



OSBY
KOMMUN



ÅRSREDOVISNING 2018



INNEHÅLL

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande	2
Osby kommuns vision	3
Fem år i sammandrag	3
Hundrakronan	4
Organisation	4

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärlden	5
Årets händelser	6
Målavstämning	7
Ekonomisk analys	9
Sammanställd redovisning	17
Personalredovisning	18

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunledningsförvaltningen	20
Serviceförvaltningen	25
Utbildning och arbete	30
Samhällsbyggnad	38
VA-verksamhet	42
Tillsyns- och tillståndsnämnden	44
Valnämnden	48
Barn- och skolnämnden	49
Vård och omsorgsnämnden	57
Överförmyndaren	66
Kommunala bolagen	68

EKONOMISK REDOVISNING

Redovisningsprinciper	75
Resultaträkning	76
Kassaflödesanalys	76
Balansräkning	77
Panter och ansvarsförbindelser	77
Noter	78
VA-verksamheten	86
Kostnads- och intäktsstruktur	89
Drift- och investeringsredovisning	90
Redovisningsmodell	91
Ord och begrepp	92

REVISIONSBERÄTTELSE	93
---------------------	----

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Som vanligt lägger vi ett händelserikt år bakom oss. Osby kommun fortsätter att växa och utvecklas, befolkningen ökar, Osby kommun hade 13267 invånare vid utgången av 2018. En ökning med 85 personer.



Vår gymnasieskola Ekbackeskolan är mer populär bland eleverna i norra Skåne än någonsin tidigare och det går bra för många av våra

duktiga företagare. Under 2018 har flera viktiga samarbeten inletts som för kommunen i rätt riktning och förbättrat våra möjligheter att möta framtida utmaningar. För det finns utmaningar. Vi lider fortfarande brist på lokaler för våra kommunala verksamheter och vi skulle behöva fler som vill bygga bostäder. Liksom de flesta andra kommuner arbetar vi även hårt med att kunna rekrytera den personal vi behöver, en verklig utmaning då nästan alla välfärdsyrken just nu är bristyrken.

Sommaren 2018 går till historien som den varmaste och torraste sommaren på 100 år. Vi införde totalt bevattningsförbud och eldningsförbud redan i maj månad. Vi tackar alla kommuninvånare för att detta i så hög grad respekterades, liksom för allt slit sommaren innebar för SBVT's personal. Sommarens torka har givetvis påverkat, och kommer att påverka, oss framöver på flera olika sätt. Förutom höjda priser på lokalt producerade livsmedel tar vi naturligtvis med oss de erfarenheter vi gjort av beredskap för såväl bränder som torka. Med hjärtat i halsgropen slapp vi tack vare vår räddningstjänst och kloka kommuninvånare de stora bränder som härjade i andra delar av Sverige. Vi är många som undrar om vädret 2018 är en del av klimatförändringarna och om vi kommer att fortsätta uppleva mer extremt väder framöver? Vi kommer att klara framtida utmaningar eftersom vi samverkar väl med övriga kommuner i frågor som rör vattenförsörjning.

Bokslutet 2018 skrivs i förvisningen om att förändringar behöver komma till stånd för att nå ett mer hållbart sätt att leva

och driva verksamhet, såväl ur ett ekologiskt som ekonomiskt perspektiv för Osby kommun. Men även om bokslutet för 2018 tydligt visar på stora utmaningar i verksamheterna, finns även mycket positivt att lyfta fram.

Som en liten kommun är vi helt beroende av att samverka med andra kommuner, myndigheter, näringslivet och med våra föreningar. I samarbete med Region Skåne firar vi med ballonger och tårta på Familjecentralen kommunens alla ett-åringar och tillsammans med näringslivet hittar vi en praplats för alla i årskurs åtta och nio. Tillsammans med Skolverket har vi inlett en samverkansprocess med fokus på nyanlända och flerspråkiga elevers lärande. Med hjälp av statsbidrag och ett gott samarbete med Vanås har barnen i förskolan varit på besök i konstparken. Vi samarbetar med 11 andra kommuner i projektet TÖS (Tillväxt i östra Skåne) där 100 företag får möjlighet att hitta nya metoder för att utvecklas och rekrytera rätt kompetens.

Lagen om samverkan vid slutenvården började gälla i januari, vilket har lett till mycket nytt inom äldreomsorgen, ett område där Osby kommun glädjande nog fortfarande ligger i framkant. Äldreomsorgen har under året haft stort fokus på att skapa guldkant på tillvaron och en meningsfull vardag för brukare och vårdtagare.

Under 2018 har vi haft mycket kontakt med IP Only för att bevaka genomförandet av den planerade fiberutbyggnaden på landsbygden, en viktig och nödvändig förutsättning för kommunens utveckling som ger våra kommuninvånare och företag möjlighet att utvecklas digitalt.

Jag vill passa på att tacka alla kommunens anställda som varje dag ser till att den verksamhet som våra kommuninvånare är så beroende av, fungerar på allra bästa sätt

Marika Bjerstedt Hansen

Kommunstyrelsens ordförande

Osby kommuns vision

Osby kommuns vision är På spåret och naturligt nära. På spåret innebär att kommunen finns på spåret rent infrastrukturmässigt men det innebär även att kommunen ska vara på spåret vad gäller omvärldsorientering. Naturligt nära innebär att vi rent tillgänglighetsmässigt är naturligt nära. En timme från Sveriges tredje största stad och knappt två timmar från närmaste huvudstad. Men även genom att omvärlden når oss. Naturligt nära innebär även att vi är nära den vackra natur som omger hela Osby kommun.

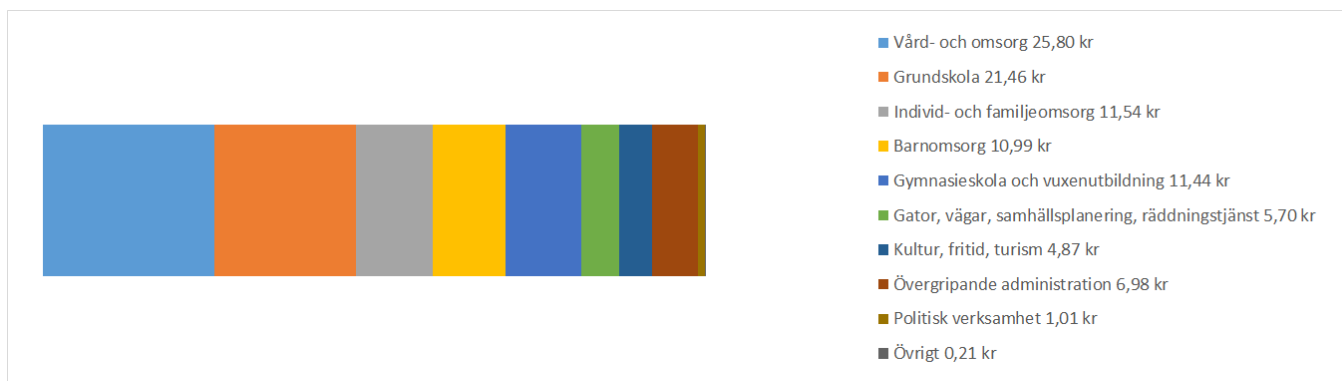


Fem år i sammandrag

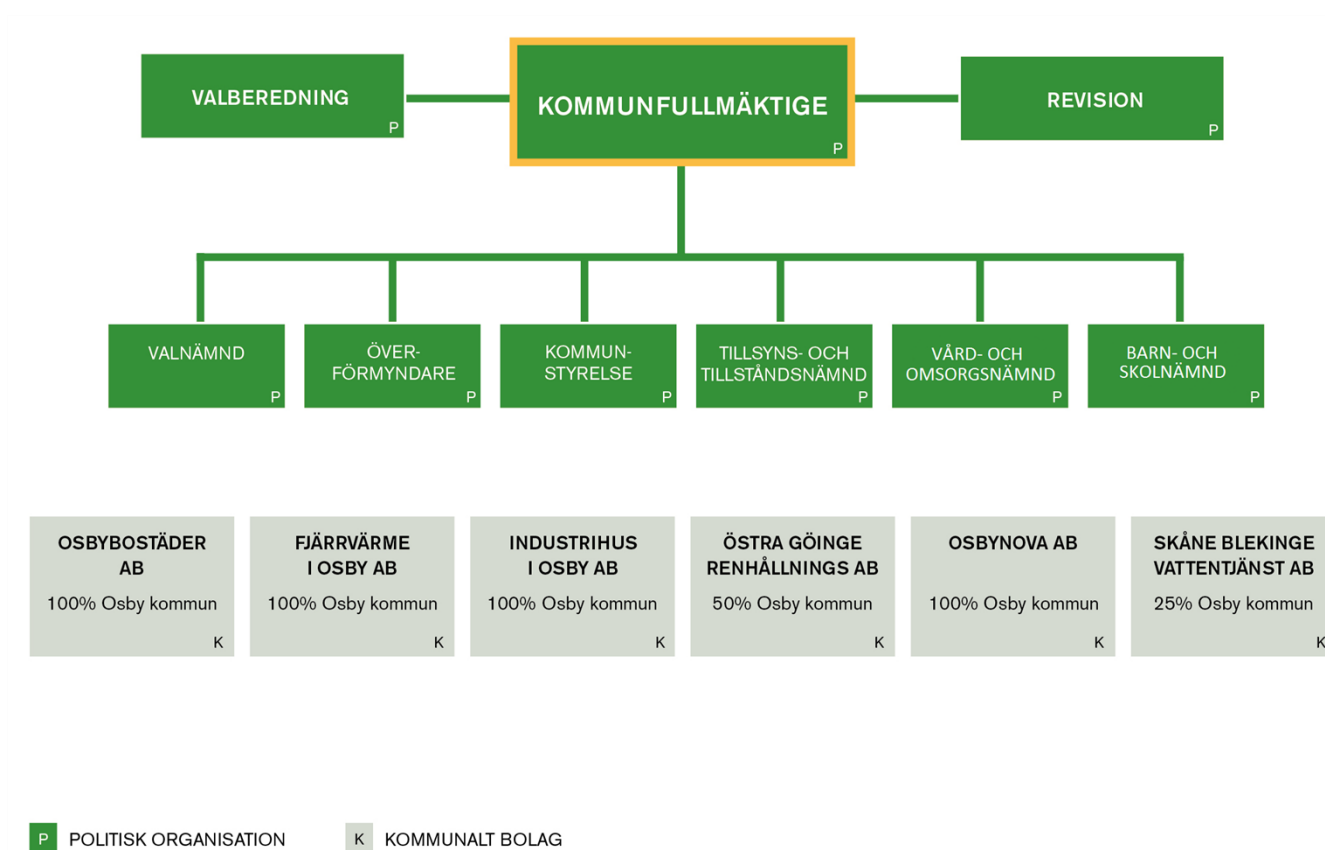
Tkr	2018	2017	2016	2015	2014
Antal invånare per 31 december	13 267	13 182	13 149	12 954	12 828
Utdebitering per skattekrona	22,26	22,26	22,26	22,26	21,76
Antal anställda årsarbetare	1 043	1 038	945	911	871
Verksamhetens nettokostnader, Mnkr	772,9	716,0	693,9	760,4	641,6
förändring i procent	8,0	0,3	-8,7	18,5	6,6
Skatteintäkter inkl. generella statsbidrag, Mnkr	771,5	749,8	721,1	671,6	632,9
förändring i procent	2,9	4,0	7,4	6,3	2,8
Nettokostnader i procent av skatteintäkter/bidrag	100,2	95,5	96,2	113,2	101,4
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto, Mnkr	11,5	32,4	24,6	-57,7	-10,8
Nettoinvesteringar, Mnkr	92,4	86,5	61,2	70,5	42,4
Låneskuld, Mnkr	245	245	245	215	215
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda, Mnkr	179,0	184,0	191,8	202,2	308
Pensionsskuld, Mnkr 1)	7,0	6,8	6,9	7,4	7,3
Tillgångar totalt, Mnkr	990,7	956,7	910,8	872,6	886,2
per invånare, kr	74 674	72 575	69 264	67 364	69 084
Skulder totalt, Mnkr	435,7	413,5	399,8	385,8	340,7
per invånare, kr	32 843	31 367	30 407	29 781	26 558
Totalt eget kapital, Mnkr	547,9	536,4	504,0	479,4	537,1
varav rörelsekapital, Mnkr	-30,6	13,6	6,9	-32,2	-21,6
Externa utgifter, Mnkr	958	943	896	920	774
Rörelsekapital i procent av externa utgifter	-3,2	1,4	0,8	-3,5	-2,8
Soliditet, eget kapital i procent av totala tillgångar	55	56	55	55	61
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	37	37	34	32	26

Hundrakronan

100 kronor i skatt användes under året så här:

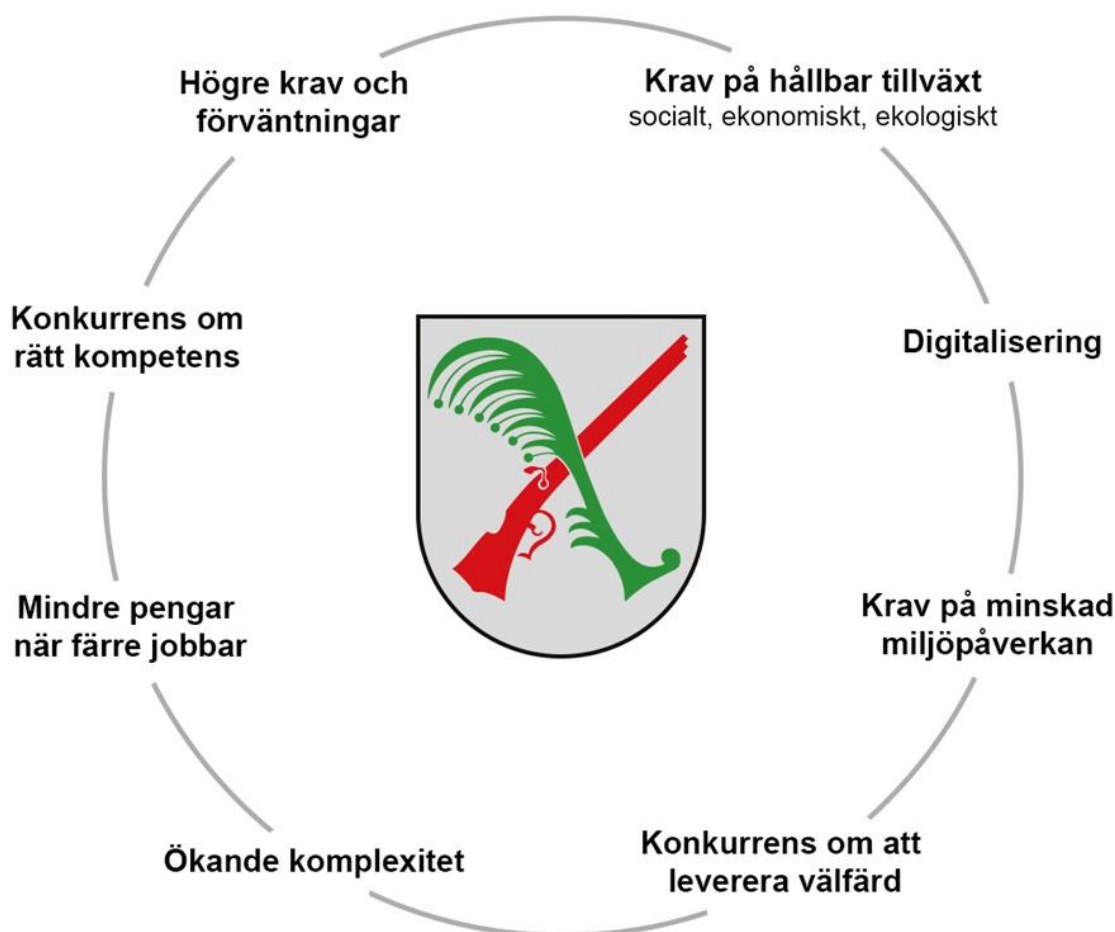


Organisation



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Osby kommun och omvärlden



Bilden ovan sammanfattar en rad omvärldsfaktorer som påverkar Osby kommuns invånare och verksamhet.

I takt med ökad levnadsstandard tenderar medborgare att ställa **allt högre krav och ha högre förväntningar** på samhällsservicen. I och med ökad globalisering och digitalisering öppnas nya möjligheter men samhället tenderar också att bli mer komplext. För att möta upp kraven behövs ett **bra ledarskap i kommunens verksamheter** som kan möta en föränderlig omvärld och de utmaningar som ledarskapet behöver hantera i välfärden.

Lokalt och även nationellt är vi på väg in i ett skede med en mindre fördelaktig befolkningsstruktur där **färre i arbetsför ålder ska försörja allt fler**.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) lyfter i sin senaste ekonomirapport fram **digitalisering** och ett **förlängt arbetsliv** som vägar att möta kommunsektorns utmaningar.

Ett sätt att möta den snabbt ökande efterfrågan på välfärdstjänster är att utnyttja ny digital teknik. **Digitala lösningar inom både administration och välfärdstjänster** kan bidra till att underlätta såväl kompetensförsörjning och ekonomi och samtidigt **minska miljöpåverkan**.

En orsak till vikten av ett **förlängt arbetsliv** är den ökande livslängden för den svenska befolkningen. De närmaste årens demografiska utmaningar ställer än högre krav på att vi förlänger vårt arbetsliv för att klara bemanningen i välfärden när andelen invånare i ålder 20-64 år minskar.

Konjunkturrådet (Svensk Näringsliv och samhälle) har i början av 2019 släppt en rapport om hur de ser på kommunernas framtid. De utmaningar som rådet bl a pekar på är urbaniseringen som ger skilda villkor för storstad respektive landsbygd, högt flyktingmottagande där många av flyktingarna är unga, vilket ställer höga krav på skolan.

För att möta utmaningarna ska Osby kommun sträva efter att vara en **modern kommun** som är öppen och transparent, som arbetar aktivt med delaktighet, trygghet och att minska skillnader, där alla har samma rättigheter och möjligheter och där mångfald är en tillgång.

En framgångsfaktor för kommunens tillväxt är också att **utveckla samarbetet med näringslivet**. Det ska vara enkelt att vara företagare i Osby kommun. Kommunens kontakter med näringslivet ska kännetecknas av servicekänsla, professionellt bemötande och lösningsorientering.

Årets händelser

- Under 2018 ökade Osby kommuns befolkning med 85 invånare till 13 267 st.
- Under året fattades beslut om ny politisk organisation inför mandatperioden 2019-2022. Organisation med flertalet utskott förändras till att bli en mer traditionell organisation med nämnder.
- Som en följd av ändrad politisk organisation togs också beslut om förändrad förvaltningsorganisation med fyra förvaltningar fr o m 2019.
- I mars månad flyttade kommunförvaltningen tillbaka till om- och tillbyggda lokaler i kommunhuset.



- I september ägde sedan invigning av nya kommunhuset rum i samband med "Öppet Hus" då även renoveringen av "Borgendelen" var klar. Kommunförvaltningen sitter nu mer samlad i moderna lokaler som uppfyller krav på arbetsmiljö och tillgänglighet.
- I april tog kommunstyrelsen beslut om ett större besparingsprogram på 20 mnkr för att få kommunens ekonomi i balans.
- Under hösten startade nybygget av Örkened förskola i Lönsboda. Förskolan beräknas vara färdig sommaren 2020. Den kommer att rymma 8 avdelningar med 20-25 förskolebarn på varje avdelning.
- Sommaren blev mycket torr med eldnings- och bevattningsförbud varför räddningstjänsten satte in extra resurser. I samverkan med övriga räddningstjänster i Skåne var också beredskapen förhöjd för att kunna hantera ev. skogsbränder.
- Osby industripark invigdes i augusti med landshövdingen närvarande. Med det ny utbyggda industri-spåret har Osby kommun nu ett unikt logistikcenter med goda utvecklingsmöjligheter.



- Under hösten anordnades Osby kommuns första föreningsmessa i sim- och sporthallen i Osby. Totalt beräknas att över 300 personer besökte föreningsmässan. 13 olika föreningar deltog.
- Den 9 september genomfördes val till riksdag, kommun och landsting. Valdeltagagandet i Osby kommun uppgick till 84%, en ökning med 2% jämfört med valet 2014.
- Tyvärr fortsatte den negativa trenden i Svensk Näringslivs företagsklimats ranking där Osby kommun tappade ytterligare placeringar till plats 271 i landet. Att förbättra företagsklimatet blir ett fokusområde framåt.
- I SKL Insikts servicemätning av kommunens myndighetsutövning fick Osby kommun däremot ett måttvärde på 77 (föregående år 81) vilket är ett fortsatt bra resultat. Mätvärdet placerar Osby som nr 22 (3) i rankingen för hela Sverige. NKI = Nöjd kundindex.
- Under 2018 var intresset fortsatt stort för kommunala tomter. Detta t. ex. medförde att bostadstomterna i Loshult är slutsålda. Ett större område är planerat i Kråkeskogen i Osby för bostäder. Mark såldes till Hovdala Utveckling som planerar att uppföra nio parhus. Husen kommer att ägas av ett kooperativ vilket är en ny bostadsform som inte tidigare funnits i Osby.
- Yrkesskolans verksamhet och arbetssätt, anpassade lokaler och höga måluppfyllelse innebär att många elever, både inom och utom Osby kommun, ansöker om plats. Under andra halvan 2018 var 32 elever in-skrivna.
- I avvaktan på nya skolor och ändamålsenliga lokaler måste grundskolans lokalbrist tillfälligt lösas med hjälp av moduler och befintliga skolor. Under läsåret 2018/2019 har åk 3 på Parkskolan därför sin undervisning på Visseltoftaskolan.
- Skolverket och Osby kommun har skrivit en överenskommelse kring en satsning på nyanländas lärande i förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildningen. En nulägesanalys med identifierade utvecklingsområden har tagits fram under höstterminen 2018 med olika insatser som ska genomföras fram till juli 2020.
- Ny lag om Samverkan vid utskrivning från slutenvården trädde i kraft 1 januari 2018 och lokal överenskommelse mellan Skånes samtliga 33 kommuner och Region Skåne har tecknats. Både lagen och överenskommelsen innebär till stora delar ett helt nytt arbetssätt och nya rutiner vilket förvaltningen under våren har implementerat.

Målavstämning

Uppföljning av de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsmålen utifrån god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav enligt kommunallagen. Kommunen ska ta fram finansiella mål men också verksamhetsmässiga mål som följs upp och utvärderas årligen.

För respektive kommunfullmäktigemål antar nämnderna anknytande mål för sin verksamhet. Under respektive mål finns sedan indikatorer för olika tjänster, servicenivåer mm för att kunna mäta och följa upp målen.

Indikatorerna färgmarkeras: grön = målvärdet är uppfyllt, gul = målvärdet är delvis uppfyllt, rött = målvärdet är inte uppfyllt.

Kommunstyrelsens analys av måluppfyllelse

Förvaltningar och nämnder har i årsredovisningen stämt av de av kommunfullmäktige antagna verksamhetsmålen utifrån god ekonomisk hushållning.

Nedan görs en sammanfattning för varje kommunfullmäktigemål utifrån de nämndsmål och indikatorer som nämnderna redovisar. Detaljerade uppgifter om nämndsmål, indikatorer och slutsatser finns i respektive nämnd/förvaltnings verksamhetsberättelse.

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.



Analys av resultatet

Nämndsmålen inom detta kommunfullmäktigemål har inriktning mot dialog, jämlika levnadsförhållanden, hälsa och miljö.

Kommunledningsförvaltningens redovisar 2 indikatorer gällande service via telefon och e-post. Dessa är inte uppfyllda. Orsakerna analyseras och åtgärder vidtas inför 2019.

Mätning av **serviceförvaltningens** servicenivå (SLA) har inte genomförts under året.

Förvaltningen för utbildning och arbete redovisar 15 indikatorer där 10 är uppfyllda. Positivt är här att andelen gymnasieelever som tar examen inom 3 år har ett utfall på 85,3% och klarar målsättningen.

Av **samhällsbyggnadsförvaltningens** indikatorer är 5 av 5 uppfyllda. 80% av de som besöker kommunens anläggningar uppger att de är nöjda eller mycket nöjda med besöket.

Av **tillstånd- och tillsynsnämndens** indikatorer är 5 av 10 uppfyllda. Personalomsättning och upplärning av ny personal har lett till lägre måluppfyllelse. Inom livsmedelstillsynen når dock samtliga 4 indikatorer målvärdet.

Barn och skolnämnden redovisar 2 indikatorer inom detta målområde. När det gäller barn och elever i åk 7-9 som har provat alkohol mm är utvecklingen blandad. Användandet har fortsatt att minska i åk 7 och 9 men ökat i åk 8.

För **omsorgsnämnden** är 2 av 3 indikatorer uppfyllda. Nämndens dialog med medborgare, vårdtagare, brukare och närstående har förbättrats genom att antalet tjänster på sociala medier ökat.

Överförmyndaren redovisar att 2 av 3 mål är uppfyllda. Tillgängligheten har blivit bättre med den nya samverkande organisationen med Östra Göinge.

Slutsatser

Drygt hälften av indikatorerna visar grönt värde (uppfyllt resultat). Några indikatorer visar näst intill uppfyllt värde.

Fullmäktigemålet bedöms som till övervägande delen uppfyllt.

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.



Analys av resultatet

Nämndsmålen här har inriktning mot god service och goda relationer med medborgare, näringsliv och andra aktörer.

Kommunledningsförvaltningen redovisar 2 av 3 indikatorer som uppfyllda. Kommunen får högt betyg när det gäller bemötande vid kontakt med kommunen.

Serviceförvaltningen redovisar 2 indikatorer som gäller kund och brukarundersökningar för kosten där en av indikatorerna är uppfyllt.

Förvaltningen för utbildning och arbete redovisar 2 av 3 uppfyllda indikatorer. Antalet aktiviteter mellan förvaltningens enheter och andra aktörer såsom UF, näringsliv och APL uppnår målvärdet.

Av **samhällsbyggnadsförvaltningens** 4 indikatorer är 3 uppfyllda. De mötesplatser och arrangemang som kultur och fritid driver uppnår målvärdet när det gäller antalet besökare. Antalet digitala ansökningsblanketter för olika tjänster uppnår inte målvärdet.

Av 8 indikatorer uppnår 2 st målvärdet för **tillstånds- och tillsynsnämnden**. Indikatorer gäller service och tillgänglighet. 4 av indikatorerna saknar färdigt resultat vid årsredovisningens fastställande.

Omsorgsnämnden redovisar 2 indikatorer där 1 är uppfyllt. Målet för andel HSL-personal som dokumenterar mobilt uppnås men kan bli ännu bättre.

Slutsatser

Knappt hälften av indikatorerna inom detta kommunfullmäktigemål är uppfyllda. För några indikatorer har mätning inte kunnat utföras vid tiden för årsredovisningen.

Bedömningen är att kommunfullmäktigemålet är delvis uppnått.

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.



Analys av resultatet

Nämndsmålen för detta fullmäktigemål har inriktning mot kommunen som attraktiv arbetsgivare samt ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet.

Kommunledningsförvaltningen redovisar 10 indikatorer där målvärdet för 4 är uppfyllda och 4 är delvis uppfyllda. Mycket positivt är här att sjukfrånvaron för kommunens anställda fortsätter att minska.

Av **serviceförvaltningens** 6 mål är 2 uppfyllda. Andelen svenskt kött som serveras av kostenheten uppfyller målvärdet med ett värde på 92%

Förvaltningen för utbildning och arbete redovisar 5 mål där 3 är uppfyllda. Andelen deltagare inom arbetsmarknadsenheten som sex månader efter avslutad insats är kvar i självförsörjning uppnår målvärdet och har ett utfall på 83%.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar en indikator som gäller genomsnittsalder på fordonsparken. Målvärdet är uppfyllt.

Tillstånd och tillsynsnämnden redovisar en indikator gällande låg sjukfrånvaro. Målet är uppfyllt.

Inom **barn- och skolnämnden** redovisas 3 indikatorer som alla visar gult värde, målvärdet är alltså delvis uppnått. Indikatorerna gäller användning av digitala verktyg inom skola och förskola.

Av **omsorgsnämndens** 11 indikatorer är 9 uppfyllda. Nämnden visar god måloppfyllelse när det gäller att vara en attraktiv arbetsgivare.

Slutsatser

Över hälften av indikatorerna visar uppfyllt målvärde. Givetvis väger indikatorerna olika tungt i en sammanvägning men att sjukfrånvaron fortsätter att minska ska framhållas.

Bedömningen är därmed att fullmäktigemålet till övervägande del är uppfyllt.

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.



Analys av resultatet

Nämndsmålen har inriktning mot respektfullt bemötande, tillräckligt behov av stöd, trygghet och värdigt liv.

Kommunledningsförvaltningen redovisar 4 indikatorer kring trygghet och delaktighet där en är uppfyllt och 3 saknar resultat under året eftersom medborgarundersökning inte genomförts.

Förvaltningen för utbildning och arbete redovisar 12 indikatorer med inriktning på trygghet, delaktighet för förvaltningens målgrupper. Tre av indikatorerna är uppfyllda. För 6 av indikatorerna saknas tillräckligt underlag för att kunna göra en utvärdering.

Samhällsbyggnadsförvaltningen redovisar en indikator gällande antal evenemang som bidrar till jämställdhet, jämlikhet och integration. Målvärdet är uppfyllt.

Tillsyns- och tillståndsnämnden båda indikatorer är uppfyllda.

Av **barn- och skolnämndens** 2 indikatorer gällande stöd till barn och föräldrar är en uppfyllt. Osby kommun arbetar med att skapa ett barnrättssystem där olika myndigheter och förvaltningar ska samverka på ett bra sätt.

Omsorgsnämnden redovisar 4 indikatorer där en är uppfyllt och två är delvis uppfyllda. Antal personal som per månad i genomsnitt besöker en vårdtagare är delvis uppfyllt. Målet att uppnå kontinuitet ställs mot att använda resurser på ett effektivt sätt.

För **överförmyndaren** är 2 av 3 indikatorer uppfyllda. Överförmyndaren arbetar med information på olika sätt för att den gode mannen/förvaltaren ska vara förberedd för uppdraget.

Slutsatser

Knappt hälften av indikatorerna visar att målvärdet är uppfyllt. För flera indikatorer saknas tillräckligt underlag för uppföljning. Någon medborgarenkät har heller inte genomförts under året.

Bedömning är att detta fullmäktigemål därför är delvis uppnått.

Ekonomisk analys

KOMMUNKONCERNEN

Ekonomisk analys

KOMMUNKONCERNEN

I kommunkoncernen ingår Osbybostäder AB, Industrihus i Osby AB, Fjärrvärme i Osby AB, Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) (ägarandel 50%), Osby Nova AB (vilande bolag) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) (ägarandel 25%).

Kommunens bolag genererar 2018 ett positivt resultat.

Osbybostäder AB är ett helägt bolag med uppdrag att vara kommunens verktyg för bostadsförsörjning i kommunen. Osbybostäder AB äger och förvaltar totalt 680 lägenheter vilket motsvarar ca 36 procent av hyresmarknaden i Osby kommun.

Fjärrvärme i Osby AB skall enligt bolagsordningen för sin verksamhet ha, att inom huvudsak Osby kommun eller i dess geografiska närhet bedriva energiproduktion, värmedistribution, fjärrvärmehandel, energitjänster och entreprenader samt i härför erforderlig omfattning anskaffa, äga anläggningar och förvalta fast och lös egendom, äga aktier och andelar i företag inom energisektorn.

Industrihus i Osby AB skall uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri.

Osby Nova AB har varit vilande under året och ingen verksamhet har bedrivits.

Östra Göinge Renhållnings AB har sedan 2012 ansvar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift- och underhåll av VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner, samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget skall vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

Övrig information kring bolagens verksamheter under året går att läsa under rubriken "Kommunala bolagen" i avsnittet "Verksamhetsberättelser".

Koncernresultat

Resultatet för koncernen blev 20,2 mnkr att jämföras mot

2017 års resultat på 42,6 mnkr. Verksamhetens nettokostnader ökade med ca 8% jämfört med 2017 till 758,5 mnkr.

Koncernbalansräkning

Soliditeten för kommunkoncernen ligger på 45,2% vilket är en liten försämring jämfört med föregående år (46% 2017). Den genomsnittliga soliditeten för kommunkoncerner i Sverige är 36% och i Skåne 39% utifrån den senast tillgängliga statistiken (2017), vilket innebär att det ser lite bättre ut för Osby jämfört med nivån för Sveriges kommunkoncerner.

Denna soliditet är inklusive pensionskulden i balansräkningen. Pensionskulden som redovisas i ansvarsförbindelsen ingår inte.

Likviditet och upplåning

Likviditeten för kommunkoncernen uppgår till ca 162,0 mnkr, vilket är en minskning med 3,0 mnkr jämfört med föregående år. Upplåningen för kommunkoncernen har ökat med 20,8 mnkr till 534,7 mnkr.

FINANSIELL ANALYS

Sammanfattning

Osby kommun uppfyller tre av de fyra finansiella mål som fastställts av kommunfullmäktige för 2018. Det mål som inte uppfylls är resultatmålet på 2%. Årets resultat 2018 som andel av skatter och bidrag uppgår till 1,5%. Utan jämförelsestörande poster så är resultatandelen bara 0,1%.

Osby kommun klarar kommunallagens balanskrav 2018. Kommunen har inte heller några negativa resultat från tidigare år som ska täckas.

Årets ekonomiska resultat är i och för sig ett plusresultat men för lågt för att anses vara i takt med god ekonomisk hushållning. Långsiktigt behövs större överskott, bl a för att ha handlingsutrymme för att kunna möta förändringar i omvärlden. Överskott ger också utrymme för att självfinansiera en större del av investeringarna.

De finansiella kostnaderna som andel av verksamhetens nettokostnader är fortsatt låga. Någon ny upplåning har inte behövt genomföras under året och ränteläget är fortsatt lågt.

Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser är 37% och därmed oförändrad jämfört med föregående år.

Samtliga kommunala bolag redovisar plusresultat för 2018.

Resultat och kapacitet

Årets resultat och jämförelsestörande poster

Osby kommun redovisar ett resultat 2018 på 11,5 mnkr. I resultatet ingår jämförelsestörande poster på 10,6 mnkr. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster (poster av engångskaraktär) uppgår då till 0,9 mnkr.

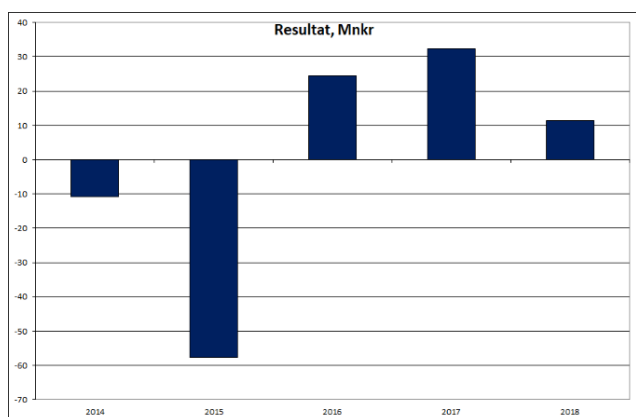
Som jämförelsestörande post redovisas vinster från försäljningar i kapitalförvaltningen med netto 13,4 mnkr. Värdering har genomförts av anläggningar, vilket medfört att värdet av anläggningstillgångar reglerats ned med totalt 2,8 mnkr. Nedskrivningen bedöms också som en jämförelsestörande post.

Osby kommuns resultatmål för flerårsperioden har varit minst 2% av skatter och bidrag. Årets resultat 2018 uppgår till 1,5 % av skatter och bidrag. Om vi räknar bort jämförelsestörande poster blir resultatandelen bara 0,1%.

Ett positivt resultat i nivå med resultatmålet ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera en större del av en normal investeringsvolym i kommunen. Ett positivt resultat ger också handlingsutrymme mot ev. omvärldsförändringar.

Årets resultat och jämförelsestörande poster

	2018	2017	2016
Årets resultat (mnkr)	11,5	32,4	24,6
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	0,9	6,0	30,5
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning %	1,5	4,3	3,4
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter och utjämning %	0,1	0,8	4,2



Nettokostnadsandel

%	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	94,7	93,1	89,8
Planenliga avskrivningar	5,4	5,6	5,6
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	100,2	98,7	95,4
Finansnetto	0,1	0,2	0,4
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	100,2	98,8	95,8
Jämförelsestörande engångsposter	-1,7	-3,1	0,8
Nettokostnadsandel	98,5	95,7	96,6

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning. Redovisas en nettokostnadsandel under 100% har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En nettokostnadsandel på 97-98% kan betraktas som god ekonomisk hushållning för Osby kommun. Sett över en längre tidsperiod, klarar då kommunen av att finansiera ersättningsinvesteringar och nödvändiga nya investeringar.

När Osby kommuns nettokostnadsandel exklusive jämförelsestörande poster och finansnetto analyseras framgår det att nettot av verksamhetens intäkter och kostnader under 2018 tog i anspråk över 100 % av skatteintäkterna, vilket är en ökning jämfört med 2017.

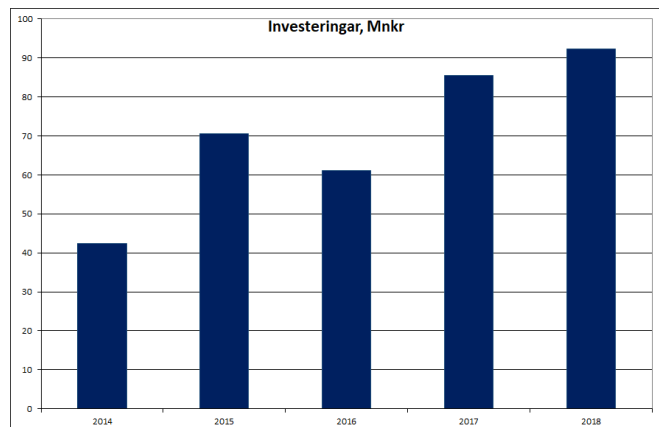
Totalt var nettokostnadsandelen 2018 98,5% och innehåller 1,7% jämförelsestörande engångsposter.

Årets investeringar

	2018	2017	2016
Investeringar brutto (mnkr)	96,3	88,0	62,1
Investeringar efter avdrag för investeringsinkomster (mnkr)	92,4	86,5	61,2
Varav VA-investeringar	12,5	14,4	20,4
Investeringar exkl va-anläggningar/skatteintäkter %	10,4	9,6	5,7

Årets nettoinvesteringar 2018 uppgick till 92,4 mnkr mot budgeterade 234,4 mnkr. Det innebär att enbart 39% av budgeten förbrukades. Budgetavvikelsen beror på ett antal projekt som genomförs senare än planerat. Det är bl a byggnationen av förskolor (Lönsboda och Osby) och skolor (Lönsboda och Killeberg). Tillsammans genererar dessa tre projekt en budgetavvikelse på ca 60 mnkr 2018.

Bland årets större investeringsutgifter finns: Ombyggnad kommunhus 8,4 mnkr, Örkeneds förskola 17,0, Industrispår NO 17,6, Asfaltering 6,6, Åtgärder VA-ledningsnät 7,4.

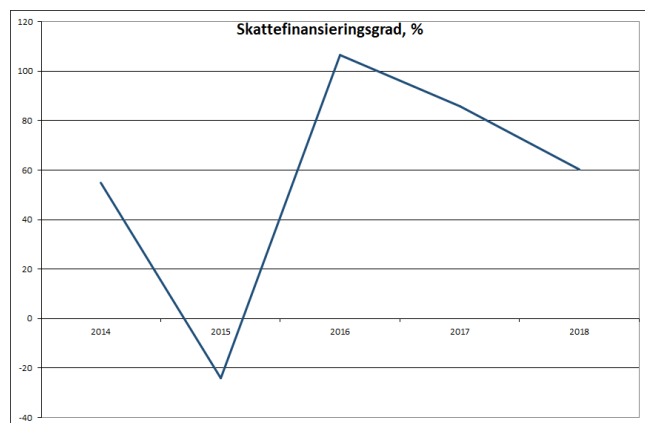


Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2018	2017	2016
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	60	86	106

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar. 100% innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Osby kommuns självfinansieringsgrad 2018 blev 60%. Utfallet för 2018 innebär att investeringarna inte fullt ut kunde finansieras med årets resultat. Resterande del finansierades genom att använda likvida medel.



Risk - kontroll

Likviditet ur ett riskperspektiv

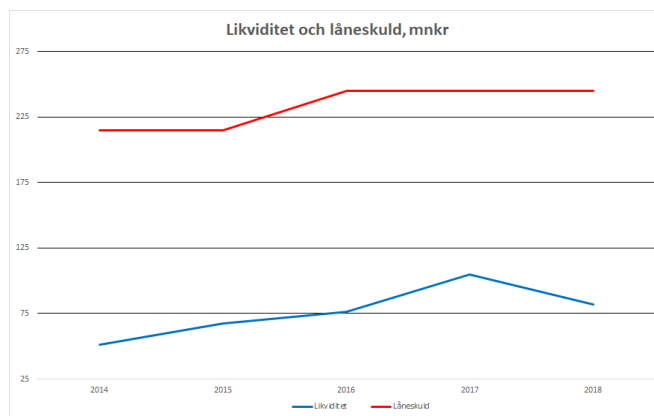
%	2018	2017	2016
Kassalikviditet	82	109	104

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens finansiella utrymme har förstärkts.

Kassalikviditet under 100% innebär att en viss risk kan uppstå med den kortsiktiga betalningsberedskapen. I de kortfristiga skulderna ingår även semesterlöneskulden med 34 mnkr. Sannolikheten att denna skuld kommer att betalas ut på kort sikt är dock väldigt låg.

Kassalikviditeten har minskat under 2018. Även kommunens likvida medel har minskat under året som nedanstående diagram visar. Kommunens likviditet får ändå bedömas som god.

Kommunens låneskuld uppgick till 245 mnkr vid senaste årsskiftet. Låneskulden har därmed varit oförändrad sedan 2015. Låneskuld har en räntebindningstid på 1,70 år per 31 december 2018, vilket ligger något utanför gränsen för de beslutade intervallen i finanspolicyn. Kommunens finanspolicy anger att räntebindningstiden ska vara 2,5 år plus/minus 0,5 år. Räntebindningstiden förbättras i februari 2019 efter omsättning av ett lån. Räntekostnaden för kommunens upplåning har minskat under året. Snitträntan för hela 2018 uppgick till 1,19% (f g år 1,26%). Per den 31 december 2018 uppgick genomsnittsräntan till 1,12%.



Soliditet

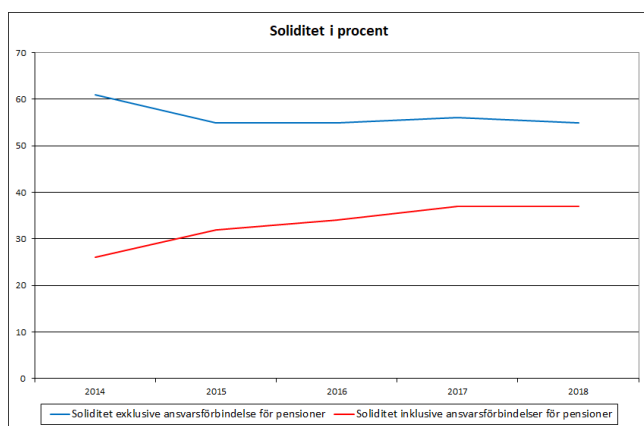
%	2018	2017	2016	Snitt riket 2017
Soliditet enligt balansräkningen	55	56	55	45
Soliditet inkl.samtliga pensionsförpliktelser	37	37	34	26

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten

över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Kommunfullmäktige har angett som målsättning att soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser inte ska understiga 25% under planperioden 2018-2020. Detta mål är uppnått. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt var 37%, vilket är oförändrat jämfört med 2017. Soliditeten har sedan 2014 ökat från 26% till 37% 2018. Det förklaras främst av att kommunen löste in delar av pensionsskulden i ansvarsförbindelsen och försäkrade bort en del av denna skuld år 2015.

Genomsnittet för ovanstående soliditetsmått, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, låg bland Sveriges kommuner på cirka 26% 2017.



Kommunalskatt

2018 uppgick Osby kommuns skattesats till 22,26%, Skattesatsen höjdes senast 2015 med 50 öre. I Skånes trettiotre kommuner varierar skattesatser 2018 mellan 18,50 % i Vellinge till 22,26% i Osby. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick under 2018 till 20,63% och i riket till 20,74%.

Skattesatsen är ett nyckeltal som speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en jämförelsevis låg skattesats innebär en potential att stärka intäktssidan genom ett ökat skatteuttag. Tvärtom betyder då en hög skattesats en mindre potential att stärka intäktssidan genom skattehöjning.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande cirka 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick vid årets slut till 185,8 mnkr. Av dessa redovisas 7,0 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 178,8 mnkr återfinns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Den avser pensioner intjänade till och med 1997. Osby kommun löste in en del (100 mnkr inklusive löneskatt) av ansvarsförbindelsen 2015 i syfte att minska belastningen på resultaträkningen och minska kommande års pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen.

Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse är bara delvis finansierad, då den återfinns utanför balansräkningen. Kommunen avsatte 90 mnkr år 2000 för att täcka delar av de framtida utbetalningarna av denna skuld och för att minska de negativa effekter som uppstår när stora utbetalningar av ansvarsförbindelsen kommer att göras i framtiden. Av den ursprungliga kapitalplaceringen på 90 mnkr har kommunen tagit ut 132,1 mnkr. Marknadsvärdet på återstående del uppgår till 47,1 mnkr per 31 december 2018.

Under 2018 såldes befintliga tillgångar i kapitalförvaltningen för att därefter investeras på nytt enligt nya riktlinjer. I samband med dessa transaktioner så utlöstes den värdeökning som skett över tid i kapitalförvaltningens tillgångar vilket påverkade resultatet positivt för 2018. Börsnedgången under hösten minskade dock värdet på kapitalförvaltningen och en nedskrivning har gjorts i bokslutet med 1,1 mnkr.

Förvaltning av pensionsmedel

Tkr	Bokfört värde	Resultatpåverkan	Marknadsvärde
Ingående värde	33 663		48 438
Avkastning		53	
Återinvesterat			
Uttag			
Sålt vid omallokering	-27 398	14 476	41 629
Köpt vid omallokering	41 901	0	-41 901
Förändring marknadsvärde	-1 099	-1 099	-1 099
Utgående värde	47 067	13 430	47 067

Marknadsvärde

Förvaltare (Tkr)	Räntefonder	Sv aktiefonder	Utl aktiefonder	Summa
Öhman	0	0	0	0
Danske Bank	0	0	0	0
Robur	0	0	0	0
Agentia	24 158	12 112	10 797	47 067
Total portfölj	24 158	12 112	10 797	47 067
Fördelning %	51	26	23	100

Pensionsskuld

År (Mnkr)	Ansvarsförbindelse	Avsättning	Kapitalplacering	"Återlån"	Skuldens täckn.grad %
2014	308,0	7,3	139,6	175,7	44
2015	202,2	7,4	41,9	167,7	20
2016	191,8	6,9	45,5	153,2	23
2017	183,9	6,2	48,4	141,7	25
2018	178,8	7,0	47,1	138,7	25

Borgensåtaganden

Ändamål (Mnkr)	2018	2017	2016
Kommunala bolag	277	258	269
Föreningar	17	18	9
Övrigt	0	0	13
Summa borgensåtaganden	294	276	291

Utfall i förhållande till budget

BUDGETAVVIKELSER PER NÄMND (Tkr)	Budget 2018	Budgetavvik 2018	Budgetavvik 2017
Kommunstyrelse totalt	258 510	-26 604	-31 208
- Kommunledningsförvaltning	43 429	-1 219	-2 336
- Serviceförvaltning	60 397	-417	-5 109
- Utbildning och arbete	99 159	-17 187	-17 742
- Samhällsbyggnad	55 525	-7 781	-6 021
- VA-verksamhet	0	0	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	2 942	0	547
Revision	714	+13	10
Valnämnd	300	-9	10
Barn- och skolnämnd	252 180	-4 763	36
Vård- och omsorgsnämnd	217 227	6 582	142
Överförmyndare	3 470	1 264	-558
Totalt nämnder	735 343	-23 517	-31 021
Finansförvaltning	-741 379	29 005	44 515

BUDGETAVVIKELSER PER NÄMND (Tkr)	Budget 2018	Budgetavvik 2018	Budgetavvik 2017
Totalt	-6 036	5 488	13 494

Mnkr	2018	2017	2016
Avvikelse nämnder	-24	-31	-1
Avvikelse årets resultat	5	13	3

Nämnderna/styrelsen redovisar sammantaget en budgetavvikelse på -23,5 mnkr 2018.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar underskott på -26,6 mnkr och de största avvikelserna finns inom kommunledningsförvaltningen, förvaltningen för utbildning och arbete samt samhällsbyggnadsförvaltningen.

Kommunledningsförvaltningens underskott på -1,2 mnkr finns till övervägande delen inom räddningstjänsten. Räddningstjänsten har behövt rekrytera ett stort antal deltidsbrandmän under året vilket lett till ökade personalkostnader och utbildningskostnader.

Utbildning och arbete redovisar ett underskott på -17,2 mnkr. Underskottet finns till övervägande delen, -13,1 mnkr, inom vuxenheten, individ och familj. Orsaken är ökning av ekonomiskt bistånd samt placeringar inom missbruk, våld i nära relationer och psykiatri.

Samhällsbyggnadsförvaltningens underskott på -7,8 mnkr är i huvudsak kopplat till fastighetsförvaltningen med -7,0 mnkr. Orsaken är kostnader för lokalbanken samt för hög budgetering av intäkter.

Barn- och skolnämnden visat ett resultat på -4,8 mnkr. Underskottet finns i huvudsak inom grundskoleenheten (interkommunal ersättning) och barn- och familjeenheten (placeringar).

Vård- och omsorgsnämnden visar däremot ett överskott för 2018 på 6,6 mnkr. Överskottet finns inom verksamheterna särskilt boende, insatser enligt LSS/LASS samt förvaltningsgemensam verksamhet. En del av överskottet kan hänföras till händelser av engångskaraktär.

Även Överförmyndaren visar överskott för 2018, +1,3 mnkr. Orsaken är minskning av ärenden, främst för ensamkommande barn och ungdomar.

Finansförvaltningen redovisar ett budgetöverskott som balanseras nämndernas underskott. Bland plusposterna finns lägre avskrivningar 10,6 mnkr och räntekostnader 9,3 mnkr till följd av lägre investeringar och uppskjuten upplåning. Engångsintäkter vid försäljningar i kapitalförvaltningen 13,4. Bland minusposterna finns ökade pensionskostnader -8,0 och nedskrivning av anläggningstillgångar 2,8.

Prognosavvikelser

Jämfört med augusti respektive år (%)	2018	2017	2016
Avvikelse nämnder	-0,4	1,9	0,9
Avvikelse årets resultat	0,7	-1,5	0,7

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. En prognosavvikelse under 1% av verksamhetens kostnader innebär en god prognossäkerhet. Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt.

Marsuppföljningen visade en avvikelse på minus - 27,4 mnkr och oktoberuppföljningen visade en positiv avvikelse på + 1,0 mnkr för kommunen. Årets resultat blev 11,5 mnkr och därmed + 5 mnkr i avvikelse mot budget. Att prognosen vände från en negativ avvikelse till ett positivt beror på ett förbättrat resultat för finansförvaltningen i form av engångsin-täkt vid försäljning av tillgångar inom kapitalförvaltningen.

Nämndernas prognoser visade i mars sammantaget en negativ avvikelse på -35,9 mnkr och oktoberuppföljningen visade en negativ avvikelse på - 30,0 mnkr jämfört med budget. I bokslutet stannade nämndernas budgetavvikelse på -23,5 mnkr. Detta måste anses vara ett högt belopp (3,2% av nämndernas driftbudget) för budgetavvikelsen men nämnderna förbättrade trots allt resultatet successivt under året.

Känslighetsanalys

Känslighetsanalys

Mnkr	Förändring i kostnad/intäkt	
Bruttokostnader förändras med 1%	+/-	9,6
Försörjningsstöd förändras med 1%	+/-	0,2
Generell avgiftshöjning med 1%	+/-	0,5
Löneförändring med 1%	+/-	5,9
Förändring i kommunalskatt med 1 kr	+/-	25,4

Avslutande kommentar

Kommunen når huvuddelen av sina finansiella mål.

Kommunens ekonomiska mål har varit att redovisa ett positivt resultat på minst 2% av skatter och bidrag. 2018 redovisar kommunen ett positivt resultat på 11,5 mnkr och det motsvarar 1,5% av skatter och bidrag. Årets resultat **exklusive jämförelsestörande** poster var endast 0,1% av skatter och bidrag jämfört med 0,8% 2017. Ytterligare analys av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning sker i nästa avsnitt.

De närmaste åren förväntas bli finansiellt svåra för Osby kommun eftersom vi, liksom många andra kommuner, står inför utmaningar som ökade investeringar och stegrade behov hänförliga till befolkningsförändringar med fler yngre och fler äldre. Det innebär att kostnader för kommunala tjänster kommer att öka snabbare än tidigare. Samtidigt är prognosen att skatteunderlaget och därmed skatteintäkterna kommer att växa långsammare under några år framåt.

En utmaning blir hur mycket av investeringarna som kan finansieras via skatteintäkter kontra främmande kapital i form av lån. Detta kan i sin tur påverka utrymmet för att finansiera

kommunens löpande drift i form av löner, lokaler med mera.

Kommunens mål för god ekonomisk hushållning, resultatmålet, är satt till 1% för år 2019 och framåt. Målet är alltså sänkt från 2% men även för att nå 1%-målet krävs en mycket aktiv ekonomistyrning de närmaste åren.

FINANSIELLA NYCKELTAL

%	2018	2017	2016
Skatteintäktsutveckling	2,9	4,0	7,4
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	3,7	7,9	5,2
Nettokostnadsandel	98,5	95,7	96,6
- Verksamhetens nettokostnader	94,7	93,1	89,8
- Planenliga avskrivningar	5,4	5,6	5,6
- Finansnetto	0,1	0,2	0,4
- Jämförelsestörande engångsposter	-1,7	-3,2	0,8
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster / skatteintäkter och generella statsbidrag	0,1	0,8	4,2
Årets resultat / skatteintäkter och generella statsbidrag	1,5	4,3	3,4
Självfinansieringsgrad av årets nettoinvesteringar	60	86	106
Nettoinvesteringar / skatteintäkter	12,0	11,5	8,5
Soliditet enligt balansräkningen	55	56	55
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	37	37	34
Total skuld- och avsättningsgrad	80	78	81
varav avsättningsgrad	1	1	1
varav kortfristig skuldsättningsgrad	30	28	29
varav långfristig skuldsättningsgrad	49	49	51
Skattesats	22,26	22,26	22,26
Kassalikviditet	82	109	104

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH BALANS-KRAVSUTREDNING

Enligt kommunallagen har kommunerna krav på sig att verksamheten ska bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. I lagen finns också regler om balanskrav och resultatutjämningsreserv (RUR). Samtliga dessa lagstiftningskrav ska årligen följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Inledningsvis i detta avsnitt görs en analys av kommunens

mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige fastställde under 2013. I anslutning till detta genomförs avslutningsvis en balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserven.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i 8:e kapitlet i kommunallagen. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Vidare ska kommunen ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Kommunen ska även besluta om man vill använda sig av en resultatutjämningsreserv.

Osby kommun har fattat beslut om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och tillämpning av resultatutjämningsreserv" § 167 kommunfullmäktige 2013. Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer. För att kunna leva upp till detta har kommunen fattat beslut om finansiella mål. Dessa redovisas och följs upp i detta avsnitt. Uppföljningen av de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning återfinns under avsnittet "Målavstämning".

Sammanfattande bedömning, god ekonomisk hushållning

Vid uppföljning av kommunfullmäktigemålen är bedömningen att två är till övervägande del uppfyllda och två är delvis uppfyllda.

Av de finansiella målen är tre av fyra mål uppfyllda.

Den sammanfattande bedömningen är att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning i sin verksamhet för 2018.



Finansiella mål

Resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatter och bidrag. Detta innebär ett överskott med cirka 15-16 mnkr.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Årets resultat	Minst 15	11,5	Årets resultat 2018 blev 11,5 mnkr vilket ger 1,5 % av skatter och bidrag. Exkl jämförelsestörande poster uppgick resultatet till 0,9 mnkr som då motsvarar 0,1 % av skatter och bidrag. Budgeterat resultat var 6,0 mnkr. Målet uppfylls delvis.

Finansiella kostnader får ej bli högre än 5 % av verksamhetens nettokostnader

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Finansiella kostnader i förhållande till verksamhetens nettokostnader	Max 5 %	0,6 %	De finansiella kostnaderna blev 4,4 mnkr 2018 vilket motsvarar 0,6%. Målet uppfylls väl.

Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser, det vill säga kommunens finansiella styrka, ska inte understiga 25 % under planperioden.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Soliditet	Minst 25%	37%	Målet uppfylls.

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Resultat koncernbolag			De kommunala bolagen redovisar alla positiva resultat för 2018. Målet är uppnått

Balanskravsutredning

Balanskravet innebär i korthet att kommuner och landsting ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att kommunfullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske. Det finns dock undantag från huvudprincipen. Kommunfullmäktige kan med hänvisning till synnerliga skäl besluta om att inte återställa hela eller delar av ett underskott. Dessa ska då tydligt specificeras i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen.

Varje år ska det i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen redovisas en balanskravsutredning. Den redovisas i tabell nedan. Den inleds med att årets resultat, vilken reduceras eller tillförs med ett antal poster enligt lagstiftningen. När det är gjort, får man fram "Årets resultat efter balanskravsutredning och före avsättning till RUR".

Nästa steg i balanskravsutredningen utgörs av medel som förs till eller från resultatutjämningsreserven (RUR). Sedan 2013 är det möjligt för kommuner och landsting att tillämpa RUR och under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, då skatteintäkterna ökar ordentligt, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare tider, då skatteintäkterna minskar eller endast måttligt ökar. RUR ska därigenom bidra med att skapa stabila planeringsförutsättningar för kommuner och landsting. Den bakomliggande tanken är att det rådande konjunkturläget inte ska påverka resurstilldelningen till verksamheterna i alltför hög utsträckning. Behovet av servicen som kommuner och landsting tillhandahåller minskar i regel inte i en lågkonjunktur, utan det kan snarare vara tvärtom för vissa delar av verksamheten. Dessutom framstår det inte som ändamålsenligt att behöva göra tillfälliga neddragningar i verksamheten som sedan måste byggas upp igen när lågkonjunkturen är över.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer kan en disponering från RUR göras, för att helt eller delvis täcka ett balanskravsunderskott, när skatteunderlagsprognosen för enskilt år faller under det tio-åriga genomsnittet för skatteunderlagets utveckling i riket. Eftersom det är svårt att på förhand med säkerhet veta hur lång och djup en lågkonjunktur blir innehåller riktlinjerna för RUR också en bestämmelse om hur medel får disponeras ur RUR. Riktlinjerna anger att storleken på disponeringen maximalt får uppgå till motsvarande del som skatteintäktsutvecklingen understiger det tioåriga genomsnittet. Detta ger kommunen goda förutsättningar att vid behov genomföra ett omställningsarbete och/eller överbrygga en lågkonjunktur.

Reservering till resultatutjämningsreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del årets resultat eller den del av balanskravsresultatet som överstiger en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag, kommunalekonomisk utjämning och fastighetsavgift. Detta är lagens minimikrav för reservering.

Huvudprincipen är att en realisationsvinst som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgångar inte ska räknas in i

balanskravsresultatet och därför ska årets resultat normalt reduceras med samtliga realisationsvinster. Enligt en undantagsmöjlighet kan, enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) återföring av realisationsvinster göras tex då försäljningen är ett led i en omstrukturering då en verksamhet inte längre ska bedrivas på grund av befolkningsstrukturella förändringar och då en försäljning medför lägre framtida kostnader.

För år 2017 åberopade Osby kommun detta undantag gällande avvecklingen av Naturbruksgymnasiet och reavinst som uppstod vid avyttring av tillhörande skogsfastigheter.

Osby kommun har t o m 2017 satt av 38,5 mnkr. För 2018 är förslaget att ytterligare en avsättning görs med 3,3 mnkr, vilket är högsta möjliga belopp enligt riktlinjer.

Kommunen har inte något negativt resultat från tidigare år att återställa.

Beräkning av balanskravsresultatet

	2018	2017
Årets res. enl. resultaträkning	11 525	32 429
Reducering av samtliga realisationsvinster	-462	-29 171
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	28 976
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11 063	32 234
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-3 300	-24 500
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0
Balanskravsresultat	7 763	7 734

Sammanställd redovisning

I koncernen Osby kommun ingår följande företag:

KONCERNÖVERSIKT



REDOVISNINGSPRINCIPER FÖR KONCERNEN

Osby kommun är delägare i följande föreningar

Förening	Ekonomiskt stöd tkr	Andel
Medborgarhusföreningen Osby	1 500	45 %
Kommuninvest i Sverige AB	0	0,18 %
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0	0,98 %

Ekonomiska engagemang, Tkr

Enhet	Ägd andel	Räntor		Lån		Borgen	
		Kostnad	Intäkt	Givare	Mot-tagare	Givare	Mottagare
Osby kommun		0	0	0	0	281 119	
Osbybostäder AB	100	0	0	0	0	0	236 341
Östra Göinge Renhållnings AB	50	0	0	0	0	0	8 778
Fjärrvärme i Osby AB	100	0	0	0	0	0	35 000
Industrihus i Osby AB	100	0	0	0	0	0	1 000
Osby Nova AB	100	0	0	0	0	0	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	25	0	0	0	0	0	0
Totalt		0	0	0	0	281 119	281 119

Koncernen Osby kommun, Mnkr

	Omsättning	Tillgångar	Skulder	Eget kap	Årets res 1)
Osby kommun	1 001,0	990,7	442,8	547,9	11,5
Osbybostäder AB	60,3	325,8	267,9	57,9	6,2
Östra Göinge Renhållnings AB (50%)	43,4	63,7	31,4	32,2	8,0
Fjärrvärme i Osby AB	29,1	99,5	52,8	46,7	1,4
Industrihus i Osby AB	0,5	3,6	1,2	2,4	0,3
Osby Nova AB	0	0,4	0	0,4	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB (25%)	128,5	30,2	26,2	4,0	0

Personalredovisning

Attraktiv arbetsgivare

Arbete med temat attraktiv arbetsgivare slutfördes under året där cheferna i sina olika grupper redovisade vad det kommit fram till. Cheferna var uppdelade i fem olika grupper inom följande fem områden: rekrytering, arbetsmiljö, organisationskultur, anställningsvillkor och personalutveckling. Utifrån presentationerna har en prioriteringslista tagits fram över vad som ska göras under 2019.

Central introduktion har skett under vår och höst med 20-30 deltagare.

Feriepraktiken har gett 104 ungdomar möjlighet till sysselsättning och samtidigt en inblick i de kommunala yrkena.

Chefens år

2018 var chefens år där cheferna har fått utbildning i förändringsledning och arbetsrätt. Två chefsdagar har genomförts med inspirationsföreläsning av Ari Rabacke och Elaine Eksvärd, här var även politikerna inbjudna. Vi har haft frukostmöten varav ett med Petra Brask med temat effektiv tid.

PERSONAL- OCH PENSIONS KOSTNADERNAS UTVECKLING

Personalkostnadernas utveckling åren 2017-2018 framgår av nedanstående sammanställning.

Personalkostnadernas utveckling

(Mnkr)	2018	2017	Förändr 17-18
Arvoden och sammanträdesersättningar förtroendevalda	4,1	3,9	5,1
Övrig personal	482,3	467,8	3,1
Kostnad exkl arbetsgivaravg	486,4	471,7	3,1
Arbetsgivaravgifter (betalda)	147,8	143,3	3,1
Total personalkostnad	634,2	615,0	3,1

ANTAL ANSTÄLLDA

I december 2018 hade kommunen 1043,3 tillsvidareanställda årsarbetare. En ökning har skett sedan 2017 med 5,6 årsarbetare, men inte alls i den storleksordning som skedde december 2017 där ökning var med 93,2 årsarbetare från 2016.

Antal årsarbetare

Org enhet	2018	Procent
Barn och skola	388,3	37,3
Kommunledningskontor	28,8	2,8
Samhällsbyggnad	59,2	5,7
Serviceförvaltningen	97,9	9,4
Utbildning och arbete	133,9	12,7
Vård och omsorg	335,2	32,1
Summa anställda	1 043,3	100,0



ÅLDERS- OCH KÖNSFÖRDELNING

Av de tillsvidareanställda är 46,4% 50 år och däröver. Medelåldern är 47 år. Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställningar är 82% kvinnor och 18% män.

Fördelningen mellan kvinnor och män innebär inga större förändringar under perioden. Kommunen har liksom hela kommunsektorn en traditionell uppdelning av kvinno- och mansdominerade förvaltningar.



SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Sysselsättningsgrad i procent av heltid

	2018	2018 i %	2017	2017 i %
100 %	717	63	731	64,6
76 -99%	202	18	197	17,4
51 -75%	187	16	175	15,4
0 -50%	36	3	29	2,6
Summa	1 142	100	1 132	100,0

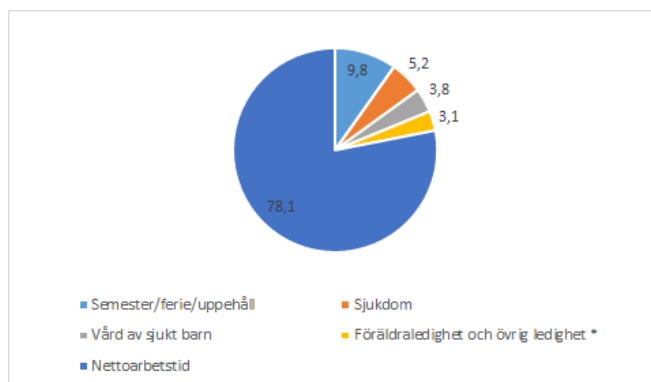
FRÅNVARO

Nettoarbetstid/frånvarorsak

Av total arbetstid utgör 21,9% frånvaro och nettoarbetstiden är 78,1%. Frånvaron har minskat med 0,6% sedan 2017. Frånvaron på grund av vård av sjukt barn har ökat något. Sjukfrånvaron, semester och övrig frånvaro har minskat. I övrig frånvaro ingår bland annat föräldraledighet, studieledighet.

Frånvarorsak

Orsak	2018	2017
Semester	9,8	9,9
Sjukdom	5,2	5,8
Vård av sjukt barn	3,8	3,3
Övrig ledighet	3,1	3,5
Summa frånvarotid	21,9	22,5
Nettoarbetstid	78,1	77,5



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat under 2018 i förhållande till 2017. En minskning har skett inom samtliga grupper.

Sjukfrånvaro

Nyckeltal	2018	2017
Sjukfrånvaro totalt	4,9	5,5
Andel sjukfrånvaro 60 dagar	31,9	41,2
Sjukfrånvaro kvinnor	5,5	6,1
Sjukfrånvaro män	2,9	3,2
Sjukfrånvaro -29 år	3	4,5
Sjukfrånvaro 30-49 år	4,6	4,8
Sjukfrånvaro 50- år	6,2	6,7

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunledningsförvaltning

INLEDNING

Kommunledningsförvaltningen har 2018 ansvarat för följande verksamheter/enheter:

- Kommunledningsstab med kommunikation och näringsliv
- Ekonomienhet
- HR-enhet
- Räddningstjänst

Ledning

Kommunstyrelsens ordförande Marika Bjerstedt Hansen

Kommundirektör Petra Gummeson

ÅRETS HÄNDELSER

Under året fattades beslut om ny politisk organisation inför mandatperioden 2019-2022. Organisation med flertalet utskott under kommunstyrelsen förändras till att bli än mer traditionell organisation med nämnder.

Som en följd av ändrad politisk organisation togs också beslut om förändrad förvaltningsorganisation fr o m 2019.

Den negativa trenden fortsatte i Svenskt Näringslivs företagsklimats ranking där Osby kommun tappade ytterligare placeringar till plats 271 i landet.

Däremot i SKL:s Insikts servicemätning av kommunernas myndighetsutövning fick Osby kommun ett mätvärde (NKI) på 77 (föregående år 81) vilket är ett fortsatt bra resultat. Mätvärdet placerar Osby som nr 22 (3) i rankingen för hela Sverige. NKI = Nöjd kundindex.

Ny hemsida (www.osby.se) med förbättrade sökfunktioner lanserades under kvartal 1 2018.

Ekonomienhet

Fr o m 2018 har kommunen en central sammanhållen ekonomifunktion där alla ekonomer tillhör ekonomienheten.

Rekrytering av ekonomichef blev klar i maj.

Upphandling av nytt ekonomisystem genomfördes under året och blev klar i december. Upphandlingen har genomförts samordnat tillsammans med Östra Göinge och Hässleholms kommun.

På grund av den ekonomiska situationen har ekonomienheten gjort en neddragning med en ekonom/controllertjänst.

HR-enhet

Kommunen har under året gjort en större satsning på våra chefer genom olika kompetenshöjande insatser. Utbildning i

arbetsrätt har varit en del där cheferna har gått fyra heldagar. Ett utbildningsprogram om förändringsledning har genomförts. Cheferna har delats in i triader för att på så sätt skapa lärande mellan varandra. Inspirationsföreläsningar har genomförts för både chefer och politiker.

Arbetsmiljöutbildning i samarbete med Östra Göinge och Hässleholms kommun har fortsatt under 2018.

ESF-projektet "Bryta trenden" gick i januari in i genomförandefasen. Fyra olika grupper i Osby kommun deltar i projektet som pågår till 2020. Projektet genomförs tillsammans med Älmhult och Tingsryd kommun där Älmhult kommun är projektägare. Projektets syfte är att minska sjukfrånvaron.

På grund av den ekonomiska situationen i kommunen har Hr-enheten fått genomföra besparingar, där neddragning har gjorts av en Hr-specialist.

Rekrytering av Hr-chef blev klart i slutet på januari.

Upphandling av personalsystem påbörjades redan under 2017 och avsikten var att ha ett nytt system upphandlat under våren 2018. Upphandlingen har varit svårare än förutspått där inga anbud har inkommit. Kraven sågs över och ändrades något men likväl inga anbud. Detta medför att något nytt personalsystem ej kommer att vara på plats förrän tidigast hösten 2019.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten har under året arbetat mycket med att kompetensförsörja den utryckande verksamheten med brandmän. Ett nytt schema och en utökning av antalet beredskapsgrupper i Osby har implementerats vilket medfört merkostnader i form av utbildning, övning och inköp av skyddsutrustning. Problematiken med att kunna rekrytera brandmän kvarstår dock och kommer att vara ett problem i fokus för kommande år.

Leverans av och utbildning på en ny släckbil samt två FIP-enheter har tagit en hel del tid och resurser i anspråk. Med dessa nya fordon förväntar vi oss att korta insatstiderna och höja vår förmåga att rädda liv egendom och miljö. Fordonen tas i operativ drift i början av 2019.

Under året har flera akuta arbetsmiljöförbättrande åtgärder gjorts i brandstationen i Osby för att förbättra de mest allvarliga bristerna i arbetsmiljön kopplad till bland annat kontaminerad utrustning och hantering av slang från bränder. Trots detta så kvarstår flertalet allvarliga brister i lokalerna och den geografiska placeringen av brandstationen avseende både arbetsmiljö och verksamhetens behov i övrigt.

Stort fokus har även legat på att möta de ökande kraven på kommunen gällande krishantering, säkerhetsskydd och civilt försvar. Mycket arbete kvarstår och kommer att vara i fokus kommande år.

Osby kommun deltog som förstärkningsresurs i sommarens stora skogsbrand i Ljusdals kommun. Fyra befäl och fem brandmän var uppe tillsammans med personal från övriga Skåne och bidrog till att släcka skogsbrand under några intensiva och varma sommarveckor.

Sommaren har varit mycket torr med eldnings- och bevattningsförbud varför räddningstjänsten satte in extra resurser och i samverkan med övriga räddningstjänster i Skåne haft en mycket förhöjd beredskap att hantera skogsbränder.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?



Fullmäktigemål och nämndmål KS

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Osby kommuns medborgare ska få det stöd, den utbildning och de tillgängliga mötesplatser de behöver för att växa upp och leva under jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential

Analys av resultatet

2018 års uppgifter visar en viss försämring för vissa indikatorer jämfört med 2017. Orsakerna ska analyseras och åtgärder vidtas under 2019.




Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel som får svar på e-post inom två dagar. (Kommunledningsförvaltning)	Minst86 %	69 %	
 Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga. (Kommunledningsförvaltning)	Minst52 %	39 %	Något försämrat värde jämfört med 2017. Orsakerna ska analyseras och åtgärder vidtas inför 2019.

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.

Osby kommun ska skapa förutsättningar för samhällets långsiktigt hållbara utveckling genom goda relationer med medborgare, näringslivet och andra aktörer.

Analys av resultatet

Mätningen för 2018 visar att fler än 8 av 10 av de som kontaktar kommunen får ett gott bemötande och att vi är bra på att lämna uppgifter, vilket underlättar vidare kontakt i ärendet.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng % (Kommunledningsförvaltning)	Minst80 %	85 %	Bedömningen baseras på det bemötande som handläggaren ger, om hon/han är tillmötesgående, trevlig, hjälpsam och trovärdig. I osby kommuns fall ligger detta över snittet för likvärdiga kommuner.
 Informationsindex för kommunens webbplats. (Kommunledningsförvaltning)			Indikatorn har inte kunnat mätas för 2018.
 Ärenden enligt LBE ska handläggas inom 3 månader (%). (Kommunledningsförvaltning)	Minst100 %	100 %	LBE = Lagen om brandfarliga och explosiva varor.

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Osby kommun ska genom delaktigt, gott ledarskap och god arbetsmiljö vara en attraktiv arbetsgivare.

Analys av resultatet

Osby kommun har låg sjukfrånvaro och klara även under 2018 målet på under 6%. Det finns ett friskvårdsbidrag på 750 kr per år som medarbetarna har möjlighet att utnyttja, men som används av endast 58%.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Medarbetare ska få möjlighet till dialog och information om arbetet genom att ha minst åtta arbetsplatsträffar per år, andel (%). (Kommunledningsförvaltning)	Minst100 %	98 %	Följs upp årsvis.
◆ Chefer ska i hög grad medverka i "Chefers år 2018", andel (%). (Kommunledningsförvaltning)	Minst100 %	85 %	Målet på 90% deltagande har ej uppnåtts vilket beror dels på att deltagare har haft beviljad ledighet samt sjukdom.
● Sjukfrånvaron ska inte överstiga 6 %. (Kommunledningsförvaltning)	Högst6 %	4,95 %	Förbättrat värde jämfört med 2017.
◆ Fler medarbetare ska utnyttja friskvårdsbidraget, andel (%). (Kommunledningsförvaltning)	Minst60 %	58 %	Följs upp årsvis.
■ Utbilda kommunens personal i brandkunskap enligt utbildningsplan (%). (Kommunledningsförvaltning)	Minst100 %	59 %	Räddningstjänsten erbjuder utbildningsplatser till samtliga kommunala förvaltningar. Anmälningfrekvensen är låg men stigande jämfört med föregående år. Införskaffande av ett digitalt system för uppföljning av SBA kommer förhoppningsvis att underlätta ännu mer i framtiden.
● Utbilda alla elever i åk 2, 5 och 8 i skydd mot olyckor. (Kommunledningsförvaltning)	Minst100 %	100 %	

Verksamheten ska uppnå god kvalitet genom att vara flexibel i att möta omvärldens förändrade krav.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Minst hälften av kommunens medarbetare ska välja e-lönebesked, andel (%). (Kommunledningsförvaltning)	Minst50 %	38 %	Förvaltningen överväger ändrade riktlinjer för att öka andelen elektroniska dokument.

Osby kommun ska arbeta för en ekonomisk, ekologisk och socialt långsiktigt hållbar utveckling.

Analys av resultatet

Antal och andel elektroniska leverantörsfakturer ökar varje år, vilket leder till minskade kostnader och minskad miljöpåverkan.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel elektroniska fakturer i kundreskontran (%) (Kommunledningsförvaltning)	Minst30 %	25 %	Andelen elektroniska kundfakturer ligger relativt konstant. Under 2019 planeras en kampanj för att öka andelen.
● Andel elektroniska fakturer i leverantörsreskontran (%) (Kommunledningsförvaltning)	Minst64 %	69 %	
● Antal gröna lån (Kommunledningsförvaltning)	Minst1	1	Avser lån för miljömässigt hållbara investeringar som ges av Kommuninvest. Det aktuella lånet avser finansiering av industrispår mm i Industripark Nordost,

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Medborgare och medarbetare ska uppleva att de behandlas och bemöts respektfullt oavsett bakgrund och livssituation.

Analys av resultatet

Undersökningar eller mätningar har inte genomförts under 2018.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Enkät interna tjänster ekonomi (Kommunledningsförvaltning)			Någon mätning har inte utförts under 2018.
■ Nöjd - Region - Index - Trygghet (Kommunledningsförvaltning)			Rapporteras helår. Medborgarundersökningen genomförs inte 2018.

Medborgarna ska ges förutsättningar för delaktighet, insyn och möjlighet att påverka sin egen situation.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Delaktighetsindex, andel % av max (Kommunledningsförvaltning)			Någon mätning har inte kunnat utföras under 2018.
● Antal tillsyner enligt LSO och LBE. (Kommunledningsförvaltning)	Minst 100 %	100 %	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	33 865,1	30 990,2
Varav kostnad för sjuklön	254,2	110

Kostnaden för arbetskraft är högre 2018 än 2017 bl a på grund av att personal överförs från övriga förvaltningar för ekonomifunktion samt på grund av anställd personal för tjänst som delas med Östra Göinge kommun (kris och beredskap).

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	29	33

Avser antalet i december respektive år.

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	2 655,0	3 475,5	2 630,9	844,6
Kostnader	46 761,0	48 077,4	46 060,1	-2 017,3
Resultat	-44 106,0	-44 601,9	-43 429,2	-1 172,7

Analys av utfallet

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett underskott på ca 1,2 mnkr.

Räddningstjänsten redovisar ett underskott på 1,4 mnkr. Ett stort antal rekryteringar av deltidsbrandmän har genomförts under året vilket lett till ökade personalkostnader.

Övriga enheter: stab, ekonomi och HR visar sammantaget ett överskott på 0,2 mnkr. Vakanshållna tjänster har lett till lägre personalkostnader.

FRAMTIDEN

Stort fokus kommer att läggas på att förbättra relation och kommunikation med näringslivet. Målsättningen är att det ska vara enkelt att vara företagare i Osby med tanke på servicekänsla, bemötande och lösningsorientering.

Kommunen har ett behov av fortsatt satsning på digitalisering som ett verktyg för effektivare arbetsprocesser och verksamhetsutveckling.

Ekonomienheten

Stort fokus under 2019 kommer att läggas på implementering av nytt ekonomisystem som ska vara igång 1 januari 2020. I samband med införandet kommer en genomgång av ekonomiprocesserna att genomföras med målet att så långt som möjligt kunna digitalisera processerna.

HR-enheten

Vi kommer arbeta vidare med vår satsning för chefer genom olika utbildningsinsatser.

Arbetet som genomfördes under 2018 gällande attraktiv arbetsgivare där flertal förslag togs fram kommer under 2019 att påbörjas och beslutas.

Upphandling av HR-system har gått in i ett förhandlingsförfarande där förhoppningen är att det ska ge ett utfall som innebär att vi under hösten 2019 kommer att påbörja implementeringen av detta.

Räddningstjänsten

Kompetensförsörjning av brandmän är svårt och det är inte lätt att rekrytera och behålla personal så vi kommer även fortsatt att behöva jobba aktivt med rekrytering. Att hitta nya sätt att rekrytera och organisera oss är nödvändigt.

Ledning av räddningsinsatser kommer att utvecklas under året och enligt plan så kommer Osby kommun tillsammans med övriga kommuner i Skåne nordost (SKNO) att implementera en gemensam ledningsfunktion i form av ett inre befäl med placering på larmcentralen i Kristianstad. Planen är även att överföra all utlarmning av räddningsenheter från SOS Alarm till larmcentralen i Kristianstad i samband med detta. På sikt är även intentionen att även den yttre ledningen ska kunna ske med hjälp av gemensamma resurser i SKNO.



Räddningstjänsten är i behov av nya lokaler i Osby. Detta är en fråga som har utretts och analyserats i många år utan resultat. Utredningar och analyser visar på ett tydligt behov av att flytta brandstationen och förslag på ny plats är framtagen. Skälen till detta är både av arbetsmiljöskäl samt verksamhets- och effektivitetsskäl.

Arbetet med att öka kommunens förmåga att hantera kriser och totalförsvarsfrågor inom det civila försvaret kommer att ta mycket kraft i anspråk under 2019. Samtliga handlingsprogram och styrdokument ska revideras och/eller göras om under året.

Serviceförvaltning

INLEDNING

Serviceförvaltningen består av:

- Kostenheten
- Lokalvårdsenheten
- IT-enheten
- Kanslienheten

Ledning

Marika Bjerstedt Hansen (nämndens ordförande)

Benny Nilsson (verksamhetsområdeschef)

ÅRETS HÄNDELSER

IT-enheten har under året arbetat med att byta ut den tidigare IT-plattformen, Novell eDirectory med Groupwise till Microsoft och Office 365. Den nya miljön ger verksamheterna möjlighet att utveckla och effektivisera sina interna och externa kommunikationer och arbetssätt.

Växel/reception har i samband med återinflyttningen i kommunhuset efter renoveringen, påbörjat arbetet med att bli ett kontaktcenter för medborgarna.

Under året har en ny webbsida driftsatts med syftet att kunna möta medborgarna med ett modernt utseende och en mer tilltalande design.

Kanslienheten har under året fortsatt den under år 2016 påbörjade digitaliseringen av sammanträdeshandlingar m.m. Arbetet med att förbereda inför införandet av och övergången till ett s.k. E-arkiv har fortsatt under året. Administrationen av valen till riksdag, landsting och kommun har hanterats. Den med Östra Göinge kommun gemensamma överförmyndarverksamheten har fortsatt utvecklas.

Kostenheten har under året till stor del präglats av anpassning till förändringar och ändrade verksamheter inom för-, grund- och gymnasieskolor samt äldreboenden.

Lokalvårdsenheten under året bl a arbetat med en generell ”basnivå” avseende lokalvården för kommunens samtliga lokaler.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål KS

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Osby kommuns medborgare ska få det stöd, den utbildning och de tillgängliga mötesplatser de behöver för att växa upp och leva under jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Uppföljning av SLA. (Serviceförvaltning)			Ej genomfört pga tids- och resursbrist

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.

Osby kommun ska skapa förutsättningar för samhällets långsiktigt hållbara utveckling genom goda relationer med medborgare, näringslivet och andra aktörer.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Elev- och brukarundersökningar, svarsfrekvens (%) (Serviceförvaltning)	Minst60 %	45 %	Genomfördes inom Äldreomsorgen, ej genomförts inom skolan
● Kundundersökning. (Serviceförvaltning)	Minst95	95	

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Osby kommun ska genom delaktigt, gott ledarskap och god arbetsmiljö vara en attraktiv arbetsgivare.

Verksamheten ska uppnå god kvalitet genom att vara flexibel i att möta omvärldens förändrade krav.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Arbetsplatsträff minst 2 ggr/år (Serviceförvaltning)	Minst2	4	
◆ Andel ekologisk kost (%) (Serviceförvaltning)	Minst35 %	34 %	
● Andel svenskt kött (%) (Serviceförvaltning)	Minst85 %	92 %	

Osby kommun ska arbeta för en ekonomisk, ekologisk och socialt långsiktigt hållbar utveckling.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Uppföljning av utbytesplan - plattor. (Serviceförvaltning)			Ej genomfört pga investeringsstopp
■ Uppföljning av utbytesplan - bärbara datorer. (Serviceförvaltning)			Ej genomfört pga investeringsstopp
■ Uppföljning av utbytesplan - stationära datorer. (Serviceförvaltning)			Ej genomfört pga investeringsstopp

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Medborgare och medarbetare ska uppleva att de behandlas och bemöts respektfullt oavsett bakgrund och livssituation.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Servicemätning kundnöjdhet. (Serviceförvaltning)			Ej genomfört pga tids- och resursbrist

Medborgarna ska ges förutsättningar för delaktighet, insyn och möjlighet att påverka sin egen situation.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Ökad valfrihet genom att erbjuda minst två rätter. Gäller skola, äldreomsorg och hemtjänst. (Serviceförvaltning)	Minst2	1	Målet ej uppnått pga att rätt måltidsmodell inte uppnåtts. Arbetet är pågående.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	43 589,4	43 766,7
Varav kostnad för sjuklön	657,3	572,8

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	118	106

Antal producerade måltider

	2017	2018
Samtliga skolenheter	633851	630925
Samtliga Om-sorgsenheter	233600	246505
Totalt antal måltider	867451	877430

En genomlysning av kostenhetens kostnader pågår, resultatet är ännu inte klart men följande resultat och slutsatser kan redan nu presenteras.

2017 tillverkades totalt 867451 portioner (se tabell ovan). Totalkostnaden per portion presenteras i pågående genomlysning. Totalsnittskostnaden per portion 32,7 kr.

2018 var motsvarande siffror följande 877430 portioner. Totalsnittskostnaden per portion 34,8 kr.

I den pågående genomlysningen kommer man att särskilja de olika kostnaderna.



Nyckeltal lokalvårdsenheten

	2018 plane- rade tim / dag	To- tal per- so- nal- tid 33,2 ÅA	Kvm yta 2018	2017 plane- rade tim / dag	To- tal per- so- nal- tid 37,4 ÅA	Kvm yta 2017
Förskolor	32		5680	37		5349
Skolor och idrotts- hallar	105		29580	136		30007
VoO lokaler	40		15222	49		16434
Förvalt- nings- lokaler	31		11559	23		14637
Extra insatser	8					
Totalt	216	266	62311	245	299	66427
% av pla- nerad tid		81%			82%	

När man gör jämförelser inom lokalvård finns det flera olika parametrar att ta hänsyn till:

Total kvm- har kan man endast se hur stor yta lokalvården ansvarar för, inte hur mycket jobb det faktiskt innebär. Ex om man har en lokal på 100 kvm som städas en gång/dag eller 4 gånger/dag så ger det 100 eller 400 kvm, frekvensen hur ofta är alltså mycket avgörande.

Planerade antal timmar. Här framgår hur många personaltimmar som det specifika objektet kräver ut ifrån Lokalvårdsplanen, här ingår inte kringtid i form av förberedelser. En snittid över 75% är acceptabelt, 80% och däröver är ett bra resultat.

Slutsats:

Lokalvården har sedan 2017 minskat personalstyrkan med 3,8 ÅA, etta som beroende på dels anpassning till volymen men även anpassning till Basnivå.

*ÅA=Årsarbetare

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	4 715,1	6 478,7	5 986,6	492,1
Kostna- der	71 243,5	67 292,7	66 383,7	-909,0
Resultat	-66 528,4	-60 814,0	-60 397,1	-416,9

Analys av utfallet, kostenheten

Resultat: - 1.661 tkr

Kostenheten har omorganiserats med anledning av att de två ordinarie kostcheferna avslutade sina anställningar och en gemensam kost- och lokalvårdschef tillsattes. Ett omfattande analysarbete har påbörjats i syfte att komma till rätta med den ekonomiska obalansen inom verksamheten, arbetet är inte avslutat men det finns förhållandevis tydliga indikationer på att kostorganisationen är underfinansierad.

Kost- och lokalvårdschefen förordnades från och med juni månad även till tf. IT-chef. Ansvar för lokalvården flyttades i samband med detta tillfälligt över till den tidigare biträdande lokalvårdschefen.

Med anledning av att det förekommit en del synpunkter på menyerna har den s.k. menygruppen fått direktiv i syfte att öka nöjdheten hos våra gäster/kunder. Restaurangen på Rönnebacken har åter öppet helger och röda dagar, vilket inte bedöms vara kostnadsdrivande eftersom de ökade kostnaderna kommer att vägas upp av att arbetsfördelningen avseende hemtjänstens matdistribution förändrats.

Återflytten till kommunhuset har inneburit en hel del merarbete för både lokalvård och kost, störst förändring är det för cafeteriapersonalen där ett helt nytt arbetssätt har implementerats. Personalcafeterians verksamhet är inte tillräcklig stor för att bära sin kostnad, men verksamheten ska ändå fortsätta eftersom det är en del i kommunens service till anställda och förtroendevalda.

Utfallet för kostorganisationen visar på en markant förbättring i förhållande till 2017 års underskott om ca: 3.800 tkr. Under året har ett analysarbete påbörjats tillsammans med kommunledningskontorets ekonomienhet, vilket indikerat att kostorganisationen är underbudgeterad avseende såväl råvaruinköp som personal. Verksamheterna i de provisoriska paviljongerna har varit kostnadsdrivande, vilket förvaltningen inte kompenserat för. Nedan finns ytterligare exempel på faktorer som varit kostnadsdrivande.

En av de större kostnadsdrivande punkterna är *"Målsättningen är att andelen ekologiska livsmedel år 2020 uppgår till 50 procent samt år 2030 till 60 procent"*. När ett beslut om att öka ekologiska inköp tas är det vanligt att detta kräver ekonomiskt stöd, något som kostenheten inte erhållit. Efter en enklare uträkning där priset på några ekologiska varor jämfördes med priset på konventionella varor visade det sig att de ekologiska inköpen blir ca 34% dyrare.

Pedagogiska måltider; en ökning av antal personal som äter pedagogiska måltider har ökat markant.

Följande åtgärder har vidtagits för att komma till rätta med kostenhetens underskott.

Ekonomisk uppföljning med varje enskilt kök månadsvis, där de "stora" köken prioriterats. Detta har påbörjats under 2018 men inte genomförts fullt ut på grund av kost- och lokalvårdschefens förändrade uppdrag under året.

All vikarietillsättning beslutas av funktionsansvariga inom kostorganisationen som i sin tur redovisar veckovis till kost- och lokalvårdschefen.

I samråd med områdesansvariga inom skolan/förskolan har

en översyn av rutinerna för pedagogiska måltider påbörjats. Indikationer visar på att antal personal som äter pedagogiska måltider överstiger det antal som följer av barn- och skolförvaltningens rutin med upp till 2/3. Detta i sig innebär en kostnadsökning med ca 500 tkr, arbetet kommer att fortsätta under 2019.

Justering av måltidspriserna i restaurang- / skolköken gjordes från den 1 juli 2018, syftet är att priset ska vara enhetligt inom alla verksamheter i kommunen.

Analys av utfallet, lokalvårdsenheten

Resultat + 1.256 tkr

Det positiva resultatet förklaras främst av att kost- och lokalvårdschefens lön i sin helhet budgeterats på lokalvårdsenheten men kostnaden har även belastat kost- och IT-enheterna, utöver detta har en vakant tjänst inte återbesatts fullt ut.

Under 2018 slutförde vi arbetet med att införa basnivå inom alla verksamheter, uppföljningar har genomförts med våra kunder, inom vissa områden har nivån justerats. Uppföljning kommer att ske kontinuerligt, en gång per år

Under året som gått så har våra städuppdrag minskat på Naturbruksgymnasiet, Briohuset, Ekelund, Näringslivscentret, Uteförskolan, Stationshuset och Vårdcentralen. Minskningen motsvarar ca 2,5 heltidstjänster, vilket inneburit att vi har kunnat hantera utökade uppdrag som t.ex kommunhuset, medborgarhusdelen, Visseloftaskolan samt justeringar av basnivån motsvarande ca 1,5 heltidstjänster utan att ersätta personal som avslutat sin anställning.

Lokalvårdsenheten har även stöttat andra verksamheter inom olika förvaltningar med dels olika städutbildningar, dels varit behjälpliga med lägenhetsstädningar i "journlägenheter".

Den samordningsöversyn som inleddes hösten 2017 börjar ge effekt. Enheten har personal som är verksam inom såväl kost som lokalvård och har även varit behjälpliga i samband med öppningar av förskolor när pedagogisk personal varit sjuka eller frånvarande av annan orsak. Lokalvården har "tagit tillbaka" ansvaret för golvvården i alla matsalar

Under året har man även investerat i städmaskiner som underlättar den dagliga städningen och gör den mer ergonomisk för personalen. Under året har även ett antal större inköp av städmaterial genomförts, vilket har haft en positiv effekt på personalen.

Analys av utfallet, kanslienheten

Resultat – 343 tkr

Skälet till kanslienhetens underskott är att budgeterade personalkostnader överskridits på grund av dels att vikarie för föräldraledig medarbetare började sin anställning ca: fyra (4) månader innan föräldraledigheten, dels att vikarierande registrator anställdes den 1 september på heltid jämfört med den tidigare registratören som endast var anställd på halvtid.

Analys av utfallet, IT-enheten

Resultat: + 332 tkr

IT-enheten har, personalresursmässigt varit hårt pressad under året, övergången till nya IT-miljön (Windows 10) har krävt alla enhetens resurser. Ordinarie IT-chef avslutade sin anställning i maj och kost-och lokalvårdschefen förordnades som tf IT-chef, vilket innebar en ökning av personalkostnaderna.

Övergången till den nya IT-miljön påbörjades under sommaren. Alla lärar- och elevdatorer migrerades under sommarlovet. Vissa tekniska utmaningar under migreringsförloppet har krävt externa konsultinsatser. En ny brandvägg har installerats och en ny servercontainer har tagits i bruk.

En följdfeffekt av att övergången till ny IT-miljö krävde alla enhetens personalresurser fick till följd att hanteringstiden för inkomna ärenden drastiskt ökade jämfört med tidigare år. Det fanns ingen tid för enhetens medarbetare att jobba proaktivt, vilket är enhetens strävan. För att klara sina arbetsuppgifter tvingades enheten hyra in personalresurser för olika specifika uppdrag.

En genomgång har gjorts av investeringskostnader som felaktigt redovisats som driftutgifter, vilket påverkade de prognoser som lämnats tidigare under året. Dessutom har ett bidrag om 700 tkr, från Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap, utbetalats i anledning av åtgärder vidtagna i samband med ombyggnaden/renoveringen av kommunhuset.

På kommunikatörssidorna jobbade vi under året främst med kommunens nya hemsida "osby.se", vilken lanserades i februari 2018 och kommunens nya intranät som beräknas att lanseras i början av 2019. Utöver detta jobbade kommunikatörerna med tre (3) andra sidor, "turism.osby.se" som lanserades i mars 2018, "ekbackeskolan.se" Ekbackeskolans hemsida, som lanserades i januari 2019 och "yrkesskolanosby.se" yrkesskolans hemsida, som lanserades januari 2019.



I övrigt har kommunikatörerna bistått förvaltningarna avseende olika typer av texter och publicering.

FRAMTIDEN

Serviceförvaltningen upphör som förvaltning den 1 januari 2019 och dess olika enheter flyttas över till kommunstyrelse- respektive samhällsbyggnadsförvaltningen.

Utbildning och arbete

INLEDNING

- Gymnasial utbildning via Ekbackeskolan och Naturbruksgymnasiet
- Yrkesskola bestående av gymnasiesärskola och lärlingsutbildning
- Vuxenutbildning i form av svenska för invandrare, grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna samt YH utbildningar
- Boende för ensamkommande ungdomar
- Arbetsmarknadsenhet samt praktiksamordning med samarbete mellan arbetsförmedling och kommun
- Vuxenheten som bedriver verksamhet inom försörjningsstöd, missbruk, socialpsykiatri och våld i nära relationer
- Verksamheten för flyktingsamordning arbetar med placering och utredning av ensamkommande barn och ungdomar samt mottagande av övrigt anvisade personer

Ledning

Ingmar Bernthsson (ordförande utskottet för utbildning och arbete)

Mia Johansson (Tf förvaltningschef)

ÅRETS HÄNDELSE

- Från och med läsåret 2018/19 erbjuder Ekbackeskolan åter Barn- och fritidsprogrammet. Det var 10 elever som startade första årskursen på programmet. Efter sista intagningsdag 15 september konstaterades att 157 nya 1:or hade valt att göra sin gymnasieutbildning på något av Ekbackeskolans 9 olika program.
- Vuxenutbildningens flytt till Lärcenter och mer anpassade lokaler innebar också att undervisningens upplägg förnyades. Genom att bedriva befintliga kurser i två spår samtidigt, digitalt via lärplattform (It's Learning) och analogt via lektioner på plats, kan fler elever kombinera studier och arbete vilket har ökat antalet studerande och måluppfyllelsen har höjts.
- Yrkesskolan arbetssätt, anpassade lokaler och höga måluppfyllelse innebär att många, både inom och utom Osby kommun, ansöker om plats. Under andra halvåret 2018 var 32 elever inskrivna.
- Under året har Marklundagården avvecklats och de ungdomar som varit boende där har omplacerats till familjehem alternativt utslussningslägenhet. Verksamheten avslutades helt efter augusti.

Utbildning och arbete centralt

Året har präglats av ekonomi, mer regelbunden budgetuppföljning och anpassningar för att nå en budget i balans. Många av besluten har verkställts och ett medvetet arbete har givit ett bättre ekonomiskt resultat inom delar av verksamheterna. Det har dock påverkat kvalitet och medarbetares arbetsmiljö eftersom det medfört oro i organisationen. Alla chefer har genom delaktighet och tydligt ledarskap ändå uppnått en förståelse och medvetenhet på enheterna. Det krävs fler anpassningar och beslut för att kunna bedriva en hållbar ekonomi kommande år.

Ekbackeskolan

Med fler och fler elever behöver hela organisation fungera bättre och bättre med schema, personal och lokaler. Från skolledning till personal och elever har det lagts mycket tid till att hitta lösningar som fungerar. Behovet av större klassrum blir tydligare när respektive program ökar i elevantal. Det systematiska kvalitetsarbetet fortsatte med betyg och betygsbedömning.

Naturbruksgymnasiet

I enlighet med beslutet att stänga skolan från juni 2019 har arbetet fortgått med att reducera omfattningen av skolans verksamhet. Den personal som är anställd har erbjudits och tagit emot samtal om respektives framtid. Eleverna har kunnat fullfölja sina respektive studieplaner och kommer kunna få möjlighet att ta examen.

Yrkesskolan

Yrkesskolan har ökat elevantalet genom åren. Söktrycket från externa kommuner har fortsatt varit högt samtidigt som kommunens egna elever i behov av Yrkesskolans pedagogik och uppbyggnad också har ökat. Skogsprogrammet tog inte in nya elever då det är svårt för eleverna att få sysselsättning inom skog efter avslutad utbildning. Det positiva är att statistiken fortfarande säger att 8 av 10 elever går ut i någon form av sysselsättning efter avslutad utbildning.

Lärcenter

I augusti flyttade vi in i vårt nya Lärcenter. Alla studerande och all personal har sett detta som en stor förbättring gällande den fysiska och psykosociala arbetsmiljön. En annan positiv förbättring är att kön till SFI inom etableringen och anhörginvandring har minskat, vilket också var en av anledningarna till de nya lokalerna. Även en kvällskurs har startats upp för SFI. Det har också arbetats intensivt med att digitalisera undervisningen på grundskole- och gymnasienivå så att det ska kunna gå att studera på distans utan att man behöver ta ledigt från jobb.

Arbetsmarknadsenheten

Under första delen av 2018 var det stort fokus på extratjänster. Ny överenskommelse tecknades med fackförbundet Kommunal, samt med Vision, för att möjliggöra för fler individer att få möjlighet till anställning. Senare delen av året märktes dock att det blev något mättat i verksamheterna och utflödet i nya extratjänster avstannade något.

Arbetet i ESF-projekt Samverkan för Fler i Arbete har mycket lyckade resultat. Sedan projektets start har 48 individer skrivits in i projektet. 23 av dessa har avslutats, 16 av dem mot arbete och 4 mot studier.

Vuxenheten

Enheten har fortsatt kompetensutveckla all personal enligt ambitionen i Kommunstyrelsens riktlinje gällande våld i nära relationer.

Under 2018 infördes e-ansökan för tillstånd enligt alkohollagen.

Lägenhetsbeståndet håller på att minskas. Processen för övertagande har dock dragit ut på tiden, men förfrågan för övertagande av kontrakt är skickat till hyresvärderna i princip i alla ärenden.

En ny överenskommelse med Region Skåne kring personer med beroende och missbruksproblematik har ännu inte tagits fram, vi avvaktar den regionala överenskommelsen som ska komma.

Översyn av enheten på ekonomiskt bistånd har genomförts. Utvecklingsarbetet som skett på enheten i nära samarbete med Arbetsmarknadsenheten kommer resultera i införandet av ett nytt arbetssätt.

Boende ensamkommande barn

Redan tidigt under året fick verksamheten börja planera för avveckling. Omplaceringar skedde av barnen/ungdomarna i snabbare takt än beräknat och Marklundagården kunde stängas efter sommaren.

Flyktingsamordning

Verksamheten har under året fått lägga mycket tid på att utreda de barn som bott på Marklundagården för att kunna genomföra omplaceringar. Verksamheten är sedan 1 januari 2019 organiserad under barn- och utbildningsförvaltningen.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål KS

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Osby kommuns medborgare ska få det stöd, den utbildning och de tillgängliga mötesplatser de behöver för att växa upp och leva under jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential

Analys av resultatet

På Ekbackeskolan och Yrkesskolan genomfördes Skolinspektionens elevenkäter under hösten och det resultatet finns ännu inte tillgängligt. Gymnasiets egna enkät rörande Trygghet och studiero kommer att genomföras under vårtermin, istället för hösttermin, för att få en ännu mer aktuell grund inför ny plan mot diskriminering och kränkande behandling.

Målet med andel elever på introduktionsprogrammet språkintröduktion som inom två år övergår till annat program inom gymnasieskolan, Komvux, folkhögskola eller anställning infriades väldigt väl liksom det övergripande målet andelen elever på introduktionsprogrammet som inom två år övergår till annat program inom gymnasieskolan, Komvux, folkhögskola eller anställning.

Brukarundersökningen som genomfördes inom socialtjänsten under hösten 2018 hade för få svar för att analyser skulle kunna göras, förutom på enheten för ekonomiskt bistånd. Där ger brukarundersökningen oss indikationer på att det enligt brukarna själva inte sker någon förändring av deras situation sedan inledd kontakt med socialtjänsten. Ett nytt arbetssätt planeras på enheten och det kommer vara med att bidra till ökad förändring av individers situation.

Av de indikatorer som är möjliga att mäta pekar mycket på att verksamheterna ger våra elever, brukare och klienter möjlighet att växa och utveckla sin fulla potential.

Genomförda insatser och några slutsatser

På Yrkesskolan har varje elev sitt schema och studieplanering utifrån sin förmåga. Eleven får den tid den behöver för att klara målen och ökar då självinsikten och motivationen för att lyckas. På samma sätt fungerar det i de rent praktiska kurserna i vår verksamhet och även ute på praktik- och lärlingsplats där kurser läses. I takt med att lagkravet kom med digitalisering pågår ett arbete med att utveckla undervisningen i ämnen och kurser med kvalitet.

Från och med hösten 2018 har Osby kommunavtal med Kompetenscentrum i Malmö. De kommer att leverera utbildning till kommunen i frågor som rör våld i nära relationer, allt för att öka medarbetarnas kompetens och på så sätt möta behoven hos medborgarna på ett bättre sätt.

Beslut fattades om att utöka personalen inom öppenvården för individer med missbruk och beroende. Dessa kommer vara på plats under våren 2019 och då påbörja uppbyggnaden av verksamheten. Den nya verksamheten ska i större utsträckning möjliggöra en sammanhållen behandlingskedja på hemmaplan.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel deltagare med positiv upplevelse av deltagandet på Arbetsmarknadsenheten (Utbildning och arbete)	Minst90 %	84 %	Samma som vid föregående mätning. Nära målet.
● Andel deltagare som känner att de befinner sig närmre arbetsmarknaden efter deltagandet vid Arbetsmarknadsenheten (Utbildning och arbete)	Minst80 %	100 %	Samtliga känner att de kommit närmre arbetsmarknaden efter deltagandet på AME.
● Andel av befolkningen som uppbär försörjningsstöd (Utbildning och arbete)	Högst %	3,6 %	Följs upp årligen, med ett års eftersläpning. Nu redovisad siffra avser 2017. En ökning av andelen hushåll har skett under 2018. Trots det är resultatet bättre än föregående år.
● Andel nyanlända som erhållit samhällsinformation (Utbildning och arbete)	Minst90 %	100 %	Mottagna kvotflyktingar erhåller alltid information. Övriga mottagna får information inom etableringsuppdraget.
● Andel elever som efter avslutat gymnasium går vidare i sysselsättning (Utbildning och arbete)	Minst80 %	80 %	
● Andel gymnasieelever med examen inom 3 år (Utbildning och arbete)	Minst85 %	85,3 %	
■ Andel gymnasieelever med examen inom 4 år (Utbildning och arbete)			Ingen uppgift då ingen elev gick det fjärde året
● Andel elever på introduktionsprogrammet språkintrouktion som inom två år övergår till annat program inom gymnasieskolan, Komvux, folkhögskola eller anställning (Utbildning och arbete)	Minst50 %	65 %	
● Andelen elever på introduktionsprogrammet som inom två år övergår till annat program inom gymnasieskolan, Komvux, folkhögskola eller anställning ska vara (Utbildning och arbete)	Minst80 %	80 %	
● Andel ensamkommande barn som fyller 18 år och har uppehållstillstånd som utreds i "På väg" materialet (Utbildning och arbete)	Minst100 %	100 %	Alla utreds i på väg materialet
■ Andel av de ensamkommande barnen som träffar sin handläggare minst var tredje månad (Utbildning och arbete)	Minst75 %	50 %	Under hösten 2018 var enheten underbemannad vilket fick konsekvenser på kvaliteten
◆ Andel unga över 18 som har uppehållstillstånd och flyttar till utsluss där "På väg" skattning gjorts (Utbildning och arbete)	Minst100 %	85 %	Har gjorts på alla som bott på vårt kommunala hvb, men inte på dem som bott externt.
● Andel ensamkommande barn där ett aktivt arbete med "På väg" material pågår (Utbildning och arbete)	Minst100 %	100 %	I alla ärenden där ungdomen har uppehållstillstånd arbetas det med På-väg-material
● Andel genomförandeplaner som följs upp var sjätte månad (Utbildning och arbete)	Minst100 %	100 %	
■ Andel som har eget kontrakt i december 2018 (Utbildning och arbete)	Minst50 %	18 %	Följs upp årligen. Aktivt arbete pågår med att begränsa antalet sociala kontrakt. Riktlinje har tagits fram för att stötta handläggare i deras arbete. Under hösten har det skickats brev till det kommunala bostadsbolaget och de privata fastighetsägarna med förfrågan om möjlighet för individen att överta kontrakt. Planen var att Osby bostäder skulle meddelat innan årsskiftet. De meddelar dock att detta inte kommer hinnas med.

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.

Osby kommun ska skapa förutsättningar för samhällets långsiktigt hållbara utveckling genom goda relationer med medborgare, näringslivet och andra aktörer.

Analys av resultatet

Resultatet visar tydligt att Utbildning och arbete har uppnått goda resultat vad det gäller det här målet

Genomförda insatser och slutsatser




På Ekbackeskolan har det varit 173 aktiviteter tillsammans med andra aktörer inom UF, näringsliv och APL. Totalt samarbetade skolan med 144 olika aktörer, varav 46 av dessa var nya kontakter. Det är blandat mellan gymnasiet och IM. Ekbackeskolan och IM har upplevt att relationerna har varit goda då kontakterna har återkommit.

Yrkesskolan har väldigt goda relationer med näringslivet inom kommunen och även i de närliggande kommunerna. Mycket beror på att det finns en praktiksamordnare som hela tiden finns där för elever, handledare och arbetsplatser. Det förs ständiga samtal med näringslivet vad branscherna behöver framåt inom ett 5 - 10års perspektiv. Det i sin har inneburit att Yrkesskolan planerat för en start av Fordonsprogram inför läsåret 2019/20.

Två gånger under året har vuxenutbildningen genomfört företagsträffar på kvällstid där 20-30 företagare deltog. Där kom bland annat upp önskemål om att genomföra en SFI-kvällskurs, vilket startades och nu finns en klass med 22 elever två kvällar i veckan. Det har även startats en Yrkes SFI utbildning för träarbetare i samarbete med Lernia. Yrkesutbildningarna har kontinuerligt kontakt med företagen gällande praktikplatser eller att vi ger handledarutbildning.

Det pågår en särskilt riktad insats för att knyta kontakter med företag och kommunala verksamheter till Arbetsmarknadsenheten (AME) genom ESF-projektet Samverkan för Fler i Arbete. Även införandet av extratjänster har markant ökat antal kontakter inom kommunala verksamheter. Vid mätningar är företag och kommunala verksamheter mycket nöjda med kontakten och stödet från personal på AME. Det erbjuds sedan våren 2018 handledarutbildningar till företag och kommunala verksamheter, för att öka möjligheten för dessa att på ett bra sätt kunna ta emot personer ur målgruppen för arbetsmarknadspolitiska insatser.

Översyn av Osby kommuns överenskommelse med Arbetsförmedlingen inleddes under 2018. Den ska vara med och bidra till ökad samverkan och bättre stöd till våra medborgare.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal pågående kontakter (Utbildning och arbete)	Minst26	34	Inom AME finns kontakt med 19 kommunala verksamheter, 15 företag. Målet endast 10 kontakter. Bör se över detta mål 2019.
 Antal aktiviteter som anordnas i samarbete med offentliga och privata arbetsgivare (Utbildning och arbete)	Minst100	173	På Ekbackeskolan har det varit 173 aktiviteter tillsammans med andra aktörer inom UF, näringsliv och APL. Totalt samarbetade skolan med 144 olika aktörer, varav 46 av dessa var nya kontakter.
 Andel arbetsgivare som upplever relationen med skolan som god (Utbildning och arbete)	Minst100 %		Mycket god kontakt

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Osby kommun ska genom delaktigt, gott ledarskap och god arbetsmiljö vara en attraktiv arbetsgivare.

Genomförda insatser och slutsatser

Utbildning och arbetes verksamheter saknar indikatorer som mäter gott ledarskap och en god arbetsmiljö. Under 2017 genomfördes ingen medarbetarenkät som kan visa på resultat. Förvaltningen arbetar dock såväl internt som tillsammans med övriga förvaltningar kring vad som kan bli bättre inom detta område. Det är oerhört viktigt att fokusera på att vara en god arbetsgivare. Under våren 2018 har ett gemensamt arbete genomförts av kommunens chefer för att prioritera insatser för att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare.

Inom flera av förvaltningens yrkeskategorier, såsom socionomer och lärare finns det en nationell brist och stor konkurrens om arbetskraften.

Verksamheten ska uppnå god kvalitet genom att vara flexibel i att möta omvärldens förändrade krav.

Genomförda insatser och slutsatser




Osby kommun, Årsredovisning 2018

Gymnasieskolorna har arbetat aktivt med ökad internationalisering. Det har genomförts studieresor bland annat till New York och Frankrike. Genom att ansöka och få Erasmus+ pengar har elever fått möjlighet att göra sin APL (praktik) i Spanien och i Skottland.

På introduktionsprogrammet har man gjort aktiviteter för att öka integrationen genom att elever har fått skugga elever på nationella program.

Den största utmaningen är att utveckla digitala arbetsmetoder som lyfter verksamheten och ökar tillgängligheten för elever, klienter, medborgare och medarbetare. Detta arbete är prioriterat i hela kommunen och varje förvaltning har eller ska ta fram en plan för digitaliseringen under 2019.

I den nya förvaltningen Hälsa och välfärd behöver de ta ett omtag kring det systematiska kvalitetsarbetet inom socialtjänsten. Under 2018 har en ökad arbetsbelastning bidragit till att upprättat årshjul med aktiviteter kring det systematiska förbättringsarbetet inte har kunnat efterlevas. Verksamheten är dock medveten om att just när det gäller barnperspektivet krävs en förstärkning och en anpassning inför att Barnkonventionen blir lag. Plan finns för att ta fram en handlingsplan för hur det ska införas.



Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal aktiviteter som anordnas i syfte att öka internationalisering (Utbildning och arbete)	Minst2		Målet är uppnått
 Antal aktiviteter som anordnas i syfte att öka integration (Utbildning och arbete)	Minst2		Målet är uppnått
 Andel utredningar där barnperspektivet beaktas (Utbildning och arbete)	Minst100 %	50 %	Följs upp årligen. Sker genom journalgranskning. Ingen journalgranskning har genomförts på grund av hög arbetsbelastning. Finns dock en uppfattning om att arbetet behöver förstärkas.

Osby kommun ska arbeta för en ekonomisk, ekologisk och socialt långsiktigt hållbar utveckling.

Genomförda insatser och slutsatser

När det gäller arbetsmarknadspolitiska anställningar (extratjänster och resursanställningar) arbetas det för att långtidsarbetslösa och främst de med försörjningsstöd prioriteras. Under våren 2018 fanns det 45 personer i extratjänst. Merparten av dessa hade annars varit i behov av försörjningsstöd.

Det goda resultatet på Arbetsmarknadsenheten kan i mångt och mycket härledas till den nära samverkan som sker mellan arbetsförmedlingen och arbetsmarknadsenheten i ESF-projektet Samverkan för Fler i Arbete.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel av samtliga deltagare inom Arbetsmarknadsenheten som avslutas mot arbete eller studier (Utbildning och arbete)	Minst50 %	48 %	Urvalet är alla avslutade under 2018, inklusive Samverkan för Fler i Arbete. 48% är lite bättre än senaste mätningen, men inte över målet 50%. Om vi tittar bara på de avslutade i SfFIA, så har 92% avslutats mot arbete eller studier.
 Andel av samtliga deltagare inom Arbetsmarknadsenheten som sex månader efter avslutad insats på Arbetsmarknadsenheten är kvar i självförsörjning (Utbildning och arbete)	Minst80 %	83 %	Vid denna mätning användes avslutade deltagare (som vid inskrivning hade försörjningsstöd) under 2018 i projekt SfFIA. En del avslutades för mer än 6 månader sedan, och en del för mindre än 6 månader sedan. Snittet för tid sedan avslut är ca 6 månader. 83 % är helt självförsörjande, och de andra 17% har kompletterande, eller tydligt mindre försörjningsstöd än vid start.

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Medborgare och medarbetare ska uppleva att de behandlas och bemöts respektfullt oavsett bakgrund och livssituation.

Resultat

I elevenkäten 2017 uppger övervägande delen av eleverna att de känner sig trygga (93 %). Även på Yrkeskolan upplever de flesta eleverna sig trygga (97 %) i sina nya ändamålsenliga lokaler på Köpmansgården. De nya resultaten från Skolinspektionens elevenkät har inte kommit ut än.

Tyvärr får verksamheten in för få svar i brukarundersökningen vilket leder till att analys av resultat ej är möjlig inom de flesta delarna av verksamheten. På enheten för ekonomiskt bistånd kom det in något fler svar och när det gäller bemötande är svaren

positiva.

Slutsatser

Även om de flesta av elever och klienter känner att de behandlas respektfullt är det ett arbete som alltid måste prioriteras. Vissa grupper är det svårare att få svar ifrån och metoder behöver ses över för att öka svarsfrekvensen, framför allt vad det gäller brukarundersökningar inom socialtjänsten.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel ensamkommande barn som känner sig uppmärksammade och lyssnade på (Utbildning och arbete)	Minst100 %	100 %	Ingen brukarundersökning kommer att ske under 2018 då boendet planeras att läggas ner 31/8
■ Andel ensamkommande barn som har personligt möte med sin kontaktperson varannan vecka (Utbildning och arbete)	Minst100 %	75 %	
■ Andel nyanlända och ensamkommande barn som känner sig uppmärksammade och lyssnade på (Utbildning och arbete)			Kan inte få ett utfall då för få svar inkom på brukarundersökningen.
■ Andel brukare som känner att de fått ett respektfullt bemötande (Utbildning och arbete)	Minst100 %	0 %	Följs upp årligen. Brukarundersökning. För få svar för att göra en analys av resultaten.
■ Andel elever som upplever sig trygga i skolan (Utbildning och arbete)	Minst100 %		Resultatet från Skolinspektionens elevenkät är ännu inte tillgänglig
■ Andel elever som är utsatta för mobbing/kränkande behandling/diskriminering (Utbildning och arbete)	Minst0 %		Resultatet från Skolinspektionens elevenkät är ännu inte tillgänglig

Medborgarna ska ges förutsättningar för delaktighet, insyn och möjlighet att påverka sin egen situation.

Resultat

Inom gymnasieskolorna var resultatet bra i enkäten december 2017 och eleverna där upplever i de flesta fall att de har möjlighet att påverka sitt arbetssätt, arbetsformer, schemaläggning av prov och annat som påverkar deras egen situation. Framför allt är eleverna mycket nöjda med den återkoppling som görs på synpunkter som förs fram via protokoll från elevkår och klassråd.

Resultatet från Skolinspektionens elevenkät under hösten 2018 är ännu inte tillgängligt.

Sedan årsskiftet har vuxenutbildningen utvecklats mycket. Nu möter pedagogerna alla elever, även de som är i arbete. Detta görs genom digitala möten och individuell handledning på tider som passar eleven. Detta har medfört att antalet elever ökat.

De ensamkommande barnens placering anvisas utifrån eget behov inom ramen för den bedömning som ligger till grund för placeringen. Den största delen är placerade i våra egna familjehem. Utslussningslägenheter (egen lägenhet) är svårt att tillgå.

Samtliga ensamkommande barn som är mottagna av Osby kommun har regelbunden kontakt med handläggare.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andel som uppger att de är delaktiga i sin genomförandeplan eller vårdplan (Utbildning och arbete)			Kan inte få ett utfall då för få svar inkom på brukarundersökningen
● Andel ensamkommande barn som varit delaktiga i arbetet med sin genomförandeplan (Utbildning och arbete)	Minst100 %	100 %	Fungerar tillfredsställande.
■ Andel påskrivna arbetsplaner och genomförandeplaner (Utbildning och arbete)	Minst100 %	50 %	
■ Andel brukare som upplevt sig vara delaktiga i sin egen planering (Utbildning och arbete)			Följs upp årligen. Brukarundersökning. För få svar för att göra en analys av resultaten
■ Andel elever som upplever att de kan påverka arbetssätt, arbetsformer och schemaläggning av prov (Utbildning och arbete)			Inget resultat från skolenkäten tillgängligt ännu
● Andel återkopplingar som gjorts på inkomna synpunkter via protokoll från elevkår och klassråd (Utbildning och arbete)	Minst100 %	100 %	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	85 760	93 509
Varav kostnad för sjuklön	706	981

Personalkostnader har minskat kraftigt jämfört med 2017. Det beror delvis på avvecklingen av Naturbruksgymnasiet och Marklundagården. Det beror även på att en del vakanta tjänster som funnits under 2018 inte har tillsatts för att kunna förbättra det ekonomiska resultatet. Exempelvis har tjänsterna som förvaltningschef och områdeschef för gymnasiet/vux varit helt eller delvis vakanta under 2018. Även tjänster inom administration och flyktingenheten har varit vakanta.

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	142	145

Elevantal gymnasiet

	Elevantal läsåret 2017-2018	Elevantal läsåret 2018-2019
Ekbackeskolan (inkl. Calcio)	329	371
-varav elever från annan kommun (inkl. Calcio)	179	208
-varav elever från Osby kommun (inkl. Calcio)	150	163
Introduktionsprogrammet	61	54
Naturbruksgymnasiet	51	20
Yrkesskolan	26	30
Totalt	467	475

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	138 346	106 563	107 170	-607
Kostnader	244 025	222 908	206 329	-16 579
Resultat	-105 679	-116 345	-99 159	-17 186

Analys av utfallet

Utbildning och arbete redovisar en negativ avvikelse på 17 186 tkr jämfört med budget 2018. Avvikelsen beror till

största del på att vuxenenheten redovisar kostnader som är cirka 13 000 tkr högre än budgeterat. De ökade kostnaderna på vuxenenheten beror på högre ekonomiskt bistånd än budgeterat samt högre kostnader för placeringar.

Den negativa avvikelsen beror även på högre kostnader än budgeterat för interkommunal ersättning med totalt 3 700 tkr. I jämförelse med de redovisade kostnaderna 2017 är dock kostnaderna för 2018 något lägre.

I budget 2018 fanns ett odefinierat anpassningsuppdrag på 5 000 tkr, vilket också bidrar till den negativa avvikelsen för 2018.

Anpassningar genom minskade personalkostnader har genomförts under 2018. Bland annat har tjänsterna som förvaltningschef och områdeschef gymnasie/vux varit helt eller delvis vakanta under 2018. En del tjänster som har avslutats inom administration och på flyktingenheten har inte återbesatts. Under 2018 har även avvecklingen av Naturbruksgymnasiet fortsatt och boendet på Marklundagården för ensamkommande ungdomar har avvecklats.

Verksamhet	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse
Central administration	51 890	60 748	-8 858
Ekbackeskolan	3 198	4 006	-808
Yrkesskolan	375	-1 681	2 056
Introduktionsprogrammet	8 399	6 243	2 156
Naturbruksgymnasiet	5 824	4 925	899
Vuxenutbildningen	7 875	10 197	-2 322
Individ o familj vuxenenheten	23 978	37 104	-13 126
Arbetsmarknadsenheten	5 399	5 040	359
Flyktingverksamhet	-7 780	-10 238	2 458
	99 158	116 344	-17 186

Utbildning och arbete centralt redovisar ett underskott på 8 858 tkr. Avvikelsen beror till största del på det underskott på 5 000 tkr som har funnits budgeterat som intäkt under administrationen. Även kostnaden för interkommunala ersättningar för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har blivit mycket högre än budgeterat

Ekbackeskolan redovisar en negativ avvikelse på 808 tkr från budget. Avvikelsen beror på att lönekostnaden för pedagogisk personal och administration har blivit lägre, medan de redovisade intäkterna ligger på ungefär samma nivå som de budgeterade intäkterna. Avvikelsen beror också på att kostnaderna för internatet, som är kopplat till Calcio, har blivit

högre än budgeterat med cirka 1 400 tkr. Det handlar om retroaktiva hyreskorrigeringar från tidigare år samt kostnader för städning samt tillsyn på kvällar och helger. De totala kostnaderna för Calcios internat uppgår 2018 till cirka 4 400 tkr. De elevavgifter som faktureras till de boende uppgår till cirka 700 tkr. Det innebär att den redovisade nettokostnaden för internatet är cirka 3 700 tkr.



Yrkesskolan redovisar positiv avvikelse på 2 056 tkr jämfört med budget. Detta beror på lägre kostnader för undervisning, lägre utnyttjande av vaktmästare och högre intäkter för interkommunala ersättningar. Yrkesskolan har tagit emot fler elever under hösten 2018 än budgeterat.

Introduktionsprogrammet redovisar en positiv avvikelse på 2 156 tkr jämfört med budget. Överskottet beror på lägre kostnad för personal inom administration och pedagogisk personal. Statsbidrag har kunnat användas till att köpa in läromedel, vilket har inneburit att en del av läromedelsbudgeten 2018 inte har använts.

Naturbruksgymnasiet redovisar en positiv avvikelse på 899 tkr jämfört med budget, vilket beror på högre intäkter på grund av ett högre programpris än budgeterat. Kostnaden för entreprenadavtalet med HUSKAB har blivit lägre än budgeterat liksom kostnaden för läromedel.

Vuxenutbildningen redovisar en negativ avvikelse på 2 322 tkr jämfört med budget. Detta beror främst på ett högre antal sökande till SFI som leder till att fler lärare har behövt anställas. Även lokalkostnaderna har blivit högre än budgeterat.

Boendet för ensamkommande visar ett resultat nära budget med en negativ avvikelse om 5 tkr. Verksamheten har under året avslutats och kommer inte att finnas kvar 2019.

Arbetsmarknadsenheten redovisar en positiv avvikelse med 359 tkr. Detta trots att verksamheten haft högre personalkostnader än beräknat avseende personal i ESF-projektet Vägen in. Projektet fick avslutas i förtid och därmed tog det tid innan alla personalkostnader kopplade till projektet upphörde.

Vuxenenhetens utfall i bokslutet blev en negativ avvikelse på 13 126 tkr. Budgeten för ekonomiskt bistånd låg netto på 8 650 tkr. De prognoser som gjorts under året visade tidigt att den budgeten ej var tillräcklig. Utfall i bokslutet blev 15 153 tkr, en avvikelse med 6 703 tkr. Verksamheten visar dessutom negativ avvikelse när det gäller missbruksplaceringar med 3 097 tkr, för placeringar vid våld i nära relationer med 1 427 tkr och för psykiatriplaceringar med 736 tkr.

Flyktingverksamheten redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget på 2 458 tkr. Trots att intäkterna blev något lägre än budgeterat blev resultatet bättre än budget. Detta beror bland annat på lägre kostnader kopplat till färre konsulentstödda familjehem och lägre lokalkostnader.

FRAMTIDEN

Förvaltningen Utbildning och arbete kommer inte att finnas från och med 2019-01-01. Mycket arbete har lagts på att förbereda verksamhet, medarbetare och ekonomi till den nya förvaltningsorganisationen.

Utbildningsdelen kommer att tillhöra barn- och utbildningsnämnden och övriga delar kommer att tillhöra hälsa- och välfärdsnämnden.

Satsningen med idrott som profil inom hockey, konståkning, simning och fotboll fortsätter. För tjejer och Next generations har det startat bra och 15 tjejer är igång. Samarbetet med Calcio AB och fotbollsakademien kommer att avslutas och nya satsningar behöver planeras, beslutas och verkställas.

En av Osby kommuns stora utmaningar framöver är att på ett bra sätt ta tillvara den erfarenhet och kompetens som de nyanlända i vår kommun har med sig. Att nyanlända snabbt kommer in på arbetsmarknaden är en uppgift för hela Osby kommun att samarbeta kring, givetvis tillsammans med statliga myndigheter, privata näringslivet och ideella krafter.

Kostnader för placeringar inom missbruk har legat på relativt höga nivåer under 2018. Förvaltningen valde under slutet av 2018 att förstärka den egna öppenvården på hemmaplan. Tanken med det är att på sikt kunna minska kommunens kostnader för extern öppenvård och placeringar. Dessutom ges nu möjlighet till att erbjuda anhörigstöd på ett strukturerat sätt. De nya tjänsterna tillsätts i början av våren, därefter startar arbetet med att forma en helt ny verksamhet som på sikt ska vara en del i en sammanhållen vårdkedja för att säkerställa att individer får de bästa förutsättningarna till ett liv utan missbruk.

Kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd ligger på en högre nivå än tidigare år. Hälsa- och välfärdsnämnden kommer att fortsätta arbeta aktivt för att människor ska komma ut i egen försörjning. Ett nytt arbetssätt kommer formas på enheten där Arbetsmarknadsenheten är starkt involverade. Fokus kommer ligga på att frigöra individers egna resurser och stötta mot egen försörjning.

Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten

INLEDNING

- Strategisk samhällsplanering
- Mark och exploatering
- Fastighet
- Drift utemiljö
- Kultur och fritid

Ledning

Tommy Augustsson (ordförande samhällsbyggnadsutskottet)

Mathias Karlsson (förvaltningschef)

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2018 var intresset fortsatt stor för kommunala tomter. Vilket t ex medförde att bostadstomterna i Loshult är slutsålda. Ett större område planerat i Kråkeskogen som är planerat för bostäder således och Hovdala utveckling som köpte marken planerar att uppföra nio parhus. Husen kommer att ägas av ett kooperativ vilket är en ny bostadsform som inte tidigare finns i Osby. i

Osby Industripark med industrispåret invigdes av landshövdingen i augusti. Industrispåret ansluter till södra stambanan vilket möjliggör att gods kan lastas om från lastbil till järnväg. I området finns stora möjligheter till etablering av nya verksamheter som har stort transportbehov.

Detaljplanen för ett nytt verksamhetsområde vid väg 23, mittemot Lars Duwfa antogs av kommunfullmäktige. Detsamma gäller detaljplanen för ett nytt bostadsområde i kvarteret Röret. Flera detaljplaner är på gång för både bostäder och verksamhetsområden bland annat i anslutning till området där Netto är beläget.

Leader projektet Hola Lake – Immeln pågår och Osby kommun är projektägare. Projektet har till syfte att ge svar på varför giftig algblomning har börjat uppträda under hösten i Immeln sjön de senaste åtta åren samt varför sjöns vatten gradvis har blivit mer och mer brunfärgat sedan cirka 20 år tillbaka. Projektet är ett transnationellt samarbete med tre finska organisationer som arbetar med sjörestaurering.

Underhållet av gator och vägar i kommunen har under flera år varit eftersatt. För att höja standarden har extra satsningar på asfaltering gjorts även under 2018. Standarden på gatubelysning och gång- och cykelvägar har också setts över.

Sedan förra året har samhällsbyggnadsförvaltningen ansvar för kommunens fastigheter. Den nya förskolan i Lönsboda projekterades under året och började byggas under hösten. Förskolan beräknas vara klar hösten 2020. Förskolan byggs som en konceptförskola vilket innebär att planlösning m.m kan återanvända vid nästa förskolebyggnation. Projektet av förskolan i Osby som också projekterades under

året kunde därför genomföras på ett enklare sätt. Förskolan i Osby börja byggas under våren 2019. Förvaltningen genomförde flera utredningar under året, bland annat om byggnation av nytt äldreboende i Lönsboda samt byggnation av ny högstadieskola alternativt F-6 skola i Osby tätort.

Planeringen för övertagande av fastighetsskötseln av kommunens fastigheter från Osbybostäder pågick under hela året och verkställdes den 1 januari 2019.

Under året har Kultur och fritid arbetat tematiskt och under tema "kärlek" på våren och "Hälsa" på hösten vilket återspeglades sig i aktiviteter, utställningar och på alla mötesplatser. Att arbeta tematiskt har tagits väl emot av besökarna och har också möjliggjort en större tydlighet utåt samt delaktighet för kommuninvånarna.

Kultur- och fritid har under året implementerat ett nytt boknings- och bidragssystem.

Fritidsgårdarna har fortsatt arbetet med det drogförebyggande projektet Öckerö där gårdarna har bjudit in till samarbete. En förstärkning till det förebyggande arbetet har tillsatts i form av en fältande ungdomsarbetare.

Satsningen på ökad delaktighet i Konsthallen har ökat antal besökare med drygt 50%, fler grupper har inbjudits att delta i utställningarna genom interaktiva moment och samlingsutställningar. Osby kultur har även producerat tre utställningar varav en lyfte psykisk hälsa bland unga i samverkan med Region Skåne, Förlaget Olika och Osby bibliotek. Denna utställning beviljades bidrag från Region Skåne.

Under hösten anordnades Osby kommuns första föreningsmessa i sim- och sporthallen i Osby. Totalt beräknas att över 300 personer besökt föreningsmässan. 13 olika föreningar deltog under mässan och simhallen höll öppet.

I december skrevs ett nytt långsiktigt driftavtal med IFK Osby, som kommer att ansvara för driften av idrottsplatsen under de kommande tio åren.

Under året har förvaltningen fått medel från socialstyrelsen för att kunna erbjuda förskoleklasserna simundervisning med dubbla simlärare samt även kunna ha kostnadsfri sommarsimskola för 185 barn. Ishallen har gjort ett större inköp av skridskor för att kunna erbjuda uthyrning till allmänheten.

Kultur och fritid gick med i projektet Kontext som drivs av Skånes hembygdsförbund, projektet pågår fram till 2019 och lyfter, digitaliserar, bevarar och tillgängliggör kulturarv.

För tredje året i rad har Kultur och fritid fått stöd från Socialstyrelsen för att ordna gratis sommaraktiviteter för barn och ungdomar. Nytt för i år är att enheten även får stöd för övriga lov under året. Syftet är att skapa en meningsfull fritid för alla, även de som stannar hemma under loven. Aktiviteterna som har genomförts har varit välbesökta och mycket uppskattade av målgruppen, i år har barn och ungdomar bland annat kunnat bygga lego, göra film, pyssla på biblioteket, trumdans och bygga drakar.

En ny biblioteksplan har tagits fram för att tas i barn och utbildningsnämnden i början av 2019, biblioteksplanen sträcker sig 2019 - 2022.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål KS






Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Osby kommuns medborgare ska få det stöd, den utbildning och de tillgängliga mötesplatser de behöver för att växa upp och leva under jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential

Analys av resultatet





Uppföljning: 92% i simhallarna (mest svar från Osby på grund av stängningen i Lönsboda) och ca 43% i ishallen är nöjda med besöket i helhet. 96% av de svarande uppger att de är nöjda eller mycket nöjda med sitt besök på biblioteket och konsthallen.

Slutsatser

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 80 % av alla som besöker is- och simhallar, fritidsgårdarna, bibliotek, kulturarrangemangen och konsthall ska uppge att de är nöjda eller mycket nöjda med besöket 2018. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst80 %	90 %	92% i simhallarna (mest svar från Osby på grund av stängningen i Lönsboda) och ca 43% i ishallen är nöjda med besöket i helhet. 96% av de svarande uppger att de är nöjda eller mycket nöjda med sitt besök på biblioteket och konsthallen.
 Antal utbytta armaturer. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst50	70	Målet är uppfyllt.
 Antal utförda (godkända) badvattenprov Osbysjön, Ebbarps Camping. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst4	4	Målet är uppfyllt.
 Antal utförda (godkända) badvattenprov Vesljangasjön. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst4	4	Målet är uppfyllt.
 Antal utförda (godkända) badvattenprov Hjertasjön (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst4	4	Målet är uppfyllt.

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.

Osby kommun ska skapa förutsättningar för samhällets långsiktigt hållbara utveckling genom goda relationer med medborgare, näringslivet och andra aktörer.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 De mötesplatser och arrangemang som kultur och fritid driver eller ger stöd till ska tillsammans nå 150 000 besökare /deltagare årligen. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst150 000	234 725	Målet har uppnåtts. Totalt har Kultur och fritid haft 234 725 besök/deltagare under år 2018.
 Andel digitala ansökningsblanketter på Osby kommuns hemsida avseende Mark och exploatering samt Driftenheten. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst100 %	25 %	Målet har inte nåtts.
 Antal gånger som informationen på kommunens webbsida, avseende Mark och exploatering samt Driftenheten, uppdateras (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst4	4	Målet är uppfyllt.
 Ersättningsnivå Lantmäteriet (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst3	3	Målet är uppnått.

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Osby kommun ska genom delaktigt, gott ledarskap och god arbetsmiljö vara en attraktiv arbetsgivare.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel fordon som är max 10 år. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst56 %	56 %	

Verksamheten ska uppnå god kvalitet genom att vara flexibel i att möta omvärldens förändrade krav.

Osby kommun ska arbeta för en ekonomisk, ekologisk och socialt långsiktigt hållbar utveckling.

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Medborgare och medarbetare ska uppleva att de behandlas och bemöts respektfullt oavsett bakgrund och livssituation.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● År 2018 ska Kultur och Fritid arrangera 20 evenemang och/eller aktiviteter som bidrar till jämställdhet, jämlikhet och integration. (Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten)	Minst20	79	Målet har nåtts med god marginal.

Medborgarna ska ges förutsättningar för delaktighet, insyn och möjlighet att påverka sin egen situation

.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	26 806	28 006
Varav kostnad för sjuklön	235	208

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	59,2	56,7

Statistik Kultur och fritid

Aktivitet	Antal deltagare alt. besökare
Lönsbodasimhall: (Allmänbad: 10794, Föreningsbad: 1547, Skolbad: 3695)	16 036
Osbyhall: (Allmänbad: 10046, Föreningsbad: 10992, Skolbad: 19484)	40 522
Biblioteken: (Killeberg: 4326 besök, Lönsboda: 3835 besök, Osby: 56 481 besök)	64 642
Ishallen:(Föreningar: 23500+15300=38800, Skolor: 11200, Allmänhet/Publik:32000)	82 300

.

Aktivitet	Antal deltagare alt. besökare
Kultur& Fritid: Konsthallen: 15 570 personer Högtider: 2800 personer Evenemang: 257 personer	18 627
Fritidsgårdarna: (Pulsen, Osby 12450besök, Bulten,Lönsboda 3613 besök)	16 063
Sommarkul	2 205

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	81 744	67 290	80 146	-12 856
Kostnader	146 493	130 596	135 671	5 075
Resultat	-64 749	-63 306	-55 525	-7 781

Analys av utfallet

Utfallet för 2018 blev 7781 tkr kronor högre än budget. Varav 6952 tkr härrör från fastighetsenheten. Avvikelserna per enhet kommenteras under respektive enhets tabell

SB ÖVERGRIPANDE inkl MEX

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	4 395	3 232	2 900	332
Kostnader	20 960	17 327	15 926	-1 401
Resultat	-16 565	-14 095	-13 026	-1 069

Samhällsbyggnadsförvaltningen exklusive fastighet fick för 2018 en budget som var 2450 tkr lägre än 2017 års budget. Detta hanterades genom en besparing på samhällsbyggnad övergripande inkl mex. 1381 tkr av besparingen hanterades genom att hålla nere kostnaderna och avstå från att återbesätta vakanta tjänster. Hela besparingen kunde dock inte hanteras varför enheten gick med ett underskott på 1069 tkr.

DRIFTENHETEN

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	12 195	12 695	10 874	1 821
Kostnader	26 484	25 585	23 601	-1 984
Resultat	-14 289	-12 890	-12 727	-163

Utfallet för driftenheten blev ett mindre underskott på 163 tkr. Detta trots höga kostnader för vinterväghållning. Att underskottet inte blev större beror på allmän återhållsamhet samt högre intäkter än normalår från skogen.



KULTUR & FRITID

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	3 955	4 014	3 303	711
Kostnader	36 095	36 514	36 205	-309
Resultat	-32 140	-32 500	-32 902	402

Överskottet för 2018 förklaras av högre intäkter än budgeterat via statsbidrag.

FASTIGHET

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	61 200	47 349	63 069	-15 720
Kostnader	62 955	51 169	59 937	8 768
Resultat	-1 755	-3 820	3 132	-6 952

Utfallet för fastighetsenheten blev ett underskott på 6952 tkr. Underskottet förklaras i huvudsak av kostnader för lokalbanken samt en för hög budgetering av intäkter i budgeten för 2018.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat pga att en 50 % tjänst som fastighetsadministratör inte anställdes. Kostnaderna för personal är också lägre då lönekostnader för projektledare förts på investeringsprojekt.

De övriga kostnaderna har ökat med 1 723 tkr jämfört med budget vilket är framförallt kostnader för larm, brand, försäkring och bevakning. Detta är kostnader som borde faktureras ut till verksamheterna och inte stanna hos fastighet. Detta är kostnader som inte finns med i internhyran. Totalt borde 3 794 tkr faktureras ut på samtliga verksamheter.

FRAMTIDEN

Osby kommun har tre målområden som nämnderna ska fokusera på. Det är attraktiv boende kommun, utveckling och tillväxt samt trygghet hela livet. Samhällsbyggnadsnämnden är en nyckelaktör för att kommunen ska kunna nå målen.

Med syfte att öka antalet bostäder i kommunen intensifieras marknadsföringen av kommunala bostadstomter under kommande år. Detsamma gäller exploatering och planläggning av mark för bostäder och verksamheter.

För lägre kostnader och effektivare lokalutnyttjande så behöver kommunens fastighetsbestånd ses över och långsiktiga underhållsplaner tas fram.

Trygghetsmätningar visar att den upplevda tryggheten är låg i kommunen trots att den faktiska brottsligheten är låg. För att bland annat förbättra den upplevda tryggheten kommer åtgärder för ett tryggare och attraktivare centrum att genomföras.

Behovet av underhåll av kommunens gator- och vägar är fortsatt stor och asfalteringsarbeten för att höja standarden kommer att fortsätta under kommande år.

Behovet av digitalisering av olika typer av tjänster är stort. Under år 2018 implementerades ett nytt fastighetssystem vilket kommer att effektivisera administrationen och ge nya möjligheter till uppföljning av fastighetsbeståndet. Internhyresystemet behöver ses över för att ge en rättvisare hyra för verksamheterna och möjlighet för dem att påverka sina lokal-kostnader.

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Personalen är anställd i Skåne Blekinge Vattentjänst AB.

INLEDNING

- Vatten- och avloppsverksamheten ska arbeta för en hög trygghet och kvalitet vad gäller;
 - Produktion och distribution av dricksvatten.
 - Distribution och behandling av avloppsvatten.
 - Avledning av dagvatten.
- Osby kommun äger VA-anläggningarna och Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) ansvarar för drift och underhåll av dessa, samt svarar för genomförandet av investeringar inom verksamheten.

Ledning

Tommy Augustsson, ordförande Samhällsbyggnadsutskottet
Mathias Karlsson, förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Under perioden 1 juni till 31 augusti rådde bevattningsförbud i hela kommunen då vattenproduktionen var ansträngd i samband med det varma vädret och flertalet vattenläckor.

Ett flertal vattenläckor har ägt rum under året och andelen akutåtgärder, inklusive dess kostnader, är höga i jämförelse med föregående år. Bland annat har matarledningen till vattentornet i Lönsboda drabbats vid ett flertal tillfällen.

En VA-plan, som utgår ifrån den tidigare antagna VA-strategin "Det livsviktiga vattnet" och den långsiktiga investeringsplanen, och som förtydligar var och när kommunalt vatten och avlopp kommer att byggas ut, har tagits fram och fastställts av KF.

Ombyggnad och reinvesteringar av prioriterade befintliga VA-anläggningar, till exempel Osby avloppsreningsverk där centrifug installerats och renshanteringen byggts om.

Fortsatt utbyte av ledningsnätet, med 100 års cykel som målsättning. Bland annat har ledningsförnyelse genomförts på Solhemsgatan, Såggatan/Hässleholmsvägen, Snapphanevägen, Norra Infartsgatan/Tranegatan m.fl.

Åtgärder på Maglaröds vattenverk, för att kunna bereda och distribuera dricksvatten trots höga bestående färgtal i Skeingesjön har fortgått.

Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och installation av teknik för inhämtning av mätdata/fjärravläsning från dessa har fortlöpt under året.

Ny borra i anslutning till vattenverket i Lönsboda har anlagts med syfte att förstärka råvattentillgången. Vid analys av råvattnet framkom att detta råvatten likt råvattnet från Industrierborran är förorenat med lösningsmedlet Trikloret och därför kommer att kräva en omfattande rening för att kunna användas som dricksvatten.

Dricksvatten

	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	Producerad mängd		Debiterad mängd		Svinn	
Maglaröd	503 157	518 166	438 950	448 066	13 %	14 %
Lönsboda	151 748	159 314	132 384	129 500	13 %	19 %
Killeberg	41 972	42 801	35 392	34 451	16 %	20 %
Hökön	8 030	7 210	6 889	7 055	14 %	2 %

Spillvatten

	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	Producerad mängd		Mottagen mängd		Ovidkommande ggr	
Maglaröd, Osby tätort	503 157	518 166	661 541	934 664	1,3	1,8
Lönsboda	151 748	159 314	444 115	519 723	2,9	3,3
Killeberg	41 972	42 801	103 642	150 165	2,5	3,5
Hökön	8 030	7 210	34 000	59 494	4,2	8,3

Villkorsuppfyllnad reningsverk

	Krav enligt tillstånd BOD7	Årsmedelvärde BOD7	Krav enligt tillstånd Fosfor	Årsmedelvärde Fosfor
Osby reningsverk	10	4,26	0,3	0,11
Lönsboda reningsverk	10	3,14	0,4	0,06

Lågt flöde vid Osby reningsverk pga felaktig flödesmätning under 2018, åtgärdat januari 2019.

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	26 895	28 433	28 905	-472
Kostnader	26 895	28 433	28 905	472
Resultat	0	0	0	0

FRAMTIDEN

Fortsatt arbete i enlighet med antagen VA-strategi "Det livsviktiga vattnet", VA-plan och investeringsplan.

Åtgärder som planeras framöver är exempelvis utredning av åtgärder för att minimera risker för översvämningar, bräddningar samt utsläpp av föroreningar via dagvatten till Osbysjön.

Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning fortsätter. Teknik för inhämtning av mätdata samordnas med mätdata från fjärrvärmemätare i kommunen.

Ombyggnaden av Maglaröds vattenverk för att bl.a. möta höga bestående färgtal i Skeingesjön kommer att fortlöpa.

Fortsatt ombyggnad och reinvesteringar av prioriterade befintliga VA-anläggningar. Bland annat installation av externslammottagning vid Osby reningsverk.

Anläggande och installation av en vattenkiosk så att entreprenörer m.fl. kan hämta vatten så att ledningsnätet skyddas från smittorisker och för att kunna mäta och debitera hämtat vatten.



Fortsatt förnyelse av ledningsnätet, bland annat planeras åtgärder på Otto Holms-området och Hässleholmsvägen i Osby, Loshultsvägen i Lönsboda, Hallarydsvägen i Killeberg samt överföringsledning mellan Killeberg och Loshult

För att möta de behov som VA-verksamheten kräver, har SBVT förstärkt och anpassat sin organisation. SBVT kommer kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor. Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i VA-systemet kan negativ miljöpåverkan, som kan förväntas med anledning av detta, förebyggas. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta. Uppdatering av vattenskyddsområde, med föreskrifter, nödvattenplan samt upprättande av reservvattenplan, är viktiga delmoment i detta arbete. Detta arbete bidrar till att normer för miljö kvalitet för sjöar och vattendrag i kommunen upprätthåller god status. Åtgärder som planeras framöver är exempelvis utredning av åtgärder för att minimera risker för översvämningar, bräddningar samt utsläpp av föroreningar via dagvatten till Osbysjön.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

INLEDNING

- Tillsyns- och tillståndsnämnden ansvarade för bygglovhantering och tillsyn enligt plan- och bygglagen, förordning om obligatorisk ventilationskontroll m.m. Miljö- och byggenheten handlade ärenden om bygglov, marklov, rivningslov, strandskydd, tillsyn över hissar och maskindrivna portar, tillgänglighet och olovligt byggande. Inom ramen för bygglovsansökan/anmälan håller enheten tekniskt samråd, utövar tillsyn och utfärdar slutbesked. Lägenhetsregister med adressättning ingick också i arbetsuppgifterna.
- Nämnden bevakade att en byggnad är lämplig för sitt ändamål, har god form-, färg- och materialverkan och att den är tillgänglig för personer med nedsatt rörelse- eller orienteringsförmåga. Vidare ska byggnader utformas med bärförmåga, stadga, säkerhet i händelse av brand, skydd med hänsyn till hygien, hälsa och miljö, buller, energihushållning och hushållning med vatten och avfall. Nämnden hade även tillsyn att tomter hålls i vårdat skick.

- Den 1 juli 2015 övergick hantering av ansökningar om bostadsanpassningsbidrag från kommunledningskontoret till Samhällsbyggnad, Miljö- och bygg.
- Nämnden ansvarade även för tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagen med tillhörande förordningar och föreskrifter. Detsamma gällde för kemikalielagstiftningen REACH, strålskyddslagen, förordningen om handel med receptfria läkemedel, tobakslagen m.m.

Ledning

Kurth Stenberg, ordförande Tillsyns- och tillståndsnämnden

Michael Horn, enhetschef Miljö och bygg

ÅRETS HÄNDELSE

- Vi rankades på förstaplats i riket när det gäller bygglov i Insiktsundersökningen.
- Inventeringen av enskilda avlopp har slutförts.
- Nämnden gav bygglov för de nya förskolorna i Lönsboda och Osby.
- Tre miljöinspektörer rekryterades till vakanta tjänster.



HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Nämnden ska genom sin verksamhet främja en utveckling som är till gagn för nuvarande och kommande generationers hälsa och miljö.

Analys av resultatet

Miljö- och byggenheten har anställt och lärt upp ny personal efter miljöinspektörer som slutat sina tjänster, vilket medfört lägre måluppfyllelse.

Slutsatser

Måluppfyllelsen bör bli bättre 2019 när nyrekryterad personal är upplärd.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal C-anläggningar som fått tillsyn enligt upprättad tillsynsplan. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst48	40	Målet var nära att nås.
■ Antal U-anläggningar som fått tillsyn enligt upprättad tillsynsplan. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst33	14	Rekrytering och upplärning av ny personal ledde till att målet inte nåddes. Fokus var också på att nå målet för C-anläggningarna först och främst.
◆ Antal avloppsansökningar (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst150	145	Målet mycket nära att uppnås (97%).
■ Antal sjöar som får tillsyn under 2017. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst3	1	Målet har inte nåtts på grund av tidsbrist.
◆ Antal fastigheter med godkänd ventilationskontroll. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst409	401	Målet mycket nära att uppnås (98%).
● Antal beslut om bostadsanpassning inom 2 månader. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst40	40	Målet uppfyllt.

Konsumenterna ska ha trygga (säkra) livsmedel, förtroende för kontrollverksamheten och uppleva den som meningsfull.

Analys av resultatet

Totalt sett ett gott resultat på livsmedel.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal livsmedelsobjekt som fått tillsyn. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst80	106	Målet uppfyllt.
● Antal sjukdomsutbrott som kan härledas till Ehec och norovirus. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Max0	0	
● Antal brister i märkning av ägg. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Max0	0	
● Antal brister i märkning av tillsatta ingredienser (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Max0	0	Inga avvikelser.

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.

Nämnden ska ge god service till medborgare och företag verksamma inom kommunen genom relevant, aktuell och lättillgänglig information och rådgivning om gällande lagar och föreskrifter m.m.

Analys av resultatet

Hela detta avsnitt bör ses över när fullmäktige beslutar om nya mål.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Rank / Miljö (Tillsyns- och tillståndsnämnden)			Det finns inget färdigt resultat vid inlämningen av denna verksamhetsberättelse.
■ Rank / Bygg (Tillsyns- och tillståndsnämnden)			Det finns inget färdigt resultat vid inlämningen av denna verksamhetsberättelse.
■ NKI / Miljö (Tillsyns- och tillståndsnämnden)			Det finns inget färdigt resultat vid inlämningen av denna verksamhetsberättelse.
■ NKI / Bygg (Tillsyns- och tillståndsnämnden)			Det finns inget färdigt resultat vid inlämningen av denna verksamhetsberättelse.
● Tillgänglighet (andel lyckade kontaktförsök med handläggare) (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst68	69	Målet är svårt att jämföra med tidigare år eftersom SKL:s sätt att redovisa resultat har ändrats.
■ Svar på frågan (blir frågan besvarad eller om handläggaren inte kan svara eller bara delvis) (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst61	39	Målet är svårt att jämföra med tidigare år eftersom SKL:s sätt att redovisa resultat har ändrats.
● Avsändare (namn, befattning, förvaltning, kommun, adress, telefonnummer, hemsida) (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst100 %	100 %	
◆ Svarkvalitet (merinformation, dvs. mer än bara svar på frågan, t.ex. hänvisning till hemsidor, bifogande av länkar eller tips och idéer om något som inte direkt efterfrågats). (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst100 %	85 %	Målet är svårt att jämföra med tidigare år eftersom SKL:s sätt att redovisa resultat har ändrats.

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Osby kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare som behåller goda medarbetare genom att prioritera hälsa, utveckling och flexibilitet.

Analys av resultatet

Sjukfrånvaron ligger på en låg nivå.

Slutsatser

Kompetensutveckling och stora möjligheter att individuellt inom tillsynsplanens ramar utforma sina arbetsuppgifter bidrar till en låg sjukfrånvaro.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Sjukfrånvaro (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Högst1 %	1 %	Målet uppnått.

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Nämnden ska bedriva en tillsyn som är tydlig, effektiv och rättssäker.

Analys av resultatet

Målen är uppnådda.

Slutsatser

Fortsätta utveckla rutiner och processer.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel meddelade bygglov med kompletta handlingar inom 10 veckor. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst100 %	100 %	
● Andel klagomål kommuniceras inom 3 veckor. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)	Minst100 %	100 %	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	5 465	4 969
Varav kostnad för sjuklön	22	17

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	9	8

Bygg

	2018	2017	2016
Bygglov	233	207	216
Delegationsärenden	185	176	178
Villor	11	2	10
Lägenheter	9	13	4
Verksamhetslokaler (m2)	8304	15416	3932

Tre förskolor utgör 6237 m2 av ytan gällande verksamhetslokaler.

Miljö-, hälsoskydd- och livsmedelstillsyn

Antal utförda inspektioner	280	Antal planerade inspektioner	275
----------------------------	-----	------------------------------	-----

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	2 945	3 431,6	3 371,6	60,0
Kostnader	5 876	6 340,5	6 300	-40,5
Resultat	-2 931	-2 908,9	-2 928,4	19,5

FRAMTIDEN

Inventeringen av enskilda avlopp har slutförts. De kommande åren ska ca 1000 underkända avlopp åtgärdas.

2019 kommer budgeten för bostadsanpassningsbidrag och kalkning av vattendrag att läggas över på miljö- och byggnadsnämnden. Arbetsuppgifterna utförs sedan länge av nämnden. Tillsynen enligt alkohollagen kommer att läggas på nämnden, tillsynen utförs av handläggare i Hässleholm, enligt avtal mellan kommunerna.

Personalförsörjningen är en fortsatt utmaning och det är av stor vikt att Osby kommuns arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare fortsätter.

Valnämnden

INLEDNING

Valnämnden har till uppgift att förrätta allmänna val och folkomröstningar inom kommunen.

Ledning

Erland Nilsson (S) är nämndens ordförande

Sonja Svenle-Pettersson (M) är nämndens vice ordförande

ÅRETS HÄNDELSER

Valnämnden har under året administrerat RKL-valet den 9 september.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	531,5	12,9
Varav kostnad för sjuklön	0	0

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	0	0

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	0	273,3	0	273,3
Kostnader	21,3	582,2	300	-282,2
Resultat	-21,3	-308,9	-300	-8,9

FRAMTIDEN

Valnämnden kommer att administrera EU-valet den 29 maj 2019.

Barn- och skolnämnden

INLEDNING

- Förskola och pedagogisk omsorg
- Förskoleklass, grundskola och fritidshem
- Grundsärskola
- Musikskola
- Barn- och familjeenheten

Ledning

Daniel Landin (ordförande barn- och skolnämnden)

Mia Johansson (förvaltningschef)

ÅRETS HÄNDELSER

Barn- och skolförvaltningen har tagit fram en Digitaliseringsstrategi för 2018-2020 med målsättningen att utveckla nya metoder i ledarskapet, undervisningen, interna processer för medarbetare samt att öka tillgänglighet för medborgare.

Under vårterminen har grundskolan infört ett digitalt skolval och skolbyte för att underlätta vårdnadshavares val av skola samt för en mer rättssäker och effektiv handläggning.

Barn- och skolnämnden har beslutat att samlokalisera förskola och skola i Killeberg med hjälp av moduler fram tills den nya förskolan och grundskolan är byggda.

Ritningar för de nya förskolorna i Osby och Lönsboda är klara och byggnationen har startat i Lönsboda samt förväntas starta i Osby i februari 2019.

I väntan på nya skolor och ändamålsenliga lokaler måste grundskolans lokalbrist tillfälligt lösas med hjälp av moduler och befintliga skolor. Under läsåret 2018/19 har åk 3 på Parkskolan haft sin undervisning på Visseloftaskolan. Barn- och skolnämnden har beslutat att Visseloftaskolans profil ska vara "Natur och teknik".

Skolverket och Osby kommun har skrivit en överenskommelse kring en satsning på nyanländas lärande i förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildningen. En nulägesanalys med identifierade utvecklingsområden har tagits fram under höstterminen 2018 med olika insatser som ska genomföras fram till juli 2020.

Nämnd och förvaltning

Året har präglats av ekonomi, mer regelbunden budgetuppföljning och anpassningar för att nå en budget i balans. Många av besluten har verkställts och ett medvetet arbete har givit ett bättre ekonomiskt resultat. Det har dock påverkat verksamhetens kvalitet och medarbetares arbetsmiljö eftersom det medfört oro i organisationen. Alla chefer har genom delaktighet och tydligt ledarskap ändå uppnått en förståelse och medvetenhet på enheterna. Det krävs fler anpassningar och beslut för att kunna bedriva en hållbar ekonomi kommande år.

För att uppfylla skollagens krav bättre har arbetet med ansökan och skolplacering utvecklats under året. Förvaltningen har digitaliserat arbetet och infört nya rutiner och arbetsmetoder vilket leder till en bättre service till medborgarna samt ett mer likvärdigt och kvalitativt arbete.

Utifrån Skolinspektionens regelbundna tillsyn av Osby kommuns förskolor, grundskolor och fritidshem identifierades en del utvecklingsområden som varit prioriterade 2018. Ett av dem är arbetet med nyanländas lärande vilket tagit fart med hjälp av en satsning av Skolverket. Det kommer att bli mer likvärdigt arbete inom och mellan enheterna i hela barn- och utbildningsförvaltningen.

Det har tagits fram en digitaliseringsstrategi med mål, gemensam riktning för pedagogiskt arbete och tekniska verktyg. Detta arbete måste fortsatt prioriteras av förvaltningen och Osby kommun gemensamt.

Förskolan

Hösten 2018 påbörjades äntligen byggnationen av en ny förskola i Lönsboda. Trulsagårdens förskola i Killeberg har flyttat sin verksamhet till en modul på Killebergsskolans område. Där ska nu all verksamhet lokaliseras tills den nya förskolan och grundskolan är byggd i Killeberg.

En anpassning för att komma inom budgetramen var att barn- och skolnämnden beslutade att höja barnantalet (snittet) på förskolans avdelningar från 17 till 18 barn. Det har givit negativa konsekvenser både för barnens och personalens arbetsmiljö.

Barn- och skolnämnden har också beslutat att ändra i Villkor och regler för förskolan och pedagogisk omsorg när det gäller barn till arbetslös förälder, allmän förskola och barn till föräldralediga. Förändringen innebar att barnens vistelsetid ändrades till tre timmar per dag exklusive lunch. Resultatet av den förändringen undersöktes i en enkät och visade att arbetsmiljön blev bättre för både barn och personal.

Digitaliseringsstrategin är ett ledande dokument på alla förskolor. De använder digitala verktyg för att utveckla barnens lärmiljöer. Arbetet har under 2018 haft fokus på att förstärka lärmiljön genom projicering ljud och ljus, men också att barnen får använda digitala verktyg.

Skolverket har valt ut Osby kommun för en riktad insats angående nyanländas lärande. Insatsen vänder sig till kommunens alla skolformer. Skolverket ger stöd för att genomföra insatser och för att stärka utbildningens kvalitet för nyanlända barn. Arbetet ska leda till ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt på alla kommunens förskolor. Denna satsning stärker även det fortsatta arbetet med modersmål på förskolan, vilket varit ett prioriterat område utifrån Skolinspektionens tillsyn.

Skolinspektionen hade även synpunkter kring hur förskolorna arbetade med utredning samt anmälan till förskolechef vid misstanke om kränkande behandling. Under 2017 påbörjades ett arbete av förskolecheferna på enheterna som innebar ett förtydligande kring begreppen i lagtexten och de skyldigheter det innebär. Detta arbete har fortgått under 2018 och har bidragit till en högre medvetenhet.

Under 2018 har alla barnskötare inom förskolan i Osby kommun vid fem tillfällen deltagit i en kompetensutbildning. Målet med utbildningen var att stärka och bekräfta barnskötarens roll utifrån uppdraget i relation till läroplanen. Detta arbete har och kommer leda till en ökad förståelse kring, vad som styr tanketraditioner, hur ser barnskötaren på begreppet undervisning, yrkesspråk vad är det och vad säger uppdraget i läroplanen. En utvärdering har gjorts av varje deltagande barnskötare som visar ett fortsatt utbildningsbehov. Utvärderingen visar också att barnskötarna har fått syn på vilka tanketraditioner som styr verksamheten och den uppdateringen kring läroplanen som gjordes kring läroplanen upplevdes lärorikt.

Alla barn i Osby kommun ska få uppleva kultur. Under hösten 2018 har förskolan för första gången haft möjlighet att söka statsbidrag gällande Skapande förskola. Arbetet inleddes med att alla pedagoger i förskolan besökte konstparken i Vanås. Därefter besökte alla fyra- och femåringar från Osby kommuns förskolor parken. Ett fördjupat arbete påbörjades och fortgår på förskolorna med projektbeskrivningen "Kor kan drömma".

Grundskolan

Från och med höstterminen 2018 är förskoleklassen obligatorisk och grundskolan tioårig. Elever i förskoleklass ska ha samma villkor som de i grundskolan när det gäller fri skolskjuts och gratis skolmåltider.

Riksdagen har fattat beslut om att från och med 1 juli 2018 införa obligatorisk prao. Den ska omfatta sammanlagt 10 dagar i årskurs 8 och 9. Målsättningen är att långsiktigt skapa en prao med kvalitet och som välkomnar det lokala näringslivet att vara med och utveckla verksamheten. Under hösten 2018 erbjöds alla elever i åk 9 prao utifrån en ny organisation som ska fortsätta utvecklas under 2019.

Eleventalet inom grundskola fortsätter öka samtidigt som befintliga lokalerna inte är tillräckliga och ändamålsenliga, vilket påverkar organisation och kvalitet. Det innebär att det framöver kommer att behövas fler grundskolelokaler framför allt i Osby tätort och i Killeberg. Som en tillfällig lösning för läsåret 18/19 har Visseltoftaskolans lokaler använts av två klasser från Parkskolan.



Visseltoftaskolan har efter beslut i barn- och skolnämnden en inriktning som innefattar "Teknik och natur", vilket ska genomsyra skolans undervisning och innefatta samverkan med

lokala aktörer. Detta har inte kommit igång fullt ut under höstterminen på grund av många nya elever (från Parkskolan) samt ej tillräcklig IT-utrustning och bristande uppkopplingsmöjligheter.

Budgetläget och de besparingar som genomförts under året har inneburit att grundskolan sett över organisationen gällande elevassistenter och en minskning har genomförts med gott resultat.

Grundskolan har fortsatt organisera med förstelärare för att befästa den utvecklingsorganisation som skapats. Uppdragen har haft fokus på systematiskt kvalitetsarbete och digitalisering, vilka är grundskolans två stora utvecklingsområden. Där båda förväntas leda till en mer tillgänglig undervisning samt ökad måluppfyllelse.

I samband med ett antal till huvudmannen inkomna anmälningar från Skolinspektionen har grundskolan identifierat vissa brister i processen och verkställandet av särskilt stöd, anpassad studiegång och särskild undervisningsgrupp. Här har ett samarbete med SPSM (specialpedagogiska skolmyndigheten) inletts, för ökad kunskap inom området. Detta för att säkerställa att kollagen följs och att varje elev får det stöd och den undervisning den har rätt till.

En samverkansprocess tillsammans med Skolverket har påbörjats under höstterminen som innefattar "Nyanlända och flerspråkiga elevers lärande". Detta blir en fortsättning på grundskolans tidigare samarbete med Skolverket i "Samverkan för bästa skola". Språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt kommer vara bärande i denna process.

Barn- och elevhälsan

Samarbetet mellan barn- och elevhälsan och socialtjänsten har stärkts och utifrån det pågår ett gemensamt arbete med att ta fram ett "Barnrättsystem". Detta för att säkerställa att alla barn/elever och familjer får tillgång till det stöd de har rätt till och behöver. Rätt kompetenser i en tydligare organisation utvecklar arbetet kring barn och ungdomar i behov av särskilt stöd.

Barnstödsteamet inom barn- och elevhälsan har besökt samtliga förskolor och intervjuat personal och följt upp med sammanställning av resultat. Detta för att kartlägga förskolornas kompetensutvecklingsbehov.

Ett kontinuerligt samarbete med Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) har under året. Detta inkluderade kompetensutveckling med studiedagar kring autism för grundskolorna där rådgivare från SPSM deltog. Kartläggning om skol-situationen för elever med autism har gjorts. Detta innebar dokumentstudier av skolornas pedagogiska utredningar och åtgärdsprogram samt personalens värdering av respektive skolas nivå av tillgänglig lärmiljö inom deras utvalda område.

Centrala barn- och elevhälsan (CBEH) tagit fram förslag på rutiner inför mottagande i grundsärskola samt förslag till material för tillhörande pedagogisk utredning. Efter remissförfarande till specialpedagoger, rektorer, kuratorer och skol-sköterskor beslutades de av förvaltningschefen.

Det pågår ett arbete kring skolnärvaro, frånvaro och skolplikt. Rutin och information till vårdnadshavare kommer att presenteras i början av 2019.

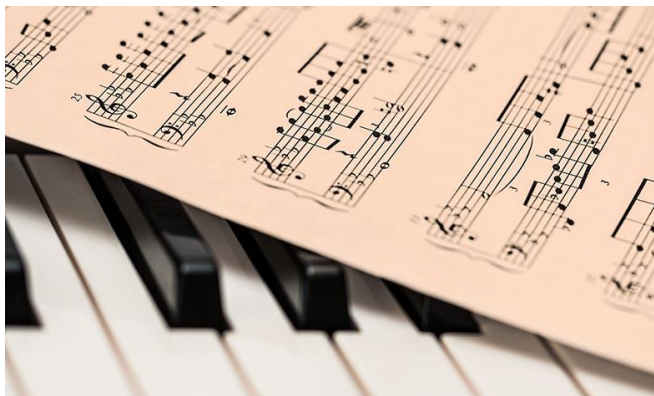
Musikskolan

Under året har 230 elever varit inskrivna i musikskolan. Kön var vid årets slut 75 sökanden.

Musikskolan har en omfattande utåtriktad verksamhet. Vid 45 tillfällen har musikskolan deltagit vid olika evenemang i såväl Osby kommun som intilliggande kommuner. Samarbetet med Östra Göinge kommun är omfattande. Nämnas kan Osby-Östra Göinge kammarorkester med deltagande elever från de båda kommunerna samt olika orkesterprojekt. Under hösten startades projektet ”musik mellan generationer”, ett sång/körprojekt i samarbete mellan musikskolan och Rönnebacken.

Musikskolan bedriver också undervisningen på Ekbackeskolans individuella val: musik.

Även inom musikskolan kommer digitaliseringen att innebära förändringar och kräva ett ökat samarbete med grundskolan. Lärare på musikskolan kommer att behöva öka sin kompetens och fler digitala verktyg i musik kommer att krävas.



Barn- och familjeenheten

Socialstyrelsens stimulansmedel för att stärka bemanningen inom den sociala barn- och ungdomsvården har även under 2018 bekostat en 1:e socialsekreterare och en administratör. Personalsituationen inom enheten har under 2018 stabiliserats. En tydligare och mer omfattande arbetsledning i kombination med den lönesatsning som gjorts har varit en bidragande orsak till detta. Under hösten har det även rekryterats personal för att i januari 2019 vara förberedda att ta över myndighetsutövningen gällande ensamkommande barn.

Utifrån det tidigare beslutade Ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete har enhetens systematiska förbättringsarbete fortsatt att utvecklas. Regelbundna egenkontroller har gjorts under året som bidragit till att utvecklingsområden för enhetens verksamhet har identifierats. Årets arbete kring digitalisering har i första hand resulterat i införskaffandet av ett digitalt bedömningsverktyg, BarnSam, som kommer att tas i bruk i början av 2019. Syftet med BarnSam är att i första hand följa placerade barns mående och utveckling över tid och därmed säkerställa att barnen får den vård och behandling de behöver.

Under 2018 har stort fokus lagts på att arbeta med öppenvårdslösningar framför placeringar på HVB. De placeringar som ändå genomförts har varit relativt korta och de som varit och är långvariga är LVU ärenden med SIS-placeringar.

Samverkansgruppen mellan skola-socialtjänst-polis-fritidsgårdar har under 2018 återupptagit arbetet. Samarbetet har underlättats av att det åter är polisen i Hässleholm som vi samverkar med. Samverkan med Maria Skåne NO har intensifierats under hösten, genom att de haft mottagning på FamiljeHuset en dag i veckan för ungdomar med missbruksproblematik och deras föräldrar

En gemensam utbildningssatsning, Signs of Safety, har genomförts med finansiering av Within Competence, där ett fyrtiotal medarbetare och chefer från Barn och skola samt Utbildning och arbete deltagit. Utbildningen har bedömts vara en bra grund för alla medarbetare som kommer att vara delaktiga i Barnrättssystemet som är under utveckling i Osby kommun.

FamiljeHuset i samarbete med Familjecentralen har under 2018 bjudit in alla kommunens ettåringar med familjer på ettårskalas, för att uppmärksamma barnen och introducera dem för Familjecentralens verksamhet.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Barn och elever har kunskap och medvetenhet om den egna livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället.

Resultat

Inom förskolan upplever 90% av barnen i åldern 4-5 år att förskolemiljön är trygg, både ute och inne. Det finns stimulerande och lärande utrustning. Alla utom två barn, tycker att de får vara med och bestämma. De flesta barnen (94%) får hjälp av vuxna med i konflikter. 83% av barnen anser att de kan äta sig mätta medan endast 66% anser att de kan hitta lugn och ro när de behöver.

Vårdnadshavarna till barn på förskolan är nöjda med verksamheten, känner sig trygga och upplever att barnen utvecklas och lär. Förskolan bör dock ta större hänsyn till barnens intressen och maten som serveras mättar inte alltid. Även vårdnadshavare nämner bristen på lugn och ro.

Osby kommun deltar i Öckerömetoden, vilket långsiktigt ska leda till minskat alkohol- och droganvändande för ungdomar. Tredje omgången av enkäter genomfördes i augusti 2018. Målgruppen är ungdomar i åk 7-9, men insatserna riktar sig i första hand till vårdnadshavare och föreningsliv. Resultatet från augusti 2018 visar att användandet av alkohol, tobak och andra droger har fortsatt minska gällande åk 7 och 9, men ökat i åk 8 i förhållande till 2017 års enkäter. Det visar även att vårdnadshavare till de ungdomar som varit med i projektet från start har ökat sin medveten kring att inte köpa ut/ge sina barn alkohol samt att barnen upplever att deras vårdnadshavare inte tillåter att de dricker alkohol. Under hösten 2018 har personal från FamiljeHuset deltagit vid föräldramöten för årskurs sju på tre olika skolor för att presentera stödinsatser för föräldrar och ungdomar då det finns misstankar om användande av alkohol, tobak och droger.

Under hösten 2017 startade SSA-projektet (SopSorteringsAkademien) i samarbete med ÖGRAB. Det ska ge elever från förskoleklass till åk 6 likvärdig kunskap om miljö och sopsortering. Syftet är att eleverna ska kunna sprida kunskap och påverka sin omgivning till ett bättre miljötänk.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andel barn och elever som är medvetna om livsstilens betydelse (Barn- och skolnämnden)			Inte utvärderats i årets enkät
■ Andel barn och elever i årskurs 7-9 som anger att de provat alkohol, droger, tobak och snus (Barn- och skolnämnden)			Provat alkohol: 41% (35%) Minskat i åk 9 Provat droger: 3,5% (3%) Röker tobak dagligen: 8% (5%) Snusning: 2% (2%)

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Barn och ungdomar använder modern teknik som ett verktyg för kunskapssökande, kommunikation, skapande och lärande.

Genomförda insatser och analys av resultat

Alla förskolechefer och rektorer har under våren 2018 deltagit i en kompetensutvecklande insats från Skolverket; "Leda digitalisering". Syftet var att skolledarna skulle bli mer bekväma med att leda det förändringsarbetet som digitaliseringen innebär. Alla förskolor och grundskolor har utarbetade utvecklingsplaner för det fortsatta arbetet.

För att stärka effekterna av förändringsarbetet har förstelärare med digitaliseringen anställts inom grundskolan. Inom förskolan har en gemensam utvecklingsgrupp startat som arbetar med frågan.

Tidigare enkät (hösten 2017) visade att förskolans, fritidshemmens och förskoleklassernas tillgång till digitala verktyg är begränsad och därmed också användningen. Alla använde inte digitala verktyg dagligen. Inom förskolan finns nu en dator och 1-2 iPads per avdelning. Hälften av barnen tycker att det inte räcker medan 60% av personalen är ganska nöjda. Barnen uppger att de till stor del arbetar tillsammans med en vuxen på iPaden (60%). En fjärdedel av barnen som använder iPad gör det inte tillsammans med personal.

Inom grundsärskolan använder elever och pedagoger digitala verktyg dagligen i undervisningen, men kunskaper om vilka

verktyg som skulle passa bäst samt användandet bör utvecklas.

I enkäten 2017 påtalade pedagogerna inom grundskolan bristen av digitala verktyg. Under våren 2018 införskaffades 130 nya datorer till grundskolan och 30 iPads till förskolan. Grundskolan har en dator per tre elever och planerar att utöka med en-till-en i åk 4 och åk 7 under läsåret.

Slutsatser

I förskolorna, fritidshemmen och förskoleklasserna påverkar nuvarande tillgång av datorer och Ipads möjligheten att använda digitala verktyg i undervisningen. Även lärarens kunskap om användandet blir avgörande för hur mycket digital undervisning som sker.

För fritidshemmen behöver alla i personalen ha tillgång till en dator. Detta gäller även förskolepedagogerna inom förskolan.

Grundsärskolan använder digitala verktyg för att stötta elevernas lärande, men behöver mer kunskap om olika verktyg och handhavandet.

Förskolans och grundskolans ledare har genom kompetensutvecklingen under våren skapat en bild av hur en mer digitaliserad undervisning kan se ut samt vilka verktyg som denna kräver.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel elever i förskolan och grundskolan som dagligen använder digitala verktyg i sitt lärande (Barn- och skolnämnden)		67	Förskolan 67% Grundskolan -
◆ Andel pedagoger som dagligen använder digitala verktyg i undervisningen (Barn- och skolnämnden)		68	Inom förskolan finns två personaldatorer per avdelning och inom grundskolan har alla pedagoger Fk - åk 9 egen dator. Fritidshemmens personal delar på två datorer per avdelning. Elevassistenter saknar egen dator. Förskola 60% Grundskola 75%
◆ Antal digitala verktyg per enhet och per barn/elev (Barn- och skolnämnden)			I förskolan finns 1 dator och 1-2 iPads per avdelning. Inom grundskolan finns 1 dator/iPad per tre elever.

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Barn och ungdomar ska få det stöd de behöver för att må bra och utvecklas i hem, förskola och grundskola.

Genomförda insatser och analys av resultat

Föräldrautbildning Familjeverkstan och barngrupp genomfördes två gånger under 2018, vår och höst. Våren 2018 genomfördes första omgången av Aktivt Föräldraskap, en föräldrautbildning för tonårsföräldrar. En omgång var planerad till hösten 2018 med fullt antal deltagare, men ställdes in på grund av sjukdom hos personal.

Förskolecheferna har beslutat konkreta åtgärder för arbetet med att motverka kränkande behandling. Varje anställd pedagog vara medveten om innehållet, samt agera utifrån respektive förskolas plan mot diskriminering och kränkande behandling. Nästan all personal anser att det finns ett medvetet arbete mot kränkningar, att personal ingriper, diskuterar åtgärder och uppfattning om vad kränkning är. Över 90% av föräldrarna upplever att förskolan arbetar aktivt med tryggheten på förskolan.

I samband med ett antal till huvudmannen inkomna anmälningar från Skolinspektionen har grundskolan identifierat vissa brister i processen och verkställandet av särskilt stöd, anpassad studiegång och särskild undervisningsgrupp. Här har ett samarbete med SPSM (specialpedagogiska skolmyndigheten) inletts, för ökad kunskap inom området. Detta för att säkerställa att skollagen följs och att varje elev får det stöd och den undervisning den har rätt till.

Slutsatser

Förskolornas arbete mot kränkningar har varit mer aktivt, men det syns ännu inte i resultatet. Antalet anmälningar till huvudmannen är få. Kompetensutveckling för all personal behövs för att kränkningar ska komma till huvudmannens kännedom.

Under 2018 har ett stort utvecklingsarbete påbörjats. Arbetet syftar till att skapa ett barnrättssystem för alla barn där olika myndigheter och förvaltningar ska samverka. Det finns ett förslag framtaget för få uppdraget att skapa en "Osbymodell för samverkan" som är inspirerade av Skottlandsmodellen och Hudiksvallmodellen. Barn- och utbildningsnämnden samt Hälsa- och välfärdsnämnden kommer under 2019 föreslå Kommunstyrelsen att besluta om modellen.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel föräldrar/vårdnadshavare som upplever att deras barn får det stöd de behöver för att må bra och utvecklas fysiskt och psykosocialt i förskola och grundskola (Barn- och skolnämnden)		86	Förskolan 84% Grundskolan 88%
■ Andel föräldrar/vårdnadshavare som upplever att deras barn får det stöd de behöver för att må bra och utvecklas fysiskt och psykosocialt i kontakt med socialtjänsten (Barn- och skolnämnden)			Finns inget resultat

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	216 525	207 664
Varav kostnad för sjuklön	2 509	1 961

Av de ökade personalkostnaderna är cirka 4 000 tkr löneökningar.

De ökade personalkostnaderna beror förutom på löneökningar även på att under 2018 anställdes ett stort antal personer på så kallade extratjänster. Osby kommun har lönekostnaden för dessa personer, men får även ett bidrag som täcker dessa kostnader. I personalkostnaden för 2018 ingår kostnad för extratjänster med cirka 3 000 tkr. En del av den ökade personalkostnaden består även av ökade personalkostnader inom undervisning på grund av ett ökat antal klasser. Även inom barn- och familjeenheten har personalkostnaden ökat jämfört med 2017. Detta beror bland annat på att kostnaden för familjehemsplaceringar har ökat, vilken redovisas som personalkostnader.

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	405	404

Förskoleverksamhet 1-5 år, förskola

	Redov 2017	Budget 2018	Redov 2018
Antal inskrivna barn	582	593	563
Kostnad/barn (tkr)	100 043	99 416	104 421

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör förskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I jämförelse med 2017 och budget 2018 så är de redovisade kostnaderna/barn högre 2018. Detta beror på antalet inskrivna barn är lägre än budgeterat och även om personalkostnaderna

har minskat under hösten 2018 så är de totala kostnaderna/barn högre. Även intäkterna har minskat under 2018 jämfört med de budgeterade intäkterna. Det beror på ett minskat bidrag från skolverket avseende mindre barngrupper, samt minskade intäkter från migrationsverket.

Pedagogisk omsorg

	Redov 2017	Budget 2018	Redov 2018
Antal inskrivna barn	34	30	36
Kostnad/barn (tkr)	85 118	76 533	80 500

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheten som tillhör pedagogisk omsorg. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial och intäkter avseende avgifter från vårdnadshavare. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I budget 2018 minskade antalet tjänster inom pedagogisk omsorg med två, mot bakgrund av en volymminskning som skett under 2017. De två tjänsterna har funnits kvar under 2018 vilket innebär att den totala kostnaden har ökat jämfört med den budgeterade. Eftersom alla platser inom pedagogisk omsorg inom Osby inte har varit fullt belagda under hela året har även kostnaden/barn ökat i jämförelse med den budgeterade.

Grundskola

	Redov 2017	Budget 2018	Redov 2018
Antal elever	1 310	1 327	1 338
Kostnad tot per elev (tkr)	90 908	93 689	92 328
Undervisning per elev (tkr)	42 505	46 240	45 860

Elevantalet avser endast elever i grundskolan, ej förskoleklass. Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året.

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör grundskolan (ej grundsärskolan). Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade. I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna grundskoleundervisning, förberedelseklass samt svenska som andraspråk.

De budgeterade kostnaderna/elev inom grundskolan har ökat från 2017 till 2018. Däremot är de redovisade kostnader/elev

något lägre än de budgeterade. Ökningen mellan 2017 och 2018 förklaras dels av löneökningar och dels av ett ökat antal klasser vilket i sin tur bidrar till ökade kostnader. Att de redovisade kostnaderna/elev är lägre än budgeterat beror till viss del på att de statsbidrag som Osby kommun har fått som avser Jämlik skola och Likvärdig skola har kunnat användas för att finansiera budgeterade kostnader.

Musikskola

	2 017	2 018
Antal elever	248	230
Antal elever i kö 31/12	80	75

Barn och familj

	2017	2018
Antal placeringar familjehem	10	12
Antal placeringar kons. familjehem	3	6
Antal placeringar HVB	4	3

Antalet placeringar avser ett genomsnitt för hela året.

Antalet placeringar i familjehem har ökat under 2018. I början av året var 8 barn placerade i familjehem och slutet av året var 15 barn placerade i familjehem. Även antalet placeringar i konsulentstödda familjehem har ökat i jämförelse med 2017. Som mest har 8 barn varit placerade i konsulentstödda familjehem och i slutet av året var 3 barn placerade i konsulentstödda familjehem. Däremot har antalet HVB-placeringar minskat något.

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	44 642	44 413	35 013	9 400
Kostnader	289 792	301 355	287 193	-14 162
Resultat	-245 150	-256 942	-252 180	-4 762

Analys av utfallet

Barn- och skolnämnden redovisar ett underskott på 4 762 tkr jämför med budget 2018.

Förskolan redovisar en negativ avvikelse på 520 tkr. Avvikelsen beror bland annat på att delar av statsbidraget för mindre barngrupper för läsåret 2018/2019 uteblir när antalet barn per avdelning har ökat. Intäkterna från migrationsverket avseende förskolan har blivit lägre än budgeterat. Några förskolor redovisar ett underskott beroende på högre lönekostnader. Främst är detta orsakat av högre kostnad för vikarier. För att motverka detta har de flesta förskolor valt att anställa de korttidsvikarier som tidigare fanns, på vakanta tjänster.

För pedagogisk omsorg, som minskades med två tjänster inför budget 2018, är den redovisade kostnaden cirka 700 tkr högre än budgeterat. Det beror på att antalet tjänster inte har anpassats i enlighet med budget. Detta efter beslut av barn- och skolnämnden om att behålla pedagogisk omsorg och inte genomföra anpassningen. I enlighet med beslut i kommunstyrelsen har antalet förskoleavdelningar minskats i Osby tätort. Dels är minskningen av platser en volymanpassning på grund av ett mindre antal barn i förskoleålder, dels beror minskningen på att barnantalet/avdelning har ökat till i genomsnitt 18 barn i hela kommunen. Detta har inneburit en kostnadsminskning med cirka 1 000 tkr under 2018.

Grundskolan redovisar en negativ avvikelse på 2 461 tkr. Avvikelsen beror bland annat på ökade kostnader för interkommunal ersättning. Under 2018 har antalet elever i fristående grundskolor och fritidshem i annan kommun ökat med över 30 elever. Detta innebär att de redovisade kostnaderna för interkommunal ersättning och bidrag har blivit cirka 4 000 tkr högre än budgeterat. Samtidigt är intäkterna för interkommunal ersättning cirka 500 tkr lägre än budgeterat.

Några av skolenheterna redovisar ett underskott jämfört med budget vilket till största del förklaras av högre kostnader för elevassistenter än budgeterat. Totalt är kostnaderna cirka 1 300 tkr högre än budgeterat för elevassistenter 2018. I budget 2018 gjordes en minskning av antalet tjänster för elevassistenter som några skolenheter under våren 2018 inte kunde anpassa sig till. Däremot har antalet elevassistenter minskats under hösten 2018 och i dagsläget hålls den tilldelade budgeten för elevassistenter. Skolenheterna har genomfört ett omfattande arbete med att anpassa antalet elevassistenter till den budgeterade nivån. I jämförelse med 2017 så har de redovisade kostnaderna för elevassistenter inom grundskolan minskat med cirka 1 500 tkr. I budget 2019 är de budgeterade kostnaderna för elevassistenter minskade med ytterligare 2 300 tkr.

Barn- och familjeenheten redovisar en negativ avvikelse på cirka 1 700 tkr. Avvikelsen beror främst på högre kostnader för placeringar än budgeterat. Totalt är de redovisade kostnaderna för placeringar cirka 4 000 tkr högre än budgeterat. Bedömningen är att många av de placeringar som pågår just nu blir långvariga. Både inom handläggning och FamiljeHuset finns vakanta tjänster som inte har tillsatts under 2018, vilket innebär att de redovisade personalkostnaderna för barn- och familjeenheten har blivit cirka 2 000 tkr lägre än budgeterat.

	Budget 2018	Redovisat 2018	Avvikelse
Förvaltningsövergripande ledning och administration	5812	5788	24
Förskola	66262	66783	-521
Grundskola	152638	155099	-2461
Musikskola	3706	3797	-91
Barn- och familjeenheten	23757	25470	-1713
Totalt	252175	256937	-4762

FRAMTIDEN

Från och med den 1 januari 2019 är förvaltningsorganisationen förändrad och den nya barn- och utbildningsförvaltningen ska omfatta förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola, vuxenutbildning, kultur- och fritidsenheten samt barn- och familjeenheten.

Förvaltningschefen med sin ledningsgrupp ska organisera en effektiv förvaltning med hög kvalitet för kommunens medborgare. Arbetet med värdegrunden och ett gemensamt förhållningssätt inom förvaltningens alla verksamheter, systematiskt kvalitetsarbete och digitaliseringen kommer att vara prioriterade områden.

Barn- och skolförvaltningen har beslutat en Digitaliseringsstrategi för 2018-2020 som nu behöver kompletteras med den nya förvaltningens alla verksamheter. Strategin beskriver både infrastruktur och kompetensutveckling för att utveckla arbetet med digitalisering på alla nivåer.

Skolverket har i en riktad insats för ”Nyanlända och flerspråkiga barn och elevers mottagande och lärande” beviljat Osby kommuns skolor ett bidrag på 5,1 miljoner kronor. Insatsen gäller förskolan, grundskolan, gymnasieskolan och vuxenutbildningen och avslutas sommaren 2020. Bidraget kommer att användas till att skapa rutiner för ett gott mottagande inom och mellan de olika skolformerna samt till kompetensutveckling av pedagoger i ett språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Inom den nya förvaltningen ska en gemensam barn- och elevhälsa organiseras samtidigt som arbetet med att utveckla ett barnrättssystem fortsätter tillsammans med förvaltningen Hälsa och välfärd.

Vård och omsorgsnämnden

INLEDNING

Vård- och omsorgsnämnden har ansvar för följande:

- Äldreomsorg
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Omsorg om funktionsnedsatta
- Socialpsykiatri

Ledning

Johnny Kvarnhammar ordförande

Helena Ståhl förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSE

- Ny lag om Samverkan vid utskrivning från slutenvården trädde i kraft 1 januari 2018 och lokal överenskommelse mellan Skånes samtliga 33 kommuner och Region Skåne har tecknats

- Äldresatsningen

- Beslut om ny förvaltningsorganisation 2019

- Förprojektering av nytt äldreboende i Lönsboda påbörjad

- Projektering av nytt LSS-boende

Nämnds- och ledningsorganisation

Vård och omsorgsnämnden har sammanträtt åtta gånger under 2018. Därutöver har två caféträffar för nämndens ledamöter och ledningsorganisation genomförts. Vårens caféträff ägnades åt verksamheterna för funktionsnedsatta och resulterade i ett uppdrag till förvaltningen att göra en inventering av kommande behov för personer som tillhör personkretsen för Lagen om särskilt stöd till viss funktionshindrade (LSS). Höstens caféträff fokuserade på äldreomsorgen med en sammanfattande genomgång av de beslut som nämnden fattat under den gångna mandatperioden och en diskussion om framtidens utmaningar. Förvaltningen arrangerade återigen en välbesökt Senioridag på Granada i Lönsboda under våren

Nämnden har under året drivit frågan om behovet av ett nytt äldreboende i Lönsboda och genomfört presidieträffar tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen och Osbybo-städer. Efter ett utredningsuppdrag har kommunstyrelsen fattat beslut om att en projektering av ett nytt boende som ska ersätta Soldalen och Bergfast ska göras. Nämnden har beslutat att rekquirera nationellt stimulansbidrag för välfärdsteknologi och efter intensiv planering under hösten har ett antal olika digitala och välfärdsteknologiska lösningar köpts in till verksamheterna. Nämnden beslutade också att rekquirera statligt riktat statsbidrag för en fortsatt stärkt bemanning på särskilt boende, den sk Äldresatsningen. Äldresatsningen har skapat ett stort mervärde för vårdtagarna, en bättre arbetsmiljö för personalen och väsentligt minskat behovet av att sätta in extra personal vid hög arbetsbelastning.

Nämnden har kontinuerligt följt utvecklingen av den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvården och den överenskommelse om en genomsnittsmo- dell som gjordes mellan Skånes kommuner och Region Skåne för 2018. Nämnden har också förordat en liknande överenskommelse för utskrivning från psykiatri 2019.

Ledningsorganisationen har under året varit reducerad pga vakant tjänst på Bergfast och annan frånvaro på Rönnebacken. Utifrån det besparingsuppdrag som gavs till förvaltningarna i maj har tjänsterna hållit vakanta och övriga chefer har tillfälligt fått ett utökat ansvar. Utvecklingsarbete har därför till viss del fått stå tillbaka under året. En ny enhetschef till Bergfast rekryterades under hösten och tillsattes i slutet av året.

Ett centralt beslut fattade om en ny förvaltningsorganisation 2019 vilket innebär att Vård- och omsorgsnämnd och förvaltning upphör. Istället bildas en Hälsa- och välfärdsnämnd med tillhörande förvaltning 2019. Planering för denna nya organisation har pågått under större delen av året.

Äldreomsorg

Gemensamt äldreomsorg

Den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutenvården trädde i kraft den 1 januari 2018 och ersatte då den lagen om Betalningsansvar. Enligt den överenskommelse som tecknades mellan Region Skåne och samtliga 33 kommuner i Skåne i januari gäller en genomsnittsmo- dell om 2,8 dagar som ger en större flexibilitet jämfört med lagens 3 dagar. Både lagen och överenskommelsen innebär till stora delar ett helt nytt arbetssätt och rutiner vilket förvaltningen under våren har arbetat intensivt med att implementera. Kommunens vårdplanerare är en av nyckelpersoner i detta arbete. Faktureringsunderlaget för 2018 visade att Osby kommun hamnade på ett genomsnittsvärde på 1,13 dagar vilket indikerar att implementeringsarbetet har varit framgångsrikt. En överenskommelse för motsvarande modell gällande utskrivning från psykiatrisk slutenvård f o m 2019 har gjorts.

Under året har en stor inventering gjorts av den digitala kunskapen i hela förvaltningen. Inventeringen är en del av ESF-projektet GO-DIG som genomförs tillsammans med Östra Göinge och Perstorps kommun där verksamheten fått medel för att förbättra digital kompetens. Ett 30-tal teknicoacher inom vård -och omsorg har utbildats. Projektet fortsätter med utbildningar för alla medarbetare under 2019.

Förprojektering av ett nytt äldreboende i Lönsboda har tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen påbörjats och kommunstyrelsen har efter ett utredningsuppdrag beslutat att det ska projekteras för att bygga ett helt nytt boende där vård och omsorgsboendena på Soldalen och Bergfast kan inrymmas.

Uppsökande verksamhet

Uppsökande verksamhet har uppnått god måluppfyllelse trots en neddragning under året tack vare en omstrukturering och effektivisering av verksamheten. Under 2018 har ett nytt verktyg använts för att förbättra frågeformuläret. Fortsatt

samarbete har skett med högskolan i Kristianstad och övriga kommuner i Skåne Nordost för att förbättra den gemensamma modellen. Uppskattade seniorträffar har genomförts med förebyggande information.

Särskilt boende

Inom särskilt boende har verksamheterna arbetat med att uppfylla målen i verksamhetsplanen. Alla verksamheter har arbetat med att förbättra arbetssättet kring genomförandeplaner både utifrån att de skapas inom tid enligt rutin samt att kvaliteten är god. För att säkerställa en god vård för personer med demenssjukdom har all fast anställd personal utbildning i demens-ABC. Lindhem och Soldalen som är demensboenden har ökat anställda med specialistutbildade demensundersköterskor vilket ökar kvaliteten på vården. Det finns idag sju specialistundersköterskor inom demensvård på de särskilda boendena. Flera personal på alla boende har internutbildats inom demens, vilket påverkat gruppernas arbete på ett positivt sätt. Ytterligare förbättringsarbete kommer att utföras under 2019.

Alla verksamheter har arbetat med arbetsmiljöfrågor och följt arbetet kring SAM. I alla lägenheter där en ny vårdtagare flyttar in görs en riskbedömning för att möjliggöra förbättringar i arbetsmiljön. Fokus har även lagts på brandskyddsarbetet där alla verksamheter haft inspektioner. Nya rutiner för att ta bort larmlagring har skapats. Förbättringsarbetet kring ett säkert brandskydd fortsätter.

Den statliga Äldresatsning och arbetsförmedlingens insats med extratjänster har förbättrat både arbetsmiljön för personalen och gett guldkant för de äldre. I statlig satsning med extratjänster har verksamheterna genom Vård och omsorgscollege kunnat utbilda språkombud och specialisering för handledare. Med extratjänster har även möjlighet till framtida rekrytering skapats. Äldresatsningen har möjliggjort aktiviteter som firande kring högtider, kyrkobesök, pub-kvällar, och olika underhållningssatsningar. En flexibel nattresurs mellan boendena i Osby har skapat trygghet för vårdtagare som behövt extra tillsyn. Genom äldresatsningen har även personalen fått handledning för att på ett bättre sätt se möjligheter att samarbeta kring vårdtagare med BPSD-symtom. Alla verksamheter presenterar sina aktiviteter genom olika sociala medier. Detta skapar positiva bilder av verksamheten och yrket samt ger anhöriga möjlighet att följa vad som händer på enheterna.



På Lindhem har personalen via teamsamverkan arbetat med fallförebyggande åtgärder och fallolyckorna har tack vare detta minskat. Arbetet har även bidragit till att personalen på enheterna har fått större kunskaper om förebyggande arbete och själva tänker mer proaktivt i detta arbete. På Lindhem arbetas det också med projektet Bryta trenden som har till syfte att minska sjukskrivningar och förbättra arbetsmiljön. På boendet har det arbetats aktivt med både inomhus och utomhusmiljön. Flera större och mindre aktiviteter har genomförts.

På Rönnebacken har arbetet fortsatt i "Möte mellan generationer" under året. Möte mellan generationer har blivit en inneburet att flera som deltagit uttryckt att de vill fortsätta att arbeta inom vården när de fyllt arton år vilket är en av målsättningarna med projektet. Under hösten startades en kör tillsammans med musikskolan, där vårdtagare ges möjlighet att sjunga tillsammans med skolelever. De kommer att träffas var tredje vecka. Genom ett samarbete med Arbetsförmedlingen har verksamheten fått bidrag för viss personal utöver de tjänster som gått på extratjänster. Detta betyder att verksamheten inte har behövt betala full kostnad för viss personal som varit anställda och på olika sätt introducerats.

På Soldalen har personalen arbetat aktivt med att minska nattfastan. Verksamheten har också arbetat aktivt med den sociala dokumentationen där dokumentationsombuden varit behjälpliga i kollegial granskning av texterna. Handledning i personalgrupperna har visat goda resultat för vårdens kvalitet och kontaktpersoner har skapat planer för regelbundna kontakter med anhöriga.

På Bergfast har korttidsrummen under stor del av året lyckats hållas stängt vilket inneburit en bättre arbetsmiljö för personalen. En anhörigräff där all personal fick presentera sitt arbete hölls under våren. Under hösten har en ny chef rekryterats. Fokus har legat på brandskyddsarbetet och all personal har gått utbildning i BKA.

Budgeten för vård och omsorgsboendena prognostiseras att vara i balans under året. Två enhetschefer har under våren varit sjukskrivna vilket gjort att övriga chefer haft ökad belastning. Fortsatt kommer chefstjänst i Osby hållas vakant viss del av året 2019.

Ordinärt boende

Arbete med att hitta orsaker och om möjligt stävja ökning av hemtjänsttimmar har fortsatt under 2018. Arbete har riktat in sig på att öka rättssäkerheten inom biståndshandläggning. Förvaltningen har utarbetat en utredningsmodell där biståndshandläggare i större utsträckning använder sig av arbetsterapeuters bedömningar av funktionsförmåga hos de äldre som ansöker om hjälp. Syftet är att ta vara på den äldres egna resurser och om möjligt utveckla dessa för att uppnå så hög självständighet som möjligt. Modellen kännetecknas av att målen med enskilda insatser definieras mer tydligt; de ska vara uppföljningsbara och realistiska. Detta kräver att hemtjänsten, tillsammans med övriga i teamet i större utsträckning arbetar målinriktat. Arbete med målinriktade insatser har inletts under 2018 och fortsätter under 2019.

Hemtjänsten som helhet har under 2018 arbetat med att säkra insatsregistreringar. Man har i större utsträckning använt sig

av s.k. säker registrering (registrering via taggarna). Detta arbete har kantats av en del tekniska svårigheter men kommer att fortsätta under 2019 och framåt.

Arbetet med att utveckla Trygg hemgång har pågått 2018 och en arbetsgrupp har tagit fram riktlinjer. Under 2018 har 82 personer fått hjälp genom Trygg Hemgång i Osby och 23 i Lönsboda. 52 av de från Osby har kommit från sjukhus, respektive 15 av de från Lönsboda. 7 st från ordinärt boende i Osby respektive 5 i Lönsboda. 23 har kommit från korttidsplacering i Osby respektive 3 i Lönsboda. 11 st i Osby skrevs ut utan insatser från hemtjänsten, respektive 3 i Lönsboda; övriga har fått hemtjänst men i betydligt lägre omfattning än de hade vid inskrivning i Trygg Hemgång.

Hemtjänstgrupp B (inriktning: kognitiva nedsättningar) har arbetat mer aktivt med BPSD. Två av personalen från hemtjänstgrupp A (inriktning missbruk och psykiska funktionsnedsättningar) har påbörjat specialistutbildningar inom psykiatri.

Hemtjänstgrupperna C, D och E har prioriterat arbete med säker insatsregistrering och har kommit längre än övriga grupper i detta arbete.

Under 2018 fattades beslut i kommunfullmäktige att avskaffa Lagen om valfrihet (LOV) i vår kommun. I oktober 2018 tog kommunens hemtjänst över sista vårdtagare från externa utförare.

De insatser och utvecklingsarbeten som nämnts ovan har bidragit till att hemtjänsten uppvisar ett positivt ekonomiskt resultat. Det positiva är att överskottet inte inneburit att kvaliteten har försämrats. Årets brukarundersökning visar förbättringar inom alla de områden där vi fick lägre betyg i 2017 års undersökning.

Parallellt har även arbetet med att förbättra personalens arbetsmiljö fortskridit. Hemtjänstgrupp E har deltagit i projektet Bryta trenden; projektets inriktning är att förebygga sjukskrivningar och förbättra personalens arbetsmiljö. Personalen i en del grupper har haft hälsosamtal genom företagshälsovård. Psykosociala enkäter har genomförts i en del grupper och mynnat ut i handlingsplaner med inriktning att förbättra arbetsmiljö.

Hälso- och sjukvård

Nya samverkanslagen trädde i kraft 1/1 2018 vilket tydligt har påverkat korttid och trygg hemgång med ett snabbare flöde. För att möta behovet har en satsning skett på Trygg hemgång och nya riktlinjer tagits fram. Arbetsterapeuter och biståndshandläggare har fortsatt att utöka sitt samarbete kring biståndsbedömning. Spången har haft hög beläggningsgrad under året ofta som överbeläggning.

Genomförandeplaner och rehabplaner görs digitalt inom en vecka. Med nuvarande genomströmning är det svårare att nå målet inom angiven tid. Arbetet med senior alert, BPSD och palliativa registret har fungerat väl. Förflytningsutbildningar har genomförts enligt gällande planering.

Rehabpersonalen har gjort web-utbildningen "Ett fall för teamet" och arbetet med att implementera ett fallförebyggande arbetssätt pågår. Dietist har genomfört nattfastemätningar och har ansvarat för ordination av näringstillskott. Dietist har

även genomfört populära föreläsningar i olika pensionärsgrupper.

Genom preventivt arbete kan ohälsa förebyggas. En ständigt, pågående dialog om bla bemanning minskar eventuella problem. Skyddsronder och psykosocial enkät har genomförts enligt gällande rutin och visar bra resultat. Hälsosamtal görs och följs upp vid behov. Förbättrade rutiner för arbetsfördelning och planering vid hög beläggning har arbetats fram. Schemaförändringar har gjorts för att bättre möta ökad efterfrågan på trygg hemgång samt ge ökad kontinuitet vid extra bemanning.

Personalkostnader ligger över budget på korttid till följd av hög beläggningsgrad på Spången och Trygg hemgång men har till viss del kunnat hållas nere genom extraresurs från AME i avdelningsköket. Sjuksköterskornas utfall hamnar under ramen och har fungerat väl trots högt tryck på korttid. Tack vare god flexibilitet i organisationen kan resurser omfördelas dit de bäst behövs.

Införandet av nya hälso- och sjukvårdsavtalet har gått långsamt framåt. Det har varit särskilt svårt att skriva in personer i den nya mobila vårdformen då det finns en läkarbrist i primärvården. Inskrivningar pågår och vårdcentralerna jobbar för att lösa läkarstödet. Viktigt att vi både kan behålla och rekrytera kompetent personal för att leva upp till avtalet.

Hjälpmedelsnämnden Östra Skåne (HÖS)

HÖS har en välfungerande verksamhet där Osby kommun ingår som en del tillsammans med övriga kommuner i nordöstra Skåne. HÖS hanterar våra hjälpmedel på ett kostnadseffektivt sätt. Under året har arbetet i HÖS koncentrerats kring:

Vårdhygienrutiner gällande bla rekonditionering och transport både för HÖS och kommunerna är framtagna och implementerade. Forskrivarutbildningar med både interna och externa utbildare. Antalet kundordrar har ökat dvs behovet av hjälpmedel har ökat i kommunerna. HÖS kommuner är överens om att orsaken är den nya utskrivningslagen. Hörby kommun har önskat och beviljats inträde i HÖS. HÖS har bistått med fortlöpande information om utvecklingsområdet rehab och hjälpmedelsförsörjning, deluppdrag 1 i Hälso- och sjukvårdsavtalet. Utökad öppethållande och utökade transporter med anledning av avtalet region/kommuner jul/nyår.

Enheten för funktionsnedsatta

Övergripande har förvaltningen arbetat med en inventering av framtida behov inom dessa verksamheter. Kartläggningen har visat behov av ytterligare boende (trapphusboende och en gruppboende) men även behov av nya lokaler för befintliga verksamheter (korttidsboende barn och vuxna samt serviceboendet). Förvaltningen har försökt hitta lämpliga lokaler men arbete har försvårats av skarpare krav på brandsäkerhet. I nuläge har vi tydliga alternativ för tre av verksamheterna: korttidsboende för barn samt korttidsboende för vuxna planeras flytta till Ekelund medan serviceboende flyttar till gamla posthuset.

Verksamheter inom LSS området växer hela tiden och kräver

mer planeringsarbete. Trots detta visar enheterna ett positivt ekonomiskt resultat (ca 2 600 tkr).

Under året skapades inom budgetramen förutsättningar att rekrytera en ny enhetschef/verkställare. Brister inom verkstäl- ligheten av beslut om kontaktperson och ledsagare samt orim- lig arbetsbelastning för övriga chefer var bidragande orsak till att tjänsten tillsattes.

Enheter för funktionshindrade har fortsatt med att på ett sys- tematiskt sätt implementera och utveckla lågaffektivt bemö- tande. Enkät till anhöriga och brukare med god feedback på personalens bemötande bekräftar att enheterna är på god väg att uppnå detta mål.

Under våren 2018 ändrades titulaturen för personalen inom enheten för funktionshindrade. Nya titlar för anställda inom enheten är stödbiträde och stödpedagog.

Tillsammans med kommunens HR-enhet har enheterna dag- lig verksamhet, korttidsboendet för barn, servicebostaden och elevboendet arbetat med likabehandling, diskriminering, all- männa åliggande och rehabkedjan. Arbete ska mynna ut i handlingsplaner inom resp. område; beräknas vara klar under våren 2019.

Daglig verksamhet har fyllt 30 år vilket uppmärksammades med en fest för våra brukare och personal.

Under året har gruppboende haft en del utmaningar som har hanterats löpande och utifrån förutsättningar. Situationen har krävt en del schemaanpassningar för att fördela resurserna ef-

ter behov, Ett tecken att man lyckats med detta är att ekono- miska ramarna inte överskridits samtidigt som ingen av bru- karna har farit illa. Dock finns tecken på att personalens ar- betsmiljö har försämrats eftersom denna situation har rått un- der ett antal månader; ledningen arbetar aktivt med att för- bättra arbetsmiljö.

Antalet beslut om korttidsboende för vuxna har ökat och lett till att vi hade full beläggning på vår vuxen korttid.En del be- slut fick verkställas genom externa placeringar.

På alla gruppboendena och en del övriga verksamheter har vi arbetat fram rutiner för SBA (Systematiskt brandskyddsar- bete) och haft ett antal utrymningsövningar. Brandtillsynen är gjorda på alla gruppboendena. Under året satsade vi även på att få igång stödgruppen för att ha beredskap inför kriser.

Tillsyn från arbetsmiljöverket på Industrigatan och Parkgatan har visat behov av en del förbättringar. Åtgärder har vidtagits och lett till att Arbetsmiljöverket har avslutat ärenden utan yt- terligare krav.

Med medel från statliga stödet till välfärdsteknik finansieras arbete med att införa wifi på gruppboendena; detta vara klart under våren 2019.

En översyn av rutiner kring egna medel har utförts inom gruppboendena under 2018; detta har resulterat i minskat kontanthantering. Även rutinen där personalen betalade räkningar åt brukarna har avskaffats

Under 2018 infördes årsarbetstid och önskad sysselsättnings grad på alla enheter (arbetet påbörjades 2017).

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.




Vård och omsorgsnämnden ska ha en god dialog med medborgare, vårdtagare, brukare och deras närstå- ende.

Analys av resultatet

Vård och omsorgsnämndens dialog med medborgare, vårdtagare, brukare och närstående har förbättrats genom att antalet tjän- ster på sociala medier har ökat. Enheterna visar upp sina verksamheter och vilka händelser som är aktuella och inträffar. Fortsatt arbete sker med regelbundna kontakter med anhöriga.

Slutsatser

Fortsatt arbete av enhetschefer med anhörigräffar och regelbundna kontakter för att skapa en god dialog.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antalet e-tjänster (Vård och omsorgs- nämnden)	Minst9	9	Målet med antalet e-tjänster är uppnått.
 Andel som i ÖJ brukarenkät SÄBO anger att de har god kännedom om vart man vänder sig vid synpunkter och kla- gomål. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst50 %	46 %	Fortsatt arbete av enhetschefer enligt hand- lingsplan för brukarundersökningar med inform- ation på anhörigräffar och välkomstsamtal an- gående synpunkter och klagomål.
 Andel som i ÖJ brukarenkät avger posi- tiva svar på fungerande samarbete mel- lan anhöriga och personal. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst90 %	92 %	Resultatet visar 92% vilket innebär att målet är uppnått.

Osby kommun ska ge förutsättningar för utveckling och tillväxt som skapar mervärde.



Den digitala infrastrukturen inom vård och omsorg ska förbättras.

Analys av resultatet

Mobil dokumentation används alltmer. Arbetet behöver dock intensifieras ytterligare för att det ska bli ett självklart arbetssätt.

Slutsatser

Upphandling av nytt verksamhetssystem pågår och förhoppningen är att det ska bli ännu lättare att dokumentera mobilt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Egen väg i fibernätet (Vård och omsorgsnämnden)			Något numerärt målvärde för denna indikator går ej att sätta. Egen väg i nätet finns inte och målet är inte uppnått. Förvaltningen har fört in målet som önskemål i kommunens övergripande it-plan.
 Andel HSL-personal, som dokumenterar mobilt. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst75%	80	Målet uppnås men kan bli ännu bättre.

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Vård och omsorgsnämnden ska arbeta systematiskt för minskad miljöpåverkan



Analys av resultatet

Vi hade vid årets början förhoppningar om att kunna utöka vår bilpark med ytterligare någon eldriven bil. Förutsättningarna har dock inte funnits för detta, vilket bland annat hänger samman med möjligheten att ladda.

Flera webbutbildningar används i verksamheten och börjar bli en etablerad utbildningsform.

Slutsatser

En fungerande laddstruktur är en förutsättning om vi ska kunna öka andelen fossilfria bilar. Förvaltningen arbetar för att webbutbildningar även ska användas utökat vid bl.a. introduktion.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal fossilfria fordon (Vård och omsorgsnämnden)	Minst2	1	Förvaltningen förfogar över en eldriven bil. Någon ökning har inte skett vilket i huvudsak beror på oklarheter kring framtida laddstruktur.
 Andel webb av totala antalet utbildningar (Vård och omsorgsnämnden)	Minst50 %	65 %	Webbutbildningar är en etablerad utbildningsform som används inom samtliga verksamheter, bla läkemedel och demens. Allt fler utbildningar sker digitalt.

Vård och omsorgsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare genom att erbjuda goda arbetsförhållanden där medarbetarna ska känna sig sedda och delaktiga i verksamheten.

Analys av resultatet

Vi har i stort klarat av att uppfylla detta mål på ett bra sätt. Undantaget är minskningen av delade turer. Med hjälp av äldresatsningspengar har det gjorts vissa framsteg, men det har inte räckt fullt ut.

Slutsatser

Minskade resurser framöver kommer att försvåra när det gäller de delade turerna även om schemajusteringar kan göra viss skillnad.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal tillsvidareanställd baspersonal med specialistutbildning utöver ABC-demens+ inom demensvård. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst13	17	Under våren har två personal på Lindhem och en i hemtjänsten klarat specialistundersköterskeutbildning inom demens. En personal har anställts på Soldalen med specialistutbildning i demens under sommaren. Detta förbättrar kvaliteten på demensvården.
● Andel baspersonal som deltagit vid utbildning i förflyttningsteknik per år. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst25%	28	Målet för 2018 har uppnåtts. Plan finns för fortsatt utbildning av all personal. Uppföljning sker dock först vid bokslut.
● Antal sjuksköterskor med specialistutbildning. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst7	7	Antalet är detsamma som under fjolåret.
● Andel personal med fem eller färre sjukdagar under ett år. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst42%	48%	En ökad andel med fem eller färre sjukdagar jämfört med föregående år, vilket är glädjande. Projekt har utförts på Lindhem och i hemtjänst för att genom träning och olika sätta för avslappning ge bättre sätt att bibehålla hälsa och motverka stress på arbetet. Projektet följs upp under 2019.
◆ Antalet delade turer ska minska. (Vård och omsorgsnämnden)			Arbetet med att minska delade turer har kunnat genomföras på ett vård- och omsorgsboende på grund av äldresatsningen. Denna möjlighet försvinner under 2019. Fortsatt arbete kommer ändå att ske med schemaförändringar och förslag på schema med två helger av fem vilket kan minska delade turer något.
● Andel medarbetare som genomgått Demens ABC (Vård och omsorgsnämnden)	Minst90%	98	98% av tillsvidareanställd personal har gått demens-ABC inom hemtjänst och på vård och omsorgsboendena. Fortsatt arbete pågår med att alla vikarier ska gå utbildningen.
● Andel medarbetare på gruppboende för demenssjuka som genomgått ABC Demens+ (Vård och omsorgsnämnden)	Minst90%		All personal på demensboendena har gått utbildning i demens-ABC+.
● Antal chefer, som fått utbildning UGL (Vård och omsorgsnämnden)	Minst3	3	Tre chefer har gått UGL under året, en fick omboka. UGL-utbildning fortsätter kommande år.

Vård och omsorgsnämnden ska erbjuda en likvärdig vård och omsorg av hög kvalitet genom att arbeta systematiskt och förebyggande.

Analys av resultatet

God följsamhet till åtgärderna men finns utrymme att förbättra ytterligare.

Slutsatser

Färre målområden till nästa år med en större koncentration på de områden där vi är svagare.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel förbättringsåtgärder i patientsäkerhetsberättelsen föregående år som genomförts. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst75 %	79 %	God följsamhet till åtgärderna i patientsäkerhetsberättelsen. En del åtgärder har inte kunnat genomföras pga yttre faktorer, andra är påbörjade men ej helt genomförda.

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Insatser ska syfta till att brukare och vårdtagare får leva ett värdigt liv och känna välbefinnande.

Analys av resultatet

Målet, att uppnå kontinuitet ställs mot att använda resurser på ett effektivt sätt.

Slutsatser

Förvaltningen upplever att kontinuiteten är god och att genom digitalt planeringssystem uppnås god omvårdnadskontinuitet där uppdrag beskrivs för att skapa kunskap om omvårdnadssituation.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Antal personal som per månad i genomsnitt besöker en vårdtagare. (Vård och omsorgsnämnden)	Max14	16	Förvaltningen har inte nått målet fullt ut. Det är dock glädjande att det skett en förbättring jämfört med tidigare år.

Insatser ska syfta till en individuell, personcentrerad vård och omsorg, som skapar en meningsfull vardag.

Analys av resultatet

Arbetet med att förbättra upprättande och uppdatering av genomförandeplaner uppfyller målen inom säbo men inte fullt ut inom hemtjänst. Aktiviteter har utförts för att ge en meningsfull vardag till stor del med hjälp av äldresatsningen.

Slutsatser

Fortsatt arbete kommer att inriktas på att förbättra resultat för upprättande av genomförandeplaner inom hemtjänsten samt att arbeta med förbättringar av kvaliteten på genomförandeplanerna. Ytterligare information till anhöriga angående aktiviteter som sker på enheterna. Detta kommer inte att kunna utföras med samma kvalitet utan äldresatsningen.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel genomförandeplaner, som är upprättade senast tre veckor efter verkställt beslut. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst95	80	Genomförandeplanerna upprättas inom fastställd tid på säbo men inte fullt ut inom hemtjänst. Målet är inte uppnått.
■ Vårdtagares och närståendes nöjdhet med sociala aktiviteter. (Vård och omsorgsnämnden)	Minst80%	67	Verksamhetens upplevelse är att det sker mycket aktiviteter på vård och omsorgsboendena. Fortsatt arbete att nå ut med information till anhöriga om vilka aktiviteter som utförs. Detta kommer att ske på anhörigräffar och i regelbundna kontakter.
● Andel vårdtagare eller brukare med uppdaterad genomförandeplan enligt rutin (Vård och omsorgsnämnden)	Minst95 %	95 %	Genomförandeplaner uppdateras enligt rutin. Målet är uppnått.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	195 973	186 888
Varav kostnad för sjuklön	2 961	2 491

Löneökningar enligt avtal samt de extratjänster vi haft under året är i huvudsak förklaringar till de ökade personalkostnaderna. Extratjänsterna finansieras med bidrag från Arbetsförmedlingen och dessa uppgick under året till strax under 2 400 tkr.

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	354	384

Vård och omsorg

SÄRSKILT BOENDE	2 018	2 017	2 016
Genomsnittlig bruttokostnad per plats exkl fastighet (tkr)	581	566	550
Genomsnittlig fastighetskostnad brutto per plats	138	144	162
Antal platser	147	147	147
Sökande	72	65	84
Avslag	4	2	1
Bifall	68	63	83
Inflyttade	57	41	69
Antal dagar med betalningsansvar	0	0	0
ORDINÄRT BOENDE	2 018	2 017	2 016
Genomsnittligt antal hemtjänst	262	242	247
Bruttokostnad per person (tkr)	142	162	157

Utförda hemtjänsttimmar	79 427	83 263	84 984
Utförda timmar/vårdtagare	303	344	345

Analys och kommentarer särskilt boende

Den totala kostnaden per plats var i stort sett oförändrad jämfört med föregående år. Ökningen exklusive fastighet motsvarar ganska precis löneökningarna, och med en minskad fastighetskostnad blir resultatet reallt en viss minskning av kostnaden.

Analys och kommentarer ordinärt boende

För hemtjänstens minskade antalet utförda timmar både per person och totalt. Den totala minskningen kombinerat med att antalet personer har ökat kan sannolikt förklaras med den satsning på förbyggande arbete, som genomförts under senare år.

LSS

LSS	2 018	2 017	2 016
Antal personer med personlig assistans	24	25	24
varav LSS	8	9	7
Antal personer med daglig verksamhet	55	55	51
Antal personer med boende	27	27	26

Analys och kommentarer LSS

Relativt stabilt jämfört med föregående år. En minskning gällande personlig assistans med en person kan dock ha stor betydelse mätt i monetära mått.

Lex Sarah och klagomål

	2018	2017
Klagomål	12	24
Lex Sarah	17	16
Lex Maria	0	1

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	37 579	43 252	35 175	8 077
Kostnader	244 633	253 892	252 401	-1 491
Resultat	-207 054	-210 640	-217 226	6 586

Den stora skillnaden på intäktsidan förklaras av statliga bidrag, som inte var budgeterade. De två största var satsningen på ökad bemanning i äldreomsorgen, som innebar en intäkt med strax över 3 400 tkr, samt bidrag för extratjänster som gav strax under 2 400 tkr. Utöver dessa har förvaltningen under året fått bidrag för projektet GoDig samt bidrag för investeringar i välfärdsteknik. Dessa ökade intäkter har inte motsvarats av ökade kostnader i samma utsträckning.

En mindre del av intäktsökningen berodde på att förvaltningen fick något högre avgiftsintäkter än budgeterat, samt att en del lönebidrag från arbetsförmedlingen.

Analys av utfallet

Stor del av överskottet kan hänföras till faktorer av engångskaraktär. Vi har under delar av året haft vakanser i ledningsorganisationen i samband med att chefer avslutat sina anställningar. Tillsammans med en nämnd, som under året var något mindre kostnadskrävande än budgeterat gav detta ett överskott med strax över 1 000 tkr.

De statliga bidragen med strax över 3 400 tkr för ökad bemanning i äldreomsorgen har lett till ett minskat behov av extrapersonal i vården, vilket påverkat resultatet positivt. På samma sätt har ett relativt stort antal extratjänster på våra äldreboenden påverkat positivt. Resultatet för våra särskilda boenden blev ett överskott med 2 122 tkr, vilket inte hade skett utan dessa externa bidrag.

Hemtjänsten redovisade för första året på länge ett minskat antal timmar och därmed lägre kostnader än föregående år. Totalt var resultatet för samtliga hemtjänstens grupper exklusive natt ett överskott med strax över 1 100 tkr.

Enheten för funktionsnedsatta är den enhet som redovisar det största överskottet. Förutom den försenade utbetalningen på 550 tkr från Försäkringskassan, var det främst personlig assistans som bidrog till detta med ytterligare överskott på cirka 900 tkr. Utöver detta hade nämnden budgeterat för ett korttidsboende för vuxna samt en flytt av korttidsboende barn. Detta har på grund av lokalbrist inte kunnat genomföras och därmed givit en besparing med strax över 500 tkr.

FRAMTIDEN

Utifrån demografiska prognoser och en ökande livslängd är det sannolikt att andelen äldre-äldre personer kommer att öka. Risken att insjukna i en demenssjukdom ökar med stigande ålder och det är därför troligt att antalet demenssjuka kommer att öka. Den framtida utvecklingen av äldreomsorg bör därför fokusera på en fortsatt utveckling av demensvården och att arbeta förebyggande och proaktivt för att hålla nere den förväntade kostnadsökningen. Demensanpassningar av den fysiska miljön på flertalet av de särskilda boendena kommer att behöva göras såväl inomhus som utomhus.

Fullmäktigeberedningen för framtidens äldreomsorg 2016-2030 som är ett visionärt och strategiskt planeringsunderlag slår fast att det pga av den demografiska utvecklingen kommer att behövas resurstillskott för äldreomsorgen med ca 20% fram till 2030 vilket motsvarar ca 2,5 mkr per år. Betänkandet belyser också vikten av att tillskapa såväl nya trygghetsbostäder som särskilt boende. Utifrån beredningen

betänkande har kommunfullmäktige beslutat om projektering av ett nytt äldreboende som ska ersätta Soldalen och Bergfast i Lönsboda. Färdigställandet av det nya boendet beräknas ske under 2021. Beredningen föreslog också att Bergfast omvandlas till trygghetsbostäder. Andra proaktiva och förebyggande satsningar som behöver göras är en utveckling av anhörigstödet i flera olika former såsom individuellt stöd, flexibel avlastning i form av avlösning och korttidsvård.

Andelen brukare med LSS-insatser ökar stadigt. Vid en inventering av framtida behov av boende för funktionsnedsatta som tillhör personkretsen för LSS framgår att det finns behov av trapphusboende samt ytterligare gruppboendestäder under den närmaste tioårsperioden. Planering för trapphusboende är det som ligger närmast i tid. Det är också viktigt att fortsätta diskussionerna med legala företrädare och brukare på gruppboendestäderna som har potential att klara ett mer självständigt boende som servicebostad för att få ett flöde och frigöra platser.

Inom enheter för funktionshindrade fortsätter arbete med att färdigställa lokaler för korttidsboende barn och vuxna samt servicebostad. Översynen av LSS-lagstiftningen som pågår kan leda till stora förändringar och följs noga av förvaltningen.

Inom alla verksamheter som har myndighetsutövning kommer förvaltningen att arbeta med att öka rättssäkerheten med utgångspunkt i förändringar i förvaltningslagen som trädde i kraft 1 juli 2018.

Hemtjänsten kommer att fortsätta med utveckling av målinriktad verkställighet av insatserna med utgångspunkt i IBIC modellen (Individens behov i centrum).



Osby kommun saknar en överblick och en tydlig röd tråd i sitt arbetsmarknadsarbete. Arbetsmarknadsarbetet upplevs idag spretigt och har tydliga brister både på strategisk och operativ nivå. Osby kommun bör, för bättre effekt, utarbeta en strategi för ett mer effektivt arbetsmarknadsarbete. Och ett mer strukturerat integrationsarbete. Strategin bör omfatta hur Osby kommun i samverkan med andra aktörer ska arbeta med kompetensförsörjning och för att få fler individer i sysselsättning.

Arbetsmarknadsutredningen ska slutredovisas den 31 januari 2019. Beroende på vad utredningen föreslår kan kommunens komma att få ett förändrat uppdrag inom arbetsmarknadspolitiken.

I Utgiftsområde 9 Hälsovård, sjukvård och social omsorg i den av riksdagen beslutade budgeten har anslaget *1.8 Bidrag till psykiatri* utökats med 500 000 000 kronor till totalt 2 202 993 000 kronor, så att det blir en statlig satsning på psykisk hälsa står klart. Hur den kommer att utformas, i vilken omfattning kommunerna kommer att få ta del av bidrag och vad som kommer att ingå har vi inga besked eller indikationer på ännu.

Enligt Socialtjänstlagen ska kommunen ingå en överenskommelse med landstinget om ett samarbete i fråga om personer med psykisk funktionsnedsättning samt i fråga om personer som missbrukar alkohol, narkotika, andra beroendeframkallande medel, läkemedel, dopningsmedel eller spel om pengar. I Skåne nordost pågår ett arbete med att ta fram nya överenskommelser. Vad det kommer att innebära för verksamheten är i dagsläget oklart.

Förvaltningen kommer framöver fortsätta utveckla, effektivisera och arbeta med att öka digitaliseringen inom enheten för ekonomiskt bistånd.

En statlig utredning har genomförts med uppdraget att göra en översyn av socialtjänstlagen och vissa av socialtjänstens uppgifter. Uppdraget skulle ha redovisats 1 december 2018, men någon slutrapport har ej redovisats. Förvaltningen har i dagsläget därmed ingen information om vilka eventuella konsekvenser utredningen skulle kunna ha på förvaltningens verksamhet

Överförmyndaren

Ledning

Margot Malmqvist överförmyndare

Mats Ernstsson ersättare

INLEDNING

- Överförmyndarens uppgifter regleras i Föräldrabal-ken och Förmyndarskapsförordningen samt i Lagen om god man för ensamkommande barn.
- De viktigaste uppgifterna består i att utöva tillsyn över förmyndare, god man och förvaltare.
- Målet är att hålla hög servicenivå där allmänheten, huvudmän och ställföreträdare skall kunna nå överförmyndarkansliet.
- Tillse att gode män, förvaltare och förmyndare är utbildade för och informerade om sina uppdrag.
- Verka för att myndigheten håller hög kunskapsnivå genom deltagande i fortbildningar inom verksamhetsområdet.

ÅRETS HÄNDELSER

- Överförmyndarkansliet har under året flyttat till lokaler i den nyrenoverade delen av kommunhuset (Borgen delen)
- Antal ensamkommande barn till Osby kommun har minskat under året. Det har endast kommit ett fåtal barn.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Fullmäktigemål och nämndmål

Osby kommun ska vara en bättre kommun att leva och utvecklas i.

Hålla hög servicenivå.

Analys av resultatet

Vi har en större möjlighet att nå upp till målen eftersom vi har två personer som arbetar på kansliet och kan ta samtal och besök från Osbys och Östra Göinges kommuninvånare.

Slutsatser

Det har blivit en bättre tillgänglighet med den nya organisationen.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Överförmyndarkansliet alltid bemannat med minst en person. (Överförmyndaren)			
● Tillgänglighet via telefon eller mail (inga telefontider). (Överförmyndaren)			
◆ Kontinuerligt utskick om verksamheten till kommunens övriga verksamheter och synlig info på kommunens hemsida. (Överförmyndaren)			Utskick till verksamheter är nytt och har ej körts igång.

Osby kommun ska ha strategier för att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Verka för att myndigheten håller hög kunskapsnivå.

Analys av resultatet

Vi deltar för att få del av de senaste tolkningarna och tillämpningar

Slutsatser

Vi får kontinuerlig uppdatering från Överförmyndarföreningen, SKL och Länsstyrelsen om när det blir förändringar. Det ordnas regionala informationsträffar årligen där vi deltar. Vi deltar i träffar som Tingsrätten kallar till.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Återkommande utbildningar. (Överförmyndaren)			
● Samverkansträffar med andra kommuner. (Överförmyndaren)			
● Överförmyndarstudiedagar där alla överförmyndare i hela Sverige träffas med föreläsningar och erfarenhetsutbyte. (Överförmyndaren)			

Osby kommun ska skapa förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv.

Tillse så att gode män, förvaltare och förmyndare är utbildade för och informerade om sina uppdrag.

Analys av resultatet

Vi arbetar med information på olika sätt för att den gode manen/förvaltaren skall var väl förberedd på uppdraget

Slutsatser

Vi kommer att arbeta ytterligare med olika utbildningsinsatser under kommande år.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Skickas alltid info om uppdraget. (Överförmyndaren)			
● Skickas alltid roll-koll/information om vad som förväntas av stf. (Överförmyndaren)			
◆ Utbildningar av stf. (Överförmyndaren)			Överförmyndaren har utarbetat en ny utbildningsplan för ställföreträdarna som kommer att erbjudas framöver.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2018	2017
Kostnad för arbetskraft	3 016,3	3 602,9
Varav kostnad för sjuklön	24,3	16,2

Personalstatistik

	2018	2017
Tillsvidareanställda	2	2

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	1 157,3	979	775	204

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Kostnader	3 758,4	3 184,7	4 244,6	1 059,9
Resultat	-2 601,1	-2 205,7	-3 469,6	1 263,9

Analys av utfallet

Eftersom antalet ensamkommande barn som kommit till Osby har minskat, så har det blivit ett stort överskott. Det har också blivit åldersuppskrivningar vilket har gjort att de har försvunnet snabbare från vår verksamhet och som gör att Osby kommun inte skall betala för en god man. Till budgeten för 2019 har dessa händelser beaktats.

FRAMTIDEN

Under 2019 så kommer vi att arbeta vidare med att utveckla våra e-blanketter. Vi vill också få våra gode män att använda PC-ställföreträdare eller motsvarande program i sin redovisning av sin verksamhet. Vi kommer också att leta upp flera gode män så att vi har en bank av nya gode män.

Osbybostäder AB

UPPDRAG

Bolagets syfte enligt § 3 bolagsordningen

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Osby kommun förvärva, äga, uppföra, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostadslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt även med lokaler i de fall lokalerna utgör en mindre del av dessa fastigheter, används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten samt bedriva fastighetsrelaterade tjänster.

Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare.

Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Bolagets ändamål enligt § 4 bolagsordningen

Bolaget ska i allmännyttigt syfte, i samarbete med Osby kommun, på ett sätt som motsvarar allmänhetens behov, efterfrågan och önskemål främja bostadsförsörjningen i Osby kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget.

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer och med iakttagande av kommunallagens (1991:900) lokaliseringsprincip.

Bolagets syfte och uppdrag enligt ägardirektiv

Syftet och målsättningen för bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen och härigenom bidra till att utveckla kommunen till en attraktiv och efterfrågad bostadsort. Bolaget ska eftersträva boendialternativ med god tillgänglighet för olika skeden i livet. Bolaget ska även verka för att utveckla boinflytande över bostäder och boendemiljö.

Bolagets ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Osby kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet samt som en komponent för att Osby kommun ska upplevas som attraktiv för företag och boende.

Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och tillse att Osby har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområden.

Bolaget ska vara kommunens naturliga mötesplats för bostadsfrågor i Osby kommun. Bolaget ska följa Osby kommuns miljömål och klimatstrategi.

Bolaget ska verka för ökad bredbandsanslutning till Osbybostäder AB:s hyresgäster, samt medverka till ökad bredbandsanslutning i Osby kommun.

Bolaget ska samverka med högskolor/universitet och andra intressenter i syfte att medverka och stimulera till forskningsprojekt som utvecklar bolagets verksamhetsområde.

ÅRETS HÄNDELSER

Osby kommun meddelade i februari att det driftavtal om fastighetsskötsel som tecknades för perioden 2017–2018 mellan Osby kommun och Osbybostäder AB inte skulle förlängas efter att avtalet löpte ut 2018-12-31. Berörda medarbetarna erbjöds anställning i Osby kommun. Sammanlagt har åtta medarbetare lämnat Osbybostäder AB för att fortsätta arbeta hos Osby kommun per 2018-12-31. 2018 är därmed ytterligare ett år där mycket resurser har fått läggas på att omvärdera och utveckla bolagets interna processer. Två fastighetsskötare och bolagets fastighetschef slutade sina anställningar under året.

Under våren bytte Osby kommun inriktning vad avser den tidigare planeringen för det särskilda boendet Soldalen i Lönsboda. Den tidigare tanken att bygga till Soldalen skrinlades till förmån för att istället bygga ett nytt särskilt boende om 45 platser. När detta boende står klart avser kommunen att lämna tillbaka Soldalen till Osbybostäder. Osbybostäder som tidigare köpt fastigheten av Osby kommun och genomfört investeringar i densamma ser i dagsläget ingen lönsam alternativ användning för byggnaden.

Bolaget har fattat beslut om att påbörja en stamreovering av 28 lägenheter i fastigheten Mallen 1 på Trastgatan 1. Genomförandet har försenats. Renoveringen kommer att påbörjas efter årsskiftet.

Arbetet med produktion av tio lägenheter på Skogsgatan 19 i Osby (Jägaren 8) har pågått under året. Uthyrning påbörjades under november och inflyttning sker den första mars 2019.

Sju lägenheter har tillskapats i den sedan tidigare tomställda fastigheten på Snapphanegatan 2 i Lönsboda. Inflyttning skedde den första oktober 2018.

Planeringen fortgår för projektet Gjutaren 20 där målet är att bygga ett LSS-boende och 42 tillgängliga lägenheter. I oktober beslutade styrelsen att gå vidare med projektet. Om styrelsen beslutar att påbörja byggnationen i månadsskiftet mars/april 2019 enligt gällande tidsplan kan byggstart ske kvartal två/tre 2019 och färdigställande under 2021.

Under våren har en praktikant varit anställd från det nationella initiativet Tekniksprånget som syftar till att intressera ungdomar för ingenjörsyrket. Bolaget kommer att försöka ta emot ytterligare en praktikant under vårterminen 2019 (ansökning hösten 2018).

Bolaget har blivit arbetsmiljödiplomerade och bibehöll även sin miljödiplomering i den revision som genomfördes under våren.

I juli 2018 anlätades den internationellt erkända konstnärinnan Carolina Falkholt till att göra en fasadmålning på Osbybostädernas fastighet Polisen 5 på Östra Järnvägsgatan 5.

Styrelsen beslutade under året att sälja tre fastigheter – Korgmakaren 10 i Osby, Visseltofta 3:67 och Killeberg 5:4. Efter beslut i kommunfullmäktige tilläts bolaget att sälja två av fastigheterna - Visseltofta 3:67 och Killeberg 5:4 och dessa kommer annonseras ut under 2019. För fastigheten Korgmakaren 10 kommer fortsatta diskussioner föras med Osby kommun.

Bolagets fastighetssystem och ekonomisystem har uppgraderats under året.

Bolaget har bytt IT-leverantör under året och därmed också bytt maildomän från @osby.se till @osbybostader.se samt uppdaterats till Windows 10/Office365.

Beslut har fattats att använda SABOs branchanpassade konceptplan Fastbas. Införandet sker kvartal 1/2019.

En gemensam plattform för bolagets medarbetare har skapats. Alla medarbetare medverkade i utarbetandet av värdeorden Ansvar - Engagemang - Omtanke som ska präglade bolagets arbete framöver.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Resultat efter finansnetto om 5,4 mnkr	🟢 Uppnått	Resultat efter finansnetto 6,2 mnkr
Andelen mycket nöjda hyresgäster ska uppgå till 45 procent 2018	🔴 Ej uppnått	Andelen mycket nöjda hyresgäster uppgick till 40% vid årsskiftet
Ett Nöjd-Medarbetar-Index (NMI) om 76 på en hundra-dagig skala		Mätning ej genomförd
Tillskapa 10 inflyttningsklara lägenheter genom nyproduktion och 8 inflyttningsklara lägenheter via renovering av befintliga fastigheter	🟡 Delvis uppnått	7 lägenheter har renoverats och inflyttning har skett 1/10
Underhålla för 7,3 mnkr och att investera för 16,5 mnkr i det befintliga beståndet.	🟡 Delvis uppnått	Underhåll ca 5,6 mnkr och investeringar ca 11 mnkr.
Minska felanmälningar om osorterat avfall från Ögrab med 50 procent	🔴 Ej uppnått	minskat 21 %
Andelen miljöbilar enligt klassificering 2013 till 20 procent	🟢 Uppnått	2 av sju bilar miljöklassade enligt klassificering 2013.
Minska behovet av köpt energi av olja med 50 procent tom. 2019	🟡 Delvis uppnått	Pågår
Minska vattenåtgången genom kontroll och utbyte av 50 läckande kranar och toaletter	🟢 Uppnått	Klar.
Övergång till energisnål belysning i med närvarostyrning för lägre energiförbrukning och ökad trygghet i allmänna utrymmen till år 2019.	🟡 Delvis uppnått	Pågår

Målområden "Ekonomi"

Målet infriat, bolaget redovisar ett resultat efter finansnetto om 6,2 mnkr trots en nedskrivning om 3,7 mnkr för fastigheten Korgmakaren 10 i Osby.

Målområden "Hyresgäst"

Målet ej uppnått, Nöjdheten mäts kontinuerligt och det är först under hösten 2018 som tillförlitliga resultat erhållits. Arbete pågår med handlingsplaner för att förbättra områden med lägre betyg.

Målområde "Medarbetare"

Mätning kommer ej att genomföras 2018 pga det ändrade avtalsläget med Osby kommun. En ny undersökning kommer att genomföras under 2019.

Målområde "Nyproduktion"

De tio nyproducerade lägenheterna på Skogsgatan 19 i Osby hann inte färdigställas under 2018 pga resursbrist hos upphandlad entreprenör vilket gjorde att byggstarten försenades. Uthyrning påbörjades under november och inflyttning sker den första mars 2019. Sju lägenheter färdigställdes i den sedan tidigare tomställda fastigheten på Snapphanegatan 2 i Lönsboda. Inflyttning skedde den första oktober 2018.

Den planerade ombyggnaden av en tomställd lokal till lägenhet i Killeberg påbörjades inte under året. Istället kommer två tomställda lokaler att omvandlas till lägenheter i Killeberg under 2019.

Målområden "Investeringar och underhåll i befintligt bestånd"

Under året har underhåll kostnadsförts till cirka 5,6 mnkr och investeringar har bokförts med cirka 11 mnkr. Vissa underhållsåtgärder har bokförts som investeringar enligt K3-regelverket och vissa arbeten har inte genomförts under året. Den planerade

stamreoveringen på Trastgatan 1 försenats.

Målområden ”Miljö och energi”

Felanmälningarna från Ögrab har minskat med 21 procent. Arbetet fortsätter med att försöka förbättra källsorteringen.

Två av sju bilar är miljöklassificerade vilket ger en andel om ca 29 procent. Under 2019 kommer ett antal arbetsfordon att bytas ut mot rena elfordon.

Bolaget ska minska behovet av köpt energi av olja med 50 procent tom.2019 jämfört med förbrukning 2016. Arbeta pågår och målet bedöms kunna infrias.

Drygt 50 vattenläckage har identifierats och åtgärdats genom aktiv kontroll och utbyte av läckande kranar och toaletter.

Arbete med övergång till energisnål belysning med närvarostyrning för lägre energiförbrukning och ökad trygghet i allmänna utrymmen i bolagets fastigheter pågår och bedöms kunna infrias under 2019.

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	59 639	60 341	58 508	1 833
Kostnader	-41 380	-41 254	-42 685	1 431
Avskrivningar	-6 977	-10 714	-7 150	-3 564
Finansnetto	-3 037	-2 177	-3 250	1 073
Resultat efter fin. poster	8 245	6 196	5 423	773

Analys av utfallet

Intäkter

Hysesintäkter är bättre än budgeterat med 830 tkr tack vare bl.a bättre uthyrningsgrad av lokaler. Övriga intäkter överstiger budget med 1 032 tkr p.g.a dels bättre intäkter för vidarefaktureringar, extra köpta timmar från driftavtalet samt bättre inbetalningar från återvunna hyres/kundförluster.

Kostnader

Kostnader för värme, el vatten och sopor är högre än budgeterat med 574 tkr medan underhåll/reparationskostnader blev 657 är lägre mot budget. Övriga avvikande kostnader är försäkringskostnader 680 tkr pga att en faktura för 2018 har hamnat på 2017 och ADB kostnader blev högre som en följd av byte av fastighetssystem och ny IT-miljö.

Räntekostnader är lägre med 468 tkr mot budget och den genomsnittliga räntan per 2018-12-31 är 0,84% vilket innebär en sänkning ned 0,20 procentenheter mot 2017.

Investeringar 2018:

Ventilation Bergfast Hus C och D 1 743 tkr

Låssystem Kvadraten 1 i Osby 805 tkr

Fastighetsskötarlokalen Torvgatan 312 tkr

Ombyggnad Jupiter 1 i Lönsboda 6 942 tkr

Fem st. lägenhetsrenoveringar 1 120 tkr

FRAMTIDEN

Driftavtalet med Osby kommun löpte ut 2018-12-31. Bolagets rutiner och organisation har därmed genomgått en översyn. De senaste årens har präglats av stora förändringar för bolaget delvis för att personalomsättningen har varit hög. Målsättningen är att 2019 blir ett år utan stora förändringar i verksamheten. Bolaget etablerar för en stabil organisation med stabila ruiner.

Bolaget arbetar med de sedan tidigare kända planerna för nyproduktion på de tomter som bolaget äger. Nyinvestering i Lönsboda har uppenbarats sig som en möjlighet. Om allt går som tänkt kan byggnation av åtta radhuslägenheter påbörjas som del av en inledande expansion i området.

Planeringen fortgår för produktionen av 42 tillgängliganpassade lägenheter och ett LSS-boende på tomten Gjutaren 20. Om erforderliga beslut fattas av styrelsen under mars/april 2019 bedöms byggstart kunna ske under kvartal två/tre 2019. Ett färdigställande skulle då kunna ske under 2021.

En förutsättning för att gå vidare med ytterligare nyproduktioner är att nyproducerade projekt hyrs ut.

Det finns också ett behov av att underhålla det befintliga beståndet. I dagsläget bedöms cirka 300 lägenheter ha ett behov av i första hand stamreoveringar fram till 2026. Arbeta fortgår enligt den inventering som genomfördes under 2017.

Då Sverige har EU:s högsta byggkostnader kommer det bli en utmaning att bygga nytt och renovera med en attraktiv hyresnivå samtidigt som projektkalkylerna går ihop.

Industrihus i Osby AB

UPPDRAG

Industrihus i Osby AB ska uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och små-industri.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Att uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri.	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	479	478	468	10
Kostnader	-232	-207	-308	101
Avskrivningar	-109	-6	-120	114
Finansnetto	-2	-3	-28	25
Resultat efter fin. poster	136	262	12	250

FRAMTIDEN

Ägaren till bolaget, Osby kommun har inga uttalade planer för bolaget.

Fjärrvärme i Osby AB

UPPDRAG

Fjärrvärme i Osby AB ska skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler i Osby tätort.

ÅRETS HÄNDELSER

Året har präglats av stor oro på bränslemarknaden. Den blöta våren och den torra sommaren har medfört att begränsade mängder bränsle kunnat tas ut ur skogen vilket i sin tur medfört att priset på såväl flis som stamved höjts med 7 – 15% inför andra halvåret.

Den sedan tidigare inköpta fastbränslepannan på 10 MW till Gullarpsverket har under 2018 byggts om i enlighet med anlita konsults rekommendation. Intrimning kommer att påbörjas i januari 2019.

Det faktum att anläggningen inte har kunnat användas under 2018 har medfört ökade kostnader för bolaget bl.a. i form av ökade oljeinköp.

HAR VI UPPFYLLETT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Att skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler i Osby tätort	➤ Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	28 893	29 111	28 000	1 111
Kostnader	-24 780	-21 063	-19 459	-1 604
Avskrivningar		-6 279	-6 580	301
Finansnetto	-574	-414	-800	386
Resultat efter fin. poster	3 539	1 355	1 161	194

FRAMTIDEN

Ägaren till bolaget, Osby kommun, har i sin antagna klimatstrategi från den 20 oktober 2008 fastslagit en fortsatt utbyggnad av fjärrvärme i Osby tätort.

Styrelsen startade under 2007 arbetet med att utforma en strategisk plan för utvecklingen av bolaget. Under 2018 har strategifrågor varit en permanent punkt på dagordningen till styrelsemötena. Arbetet med planen kommer att fortsätta kontinuerligt.

I strävan att uppfylla bolagets mål att skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler så prioriteras det förebyggande underhållsarbetet såväl när det gäller produktionsanläggningarna som distributionsnätet.

Östra Göinge Renhållnings AB

UPPDRAG

ÖGRAB bedriver insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

ÅRETS HÄNDELSE

2018 har varit ett år som präglats av goda resultat från insamlingen. Insamlingsresultatet från fritidshus och villor har efter införandet av fastighetsnära insamling i 4-fackskäril minskat mängden brännbart avfall med ca 20%, vilket inne-

bär sänkta behandlingskostnader. Samtidigt har förpackningsvolymerna ökat, vilket också påverkat intäkterna positivt.

Verksamheten för skolprojektet SopSorteringsAkademin SSA, har fortsatt i rask takt under 2018. SSA är ett flerårigt utbildningsprojekt som riktar sig till alla barn i årskurs F-6 i Osby och Östra Göinge kommun. ÖGRAB besöker varje klass en gång per år och undervisar i avfalls- och miljöfrågor. Syftet är att under elevernas första sju skolår, succesivt skapa en god kunskap och förståelse, hur vi tillsammans kan påverka vår miljö i framtiden.

Under året har ett flertal aktiviteter och åtgärder vidtagits för att förbättra sorteringen vid flerfamiljshusen och en förbättrad sortering för flerfamiljshusen är en kvarstående utmaning för 2019.

2018 har präglats av organisatoriska förändringar, där VD Peter Johansson slutade i september och Arne Bertilsson verkade som tillförordnad VD till årets slut. Per Erlandsson tillträdde som VD i januari 2019.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Förebygga uppkomsten av avfall och minska mängden.	🟢 Uppnått	Mängdinsamlad Deponi, Grovavfall och Brännbart minskade med 1 %
Ta tillvara avfallet som en resurs, minska mängden Deponi	🟢 Uppnått	Mängdinsamlad deponi har minskat med 26 %
Säkerställ omhändertagandet och att vi fångar upp allt farligt avfall, och tar hand om det på ett säkert sätt.	🟡 Delvis uppnått	Mängden Farligt avfall har minskat med 3 %

Vi ser fortsatt positiva resultat av fastighetsnära insamling med 4-facks käril vilket innebär en förskjutning av material från deponi till återvinning.

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter		43 352	38 346	5 006
Kostnader		-29 714	-31 542	1 828
Avskrivningar		-5 609	-5 560	-49
Finansnetto		24	52	-28
Resultat efter fin. poster		8 053	1 296	6 757

Analys av utfallet

Intäkterna ökar jämförelsevis mot fg år pga av konfliktersättning från Ohlsson på 1,9mnk samt att förra året påverkades intäkterna av avsättningen för återbetalning på 2,1 miljoner.

FRAMTIDEN

ÖGRAB har haft en stabil ekonomi i flera år och det finns förutsättningar för fortsatt goda insamlingsresultat. Bolaget har skapat mycket goda förutsättningar för verksamheten att klara de närmaste åren utan några stora förändringar eller investeringsbehov.

Utmaningen att förbättra sorteringen vid flerfamiljshusen kvarstår. Under 2019 fortsätter vi med kontrollen och felsortering kommer succesivt att hanteras enligt taxan, vilket kan medföra ekonomiska konsekvenser för fastighetsägaren. Särskilda utmaningar finns avseende hantering av plast när det gäller att hitta alternativ till förbränning.

Återbruket kommer att bli viktigt att utveckla, dels för att minska miljöpåverkan men också för att minska kostnaden för förbränning av avfall.

SBVT AB

UPPDRAG

SBVT AB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift och underhåll av VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner, samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

ÅRETS HÄNDELSER

Under perioden 1 juni till 31 augusti rådde bevattningsförbud i Osby och Östra Göinge kommuner då vattenproduktionen var ansträngd i samband med det varma vädret.

Vid flera tillfällen under sommaren drabbades främst Bromölla och Östra Göinge kommuner av skyfall, som bl.a. förorsakade översvämmade källare och brädning av orenat avloppsvatten från vissa av våra anläggningar.

Andelen akutåtgärder under perioden har varit höga i Osby och Östra Göinge kommuner.

I Olofström har vattenskyddsområde för Halen och Hemsjö fastställts av Länsstyrelsen. Detta innebär att samtliga vattentäkter i kommunen nu har aktuella skyddsföreskrifter.

Ett femårigt ramavtal, med option på förlängning, är tecknat med NCC om att bygga ut VA-infrastrukturen i samverkansform. Ordervärdet är beräknat till 300-500 miljoner kronor totalt.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med delägarna likaså.

EKONOMI

Tkr	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2018	Avvik
Intäkter	143 155	128 516	217 628	-89 112
Kostnader	-143 106	-128 514	-217 595	89 081
Avskrivningar				
Finansnetto	-32	-2	-33	31
Resultat efter fin. poster	17	0	0	0

Analys av utfallet

Ekonomisk utvärdering

Nettoomsättningen för 2018 uppgick till 128 Mkr. Resultat efter finansiella poster uppgick till 0,007 Mkr.

Driftverksamhet:

Budgeterade driftkostnader 2018 som bolaget hanterade uppgick till totalt ca 57 Mkr, även utfallet uppgick till ca 57 Mkr. Självkostnadsprincipen tillämpas, huvudmännen debiteras faktiska nedlagda kostnader i respektive kommun. Utöver VA-verksamheten utför bolaget externa tjänster till respektive kommun.

Investeringar

Budgeterade investeringar 2018 som bolaget hanterade uppgick totalt till ca 151 Mkr, medan utfallet uppgick till ca 60 Mkr. Bolaget för löpande en dialog med huvudmännen om projektens genomförande och tidplan samt eventuella förändringar.

Avvikelser

Avvikelser avser främst huvudmännens investeringsbudgetar då det förekommer åtgärder som påbörjas först efter exempelvis erhållna myndighetsbeslut samt beställningar från respektive huvudman.

FRAMTIDEN

Bolaget kommer även fortsättningsvis, i nära samarbete med sina ägare, arbeta för att långsiktigt och hållbart driva, och inte minst utveckla, VA-verksamheten inom ägarnas verksamhetsområden.

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för ägarna utifrån beslutade strategier och direktiv etc. För att möta de behov som VA-verksamheten kräver, kommer SBVT förstärka sin organisation under förutsättning att nyckelkompetens kan attraheras. Bl.a. kommer bolaget fortsatt att söka efter verksamhetschefer för produktion, distribution och projekt.

Bolaget kommer driva och medverka till ökad regional samverkan inom VA. Målsättningen är att på ett hållbart sätt säkra tillgången på dricksvatten och skapa förutsättningar för att minska påverkan från VA i våra vattenförekomster.

SBVT kommer kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor. Specifika utredningar kopplade till de källaröversvämningar som inträffade under sommaren kommer att genomföras.

EKONOMISK REDOVISNING

Redovisningsprinciper

GOD REDOVISNINGSSSED OCH RÄTTVISANDE BILD

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningsssed.

Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag där kommunen har minst 20% inflytande. Inga nya bolag har kommit till under året.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster visas i not till resultaträkningen och/eller kassaflödesrapport.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 2 mnkr.

INTÄKTER Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

KOSTNADER

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar som mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. De avskrivningstider som tillämpas i kommunen är 3, 5, 10, 15, 20, 25, 33, 50 år.

Nyttjandeperioden för varje investeringsprojekt bedöms tillsammans med verksamheten innan projektet påbörjas.

I en del investeringar ingår olika komponenter med olika avskrivningstider. Kommunstyrelsen har 2016 antagit riktlinjer för komponentredovisning. Grundprincipen är att förväntas skillnaden i förbrukning av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter vara väsentliga, ska tillgången delas upp på dessa och respektive komponent ska skrivas av separat. Vid nyinvestering över 500 tkr ska bedömning göras om

komponentindelning är tillämpningsbart eller ej.

Inledningsvis ska komponentavskrivning tillämpas för byggnader, gator och vägar samt VA-anläggningar.

Avskrivning görs linjärt dvs med lika stora nominella belopp varje år och påbörjas när anläggningen tas i bruk.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Investeringsbidrag och anläggningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Tidigare gjorda nedskrivningar har prövats utifrån RKR 19, nedskrivningar. Prövningen har inte föranlett några återföringar.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR Kommunens pensionsmedel placerade i fonder är klassificerade som omsättningstillgång enligt RKR 20. Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antagen policy, KF §36/2015. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet.

PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

Osby kommun har inte några visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension.

SKULD FÖR ÖVERUTTAG FRÅN VA-KOLLEKTIV

Kommunens VA-verksamhet ska enligt 30§ Lag om allmänna vattentjänster tillämpa självkostnadsprincipen vilket innebär att intäkter maximalt ska redovisas motsvarande för verksamhetens nödvändiga kostnader. Om VA-taxekollektivet under räkenskapsåret faktureras mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan periodiseras för att möta framtida nyinvesteringar eller återbetalas till VA-taxekollektivet. Kommunen, i enlighet med sin beslutade investeringsplan, står inför stora investeringar i VA-anläggningar och överuttaget planeras att användas till dessa framtida investeringar.

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1,9	229,5	270,9	306,1	347,5
Verksamhetens kostnader	2,9	-958,1	-942,5	-1 000,4	-985,7
Avskrivningar	3	-44,3	-44,4	-64,2	-60,6
Verksamhetens nettokostnader		-772,9	-716,0	-758,5	-698,8
Skatteintäkter	4	565,2	548,9	565,2	548,9
Statlig utjämning mm	5	206,3	200,9	206,3	200,9
Finansiella intäkter	6	17,3	2,8	17,6	1,7
Finansiella kostnader	7	-4,4	-4,2	-7,7	-7,1
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		11,5	32,4	22,9	45,6
Årets skattekostnad				-2,7	-3,0
ÅRETS RESULTAT		11,5	32,4	20,2	42,6
Resultat exklusive jämförelsestörande poster		0,9	6,0	9,6	16,2

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2018	2017	2018	2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat		11,5	32,4	20,2	42,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	49,4	20,4	67,0	37,9
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>60,9</i>	<i>52,8</i>	<i>87,2</i>	<i>80,5</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	6,5	13,1	10,6	4,1
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-13,4	-0,6	-13,4	-0,5
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	0,6	-1,0	0,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	14,3	8,1	12,6	11,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		68,3	74,0	96,0	96,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11	-92,4	-86,6	-125,1	-94,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,8	41,0	0,9	41,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsnetto		-91,6	-45,6	-124,2	-53,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	0,0	0,0	-0,8	0,0
Ökning/minskning långfristiga lån	22	0,0	0,0	24,4	-11,4
Finansieringsnetto		0,0	0,0	23,6	-11,4
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,1	0,0	0,1
Årets kassaflöde	19	-23,3	28,5	-4,6	32,2
Likvida medel vid årets början		105,1	76,6	167,0	134,8
Likvida medel vid årets slut		81,8	105,1	162,4	167,0

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	12	706,0	665,7	997,6	940,0
Maskiner och inventarier	13	48,3	37,6	123,2	117,9
Värdepapper, andelar mm	14	39,5	39,5	8,5	8,5
Långfristiga fordringar	15	2,5	2,5	3,6	2,7
Summa anläggningstillgångar		796,3	745,3	1 132,9	1 069,1
BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	16	11,5	12,0	11,4	12,0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter		0,0	0,0	0	0,2
Varulager mm		0,0	0,0	4,0	3,0
Fordringar	17	54,0	60,5	66,5	77,0
Pensionsmedel	18	47,1	33,7	47,1	33,7
Kassa och bank	19	81,8	105,1	162,4	167,0
Summa omsättningstillgångar		182,9	199,3	280,0	280,9
SUMMA TILLGÅNGAR		990,7	956,6	1 424,3	1 362,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		11,5	32,4	20,2	42,6
Resultatutjämningsreserv		38,5	14,0	38,5	14,0
Övrigt eget kapital		497,9	490,0	588,3	570,2
Summa eget kapital	20	547,9	536,4	647,0	626,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		7,0	6,8	7,0	6,8
Övriga avsättningar		0,0	0,0	16,5	15,8
Skulder					
Långfristiga skulder	22	269,3	261,3	559,0	530,3
Kortfristiga skulder	23	166,5	152,1	194,8	182,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		990,7	956,6	1 424,3	1 362,0

Panter och ansvarsförbindelser

Mnkr	Not	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Osbybostäder AB		236,3	206,3	0,0	0,0
Fjärrvärme i Osby AB		35	40,0	0,0	0,0
Medborgarhusföreningen Osby		14,3	14,7	14,3	14,7
Industrihus i Osby AB		1,0	1,0	0,0	0,0
Östra Göinge Renhållnings AB		8,8	11,1	0,0	0,0
Förlustansvar egna hem		0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga borgensåtaganden		3,1	2,9	3,1	2,9
Summa borgensåtaganden		298,6	276,1	17,5	17,7

ÖVRIGT				
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda	178,8	184,0	178,8	184,0
Ansvarsförbindelse pensionsskuld förtr. valda	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	0,0	53,1
Summa övrigt	178,8	184,0	178,8	237,1
TOTALT	473,0	460,1	196,3	254,8

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Allmänna försäljningsintäkter	9 146	7 866	13 409	43 655
Taxor och avgifter	30 279	27 555	64 240	65 226
Hyror och arrenden	18 931	20 374	64 378	52 005
Vatten och avlopp	27 675	26 580	27 675	24 299
Statliga driftsbidrag	92 181	103 768	92 185	103 768
EU-bidrag	4 111	4 735	4 111	4 735
Övriga intäkter	47 162	80 048	40 055	53 850
SUMMA	229 485	270 926	306 053	347 538

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Löner, sociala avgifter	590 220	581 464	618 223	608 996
Övriga kostnader anställda	43 922	33 567	44 361	34 052
Försörjningsstöd	16 624	13 057	16 624	13 057
Tele, IT, porto	2 669	4 105	4 994	5 620
Konsulttjänster	8 905	7 839	10 030	9 570
Bränsle, energi, va	19 917	20 314	18 691	20 746
Hyra/Leasing	30 358	31 033	10 031	31 480
Förbr.inv/material	35 779	39 714	36 133	40 721
Entreprenad	159 537	161 014	129 078	108 599
Övriga kostnader	50 191	50 402	112 144	112 907
SUMMA	958 122	942 509	1 000 309	985 748

3. AVSKRIVNINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Fastigheter	33 765	33 469	41 182	41 062
Inventarier och maskiner	7 717	8 306	16 564	16 893
Nedskrivningar	2 800	2 593	6 500	2 593
SUMMA	44 282	44 368	64 246	60 548

4. SKATTEINTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Preliminär skattebetalning	570 579	550 927	570 579	550 927
Preliminär slutavräkning innevarande år	-803	-2 670	-803	-2 670
Slutavräkningsdifferens föregående år	-4 598	689	-4 598	689
SUMMA	565 178	548 946	565 178	548 946

5. STATLIG UTJÄMNING M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Inkomstutjämning	164 867	165 787	164 867	165 787
Kostnadsutjämning	17 743	18 320	17 743	18 320
Strukturbidrag	0	0	0	0
LSS-utjämning	-14 981	-14 325	-14 981	-14 325
Regleringsavgift/-bidrag	2 070	-128	2 070	-128
Fastighetsavgift	24 411	22 004	24 411	22 004
Generellt bidrag	12 247	9 239	12 247	9 239
SUMMA	206 357	200 897	206 357	200 897

6. FINANSIELLA INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Räntor likvida medel	0	0	17	12
Utdelning kapitalförvaltning	12	600	0	600
Reavinst avyttring värdepapper	14 536	0	14 536	0
Utdelning från kommunens bolag	393	401	0	0
Övriga finansiella intäkter	2 362	1 798	3 092	1 117
SUMMA	17 303	2 799	17 645	1 729

7. FINANSIELLA KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Räntor på lån	2 929	3 982	6 093	6 916
Räntor pensionsskuld	91	103	91	103
Dröjsmålsränta	29	13	29	17
Övriga finansiella kostnader	1 345	164	1 510	174
SUMMA	4 394	4 262	7 723	7 210

8. BALANSKRAVSRESULTAT

Tkr	2018	2017
Årets resultat. enligt resultaträkning	11 525	32 429
Reducering av samtliga realisationsvinster	-462	-29 171
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	28 976
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11 063	32 234
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-3 300	-24 500
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	7 763	7 734

9. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter				
- Reavinst, försäljning mark och byggnader	0	28 447	0	28 447
- Reavinst, försäljning maskiner och inventarier	0	530	0	530
Verksamhetens kostnader				
- Utrangeringar	0	0	0	0
Avskrivningar				
- Nedskrivningar	-2 800	-2 593	-2 800	-2 593
Finansiella intäkter				
- Reavinst, försäljning av värdepapper	13 439	0	13 439	0
SUMMA	10 639	26 384	10 639	26 384

10. JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
Avskrivningar	41 482	41 775	57 746	57 955
Nedskrivning av anläggningstillgång	2 800	2 593	2 800	2 593
Utrangeringar	0	23	0	158
Upplösning skuld investeringsbidrag mm	-412	-382	-412	-382
Upplösning statlig infrastruktur	613	593	613	594
Reavinst inventarier	0	-682	-5	-683
Reavinst fastigheter	-462	-28 489	-514	-28 489
Reaförlust fastighet	153	0	153	0
Förändring avsättningar	241	-156	884	1 186
Investeringsfond VA	4 652	4 927	4 652	4 927
Övrigt	342	134	1 180	52
SUMMA	49 409	20 336	67 097	37 911

11. NETTOINVESTERINGAR I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Investeringar i anl.tillg.	96 133	88 059	128 772	95 608
Investeringsbidrag	-2 300	-500	-2 300	-500
Anläggningsavgifter	-1 137	-961	-1 137	-961
Gatukostnadsersättningar	-266	-38	-266	-38
SUMMA	92 430	86 560	125 069	94 109

12. MARK OCH BYGGNADER

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	1 165 917	1 099 413	1 549 720	1 478 624
Årets anskaffning	84 454	77 688	113 804	82 253
Årets försäljning/utrangering	-487	-10 103	-487	-10 103
Omklassificering	-7 132	-1 081	-7 932	-1 054
Värde vid årets utgång	1 242 752	1 165 917	1 655 105	1 549 720
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	500 187	464 646	609 675	566 540
Årets av- och nedskrivningar	36 565	36 062	47 804	43 656
Årets försäljning/utrangering	0	-521	0	-521
Värde vid årets utgång	536 752	500 187	657 479	609 675
REDOVISAT VÄRDE	706 000	665 730	997 626	940 045

13. MASKINER OCH INVENTARIER

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	229 824	240 005	396 729	404 213
Årets anskaffning	11 680	9 871	14 968	12 855
Årets försäljning/utrangering	0	-20 152	-695	-20 439
Omklassificering	6 790	100	6 790	100
Värde vid årets utgång	248 294	229 824	417 792	396 729
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	192 285	201 855	278 843	280 086
Årets av- och nedskrivningar	7 717	8 306	16 443	16 893
Årets försäljning/utrangering	0	-17 876	-695	-18 136
Värde vid årets utgång	200 002	192 285	294 591	278 843
REDOVISAT VÄRDE	48 292	37 539	123 201	117 886

14. VÄRDEPAPPER, ANDELAR, M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Koncernbolag				
Osbybostäder AB	26 000	26 000	0	0
Fjärrvärme i Osby AB	1 000	1 000	0	0
OsbyNova AB	385	385	0	0
Industrihus i Osby AB	1 200	1 200	0	0
Östra Göinge Renhållnings AB	1 950	1 950	0	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	1 000	1 000	0	0
Summa koncernbolag	31 535	31 535	0	0
Utanför koncernen				
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	610	610	610	610
Kommuninvest	7 229	7 229	7 229	7 229
Övriga utanför koncernen	139	139	630	630
Summa utanför koncernen	7 978	7 978	8 469	8 469
SUMMA	39 513	39 513	8 469	8 469

15. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Kommuninvest	2 500	2 500	2 500	2 500
Övrig långfristig fordran	0	0	1 070	232
SUMMA	2 500	2 500	3 570	2 732

16. BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Ingående balans	12 056	11 872	12 056	11 872
Årets beslutade bidrag	0	778	0	778
Årets upplösning	-613	-594	-613	-594
SUMMA	11 443	12 056	11 443	12 056

17. KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Kundfordringar	10 511	9 421	24 020	15 368
Momsfordringar	12 633	6 759	12 633	6 770
Skattekonto	317	208	317	208
Fastighetsavgift	11 661	8 978	11 661	8 978
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	18 506	35 140	15 716	39 118
Övriga fordringar	414	6	2 119	6 575
SUMMA	54 042	60 512	66 466	77 017

18. PENSIONSMEDEL

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Kapitalförvaltning pensionsmedel, bokfört värde	47 067	33 663	47 067	33 663
Marknadsvärde	47 067	48 438	47 067	48 438

19. LIKVIDA MEDEL

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Kassa och bank	81 839	105 124	162 444	167 015
SUMMA	81 839	105 124	162 444	167 015

20. EGET KAPITAL

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Ingående eget kapital	536 420	503 991	626 804	584 245
Årets resultat	11 525	32 429	20 226	42 559
Övriga justeringar	0	0	0	0
SUMMA	547 945	536 420	647 030	626 804

21. AVSÄTTNINGAR

Avsättningar till pensioner

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017
Ing avsättning före löneskatt	5 458	5 583
Ränte- och basbeloppsuppräknig	162	144
Utbetalningar	-391	-390
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Arbetstagare pensionerats	0	0
Nya efterlevandepensioner	498	157
Övrigt	-75	-36
SUMMA	5 652	5 458
Löneskatt	1 371	1 324
TOTALT	7 023	6 782
Aktualiseringsgrad	98 %	97 %
Utgående avsättning		

Från och med 1998 ska, enligt kommunala redovisningslagen, pensioner intjänade före denna tidpunkt redovisas som ansvarsförbindelse. Därefter betalas hela det årliga intjänandet ut för individuell avsättning och som en försäkringslösning med fortlöpande premiebetalning. Som avsättning för pensioner redovisas särskild ålderspension (före 65 års ålder), PA-KL pension för födda före 1937 samt garantipensioner.

Osby kommuns samlade pensionsåtagande uppgick till 185,8 mnkr inkl löneskatt (190,1 mnkr 2017). Pensionsskulden beräknas efter RIPS 17.

Aktualiseringsgraden, det vill säga uppdateringen av samtliga pensioner för anställdas pensionsgrundande anställningar, var 98% (2017 97%).

22. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Upptagna lån

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Nordea				
Kommuninvest	245 000	245 000	440 707	422 071
Swedbank Hypotek	0	0	87 440	85 980
SHB Hypotek	0	0	0	0
SBAB	0	0	6 544	5 873
SUMMA	245 000	245 000	534 691	513 924

Förutbetalda intäkter - del av långfristiga skulder

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Investeringsbidrag, tkr	7 825	5 731	7 825	5 731
- återstående antal år	36	28	36	28
Gatukostnadsersättningar, tkr	623	371	623	371
- återstående antal år	29	29	29	29
Anläggningsavgifter, tkr	6 270	5 325	6 270	5 325
- återstående antal år	28	28	28	28
Investeringsfond VA, tkr	9 576	4 927	9 576	4 927
SUMMA	24 294	16 354	24 294	16 354

23. KORTFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
Leverantörsskulder	52 929	41 568	65 808	46 314
Momsskulder	0	0	1 638	1 091
Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter	102 340	100 409	106 486	115 906
Övriga kortfristiga skulder	11 162	10 146	20 915	18 936
SUMMA	166 431	152 123	194 847	182 247

24. LEASINGÅTAGANDE

Tkr	Kommun 2019	Kommun 2020-2023	Kommun 2024-
Inventarier	4 738	2 505	0
Fordon	1 862	812	0
SUMMA	6 600	3 317	0

25. STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER FÖR KONCERNEN

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Fastighetsinteckningar	0	0	50 307	53 126
Borgensåtaganden	298 610	276 148	298 610	276 148
Pensionssskuld KPA inkl löneskatt	178 818	183 964	178 818	183 964
Kommunens åtagande i bolagen	0	0	-281 119	-258 429
SUMMA	477 428	460 112	246 616	254 809

Osby kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Osby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 mnkr och totala tillgångar till 406 323 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 540 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 540 mnkr.

26. ANSVARFÖRBINDELSE PENSIONS FÖRPL INKL LÖNESKATT

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018	2017	2018	2017
Ingående avsättning före löneskatt	148 048	154 330	148 048	154 330
Försäkring IPR	0		0	
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 960	4 508	3 960	4 508
Pensionsutbetalningar	-9 193	-8 789	-9 193	-8 789
Sänkning av diskonteringsränta				
Övrigt	1 091	-2 001	1 091	-2 001
SUMMA	143 906	148 048	143 906	148 048
Löneskatt	34 912	35 915	34 912	35 915
TOTALT ANSTÄLLDA	178 818	183 963	178 818	183 963
Aktualiseringsgrad	98 %	97 %	98 %	97 %

27. VA-VERKSAMHETEN

Kostnad Tkr	Summa
Ekonomiavdelningens personal	257
Ekonomisystem	40
Kansli, KF, KS	39
Samhällsbyggnad, Mark och exploatering	178
Samhällsbyggnad, Driftenheten	419
SUMMA	933

Resultat- och balansräkning VA-verksamhet

UTDRAG UR KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	28,4	26,9
Verksamhetens kostnader	2	-21,4	-19,7
Avskrivningar	3	-5,5	-5,6
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		1,5	1,6
Finansiella intäkter		0	0,0
Finansiella kostnader		-1,5	-1,6
Resultat		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0	0,0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL		0,0	0,0

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2018	2017
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark och byggnader	4	106,1	91,5
Pågående mark och byggnader		10,5	17,4
Maskiner och inventarier	5	0,9	0,9
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		117,5	109,8
Omsättningstillgångar		0	0,0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR		117,5	109,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat		0	0,0
Övrigt eget kapital		0	0,0
Summa eget kapital		0	0,0
Långfristiga skulder	6	117,5	109,8
Kortfristiga skulder		0	0,0
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		117,5	109,8

NOTER VA-VERKSAMHET

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

	2018	2017
Allmänna försäljningsintäkter	596	162
VA-avgifter, fasta	9 667	9 638
VA-avgifter, rörliga	14 519	15 129
VA-avgifter, dagvatten	7 943	5 314
VA-avgifter, övriga	-7	7
Förutbetalda va-avgifter från abonnenterna	-4 652	-3 681
Hyror och arrenden	77	75
Övrigt	291	251
SUMMA	28 434	26 895

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

	2018	2017
Övriga kostnader anställda	0	0
Tele, IT, porto	128	192
Konsulttjänster	15	0
Bränsle, energi, vatten	1 886	1 765
Hyra, leasing	5	0
Förbrukningsinventarier och material	123	72
Entreprenad	17 521	16 061
Övriga kostnader	1 713	1 599
SUMMA	21 391	19 689

3. AVSKRIVNINGAR

	2018	2017
Byggnader	5 480	5 475
Maskiner och inventarier	89	154
SUMMA	5 569	5 629

4. MARK OCH BYGGNADER

	2018	2017
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	218 390	198 403
Årets anskaffning	20 019	19 987
Värde vid årets utgång	238 409	218 390
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	126 875	121 401
Årets av- och nedskrivningar	5 480	5 475
Värde vid årets utgång	132 355	126 876
REDOVISAT VÄRDE	106 054	91 514

5. MASKINER OCH INVENTARIER

	2018	2017
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	5 203	5 203
Årets anskaffning	164	0
Värde vid årets utgång	5 367	5 203
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	4 344	4 190
Årets av- och nedskrivningar	89	154
Värde vid årets utgång	4 433	4 344
REDOVISAT VÄRDE	934	859

6. INVESTERINGSFOND

	2018	2017
Ingående värde	4 927	0
Avgår årets periodisering	0	0
Årets avsättning	4 652	4 927
UTGÅENDE VÄRDE	9 579	4 927

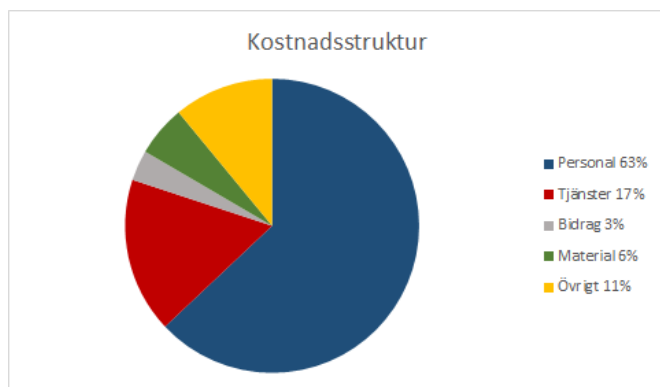
Av de långfristiga skulderna på totalt 117,5 mnkr avser 9,6 mnkr avsättning till investeringsfond. Investeringsfonden härrör sig från överuttag från abonnentkollektivet. Överuttaget ska användas till delfinansiering av nyinvesteringar, som kommer majoriteten av abonnenterna tillgodo, enligt framtagna investeringsplan.

Kostnads- och intäktsstruktur

KOSTNADSSTRUKTUR

	Procent 2018	Mnkr 2018	Mnkr 2017
Personal	63	634,1	615,0
Tjänster	17	172,0	174,1
Bidrag	3	33,7	29,7
Material	6	56,5	61,4
Övrigt	11	110,5	110,9
TOTALT	100	1 006,8	991,1

Diagram



INTÄKTSSTRUKTUR

	Procent 2018	Mnkr 2018	Mnkr 2017
Kommunalskatt	56	565,2	548,9
Skatteutjämningsbidrag	20	206,4	200,9
Övriga statsbidrag	9	92,2	103,8
Avgifter, hyror	7	76,7	74,6
Övrigt	8	77,7	95,4
TOTALT	100	1 018,2	1 023,6

Diagram



Driftredovisning

Tkr NÄMND/FÖRVALTNING	REDOVISNING			AVVIKELSE MOT BUDGET		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	497 358	212 245	285 113	-14 010	-12 594	-26 604
- Kommunledningsförvaltning	48 124	3 476	44 648	-2 064	845	-1 219
- Serviceförvaltning	67 293	6 479	60 814	-909	492	-417
- Utbildning och arbete	222 908	106 563	116 345	-16 579	-608	-17 187
- Samhällsbyggnad	130 600	67 294	63 306	5 070	-12 851	-7 781
- VA-verksamhet	28 433	28 433	0	472	-472	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	6 369	3 428	2 941	-56	56	0
Revision	701	0	701	43	-30	13
Valnämnd	582	273	309	-282	273	-9
Barn- och skolnämnd	301 355	44 413	256 942	-14 162	9 399	-4 763
Vård- och omsorgsnämnd	253 896	43 251	210 645	-1 494	8 076	6 582
Överförmyndare	3 185	979	2 206	1 060	204	1 264
SUMMA NÄMNDERNA	1 063 446	304 589	758 857	-28 901	5 384	-23 517
Finansförvaltning	42 180	812 564	-770 384	-2 416	31 421	29 005
TOTALT	1 105 626	1 117 153	-11 527	-31 317	36 805	5 488

Investeringsredovisning

Tkr NÄMND/FÖRVALTNING	REDOVISNING			AVVIKELSE MOT BUDGET		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	95 943	3 703	92 240	133 190	1 696	134 886
- Kommunledningsförvaltning	3 350	0	3 350	15 350	0	15 350
- Serviceförvaltning	5 823	0	5 823	4 287	0	4 287
- Utbildning och arbete	111	0	111	670	0	670
- Samhällsbyggnad	73 048	2 566	70 482	101 308	559	101 867
-VA-verksamhet	13 612	1 137	12 475	11 575	1 137	12 712
Tillsyns- och tillståndsnämnden	0	0	0	0	0	0
Barn- och skolnämnd	0	0	0	4 450	0	4 450
Vård- och omsorgsnämnd	190	0	190	2 575	0	2 575
SUMMA NÄMNDERNA	96 133	3 703	92 430	140 215	1 696	141 911

Årets största investeringar

Tkr PROJEKT	REDOVISNING			AVVIKELSE MOT BUDGET		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Industrispår NO	17 585	0	17 585	2 839	0	2 839
Örkened förskola	17 007	0	17 007	6 100	0	6 100
Åtgärder ledningsnät	7 381	0	7 381	3 099	0	3 099
Asfalt	6 588	0	6 588	-2 088	0	-2 088
Inredning kommunhus	6 035	0	6 035	3 614	0	3 614

Redovisningsmodell

Den kommunala redovisningslagen reglerar kommunernas redovisningsmodell. Här framgår att den skall innehålla resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys. För att komplettera analysunderlaget används även driftsredovisning och investeringsredovisning.

Osby kommun har valt att här redogöra lite kort för den redovisningsmodell som används i årsredovisningen. Syftet är att ge ovana läsare av årsredovisningen ökad förståelse för den kommunala redovisningen.

RESULTATRÄKNING

Resultaträkningen visar en sammanfattning av årets intäkter och kostnader. Om intäkterna överstiger kostnaderna innebär det att ett överskott tillförs kommunens egna kapital. Detta i sin tur innebär att den ekonomiska ställningen förbättrats.

Resultaträkningen är indelad i tre delar. Den första delen benämns *Verksamhetens nettokostnader*. Detta resultat fås genom att verksamhetens kostnader och avskrivningar minskas med de intäkter som genererats i verksamheten, såsom avgifter och hyror. Nettokostnaden är den del av verksamhetens kostnader som återstår att finansiera genom skattemedel.

I nästa steg redovisas kommunens inkomstkällor; skatter, generella statsbidrag och utjämningar. Här redovisas även kommunens finansiella intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader minskas med intäkterna och resultatet kallas *Resultat före extraordinära poster*. Detta resultat visar i vilken mån kommunen lyckats täcka sina kostnader för den ordinarie löpande verksamheten med erhållna skattemedel. Det är detta resultat som bäst beskriver kommunens ekonomiska utveckling och verksamhetens påverkan på det egna kapitalet.

I det tredje och sista steget i resultaträkningen redovisas händelser som inte har något direkt samband med den ordinarie verksamheten inom kommunen, dessa kallas för extraordinära intäkter och kostnader. När även dessa beaktats i resultaträkningen framgår det sammantagna ekonomiska resultatet och kallas *Årets resultat*. Det är detta resultat som överförs till balansräkningen och påverkar posten *Eget kapital – därav årets resultat*.

BALANSRÄKNING

Balansräkningen syftar till att visa den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Balansräkningen är uppdelad i tre delar; tillgångar, skulder och eget kapital. I balansräkningen framgår till vilket värde tillgångar är bokförda och på vilket sätt de är finansierade. Finansieringen sker antingen genom externt kapital (skulder) eller internt kapital (eget kapital).

Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Med anläggningstillgångar avses tillgångar som stadigvarande innehas, till exempel fastigheter och inventarier. Omsättningstillgångar innefattar tillgångar som förväntas förbrukas inom ett år, såsom kassa, fordringar och lager.

På motsvarande sätt är skulderna uppdelade i kortfristiga och långfristiga skulder samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år medan de långfristiga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar är att betrakta som skuld för vilken det exakta beloppet inte är känt och inte när det skall betalas.

Det egna kapitalet är skillnaden mellan tillgångar och skulder och utgörs av kommunens samlade ackumulerade resultat. Det visar hur mycket av tillgångarna som finansierats med egna medel.

I en balansräkning ska alltid tillgångs- och skuldsidan vara i balans, det vill säga vara lika stora.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen beskriver hur medel har anskaffats och hur de har använts. I denna analys utgår redovisningen från de faktiska inbetalningar (inkomster) och utbetalningar (utgifter) som är gjorda under året, till skillnad från resultaträkningen som utgår från kostnader och intäkter.

Förutom förändringar av likvida medel beskriver också kassaflödesanalysen hur investeringar och amorteringar av långfristiga skulder finansierats.

Medan resultaträkningen endast fokuserar på den löpande verksamheten ger kassaflödesanalysen en mer heltäckande bild över verksamhetens flöden; driften, investeringarna och finansieringen.

DRIFTSREDOVISNING

Driftsredovisningen beskriver budgeterade och redovisade intäkter och kostnader för den löpande verksamheten. Här framgår i vilken mån olika verksamheter har avvikit från budget. Driftredovisningen kan ses som ett komplement till resultaträkningens intäkter och kostnader inklusive interna mellanhavanden.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisningen är en förteckning över hur nettoinvesteringarna sett ut för de olika verksamheterna under året. Här framgår i vilken mån verksamheterna avvikit från den fastlagda investeringsbudgeten. Genom investeringsredovisningen erhålls ett förtydligande av posten investeringsnetto som redovisas i kassaflödesanalysen.

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom byggnader och inventarier

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens ekonomiska livslängd.

Avsättning

En förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik men, till skillnad från skuld, är osäker till belopp eller till när den ska infrias.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstidpunkten uppdelad på tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder.

Drifts- och investeringsredovisning

Visar utfallet i förhållande till budgeten på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar, dvs kommunens förmögenhet.

Finansiella intäkter

Intäkter som kommer från placerade medel, t ex ränta på bankkonto och intäkter från pensionsförvaltning.

Finansiella kostnader

Består främst av kostnader som kommer från upplåning och kostnader i pensionsförvaltningen.

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och intern ränta.

Kassaflödesanalys

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de har använts, uppdelat på löpande verksamhet, investering, finansiering och förändring av rörelsekapital.

Kassalikviditet

(Kortfristiga fordringar + kassa och bank) / kortfristiga skulder

Kortfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller inom ett år efter bokslutsdagen.

Likvida medel

Konter eller tillgångar som kan omsättas direkt t ex banktillgångar.

Långfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

Nettokostnader

Driftskostnader inklusive avskrivningar med avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Nettokostnadsandel

Löpande kostnader i % av skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter med avdrag för investeringsbidrag.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas i likvida medel, såsom förråd, fordringar, kassa, bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattning av intäkter och kostnader. Visar också årets förändring av det egna kapitlet.

Rörelsekapital

Den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, dvs skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning

Sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för kommunen och bolag med mera där kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av det ekonomiska läget oavsett vilken form den kommunala verksamheten bedrivs i.

Självfinansieringsgrad av investeringar

(Resultat före extraordinära poster + avskrivningar) / investeringar

Soliditet

Visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med kommunens egna pengar och om det finns framtida betalningsförmåga. Beräknas genom att dividera eget kapital med summa tillgångar.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till kommunfullmäktige i Osby kommun

Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, fullmäktigeberedningar, nämnder och genom utsedda lekmanrevisorer verksamheten i Osby Nova AB, Osbybostäder AB, Osby Fjärrvärme AB, Industrihus i Osby AB, Östra Göingens Renhållnings AB (50 %) och Skåne Blekinge Vattentjänst AB (25 %) under år 2018.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt för återredovisning till fullmäktige. Vårt ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper, samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsinsatserna har prioriterats utifrån en bedömning av risk och väsentlighet och omsatts i en revisionsplan som i huvudsak inriktats på styrelsens och nämndernas ansvarstaggande. Granskningsrapporter har fortlöpande överlämnats till kommunfullmäktige.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Osby kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll i huvudsak varit tillräcklig.

Vi bedömer att årets resultat till övervägande del är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Tre av fyra uppställda finansi-

ella mål för 2018 är uppfyllda. Resultatmålet på minst 2 % av skatter och bidrag är endast delvist uppfyllt under 2018. Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall i förhållande till fullmäktiges övergripande mål för verksamheten delvis är uppfyllt. Två indikatorer bedöms i huvudsak uppfyllda och två bedöms delvis vara uppfyllda. En utveckling i årets rapport är att kommunstyrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måloppfyllelsen när det gäller verksamhetsmål och finansiella mål för god ekonomisk hushållning och där bedömer kommunstyrelsen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning i sin verksamhet under 2018.

Vi bedömer att budgetavvikelserna i nämnderna (-23,5 mnkr), nettokostnadsutvecklingen i kommunen (3,7 %) och nettokostnadernas förhållande, exklusive jämförelsestörande poster, till skatteintäkter och generella stadsbidrag (100,2%) som oroväckande. Med anledning av detta så ser revisionen att kommunstyrelsen omedelbart bör vidta nödvändiga åtgärder för att vända den ekonomiska utvecklingen samt göra en analys av vilka åtgärder som krävs på längre sikt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi instämmer i kommunens bedömning av att balanskravet har uppfyllts 2018.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder, beredningar och den gemensamma överförmyndarnämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2018 godkänns.

Osby kommun den 1 april 2019

Carl-Magnus Nilsson

Yngve Lörup

Per-Ola Stensson

Annelie Frostensson

Fredrick Nyberg

Hanna Persson Mattson



OSBY KOMMUN

Osby kommun ▪ 283 80 Osby ▪ Telefon 0479-528 000
Besöksadress: Västra Storgatan 35 ▪ kommun@osby.se ▪ www.osby.se