

Kommunstyrelsen

Dag och tid: Onsdagen den 10 oktober 2018, kl. 08:30

Plats: Borgen, långa salongen

OBSERVERA!

Sammanträdet är offentligt fr.o.m. ärende 6, kl. 10.00

Ärende

- 1 Upprop, val av justeringsperson, bestämmande av dag och tid för justering av protokollet samt godkännande av dagordning
- 2 Anmälningar
- 3 Anmälan av delegationsbeslut
- 4 Information
- 5 Information, förslag till arvodes- och ersättningsreglemente för förtroendevalda HR-chef Anna Olsson
- 6 **Kl. 10.00**
Nämnder inom Osby kommuns politiska organisation från och med den 1 januari 2019
- 7 Projekt Naturbruksområdet
Förvaltningschef **Mathias Karlsson**
- 8 Kommunalt partistöd 2019, beslut om utbetalning
- 9 Verksamhetsbidrag 2018, Brottsofferjouren Hässleholm, Osby, Perstorp, Föräldraföreningen mot narkotika i Malmö
- 10 Verksamhetsbidrag 2019, Frida Kvinnojour
- 11 Revisionsrapport "**Granskning av investeringar**"
Ekonomichef **Gunnar Elvingsson**
- 12 Revisionsrapport "**Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet**"
Ekonomichef **Gunnar Elvingsson**
- 13 Remittering av motion "**Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet**", från Roland Anvegård (KD) och Elin Mannheimer (KD)
- 14 Länsstyrelsen Skåne, förslag till begravningsombud för åren 2019 - 2022
- 15 **Kl. 13.00**
Delårsbokslut samt budgetuppföljning per den 31 augusti 2018
Ekonomichef **Gunnar Elvingsson** och samtliga förvaltningschefer

- 16 Svar på motion "Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022" från Sonja Svenle-Pettersson (M), Dag Ivarsson (M), Lars-Erik Svensson (M), Lars-Anton Ivarsson (M), Erling Persson (L), Elin Mannheimer (KD), Niklas Larsson (C), Jimmy Ekborg (C) och Lotte Melin (C)
Förvaltningschef **Mia Johansson**
- 17 Osby pastorat, ansökan om utökning av antalet förskoleplatser på Prästgårdens förskola från och med den 1 augusti 2019
Förvaltningschef **Mia Johansson**
- 18 Investering i s.k. laddstolpar för laddning av elbil
Förvaltningschef **Helena Ståhl** och förvaltningschef **Mathias Karlsson**
- 19 Svar på motion "**Behåll och driv fastigheten TANDLÄKAREN 1 (Briohuset) inom Osby kommun eller inom INDUSTRIHUS i Osby AB till dess plan för Södra Portenområdet föreligger**", från Dag Ivarsson (M)
- 20 Policy för markanvisning, antagande
Förvaltningschef **Mathias Karlsson**
- 21 Policy för exploateringsavtal, antagande
Förvaltningschef **Mathias Karlsson**
- 22 Försäljning av del av fastigheten Osby Lönsboda 44:1
Förvaltningschef **Mathias Karlsson**
- 23 Tillfälligt stödköp av kött från bönder verksamma inom Osby kommun

Marika Bjerstedt Hansen (S)
Ordförande

Benny Nilsson
Sekreterare

2

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Anmälda handlingar till kommunstyrelsen 2018

Dnr KS/2018:30 000

Förslag till beslut

Anmälningarna läggs till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Till kommunstyrelsen har inkommit följande handlingar.

1. Skåne Blekinge Vattentjänst AB ”Protokoll fört vid styrelsemöte”, 2018-06-07.
2. Fjärrvärme i Osby AB ”Protokoll fört vid styrelsesammanträde”, 2018-08-21.
3. Osby och Östra Göinge kommun ”Personuppgiftsbiträdesavtal Överförmyndarsystemet”, 2018-08-23.
4. Osbybostäder AB ”Sammanträdesprotokoll”, 2018-08-31.
5. Tillsyns- och tillståndsnämnden ”Delegationsbeslut” avseende fastställande av årlig kontrolltid för livsmedelskontroll, Naturbruksgymnasiet, 2018-09-03
6. Hörby, Höörs, Osby och Östra Göinge kommun” Avsiktsförklaring”, 2018-09-03.
7. Vattenvårdsförbundet för Västra Hanöbukten ”Årsrapport 2017”, 2018-09-11.

Samtliga handlingar kommer att finnas tillgängliga under sammanträdet och/ eller kan begäras från kansliet via André Chiesa, **0709 – 318 333**, alternativt andre.chiesa@osby.se.

3

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Anmälan av delegationsbeslut till kommunstyrelsen 2018

Dnr KS/2018:31 000

Förslag till beslut

Nedan angivna delegationsbeslut läggs till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Kommundirektör

Övergripande rutiner utifrån fastställda riktlinjer, punkt 1.14, två (2) ärenden.
Rutin för trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier respektive Rutin för kränkande särbehandling.
KS/2018:631 och 632

Förvaltningschef, förvaltningen för utbildning och arbete

Träffa överenskommelse om lön eller ta ensidigt beslut om lön undre pågående avtalsperiod, punkt 4.5, ett (1) ärende, för arbetsmarknadshandläggare/projektledare.
Beslutsdatum 6 september 2018

Närmast överordnad chef

Anställning med varaktighet mer än ett (1) år för övrigt personal, punkt 4.2, fyrtiosju (47) ärenden.
Beslutsdatum 24 april – 31 augusti 2018

Förvaltningschef, serviceförvaltningen

Träffa överenskommelse om lön eller ta ensidigt beslut om lön undre pågående avtalsperiod, punkt 4.5, ett (1) ärende, för nämndsekreterare.
Beslutsdatum 28 september 2018

Förvaltningscontroller, förvaltningen för utbildning och arbete

Beslut om inackorderingsbidrag, punkt 11.5, fyra (4) ärenden.
KS/2018:535, 545, 548 och 549

Förvaltningscontroller, förvaltningen för utbildning och arbete

Beslut i anledning av ansökan om kontant resebidrag, punkt 11.23, två (2) ärenden.
Beslutsdatum 15 augusti 2018
KS/2016:546 och 547

Vuxenenheten, förvaltningen för utbildning och arbete**Delegationslistor**

Ärendetyp	Beslutsdatum	Antal beslut
IFO Vuxen KS/2018:47 752	augusti månad 2018	femton (15)
Försörjningsstöd KS/2018:48 754	augusti månad 2018	fyrhundranittiosex (496)
Ensamkommande KS/2018:46 751	augusti månad 2018	sextio (60)

Gatuingenjör, samhällsbyggnadsförvaltningen

Beslut i ärende om underhållsbidrag till enskilda vägar och vägsamfälligheter, punkt 20.1, ett (1) ärende.

Beslutsdatum 21 augusti 2018

KS/2018:11

Gatuingenjör, samhällsbyggnadsförvaltningen

Beslut om tillfällig lokal trafikföreskrift, punkt 22.3, ett (1) ärende.

Beslutsdatum 27 september 2018

KS/2018:7

Administratör, samhällsbyggnadsförvaltningen

Parkeringstillstånd för rörelsehindrade, punkt 22.4, fyra (4) ärenden.

Beslutsdatum 30 augusti, 4 och 13 september 2018

KS/2018:4

Nämnd- och kommunsekreterare, serviceförvaltningen

Resebidrag för högskole-, universitets-, yrkeshögskole- och folkhögskolestuderande vårterminen 2018. Sextiotre (63) beviljade ansökningar samt komplettering av en (1) av dessa ansökningar.

Beslutsdatum 23 och 29 augusti 2018

KS/2018:349

I en delegationsordning antagen den 17 december 2014, § 333, har kommunstyrelsen överlåtit sin beslutanderätt i angivna ärenden till utskott och tjänstemän/-kvinnor. Alla beslut som fattas med stöd av denna delegation skal anmälas till kommunstyrelsen. Delegater ska notera fattade beslut på en särskild blankett. Underlag till beslutet ska bifogas blanketten.

En anmälan av delegationsbeslut innebär inte att kommunstyrelsen godkänner, omprövar eller fastställer beslutet. Syftet med anmälan av delegationsbeslut är dels att tillgodose kommunstyrelsens informations- och kontrollskyldighet, dels att det anmälda beslutet ska vinna laga kraft. Ett anmält delegationsbeslut vinner laga kraft tre (3) veckor efter det att protokollet från det sammanträde där beslutet anmäldes har justerats och satts upp på kommunens anslagstavla. Kommunstyrelsen har möjlighet att när som helst återkalla en lämnad delegation.

5



Beslutad av: Kommunfullmäktige
Framtagen av: Anna Olsson, Hr-chef, Benny
Nilsson, Förvaltningschef
Uppdaterad: <Uppdaterad>

Beslutsdatum: 2018-10-
Dokumentansvarig: Kommunfullmäktige
Diarienummer:
Giltighetstid: 2019-01-01 - tillsvidare

Innehållsförteckning

Inledning	3
1§ Förtroendevalda med rätt till ersättning	3
2§ Ersättningsformer	3
3§ Ersättningsberättigade sammanträden med mera	3
4§ Förlorad arbetsinkomst inklusive förlorad semesterförmån	4
5§ Hel- och deltidsengagerade förtroendevalda	5
6§ Fasta arvoden	5
7§ Gemensamma regler för förtroendevalda med fast arvode	6
8§ Arvoden för sammanträden med mera	6
9§ Pension	6
10§ Resekostnads- och traktamentsersättning	7
11§ Ersättning för kostnader för barntillsyn, vård av sjuk eller anhörig med funktionsnedsättning m m	7
12§ Ersättning för särskilda kostnader för förtroendevald med funktionsnedsättning	7
13§ Övriga kostnader	7
14§ Försäkring	7
15§ Tolkning och föreskrifter	7
16§ Beloppsförändringar	8
Bilaga 1. Ersättningsbestämmelserna	9
Bilaga 2. Förtydligande av vilket uppdrag som förväntas ingå i ordförande och vice ordförandes fasta ersättning	11

Inledning

Att vara ledamot i en nämnd eller styrelse är ett förtroendeuppdrag som kräver tid och engagemang.

Den som är tjänstledig från sitt arbete får ersättning för förlorad arbetsinkomst och alla får ersättning för den tid som sätts av till sammanträde eller förrättning. Enligt 4 kap. 12-12 b § KL har förtroendevald rätt till skälig ersättning för de arbetsinkomster och ekonomiska förmåner som de förlorar på grund av uppdraget. Detta gäller dock inte förtroendevalda som fullgör uppdragen på heltid eller en betydande del av heltid (lika med eller mer än 40 %).

I detta dokument finns de regler som styr vem som får ersättning, vilken form av ersättning som delas ut och ersättningens storlek.

Till grund för beräkning av arvoden ska, från och med den 1 januari 2019, gälla ett grundbelopp om **56.000** kronor.

Grundbeloppet ska uppräknas årligen, per den 1 januari, med samma procenttal som den genomsnittliga löneutvecklingen för kommunens anställda under föregående kalenderår.

1§ Förtroendevalda med rätt till ersättning

Följande förtroendevalda med rätt till ersättning:

- Ledamot i kommunfullmäktige
- Ledamot i nämnd och styrelse som tillsatts av kommunfullmäktige enligt med gällande reglemente
- Ledamot i utskott, samt politiskt förtroendevald i beredning, arbetsgrupp etcetera som utsetts av kommunfullmäktige eller av ovan angivna nämnder och styrelser
- Kommunrevisor
- Närvarande ersättare

För förtroendevalda som fullgör uppdrag på heltid eller på minst 40 procent av heltid gäller endast 5-7 §§, 9-10 §§ och 14-16 §§.

2§ Ersättningsformer

Ersättning betalas ut som:

- Arvode i form av fast månadsarvode
- Sammanträdesarvode
- Ersättning för förlorad arbetsinkomst, semesterförmån och pensionsförmån.
- Resekostnads- och traktamentsersättning.

3§ Ersättningsberättigade sammanträden med mera

Tjänstgörande ledamöter, närvarande ersättare och andra förtroendevalda som medgett närvarorätt har rätt till ersättning enligt vad som närmare anges i 3-5 §§ och 9 §.

- a) protokollförda sammanträden med kommunfullmäktige, fullmäktigeberedning, kommunstyrelsen och övriga nämnder, nämndutskott, nämnderedningar, presidiemöten och revisorernas sammanträden
- b) protokollförda sammanträden med av fullmäktige eller nämnd utsedda utredningskommittéer, projektgrupper och arbetsgrupper
- c) protokolljustering
- d) uppdrag som kontaktperson, om nämnd beslutat att arvode ska utgå
- e) deltagande, efter beslut av någon ur kommunfullmäktiges eller aktuell nämnds presidie, vid konferens, informationsmöte, studiebesök, studieresa, kurs, medborgardialoger som rör Osby kommuns angelägenhet och har direkt samband med det kommunala förtroendeuppdraget.
- f) förhandling eller förberedelse inför förhandling med personalorganisation eller annan motpart till kommunen
- g) överläggning med företrädare för annat kommunalt organ än den förtroendevalde själv tillhör eller med utomstående myndighet eller organisation
- h) sammankomst med kommunalt samrådsorgan eller intressesammansatt organ
- i) förrättningsuppdrag för valnämnd

För ersättning enligt punkterna e-i krävs beslut om förrättningsuppdrag av ordföranden eller nämnden i den nämnd för vilken uppdraget fullgörs.

4§ Förlorad arbetsinkomst inklusive förlorad semesterförmån (bilaga 1)

Förtroendevald enligt 1 § är berättigad till ersättning för förlorad arbetsinkomst enligt nedanstående bestämmelser:

1. Förtroendevald enligt § 1 som har förlorat arbetsinkomst och som själv begär ersättning för förlorad arbetsinkomst.
2. Ersättning för förlorad arbetsinkomst utbetalas även för restid.
3. För anställd grundas ersättningens storlek på intyg från arbetsgivaren om den anställdes årsinkomst.
5. Ersättningen utbetalas per timme.
4. Förtroendevald som kan visa att en arbetsinkomst förlorats, men inte till vilket belopp, har rätt till ersättning.

Yrkande om ersättning för förlorad arbetsinkomst ska framställas senast två månader från dagen för sammanträde eller motsvarande till vilken förlusten hänförs sig.

Yrkande om ersättning för förlorad arbetsinkomst som kan hänföras till retroaktiv lön, bonuslön eller liknande löneförlust ska framställas senast två månader från dagen då den förtroendevalde fått kännedom om löneförlusten.

Grunden för rätten till ersättning är att den förtroendevalde rent faktiskt har förlorat arbetsinkomst. Pensionärer och studerande kan ej komma i fråga för denna form av ersättning.

Förtroendevald har rätt till ersättning för förlorad semesterförmån. Ersättning ska begäras inom två år. Förlorad semesterersättning ska styrkas av arbetsgivaren.

5§ Hel- och deltidsengagerade förtroendevalda

Förtroendevalda som fullgör sina uppdrag på heltid eller på minst 40 % av heltid har rätt till årsarvode. Årsarvodets storlek framgår av § 6.

Hel- och deltidsarvoderade förtroendevalda har rätt till en månads ledighet utan att arvodet reduceras. Ledigheten ska förläggas på sådant sätt att uppdraget kan fullgöras.

Heltidsarvoderad förtroendevald får ingen ytterligare kommunal ersättning med undantag för sammanträdesarvode för deltagande i kommunfullmäktiges sammanträde.

6§ Fasta arvoden

Ordföranden har rätt till fast månadsarvode. Nedanstående förtroendevalda har rätt till månadsarvode med angiven procentenhet av grundbeloppet.

Månadsarvode utgår enligt följande:

Ersättning i procentuell andel av grundbeloppet	Ordf.*	1:e vice ordf.*	2:e vice ordf.*
Fullmäktige	15	5	5
Kommunstyrelsen	100	90	
Kommunrevision	6	3	
Miljö- och byggnämnd	15	7,5	
Barn- och utbildningsnämnd**	28	14	
Socialt stöd- och omsorgsnämnd**	28	14	
Samhällsbyggnad- och serviceförvaltningen	20	10	
Överförmyndare	10	5	
Valnämnd (valår)	3	1,5	
Osby bostäder AB	15	7,5	
Fjärrvärme i Osby AB	15	7,5	
Industrihus i Osby AB	0	0	
Osby Nova AB (Vilande)	0	0	

*Förtydligande av vilka uppdrag som förväntas ingå i ordförande och vice ordförandes fasta arvode framkommer av bilaga 2.

** Till de förtroendevalde som på nämnds uppdrag fullgör social jour utbetalas ett dags-arvode på 0,4% av grundbelopp.

Valberedning

Till ordförande utgår arvode under valår för tre månader (oktober, november, december) med 2000 kr per månad. Till vice ordförande utgår ersättning för samma period med 1000 kr per månad. Under icke valår utbetalas ett årsarvode till ordförande med 1000 kr och vice ordförande 500 kr. Arvodet betalas ut i juni månad.

Arvoden i de helägda kommunala bolagen

Arvoden till ordförande och vice ordförande i helägda kommunala aktiebolag är rekommendationer. Dessa uppdrag är ej uppdrag i kommunrättslig mening, vilket innebär att rekommenderat arvodesbelopp ska beslutas i bolagsstämma i de fall arvodesreglerna inte fastställs i bolagsordning eller stadga.

Kommentar: Ögrab, renhållningsbolag, följer Östra Göinge kommuns arvodesbestämmelser. Skåne Blekinge Vattentjänst AB, SBVT, följer Bromöllas arvodesbestämmelser.

7§ Gemensamma regler för förtroendevalda med fast arvode

Avgår förtroendevald, som är berättigad till fast arvode (års- eller månadsarvode), under tjänstgöringsperioden, fördelas arvodet mellan honom/henne och den, som inträder i hans/hennes ställe, i förhållande till den tid som var och en av dem innehaft uppdraget. Detsamma gäller om förtroendevald, efter tre månader, på grund av sjukdom inte kan upprätthålla sitt uppdrag. Om förtroendevald med fast arvode av annat skäl är hindrad att fullgöra sitt uppdrag ska frågan om eventuell reducering prövas av personaldelegationen.

Förtroendevald med mer än ett uppdrag har rätt till flera fasta arvoden. De fasta arvoden får inte sammanlagt överstiga 100 % av fastställt heltidsarvode.

Om kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande på grund av sjukdom är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag erhåller vederbörande sjuklön i enlighet med reglerna i sjuklönelagen, SjLL, och allmänna bestämmelser, AB. Om kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande av annat skäl är förhindrad att fullgöra sitt uppdrag skall månadsarvodet minskas i motsvarande mån¹.

För övriga förtroendevalda, som avses i 1 §, som uppstår sjukpenning, föräldrapenning eller liknande ersättning från Försäkringskassan skall månadsarvodet minskas i motsvarande mån².

Det är respektive förtroendevalds skyldighet att anmäla dessa förhållanden till löneenheten.

8§ Arvoden för sammanträden med mera

Rätt till sammanträdesarvode för sammanträden och förrättningar har förtroendevalda definierat enligt § 1.

Sammanträdesarvodet uppgår till 0,4 % av fastställt grundbelopp per sammanträde. Under första och andra timmen utgår dubbelt arvode, i detta arvode ingår inläsningstid inför sammanträdet. Sammanträdesarvode kan högst utbetalas för åtta timmar/dag.

Samtliga förtroendevalda har rätt till ersättning för deltagande i fullmäktiges sammanträde med 0,4 % av fastställt grundbelopp per sammanträde. Ersättningen betalas ut även om den förtroendevalde redan fått annat sammanträdesarvode för samma dag.

9§ Pension

För månadsarvoderade förtroendevalda som fullgör sina uppdrag på heltid eller minst 40 % av heltid finns det särskilda bestämmelser om kommunal pension eller omställningsstöd i det kommunala pensionsreglementet (KFS nr 34A) alternativt i bestämmelser om omställningsstöd och pensioner (KFS nr 34B).

¹ Minskning sker genom avdrag med 1/30 per dag oavsett månad under året.

² Minskning sker genom avdrag med 1/30 per dag oavsett månad under året.

För övriga förtroendevalda gäller bestämmelser om pension enligt OPF-KL (KFS nr 34B).

Kommunstyrelsen är pensionsmyndighet och har uppdraget att tolka och tillämpa dessa bestämmelser samt tolka förtroendevaldas anspråk enligt tidigare bestämmelser enligt PBF och PRF.

10§ Resekostnads- och traktamentsersättning

Ersättning för resekostnader från bostaden till sammanträdesplatsen utgår enligt gällande resepolicy och bilersättningsbestämmelser där avståndet mellan den förtroendevaldes bostad och sammanträdesstället överstiger 3 km.

Traktamente utgår vid sammanträde eller förrättning utanför kommunens gränser enligt kommunens resereglemente.

11§ Ersättning för kostnader för barntillsyn, vård av sjuk eller anhörig med funktionsnedsättning m m

Den som har haft kostnader för barntillsyn, vård av sjuk eller närstående med funktionsnedsättning på grund av förtroendeuppdrag kan få ersättning för det om kostnaderna kan styrkas. Ersättningen beräknas på lägsta timlön för barnskötare eller vårdbiträde och betalas ut per kalenderdag. Ersättning betalas inte för tillsyn, som utförs av egen familjemedlem, eller av annan närstående samt inte heller för tid barnet vistas i kommunal eller annan alternativ barnomsorg.

12§ Ersättning för särskilda kostnader för förtroendevald med funktionsnedsättning

Ersättning betalas till funktionshindrad förtroendevald för de särskilda kostnader som uppkommit till följd av deltagande i sammanträde eller motsvarande som inte ersätts på annat sätt. Häre ingår kostnader för t ex resor, ledsagare, tolk, hjälp med inläsning och uppläsning av handlingar och liknande.

13§ Övriga kostnader

För andra kostnader än som avses i §§ 8 och 12 betalas ersättning ut om den förtroendevalde kan visa att särskilda skäl funnits för dessa kostnader. Övriga kostnader kan exempelvis vara vid sjukdom där den förtroendevalde ej får sjuklön, enligt lagstadgade bestämmelser, från ordinarie arbetsgivare pga begärd tjänstledighet. Ersättningen är 80% av arbetsinkomsten och begäran om ersättning ska styrkas för personaldelegationen som fattar beslut om ersättning.
(Kommer att kontrolleras med SKL)

14§ Försäkring

Månadsarvoderade förtroendevalda omfattas av trygghetsförsäkring vid arbetsskada (TFA-KL) i samband med förrättning i Osby kommun. Försäkringen gäller för olycksfall som inträffar i den förtroendevaldes verksamhet för kommunen. Den gäller också för färdolycksfall som inträffar under färd till och från sådan verksamhet, under förutsättning att skadan inte omfattas av trafikskadelagen.

15§ Tolkning och föreskrifter

Frågor om tolkningar av dessa bestämmelser avgörs av kommunstyrelsen. Frågor om tillämpning behandlas av kommunstyrelsens personaldelegation.

16§ Beloppsförändringar

Personaldelegationen ska årligen fastställa förändringar av ersättningsbeloppen. Övriga förändringar av arvodesbestämmelserna fastställs av kommunfullmäktige.

Arbetsmaterial

Bilaga 1. Ersättningsbestämmelserna

Månadsarvode och begränsat arvode

Till grund för beräkning av arvoden skall gälla ett grundbelopp på 56 000 kr (2019).

Grundbeloppet ska uppräknas årligen, per den 1 januari, med samma procenttal som den genomsnittliga löneutvecklingen för kommunens anställda under föregående kalenderår.

Förlorad arbetsinkomst

Beräkningsmodell för ersättning av förlorad arbetsinkomst:

Årsinkomst/12 månader/165tim = timersättning

Uppgift om årsinkomst exklusive semesterersättning och semesterdagar lämnas i januari månad till Hr-enhetens lönehandläggare. Huvudarbetsgivaren ska intyga att årsinkomsten är korrekt.

Personaldelegationen har löpande möjlighet att genomföra stickkontroller av förlorad arbetsinkomst genom att begära in styrkta uppgifter om löneavdraget.

Vid inkomstförändring under kalenderår lämnas nya uppgifter omgående.

Schablonersättning

Förtroendevalda som kan visa att en arbetsinkomst förlorats men inte till vilket belopp har rätt till en schablonersättning beräknat på årsinkomst 300 000 kr, vilket ger en maximal ersättning med 150kr/tim och 1 200 kr/dag.

För ersättning över schablonsnivå ska detta styrkas särskilt för personaldelegationen.

Förtroendevald har inte rätt till ersättning för styrkt förlorad arbetsinkomst eller för styrkt förlorad semesterförmån om schablonersättning tidigare har utbetalas för den förlorade inkomsten eller den förlorade semesterförmånen.

Förlorad semesterlön

Förtroendevalda som kan visa att semesterdag/ersättning faktiskt påverkas men inte till vilket belopp har rätt till en schablonersättning:

- a) förlorad semesterersättning,
maximalt 12 % på utbetald ersättning för förlorad arbetsinkomst.
- b) förlorade semesterdagar,
maximalt samma som maximibeloppet för förlorad arbetsinkomst/dag.

Schablonberäknat belopp,
Procentpåslag med 12 % på utbetald ersättning för förlorad arbetsinkomst.

Redovisning av uppdrag

För att få ersättning för arvode och förlorad arbetsinkomst ska den som är förtroendevald skriva under den ersättningslista som nämndsekreteraren lämnar ut under sammanträdet. För att underlätta administrationen använder kommunfullmäktige, styrelsen och nämnderna en

kollektiv ersättningslista. Nämndsordförande ansvarar för attestering för utbetalande av arvode. Redovisning av varje uppdrag sker per nämnd.

Ingen arvodesersättning utgår för luncher. (För luncher avräknas 1.0 timme.)

Arbetsmaterial

Bilaga 2. Förtydligande av vilket uppdrag som förväntas ingå i ordförande och vice ordförandes fasta ersättning

Uppdrag som ska utföras inom ramen för ordförandens fasta arvoden:

1. Justering av egna nämndens protokoll
2. Rutinmässigt följa den verksamhet man är ansvarig för
3. Överläggningar gällande verksamheten som man är ansvarig för
4. Genomgång och beredning av ärenden med tjänsteperson med anledning av sammanträde, besiktning, förrättning eller dylikt
5. Inläsning av handlingar
6. Hålla sig väl underrättad om ärendehandläggning, samt lämna information till media eller allmänhet om ärendet vid behov
7. Besök i den verksamhet som man ansvarar för
8. Undertecknande av handlingar m.m.
9. Mottagning för allmänheten, telefonsamtal, mail eller liknande
10. Beslutsfattande på delegation
11. Överläggningar med andra förvaltningar/institutioner/bolag där man företräder den egna verksamheten
12. Deltagande i arbetsgrupper där man representerar den egna verksamheten
13. Kontakter med media

Uppdrag som ska utföras inom ramen för vice ordförandens fasta arvode:

1. Justering av egna nämndens protokoll
2. Rutinmässigt följa den verksamhet man är ansvarig för
3. Inläsning av handlingar
4. Besök i den verksamhet som man ansvarar för
5. Mottagning för allmänheten, telefonsamtal, mail eller liknande
6. Beslutfattande på delegation
7. Överläggningar med andra förvaltningar/institutioner/bolag där man företräder den egna verksamheten
8. Deltagande i arbetsgrupper där man representerar den egna verksamheten

6

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Nämnder inom Osby kommuns politiska organisation från och med den 1 januari 2019

Dnr KS/2017:800 001

Förslag till beslut

1. Kommundirektör Petra Gummeson får i uppdrag att vid utarbetande av förslag till reglemente för kommunens nämnder från och med den 1 januari 2019 benämna nämnderna enligt följande.

- ✓ Barn- och utbildningsnämnden
- ✓ Hälsa- och välfärdsnämnden
- ✓ Kommunstyrelsen
- ✓ Miljö- och byggnämnden
- ✓ Samhällsbyggnadsnämnden

2. Förvaltningarna under respektive nämnd benämns enligt följande.

- ✓ Barn- och utbildningsförvaltningen
- ✓ Hälsa- och välfärdsförvaltningen
- ✓ Kommunstyrelseförvaltningen
- ✓ Samhällsbyggnadsförvaltningen

Sammanfattning av ärendet

Av kommunfullmäktiges beslut den 28 februari 2018, § 12, framgår att den politiska organisationen inom kommunen, från och med den 1 januari 2019, ska organiseras i enlighet med en bilagd organisationsskiss, daterad den 7 februari 2018. Av denna organisationsskiss framgår att kommunens nämnder från och med den 1 januari 2019 ska benämnas enligt följande.

- ✓ Barn- och utbildningsnämnden
- ✓ Kommunstyrelsen
- ✓ Miljö- och byggnämnden
- ✓ Samhällsbyggnads- och servicenämnden
- ✓ Socialt stöd och omsorgsnämnden

Av kommunfullmäktiges ovan angivna beslut framgår vidare att ansvars- och verksamhetsområde för respektive nämnd, utskott och delegation bestäms genom reglemente som ska fastställas av kommunfullmäktige under 2018.

Efter diskussioner dels i de nuvarande nämnderna, dels i kommundirektörens ledningsgrupp har det framkommit att vissa nämnders benämningar bör ändras.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Nämnder inom Osby kommuns politiska organisation från och med den 1 januari 2019”, daterad den 19 september 2018, från kommundirektör Petra Gummeson och förvaltningschef Benny Nilsson.

Petra Gummeson
Kommundirektör

Benny Nilsson
Förvaltningschef serviceförvaltningen

7

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 54

Projekt Naturbruksområdet

KS/2017:390 260

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott föreslå kommunstyrelsen besluta.

- Föreslå kommunfullmäktige att en parlamentarisk fullmäktigeberedning tillsätts för beredning av Naturbruksområdets framtid.

Sammanfattning av ärendet

År 2017 tog Hushållningssällskapet Skåne över verksamheten från Naturbruksgymnasiet. Det innebär att Naturbruksgymnasiet successivt kommer att avveckla sin verksamhet i Osby Kommun, och de sista eleverna går ut till sommaren 2019.

En projektgrupp fick hösten 2017 i uppdrag att ta fram förslag till alternativt användningsområde för naturbruksområdet och man tog fram tre förslag, där samtliga förslag innehöll bostäder och sedimenteringsdamm. Rapport presenterades som informationsärende i Kommunstyrelsen 2017-12-13 och det förslag flest förordade var "bostäder och rekreation". Projektgruppen gick under våren 2018 vidare med medborgardialog, som hölls på naturbruksområdet 2018-06-12 och besöktes av ett tjugotal personer. Under sommaren 2018 samlade man in medborgarförslag från allmänheten och 13 förslag inkom.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Utredning om olika alternativ till helhetslösningar på markområdet där Naturbruksgymnasiet är beläget" daterad de 19 september 2018, från kommundirektör Petra Gummeson och utvecklingsstrateg Susanne Rönnfeldt Berg.

Resultat av medborgardialog och medborgarförslag.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltning
Susanne Rönnefeldt Berg
0479528402
susanne.berg@osby.se

Utredning om olika alternativ till helhetslösningar på markområdet där Naturbruksgymnasiet är beläget

Dnr KS/2017:390 260

Kommunledningsförvaltning förslag till Kommunstyrelsen

Att besluta hur projektgruppen går vidare i projektet utifrån rapport, medborgarförslag och medborgardialog.

Sammanfattning av ärendet

År 2017 tog Hushållningssällskapet Skåne över verksamheten från Naturbruksgymnasiet. Det innebär att Naturbruksgymnasiet successivt kommer att avveckla sin verksamhet i Osby Kommun, och de sista eleverna går ut till sommaren 2019.

En projektgrupp fick hösten 2017 i uppdrag att ta fram förslag till alternativt användningsområde för naturbruksområdet och man tog fram tre förslag, där samtliga förslag innehöll bostäder och sedimenteringsdamm. Rapport presenterades som informationsärende i Kommunstyrelsen 2017-12-13 och det förslag flest förordade var ”bostäder och rekreation”. Projektgruppen gick under våren 2018 vidare med medborgardialog, som hölls på naturbruksområdet 2018-06-12 och besöktes av ett tjugotal personer. Under sommaren 2018 samlade man in medborgarförslag från allmänheten och 13 förslag inkom.

Beslutsunderlag

Resultat av medborgardialog och medborgarförslag.

Petra Gummeson
Kommundirektör

Susanne Rönnefeldt Berg
Utvecklingsstrateg

Beslutet skickas till

Petra Gummeson, kommundirektör

Mathias Karlsson, förvaltningschef samhällsbyggnad

Förslag via kommunens hemsida:

1. Flytta parkskolan tycker jag vore det bästa.

2. F-9 skola är det viktiga.

3. Det här är på allvar det sämsta förslaget jag någonsin har lagt mina ögon på VAAAAAAd är det här för dumheter? Parkskolan är i stort sett nybyggd och ni har ju lagt miljontals kronor på skolan. Det finns redan sjönära tomter i kommunen som jag förstår det, i alla fall vid förra översiktsplanen, var tomma. Hur viktigt kan nya, ekonomiskt starka, invånare vara egentligen? Hur tror ni att flytten av skolan ska vara en plusaffär för kommunen även om de nya invånarna vid sjön betalar mycket kommunalskatt? Det är SLÖSERI med pengar. Dessutom är naturbruk skabbigt och det är med säkerhet någonting som merparten av eleverna också tycker. Ni har ju investerat massvis med pengar i gymnastiksal, NO- sal, cykelvägar till Parkskolan som det ligger nu. För att inte tala om hur deprimerande det hade varit att riva Osbys i stort sett enda värdiga hus, parkskolans röda byggnad. Så väldigt dåligt av kommunen att lägga så väldigt mycket pengar på onödiga projekt som flytt av skolan, apan och kaninen, cykelvägen runt Osbysjön när det, i alla fall i förra ÖP, inte fanns ordentliga lokaler till de äldre? Dessutom waterfront development passar inte i en kommun med 13000 invånare. Ni har liksom fel utgångspunkt. Sluta satsa på onödig verksamhet och se till att ha en attraktiv kommun i stället.

Stoppa alla knarkare vid stationen.

Byt fasad på biblioteket, det ser FÖRJÄVLIGT ut.

Ta bort apan och kaninen det är PINSAMT.

Bygg en ny ishall.

Lägg ner Visseloftaskolan.

Stoppa cykelvägen runt sjön.

Fler parkeringsplatser vid ICA, förslagsvis vid torget eftersom det är en tråkig och deprimerande plats.

Se till att folk inte kissar och hänger vid genvägen det är äckligt.

Stoppa flytten av Parkskolan hur tänker ni? Vem exakt tyckte att det var en bra idé?

4. Barnkörtisboendet Ängdalen är i dåligt skick och de behöver nya lokaler. Varför inte använda dessa lokaler till LSS boende, både barn och vuxna separerade? Se behoven i kommunen, glöm och göm inte våra barn med speciella behov!

5. En tanke är ju att använda några byggnader till att sponsra ett Fontänhus där människor med psykisk ohälsa i alla åldrar kan få en meningsfull vardag. Alla människor som har haft kontakt med psykiatri i någon form är välkomna. Evidensen påvisar att människorna känner sig som "normala" människor eftersom de har en meningsfull sysselsättning i fontänhuset. Fontänhus drivs som en ideell förening/ stiftelseform. Älmhult har ett sådant hus ta kontakt med dem.

6. Låt området ha ett Astrid Lindgren tema i form av Bullerbyn, gör bostäder av det som går att bygga i den gamla stilen och olika aktivitets hus där det är för komplicerat att bygga bostäder, Astrid Lindgren är inte bara en småländska angelägenhet utan hon är en riks kändis och byggnads stilen passar väl in här i gränstrakterna med.

Ta inte bort det gamla utan förstärk det även med nybygge i den stilen om det så behövs. Våga nu lite och spinn vidare på förslaget.

7. Gör en av de större byggnaderna på naturbruksgymnasiet till ett kulturhus. Ett ställe där föreningar med lite lägre budget kan vara. Tex teater, dans, musik mm.

8. Förslag 1 förordas

Det finns alltid en marknad för attraktiva och sjönära boenden med ökade skatteintäkter som följd av detta! Läget är helt perfekt för boende av många anledningar med närhet till det mesta inte minst centralstation.

I Älmhult lär det finnas 2.500 som står i bostadskö och många av dessa kan säkerligen tänka sig bo i idylliska Osby.

För skolans del finns inte samma behov och det blir ju bra att nyttja Naturbruksområdet som också ligger centralt samtidigt som göra bostäder enligt Ert förslag.

Många pensionärer med ingen eller lite skuld på sina hus är kvar eftersom det inte finns någon ledig lägenhet, dessa hus kan ju frigöras för barnfamiljer.

Övrigt:

Gäller vid Osby Camping:

Varför inte halvera campingområdet och i stället bygga attraktiva sjönära boenden även här. Här vore det ju lämpligt med boende i suterängform.

9. Förslag

Röstas på förslag 2.

10. Förslag

Ang. kommunens planer för Naturbruksområdet.

Jag har tagit del av de förslag som kommunen har presenterat, och var också på info-träffen den 12/6.

Det är ett område som bör bevaras på ett ansvarsfullt sätt, och som också kan bidra till att Osby kan bli en attraktiv ort att bo och vistas i.

Mina tankar ligger nära alternativ tre med rekreation och boende som prio ett.

Det finns byggnader på området som bör behandlas med särskild omsorg. Jag tänker på Dufveska skolan som jag skulle vilja se som ett kulturhus/ föreningshus med tillgång för alla de föreningar som finns. Gärna med en större sal med möjlighet för konserter, teater m.m.

Även den röda byggnaden vid vägen bör bevaras och användas för något allmänt ändamål.

En del byggnader kan rivras och ersättas med olika typer av bostäder, men det är viktigt att dessa anpassas till områdets karaktär (ej höga hus). Det kan bli ett mycket attraktivt boendevalterativ.

Området kan också hysa t.ex. lokala hantverkare, som skulle kunna hålla till i några av de befintliga byggnaderna

11. Förslag

Jag tycker att det är viktigt att bevara byggnader som har ett kulturhistoriskt arv, vilket jag anser att många av byggnaderna på området har. Förslaget är riktigt intressant och det hade varit bra om en förskola också hade kunnat rymmas på området, utöver förslaget på F-9 skola. Att bevara den vackra huvudbyggnaden på Parkskolan är ett måste. Jag hoppas även att det finns bevarandeplaner för gymnastikhallen, som också är en vacker byggnad.

Jag finner även förslag 3 mycket viktigt och intressant.

Förslag 2 förkastar jag helt och anser att det borde finnas andra lokaler på något av industriområdena i Osby, som borde kunna rymma denna typ av verksamhet.

12. Förslag

Hej vänner

Här kommer lite förslag till Naturbruksområdet:

-Satsa på en högstadieskola där och med början av flytt av parkskolan. I Huvudbyggnaden och Biotopen skulle man kunna få ut 8-9 klassrum totalt. Riv den gamla maskinhallen och det elevhemmet som ligger närmast till vänster om för att göra plats för en utbyggnad av huvudbyggnaden som också ska innehålla en "enkel bollhall" för gymnastik. Den röda träbyggnaden andra sidan vägen behålls som en mötesplats där ungdomarna kan träffas och fika mm på håltimmar och före/efter skola.

-Sälj fastigheterna Carpe Oskar, Rydströms och Carabella.

-Inrätta ett LSS-boende i Lovénska huset

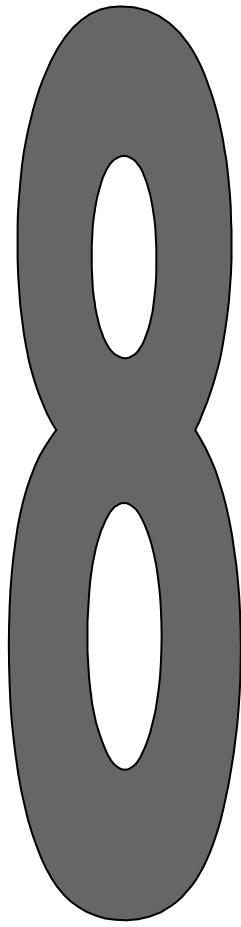
-De låga nyaste byggnaderna görs om till trygghets och/eller seniorboende med två lägenheter i varje hus. Med ett enkelt kök kan man tillaga sin mat själv alternativt ta sig upp till matsalen på skolan.

13. Förslag

Flytta Lärcenter (vuxenutbildningen) till Naturbruksområdet, istället för att hyra lokaler.

Förslag vid medborgardialog 2018-06-12:

1. Parkskolan, 2 st - *tom lapp*, "Vi behöver attraktiva bostäder!"
2. Företagsverksamhet, 0 st
3. Rekreatjonsområde, 8 st - *tom lapp*, "Intressant, bra information", *tom lapp*, "rekreatjonsområde med kulturhus", "rekreatjonsområde. Ta vara på kulturvärden. Kulturhus", "Rekreatjonsområde med kulturhus", "rekreatjonsområde. Dufverska ska bli kulturhus. Seniorboende i de nya villorna."
4. Övrigt



Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 55

Kommunalt partistöd 2019, beslut om utbetalning

KS/2018:215 040

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott beslutar.

- Ärendet hänskjuts till kommunstyrelsens sammanträde.

Sammanfattning av ärendet

Enligt 4 kap. 29-32 §§ kommunallagen (2017:725) gäller följande regler för utbetalning av kommunalt partistöd.

- Kommunalt partistöd får bara betalas ut till ett politiskt parti som är en juridisk person, dvs. det måste finnas en registrerad lokal partiförening som kan ta emot utbetalningen av det kommunala partistödet.
- Kommunfullmäktige måste fatta beslut om att de politiska partier som får kommunalt partistöd årligen ska redovisa att partistödet använts för sitt ändamål.
- Kommunfullmäktige måste fatta årliga beslut om utbetalning av det kommunala partistödet.

Kommunfullmäktige antog den 8 september 2014, § 108, ”Regler för kommunalt partistöd Osby kommun”. Av dessa regler framgår bland annat följande. En mottagare av kommunalt partistöd, dvs. den juridiska person som stödet betalats ut till, ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för sitt ändamål. Till redovisningen ska bifogas en granskningsrapport som en av respektive politiskt parti utsedd granskare ska upprätta. Granskningsrapporten ska vara ett intyg om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet använts. Om redovisning och granskningsrapport inte lämnats in senast den 30 juni betalas inte något kommunalt partistöd ut för nästkommande år, dvs. i nu aktuellt fall för år 2019.

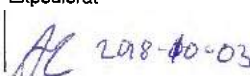
Vare sig redovisningens innehåll eller granskningsrapporten ska läggas till grund för något beslut/ställningstagande från kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige ska ta emot och hålla redovisningen och granskningsrapporten tillgängliga för den/de som vill ta del av dem.

Enligt av kommunfullmäktige fastställda ”Regler för kommunalt parti-stöd Osby kommun” är det totala anslaget för kommunalt partistöd elva (11) prisbasbelopp, 11 x 45.500 kr = 500.500 kr, året före utbetalningsåret. Det kommunala partistödet består av dels ett grundstöd om sex (6) procent, 45.500 kr x sex

Justerandes sign



Expedierat



Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens ledningsutskott

(6) procent = 2.730 kr, av prisbasbeloppet per politiskt parti och år, dels ett mandatstöd som uppgår till återstoden av de ursprungliga elva (11) prisbasbeloppen efter avdrag för grundstödet, $500.500 \text{ kr} - (8 \times 2.730 \text{ kr}) = 478.660 \text{ kr}$, och därefter fördelas på antalet mandat i kommunfullmäktige. För år 2019 är det totala anslaget för kommunalt partistöd 500.500 kronor. Grundstödet är 2.730 kronor per politiskt parti och mandatstödet 11.675 kr per mandat i kommunfullmäktige.

Samtliga de politiska partier som tog emot kommunalt partistöd under år 2017 har, inom den i kommunallagen (2017:725) och i de av kommunfullmäktige fastställda reglerna föreskrivna tiden, dvs. före den 30 juni 2018, lämnat in dels en skriftlig redovisning som visar huruvida partistödet använts för sitt ändamål, dels en granskningsrapport, upprättad av en av respektive politiskt parti utsedd granskare, som är ett intyg om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur respektive politiskt parti använt det kommunala partistödet för år 2017.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Kommunalt partistöd 2019, beslut om utbetalning" daterad den 7 september 2018, från kommundirektör Petra Gummeson och förvaltningschef serviceförvaltningen Benny Nilsson.

Redovisning av kommunalt partistöd – (V)

Granskningsrapport (V)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport– (M)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport– (S)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport – (MP)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport – (SD)

Redovisning av kommunalt partistöd – (C)

Granskningsrapport (C)

Redovisning av kommunalt partistöd – (L)

Redovisning av kommunalt partistöd – (KD)

*Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen*

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Kommunalt partistöd 2019, beslut om utbetalning

Dnr KS/2018:215 040

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Kommunalt partistöd för år 2019 bestäms till ett grundbidrag om 2.730 kronor och ett mandatstöd om 11.675 kronor per mandat i kommunfullmäktige, eller sammanlagt ett belopp om 500.515 kronor. Fördelat på de sju (7) politiska partier som har mandat i kommunfullmäktige från och med den 15 oktober 2019 innebär detta ett kommunalt partistöd för år 2019 för respektive parti enligt följande.

Arbetarpartiet socialdemokraterna (S) 2.730 kr + (14 x 11.675 kr) = **166.180** kronor

Sverigedemokraterna (SD) 2.730 kr + (10 x 11.675 kr) = **119.480** kronor

Centerpartiet (C) 2.730 kr + (7 x 11.675 kr) = **84.455** kronor

Moderaterna (M) 2.730 kr + (6 x 11.675 kr) = **72.780** kronor

Kristdemokraterna (KD) 2.730 kr + (2 x 11.675 kr) = **26.080** kronor

Vänsterpartiet (V) 2.730 kr + 11.675 kr = **14.405** kronor

Liberalerna (L) 2.730 kr + 11.675 kr = **14.405** kronor

Miljöpartiet (MP) 2.730 kr = **2.730** kronor

Sammanfattning av ärendet

Enligt 4 kap. 29-32 §§ kommunallagen (2017:725) gäller följande regler för utbetalning av kommunalt partistöd.

- ✓ Kommunalt partistöd får bara betalas ut till ett politiskt parti som är en juridisk person, dvs. det måste finnas en registrerad lokal partiförening som kan ta emot utbetalningen av det kommunala partistödet.
- ✓ Kommunfullmäktige måste fatta beslut om att de politiska partier som får kommunalt partistöd årligen ska redovisa att partistödet använts för sitt ändamål.
- ✓ Kommunfullmäktige måste fatta årliga beslut om utbetalning av det kommunala partistödet.

Kommunfullmäktige antog den 8 september 2014, § 108, ”**Regler för kommunalt partistöd Osby kommun**”. Av dessa regler framgår bland annat följande. En mottagare av kommunalt partistöd, dvs. den juridiska person som stödet betalats ut till, ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för sitt ändamål. Till redovisningen ska bifogas en granskningsrapport som en av respektive politiskt parti utsedd granskare ska upprätta. Granskningsrapporten ska vara ett intyg om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet använts. Om redovisning och granskningsrapport inte lämnats in senast den 30 juni betalas inte något kommunalt partistöd ut för nästkommande år, dvs. i nu aktuellt fall för år 2019.

Vare sig redovisningens innehåll eller granskningsrapporten ska läggas till grund för något beslut/ställningstagande från kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige ska ta emot och hålla redovisningen och granskningsrapporten tillgängliga för den/de som vill ta del av dem.

Om ett politiskt parti upphör att vara representerat i kommunfullmäktige under ett verksamhetsår, ska partistödet, enligt det ovan angivna ”**Regler för kommunalt partistöd Osby kommun**” dock ut betalas under innevarande verksamhetsår.

Enligt av kommunfullmäktige fastställda ”**Regler för kommunalt parti-stöd Osby kommun**” är det totala anslaget för kommunalt partistöd elva (11) prisbasbelopp¹, året före utbetalningsåret. Det kommunala partistödet består av dels ett grundstöd om sex (6) procent² av prisbasbeloppet per politiskt parti och år, dels ett mandatstöd som uppgår till återstoden av de ursprungliga elva (11) prisbasbeloppen efter avdrag för grundstödet³ och därefter fördelas på antalet mandat i kommunfullmäktige. För år 2019 är det totala anslaget för kommunalt partistöd 500.500 kronor. Grundstödet är 2.730 kronor per politiskt parti och mandatstödet 11.675 kr per mandat i kommunfullmäktige.

Samtliga de politiska partier som tog emot kommunalt partistöd under år 2017 har, inom den i kommunallagen (2017:725) och i de av kommunfullmäktige fastställda reglerna föreskrivna tiden, dvs. före den 30 juni 2018, lämnat in dels en skriftlig redovisning som visar huruvida partistödet använts för sitt ändamål, dels en granskningsrapport, upprättad av en av respektive politiskt parti utsedd granskare, som är ett intyg om att redovisningen ger en rättvisande bild av hur respektive politiskt parti använt det kommunala partistödet för år 2017.

¹ 11 x 45.500 kr = 500.500 kr

² 45.500 kr x sex (6) procent = 2.730 kr

³ 500.500 kr – (8 x 2.730 kr) = 478.660 kr

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”**Kommunalt partistöd 2019, beslut om utbetalning**”, daterad den 26 september 2018, från kommundirektör Petra Gummeson och förvaltningschef Benny Nilsson

Redovisning av kommunalt partistöd – (V)

Granskningsrapport (V)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport– (M)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport– (S)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport – (MP)

Redovisning av kommunalt partistöd och granskningsrapport – (SD)

Redovisning av kommunalt partistöd – (C)

Granskningsrapport (C)

Redovisning av kommunalt partistöd – (L)

Redovisning av kommunalt partistöd – (KD)

Regler för kommunalt parti-stöd Osby kommun

Petra Gummeson

Kommundirektör

Benny Nilsson

Förvaltningschef serviceförvaltningen



2018 -03- 20

Diarienumr.

Ärendetyp

KS/2018:215

040

Redovisning av partistöd för Vänsterpartiet Osby 2017

Mottaget partistöd: 25 392,00 kr

Utgifter:

Stöd till ungdomsarbete	2500 kr
Medlemsavgift ABF	200 kr
Administration	1200 kr
Avsättning till valrörelse	21492 kr

Vänsterpartiet Osbys bokföring har skötts av Vänsterpartiet Skånes kassör och revisionsrapporten för Vänsterpartiet Osby är därför densamma som för Vänsterpartiet Skåne. Denna bifogas. Inga tjänster har köpts från någon annan del av partiorganisationen under 2017.


Hanna Gunnarsson
2018-03-16



Vänsterpartiet

Revisionsberättelse

Undertecknade av Vänsterpartiet Skånes årskonferens utsedda revisorer, lämnar efter slutfört uppdrag denna berättelse.

Vi har tagit del av protokoll och övriga handlingar, som lämnar upplysning om föreningens verksamhet, kontrollerat bankmedel, skulder och fordringar.

Räkenskaperna är förda med ordning och noggrannhet och försedda med vederbörliga verifierationer samt bokslutet är utan anmärkning.

Siffergranskning har verkställts i samband med revisionen.

Da de till oss överlämnade handlingarna är utan anmärkning och överensstämmer med bokslutet, tillstyrker vi att styrelsen beviljas ansvarsfrihet för 2017 års verksamhet och räkenskaper

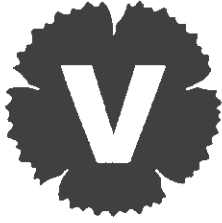
Malmö den 26 februari 2018



Anders Skans



Gunilla Ryd



2018 -04- 09

Diariennr.

Ärendetyp

KS/2018:215

040

Granskningsrapport för partistöd för Vänsterpartiet Osby 2017

Redovisningen av partistöd för Vänsterpartiet Osby ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet har använts. Partistödet har använts för Vänsterpartiet Osbys interna verksamhet, medlemskap i ABF samt stöd till det politiska ungdomsarbetet. Överskottet har sparats till 2018 års valrörelse. Inga tjänster har köpts från någon annan del av partiorganisationen under 2017.

Granskningen har genomförts genom sedvanlig revision. Till grund för redovisningen har legat ekonomiskt bokslut för 2017 samt verifikat som beskriver inkomster och utgifter .

Anders Skans
Revisor

OSBY KOMMUN
Kommunstyrelsen

2018 -04- 0 4

Till

Osby kommun

Diariennr.

Ärendetyp

KS/2018:215 040

REDOVISNING AV ERHÅLLET KOMMUNALT PARTISTÖD 2017

År 2017 har varit ett mellanvalsår med relativt få partipolitiska aktiviteter.

De kostnader som förevarit under år 2017 är främst;

Avgifter till Skånemoderaterna för gemensam marknadsföring mm

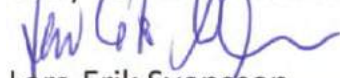
Deltagaravgifter vid politiska utbildningar och sammankomster

Politisk annonsering av årsmötet och medlemsaktiviteter

Enklare förtäring på styrelse-/medlemsmöten

Detta innebär att knappt hälften av partistödet år 2017 fonderas inför kända stora kostnader valåret 2018. Som en illustration av detta kan vi peka på att efter tre månader 2018 (jan-mars) överstiger redan betalda eller beställda utgifter 12 månaders utgifter år 2016 respektive 2017.

Osby den 28 mars 2018



Lars-Erik Svensson

Ordförande

Granskningsrapport gällande nya Moderaternas redovisning av erhållet kommunalt partistöd år 2017 är i överensstämmelse med "Regler för kommunalt partistöd Osby Kommun".

Bankgrund.

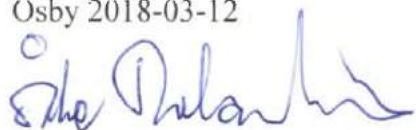
Till "redovisningen av kommunalt partistöd", som partiet årligen, skall tillstålla Osby kommun, skall bifogas en granskningsrapport, som visar om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet har använts under året.

Intyg från granskaren

Härmed intygas att nya Moderaternas redovisning av erhållet kommunalt partistöd ger en rättvisande bild av hur partistödet använts under år 2017.

Jag har tagit del av den ekonomiska redovisningen för 2017 samt styrelsens protokoll från 2017.

Osby 2018-03-12



Åke Thelandersson
Vald revisor

nya Moderaterna



**OSBY SOCIALDEMOKRATISKA
ARBETAREKOMMUN**

V. Storg. 12 283 31 OSBY

Tel. 0479 – 130 32

E-post: osby@socialdemokraterna.se

OSBY KOMMUN

Kommunstyrelsen

2018 -05- 0 2

Osby i mars 2018

Redovisning av kommunalt partistöd

Diariennr.

Ärendetyp

KS/2018:215

OKO

Ansökan om utbetalning.

Översänder Osby Socialdemokratiska Arbetarekommuns verksamhetsberättelse för 2017, reviderad och godkänd på årsmötet 180312 med beviljad ansvarsfrihet.

Bifogar granskningsrapport enligt önskemål.

OSBY SOCIALDEMOKRATISKA ARBETAREKOMMUN


Tommy Augustsson
Ordförande

Erland Nilsson
Kälsved 2377
283 91 OSBY
072 – 251 21 21

OSBY KOMMUN
Kommunstyrelsen

2018 -05- 0 2

Diariennr.

Ärendetyp

Osby i mars 2018

Granskningsrapport kommunalt partistöd

Undertecknad av Osby Socialdemokratiska Arbetarekommun utsedd granskare och revisor, lämnar följande rapport.

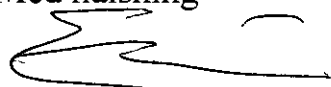
Jag finner efter genomgång att Osby Socialdemokratiska Arbetarekommun har tillfullo hanterat det kommunala partistödet enligt reglerna. Årsredovisningen ger en rättvisare bild av hur partistödet använts under året 2017.

Årsredovisningen har behandlats på årsmötet 180312 som godkänt densamma och beviljar styrelsen ansvarsfrihet.

Partistödet har bland annat använts till utbildning av aktiva partimedlemmar samt stöd till omfattande politisk verksamhet.

Bifogar verksamhets- och revisionsberättelse.

Med hälsning



Erland Nilsson
Granskare och revisor vid Osby AK

Verksamhetsberättelse

OSBY KOMMUN
Kommunstyrelsen

2018 -05- 0 2

för

Diarienumr

Ärendetyp

KS/2018:215

040

Osby Socialdemokratiska

Arbetarekommun

2017

Förslag till dagordning vid Osby Socialdemokratiska Arbetarekommuns årsmöte på Bergfast i Lönsboda 180312

1. Mötets öppnande
2. Val av två justerare tillika rösträknare
3. Fastställande av dagordning
4. Val av presidium för årsmötet
 - a. Ordförande
 - b. Sekreterare
 - c. Referent
5. Medlemsinformation
6. Verksamhetsberättelse
7. Ekonomisk berättelse
8. Revisorernas berättelse
9. Beslut om ansvarsfrihet
10. Kommunfullmäktiges rapport
11. Val
 - a. Ordförande, två år
 - b. Två styrelseledamöter 2 år
 - c. Fem ersättare styrelsen, ett år
 - e. Tre ledamöter för VU, ett år
 - f. Tre ersättare för VU, ett år
 - g. Tre revisorer, ett år
 - h. Tre ersättare för revisorer, ett år
 - i. Två ombud ABF Skåne nordost, ett år
 - j. Två ersättare ombud ABF Skåne nordost, ett år
 - k. Två ledamöter fackligt utskott, ett år
 - l. Sammankallande för fackligt utskott
 - m. Fyra ledamöter valberedning, två år
12. Styrelsens förslag
 - a. Verksamhetsplan 2018
 - b. Ersättning för uppdrag och uppvaktningar

- c. Policy för uppvaktningar
- 13.
 - a. Ändring stadgar KF-grupp
 - b. Beslut om vem som ska leda KF-gruppens möten
- 14. Program: Riksdagsledamot Anna Wallentheim medverkar
- 15. Övriga frågor
- 16. Avslutning

VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR OSBY SOCIALDEMOKRATISKA ARBETAREKOMMUN 2017

Styrelse:

Tommy Augustsson	ordförande
Agneta Malm	kassör
Monica Svensson	sekreterare
Ingmar Bernthsson	vice ordförande
Marika B Hansen	ledamot
Daniel Landin	ledamot
Knud Nielsen	vice sekreterare
Arne Gustavsson	ledamot
Therese Nyberg	studieorganisatör

Följande har utgjort verkställande utskott:

Tommy Augustsson
Agneta Malm
Ingmar Bernthsson

Ersättare till verkställande utskott:

Daniel Landin
Arne Gustavsson

Ersättare för styrelsen:

Sandra Bahceci
Mattias Petersson
Kjell Nilsson
Maria Reimer
Susanne Colldin

Revisorer har varit:

Karl-Yngve Andersson
Lennart Bejvel
Erland Nilsson

Revisorsersättare har varit:

Eva-Lott Gustavsson

KW *AS* *De* *TN* *TR* *TN* *MBH* *Mi* *MS*

Lennart Hansson

Arbetarekommunens expedition:

Ewa Wiberg har även i år skött kontoret med bravur för Osby Arbetarekommun och betjänat S-föreningarna när behov har funnits.

Medlemsantal:

Arbetarekommunens medlemsantal uppgick enligt rapport vid årets början till 231 och var 200 vid årets slut, en dramatisk minskning. Vi måste värva fler medlemmar!

Fackligt utskott:

Har bestått av Mattias Petersson som sammankallande och Sven-Inge Bergh. Arbetarekommunen har varit representerad vid LO – NÖSK – träffar.

Mötesverksamhet:

Styrelsen har haft tio protokollförda möten + konstituerande. Styrelseledamöter som inte tillhör fullmäktige har varit kallade till fullmäktigegruppens sammanträden. Under året har åtta medlemsmöten hållits, varav ett var årsmötet.

Årets första medlemsmöte hölls på Ekebo i Osby och inkluderade nomineringar till stiftsfullmäktige samt kyrkomötet. Kvällens gäst var Kettil Svensson som presenterade förslag till detaljplan för 181:5 vid Lars Dufva. Han svarade på en hel del frågor och avtackades med en bok.

Årsmötet hölls på Bergfast i Lönsboda den 13 mars med 33 medlemmar och en gäst upptog sedvanliga årsmötesförhandlingar. Kvällens gäst var distriktsordförande Niklas Karlsson som höll ett inspirerande tal, "Det är viktigt att vi är trygga i våra värderingar".

Mötet i april hölls i Visseltofta med 29 personer och Marika B Hansen berättade att fiberföreningarna fått 47 miljoner kronor från EU. Representanter från de olika fiberföreningarna berättade hur långt man kommit i föreningarna.

I maj gick Marika B Hansen igenom S-förslaget till kommunens budget 2018 med resultatet med många frågor som hon besvarade. Det valdes också en skrivargrupp för kommunalt handlingsprogram inför valet 2018.

TN
Kew
M
M
M
M

Nästa medlemsmöte var i september och kvällens gäst planarkitekt Kjetil Svensson som tog upp framtidens bostäder i kommunen. Många inlägg gjordes och Kjetil svarade på många frågor. Han avtackades med en liten kulturgåva.

I slutet av samma månad hölls en föreläsning i samarbete med ABF. Den handlade om "Starka kvinnor" och 29 deltog plus två föredragshållare. En mycket intressant kväll.

På mötet i oktober fastställdes antalet KF-listor och en budget inför valet 2018 klubbades. 24 medlemmar deltog.

Vi hade även en "partilördag" i oktober. Då drog vi upp riktlinjerna för vårt kommunala handlingsprogram. Ett gott arbete den dagen lade grunden för skrivargruppens arbete.

Marika B Hansen redogjorde för förslaget om ny politisk organisation. Många inlägg efter ett grupparbete.

Första maj

Vi anordnade inget eget 1:a maj firande själva utan partivänner och partisympatisörer fick själv välja var de ville fira 1:a maj. Vi skickade ut till medlemmarna var det firades 1:a maj.

Utbildning/konferenser/ föreläsningar:

Osby Arbetarekommun har varit väl representerade vid ABF och partidistriktets kurser och konferenser.

Övriga aktiviteter

Arbetarekommunen har haft regelbundna träffar med kommunal. Arbetarekommunen har även varit representerade vid träffar med S-NÖSK region- riksdagsvalkrets.

TN
KW
US
MS
KJ
JB

Slutord:

Vi inledde, direkt efter årsmötet, med ett styrelsemöte där vi bestämde hur vi ska jobba. Det gav ett bra resultat och stämningen på våra styrelsemöten och medlemsmöten har varit god.

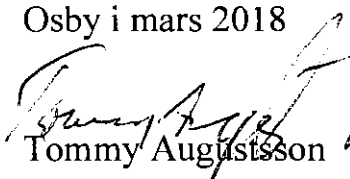
Kyrkoval hölls i september. I Osby-Visseltofta-Loshult församling höll vi ställningarna. I Örkeneds församling lyckades vi ta ett ytterligare mandat.

Året präglades av förberedelser inför valet 2018.

Kommunalt har vi mer och mer märkt nackdelarna med att styra i minoritet. Vi blir överkörda i kommunstyrelsen och fullmäktige med jämna mellanrum.

Nu krävs det att vi lägger allt fokus på att få ett högre förtroende från väljarna så att vi kan skapa ett majoritetsstyre.

Osby i mars 2018



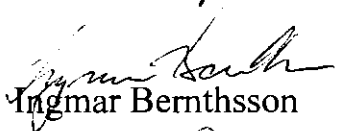
Tommy Augustsson



Marika B Hansen



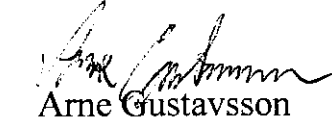
Daniel Landin



Ingmar Bernthsson



Knud Nielsen



Arne Gustavsson



Monica Svensson



Therese Nyberg



Agheta Malm



Balansrapport

Räkenskapsår: 17-01-01 - 17-12-31

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 17-01-01 - 17-12-31

	Ing balans	Period	Utg balans
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
1010 Kassa	2 873,00	770,00	3 643,00
1050 Bank	104 992,45	23 666,97	128 659,42
1061 Fonus	420,57	15,76	436,33
S:a Immateriella anläggningstillgångar	108 286,02	24 452,73	132 738,75
Materiella anläggningstillgångar			
1210 Div. fordringar	0,00	4 500,00	4 500,00
S:a Materiella anläggningstillgångar	0,00	4 500,00	4 500,00
S:a Anläggningstillgångar	108 286,02	28 952,73	137 238,75
S:A TILLGÅNGAR	108 286,02	28 952,73	137 238,75
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
2030 Eget kapital	-176 681,24	0,00	-176 681,24
S:a Eget kapital	-176 681,24	0,00	-176 681,24
Kortfristiga skulder			
2990 Årets resultat	68 395,22	-28 952,73	39 442,49
S:a Kortfristiga skulder	68 395,22	-28 952,73	39 442,49
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-108 286,02	-28 952,73	-137 238,75
BERÄKNAT RESULTAT***	0,00	0,00	0,00

Resultatrapport

Räkenskapsår: 17-01-01 - 17-12-31

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 17-01-01 - 17-12-31

	Perioden	Akkumulerat	Årsbudget
Rörelsens intäkter mm			
Nettoomsättning			
3010 Medlemsavgifter	10 472,00	10 472,00	15 000,00
3030 Partistöd	184 530,00	184 530,00	187 000,00
3040 Intäkter papper	0,00	0,00	200,00
3050 Intäkter serviceavtal	0,00	0,00	4 000,00
3110 Kansliavgifter	51 019,00	51 019,00	45 000,00
3120 Ränteintäkter	15,76	15,76	0,00
3130 Övriga intäkter	1 792,00	1 792,00	0,00
3140 Intäkter fika	2 525,00	2 525,00	1 000,00
S:a Nettoomsättning	250 353,76	250 353,76	252 200,00
S:a Rörelseintäkter mm	250 353,76	250 353,76	252 200,00
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter mm			
4010 Inköp material och varor	-8 719,88	-8 719,88	3 000,00
4020 Porto	-2 901,00	-2 901,00	7 000,00
4030 Bilersättning	-5 418,55	-5 418,55	7 000,00
4035 Resor kollektivt	-1 583,80	-1 583,80	0,00
4050 Förlorad arbetsförtjänst	-1 030,40	-1 030,40	1 500,00
4060 Möteskostnader	-8 657,00	-8 657,00	5 000,00
4110 Studier, konferenser	-3 290,00	-3 290,00	5 000,00
4120 Valkostnader	-7 098,00	-7 098,00	10 000,00
4130 1:a maj	-280,00	-280,00	1 000,00
4150 Anslag organisationer	-7 502,00	-7 502,00	7 500,00
4210 Prenumerationer	-980,00	-980,00	1 000,00
S:a Råvaror och förnödenheter mm	-47 460,63	-47 460,63	48 000,00
Bruttovinst	202 893,13	202 893,13	300 200,00
Övriga externa kostnader			
5010 Löner	-141 067,50	-141 067,50	142 000,00
5020 Personalskatt	-77,00	-77,00	0,00
5030 Semesterlön	-2 773,00	-2 773,00	2 600,00
5040 LAN	105 156,00	105 156,00	103 400,00
5110 Arbetsgivaravgift	-45 218,00	-45 218,00	42 000,00
5130 Försäkring, medicin, vård personal	-1 852,00	-1 852,00	2 000,00
5135 KP-GF-kostnader personal	-22 884,00	-22 884,00	24 000,00
5140 Samlingsförsäkring	-855,00	-855,00	3 000,00
5145 Medlemsavgift KFO	-384,00	-384,00	100,00
5150 Personalutbildning	-2 784,00	-2 784,00	0,00
6010 Hyra SAP	-21 756,00	-21 756,00	24 000,00
6020 Hyra förråd	-3 639,00	-3 639,00	4 200,00
6030 Lokalvård	-10 596,00	-10 596,00	10 000,00
6040 Tele,data	-7 728,00	-7 728,00	5 000,00
6060 Leasing kopiator	-10 135,90	-10 135,90	10 800,00
S:a Övriga externa kostnader	-166 593,40	-166 593,40	373 100,00
Personalkostnader			
7010 Övriga kostnader	-7 347,00	-7 347,00	10 000,00
S:a Personalkostnader	-7 347,00	-7 347,00	10 000,00
S:a Rörelsens kostnader inkl råvaror mm	-221 401,03	-221 401,03	431 100,00
Rörelseresultat före avskrivningar	28 952,73	28 952,73	683 300,00
Rörelseresultat efter avskrivningar	28 952,73	28 952,73	683 300,00
Rörelseresultat före finansiella intäkter och kostnader	28 952,73	28 952,73	683 300,00
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader	28 952,73	28 952,73	683 300,00

Resultatrapport

Räkenskapsår: 17-01-01 - 17-12-31

Resultatenhet: Hela föreningen

Period: 17-01-01 - 17-12-31

	Perioden	Akkumulerat	Årsbudget
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	28 952,73	28 952,73	683 300,00
Resultat före skatt	28 952,73	28 952,73	683 300,00
Beräknat resultat	28 952,73	28 952,73	683 300,00
8999 Årets resultat	-28 952,73	-28 952,73	0,00

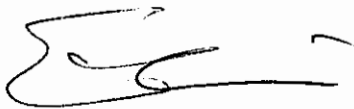
REVISIONSBERÄTTELSE

Undertecknade, av Osby Socialdemokratiska Arbetarekommun valda revisorer, har denna dag granskat föreningens räkenskaper för verksamhetsåret 2017. Vi har funnit räkenskaperna väl förda och samtliga transaktioner försedda med erforderliga verifikationer.

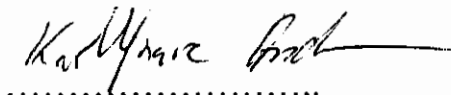
Vi föreslår:

Att styrelsen beviljas full och tacksam ansvarsfrihet för den tid revisionen omfattar.

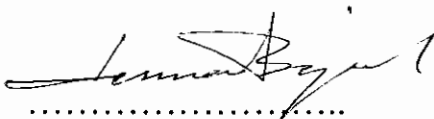
Osby i februari 2018



.....
Erland Nilsson



.....
Karl-Yngve Andersson



.....
Lennart Bejvel

Rapport från KF-gruppen 2017

Inledning

KF-gruppen har haft sju protokollförda möten under året. Mötena har präglats av bra och livliga diskussioner. Mötesplatserna har som vanligt varit både i Osby och Lönsboda.

Viktiga händelser

Fullmäktigeberedningens förslag ang. ”Framtida äldreomsorg 2016 – 2030” fastställdes. Förslaget är ett visionsdokument om hur äldreomsorgen kan utformas.

Nya riktlinjer för föreningsstöd antas. Stödet gäller också förslag på hyror för olika anläggningar.

Medborgarhusföreningen får borgen på ett lån på 12 miljoner kronor. Lånet skall användas till ombyggnad av lokaler till kontor.

Detaljplanen för Lars Dufwa avslås. Därmed försvinner möjligheten att ha livsmedel på området. Inom partiet är vi oense om förslaget, vilket gjorde att vi hade fri röstning.

Top 50 är ett projekt för att främja näringslivet och olika grupper har skapats för att arbeta med detta. Långsiktiga mål har satts och tanken är att Osby ska placera sig minst 50 på svensk näringsrankning.

Angående kommunhuset hålls tidsplanen och kostnaderna inom beslutad ram. Med tanke på de diskussioner som funnits och finns får vi hoppas att uppgifterna stämmer.

Kontaktcentra har inrättats vilket skall underlätta för medborgarna att få snabbare och bättre kontakt med kommunen.

Beslut om central ekonomiorganisation från 2018-01-01. Meröppet på bibliotek, vilket innebär större möjlighet att besöka biblioteket på icke kontorstid. Beslut om delvis offentliga KS-möten. Osby pastorat får godkännande att öppna fritidshem.

Va-strategi för Osby kommun antas. Ett dokument som visar hur framtida investeringar skall göras för att vi skall få tillräckligt och bra vatten.

Partistödet vållade en stor diskussion. Principiellt var det bara vi och MP som följt riktlinjerna. Efter bitvis tuff diskussion beslöts att samtliga skulle få partistöd.

Alliansen och Sverigedemokraterna har under fullmäktiges frågestund utnyttjat möjligheten att ställa frågor företrädesvis till KSO. Frågorna har bland annat gällt ishall, städorganisation, föreningsbidrag och brottsförebyggande insatser. Frågorna besvarades på ett bra sätt av Marika och övriga gruppledare.

Som vanligt avslutades kommunfullmäktige på Granada i Lönsboda med utdelning av 2017 års kulturpris till Pia Lindberg.


Avslut


Under 2018 måste vi samla våra krafter och göra ett bra val. Förhoppning att få egen majoritet eller finna en arbetspartner som gör att vi även framöver an leda kommunen.

Vi har stora investeringar framöver som förskolor, skolor, äldreboende och ishall. Dessa investeringar måste vi klara av under nästa mandatperiod.


Till sist är det viktigt att vi för en politik som levererar en bra förskola, skola, äldreomsorg och kultur- och fritidsverksamhet. Att våra kommuninvånare trivs och känner trygghet av att bo och leva i vår kommun.

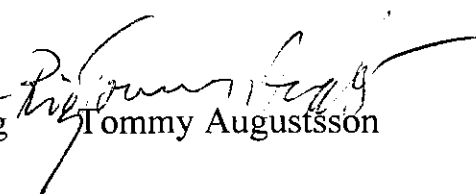
Osby i januari 2018


Ingmar Berntsson
Gruppledare


Knud Nielsen
Sekreterare


Marika B Hansen


Rose-Marie Riling


Tommy Augustsson

Valberedningens förslag på val som ska göras på årsmötet 180312

Årsmötespresidium: Ordförande: Johnny Ahlqvist
Sekreterare: Monica Svensson
Referent: Agneta Malm

Kvar i styrelsen 1 år:

Kassör Agneta Malm
Ledamöter Monica Svensson
Knud Nielsen
Ingmar Bernthsson
Marika B Hansen
Studieorganisatör Therese Nyberg

Ordförande	2 år	Tommy Augustsson	Omval
Styrelseledamöter	2 år	Maria Reimer Arne Gustavsson	Nyval Omval
Ersättare styrelsen	1 år	Sandra Bahceci Mattias Petersson Nathalie Folkunger Kjell Nilsson Lars Andreasson	Omval Omval Nyval Omval Nyval
VU	1 år	Tommy Augustsson Ingmar Bernthsson Agneta Malm	Omval Omval Omval
Ersättare VU	1 år	Monica Svensson Arne Gustavsson Knud Nielsen	Nyval Omval Nyval
Revisorer	1 år	Erland Nilsson Karl-Yngve Andersson Lennart Bejvel	Omval Omval Omval
Ersättare revisorer	1 år	Lennart Hansson Annelie Frostensson	Omval Nyval
Fackligt utskott	1 år	Mattias Petersson Sven-Inge Bergh	Omval Omval

Ombud ABF Skåne NO 1 år	Margreth Adolfsson	Omval
	Sandra Bahceci	Omval
Ersättare ABF Skåne NO 1 år	Yvonne Klintenheim	Omval
	Jörgen Ståhl	Omval

Förslag till verksamhetsplan för Osby Arbetarekommun 2018

VU-möten:

5/2 kl. 08.00	28/2 kl. 18.30	5/4 kl. 08.00
4/5 kl. 08.00	30/5	20/6 kl. 18.30
13/8 kl. 08.00	10/9 kl. 18.30	27/9 kl. 18.30
31/10	16/11 kl. 08.00	5/12 kl. 18.30
14/1-19 kl. 18.30	19/2-19 kl. 08.00	

Styrelsemöten:

15/1	12/2	1/3	13/3	9/4	14/5	11/6
16/8	12/9	10/10	5/11	21/11	12/12	17/1-19
26/2-19						

Samtliga möten hålls på expeditionen i Osby med start kl. 18.30.

Medlemsmöten:

24/4 Osby 21/5 Lönsboda 29/8 Osby 19/9 Lönsboda 23/10 Osby
15/11 Lönsboda 3/12 Osby 28/1-19 Lönsboda 11/3 Osby, årsmöte

Samtliga möten börjar kl. 18.30, platser bestäms efterhand i kommundelarna.

Valaktiviteter:

Samtliga helger 10/8 – 9/9. + tillkommande aktiviteter tidigare

Ersättningar och uppvaktningar 2017:

Bilersättning för resor p.g.a. uppdrag för Osby AK, skattefri del för närvarande 18,50/mil.

I förekommande fall ersättning för faktisk förlorad arbetsförtjänst.

Traktamente utgår ej, i förekommande fall ersättning för enklare förtäring.

Inget arvode till styrelsen, revisorer m.fl.

Uppvaktningar av medlemmar vid födelsedagar och andra tillfällen ombesörjs av respektive S-förening.

Riktlinjer vid uppvaktningar vid 50-60 och 70 år, avtackningar uppdrag och avtackning medverkande:

1. Uppvaktningar endast till förtroendevalda i Arbetarekommunens styrelse med ersättare, samt anställd. Max 500,-.
Övriga medlemmar uppvaktas av respektive S-förening.
2. Avtackning medverkande. Kostnad 75,- - 100,-.
Ska gå att köpa och ha i lager + låg kostnad.



KS/2018:215 040

Miljöpartiet de gröna i Osby kommun

Redovisning av kommunalt partistöd avseende 1 januari – 31 december 2017

Miljöpartiet de gröna i Osby har erhållit ett partistöd på 14 025,00 kr för år 2017. Pengarnas användning har fördelats på följande sätt:

703,00 kr har använts till att betala 5% av partistödet till riksorganisationen för den service som erbjuds till lokalavdelningar. Se även bifogad bilaga.

747,30 kr har använts till interna resor. Dessa resor avser olika aktiviteter, utbildningar och engagemang som anordnas av distriktorganisationen och lokalavdelningar där distriktet inte betalar reseersättning. Detta ingår i arbetsordningen för att stärka lokalavdelnings kunskap och representation lokalt så väl som i distriktet.

904,00 kr har använts för deltagande i kongress.

30,50 kr har använts för administration.

6 755,26 kr har använts för kampanj inför valet 2018. I detta ingår en påbörjad annonskampanj, både digitalt och i annonsblad, samt kampanjmaterial för fysisk närvaro. I summan ingår också inköp av kampanjtält samt kostnader kring årsmöte och medlemsvård.

9 140,06 kr är den totala kostnaden för perioden.

4 884,94 kr är det överskjutande resultatet för perioden, utan övriga bidrag. Det har också avsatts pengar till en valfond inför valet 2018. Detta belopp har uppgått till 10 000 kr. Totalt sedan 2015 har det avsatts 30 000 kr till valfonden. En del av detta har hämtats från tidigare reserv.

Förutom denna ekonomiska redovisning har utsedd granskare Christina Jönsson, enligt protokoll från Årsmöte 2018-03-23, tillgång till periodens protokoll, verksamhetsplan, verksamhetsberättelse, revisionsberättelse och bokföring, samt stadgar och arbetsordning.

Bilaga

Till distrikt och lokalavdelningar

Avgift för gemensam verksamhet

Kongressbeslut om avgift till riksorganisationen

Enligt antagen ramplan och rambudget på kongressen ska från och med 2016 alla distrikt och lokalavdelningar betala en årlig avgift för den gemensamma och samordnande verksamhet vi alla har glädje av. För 2017 beräknas den behöva vara 5 % för att uppnå budget på 2,5 miljon kronor. Om utbetalningarna blir högre än budgeterat avsätts den överskjutande delen till samfinansiering i valrörelsen

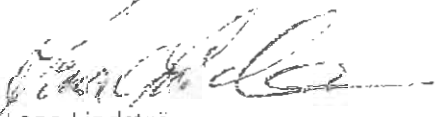
Med detta brev får ni en faktura på avgiften beräknad på de partistödssuppgifter vi har. Om partistödet ändrats så hör av er till ekonomiansvarig@sp.se.

Klargörande om partistödets omfattning

De flesta av er får partistödet utbetalat i sin helhet till partiorganisationen och så hanterar ni personalomkostnader själva. För en del fungerar det dock inte så utan partiorganisationens personal betalas direkt av kommun eller landsting, d.v.s. de är anställda av kommunen eller landstinget. För att det ska bli likvärdiga beräkningar ska de som har det så inkludera värdet av personalstödet i det partistöd som avgiften på 5 % beräknas på. Meddela oss så skickar vi en ny faktura. Skriv till ekonomiansvarig@sp.se för ändringar.

Vi bifogar också en förteckning över den gemensamma verksamhet som riksorganisationen samordnar och utför för oss alla och som avgiften betalar för.

Med vänliga hälsningar



Lena Lindström
Ekonomiansvarig

SPECIFIKATION AVGIFT DISTRIKT OCH LOKALORGANISATIONER

Beloppen inkluderar personal samt driftskostnader enligt budget 2017
Andelen för distrikt och lokalavdelningar varierar för olika verksamheter

<u>Verksamheter som fakturan avser</u>	<u>Distrikt och lokal- avdelningars andel</u>
<u>Medlemshantering</u> Medlemsregister, medlemskontakter, betalningar Utskick till medlemmar	926 580,00
<u>Information</u> Medlemstidningen Grönt till alla medlemmar Organisationsnytt och Medlemsnytt Materialframställning Externa aktiviteter och utarbetande av kampanjer	2 335 287,00
<u>Organisationsstöd</u> Organisationsstöd, normalstadgar, omröstningar, ordförandepool etc Konfliktlösning Gemensamma möten, distriktsordföranden och distriktsanställda	758 509,00
<u>Utbildning och nätverk</u> Utbildningsprogram, Vuxenskolan Kommun och landstingsdagar regionalt Nätverk efter intressen Jämställdhets- och mångfaldsarbete	953 727,00
TOTALT FÖR DISTRIKT OCH LOKALAVDELNINGAR	4 974 103,00
Total kostnad för riksorganisationen för ovanstående verksamhet	9 093 821,00
Andel av totala kostnader för ovanstående verksamheter	55%
Beslutad avgift i rambudget 2017	2 500 000,00
Er andel framgår av följebrev och faktura	

OSBY KOMMUN
Kommunstyrelsen

2018 -05- 0 3

Granskningsrapport

Diariennr.

Ärendetyp

Syfte

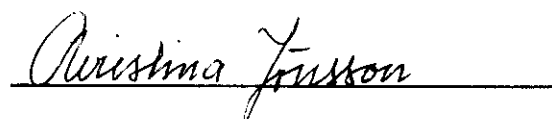
Jag har av Miljöpartiet de gröna i Osby blivit utsedd att granska huruvida partiets "Redovisning av kommunalt partistöd avseende 1 januari-31 december 2017" ger en rättvis bild av hur det kommunala partistödet för den perioden har använts.

Tillvägagångssätt

I granskningen har jag jämfört redovisningen med partiets bokföring i relation till verksamhetsberättelse, verksamhetsplan och mötesprotokoll för perioden.

Slutsats

Redovisningen redovisar på ett enkelt sätt hur partistödet använts till att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin, och den överensstämmer med partiets verksamhet och bokföring. **Jag bedömer därmed att "Miljöpartiet de gröna i Osby Redovisning av kommunalt partistöd avseende 1 januari-31 december 2017" ger en rättvis bild av hur det kommunala partistödet har använts.**



Granskare Christina Jönsson

bokföringsansvarig på

Lokalhistoriska Arkivet i Hässleholm

2018-05-11

2018 -05- 18

Till Osby Kommun

Diarienumr.	Ärendetyp
KS/2018:215	640

Redovisning av kommunalt partistöd för Sverigedemokraterna Osby 2017

Sverigedemokraterna Osby/Östra Göinge har under 2017 fram till den 17 september bestått av en gemensam förening med två underställda parlamentariska grupper, Osby samt Östra Göinge och med detta en gemensam ekonomi. Från och med den 17 september 2017 är föreningarna delade och efter det datumet är Osby och Östra Göinge två separata kommunföreningar med två separata ekonomier.

2017 har varit ett år som tidigare år där vi satsar stora resurser på våra medlemmar med att skicka på politiska utbildningar där anmälningsavgifter och resor bekostas av kommunföreningen. Vi betalar även en gemensam kommunförenings avgift till SD riks för hjälp till gemensam marknadsföring och för utbildningsinsatser som vi på kommunal nivå erhåller från både regionalt och nationellt håll. Vi avsätter även resurser till en lokal valfond som vi avser använda inför valet 2018.

Inom vår lokala SD avdelningen i Osby har vi inga anställda som erhåller lön, vi betalar ej heller ut några som helst arvoden till vare sig vår styrelse eller politiskt aktiva, allt arbete inom partiet sker på ideell grund.

Partistöd för Sverigedemokraterna Osby 2017, **104961**:-

Med vänliga hälsningar



Ewa Karlsson
Ordförande Sverigedemokraterna Osby

2018-05-11

Till Osby Kommun

Granskningsrapport gällande Sverigedemokraterna Osbys av erhållet partistöd år 2017 är i överensstämmelse med "Regler för kommunalt partistöd i Osby kommun"

Härmed intygas att avgiven redovisning av Sverigedemokraternas partistöd för 2017 ger en rättvisande bild av hur partistödet använts under året 2017.

Med vänliga hälsningar



Peter Dahlström

Vald revisor av SD Osby

OSBY KOMMUN

Kommunstyrelsen

2018-05-22

Centerpartiets kommunkrets

C/o Mats Ernstsson

2018 -05- 24

Spelmansvägen 6

28342 Osby

Diarienumr.

Ärendetyp

KS/2018-215

040

Redovisning som visar att partistödet använts för sitt ändamål.

Partistödet har använts till Centerpartiets verksamhet i Osby kommun.

För vår verksamhet har vi en lokal som vi har betalt hyra och elkostnad för. Till vår övrig verksamhet i kommunen har vi annonserat och köpt in saker för att kunna genomföra dessa.

Vi anser att partistödet är använt i enlighet med intentionerna.

Med vänliga hälsningar



Mats Ernstsson

Kassör Centerpartiets kommunkrets Osby

OSBY KOMMUN

Kommunstyrelsen

2018 -05- 28

Diariernr.

Ärendetyp

KS/2018:215 040



Centerpartiet

Granskningsrapport

Av Centerpartiets kommunkrets utsedda granskare ges härmed intyg att redovisningen ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet har använts.



Niklas Larsson

2018-05-28

Osby Kommun

Att. Benny Nilsson

2018 -06- 0 5

Diariennr.

Ärendetyp

KS/2018:215 040

Redovisning av partistöd för Liberalerna Osby 2017.

Vi har använt partistödet på följande sätt:

Marknadsföring i form av annonsering, utskick till medlemmar. Därutöver har vi haft föreningsmöten, styrelsemöten samt årsmöte. Vid dessa möten har viss förtäring erhållits. Vi har även erlagt lokalhyra samt fonderat medel till kommande valrörelse.

Enligt ett upprättat serviceavtal med vårt Länsförbund, Liberalerna i Skåne, har möjligheten funnits till att erhålla tjänster och service under 2017

Som exempel kan nämnas tryck av flygblad, kopiering, och utskick av kallelser.

Även möjlighet till olika utbildningsinsatser som t ex politisk rådgivning, utbildning på central nivå samt utveckling av förtroendevalda.

För Liberalerna Osby



Erling Persson

ordförande

Redogörelse över granskningens genomförande

Vid granskning av 2017 års partistöd har jag haft full tillgång till Liberalerna i Osby:s bokföring som legat till grund för den reviderade Årsredovisningen 2017 som beslutats på årsmötet.

I min granskning har jag kontrollerat och funnit att allt är korrekt verifierat och redovisningen ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet använts.

För Liberalerna Osby



Staffan Lutterdal

Redovisning för användning av kommunalt partistöd till Kristdemokraterna i Osby

Det kommunala partistödet till Kristdemokraterna i Osby har under året använts till:

- Inköp av diverse förbrukningsmaterial, t ex frimärken, kuvert, etc
- Inköp av fika i samband med partisammanträden och årsmöte,
- Inköp av mat i samband med distriktssammanskomster,
- Betalning för reklamplats,
- Konferensavgifter och andra omkostnader i samband med distrikts- och riksarrangemang,
- Betalning till distriktsorganisationen för reklamutskick och kurser.



Martin Kroon, kassör, 070-2214975

OSBY KOMMUN
Kommunstyrelsen


2018 -06- 08

Diariennr. _____ Ärendetyp _____

KS/2018:215 040

Granskning av redovisning av partistöd

Härmed intygas att redovisningen ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet har använts. Granskningen har utförts genom att jämföra redovisningen med kontoutdrag från föreningens bankkonto och med verifikationer.



Andrea Andersson

Kommunfullmäktige

§ 119
Kommunalt partistöd 2017

Dnr KS/2016:553 043

Kommunfullmäktiges beslut

- Kommunalt partistöd för år 2017 bestäms till ett grundbidrag om 2.658 kronor och ett mandatstöd om 11.367 kronor per mandat i kommunfullmäktige.
 - Arbetarpartiet socialdemokraterna 2.658 kr + (16 x 11.367 kr) = 184.530 kronor.
 - Sverigedemokraterna 2.658 kr + (9 x 11.367 kr) = 104.961 kronor.
 - Centerpartiet 2.658 kr + (5 x 11.367 kr) = 59.493 kronor
 - Moderaterna 2.658 kr + (5 x 11.367 kr) = 59.493 kronor
 - Kristdemokraterna 2.658 kr + (2 x 11.367 kr) = 25.392 kronor
 - Vänsterpartiet 2.658 kr + (2 x 11.367 kr) = 25.392 kronor
 - Miljöpartiet 2.658 kr + 11.367 kr = 14.025 kronor
 - Liberalerna 2.658 kr + 11.367 kr = 14.025 kronor
- Kommunalt partistöd ska, med ändring i 2 § Grundstöd och mandatstöd och 5 § Årlig utbetalning i "Regler för kommunalt partistöd Osby kommun" betalas ut årligen i april månad.

Sammanfattning av ärendet

Den 1 februari 2014 infördes nya regler om kommunalt partistöd i kommunallagen (1991:900) som gäller från och med den mandatperiod som började den 14 september 2014. De nya reglerna innebär bland annat att:

- kommunalt partistöd bara får betalas ut till ett politiskt parti som är en juridisk person, vilket innebär att det måste finnas en registrerad lokal partiförening som kan ta emot utbetalningen av det kommunala partistödet,
- kommunfullmäktige måste fatta årliga beslut om utbetalning av det kommunala partistödet.

Kommunfullmäktige antog den 8 september 2014, § 108, "Regler för kommunalt partistöd Osby kommun". Av dessa regler framgår bland annat följande; en mottagare av kommunalt partistöd, dvs. den juridiska person som stödet betalas ut till, ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet använts för att stärka respektive politiska partis ställning

Kommunfullmäktige

i den kommunala demokratin. I förarbetena till lagstiftningen¹ anges att det av redovisningen bland annat bör *"framga i vilken man överföringar gjorts till delar av partiorganisationen utanför den utbetalande kommunen samt vilka motprestationer som i så fall har erhållits"*.

Till redovisningen ska bifogas en granskningsrapport som en av respektive politiskt parti utsedd granskare ska upprätta. Granskningsrapporten ska inte ge svar på frågan om det kommunala partistödet har använts för sitt avsedda ändamål utan säkerställa att redovisningen ger en rättvisande bild av hur det kommunala partistödet har använts. I förarbetena till lagstiftningen² anges följande om granskningsrapporten: *"Granskningsrapporten bör även innehålla en redogörelse för på vilket sätt granskningen genomförts och vilket material som legat till grund för granskningen. Det ger utomstående en möjlighet att värdera den särskilda granskningens uttalande i frågan om redovisningen ger en rättvisande bild"*.

Samtliga de politiska partier, (C), (KD), (L), (M), (MP), (S), (SD) och (V), i Osby kommun som under år 2015 tagit emot kommunalt partistöd har lämnat såväl en skriftlig redovisning som en granskningsrapport inom den föreskrivna tiden.

Enligt "Regler för kommunalt partistöd Osby kommun" är det totala anslaget för kommunalt partistöd elva (11) prisbasbelopp, året före utbetalningsåret. Det kommunala partistödet består av dels ett grundstöd om sex (6) procent av prisbasbeloppet per politiskt parti och år, dels ett mandatstöd som uppgår till återstoden av de ursprungliga elva (11) prisbasbeloppen efter avdrag för grundstödet och därefter fördelas på antalet mandat i kommunfullmäktige.

För år 2017 är det totala anslaget för kommunalt partistöd 487.300³ kronor. Grundstödet är 2.658⁴ kronor per politiskt parti och mandatstödet 11.367⁵ kronor per mandat i kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens beslut den 26 oktober 2016, § 168.

Tjänsteskrivelse "Kommunalt partistöd 2017", daterad den 30 september 2016, från kanslichef Benny Nilsson.


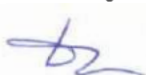
1 Prop. 2013/14:5 s.79

2 Prop. 2013/14:5 s.82

3 44.300 kr x 11 = 487.300 kronor

4 487.300 kr x 0,06 = 2.658 kronor

5 487.300 kr - (2.658 kr x 8) = 466.036 kr/41 = 11.367 kr



Kommunfullmäktige

Bestutet skickas till

Registrator, Håkan Dahlbeck
Ekonomichef, Pia Lindvall Bengtsson
Kanslichef, Benny Nilsson

Justerandes sign

 | Adl | Lotte

Expedierat

2016-12-06

Utdragsbestyrkande

Regler för kommunalt partistöd Osby kommun

Antagna av kommunfullmäktige 2014-09-08, §108, reviderade 2016-11-28, §119.

I kommunallagen (1991:900), nedan förkortad **KL**, finns de grundläggande bestämmelserna om kommunalt partistöd. I Osby kommun ska därutöver följande gälla.

1 § Rätt till partistöd

Det lokala partistödet i Osby kommun utgår till partier som är representerade i enlighet med vad som föreskrivs i 2 kap. 9 andra stycket KL.

2 § Grundstöd och mandatstöd

Det totala anslaget för partistöd ska utgöra elva(11) prisbasbelopp. Partistöd utgår till politiska partier som är representerade i kommunfullmäktige, med ett grundstöd och i övrigt ett lika stort belopp för varje plats som partiet har i kommunfullmäktige. Partistödet utbetalas i april månad årligen.

Partistödet består av

- ✓ ett grundstöd, som uppgår till sex (6) procent av prisbasbeloppet, året före utbetalningsåret, per parti och år.
- ✓ ett mandat stöd, som uppgår till återstoden av elva (11) prisbasbeloppet efter avdrag för grundstöd, enligt ovan, fördelas på antalet mandat i kommunfullmäktige.

3 § Fördelning av partistöd

Vid fördelningen av partistöd beaktas endast mandat för vilken en vald ledamot är fastställd enligt 14 kap vallagen (2005:837).(Stolen är tom först när länsstyrelsen inte har något namn att tillgå när det behöver göras en ny sammanräkning efter en avsägelse från en ledamot i fullmäktige.) Partistödet begränsas genom att från och med året efter den "tomma stolen" uppkommit ges inte partistöd för detta mandat.

Upphör ett parti att vara representerat under ett verksamhetsår, ska partistödet dock utbetalas under innevarande verksamhetsår.

4 § Redovisning och granskning

En mottagare av partistöd årligen ska lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges i 2 kap. 9 § första stycket KL. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg.

§5 § Årlig utbetalning

Partistöd betalas ut årligen i april månad. Kommunfullmäktige fattar beslut om att betala ut partistöd i samband med antagande av budget.

Har redovisning och granskningsrapport enligt 2 kap. 11 § andra stycket KL inte lämnats in till kommunstyrelsen inom föreskriven tid utbetalas inget stöd för nästkommande år.

9

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 56

Verksamhetsbidrag 2018, Brottsofferjouren Hässleholm, Osby, Perstorp, Föräldraföreningen mot narkotika i Malmö (FMN)

KS/2018:580 043

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott föreslår kommunstyrelsen beslutar.

- Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp beviljas verksamhetsbidrag för år 2018 med ett belopp om 65.750, *13.150 kommuninvånare x 5 kr = 65.750 kr*, kronor.
- Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö beviljas inte något verksamhetsbidrag för år 2018.
- Finansiering sker från verksamhet 9102, till kommunstyrelsens förfogande.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunstyrelsens beslut den 11 oktober 2017, § 147, beviljades Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp verksamhetsbidrag för år 2017 med ett belopp om 64.000 kronor,

Under innevarande år har ansökan om verksamhetsbidrag för år 2018 kommit in från Brottsofferjouren i Hässleholm Osby Perstorp och Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö (FMN).

Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp har ansökt om ett verksamhetsbidrag om fem (5) kronor per kommuninvånare i Osby kommun, eller sammanlagt 65.750 kronor. FMN har i sin ansökan om verksamhetsbidrag inte angett något belopp. För år 2017 ansökte FMN inte om något verksamhetsbidrag. För år 2016 beviljade kommunstyrelsen FMN ett verksamhetsbidrag om 2.000 kronor.

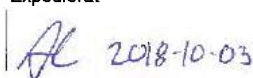
Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Verksamhetsbidrag 2018, Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp och Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö (FMN)”, daterad den 3 september 2018, från ekonomichef Gunnar Elvingsson och förvaltningschef Benny Nilsson.

Justerandes sign



Expedierat



Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens ledningsutskott

Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp, ”Ansökan om verksamhetsbidrag till Brottsofferjouren”, 2018-03-25.

Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö, ”Bidragsansökan avseende år 2018”, 2017-12-19.

*Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen*

Justerandes sign

Expedierat

AC 2018-10-03

Utdragsbestyrkande

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Verksamhetsbidrag 2018, Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp och Föräldraföreningen mot narkotika i Malmö (FMN)

Dnr KS/2018:580 043

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar.

1. Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp beviljas verksamhetsbidrag för år 2018 med ett belopp om 65.750 kronor.
2. Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö beviljas verksamhetsbidrag för år 2018 med ett belopp om 2.000 kronor.
3. Finansiering sker från verksamhet 9102, till kommunstyrelsens förfogande.

Sammanfattning av ärendet

Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp (**Brottsofferjouren**) beviljades verksamhetsbidrag för år 2017, med ett belopp om 64.000 kronor, av kommunstyrelsen. Brottsofferjouren har ansökt om verksamhetsbidrag för år 2018 med ett belopp om fem (5) kronor per kommuninvånare i Osby kommun, eller sammanlagt 65.750¹ kronor.

Föräldraföreningen mot narkotika i Malmö (**FMN**) beviljades verksamhetsbidrag för år 2016 med ett belopp om 2.000 kronor av Osby kommun. För år 2017 ansökte FMN inte om något verksamhetsbidrag. FMN har inte, i sin ansökan om verksamhetsbidrag för år 2018, angett något belopp. I ansökan anger de endast följande. ”*En absolut förutsättning för att FMN Malmö ska kunna bedriva sin verksamhet är de finansiella bidrag vi beviljas från olika kommuner, stiftelser och fonder. Med denna skrivelse ansöker härmed FMN Malmö om verksamhetsbidrag som stöd åt vår fortsatta verksamhet*”.

¹ 13.150 kommuninvånare x 5 kr = 65.750 kr

Finansiering

Verksamhetsbidrag för år 2018 till Brottsofferjouren och FMN finansieras genom verksamhet 9102, till kommunstyrelsens förfogande.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”**Verksamhetsbidrag 2018, Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp och Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö (FMN)**”, daterad den 7 september 2018, från ekonomichef Gunnar Elvingsson och förvaltningschef Benny Nilsson.

Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp, ”**Ansökan om verksamhetsbidrag till Brottsofferjouren**”, 2018-03-25.

Föräldraföreningen mot Narkotika i Malmö, ”**Bidragsansökan avseende år 2018**”, 2017-12-11.

Gunnar Elvingsson

Ekonomichef

Benny Nilsson

Förvaltningschef serviceförvaltningen

2018 -04- 0 4

Till
Osby kommunstyrelse

Ansökan om verksamhetsbidrag till Brottsofferjouren.

Diariennr.

Ärendetyp

~~KS/2018:229~~
KS/2018:580

~~043~~
043

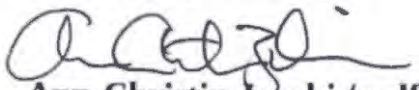
Brottsofferjouren i Hässleholm-Osby-Perstorp anhåller om att erhålla anslag motsvarande 5:-/kommuninvånare.

Vår anställda brottsoffersamordnare möjliggör tillgängligheten för brottsutsatta personer, vittne och anhöriga. Stödpersoner och vittnesstöd kan fokusera på det stödjande arbetet och den anställda samordnaren avlastar de ideellt arbetande.

Utöver ovanstående ingår i samordnarens arbetsuppgifter att rekrytera och utbilda nya medarbetare. Likaså att arbeta med utåtriktad information till skolor, företag, föreningar och myndigheter.

Brottsofferjouren startade 1992 och vi hoppas att nämnden ser verksamheten som ett väl fungerande komplement till samhällets resurser.

Med vänlig hälsning



Ann-Christin Jacobi /ordf

Hässleholm den 25 mars 2018

Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp

Tel: 0451-127 17

info@hassleholm.boj.se

Bankgiro: 5392-8198

Org.nr: 837001-2471

Bilagor:

Verksamhetsberättelse

Arrangemang och aktiviteter

Verksamhetsplan

Tidrapportering styrelse

Statistik vittnesstöd och stödpersonerna

Brottstyper för hjälpsökande

Stadgar

Konstituerande

Resultat/balansräkning

Årsmötesprotokoll

Revisionsberättelse

Förslag till dagordning vid årsmötet i Hässleholm Brottsofferjour den 27 februari 2018

Mötets öppnande

Val av

a) **Ordförande vid mötet**

b) **Sekreterare vid mötet**

Frågan om årsmötets behöriga utlysande

Godkännande av förslag till dagordning

Val av två protokolljusterare och tillika rösträknare

Styrelsens verksamhetsberättelse

Ekonomisk berättelse

Revisorernas berättelse

Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen

Verksamhetsplan

Fastställande av årsavgiftens storlek

Val av

a) **Ordförande**

b) **Vice ordförande**

c) **Ledamöter jämte ersättare**

d) **Två revisorer jämte ersättare**

e) **Valberedning**

Övrigt

Årsmötet avslutas

Verksamhetsberättelse för Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp 2017.

Brottsofferjouren har till ändamål att stödja och hjälpa personer i Hässleholm, Osby och Perstorps kommun, som utsatts för brott av personlighetskränkande karaktär.

Årsmötet hölls den 6 mars 2017 på Verumsgården i Hässleholm.
Ingela Hansson informerade om Hemlösa i Hässleholm innan årsmötet.

Brottsofferjourens styrelse har, efter konstituering, under året haft följande sammansättning:

Ordförande	Ann-Christin Jacobi	Adjungerande	Agnetha Dentback/ Margareta Gustafsson fr.om 1 juni
Vice ordf	Jan-Eric Boo	Revisorer	Ulf Westberg
Kassör	Ingela Lindau		Kenneth Axelsson
Brita Andersson		Revisorsuppl	Bertil Nilsson
Bengt-Ehrling Ohlsson		Valberedning	Ulrika Bredvaad - Jensen (sammankall)
Mikael Åkerman			Sven-Erik Sjöstrand

Anne Ljung

Styrelsen har under året haft åtta sammanträden. Sammanlagt åtta vittnesstöd och sex stödpersoner. Vittnesstöden har arbetat ideellt 370,5 timmar, stödpersoner 1062 timmar och styrelsen 466 timmar. Jourens anställda brottsoffersamordnare har under året tjänstgjort 25%, därefter 50% och fr.om den förste november 60 % , sammanlagt 1100 timmar.

Styrelsen vill framföra sitt varma tack till alla som medverkat och vänder sig särskilt till stödpersoner, vittnesstöd och brottsoffersamordnare Elisabeth Linde vid Polisen nordöstra Skåne.


Ett stort tack riktas också till de som beviljat bidrag: Brottsoffermyndigheten, Hässleholm, Osby och Perstorps kommun, LF Göinge Kristianstad, Svenska kyrkan, medlemmar samt övriga som lämnat gåvor.

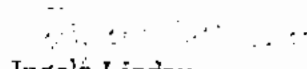
Sist men inte minst ett varmt tack till personalen på Hässleholms Tingsrätt för gott samarbete.

Hässleholm den 27 januari 2018

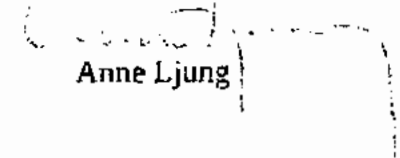

Ann-Christin Jacobi


Bengt-Ehrling Ohlsson


Brita Andersson


Ingela Lindau


Jan-Eric Boo


Anne Ljung

Verksamhetsberättelse för Brottsofferjouren Hässleholm Osby Perstorp 2017.

Brottsofferjouren har till ändamål att stödja och hjälpa personer i Hässleholm, Osby och Perstorps kommun, som utsatts för brott av personlighetskränkande karaktär.

Årsmötet hölls den 6 mars 2017 på Verumsgården i Hässleholm.

Ingela Hansson informerade om Hemlösa i Hässleholm innan årsmötet.

Brottsofferjourens styrelse har, efter konstituering, under året haft följande sammansättning:

Ordförande	Ann-Christin Jacobi	Adjungerande	Agnetha Dentback/ Margareta Gustafsson fr.om 1 juni
Vice ordf	Jan-Eric Boo	Revisorer	Ulf Westberg
Kassör	Ingela Lindau		Kenneth Axelsson
Brita Andersson		Revisorsuppl	Bertil Nilsson
Bengt-Ehrling Ohlsson		Vaiberedning	Ulrika Bredvad - Jensen (samman kall)
Mikael Åkerman			Sven-Erik Sjöstrand

Anne Ljung

Styrelsen har under året haft åtta sammanträden. Sammanlagt åtta vittnesstöd och sex stödpersoner. Vittnesstöden har arbetat ideellt 370,5 timmar, stödpersoner 1062 timmar och styrelsen 466 timmar. Jourens anställda brottsoffersamordnare har under året tjänstgjort 25%, därefter 50% och fr.om den förste november 60 % , sammanlagt 1100 timmar.

Styrelsen vill framföra sitt varma tack till alla som medverkat och vänder sig särskilt till stödpersoner, vittnesstöd och brottsoffersamordnare Elisabeth Linde vid Polisen nordöstra Skåne.

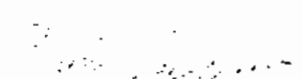
Ett stort tack riktas också till de som beviljat bidrag: Brottsoffermyndigheten, Hässleholm, Osby och Perstorps kommun, LF Göinge Kristianstad, Svenska kyrkan, medlemmar samt övriga som lämnat gåvor.


Sist men inte minst ett varmt tack till personalen på Hässleholms Tingsrätt för gott samarbete.

Hässleholm den 27 januari 2018

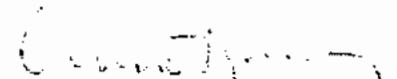

Ann-Christin Jacobi


Bengt-Ehrling Ohlsson


Brita Andersson


Ingela Lindau


Jan-Eric Boo


Anne Ljung

Arrangemang och aktiviteter som Brottsofferjouren deltagit vid under 2017:

- Januari 9 Tingsdag i Tingsrätten
17 Nätverksträff "Se de unga" församlingshemmet Hässleholm
19 Polihuset Kristianstad studiebesök med nyutbildade stödpersoner
23 Styrelsemöte
24 Senioren Hässleholm information om BOJ
- Februari 18 Brottsofferdagen Erik Ståhl Kulturhuset "Jag njuter så länge jag varar"
200 deltagare
- Mars 6 Årsmöte Verumsgården, Ingela Hansson informerade om Hemlösa i Hholm
7 BOJ Kristianstad Årsmöte
9 Regionråd Skåne – Blekinge årsmöte Kulturhuset Hässleholm
27 Styrelsemöte
- April 3 Vittnesstödsträff i lokalen
11 Stödpersonträff i lokalen
18 Styrelsemöte
18 Jacobsskolan (barn-och-fritid) information om BOJ
- Maj 2 Styrelsemöte
16 Senioren information om BOJ
19-20 Förbundsstämma Stockholm
22 Regionrådsmöte Kulturhuset Hässleholm
30 Vårutflykt korvgrillning / surströmming i Rävninge biodlarstuga
- Juni 20 Styrelsemöte
- Augusti 22 Styrelsemöte
- September 14 Utbildning för nya samordnare Stockholm
19 Nätverksträff "Se de unga" församlingshemmet Hässleholm
19 Samordnarträff hos BOJ Helsingborg
28 Seniormässan Kulturhuset Hässleholm
- Oktober 3 Familjefridsgruppen Hässleholms socialförvaltning
16 Vittnesstöd och stödpersonträff på jouren
17 "Våld i nära relationer – hbtq" Kristianstad arr: RFSL
26 Gransamverkanträff i Glashuset Hässleholm
- November 1 Regionrådsmöte Kulturhuset Hässleholm
10 och 11 Temakonferens "Våld i nära relationer" Arr: riksförbundet.
Stadshotellet Hässleholm
17 – 19 Utbildning för nya stödpersoner och vittnesstöd Bäckaskog
27 25-årsjubileum församlingshemmet. Gästföreläsare Hasse Aro
- December 3 och 4 SF Event Kulturhusets biograf Hässleholm
5 Julträff på Verumsgården Hässleholm
6 Fridas Barnhus

Brottstyper för hjälpsökande män och kvinnor 2017

Brottstyp	Män	Kvinnor	Totalt
Allmänfarliga brott:		1	1
Andra tillgreppsbrott	1	3	4
Ekonomisk brottslighet	2	1	3
Förtal, förolämpning	7	2	9
Grov (kvinno)fridskränkning	1	1	2
Inbrott	3	4	7
Misshandel	16	18	34
Mord, dråp, vållande till annans död	5	8	13
Mordförsök	1	1	2
Människorov, människohandel	1		1
Ofredande	6	29	35
Olaga hot	27	28	55
Rån	6	5	11
Skadegörelse	3	5	8
Stöld, väskryckning, fickstöld	4	14	18
Våldtäkt	1	7	8
Övergrepp i rättssak	1		1
Övriga brott mot frihet och frid	3	6	9
Övriga sexualbrott		2	2
Övrigt	4	8	12
Totalt	92	143	235

Statistik vittnesstödsverksamhet 2017

Domstol:

HELAR 2017



Organisation:

Månad	Antal personer som fått stöd/information inför förhandlingen				Antöriga/ vänner	Till- talade	Säkerhetssal Närvaro vid förhandling	Övriga insatser			Arbetade i domstol
	Vittnen		Målsägande					Samtal efter förhandling	Närvarande vid förhandl.	Info- tillfällen	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män							
Januari	11	21	4	7	18	1	0	9	8	0	57,5
Februari	15	16	4	9	11	0	0	6	7	0	51,5
Mars	2	6	8	7	11	2	0	8	6	1	22,5
April	5	6	9	4	10	0	0	6	7	1	21,5
Maj	3	26	8	14	23	1	0	2	14	4	43,5
Juni	7	2	2	5	3	1	0	2	6	0	19,5
Juli	2	3	1	7	2	0	0	2	6	0	17,5
Augusti	10	6	7	2	12	2	0	9	5	2	25,0
September	15	9	2	7	6	3	0	11	9	3	40,0
Oktober	5	15	7	17	19	4	0	9	6	0	34,5
November	8	6	5	4	6	3	0	7	7	2	17,5
December	3	9	2	3	5	0	0	5	9	0	20,0
SUMMA	91	125	59	86	126	17	0	76	90	13	370,5

Tid	
timmar	Resor & spilltid
Ovr. tid	
23,0	13,0
58,5	10,0
34,0	7,5
53,0	8,5
39,0	10,0
17,0	4,5
5,0	3,5
32,0	6,5
17,0	8,5
37,0	8,0
20,0	7,0
30,5	4,0
366,0	91,0

Tidrapportering för hela jouren

Jourens namn: Hassleholm-Osby-Perstorp

År: 2017

Tid i direkt brottsofferstöd	256,0	927,0	
Annan tid för jourens räkning	230,0	173,0	446,0
Beredskap	576,0		
SUMMA			

Kort instruktion*

Den här blankett sänds till förbundskansliet årligen i samband med den övriga statistikinföringen. En blankett per jour, en gång per år.

Fyll i sammanlagt nedlagd tid för hela året. arbetande stödpersoner och samordnare i första kolumnen, ev. personal i andra kolumnen och nedlagda tid i tredje kolumnen.

Tid i direkt brottsofferstöd. Tid nedlagd på direkt brottsofferstöd

Annan tid för Brottsofferjourens räkning. Alla andra uppgifter inom organisationer som inte är direkt brottsofferstöd. Restid räknas dock aldrig.

Beredskap. Tid då ideellt arbetande jourperson avsatt telefontid för allmänheten

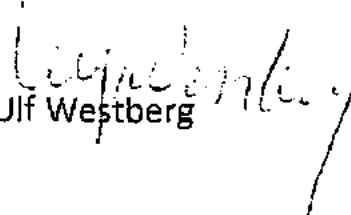
* Detaljerade instruktioner finns på INFO fliken längst ner eller att ladda ner på medlemsvarorna på www.brottsofferjouren.se. Där finns också frågor och svar om tidrapporten och statistiken i allmänhet. Om ni inte kan hitta svar på era frågor, maila statistik@bj.se.

Revisionsberättelse

Undertecknade, av Brottsofferjourens i Hässleholm årsmöte valda revisorer, har granskat jourens balansräkning, resultaträkning, räkenskaper och protokoll för verksamhetsåret 2017. Då anledning till anmärkning ej föreligger föreslår vi, att årsmötet beviljar styrelsen ansvarsfrihet för den tid revisionen avser.

Vid vår genomgång, konstateras vidare, att jouren uppfyller de av riksförbundet uppställda minimikraven.

Hässleholm 2018-01-17


Ulf Westberg


Kennet Axelsson

Brottsoloffertjour:
Hässleholm

År:
2017

RESULTATRÄKNING

INTÄKTER

Medlemsavgifter	9.600:00
Bidrag från Hässleholms kommun	300.000:00
Bidrag från Perstorps kommun	
Bidrag från Osby kommun	
Bidrag från kammarkollegiet verksamhetsstöd	40.000:00
Bidrag från kammarkollegiet vittnesstödsbidrag	20.000:00
Bidrag från kammarkollegiet brottsofferfonden	9.400:00
Kollekt	5.291:00
Gåvor	5.250:00
Länsförsäkringar	4.900:00
Övrigt	<u>7.213:00</u>
Summa:	401.654:00

KOSTNADER

Lokalhyra	32.676:00
Elkostnader	2.307:00
Telia	14.856:00
Försäkring	1.118:00
Körersättning	4.997:00
Kontoret	73.478:00
P-avgifter	508:00
Möteskostnader	9.115:00
Tinget	1.221:00
Aktiviteter	26.767:00
Ers. till vittnesstöd	4.813:00
Konferenser	80.359:00
Urbetald lön	110.633:00
Skatt	62.927:00
Fora, Ideaz. SPP	6.238:00
Övrigt	<u>5.419:00</u>
Summa:	437.432:00

Årets underskott

35.778:00

BALANSRÄKNING

Datum	2017-12-31	2016-12-31
Kassa	2.508:00	1.677:00
Rörelsekonto Länsförsäkringar 9024.64.293.31	193.368:31	50.179:31
Placeringskonto Länsförsäkringar 9024.64.323.24	100.222:27	50.222:27
Rörelsekonto Länsförsäkringar 9024.64.322.35	<u>37.244:00</u>	<u>267.042:00</u>
	333.342:58	
årets underskott	<u>35.778:00</u>	
Summa tillgångar:	369.120:58	369.120:58

Brottsofferjourens verksamhetsplan

Styrelsen avser att under verksamhetsåret verka för:

Att driva verksamheten på för brottsoffren bästa möjliga sätt.

Att stödpersoner och vittnesstöd ska känna stimulans och trivsel i sitt arbete.

Att aktivt utöka medlemsantalet.

Att öka information till skolor, företag och föreningar.

Att utöka samarbetet med andra hjälpverksamheter i kommunen.

Brottsofferjouren i Hässleholm

Protokoll Årsmöte 2018-02-27 kl. 18.00 på Verumsgården

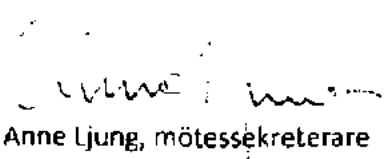
Närvarande:

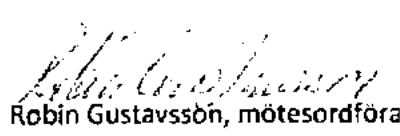
Ann-Christin Jacobi	Robin Gustavsson	Margareta Gustafsson
Sven-Erik Sjöstrand	Brita Andersson	Bengt-Erling Ohlsson
Ingela Lindau	Ulrika Bredvad-Jensen	Anne Ljung
Veronika Gustafsson	Ulf Westberg	Kenneth Axelsson
Helen Nilsson	Bertil Nilsson	Gunilla Ohlsson
Monica Hammer	Ann-Helen Larsson	Eva Nilsson
Marianne Linderbert	Mayna Gagnemo	Rolf Nordström
Helen Elmkvist	Eleonora Martinsson	Ingela Pettersson
Sonja Pettersson	Åke Petterson	Boel Ramnerup
Malin Nyberg		

Innan årsmötesförhandlingarna påbörjades informerade Veronika Gustafsson om sitt jobb som kommunpolis.

- §1 Årsmötets öppnande**
Ordförande Ann-Christin Jacobi hälsade de närvarande välkomna och förklarade mötet öppnat.
- §2 Val av mötesordförande**
Valdes Robin Gustavsson att leda årsmötet.
- §3 Val av sekreterare för årsmötet**
Valdes Anne Ljung att föra protokoll vid årsmötet.
- §4 Frågan om årsmötets behöriga utlysande**
Annons var införd i Norra Skåne den 12/2 och inbjudan utskickad den 31 januari. Årsmötet godkände detta.
- §5 Godkännande av dagordningen**
Dagordningen godkändes och fastställdes.
- §6 Val av två protokolljusterare och tillika rösträknare**
Till protokolljusterare och tillika rösträknare valdes Mayna Gagnemo och Ann-Helen Larsson.
- §7 Styrelsens Verksamhetsberättelse**
Verksamhetsberättelsen för 2017 gicks igenom och godkändes av årsmötet.
- §8 Ekonomisk berättelse**
Den ekonomiska berättelsen gicks igenom och godkändes av årsmötet.
- §9 Revisorernas berättelse**
Ulf Westberg läste upp revisionsberättelsen som godkändes av årsmötet. Han konstaterade även att Riksförbundets krav på enskilda brottsofferjourer var väl uppfyllda.

- §10 Frågan om ansvarsfrihet för styrelsen**
Årsmötet beviljade styrelsen ansvarsfrihet för år 2017.
- §11 Verksamhetsplan**
Verksamhetsplanen för 2018 gick igenom och godkändes.
- §12 Fastställande av årsavgiftens storlek**
Årsmötet beslöt att årsavgiften för 2019 skall vara oförändrad, 100 kr.
- §13 Val av styrelse för 2018**
Ordförande: Ann-Christin Jacobi, 1 år, omval
Vice ordförande: Jan-Eric Boo, 1 år, omval
Ledamot: Bengt-Erling Ohlsson, 1 år, omval
Ledamot: Brita Andersson, 2 år, omval
Ledamot: Ulrika Bredvad-Jensen, 2 år, nyval
Adjungerad: Margareta Gustafsson, 1 år, nyval
- Kvarstår: Ingela Lindau, 1 år
Kvarstår: Anne Ljung, 1 år
- Val av revisorer**
Ulf Westberg, 1 år, omval
Kenneth Axelsson, 1 år, omval
- Val av revisorssuppleanter**
Bertil Nilsson, 1 år, omval
Stanley Tufvesson, 1 år, omval
- Val av valberedning**
Sven-Erik Sjöstrand, 1 år, omval (sammankallande)
Ann-Helen Larsson, 1 år, nyval
- §14 Övriga frågor**
Inga övriga frågor förelåg.
- §15 Mötets avslutande**
Ordförande tackade de närvarande för visat intresse och för förtroendet att leda årsmötet och önskade föreningen lycka till i framtiden och förklarade mötet för avslutat.


Anne Ljung, mötessekreterare


Robin Gustavsson, mötesordförande

Justeras:


Mayna Gagnemo


Ann-Helen Larsson

PROTOKOLL

Art: Konstituerande styrelsemöte, Brottsofferjouren Hässleholm, Osby och Perstorp.

Tid: Tisdagen den 27 februari 2018

Plats: Verumsgården i Hässleholm

Närvarande:

Ann-Christin Jacobi
Bengt-Ehrling Ohlsson
Brita Andersson
Ingela Lindau

Anne Ljung
Ulrika Bredvad-Jensen
Margareta Gustafsson

#1. Styrelsens konstituerande.

Styrelsens konstituerande enligt följande:

Ann-Christin Jacobi	ordf	Anne Ljung
Jan-Eric Boo	vice ordf	Bengt-Ehrling Ohlsson
Ingela Lindau	kassör	Ulrika Bredvad-Jensen
Brita Andersson		Margareta Gustafsson (adj)

#2. Firmatecknare

Styrelsen beslutade att ordförande Ann-Christin Jacobi, kassör Ingela Lindau och Mai Rydén skall vara firmatecknare var för sig.

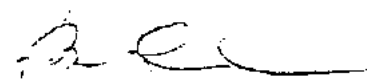
#3. Mötet avslutas.

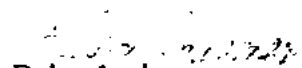
Ordförande tackade för visat intresse och förklarade mötet avslutat.

Vid protokollet:

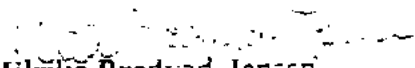

Ann-Christin Jacobi


Jan-Eric Boo

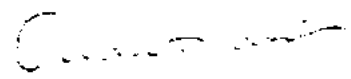

Bengt-Ehrling Ohlsson


Brita Andersson


Ingela Lindau


Ulrika Bredvad-Jensen


Margaretha Gustafsson


Anne Ljung

FÖRÄLDRAFÖRENINGEN MOT NARKOTIKA

I MALMÖ



OSBY KOMMUN Kommunstyrelsen Utbildning och arbete	
2017 -12- 12	
Diarienumr.	Ärendetyp
KS/2018:590	OYT

Till
Osby kommun
Socialförvaltningen
28380 Osby

Malmö 2017-12-11

BIDRAGSANSÖKAN AVSEENDE ÅR 2018

Bifogat

- Ansökningshandling 2018
- Verksamhetsberättelse 2016 med tillhörande ekonomisk berättelse, revisionsberättelse samt föreningens stadgar
- Verksamhetsinriktning/ekonomisk plan 2018
- FMN Malmö styrelse

Med vänlig hälsning

Föräldraföreningen Mot Narkotika i Malmö

Jenny Svensson

Informatör/Rådgivare/Drogtestare

Tel 040-14 05 95

malmo@fmn.nu

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
	E-post: malmo@fmn.nu		www.malmo.fmn.nu		

FÖRÄLDRAFÖRENINGEN MOT NARKOTIKA I MALMÖ



Osby kommun

MALMÖ 2017-12-11

BIDRAGSANSÖKAN AVSEENDE ÅR 2018

REDOVISNING BIDRAG

Vi ser och upplever att fler och fler tar kontakt med oss på FMN. Dels när det gäller den första kontakten som ofta är på telefon men även när det gäller drogtestning. Tyvärr upplever vi att utvecklingen går på fel håll och att man ser på främst cannabis som inte "så farlig". FMN:s mål är att nå ut till ännu fler hjälpsökande och nå ut på fler arenor. Vi vill vara det självklara förstahandsvalet när man tar steget och ber om hjälp. Ungdomar som kommer i kontakt med droger blir fler till antalet och det blir allt yngre.

Droger är lättillgängliga för både ungdomar och vuxna, oavsett om de köps på gatan eller via internet. Droger och missbruk förekommer överallt idag oavsett var man- och hur man bor. Ju fler som testat en drog desto fler fastnar i ett missbruk. Det är där Föräldraföreningen Mot Narkotika Malmö, FMN, kommer in i bilden.

FMN är en ideell samt religiöst och partipolitiskt obunden organisation som i första hand riktar sig till föräldrar och andra anhöriga till personer med narkotikaproblem. Med samverkan som grund och genom anhörigstödande insatser handlar vår verksamhet om att:

1. **stärka** föräldrar och anhöriga i det drogförebyggande arbetet genom kostnadsfria rådgivande samtal och informationsinsatser
2. **stödja** föräldrar och anhöriga till ungdomar med missbruksproblem

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95 E-post: malmö@fmn.nu	040-14 07 78	63 88 39 - 1 www.malmö.fmn.nu	5013 - 8643	84 6001-4932

3. **motverka och förebygga** narkotikaanvändning och dess konsekvenser genom att utföra drogtester samt informera på bland annat föräldramöten, i skolklasser och på personalutbildningar.

Dessa tre åtgärder syftar alla till att uppnå FMN:s övergripande mål – att med adekvat information bekämpa missbruk och att genom anhörigstöd ge stöd, kraft och mod till ett förändringsarbete som leder till förbättring för alla som berörs av missbruket och dess konsekvenser.

Fram till dagens datum har vi 217 medlemmar

En absolut förutsättning för att FMN Malmö ska kunna bedriva sin verksamhet är de finansiella bidrag vi beviljas från olika kommuner, stiftelser och fonder. Med denna skrivelse ansöker härmed FMN Malmö om verksamhetsbidrag som stöd åt vår fortsatta verksamhet.

Nedan följer en beskrivning av vår verksamhet.

VÅRA VERKSAMHETSOMRÅDEN:

- Stödja föräldrar och anhöriga till ungdomar med missbruksproblem.
- Stärka föräldrar och anhöriga i det drogförebyggande arbetet.
- Motverka och förebygga narkotika och dess konsekvenser.

1. STÖDJA FÖRÄLDRAR OCH ANHÖRIGA TILL UNGDOMAR MED MISSBRUKSPROBLEM

FMN i Malmö arbetar med tre olika insatser inom rådgivning och anhörigstöd. Dessa är: *rådgivning, självhjälpgrupper och anhörighet*.

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
	E-post: malmö@fmn.nu		www.malmö.fmn.nu		

Rådgivning

FMN Malmö erbjuder kostnadsfria rådgivande samtal till samtliga som kontaktar oss. Dessa rådgivningssamtal bygger på enskilda och personliga möten. Alla rådgivare på FMN Malmö har antingen egenupplevda erfarenheter som anhörig till en missbrukare och/eller en gedigen yrkesbakgrund inom missbrukarvård. Vår målsättning inom FMN är att alltid vara tillgängliga för alla hjälpsökande – vilket vi kan leva upp till då vi är flexibla vad avser tider för dessa möten, även utanför föreningens ordinarie öppethållande. Vi har hjälpsökande från hela Skåne län och har därför etablerat kontaktgrupper ute i länet, som lyder under FMN Malmö, för att möta de hjälpsökande på ett så kort avstånd som möjligt rent geografiskt.

Till rådgivningen vi bedriver finns inga väntetider, utan vi erbjuder rådgivande samtal omedelbart, eller så snart den hjälpsökande har möjlighet, då den hjälpsökande oftast befinner sig i ett chockartat tillstånd då denne söker vår hjälp. Vi har dagligen nya föräldrar/anhöriga som kontaktar oss för att söka vår hjälp.

Den hjälpsökandes ekonomiska situation kan för många vara ett hinder, då missbrukaren inte bara tar kraft och energi, utan också tar ekonomiska resurser i anspråk. FMN har som policy är att ingen förälder/anhörig skall behöva avstå från hjälp på grund av ekonomiska skäl och därför är våra rådgivningar alltid kostnadsfria för den hjälpsökande.

Vi genomför också samtal med ungdomar som själva vill lämna sitt missbruk. Dessa motiverande samtal sker uteslutande på begäran av missbrukaren själv då han/hon har bestämt sig, och vill prata med någon utomstående.

Vi på FMN är ingen myndighet och har heller ingen inverkan på beslut som eventuellt rör missbrukaren från exempelvis socialtjänstens sida, vilket ger oss möjlighet till en unik kontakt med missbrukaren som är värdefull vid ett motivationsarbete för drogfrihet.

Under 2016 genomförde vi sammanlagt 438 rådgivande samtal. Fram till dagens datum har vi haft 422 rådgivande samtal.

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
	E-post: malmö@fmn.nu		www.malmö.fmn.nu		

SJÄLVHJÄLPSGRUPPER/GRUPPMÖTEN

Utöver rådgivningarna har vi gruppmöten på kvällstid första måndagen i månaden, utifrån våra hjälpsökandes önskemål. Här möts föräldrar för att diskutera ett för kvällen fastställt ämne. Vi har även vid ett par tillfällen tagit in externa föreläsare på våra gruppmöten. Detta för att möta våra hjälpsökandes önskemål och för att utveckla vår verksamhet och i detta nå ut till ännu fler föräldrar och anhöriga.

Under 2016 genomförde vi totalt 4 gruppmöten. Fram till dagens datum har vi haft 4 gruppmöten.

ANHÖRIGHELG

FMN arrangerar anhörighelger i egen regi. Kursen bedrivs i internatform under ett veckoslut med fullständig kost och logi genom FMN:s försorg. Därmed frigörs de hjälpsökande från alla vardagsförpliktelser och det skapas ett, i många fall välbehövligt, andrum i vardagstillvaron för dessa anhöriga. Familjekursen riktar sig till familjen och övrigt socialt nätverk kring den missbrukande, då erfarenhet visar att om en i familjen har problem innebär det att hela familjen drabbas. Ofta utvecklas ett destruktivt samspel inom familjen och en målsättning med familjelivskursen är att åskådliggöra detta mönster för deltagaren och därigenom bryta detsamma. Vi anser att alla sitter på en del av lösningen och att alla har en del av ansvaret.

Under anhörighelgen lär man dessutom känna andra människor i samma situation som man själv befinner sig i och skapar på så sätt ett positivt socialt nätverk. Det alltigenom övergripande målet med familjelivskurserna är att deltagarna skall resa hem med ny kunskap och styrka. **Vi var under helgen den 10-11 juni 2016 iväg med 5 inbjudna föräldrar på familjelivskurs. Under helgen den 2 och 3 juni i år var vi iväg på familjelivskurs med 5 inbjudna föräldrar.**

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
	E-post: malmo@fmn.nu		www.malmo.fmn.nu		

2. STÄRKA FÖRÄLDRAR OCH ANHÖRIGA I DET DROGFÖREBYGGANDE ARBETET

Den enskilt största källan till all kunskap och erfarenhet inom FMN är våra medlemmar. Genom att ständigt vara lyhörda för vad föräldrar och anhöriga efterfrågar anpassar vi vår verksamhet inom detta område.

Utåtriktat informationsarbete där vi kan sprida erfarenheter och ge lärande exempel är viktiga för att nå nya medlemmar, men också för att ge alla vuxna en möjlighet att lära sig se tecken och symptom på droganvändning så att begynnande missbruk kan uppmärksammas och stoppas i ett tidigt skede. Informationsarbetet är även en viktig metod för oss att kunna nå ut till anhöriga som inte känner till att FMN finns eller vet vad vi kan hjälpa till med. FMN Malmö anlitas ofta av skola, socialförvaltning och andra instanser för att föreläsa och informera om narkotika, vårt anhörigstödande arbete och vår verksamhetsideologi. Ofta används våra informationsinsatser som kompetensutveckling eller som kunskapsresurs för yrkesgrupper som själv arbetar med tidiga insatser och drogförebyggande arbete.

Elevinformationer och föräldramöten

Vi träffar elever från årskurs 6 upp till gymnasienivå. För att möta elever utifrån deras mognadsnivå anpassas informationen utifrån vilken årskurs som är målet för insatsen. Vi tar alltid diskussionen direkt i klassrummet med eleverna.

FMN föreläser också ofta på skolornas föräldramöten och informerar då skolans föräldrar kring droger, tecken på missbruk och missbrukets konsekvenser. En tidig upptäckt, av en välinformerad vuxen i den missbrukande ungdomens närhet, är en av förutsättningarna för ett effektivt bekämpande av narkotikamissbruk bland våra unga.

Under 2016 genomförde vi sammanlagt 42 informationsträffar riktade till elever i skolor. Samma år var FMN ute och föreläste på föräldramöten i skolor vid totalt 32 tillfällen. Vi har fram till dagens datum föreläst för elever vid 21 tillfälle och för föräldrar vid 41 tillfällen.

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
	E-post: malmo@fmn.nu		www.malmo.fmn.nu		

3. MOTVERKA NARKOTIKA GENOM ATT UTFÖRA DROGTESTER

Som ett led i vår strävan att motverka narkotikans utbredning och dess konsekvenser utför FMN Malmö drogtester. Denna drogtestning sker dels utifrån en begäran genom avisering från socialtjänsten, behandlingshem och andra behandlingsalternativ, dels då en förälder eller annan anhörig kommer in med en ungdom som de misstänker missbrukar narkotika. FMN Malmö erbjuder fem (5) olika drogtester. Syftet är dels att man tidigt ska kunna fastställa om något drogmissbruk förekommer, dels att testen fungerar som verktyg för att hjälpa redan upptäckta missbrukare komma tillbaka till ett drogfritt liv. All drogtestning utförs av därtill utbildad personal på FMN och analysarbetet av certifierad analyspersonal på ett ackrediterat laboratorium. På FMN Malmö utför vi ovanstående drogtestning dagligen. All provlämning övervakas av personal för att garantera att ingen manipulering av provet sker. **Antalet drogtester som genomförs av oss ligger på ett relativt konstant antal på omkring 130 tester per vecka.**

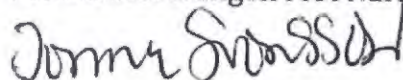
FÖRÄLDRAFÖRENINGEN MOT NARKOTIKA KÄNNETECKNAS AV

- Engagemang och förståelse – grunden för praktiskt förebyggande arbete och opinionsbildning.
- Insikt, kunskap, personlig utveckling och gemenskap – grunden för framgångsrik bekämpning av pågående missbruk,
- samverkan, professionalism och långsiktighet – grunden för ett gott samarbete med organisationer, myndigheter och enskilda.

FMN Malmö grundades redan 1970 och vi har verkat alltsedan dess. Vår riksorganisation, FMN Riksförbund i Stockholm, grundades 1968.

Med vänlig hälsning

Föräldraföreningen Mot Narkotika i Malmö



Jenny Svensson

Informatör/Rådgivare

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
	E-post: malmo@fmn.nu		www.malmo.fmn.nu		

FMN Malmö: Plan för 2018

Verksamhetsinriktning

Under 2018 planerar FMN Malmö att arbeta vidare för att uppnå föreningens vision: *FMN Malmö ska vara det självklara valet för alla som är i behov av professionell hjälp för att kunna leva i en drogfri miljö.*

Förutom att arbetet organiseras inom ordinarie verksamhetsområden arbetar föreningen också för att ytterligare stärka de befintliga kontaktgrupperna i Skåne.

Anhörigstöd

Vi stöttar föräldrar, släktingar, vänner och andra anhöriga som har människor med missbruksproblem i sin närhet. Stödet består av **kostnadsfria rådgivande samtal** som erbjuds de sökande inom kort efter att den första kontakten med föreningen tagits.

Som anhörigstöd arrangeras också **självhjälpsgrupper** i form av ringmöten samt föreläsningar inom ämnen som är gemensamma för många av de hjälpsökande som FMN Malmö kommer i kontakt med.

Föreningen erbjuder slutligen **helgkurser** för hjälpsökande som gått i rådgivning en längre tid med fördjupning i de ämnen som berörs under ringmötena.

Allt anhörigstöd är gratis då ekonomi aldrig får vara ett hinder för att söka hjälp hos FMN Malmö.

Förebyggande arbete

FMN Malmö deltar i det drogförebyggande arbetet genom **föreläsningar** och **informationsinsatser** överallt där detta efterfrågas. Våra informations- och utbildningsinsatser är dock främst inriktade på målgrupperna; elever, skolpersonal och föräldrar. Vi jobbar hela tiden aktivt för att hitta nya arenor där vi kan nå någon av dessa målgrupper.

Varje månad genomför vi ett flertal föreläsningar, främst i **skolor**, på **arbetsplatser** och hos **föräldraföreningar**. FMN Malmö arbetar utifrån utgångspunkten att unga människor är kloka individer som tar kloka beslut – om de bara har tillgång till relevant information. Föreläsningarna är ett sätt att sprida kunskap om droger, missbruk och medberoende.

Informationsinsatserna och föreläsningarna ser föreningen som en viktig motkraft i ett alltmer narkotikaliberaliserat samhälle.

Ekonomisk plan (i SEK)

Intäkter

Anslag.....	1 250 000
Medlemsavgifter.....	25 000
Övriga intäkter	1 800 000
Totalt.....	3 075 000

Kostnader

Personal	1 900 000
Droganalyser	615 000
Lokalkostnader.....	235 000
Övriga kostnader.....	325 000
Totalt.....	3 075 000

Antaget av FMN Malmös styrelse 10 april 2017.



FMN Malmö Styrelse/föreningsrevisor

FMN Malmö styrelse/föreningsrevisor

Ordförande

Fanny Nyberg

Vice Ordförande

Maryse Jarl

Suppleant/Sekreterare

Eva Bjelk

Ledamot/Kassör

Maja Järinge

Ledamot

Martin Philip

Ledamot

Jörgen Olsson

Suppleant

Charlotte Mårtensson

Föreningsrevisor

Petter Rankell – Ernst & Young

Adress	Telefon	Telefax	Postgiro	Bankgiro	Org. nummer
Hallingsgatan 6 B 217 63 Malmö	040-14 05 95 E-post: malmö@fmn.nu	040-14 07 78	63 88 39 - 1	5013 - 8643	84 6001-4932
			www.malmö.fmn.nu		

10

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 57

Verksamhetsbidrag 2019, Frida Kvinnojour

KS/2018:602 043

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta.

- Frida kvinnojour beviljas verksamhetsbidrag för år 2018 med ett belopp om 65.750 kronor.
- Finansiering sker från verksamhet 9102, till kommunstyrelsens förfogande.

Sammanfattning av ärendet

Frida kvinnojour, som under ett antal år beviljats verksamhetsbidrag av Osby kommun, har ansökt om verksamhetsbidrag för år 2019 med ett belopp om fem (5) kronor per kommuninvånare i Osby kommun, eller sammanlagt 65.750, $13.150 \text{ kommuninvånare} \times 5 \text{ kr} = 65.750 \text{ kr}$, kronor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Verksamhetsbidrag 2019, Frida kvinnojour”, daterad den 7 september 2018, från ekonomichef Gunnar Elvingsson och förvaltningschef Benny Nilsson.

Frida kvinnojour, ”Ansökan verksamhetsbidrag för 2019”, 2018-08-14.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Verksamhetsbidrag 2019, Frida kvinnojour

Dnr KS/2018:602 043

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar.

1. Frida kvinnojour beviljas verksamhetsbidrag för år 2018 med ett belopp om 65.750 kronor.
2. Finansiering sker från verksamhet 9102, till kommunstyrelsens förfogande.

Sammanfattning av ärendet

Frida kvinnojour, som under ett antal år beviljats verksamhetsbidrag av Osby kommun, har ansökt om verksamhetsbidrag för år 2019 med ett belopp om fem (5) kronor per kommuninvånare i Osby kommun, eller sammanlagt 65.750¹ kronor.

Finansiering

Verksamhetsbidrag för år 2019 till Frida kvinnojour finansieras genom verksamhet 9102, till kommunstyrelsens förfogande.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Verksamhetsbidrag 2019, Frida kvinnojour”, daterad den 7 september 2018, från ekonomichef Gunnar Elvingsson och förvaltningschef Benny Nilsson.

Frida kvinnojour, ”Ansökan verksamhetsbidrag för 2019”, 2018-08-4..

Gunnar Elvingsson
Ekonomichef

Benny Nilsson
Förvaltningschef serviceförvaltningen

¹ 13.150 kommuninvånare x 5 kr = 65.750 kr



OSBY KOMMUN Kommunstyrelsen Utbildning och arbete	
2018-08-21	
Diarienumr. KS/2018:580	Ärendetyp OKJ

KS/2018:602

2018-08-14

Osby kommun
Socialnämnden
V. Storgatan 35
283 80 Osby

Ansökan verksamhetsbidrag för 2019

Frida Kvinnojour har även under 2018 aktivt arbetat med att erbjuda våldsutsatta och deras barn den allra bästa omsorgen. Vi arbetar kontinuerligt med att kvalitetssäkra vår verksamhet och är en av de få kvinnojourer i landet som årligen genomgår extern revision. Av de 35 "Kvalitetsindikatorer för skyddade boenden" som Socialstyrelsen tagit fram uppfyller Frida Kvinnojour 33. De två som inte uppfylls ännu handlar om personal nattetid och skriftliga rutiner för samarbete med polisen.

Frida Kvinnojour har även under 2018 satsat mycket på barnen på vårt boende. Vi har under 2018 utvecklat och förfinat vår externa barnverksamhet. Detta innebär att vi som enda skyddade boende i landet numera erbjuder våra små boendegäster "dagis" i eget hus, med tre heltidsanställd personal, som enbart jobbar med "våra" barn. Vår barnverksamhet har utökats till att omfatta hela dagen, (8.00 – 16.30). Eftersom det serveras enklare lunch kan våra boende jobba eller studera under tiden som de bor hos oss.

Frida Kvinnojours verksamhet bedrivs enligt följande: Skyddat boende med absolut högsta säkerhet för 18 (hösten 2018 utökas platserna till 22) våldsutsatta och deras barn. Våra välutbildade tolv medarbetare håller hög kompetens och har lång erfarenhet av att arbeta med våldsutsatta. Boendet bemannas måndag – fredag 8.00 - 20.45 och helger mellan 12.00 - 16.00. Övrig tid kan personal nås via jourtelefon och de har en inställetid på 45 minuter.

Vi erbjuder våra boende den bästa omsorgen och placerande myndighet all form av service. Vår höga kvalitet och säkerhet gör att vi har i det närmaste 100% beläggning och ofta kö till våra platser.

I den öppna mottagningen arbetar en av Frida Kvinnojour anställd lots som hjälper och vägleder kvinnor som flyttat ut i samhället. Denna lotsning fortgår sex månader efter utflytt. Lotsen håller även stödande samtal via telefon med våldsutsatta ute i samhället.

Mot bakgrund av den höga kvalitet Frida Kvinnojour erbjuder våldsutsatta och deras barn och den service placerande socialsekreterare får ansöker Frida Kvinnojour om ett verksamhetsbidrag av Osby kommun med motsvarande 5 kronor/invånare, dvs 70 000 kronor

Vi ser fram mot positivt ställningstagande.



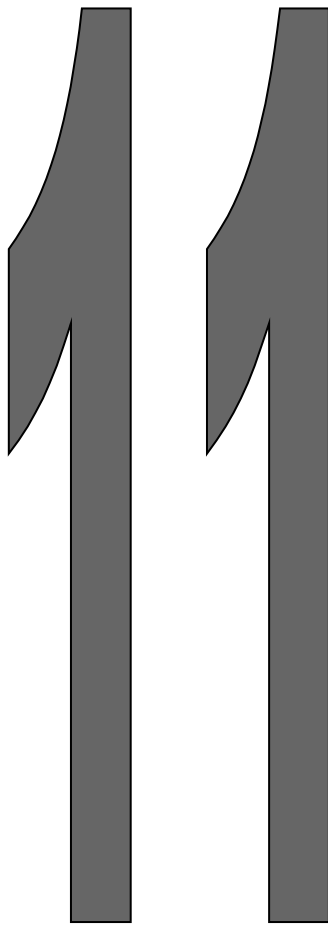
2018-08-14

Med vänlig hälsning

FRIDA KVINNOJOUR I HÄSSLEHOLM

Lotta Otterdahl
Verksamhetschef

Ruth Brunner
Ordförande



Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 58

Granskning av investeringar

KS/2018:130 007

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta.

Följande svar lämnas till revisionen:

- Samhällsbyggnadsförvaltningen får i uppdrag att göra en utredning av de poster i markreserven som kan avse exploateringsstomter som avses försäljas.
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att utveckla förvaltningens rutiner i budgetprocessen i syfte att det ska finnas en överensstämmelse mellan beslutad investeringsbudget, tillgängliga personella resurser och finansiella mål.
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag, att i samarbete med Skåne Blekinge Vattentjänst AB, se över rutinerna för fakturering och slutredovisning av VA-investeringar.
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att förtydliga riktlinjerna kring komponentindelning av befintliga anläggningstillgångar.

Sammanfattning av ärendet

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Osby kommun har revisions- och konsultföretaget PwC utfört en granskning av om redovisning av investeringar, med inriktning mot införandet av komponentredovisning, sker enligt god redovisningssed.

Granskningens revisionsfråga har varit: Säkerställer kommunstyrelsen att redovisningen av investeringar sker enligt god redovisningssed och med tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna bedömer, efter genomförd granskning, att kommunstyrelsen i all väsentlighet säkerställer att redovisning av investeringar sker enligt god redovisningssed.

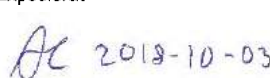
Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Granskning av investeringar”, daterad den 7 september 2018, från kommundirektör Petra Gummeson och ekonomichef Gunnar Elvingsson.

Justerandes sign



Expedierat



Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens ledningsutskott

Granskning av investeringar – Revisorerna, daterad den 16 januari 2018.

Granskning av investeringar – Osby kommun, revisionsrapport PwC, daterad den 16 januari 2018.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerandes sign



Expedierat

AC 2018-10-03

Utdragsbestyrkande

Kommunledningsförvaltningen
Gunnar Elvingsson
0479528161
gunnar.elvingsson@osby.se

Granskning av investeringar

Dnr KS/2018:130 007

Kommunledningsförvaltningen förslag till Kommunstyrelsen

Följande svar lämnas till revisionen:

- Samhällsbyggnadsförvaltningen får i uppdrag att göra en utredning av de poster i markreserven som kan avse exploateringsomter som avses försäljas
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att utveckla förvaltningens rutiner i budgetprocessen i syfte att det ska finnas en överensstämmelse mellan beslutad investeringsbudget, tillgängliga personella resurser och finansiella mål
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag, att i samarbete med Skåne Blekinge Vattentjänst AB, se över rutinerna för fakturering och slutredovisning av VA-investeringar
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att förtydliga riktlinjerna kring komponentindelning av befintliga anläggningstillgångar

Sammanfattning av ärendet

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Osby kommun har revisions- och konsultföretaget PwC utfört en granskning av om redovisning av investeringar, med inriktning mot införandet av komponentredovisning, sker enligt god redovisningssed.

Granskningens revisionsfråga har varit: Säkerställer kommunstyrelsen att redovisningen av investeringar sker enligt god redovisningssed och med tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna bedömer, efter genomförd granskning, att kommunstyrelsen i all väsentlighet säkerställer att redovisning av investeringar sker enligt god redovisningssed.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2018-09-07

Granskning av investeringar – Revisorerna

Granskning av investeringar – Osby kommun, revisionsrapport PwC

Ärende

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Osby kommun har PwC utfört en granskning av om redovisning av investeringar, med inriktning mot införandet av komponentredovisning, sker enligt god redovisningssed.

Granskningens revisionsfråga har varit: *Säkerställer kommunstyrelsen att redovisningen av investeringar sker enligt god redovisningssed och med tillräcklig intern kontroll.*

Revisorerna bedömer, efter genomförd granskning, att kommunstyrelsen i all väsentlighet säkerställer att redovisning av investeringar sker enligt god redovisningssed.

Kontrollmål

PwC bedömer att Osby kommun uppfyller fyra kontrollmål, 3 kontrollmål uppfylls delvis och ett kontrollmål uppfylls inte. Nedan kommenteras respektive kontrollmål.

- Anpassas investeringsbudgetens omfattning i förhållande till tillgängliga resurser? *Målet är ej uppfyllt.*
 - Förvaltningens föreslagna åtgärd:
 - Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att utveckla rutinerna i budgetprocessen med syfte att det ska finnas överensstämmelse mellan beslutad investeringsbudget, tillgängliga resurser och finansiella mål
 - En ny fastighetsorganisation har skapats och projektledare för fastighetsprojekt har anställts. Det bedöms kunna bidra till högre måluppfyllelse framåt i tiden.
- Följs god redovisningssed vid beräkning av anskaffningsvärdet för investeringar? *Målet är uppfyllt.*
- Följs god redovisningssed avseende aktiveringar av investeringar? Är underlagen tillräckliga? *Målet är delvis uppfyllt*
 - Förvaltningens föreslagna åtgärd: Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag, att i samarbete med SBVT, se över rutinerna för fakturering och slutredovisning av VA-investeringar.
- Finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentredovisning av investeringar ska ske? Överensstämmer riktlinjerna med god redovisningssed? *Målet är uppfyllt.*
- Har komponentredovisning införts för nyinvesteringar? *Målet är uppfyllt.*
- Följs god redovisningssed vid redovisning av materiella tillgångar? *Målet är delvis uppfyllt.*

- Förvaltningens föreslagna åtgärd: Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att förtydliga rutinerna kring komponentindelning av befintliga anläggningstillgångar
- Följs god redovisningssed vid redovisning av markexploatering? *Målet är delvis uppfyllt.*
 - Förvaltningens föreslagna åtgärd: Samhällsbyggnadsförvaltningen får i uppdrag att göra en utredning av de poster i markreserven som kan avse exploateringstomter som avses försäljas.
- Är kommunens anläggningsregister ändamålsenligt? *Målet är uppfyllt.*

Petra Gummeson
Kommundirektör

Gunnar Elvingsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Revisorerna

2018-01-16

Diariennr.

Ärendetyp

KS/2018-130

007



Revisorerna

Kommunstyrelsen

Granskning av investeringar

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC genomfört en granskning om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer att redovisningen av investeringar med inriktning mot införandet av komponentavskrivningar sker enligt god revisionssed.

Enligt budget 2017 uppgår investeringarna i Osby kommun till 172 mnkr vilket är 87 mnkr högre än de budgeterade avskrivningarna. Under år 2016 förbrukades endast 47 % av investeringsbudgeten.

Granskningens revisionsfråga har varit: *Säkerställer kommunstyrelsen att redovisningen av investeringar sker enligt god redovisningssed och med tillräcklig intern kontroll?* Revisionsrapporten bifogas i bilaga. Efter genomförd granskning bedömer vi att kommunstyrelsen i all väsentlighet säkerställer att redovisning av investeringar sker enligt god revisionssed. Vi bedömer dock att det finns en osäkerhet avseende redovisningen när det gäller införande av komponentredovisning för befintliga anläggningstillgångar. Vi bedömer även att det finns brister i den interna kontrollmiljön. Vidare bedömer vi att dokumenterade principer för investeringshantering och riktlinjer för komponentavskrivning bidrar till en god intern kontrollmiljö. Slutligen bedömer vi att det finns ändamålsenliga rutiner för att bedöma nedskrivningsbehovet i samband med delårs- och årsbokslut.

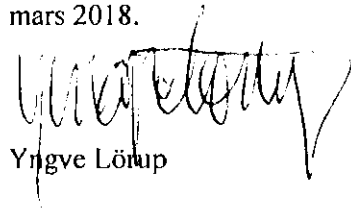
Vi grundar våra bedömningar på att:

- Stickproven visar att god redovisningssed följs vid beräkning av anskaffningsvärden för investeringar, att *komponentredovisning* införts för nyinvesteringar från och med år 2016 samt att vissa investeringar i fastigheter under åren 2012-2015 delats upp i komponenter även om det inte fanns några riktlinjer vid tillfället.
- Det saknas underlag som visar vilka överväganden som gjorts och vilka åtgärder som vidtagits i *anläggningsregistret*. Vi konstaterar att gränsen 10 mnkr för komponentindelning av befintliga anläggningar innebär ett flertal anläggningar inte omfattas av omprövningen. Vår granskning visar att det finns anläggningstillgångar med bokfört värde över 10 mnkr som inte varit föremål för komponentindelning. Dessutom har det bokförda värdet för flera befintliga fastigheter i sin helhet klassificerats som stomme med relativt långa nyttjandeperioder. Vi anser att det medför en risk att komponenter i befintliga anläggningar inte utrangeras i samband med att reinvesteringar börjar aktiveras. Detta på grund att det blir svårt att identifiera de olika komponenterna i de fall ingen uppdelning har skett.

2018-01-16

- *Investeringsbudgetens omfattning* inte är dimensionerad till tillgängliga resurser avseende personal och finansiella mål under år 2017. Det baserar vi på att det inte finns personella resurser inom projektledning och upphandling som motsvarar de budgeterade projekten. Investeringsbudgetens omfattning är inte heller anpassad till det finansiella mål som innebär att skattefinansieringsgraden ska öka under perioden år 2017-2023. I budget 2017 är det finansiella målet att resultatet ska motsvara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det budgeterade resultatet år 2017 är 15,0 mnkr vilket motsvarar målet. Det finns även ett finansiellt mål som innebär att skattefinansieringsgraden av investeringar ska öka till 100 % under tiden år 2017-2023. Avskrivningarna uppgår till cirka 45 mnkr under planperioden. *Det innebär att möjligheterna att finansiera investeringarna med egna medel (skattemedel) uppgår till cirka 60 mnkr per år.* Investeringarna för år 2017 och de två efterföljande planåren uppgår till cirka 165 mnkr per år.
- Stickproven visar att det finns tillräckliga underlag vid aktivering av investeringar utom när det gäller fakturorna från *Skåne Blekinge Vattenvårdsförbund*.
- Baserat på den insamlade informationen om området *Naturbruksgymnasiet* anser vi att det kan finnas en risk för ett nedskrivningsbehov om de befintliga anläggningar som finns på området inte nyttjas i de framtida planerna.

Revisionen önskar svar från kommunstyrelsen avseende genomförd granskning senast den 31 mars 2018.



Yngve Lörup

Revisionens vice ordförande

Revisionsrapport

Granskning av investeringar

Osby kommun

Caroline Liljebjörn

16 januari 2018

Innehållsförteckning

Sammanfattning och revisionell bedömning.....	3
1.1. Bedömningar mot kontrollmål.....	4
1.2. Rekommendationer.....	6
2. Inledning.....	7
2.1. Bakgrund.....	7
2.2. Revisionsfråga och kontrollmål.....	7
2.3. Revisionskriterier.....	8
2.4. Metod och avgränsning.....	8
3. Iakttagelser och bedömningar.....	9
3.1. Anpassas investeringsbudgetens omfattning i förhållande till tillgängliga resurser?.....	9
3.1.1. Iakttagelser.....	9
3.1.2. Bedömning.....	10
3.2. Följs god redovisningssed vid beräkning av anskaffningsvärdet för investeringar? 10	
3.2.1. God redovisningssed.....	10
3.2.2. Iakttagelser.....	10
3.2.3. Stickprov.....	11
3.2.4. Bedömning.....	11
3.3. Följs god redovisningssed avseende aktivering av investeringar? Är underlagen tillräckliga?.....	11
3.3.1. Iakttagelser.....	11
3.3.2. Stickprov.....	11
3.3.3. Bedömning.....	12
3.4. Finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentredovisningen av investeringar ska ske? Överensstämmer riktlinjerna med god redovisningssed?.....	12
3.4.1. Iakttagelser.....	12
3.4.2. Bedömning.....	12
3.5. Har komponentredovisning införts för nyinvesteringar?.....	13
3.5.1. Iakttagelser.....	13
3.5.2. Bedömning.....	13
3.6. Följs god redovisningssed vid redovisning av materiella anläggningstillgångar? 13	
3.6.1. Iakttagelser.....	13
3.6.2. Bedömning.....	15
3.7. Följs god redovisningssed vid redovisning av markexploatering?.....	16
3.7.1. Iakttagelser.....	16
3.7.2. Bedömning.....	17

3.8.	Är kommunens anläggningsregister ändamålsenligt?.....	17
3.8.1.	Iakttagelser	17
3.8.2.	Bedömning.....	17
	Bilaga 1: Stickprov investeringar år 2017	18
	Bilaga 2: Avstämning av anläggnings-registret mot RKR 23.....	19

Sammanfattning och revisionell bedömning

Enligt budget 2017 uppgår investeringarna i Osby kommun till 172 mnkr vilket är 87 mnkr högre än de budgeterade avskrivningarna. Under år 2016 förbrukades endast 47 % av investeringsbudgeten.

RKR¹ 11.4 Materiella anläggningstillgångar normerar vad som är en anläggningstillgång, hur anskaffningsvärdet ska beräknas, hur tillkommande utgifter ska beräknas samt hur tillgångar ska värderas. RKR 19 behandlar hur nedskrivning av materiella anläggningstillgångar ska ske.

RKR har infört ett explicit krav på att tillämpa komponentavskrivning vid redovisning av materiella anläggningstillgångar från och med räkenskapsåret 2014. Successivt ska komponentindelning ske även för befintliga tillgångar. Omfattningen bör vägas mot väsentlighet och nytta.

Revisorerna har beslutat om att granska om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer att redovisningen av investeringar med inriktning mot införandet av komponentavskrivningar sker enligt god redovisningssed.

Revisionsfrågan som ska besvaras är:

Säkerställer kommunstyrelsen att redovisningen av investeringar sker enligt god redovisningssed och med tillräcklig intern kontroll?

Vi bedömer att kommunstyrelsen i allt väsentligt säkerställer att redovisning av investeringar sker enligt god redovisningssed. Det baserar vi på att stickproven visar att god redovisningssed följs vid beräkning av anskaffningsvärden för investeringar, att komponentredovisning införts för nyinvesteringar från och med år 2016 samt att vissa investeringar i fastigheter under åren 2012-2015 delats upp i komponenter även om det inte fanns några riktlinjer vid tillfället.

Vi bedömer dock att det finns en osäkerhet avseende redovisningen när det gäller införande av komponentredovisning för befintliga anläggningstillgångar. Det grundar vi på att det saknas underlag som visar vilka överväganden som gjorts och vilka åtgärder som vidtagits i anläggningsregistret. Vi konstaterar att gränsen 10 mnkr för komponentindelning av befintliga anläggningar innebär ett flertal anläggningar inte omfattas av omprövningen. Vår granskning visar att det finns anläggningstillgångar med bokfört värde över 10 mnkr som inte varit föremål för komponentindelning. Dessutom har det bokförda värdet för flera befintliga fastigheter i sin helhet klassificerats som stomme med relativt långa nyttjandeperioder. Vi anser att det medför en risk att komponenter i befintliga anläggningar inte uträngas i samband med att reinvesteringar börjar aktiveras. Detta på grund att det blir svårt att identifiera de olika komponenterna i de fall ingen uppdelning har skett.

¹ Rådet för kommunal redovisning

Vi bedömer att det finns brister i den interna kontrollmiljön eftersom investeringsbudgetens omfattning inte är dimensionerad till tillgängliga resurser avseende personal och finansiella mål under år 2017. Det baserar vi på att det inte finns personella resurser inom projektledning och upphandling som motsvarar de budgeterade projekten. Investeringsbudgetens omfattning är inte heller anpassad till det finansiella mål som innebär att skattefinansieringsgraden ska öka under perioden år 2017-2023.

Vi bedömer vidare att dokumenterade principer för investeringshantering och riktlinjer för komponentavskrivning bidrar till en god intern kontrollmiljö. Stickproven visar att det finns tillräckliga underlag vid aktivering av investeringar utom när det gäller fakturorna från Skåne Blekinge Vattenvårdsförbund.

Vi bedömer att det finns ändamålsenliga rutiner för att bedöma nedskrivningsbehovet i samband med delårs- och årsbokslut. Baserat på den insamlade informationen om området Naturbruksgymnasiet anser vi att det kan finnas en risk för ett nedskrivningsbehov om de befintliga anläggningar som finns på området inte nyttjas i de framtida planerna.

1.1. Bedömningar mot kontrollmål

Kontrollmål	Kommentar
Anpassas investeringsbudgetens omfattning i förhållande till tillgängliga resurser?	Ej uppfyllt Vi bedömer att investeringsbudgetens omfattning inte är dimensionerad till tillgängliga resurser avseende personal och finansiella mål under år 2017. Det baserar vi på att det inte finns personella resurser inom projektledning och upphandling som motsvarar de budgeterade projekten. Investeringsbudgetens omfattning är inte heller anpassad till det finansiella mål som innebär att skattefinansieringsgraden ska öka under perioden år 2017-2023.
Följs god redovisningssed vid beräkning av anskaffningsvärdet för investeringar?	Uppfyllt Vi bedömer att god redovisningssed i allt väsentligt följs vid beräkning av anskaffningsvärdet vid investeringar. Det baserar vi på att det finns en investeringspolicy som definierar vad som anses vara en investering samt att genomförda stickprov visar att policyn i allt väsentligt efterlevs.
Följs god redovisningssed avseende aktivering av investeringar? Är underlagen tillräckliga?	Delvis uppfyllt Vi bedömer att god redovisningssed i allt väsentligt följs avseende aktivering av investeringar. Det baserar vi på att ekonom går igenom de underlag som utgör den investering som ska aktiveras. Vi bedömer att underlagen är tillräckliga utom

<p>Finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentredovisning av investeringar ska ske? Överensstämmer riktlinjerna med god redovisningssed?</p>	<p>när det gäller Skåne Blekinge Vattentjänst. Det baserar vi på genomförda stickprov. Vi anser att underlagen bör förtydligas avseende investeringarna inom VA-området.</p> <p>Uppfyllt</p> <p>Vi bedömer att det finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentavskrivning av nyinvesteringar ska ske.</p> <p>Vi bedömer att riktlinjerna överensstämmer med god redovisningssed. Antalet komponenter, komponenternas avgränsning samt nyttjandeperioder överensstämmer med god redovisningssed och den praxis som hunnit utvecklas i kommuner och landsting.</p>
<p>Har komponentredovisning införts för nyinvesteringar?</p>	<p>Uppfyllt</p> <p>Vi bedömer att komponentredovisning har införts för nyinvesteringar från och med år 2016. Det baserar vi på den granskning av anläggningsregistret som visar att uppdelning av nyinvesteringar skett i enlighet med antagna riktlinjer.</p>
<p>Följs god redovisningssed vid redovisning av materiella tillgångar?</p>	<p>Delvis uppfyllt</p> <p>Vi bedömer att det finns en osäkerhet avseende redovisningen när det gäller införande av komponentredovisning för befintliga anläggningstillgångar. Det grundar vi på att det saknas underlag som visar vilka överväganden som gjorts och vilka förändringar som gjorts i anläggningsregistret.</p>
<p>Följs god redovisningssed vid redovisning av markexploatering?</p>	<p>Delvis uppfyllt</p> <p>Vi bedömer att redovisningen av nyare exploateringsprojekt i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed. Det baserar vi på att klassificering, beräkning av anskaffningsvärde och värdering sker enligt god redovisningssed. Vi anser att det bör göras en utredning av de poster i markreserven som kan avse exploateringstomter som avses försäljas.</p>
<p>Är kommunens anläggningsregister ändamålsenligt?</p>	<p>Uppfyllt</p> <p>Vi bedömer att kommunens anläggningsregister i allt väsentligt är ändamålsenligt och att det överensstämmer med kraven i RKR 23 Bokföring. Vi anser att uppdelning av anläggningar bör ske så långt att de kan identifieras till exempel via fastighetsbeteckning.</p>

1.2. *Rekommendationer*

Vi rekommenderar att:

- Investeringsbudgeten i större utsträckning används som ett styrmedel genom att beslutade projekt och resurstilldelning i större utsträckning stämmer överens.
- Underlagen till investeringar inom VA som faktureras via Skåne Blekinge Vatten-
vårdsförbund bör förtydligas så att det framgår vilka utgifter som ligger till grund
för investeringen.
- En kontinuerlig prövning av avskrivningstider och behov av utrangering görs för
att minska risken med för höga bokförda värden i befintliga anläggningstillgångar
i förhållande till den verkliga förslitningen.
- En prövning av eventuellt uedskrivningsbehov görs regelbundet för att identifiera
värdet hos tillgångar som inte används till sitt ändamål till följs av ändrad eller
nedlagd verksamhet, till exempel avseende Naturbruksgymnasiet.
- Det bör göras en utredning av de poster i markreserven som kan avse exploate-
ringstomter som avses försäljas.
- Uppdelning av anläggningstillgångar bör ske så långt att de kan identifieras till ex-
empel via fastigbetsbeteckning.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Enligt budget 2017 uppgår investeringarna i Osby kommun till 172 mnkr vilket är 87 mnkr högre än de budgeterade avskrivningarna. Under år 2016 förbrukades endast 47 % av investeringsbudgeten.

RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar normerar vad som är en anläggningstillgång, hur anskaffningsvärdet ska beräknas, hur tillkommande utgifter ska beräknas samt hur tillgångar ska värderas. RKR 19 behandlar hur nedskrivning av materiella anläggningstillgångar ska ske.

RKR har infört ett explicit krav på att tillämpa komponentavskrivning vid redovisning av materiella anläggningstillgångar från och med räkenskapsåret 2014. Successivt ska komponentindelning ske även för befintliga tillgångar. Omfattningen bör vägas mot väsentlighet och nytta.

Revisorerna har beslutat om att granska om kommunstyrelsen och nämnderna säkerställer att redovisningen av investeringar med inriktning mot införandet av komponentavskrivningar sker enligt god redovisningssed.

2.2. Revisionsfråga och kontrollmål

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

- Säkerställer kommunstyrelsen att redovisning av investeringar sker enligt god redovisningssed och med tillräcklig intern kontroll?

Följande kontrollmål ska besvaras av granskningen:

- Anpassas investeringsbudgetens omfattning i förhållande till tillgängliga resurser?
- Följs god redovisningssed vid beräkning av anskaffningsvärdet för investeringar?
- Följs god redovisningssed avseende aktivering av investeringar? Är underlagen tillräckliga?
- Finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentredovisningen av investeringar ska ske? Överensstämmer riktlinjerna med god redovisningssed?
- Har komponentredovisning införts för nyinvesteringar?
- Följs god redovisningssed vid redovisning av materiella anläggningstillgångar?
- Följs god redovisningssed vid redovisning av markexploatering?
- Är kommunens anläggningsregister ändamålsenligt?

2.3. Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av:

- Lagen om kommunal redovisning
- Rådet för kommunal redovisning, främst rekommendation 11.4 och information "Övergång till komponentavskrivning", från år 2014
- Internt beslutade riktlinjer

2.4. Metod och avgränsning

Granskningen avser investeringar i materiella anläggningstillgångar (inte finansiella).

Vi har genomfört intervjuer med tillförordnad economichef, redovisningsekonom och ekonom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Vi har tagit del av följande dokument: "Principer för investeringshantering i Osby kommun"², riktlinjer för komponentredovisning³, årsredovisning 2016, delårsrapport per 2017-08-31, köpekontrakt Jonstorp 1:3 samt Marklunda 34:1, värdeutlåtande fastigheten Jonstorp 1:3 samt värdeutlåtande fastigheten Marklunda 34:1.

Vi har tagit stickprov på investeringar utförda under år 2017 enligt bilaga 1.

Faktauppgifterna i rapporten har granskats av berörda tjänstemän.

² KS § 195/2015-06-18

³ KS § 221/2016-12-14

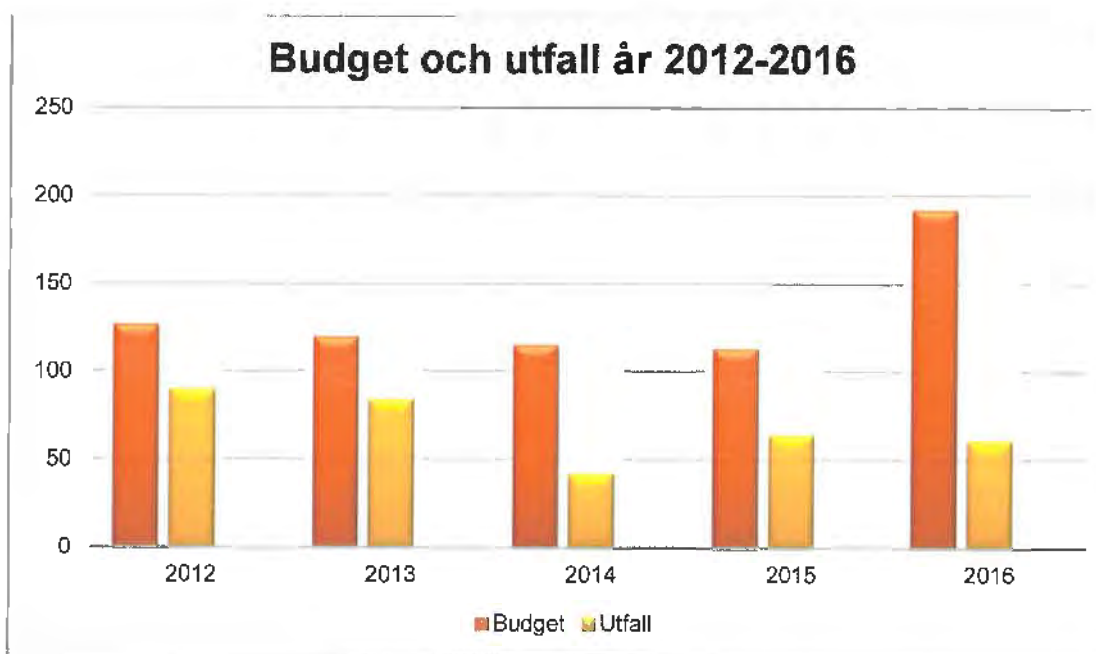
3. Iakttagelser och bedömningar

För varje kontrollmål redogörs för iakttagelser som gjorts i samband med granskningen och vilka revisionella bedömningar som gjorts därpå.

3.1. Anpassas investeringsbudgetens omfattning i förhållande till tillgängliga resurser?

3.1.1. Iakttagelser

I årsredovisningen 2016 uppgick årets investeringar till 61,2 mnkr. Utfallet var 130,8 mnkr lägre än budgeterat belopp. I Osby kommun överförs investeringsmedel efter särskild prövning. Det överförda uppgår inför år 2016 till 61,5 mnkr. I diagrammet redogörs för budgeterade belopp inklusive överföring mellan åren samt utfall för år 2012-2016 i mnkr.



År 2017 uppgår budgeterat belopp till 192,7 mnkr, varav 37,4 mnkr har överförts från år 2016. Utfallet per den 31 augusti uppgår till 50,3 mnkr. Enligt prognosen bedöms utfallet för år 2017 bli 112,6 mnkr.

I intervjun beskrivs flera orsaker som innebär att investeringarna inte genomförs samma år som projekten finns i investeringsbudgeten. Det handlar till exempel om vakanta tjänster inom fastighetsenheten, samarbete med Trafikverket samt begränsade resurser avseende upphandlingskompetens. Projektledare tillhandahålls av Osbybostäder AB, men organisationen håller på att ses över.

I budget 2017 är det finansiella målet att resultatet ska motsvara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det budgeterade resultatet år 2017 är 15,0 mnkr vilket motsvarar målet. Det finns även ett finansiellt mål som innebär att skattefinansieringsgraden

av investeringar ska öka till 100 % under tiden år 2017-2023. Avskrivningarna uppgår till cirka 45 mnkr under planperioden. Det innebär att möjligheterna att finansiera investeringarna med egna medel (skattemedel) uppgår till cirka 60 mnkr per år. Investeringarna för år 2017 och de två efterföljande planåren uppgår till cirka 165 mnkr per år.

3.1.2. *Bedömning*

Vi bedömer att investeringsbudgetens omfattning inte är dimensionerad till tillgängliga resurser avseende personal och finansiella mål under år 2017. Det baserar vi på att det inte finns personella resurser inom projektledning och upphandling för att motsvara de budgeterade projekten. Investeringsbudgetens omfattning är inte heller anpassad till det finansiella mål som innebär att skattefinansieringsgraden ska öka under perioden år 2017-2023.

Vi konstaterar att om de budgeterade investeringarna genomförs kommer en stor del av investeringarna att behöva finansieras externt. Det kommer i sin tur att leda till att en ökad del av skatteintäkter och generella statsbidrag kommer att behöva avsättas till att finansiera ökade räntekostnader. Känsligheten för ränteförändringar kommer att öka.

Vi bedömer kontrollmålet som ej uppfyllt.

3.2. *Följs god redovisningssed vid beräkning av anskaffningsvärdet för investeringar?*

3.2.1. *God redovisningssed*

Enligt RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar är anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång detsamma som inköpspris och kostnader för att få tillgången på plats och i skick för att utnyttjas för sitt ändamål.

I december 2016 publicerade RKR en information om redovisning av rivnings- och saneringsutgifter. Om kommunen har ansvar för den verksamhet som föranlett behovet av återställning ska det göras en bedömning om kommunen redan tidigare skulle redovisat en avsättning för utgifterna i enlighet med RKR 10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser.

Vidare fastslår informationen:

”Om slutsatsen är att en avsättning inte skulle ha redovisats tidigare, är huvudregeln att återställningsutgifter ska kostnadsföras. Detta då sådana utgifter betraktas som ett återställande till tidigare nivå och sålunda inte kan anses föranleda framtida ekonomiska fördelar eller ökad servicepotential jämfört med förhållandena innan återställningsbehovet uppkom.”

3.2.2. *Iakttagelser*

Osby kommun har principer för investeringshantering, som beslutats av kommunstyrelsen. För en investering ska nyttjandeperioden vara minst tre år och anskaffningsvärdet ska uppgå till minst ett basbelopp.

I årsredovisningen 2016, avsnittet redovisningsprinciper, beskrivs att investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anlägg-

ningens nyttjandeperiod. I årsredovisning 2016 uppgår den förutbetalda intäkten till 10,8 mnkr.

Avdelningen gator och vägar inom samhällsbyggnadsförvaltningens driftenhet utför arbeten på investeringar. Tidsredovisning förs och arbetstid samt maskintid aktiveras till självkostnadspris.

3.2.3. Stickprov

Vi har granskat investeringar som utförts under år 2017 och tagit stickprov på 14 stycken fakturor. Se bilaga 1.

Vi har granskat om fakturorna avser utgifter som bör klassificeras som investeringar.

3.2.4. Bedömning

Vi bedömer att god redovisningssed i allt väsentligt följs vid beräkning av anskaffningsvärdet vid investeringar. Det baserar vi på att det finns en investeringspolicy som definierar vad som anses vara en investering samt att genomförda stickprov visar att policyn i allt väsentligt efterlevs.

Vi bedömer kontrollmålet som uppfyllt.

3.3. Följs god redovisningssed avseende aktivering av investeringar? Är underlagen tillräckliga?

3.3.1. Iakttagelser

I intervjun beskrivs att investeringar normalt aktiveras när de tas i bruk. Om någon faktura inkommer efter att projektet stängs går det att göra ett tillägg till anläggningen i reskontran.

Ansvarig ekonom går igenom investeringsutgifterna innan aktivering sker i syfte att säkerställa att dessa avser investeringen.

Nyttjandeperioden bestäms med stöd av framtagna riktlinjer och genom att rådfråga verksamhetspersonal.

De fakturor som bildar investeringens anskaffningsvärde kan sökas via texten på koddelen för objekt i redovisningen. Samma benämning används för anläggningen i anläggningsregistret.

3.3.2. Stickprov

Vi har granskat om det finns tillräckliga underlag. Baserat på våra iakttagelser har vi följande kommentarer.

- Underlagen till fördelning av intern tid utgörs av internfakturor från gatukontoret. Det framgår namn, antal timmar, å-pris och summa per kostnadsställe.
- Fakturorna från Skåne Blekinge Vattentjänst innehåller mycket kortfattad beskrivning av de åtgärder som genomförts.

3.3.3. *Bedömning*

Vi bedömer att god redovisningssed i allt väsentligt följs avseende aktivering av investeringar. Det baserar vi på att ekonom går igenom de underlag som utgör den investering som ska aktiveras.

Vi bedömer att underlagen är tillräckliga utom när det gäller Skåne Blekinge Vattentjänst. Det baserar vi på genomförda stickprov. Vi anser att underlagen bör förtydligas avseende investeringarna inom VA-området.

Vi bedömer kontrollmålet som delvis uppfyllt.

3.4. Finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentredovisningen av investeringar ska ske? Överensstämmer riktlinjerna med god redovisningssed?

3.4.1. *Iakttagelser*

Kommunstyrelsen har antagit riktlinjer för komponentavskrivning i december 2016. Riktlinjerna beskriver hur införandet av komponentavskrivning ska ske, vilka konsekvenser det får för kommunens ekonomi och hur tillämpningen ska ske i investeringsprocess och anläggningsregister.

Enligt RKR 11.4 ska komponentavskrivning tillämpas för en anläggningstillgång där de ingående komponenterna förväntas ha en betydande skillnad i nyttjandeperioder. Enligt riktlinjerna ska bedömning om komponentindelning göras vid nyinvestering som överstiger 500 tkr.

I bilagor till riktlinjerna finns förslag till avskrivningstider för komponenter inom följande områden:

- Fastigheter
- Gator, vägar, park m.m.
- VA

Det beslutade riktlinjerna gäller från och med år 2017.

3.4.2. *Bedömning*

Vi bedömer att det finns beslutade riktlinjer som visar hur komponentavskrivning av nyinvesteringar ska ske.

Vi bedömer att riktlinjerna överensstämmer med god redovisningssed. Antalet komponenter, komponenternas avgränsning samt nyttjandeperioder överensstämmer med god redovisningssed och den praxis som hunnit utvecklas i kommuner och landsting.

Vi bedömer kontrollmålet som uppfyllt.

3.5. Har komponentredovisning införts för nyinvesteringar?

3.5.1. Iakttagelser

Vår granskning av anläggningsregistret per 2017-08-31 visar att komponentredovisning införts för nyinvesteringar från och med år 2016. Det gäller till exempel renovering av vattentornet i Osby och sanering av ledningsnätet inom vatten och avlopp. Inom gatusidan har investeringar i gatunätet fördelats på komponenterna förstärkning, bärlager och slitlager. Komponentindelning har även skett av renoveringen av Osby camping.

3.5.2. Bedömning

Vi bedömer att komponentredovisning har införts för nyinvesteringar från och med år 2016. Det baserar vi på den granskning av anläggningsregistret som visar att uppdelning av nyinvesteringar skett i enlighet med antagna riktlinjer.

Vi bedömer kontrollmålet som uppfyllt.

3.6. Följs god redovisningssed vid redovisning av materiella anläggningstillgångar?

3.6.1. Iakttagelser

I riktlinjerna beskrivs att en omräkning av befintliga anläggningstillgångar till komponentredovisning skulle ske under år 2016. Det anges också att en viss uppdelning i komponenter gjorts under år 2012-2015, dock i avsaknad av riktlinjer.

Av intervjun framgår att det under år 2016 främst gjordes en genomgång av fastigheter som hade ett bokfört värde över 10 mnkr. Det saknas dokumentation som visar överväganden som gjordes och vilka förändringar som fördes in i anläggningsregistret.

Vår granskning av anläggningsregistret visar att flera åtgärder som genomförts under de senaste åren har delats upp i olika nyttjandeperioder. Det gäller till exempel sporthallen i Lönhoda (år 2014), ombyggnad Klockarskogsskolan (år 2014), Rönnebacken etapp 1 (år 2013) och Rönnebacken etapp 2 (år 2014).

Granskningen visar också att merparten av de befintliga fastigheterna med bokfört värde över 10 mnkr har i sin helhet klassificerats som komponenten stomme, se tabell (belopp i tkr).

Benämning	Bokfört värde per 2017-08-31	Årlig avskrivning	Bedömd återstående nyttjandeperiod
Hasselgården	11 803	426	27,7 år
Hasslarödskolan	34 798	1 658	21,0 år
Parkskolan	35 976	1 517	23,7 år
Kunskapscentrum	15 212	958	15,9 år
Rönnebacken	16 256	997	16,3 år

Uppdelning i komponenter eller omprövning av nyttjandeperiod förefaller inte ha skett för Naturbruksgymnasiets olika delar (bokfört värde 18,3 mnkr) samt för gruppboendet Väktaren 9 (bokfört värde 24,0 mnkr).

Efter avstämning med dåvarande revisorer beslutades ingen omräkning av befintliga värden skulle göras inom gator och vägar samt inom VA-området. De anläggningar som hade kommit ifråga enligt bestämd avgränsning framgår av tabellen (belopp i tkr).

Benämning	Bokfört värde per 2017-08-31	Årlig avskrivning	Bedömd återstående nyttjandeperiod
VA-anläggningar Osby	19 355	1 440	13,5 år
Gator Osby	18 067	1 209	14,9 år

När komponentredovisning införs innebär det att en större del av det som tidigare redovisades som underhållskostnader nu kan klassificeras som anläggningstillgång. Det beror på att ersättning av en befintlig komponent (till exempel byte av tak) kan klassificeras som anläggningstillgång medan endast utgiften som motsvarade standardförbättringen klassificerades som anläggningstillgång förut (till exempel byte av material från plast till tegel).

I intervjun beskrivs att i budget 2017 har cirka 3,7 mnkr avseende fastigheter och 0,7 mnkr avseende VA omklassificerats från underhållskostnad till investering.

En konsekvens av att anskaffningsvärdet ökar, till följd av att en större del av underhållskostnaderna omklassificeras till investeringar, är att avskrivningskostnaderna i sin tur kommer att öka. På sikt kommer avskrivningskostnaderna att fylla det resultatutrymme som tillfälligt skapas, på grund av lägre underhållskostnader, vid övergången till komponentredovisning.

Komponentredovisning innebär även att bokförda värden löpande behöver prövas för att avgöra om någon del behöver utrangeras.

Enligt RKR 19 Nedskrivningar ska en prövning av eventuellt nedskrivningsbehov göras vid varje bokslutstillfälle. Först ska en bedömning göras om det finns indikationer som ger anledning till en prövning av tillgångens värde. Om så är fallet görs därefter en värdering som jämförs med redovisat värde. I intervjun beskrivs att det görs en genomgång av nedskrivningsbehov inför varje delårs- och årsbokslut. Bedömning av nedskrivningsbehov görs i samråd mellan fastighetschef, t.f. ekonomiechef och ekonom på samhällsbyggnadsförvaltningen.

3.6.1.1. Naturbruksgymnasiet

Kommunfullmäktige beslutade i december 2016 att försälja fastigheterna Jonstorp 1:3 och Marklunda 34:1 till Hushållningssällskapet Skåne för en köpeskilling om 38 mnkr.⁴ Köpekontrakten signerades för kommunens räkning av kommunstyrelsens ordförande och kommunchef. Köpeskillingen baserades på en värdering av de båda fastigheterna vilken

⁴ KF § 135/2016-12-12

utfördes av Värderingsbyrån. Enligt värderingen uppgick värdet för Jonstorp 1:3 till 32 mnkr och för fastigheten Marklunda 34:1 till 5,7 mnkr.

I anläggningsregistret har med anledning av försäljningen bokförda värden utrangerats om 7,8 mnkr. Kvarvarande bokförda värden i anläggningsregistret avseende Naturbruksgymnasiet uppgår till 19,4 mnkr per 2017-08-31. Den återstående nyttjandeperioden uppgår till cirka 15 år.

Det finns en projektgrupp som haft i uppdrag att utreda framtida användning av Naturbruksområdet. Under året har tre förslag tagits fram. I december 2107 förordade kommunstyrelsen ytterligare utredning av alternativet att bygga bostäder på området och anlägga ett rekreationsområde.⁵

3.6.2. *Bedömning*

Vi bedömer att det finns en osäkerhet avseende redovisningen när det gäller införande av komponentredovisning för befintliga anläggningstillgångar. Det grundar vi på att det saknas underlag som visar vilka överväganden som gjorts och vilka åtgärder som vidtagits i anläggningsregistret. Vi anser att gränsen 10 mnkr för komponentindelning av befintliga anläggningar innebär ett flertal anläggningar inte omfattas av omprövningen. Vår granskning visar att det finns anläggningstillgångar med bokfört värde över 10 mnkr som inte varit föremål för komponentindelning. Dessutom har det bokförda värdet för flera befintliga fastigheter i sin helhet klassificerats som stomme med relativt långa nyttjandeperioder. Vi anser att det medför en risk att komponenter i befintliga anläggningar inte utrangeras i samband med att reinvesteringar börjar aktiveras. Detta på grund att det blir svårt att identifiera de olika komponenterna i de fall ingen uppdelning bar skett.

Vi bedömer att det finns en uppdelning av anskaffningsvärden för vissa fastigheter i komponenter även om den inte fullt ut är anpassad till de principer för komponentredovisning som finns i de nya riktlinjerna.

Vi bedömer att det finns ändamålsenliga rutiner för att bedöma nedskrivningsbelovet i samband med delårs- och årsbokslut. Baserat på den insamlade informationen om området Naturbruksgymnasiet anser vi att det kan finnas en risk för ett nedskrivningsbehov om de befintliga anläggningar som finns på området inte nyttjas i de framtida planerna.

Vi bedömer kontrollmålet som delvis uppfyllt.

⁵ KS § 224/2017-12-13

3.7. Följs god redovisningssed vid redovisning av markexploatering?

3.7.1. Iakttagelser

Följande redovisningsfrågor är centrala vid markexploatering:

3.7.1.1. Balansräkning

Klassificering:

Tillgångar för stadigvarande bruk eller innehav, d.v.s. tillgångar i ett exploateringsområde som kommunen har för avsikt att fortsätta äga, är anläggningstillgångar. Övriga tillgångar, t.ex. tomtmark till försäljning, är omsättningstillgångar.⁶

Osby:

I anläggningsregistret finns markreserv som uppgår till 39,2 mnkr. I markreserven finns poster som kan avser exploatering år 2014 och tidigare. Det finns tomtmark för försäljning som redovisas som omsättningstillgång med 0,6 mnkr, vilket avser tomter för bostäder i Loshult.

Anskaffningsvärde:

Anskaffningsvärde för tomtmarken beräknas baserat på de kostnader som uppstått för iordningställande av tomten till säljbart skick och inkluderar t.ex. ianspråktagande av markreserv, andel av projekteringskostnader och andel av kostnader för upprättande av detaljplan.

Osby:

I anskaffningsvärdet för exploateringsprojektet inkluderas ovannämnda utgifter.

Värdering:

Omsättningstillgångar ska tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen (Lagen om kommunal redovisning 6:7). En prövning av det bokförda värdet bör ske regelbundet.

Osby:

Anskaffningsvärdet för tomterna är föremål för värdering i samband med delårs- och årsbokslut. Det bokförda värdet har skrivits ned på grund av vikande försäljning.

3.7.1.2. Resultaträkning

Periodisering:

Försäljning av fastigheter bokförs normalt vid tillträdet. Kostnader för anskaffning och iordningställande av tomten ska bokföras när intäkt för såld tomt bokförs.

Osby:

Försäljning av såld tomt bokförs som intäkt i resultaträkningen.

Det bokförda värdet för som motsvarar den försålda tomten kostnadsförs vid samma tidpunkt.

⁶ Lagen om kommunal redovisning kap 6 § 1

Det har inte förekommit någon försäljning under den granskade perioden.

3.7.2. Bedömning

Vi bedömer att redovisningen av nyare exploateringsprojekt i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed. Det baserar vi på att klassificering, beräkning av anskaffningsvärde och värdering sker enligt god redovisningssed. Vi anser att det bör göras en utredning av de poster i markreserven som kan avser exploateringsstomter som avses försälas.

Vi bedömer kontrollmålet som delvis uppfyllt.

3.8. Är kommunens anläggningsregister ändamålsenligt?

3.8.1. Iakttagelser

Osby kommun använder ekonomisystemet Visma (Aditro) där anläggningsregistret ingår som en modul. I bilaga 2 finns en avstämning mellan kraven i RKR 23 Bokföring och uppgifterna i anläggningsregistret.

3.8.2. Bedömning

Vi bedömer att kommunens anläggningsregister i allt väsentligt är ändamålsenligt och att det överensstämmer med kraven i RKR 23 Bokföring. Vi anser att uppdelning av anläggningar bör ske så långt att de kan identifieras till exempel via fastighetsbeteckning.

Kontrollmålet bedöms som uppfyllt.

Bilaga 1: Stickprov investeringar år 2017

Anläggningsobjekt	Anskaffningsvärde i tkr	Verifierat belopp i tkr	Kommentar
0080 – Industri-spår NO	826	826	Fakturering enligt avtal. Osby, anslutning av industrispår. Upparbetade kostnader december 2016 till augusti 2017 enligt bifogat underlag, 826 tkr, Trafikverket.
0404 – Parkskolans gymnastiksal, ny ventilation	891	188	Brandcellsindelning av trapphus enligt löpande räkning tom februari 2017, 188 tkr, Masterventilation.
0833 – Fordon driftenhet	150	150	1 Nissan King-cab reg. nr. NWM 257, 150 tkr, Leif Nilssons Bilverkstad AB
0835 – Asfalt	4 039	1 965	Asfalteringssåtgärder, 1 965 tkr, NCC Industry AB
0902 – Avloppsreningsverk och pumpstationer	2 558	881	Investeringar mars 2017, 352 tkr, Skåne Blekinge Vattentjänst Investeringar juni 2017, 529 tkr, Skåne Blekinge Vattentjänst
1304 – Genomförda energisparåtgärder	567	460	Solenergi, energisparprojekt, 260 tkr, Skanska Sverige AB Säkerhetsinvesteringsprojekt, brandspjäll i källare, 200 tkr, Skanska Sverige AB
1311 – Markberedning modul förskola	1 072	769	Montagekostnad enligt avtal, 765 tkr, Expandia moduler AB 10 timmar, 4 tkr, Gatukontoret Osby kommun
1667 – Ny förskola Osby tätort	1 436	527	Nybyggnad förskola Osby, arkitektarbete februari 2017 enligt arbetsrapport, 198 tkr, Arkitektkontor Arén AB Ny förskola Osby, samordning med övriga konsulter, uppdatering av kökshandlingar, 18 tkr, Köksprojekt Öresund AB Nybyggnad förskola Osby, arkitektarbete april 2017 enligt arbetsrapport, 311 tkr, Arkitektkontor Arén AB
2558 – Nyckelsystem hemtjänst	1 943	1 320	Nyckelsystem hemtjänsten. Utbyte av nyckelgömmor till digitala, 1 320 tkr, Swedlock.

Bilaga 2: Avstämning av anläggningsregistret mot RKR 23

Krav enligt BFN	Kommentarer
För varje enskild tillgång:	
a. uppgifter som gör det möjligt att identifiera tillgången	Delvis. Objekt-koden visar baskonto (4 positioner), verksamhet (4 positioner) samt löpnummer (2 positioner). För nyare anläggningar finns en beskrivande text som går att härleda till investeringsprojektet. Aldre anläggningar inom markreserv, gator och VA är redovisade i klump.
b. anskaffningsvärde	Ja
c. anskaffningstidpunkt	Ja
d. beräknat restvärde	Ja
e. tillämpad avskrivningsmetod eller uppgift om att tillgången inte skrivs av	Ja
f. nyttjandeperiod	Ja
g. ackumulerade avskrivningar	Ja
h. ackumulerade nedskrivningar	Ja
i. korrigeringar av tidigare års avskrivningar eller nedskrivningar	Ja
j. omklassificeringar	Ja
Har en tillgång överlåtits eller uttrangerats under räkenskapsåret, ska anläggningsregistret innehålla uppgift om detta.	Ja
Har en tillgång delats upp i komponenter eller separata avskrivningsenheter, ska uppgifterna enligt ovan anges för varje komponent respektive avskrivningsenhet.	Ja
Likartade maskiner och inventarier som var och en har ett lågt värde och som anskaffats vid samma tillfälle kan tas upp som en post i registret.	Ja, det sker till exempel vid anskaffning av skoldatorer och möbler.

2018-01-16

Lena Salomon

Uppdragsledare

Caroline Liljebjörn

Projektledare

12

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 59

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

KS/2018:264 007

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta.

Följande svar lämnas till revisionen:

- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att uppdatera gällande inköbspolicy och regler för inköp och upphandling samt att konkretisera hur kommunen ska arbeta för att möjliggöra för små och medelstora aktörer att lämna anbud. Förslag till uppdaterad policy och uppdaterade regler ska också förtydliga hantering av anbudssekretess.
- Delegationsordning för upphandlingsärenden ses över i samband med ny mandatperiod.
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att tillsammans med upphandlingsenheten utveckla rutinerna för avtalsuppföljning.

Sammanfattning av ärendet

Revisorerna i Osby kommun har uppdragit åt PwC att granska om kommunens upphandlingar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om kommunstyrelsen säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens policy och riktlinjer.

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga: *Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?*

Bedömningen har gjorts utifrån fem kontrollmål varav två bedöms vara uppfyllda, två är delvis uppfyllda och ett är inte uppfyllt. Revisionens sammanfattande bedömning är att upphandlingar delvis bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunstyrelsen delvis säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU, kommunens policy och riktlinjer.

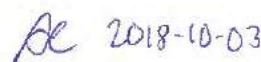
Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet” daterad den 7 september 2018, från kommundirektör Petra Gummeson och ekonomichef Gunnar Elvingsson.

Justerandes sign



Expedierat



Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens ledningsutskott

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet – Revisorerna, daterad den 4 april 2018.

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet - Revisionsrapport PwC, daterad april 2018.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerandes sign



Expedierat

AC 2018-10-03

Utdragsbestyrkande

Kommunledningsförvaltningen
Gunnar Elvingsson
0479528161
gunnar.elvingsson@osby.se

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

Dnr KS/2018:264 007

Kommunledningsförvaltningen förslag till Kommunstyrelsen

Följande svar lämnas till revisionen:

- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att uppdatera gällande inköspolicy och regler för inköp och upphandling samt att konkretisera hur kommunen ska arbeta för att möjliggöra för små och medelstora aktörer att lämna anbud. Förslag till uppdaterad policy och uppdaterade regler ska också förtydliga hantering av anbudssekretess.
- Delegationsordning för upphandlingsärenden ses över i samband med ny mandatperiod
- Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att tillsammans med upphandlingsenheten utveckla rutinerna för avtalsuppföljning.

Sammanfattning av ärendet

Revisorerna i Osby kommun har uppdragit åt PwC att granska om kommunens upphandlingar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om kommunstyrelsen säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens policy och riktlinjer.

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga: *Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?*

Bedömningen har gjorts utifrån fem kontrollmål varav två bedöms vara uppfyllda, två är delvis uppfyllda och ett är inte uppfyllt. Revisionens sammanfattande bedömning är att upphandlingar delvis bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunstyrelsen delvis säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU, kommunens policy och riktlinjer.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2018-09-07

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet – Revisorerna

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet - Revisionsrapport PwC

Ärende

Revisorerna i Osby kommun har uppdragit åt revisions- och konsultföretaget PwC att granska om kommunens upphandlingar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om kommunstyrelsen säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens policy och riktlinjer.

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga: *Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?*

Bedömningen har gjorts utifrån fem kontrollmål varav två bedöms vara uppfyllda, två är delvis uppfyllda och ett är inte uppfyllt. Respektive kontrollmål kommenteras nedan.

Kontrollmål

- Kommunstyrelsen har rutiner och organisation som säkerställer att upphandlingar hanteras enligt lagar och riktlinjer. *Målet är delvis uppfyllt.*
 - Förvaltningens föreslagna åtgärd:
 - Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att uppdatera gällande inköspolicy och regler för inköp och upphandling samt att konkretisera hur kommunen ska arbeta för att möjliggöra för små och medelstora aktörer att lämna anbud. Förslag till uppdaterad policy och uppdaterade regler ska också förtydliga hantering av anbudssekretess.
- Roller och ansvar i upphandlingsprocessen är ändamålsenliga. *Målet är delvis uppfyllt.*
 - Förvaltningens föreslagna åtgärd: Delegationsordning för upphandlingsärenden ses över i samband med ny mandatperiod.
- LOU samt Osby kommuns upphandlingspolicy och riktlinjer följs. *Målet är uppfyllt.*
- Kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna är tillräcklig. *Målet är uppfyllt.*

- Kommunstyrelsen har rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och upphandlingar och dessa rutiner tillämpas. *Målet är inte uppfyllt.*
 - I revisionsrapporten rekommenderar PwC att kommunstyrelsen säkerställer att det finns tillräckliga resurser för att uppföljning ska kunna ske i enlighet med kommunens interna styrdokument.
 - I upphandlingen av nytt ekonomisystem, som just nu pågår, ingår även e-handel. Genom att e-handel införs kan inköpen styras på ett mer ändamålsenligt sätt. E-handel kommer även att underlätta uppföljningen av avtalstrohet.
- Förvaltningens föreslagna åtgärd: Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att tillsammans med upphandlingsenheten utveckla rutinerna för avtalsuppföljning.

Petra Gummeson
Kommundirektör

Gunnar Elvingsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen

Upphandlingschef Daniel Oredsson

Revisorerna



2018 -04- 16

Diariernr. _____ Ärendetyp _____

KS/2018:264 007

Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har PwC genomfört en granskning om Osbys kommuns upphandlingar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om kommunstyrelsen säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens policy och riktlinjer. Granskningens revisionsfråga har varit: *Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?* Revisionsrapporten bifogas i bilaga.

Efter genomförd granskning gör vi den sammanfattande bedömningen att kommunens upphandlingar delvis bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunstyrelsen delvis säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU, kommunens policy och riktlinjer. Den sammanfattande bedömningen baseras på följande iakttagelser:

- Det saknas formaliserade riktlinjer för att säkerställa att den absoluta anbudssekretessen upprätthålls
- Kommunstyrelsen har genom delegationsordning delegerat en omfattande beslutanderätt till tjänstemän på upphandlingsområdet vilket vi anser påverkar kommunstyrelsens insyn och inflytande i processen.
- Framhållas ska att flertalet kommuner har inrättat utskott som svarar för upphandlingsärenden och äger beslutanderätt rörande bland annat att inleda och avbryta upphandling, upprättande av underlag, tilldelning etcetera. I vissa fall utgör kommunstyrelsen den instans som svarar för upphandlingsärenden av större omfattning. Genom en sådan ordning kan politikens inflytande och insyn i upphandlingsprocessen öka. Tjänstemän kan emellertid fortfarande ha delegerad beslutanderätt på upphandlingsområdet, men ofta till en bestämd beloppsgräns
- Av de tre anbud som inkom i granskat ärende var det endast ett anbud som ansågs uppfylla samtliga obligatoriska krav i upphandlingen. Detta anbud tilldelades också kontrakt. Med anledning av detta kan man fundera på om upphandlingen blivit prövad i tillräcklig konkurrens och därmed också om resultatet är det för kommunen mest ekonomiskt fördelaktiga.
- Förutom att det framgår av upphandlingspolicyn att upphandlingar ska utformas på sådant sätt att även små och medelstora företag kan lämna anbud finns inte någon konkret beskrivning av hur detta ska göras samt på vilket sätt upphandlingsfunktionen ska arbeta för att underlätta för små och medelstora företag att lämna anbud. Vi bedömer därför att policyn och regler för inköp och upphandling kan konkretiseras på detta område. Nämnas ska att gällande direktupphandlingar framgår att om det finns lokala företag som erbjuder varan eller tjänsten ska dessa tillfrågas. LOU begränsar emellertid en upphandlande myndighet att gynna lokala aktörer varför en avvägning alltid måste göras.

- Kommunstyrelsen har inte tillsett att uppföljning av upphandlingar kan ske i tillräcklig omfattning varken vad gäller avtalsuppföljning eller uppföljning av avtalstrohet.
- Riktlinjer och policys är inte uppdaterade sedan ny upphandlingslagstiftning trädde i kraft.

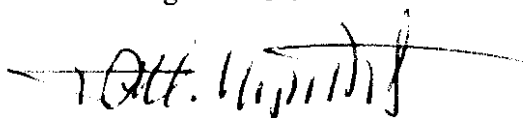
Efter genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att revidera delegationsordningen avseende upphandling så att den beslutanderätt som delegeras till tjänstemän har en tydlig beloppsgräns.
- För att öka politikens inflytande och insyn i upphandlingsprocessen rekommenderar vi kommunstyrelsen att låta det nyligen beslutade näringslivsutskottet svara för upphandlingsärenden och äga beslutanderätt rörande bland annat att inleda och avbryta upphandling, upprättande av underlag, tilldelning etcetera.
- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att tillräckliga resurser finns för att uppföljning ska kunna ske i enlighet med kommunens interna styrdokument.
- Vi rekommenderar att kommunstyrelsen uppdaterar policy och riktlinjer på upphandlingsområdet.
- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att omarbete och konkretisera upphandlingspolicy och regler för inköp och upphandling avseende hur kommunen ska arbeta för att möjliggöra för små och medelstora aktörer att lämna anbud.
- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att utforma upphandlingsunderlag på ett sådant sätt så att upphandlingar sker i konkurrens.

Granskningen av kommunens upphandlingsverksamhet kommer att fortsätta under 2018 och då med fokus på planeringsfasen inför en upphandling.

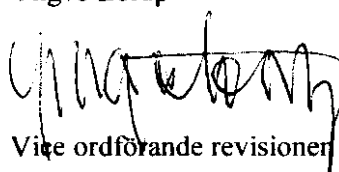
Vi önskar kommunstyrelsens svar senast 2018-05-08

Carl-Magnus Nilsson



Ordförande revisionen

Yngve Lörup



Vice ordförande revisionen

2018 -04- 16

Diariernr.

KS/2018: 264

Ärendetyp

007

Revisionsrapport

Granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

Osby kommun

Rebecca Lindström
Certifierad kommunal
revisor
Charlie Lindström

April 2018

Innehåll

1.	Inledning	1
1.1.	Bakgrund	1
1.2.	Revisionsfråga	1
1.3.	Revisionskriterier	1
1.4.	Kontrollmål	1
1.5.	Avgränsning.....	1
1.6.	Metod.....	1
2.	Lagar samt interna dokument	3
2.1.	LOU	3
2.2.	Osby kommuns upphandlingspolicy	3
2.3.	Regler för inköp och upphandling.....	4
2.3.1.	Förhållningssätt och anvisningar	4
2.3.2.	Ansvar och befogenheter.....	4
2.3.3.	Samordning av upphandlingar	5
2.3.4.	Regler för direktupphandling.....	5
2.3.5.	Köp genom avrop från ramavtal	5
2.3.6.	Avtalsuppföljning.....	5
3.	Iakttagelser och bedömningar	6
3.1.	Har kommunstyrelsen rutiner och organisation som säkerställer att upphandlingar hanteras enligt lagar och riktlinjer?	6
3.1.1.	Iakttagelser.....	6
3.1.2.	Bedömning	8
3.1.3.	Rekommendation	8
3.2.	Är roller och ansvar i upphandlingsprocessen ändamålsenliga?	9
3.2.1.	Iakttagelser.....	9
3.2.2.	Bedömning	10
3.2.3.	Rekommendation	11
3.3.	Följs LOU samt Osby kommuns upphandlingspolicy och riktlinjer?	11
3.3.1.	Iakttagelser.....	11
3.3.2.	Bedömning	12
3.4.	Är kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna tillräcklig?	13
3.4.1.	Iakttagelser.....	13
3.4.2.	Bedömning	14
3.5.	Har kommunstyrelsen rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och upphandlingar? Tillämpas dessa rutiner?	15
3.5.1.	Iakttagelser.....	15

3.5.2.	Bedömning	15
3.5.3.	Rekommendation	16
4.	Bedömning av revisionsfrågan	17
5.	Sammanfattade rekommendationer	18
Bilaga 1	19
Bilaga 2	21

Sammanfattning av revisionell bedömning

Bedömning av revisionsfrågan

Revisorerna i Osby kommun har uppdragit åt PwC att granska om kommunens upphandlingar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om kommunstyrelsen säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens policy och riktlinjer.

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?

Utifrån granskningen är vår sammanfattade bedömning att kommunens upphandlingar delvis bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunstyrelsen delvis säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU, kommunens policy och riktlinjer.

Bedömning mot kontrollmål

Följande kontrollmål har tillämpats i granskningen med nedan redovisad bedömning:

Kontrollmål	Kommentar
Kommunstyrelsen har rutiner och organisation som säkerställer att upphandlingar hanteras enligt lagar och riktlinjer.	<p>Delvis uppfyllt</p> <p>Vi bedömer att kommunens policy samt regler för inköp och upphandling är tydliga samt att de utgör en god grund för att upphandlingsprocessen ska vara ändamålsenlig. Varken policyn eller reglerna är emellertid uppdaterade sedan ny upphandlingslagstiftning trädde i kraft.</p> <p>Det finns vidare inga formaliserade riktlinjer vad gäller hanteringen av anbud under den tid då absolut sekretess råder.</p>
Roller och ansvar i upphandlingsprocessen är ändamålsenliga.	<p>Delvis uppfyllt</p> <p>Vi bedömer utifrån kommunens riktlinjer att organisation och ansvarsfördelning är tydligt formaliserad. Utifrån intervjuer är även uppfattningen att roller och ansvar är tydliga.</p> <p>Den delegerade beslutanderätten på upphandlingsområdet är emellertid inte beloppsbegränsad gällande kommunchef och förvaltningschefer. Vi anser att ändamålsenligheten kan ifrågasättas i att tjänstemän har en så omfattande beslutanderätt.</p>
LOU samt Osby kommuns upphandlingspolicy och riktlinjer följs.	<p>Uppfyllt</p> <p>Utifrån intervjuer framgår att det finns en god kunskap om upphandlingsprocessen samt kommunens policy och riktlinjer. Vi anser vidare att kommunstyrelsen har säkerställt en god kontroll i upphandlingsprocessen och bedömer utifrån intervjuer och stickprov att LOU, policy och riktlinjer efterföljs.</p>
Kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna är tillräcklig	<p>Uppfyllt</p> <p>Vi anser att dokumentation avseende de upphandlingar som vi tagit del av är tillräcklig för att följa hela upphandlingspro-</p>

cessen, vem som fattat beslut och hur anbudsgivare informerats.

Kommunstyrelsen har rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och upphandlingar och dessa rutiner tillämpas.

Inte uppfyllt

Enligt vår bedömning har kommunen både regler och system för att säkerställa ändamålsenlig avtalsuppföljning och uppföljning av avtalstrohet men saknar en organisation med förutsättningar för att kunna utföra uppföljningen på ett ändamålsenligt sätt.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Osby kommuns har mottagit synpunkter avseende kommunens upphandlingsverksamhet som har fokuserats på kommunens rutiner, organisation och process vid upphandlingar av byggnationer. Revisorerna i Osby kommun har även träffat representant från Osby näringsliv som framfört synpunkter på kommunens upphandlingsverksamhet.

Revisorerna i Osby kommun har därför uppdragit åt PwC att granska kommunens upphandlingsverksamhet.

1.2. Revisionsfråga

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

- Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunstyrelsen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?

1.3. Revisionskriterier

Revisionskriterierna i granskningen är:

- Lagen om offentlig upphandling
- Upphandlingspolicy och riktlinjer
- Övriga relevanta styrdokument

1.4. Kontrollmål

Med utgångspunkterna från dessa har följande kriterier formulerats:

- Har kommunstyrelsen rutiner och organisation som säkerställer att upphandlingar hanteras enligt lagar och riktlinjer?
- Är roller och ansvar i upphandlingsprocessen ändamålsenliga?
- Följs LOU samt Osby kommuns upphandlingspolicy och riktlinjer?
- Är kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna tillräcklig?
- Har kommunstyrelsen rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och upphandlingar? Tillämpas dessa rutiner?

1.5. Avgränsning

Granskningen avgränsas till att avse Osby kommuns upphandlingsverksamhet under år 2017.

1.6. Metod

Granskningen har genomförts genom intervjuer, dokumentstudier samt stickprov. I granskningen har intervju genomförts med upphandlingschef, upphandlare samt fastighetschef för det allmännyttiga bostadsbolaget.

Stickprov har genomförts av två annonserade upphandlingar under 2017 enligt följande:

- Upphandling avseende byggnation av förskolor i Osby och Lönsboda samt LSS-boende med tillhörande trygghetsboende i Osby, inklusive optioner, inom ramen för samverkansformen Partnering

-
- Upphandling avseende rivning av två skolbyggnader i Lönsboda.

Upphandlingarna har granskas utifrån ändamålsenlighet i upphandlingsprocessen samt om de genomförts i enlighet med LOU och kommunens styrdokument. Avseende upphandling av byggnation av förskolor kommer även samverkansformen Partnering granskas.

Utöver annonserade upphandlingar har två genomförda direktupphandlingar under 2017 kontrollerats avseende dokumentation. Direktupphandlingarna som kontrollerats är:

- Leverans och installation av AV-produkter till kommunens nya kommunhus
- Konsulttjänst som projektledare vid ombyggnad av kommunhuset

Rapporten har varit föremål för sakgranskning av intervjuade personer.

2. Lagar samt interna dokument

2.1. LOU

LOU omfattar upphandlingar hos kommuner, landsting, staten och offentligt ägda företag. Syftet med lagstiftningen är att följa EU:s fyra friheter; fri rörlighet för varor, personer, tjänster och kapital inom EU:s inre marknad. Således ska lagen främja en fri och rörlig marknad med konkurrensutsättning där ingen upphandling får göras så att någon leverantör särbehandlas.

2017-01-01 trädde ny lag om offentlig upphandling i kraft genom LOU (2016:1145). Lagen ersatte LOU (2007:1091) och innehåller en hel del ändringar. Bland annat innehåller nya LOU en rad nya bestämmelser som reglerar i vilken utsträckning avtal mellan offentliga aktörer behöver konkurrensutsättas enligt upphandlingsreglerna. Dessa regler innebär främst att EU-domstolens rättspraxis kring dessa frågor tydliggjorts i lagtexten. Vidare har i nya lagen möjligheten att använda förfaranden som innefattar förhandling med anbudsgivarna utökats. Minimitidsfristerna för annonsering har också förkortats generellt. Det har även uttryckligen blivit möjligt för en upphandlande myndighet att förlänga anbudstiden i en upphandling om myndigheten gör väsentliga ändringar i upphandlingsdokumentet.

LOU innehåller även numer en rad nya regler om uteslutning och kvalificering av leverantörer. De viktigaste förändringarna gäller inte främst vilka krav upphandlande myndigheter får eller måste ställa, utan hur kontrollen av leverantörer ska gå till. Dessa krav gäller också sådana externa företag som en leverantör åberopar för att visa att den uppfyller kvalificeringskraven.

Vidare har införts detaljerade regler om vad som gäller ifråga om ändringar av upphandlade avtal under avtalstiden. Dessa regler innebär att möjligheterna för de upphandlande myndigheterna att göra ändringar av upphandlade avtal har preciserats i jämförelse med vad som gällde tidigare.

2.2. Osby kommuns upphandlingspolicy

I Osby kommuns upphandlingspolicy, daterad 2013-06-17, fastställs att kommunens upphandlingar ska ske i enighet med gällande lagstiftning, kommunens policys, kommunens regler för inköp och upphandling samt delegationsordning. Syftet med policyn är att ange grundprinciperna för hur kommunen ska agera när det gäller inköp och upphandling och policyn gäller för kommunens förvaltning och för de kommunala bolagen.

Enligt policyn framgår att kommunens upphandlingar ska stödja verksamheterna i sitt uppdrag att producera välfärdstjänster med hög kvalitet samt att upphandlingarna ska ske affärsmässigt och objektivt med utnyttjande av tillgänglig konkurrens för att få varor och tjänster till rätt pris och rätt kvalitet.

Vidare framgår att upphandlingarna ska utformas på sådant sätt att även små och medelstora företag kan lämna anbud samt att företag som är seriösa och solida ska anlitas och som kan tillhandahålla varor eller tjänster eller utföra byggtreprenader med den kvalitet och kompetens som krävs.

Kommunens upphandlingar ska ske på ett sätt som stödjer en långsiktig hållbar samhällsutveckling och en god livsmiljö för medborgarna. Detta kan ske genom att ställa krav av-

seende varor och tjänsters miljö- och hälsopåverkan, varor och tjänsters resurs- och energieffektivitet samt leverantörers efterlevnad av internationella konventioner såsom ILO:s åtta kärnkonventioner, FN:s barnkonvention och det arbetarskydd som gäller i de länder där varorna tillverkas.

Vad gäller ansvar framgår att kommunstyrelsen har det strategiska ansvaret för ledning, planering, samordning och uppföljning av upphandlingsverksamheten så att denna bedrivs korrekt och effektivt. Kommunchefen har det operativa ansvaret för ledning och samordning av upphandlingsverksamheten och beslutar om regler för inköp och upphandling.

2.3. Regler för inköp och upphandling

Styrdokumentet *regler för inköp och upphandling*, daterad 2014-02-05, fastställer regler för inköp och upphandling som gäller för all kommunal verksamhet. Upphandling definieras som köp, leasing, hyra eller hyrköp av varor, tjänster och byggtreprenader.

Syftet med reglerna är att:

- säkerställa att inköp och upphandlingar sker i enlighet med gällande lagstiftning, kommunens upphandlingspolicy, övriga policys samt tecknade ramavtal,
- säkerställa att kommunens anskaffningsbehov tillgodoses på ett kvalitetsmässigt och kostnadseffektivt sätt,
- skapa ett gemensamt arbetssätt, god kvalitet och effektivitet i upphandlingsarbetet.

2.3.1. Förhållningssätt och anvisningar

Vad gäller förhållningssätt stadgas att den som företräder kommunen ska i alla inköps- och upphandlingssituationer uppträda på ett affärsetiskt och opartiskt sätt och använda de konkurrensmöjligheter som finns på marknaden.

Från det att en upphandling har påbörjats och fram till att den har avslutats får inte kontakt tas med tänkbara leverantörer utan godkännande från upphandlingsfunktionen.

Vidare framgår att den som i sitt arbete ansvarar för inköp av varor och tjänster är skyldig att använda befintliga ramavtal och därför också säkerställa innan inköp görs om kommunen har ramavtal för den tänkta varan eller tjänsten.

Av styrdokumentet framgår också att personal som handlägger inköps- och upphandlingsärenden ska ha den kompetens som krävs för att göra inköp och upphandlingar i enlighet med gällande lagstiftning, kommunens upphandlingspolicy, övriga tillämpliga policys, dessa regler för inköp och upphandling, samt delegationsordning.

2.3.2. Ansvar och befogenheter

2.3.2.1. Handläggning och beslutsordning

Innan en upphandling, med ett beräknat värde på över 100 000 kr, påbörjas, ska ett beslut om upphandling ha fattats och överlämnats till upphandlingsfunktionen.

Beslut om upphandling, beslut om tilldelning av kontrakt, undertecknande av kontrakt och ramavtal samt beslut i överprövningsmål ska ske enligt fastställd delegationsordning och endast särskilt utsedda befattningshavare har rätt att genomföra inköp och upphandlingar.

2.3.2.2. Ansvarsfördelning

Ansvarsfördelningen på upphandlingsområdet framgår av dokumentet regler för inköp och upphandling och är uppdelad på chefer, upphandlingsfunktionen, projektledare, avtalsansvariga och beställare, se *bilaga 1*.

2.3.3. Samordning av upphandlingar

Vad gäller samordning framgår att kommunens samlade behov av en vara eller tjänst ska ligga till grund för upphandlingar. Samordning av upphandlingar som berör flera verksamheter inom kommunen sker i ledningsgrupp i vilken det också beslutas från vilken verksamhet som projektledaren för upphandlingen ska hämtas. Vidare framgår att upphandling i samverkan med bolag inom kommunkoncernen, andra kommuner och andra externa aktörer ska eftersträvas när affärsmässiga fördelar kan uppnås.

2.3.4. Regler för direktupphandling

I avsnittet avseende direktupphandling förklaras vad förfarandet innebär samt inom vilka värden förfarandet får användas. Det framgår också att beloppsgränsen för direktupphandling gäller för det totala inköpet av varor och tjänster av samma slag under räkenskapsåret samt att direktupphandling endast får genomföras om ramavtal saknas för aktuell vara eller tjänst. För regler gällande direktupphandlingar av olika värden se *bilaga 2*.

2.3.5. Köp genom avrop från ramavtal

I detta avsnitt fastställs att köp av varor och tjänster ska göras genom avrop från ramavtal när sådana finns samt att ramavtal nås via kommunens intranät. Vidare framgår att för avrop från ramavtal kan det finnas särskilda blanketter som ska användas och att dessa återfinns i avtalsdatabasen eller tillhandahålls av avtalsansvarig.

2.3.6. Avtalsuppföljning

Under kontraktstiden ska avtalsansvariga hos kommunen och leverantören träffas minst en gång per år eller enligt annat avtalat intervall. På dessa uppföljningsmöten ska bland annat följande punkter tas upp kvaliteten i levererade varor och tjänster: miljö, statistik, kvalificeringsvillkor, kontraktsvillkor, beställarsynpunkter och reklamationer.

Uppföljningsmötena ska dokumenteras för att sedan användas som underlag i kommande upphandlingar.

Regelbundna kontroller hos Skatteverket ska göras avseende leverantörernas arbetsgivar- och momsregistrering, arbetsgivaravgifter samt eventuella skulder för socialförsäkringsavgifter och skatt.

3. Iakttagelser och bedömningar

3.1. Har kommunstyrelsen rutiner och organisation som säkerställer att upphandlingar hanteras enligt lagar och riktlinjer?

3.1.1. Iakttagelser

Inledningsvis ska framhållas att Osby kommun och Östra Göinge kommun har tecknat samverkansavtal som avser upphandlingssamverkan genom inköpscentral. Östra Göinge kommun agerar inköpscentral enligt LOU och inköpscentralen ingår i Östra Göinge kommuns upphandlingsenhet. Med anledning av samverkansavtalet är upphandlingspolicy m.fl. styrdokument i princip likadana i de båda kommunerna. Syftet med detta är bland annat att underlätta samordnade upphandlingar mellan kommunerna och de kommunala bolagen samt att ge ett resurseffektivare arbetssätt. Upphandlingsfunktionen består av fem tjänster uppdelat på upphandlingschef, tre upphandlare och en administratör.

Vad gäller rutiner så har kommunen utöver upphandlingspolicy, flera interna dokument med syfte att fastställa hur arbetet med upphandling ska bedrivas. Dokumentet *regler för inköp och upphandling* fastställer hur kommunen ska arbeta med upphandling. Dokumentet behandlar bland annat etiskt förhållningssätt, allmänna anvisningar, ansvar/befogenheter, regler för direktupphandling samt avtalsuppföljning. Som förtydligande till de olika delarna i dokumentet finns hänvisningar till specifika bilagor med bäring på upphandlingsprocessen. Dokumentet reviderades senast 2014-02-05.

Utifrån intervjuer framgår att upphandlingsavdelningen har en stödjande funktion till förvaltningarna vid upphandlingar och att uppfattningen är att ansvarsfördelningen är tydlig mellan förvaltningarna och upphandlingsfunktionen. Förvaltningen ska ansvara för att behörig chef fattar beslut om att upphandling ska genomföras och att utrymme finns i budget. Först när sådant beslut är fattat så påbörjas arbetet från upphandlingsfunktionen. Det framgår också att förvaltningen ansvarar för kravställningen i en upphandling och att upphandlingsfunktionen bistår för upprättande av förfrågningsunderlag samt kvalitets-säkrar förfrågningsunderlag. Vad gäller beslut om tilldelning så ska samma chef som fattat beslut om att påbörja upphandling också fatta tilldelningsbeslut.

Vad gäller direktupphandling stadgas hur verksamheterna ska förhålla sig till direktupphandling beroende på vilket värde upphandlingen har. Vidare framgår att upphandlingen och dess resultat ska dokumenteras enligt fastställda mallar. Den som i sitt arbete ansvarar för inköp av varor och tjänster är skyldig att använda befintliga ramavtal. Innan inköp av varor eller tjänster görs ska därför kontroll ske om ramavtal finns för den tänkta varan eller tjänsten.

Vid intervjuer framhålls att upphandlingsfunktionen har god kontroll över de direktupphandlingar som funktionen är involverad i, men att funktionen saknar möjlighet att ha kontroll över direktupphandlingar som genomförs självständigt ute i förvaltningarna. Det framförs också att denna brist på kontroll kan leda till att direktupphandlingsgränserna kan överskridas och att upphandlingsfunktionen först i efterhand kan förmedla detta till berörd förvaltning.

Vid intervjuer framförs att det pågår ett arbete med att se över reglementen och rutiner för direktupphandling. Syftet är att underlätta för verksamheterna och effektivisera pro-

cessen. Genom detta arbete är förhoppningen att framöver till större del kunna säkerställa att fler på förvaltningarna gör rätt vid direktupphandlingar. Det framgår också av intervjuer att till den del upphandlingsfunktionen gör direktupphandlingar så finns dokumentation genom standardiserade mallar. Däremot saknar funktionen möjlighet att ha kontroll över dokumentation av direktupphandlingar som genomförs självständigt ute i verksamheterna.

Av *regler för inköp och upphandling* framgår att upphandlingsfunktionen ansvarar för att årligen i december upprätta en upphandlingsplan för de kommande 18 månaderna. Av intervjuer framgår att upphandlingsfunktionen genomför denna kartläggning årligen vilket innebär att förvaltningarnas upphandlingsbehov kan samlas in. Genom denna plan kan även identifieras om flera förvaltningar har samma behov vilket skapar förutsättningar för samordnade upphandlingar. Upphandlingsfunktionen upprättar sedan en prioritetsordning med verksamheterna över planerade upphandlingar.

Upphandlingsfunktionen har vidare utarbetat processbeskrivning av olika delprocesser vid upphandling. Processbeskrivningen är uppdelad på att upphandla, genomföra förstudie, upprätta FFU, annonsera, pröva anbud samt hantera avtal. Processbeskrivningen illustrerar vad som ska göras i respektive process och vem som ansvarar för processens olika delar.

Enligt uppgift från intervjuer bevakar upphandlingsfunktionen i efterhand om direktupphandling skett ute i verksamheterna gällande samma typ av varor eller tjänster och kan i så fall initiera ramavtalsupphandling efter beslut i förvaltningarna. Uppfattningen som framförs vid intervjuerna är att det finns god medvetenhet och kunskap i förvaltningarna om upphandlingsreglerna. Av intervjuer framgår också att upphandlingsfunktionen genomför löpande utbildningsinsatser för att öka kunskapen inom upphandlingsområdet inom kommunen. Detta görs genom att funktionen är del av chefsintroduktion och introduktion av nyanställda.

Det framhålls att alla upphandlingar inom kommunen som överstiger 100 000 kr sköts elektroniskt via Kommers. Det finns endast en marginell manuell hantering kvar i upphandlingsprocessen i form av mallar och intentionen är att hela processen ska ske elektronisk på sikt.

Vad gäller upphandlingsfunktionens rutiner avseende anbudsöppning vid upphandlingar över tröskelvärden beskrivs de enligt följande:

Upphandlingsfunktionen schemalägger anbudsöppning så att den för det mesta äger rum dagen efter sista dag för anbudsinlämning. Innan dess är anbuderna låsta i Kommers. Vid tidpunkten för öppning är alltid minst två personer närvarande. Ibland är det två från upphandlingsfunktionen, ibland är någon från beställande verksamhet med. När anbuderna är öppnade genereras ett öppningsprotokoll i Kommers där alla som inkommit med anbud anges.

När anbudsöppning ägt rum påbörjas anbudsprövning. Detta görs huvudsakligen av ansvarig upphandlare som:

1. Prövar anbudsgivare mot uteslutnings- och kvalificeringskrav
2. Prövar anbuderna mot kravspecifikation (här kan hjälp tas av den från verksamheten som varit med och arbetat med kraven)

3. Genomför utvärdering av de anbud som klarat steg 1 och 2. Det ekonomiskt mest fördelaktiga i förhållande till uppställda kriterier ska därefter antas.

I nästa steg upprättas upphandlingsprotokoll, som sammanfattar upphandlingen i sin helhet inklusive punkterna 1, 2 och 3 ovan. Protokollet kontrolleras och undertecknas av ansvarig upphandlare och beställare från verksamheten alternativt två medarbetare vid upphandlingsfunktionen.

En iakttagelse är att varken upphandlingspolicyn eller regler för upphandling och inköp berör frågor kring den absoluta sekretessen som råder innan tilldelningsbeslut fattats eller hur anbuden hanteras innan tilldelningsbeslut fattats. Vi har inte heller kunnat se att det finns andra interna dokument som stadgar hur sekretessen ska hanteras eller om det finns någon formell systematik kring vem som får hantera anbud innan tilldelningsbeslut. Enligt processbeskrivningen kan vi inte heller se att sekretessfrågan berörs. Enligt uppgift från intervjuer är utgångspunkten att frågor som rör sekretess regleras i lag och gäller därför även utan att de skrivs in i policy, regler eller riktlinjer.

Enligt uppgift från intervjuer framgår att innan tilldelningsbeslut är fattat så hanteras och förvaras anbuden i Kommers och i kommunens kataloger på nätverket där tillgången till anbuden är styrda med personliga behörigheter. För det mesta hanteras anbuden endast av upphandlingsfunktionen. I undantagsfall lämnas delar av anbud ut för kontroll och utvärdering till utsedda personer i verksamheten för respektive upphandling. Om delar av anbud lämnas ut för kontroll och utvärdering så säkerställs att personerna informeras om den absoluta anbudssekretessen.

3.1.2. *Bedömning*

Kontrollmålet, att kommunstyrelsen har rutiner och organisation som säkerställer att upphandlingar hanteras enligt lagar och riktlinjer, *bedöms vara delvis uppfyllt.*

Vi bedömer att kommunens policy samt regler för inköp och upphandling är tydliga samt att de utgör en god grund för att upphandlingsprocessen ska vara ändamålsenlig. Varken policyn eller reglerna är emellertid uppdaterade sedan ny upphandlingslagstiftning trädde i kraft. Även om det enligt vår bedömning inte finns felaktigheter i varken policy eller riktlinjer sedan ny lagstiftning trädde i kraft så anser vi det viktigt att uppdatering sker i samband med ny lagstiftning samt att förändringar som lagstiftningen innebär lyfts fram. Annars riskerar policy och riktlinjer bli statiska.

Vidare anser vi det ändamålsenligt att upphandlingsprocessen i princip sköts helt elektroniskt genom Kommers samt att detta utgör en kvalitetssäkring för att processen följs.

Vad gäller hanteringen av anbud innan tilldelningsbeslut, det vill säga under den tid då absolut sekretess råder finns inga formaliserade rutiner. Även om det framgår av lag att absolut sekretess råder innan fattat tilldelningsbeslut så är vår uppfattning att det är viktigt att det även finns interna riktlinjer för hur den interna hanteringen ska gå till för att tillförsäkra att lagen efterföljs.

Utifrån ovanstående bedömer vi att kontrollmålet är delvis uppfyllt.

3.1.3. *Rekommendation*

Vi rekommenderar kommunstyrelsens att uppdatera policy och riktlinjer på upphandlingsområdet. Vi rekommenderar även kommunstyrelsen att utarbeta riktlinjer för hur den absoluta sekretessen ska upprätthållas. Sådana riktlinjer kan dels ha en utbildande

funktion samtidigt som det med sådana riktlinjer säkerställs att berörda personer är medvetna om vad sekretessreglerna innebär och att kommunstyrelsens påtalat vikten av att reglerna efterföljs.

Nämnas ska också att det inte är ovanligt idag att kommuner för att uppnå ytterligare kvalitetssäkring har formaliserade system för att tre personer deltar vid anbudsöppning samt att minst två olika avdelningar ska vara representerade. Detta för att stärka oberoendet. Nyssnämnda utgör inget krav, men kan likväl utgöra en ytterligare kvalitetssäkring av processen.

3.2. Är roller och ansvar i upphandlingsprocessen ändamålsenliga?

3.2.1. Iakttagelser

Av dokumentet *regler för inköp och upphandling* framgår ansvar och befogenheter i upphandlingsprocessen, se punkt 2.3.2. Vidare framgår att endast särskilt utsedda befattningshavare, enligt fastställd förteckning, har rätt att genomföra inköp och upphandlingar och att chefer ansvarar för att anmäla förändringar i denna förteckning. Ansvarsfördelningen i upphandlingsprocessen är vidare uppdelad på chefer, upphandlingsfunktionen, projektledare, avtalsansvariga samt beställare.

Av kommunstyrelsens delegationsordning framgår att beslutanderätt är delegerad vid beslut om:

- upphandling
- delta i samordnad upphandling med annan upphandlande myndighet/enhet
- avbryta upphandling,
- tilldelning av kontrakt,
- undertecknande av kontrakt/ramavtal
- förnyad konkurrensutsättning inom ramavtal,
- avrop från ramavtal

Vid kommunövergripande upphandling har kommunchef delegation på att fatta ovanstående beslut och vid förvaltningsövergripande upphandling har respektive förvaltningschef delegation på att fatta ovanstående beslut samt HR-chef, ekonomichef och räddningschef inom sitt budgetansvar.

Enhets-/områdeschef har inom sitt ansvarsområde och budgetansvar delegerad beslutanderätt i beslut (upp till ett belopp om 100 000 kr) om:

- upphandling
- tilldelning av kontrakt
- undertecknande av kontrakt

Av intervjuer framgår att förvaltningarna är ansvariga för kravställning inför upphandling och att upphandlingsfunktionens uppgift är att vara stödjande i processen. Vidare framgår att det krävs beslut från ansvarig chef enligt delegationsordning för att en upphandling ska påbörjas. Syftet med detta är bland annat att tydliggöra ansvaret innan en upphand-

ling initieras samt att det ska framgå vilken förvaltning som har budgetansvar för upphandlingen.

Efter beslut att påbörja upphandling utses ansvarig upphandlare som ska leda förfarandet och förvaltningen utser en projektledare som ansvarar för att verksamhetens behov beskrivs, samt att kvalitets- och funktionskrav formuleras på de varor och tjänster som ska upphandlas. Storleken på den totala projektgruppen varierar sedan beroende på upphandlingens omfattning.

För direktupphandlingar med ett beräknat värde under 100 000 kr ska särskilda direktupphandlare utses, som ska ha genomgått särskild utbildning i upphandlingsfunktionens regi. Direktupphandlare ska sedan ansvara för hela upphandlingsprocessen inklusive dess dokumentation.

Enligt uppgift från intervjuer är den samlade uppfattningen att rollfördelningen i upphandlingsprocessen är tydlig och ändamålsenlig. Den samlade uppfattningen är vidare att rollfördelningen mellan förvaltningarna och upphandlingsfunktionen är tydlig och ändamålsenlig.

3.2.2. *Bedömning*

Kontrollmålet, att roller och ansvar i upphandlingsprocessen är ändamålsenliga LOU, *bedöms vara delvis uppfyllt.*

Utifrån kommunens riktlinjer är upphandlingsorganisationen och ansvarsfördelningen tydligt formaliserad. Vidare framgår den delegerade beslutanderätten på upphandlingsområdet av delegationsordning. Kommunen har också säkerställt att endast särskilt utsedda befattningshavare har rätt att genomföra inköp och upphandlingar och att chefer ansvarar för att anmäla förändringar i denna förteckning. Vi anser utifrån ovanstående att roller och ansvar i upphandlingsprocessen är tydliga.

Däremot uppmärksammar vi att beslutanderätten på upphandlingsområdet inte är beloppsbegränsad vad gäller kommunchef och förvaltningschefer. Kommunchef har beslutanderätt gällande kommunövergripande upphandlingar medan förvaltningschefer har beslutanderätt vid förvaltningsövergripande upphandlingar. Båda således utan beloppsbegränsning. Kommunstyrelsen har således delegerat en omfattande del av sin beslutanderätt på upphandlingsområdet.

Även om en ändamålsenlig återrapportering av delegationsbeslut sker till kommunstyrelsen så sker i och med delegeringen ingen politisk beredning av besluten vilket enligt vår bedömning försämrar både kommunstyrelsens inflytande och insyn i processen. Det finns även en sårbarhet när beslutanderätten är knuten till en person. Vi anser därför att ändamålsenligheten kan ifrågasättas i att tjänstemän har en så omfattande beslutanderätt i upphandlingsprocessen och anser att beslutanderätt i upphandlingsprocessen bör vara beloppsbegränsad.

Framhållas ska att flertalet kommuner har inrättat utskott som svarar för upphandlingsärenden och äger beslutanderätt rörande bland annat att inleda och avbryta upphandling, upprättande av underlag, tilldelning etcetera. I vissa fall utgör kommunstyrelsen den instans som svarar för upphandlingsärenden av större omfattning. Genom en sådan ordning kan politikens inflytande och insyn i upphandlingsprocessen öka. Tjänstemän kan emellertid fortfarande ha delegerat beslutanderätt på upphandlingsområdet, men ofta till en bestämd beloppsgräns.

Vi vill framhålla att vi inte ifrågasätter kommunstyrelsens delegation på upphandlingsområdet enligt KL, utan att det är ändamålsenligheten i delegation som ifrågasätts.

Utifrån ovanstående bedömer vi att kontrollmålet är delvis uppfyllt.

3.2.3. *Rekommendation*

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att revidera delegationsordningen avseende upphandling så att den beslutanderätt som delegeras till tjänstemän har en tydlig beloppsgräns.

3.3. **Följs LOU samt Osby kommuns upphandlingspolicy och riktlinjer?**

3.3.1. *Iakttagelser*

I de två projekten som valts ut som stickprov i granskningen har en granskning gjorts av de genomförda upphandlingarna i förhållande till LOU och kommunens interna regelverk avseende process och beslut. Nyssnämnda inkluderar även en granskning av samverkansformen Partnering som använts i ett av stickproven.

3.3.1.1. Förskolor i Osby och Lönsboda samt LSS-boende med tillhörande trygghetsboende i Osby

Upphandlingen omfattade byggnation av förskolor i Osby och Lönsboda samt LSS-boende med tillhörande trygghetsboende i Osby, inklusive optioner, inom ramen för samverkansformen Partnering. Upphandlingen var samordnad mellan Osby kommun och Osbybostäder AB.

Till att börja med kan konstateras att erforderliga beslut fattats i processen genom anskaffningsbeslut, anbudsöppning, tilldelningsbeslut. Anbudsöppning är genomförd och undertecknat av två personer i ett öppningsprotokoll i enlighet med LOU och även upphandlingsprotokoll är kontrollerat och undertecknat av två personer. Det går även att följa hur utvärdering av anbud genomförts och således på vilken grund kommunen kommit fram till vilket anbud som är ekonomiskt mest fördelaktigt avseende bästa förhållandet mellan pris och kvalitet. Vidare är kontraktet undertecknat av kommunchef i enlighet med kommunens delegationsordning samt undertecknad av representant från entreprenör.

Vad gäller upphandlingsprocessen framgår att upphandlingen genomförts med öppet förfarande enligt 6 kap LOU samt när och var upphandlingen annonserades. Vidare framgår när och att annons skickades till TED. Inga frågor inkom avseende upphandlingsdokumenten och under anbudsprövningen begärdes inga förtydliganden eller kompletteringar in. Det framgår att inga anbud blev uteslutna enligt LOU men att endast ett anbud uppfyllde samtliga krav på ekonomisk, teknisk och yrkesmässig kapacitet.

Det framgår vidare att upphandlingsprocessen följt den processbeskrivning som upphandlingsfunktionen arbetat fram.

I ifrågavarande upphandling framgår att det är fråga om totalentreprenad och att anbud därför ska lämnas på hela upphandlingen och att kommunen avser teckna kontrakt med en leverantör.

Det framgår även att upphandlingen omfattar en option för kommunen att avropa tillkommande projekt:

- Förskola och skola i Killeberg, eventuellt inklusive idrottshall (Osby kommun)
- Förskola (Hemgården) i Osby tätort (Osby kommun)
- Skola i Lönsboda (Örkenedsskolan)

Av de tre anbud som inkom var det endast ett anbud som ansågs uppfylla samtliga obligatoriska krav i upphandlingen. Detta anbud tilldelades också kontrakt.

Av intervjuer har framgått att innan upphandlingen av byggnation av förskolor i Osby och Lönsboda mm. genomfördes så hade en upphandling av byggnation av förskola i Lönsboda påbörjats och ytterligare en upphandling av byggnation av förskola i Osby planerades. I upphandling av byggnation av förskola i Lönsboda inkom emellertid inga anbud varför även planeringen av den andra upphandlingen avbröts. Kommunen genomförde då en omvärldsbevakning som påvisade att olika former av samverkan mellan beställare och utförare varit en framgångsfaktor för att få in fler anbud vid upphandling av entreprenader och för att genomföra större projekt. Kontakt togs sedan med kommuner som upphandlat entreprenader med samverkansform Partnering varpå kommunen sedan beslutade att upphandla en totalentreprenad med samverkansformen Partnering avseende förskolor i Osby och Lönsboda mm.

3.3.1.2. Rivning av skolbyggnader

Upphandlingen omfattade rivning av två skolbyggnader i Lönsboda.

Även i denna upphandling har erforderliga beslut fattats genom anskaffningsbeslut, anbudsöppning, tilldelningsbeslut. Anbudsöppning är genomförd och undertecknat av två personer i ett öppningsprotokoll i enlighet med LOU och även upphandlingsprotokoll är kontrollerat och undertecknat av två personer. Det går även att följa hur utvärdering av anbud genomförts och således på vilken grund kommunen kommit fram till vilket anbud som är ekonomiskt mest fördelaktigt avseende pris. Vidare är kontraktet undertecknat av förvaltningschef Barn och skola i enlighet med delegationsordning samt undertecknad av representant från entreprenör.

Vad gäller upphandlingsprocessen framgår att upphandlingen genomförts förenklat förfarande enligt 19 kap LOU samt när och var upphandlingen annonserades. Inga frågor inkom avseende upphandlingsdokumenten och under anbudsprövningen begärdes inga förtydliganden eller kompletteringar in. Det framgår att tre inkomna anbud inte uppfyller kraven i anbudet och därför uteslutits enligt LOU medan fyra anbud uppfyller de obligatoriska kraven på tjänsten.

Det framgår vidare att upphandlingsprocessen följt den processbeskrivning som upphandlingsfunktionen arbetat fram.

I ifrågavarande upphandling framgår att det är fråga om totalentreprenad och att anbud ska lämnas på hela upphandlingen och att kommunen avser teckna kontrakt med en leverantör.

3.3.2. Bedömning

Kontrollmålet, att LOU samt Osby kommuns upphandlingspolicy och riktlinjer följs, *bedöms vara uppfyllt.*

Utifrån intervjuer framgår att det finns en god kunskap om upphandlingsprocessen samt kommunens policy och riktlinjer. Vi anser vidare att kommunstyrelsen har säkerställt en

god kontroll i upphandlingsprocessen och bedömer utifrån intervjuer och stickprov att LOU, policy och riktlinjer efterföljs.

Utifrån kommunens interna styrdokument har vi vidare inte hittat något som tyder på att kommunen skulle vara begränsad att upphandla entreprenad med samverkansform Partnering.

Vad gäller Partnering är viktigt att framhålla att det varken utgör en upphandlingsform eller en entreprenadform utan att det utgör en samverkansform mellan beställare och utförare. Det finns enligt vår bedömning inget principiellt hinder i LOU för detta. LOU ställer dock höga krav på att beställaren är tydlig med på vilka kriterier upphandlingen kommer att avgöras samt på de villkor som anbud ska lämnas. Vi anser att det i upphandlingsdokumenten är tydlig på vilka grunder prövning av anbud kommer ske samt i övrigt att det framgår tydligt på vilka villkor anbudsgivare ska lämna anbud.

Framhållas ska vidare att det anbud som utgör det ekonomisk mest fördelaktiga för beställaren inte nödvändigtvis behöver vara det anbud som har lägst pris. Det finns således möjlighet att beakta andra parametrar än pris, exempelvis kompetens och erfarenhet, vilket framgår att kommunen gjort vid anbudsprövning.

Vad gäller användandet av optionsklausuler är vår bedömning att detta är i enlighet med LOU och att kommunens interna styrdokument inte begränsar detta.

Vidare ska sägas att förutom att det framgår av upphandlingspolicyn att upphandlingar ska utformas på sådant sätt att även små och medelstora företag kan lämna anbud finns inte någon konkret beskrivning av hur detta ska göras samt på vilket sätt upphandlingsfunktionen ska arbeta för att underlätta för lokala aktörer att lämna anbud. Vi bedömer därför att policyn och regler för inköp och upphandling kan konkretiseras på detta område. Nämnas ska att gällande direktupphandlingar framgår att om det finns lokala företag som erbjuder varan eller tjänsten ska dessa tillfrågas. LOU begränsar emellertid en upphandlande myndighet att gynna lokala aktörer varför en avvägning alltid måste göras.

Nämnas ska att upphandlingsfunktionen enligt vår bedömning när så är möjligt delar upp upphandlingar vilket ger små och medelstora företag möjligheter att lämna anbud efter deras förutsättningar. Framhållas ska emellertid att det alltid finns anledning att följa upp upphandlingar för att säkerställa att kraven i en upphandling är ändamålsenliga men inte för högt satta och således riskerar utestänga seriösa aktörer. Med det sagt är vi inte av uppfattningen att uppställda krav i någon av kontrollerade upphandlingar är orimliga.

Utifrån ovanstående bedömer vi sammantaget att kontrollmålet är uppfyllt.

3.3.1. Rekommendation

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att omarbete och konkretisera upphandlingspolicy och regler för inköp och upphandling avseende hur kommunen ska arbeta för att möjliggöra för små och medelstora aktörer att lämna anbud.

3.4. Är kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna tillräcklig?

3.4.1. Iakttagelser

3.4.1.1. Annonserade upphandlingar

Av den dokumentation som granskningen tagit del av inom ramen för stickproven kan hela upphandlingsprocessen följas från beslut om upphandling till annonsering, tilldel-

ning samt slutligt kontrakt. Kommunstyrelsen har dokumenterat var upphandlingen annonserats och vad upphandlingen avsåg, vilket förfrågningsunderlag som använts, hur många anbud som inkom, hur anbuden utvärderats och till vem och på vilka grunder kontrakt tilldelas. Av dokumentationen kan således bland annat urskiljas:

- den upphandlande myndighetens namn och organisationsnummer,
- avtalsföremålet,
- avtalets löptid och uppskattade värde samt när avtalet ingicks,
- om och hur konkurrensen togs till vara,
- vilka leverantörer som tillfrågades och hur många som lämnade anbud,
- vilken leverantör som tilldelades avtalet och
- det viktigaste skälet för tilldelningen.

3.4.1.2. Direktupphandlingar

Vi har tagit del av dokumentationen från de två största direktupphandlingarna som genomfördes år 2017 och har gått igenom beslut om upphandling, öppningsprotokoll samt tilldelningsbeslut. Utifrån dokumentationen har vi vidare kunnat urskilja bland annat:

- den upphandlande myndighetens namn och organisationsnummer,
- avtalsföremålet,
- avtalets löptid och uppskattade värde samt när avtalet ingicks,
- om och hur konkurrensen togs till vara,
- vilka leverantörer som tillfrågades och hur många som lämnade anbud,
- vilken leverantör som tilldelades avtalet och
- det viktigaste skälet för tilldelningen.

3.4.2. Bedömning

Kontrollmålet, att kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna är tillräcklig, *bedöms vara uppfyllt.*

Det är viktigt att upphandlande myndigheter har kontroll över sina avtal och ändamålsenligt dokumenterar hur de har ingåtts. Att organisationen har sina inköp och upphandlingar dokumenterade och ordnade är grundläggande för att kunna arbeta strategiskt med offentlig upphandling. Dokumentationen är dessutom viktig för kommunstyrelsens egen uppföljning och kan också underlätta insamlingen av uppgifter för statistik.

Vad gäller dokumentation avseende de upphandlingar som vi tagit del av bedömer vi att kommunstyrelsen dokumenterat samtliga handlingar och uppgifter som erfordras för att följa hela upphandlingsprocessen, vem som fattat beslut och hur anbudsgivare informerats.

Utifrån ovanstående och den dokumentation vi tagit del av är vår bedömning att kommunstyrelsens dokumentation av upphandlingarna är tillräcklig och att kontrollmålet är uppfyllt.

3.5. Har kommunstyrelsen rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och upphandlingar? Tillämpas dessa rutiner?

3.5.1. Iakttagelser

Kommunen har regler för avtalsuppföljning där det även specificeras att uppföljningsmöten ska hållas en gång per år mellan avtalsansvarig och leverantör. Vidare specificeras vilka områden som åtminstone ska behandlas vid sådana möten i form av kvaliteten i levererade varor och tjänster, miljö, statistik, kvalificeringsvillkor, kontraktsvillkor, beställarsynpunkter och reklamationer. Vidare gäller att regelbundna kontroller ska göras hos Skatteverket avseende leverantörernas arbetsgivar- och momsregistrering, arbetsgivaravgifter samt eventuella skulder för socialförsäkringsavgifter och skatt.

Enligt intervjuer är den samlade uppfattningen emellertid att avtalsuppföljning inte sker i tillräcklig utsträckning på grund av resursbrist. Avtal följs ofta först upp om det uppstår problem med leveranserna eller liknande varpå upphandlingsavdelningen går in som stöd för förvaltningarna. Uppföljning sker således inte regelbundet. Enligt uppgift är uppfattningen att det finns ett bra system för avtalsuppföljning men att resursbrist gör att systemet inte kan tillämpas i tillräcklig omfattning.

Det framgår emellertid att uppföljning sker av genomförda upphandlingar i form av antal upphandlingar, vilka förfaranden som används, hur många anbud som inkommer, andel lokala anbud som inkommer, antal överprövningar etcetera. Vidare skickas en enkät ut till alla anbudsgivare med syfte att genom återkoppling arbeta för att utforma upphandlingar och tydliga förfrågningsunderlag som gör det attraktivt och enkelt för leverantörer att lämna anbud.

Om nya leverantörer läggs upp i ekonomisystemet följer upphandlingsavdelningen upp vad som är köpt och till vilket värde samt om avtal finns med annan leverantör. Detta kan sedan återkopplas till ansvarig inköpare. Vid intervjuer framhålls däremot att denna uppföljning först kan ske efter genomfört inköp och därför inte är förebyggande. Genom denna uppföljning kan upphandlingsfunktionen dock initiera upphandling om inköp av samma typ av vara eller tjänst sker kontinuerligt.

Vad gäller avtalstrohet framhålls att det finns system för att göra sådan uppföljning men att uppföljningen inte fungerar ändamålsenligt. För att möjliggöra trovärdig resultat av avtalstrohet förutsätts att rätt data/information lagts in i systemet och enligt uppgift saknas resurser för att tillförsäkra att datakvaliteten i systemet är tillräckligt bra. På grund av detta blir resultaten av uppföljningen inte trovärdiga.

3.5.2. Bedömning

Kontrollmålet, att kommunstyrelsen har rutiner för kontinuerlig uppföljning av avtal och upphandlingar samt att dessa rutiner tillämpas, *bedöms inte vara uppfyllt.*

Det finns inget lagkrav på att uppföljning ska ske av genomförda upphandlingar. Däremot är det en förutsättning för fortsatt utveckling av upphandlingsprocessen gällande ändamålsenlighet och effektivitet samt för att säkerställa goda affärer.

Utifrån intervjuer framgår att det saknas möjlighet att prioritera uppföljning och att uppföljning i regel sker först när problem i ett avtalsförhållande uppstår. Att avtalsuppföljning sker först när problem uppstår kan inte enligt vår bedömning anses vara tillräckligt och

sådan uppföljning måste istället anses vara en självklarhet. Vi anser att detta utgör en brist och att kommunstyrelsens måste säkerställa att upphandlingsfunktionen kan arbeta proaktivt och regelbundet med uppföljning.

Uppföljning sker av genomförda direktupphandlingar i efterhand vilket, även om det inte är en proaktiv form av uppföljning, likväl säkerställer att brister kan fångas upp och återkopplas till ansvarig inköpare i efterhand. Detta kan således förändra beteenden i verksamheten på sikt.

Vad gäller uppföljning av avtalstrohet så framgår att det finns ett system som genom ändamålsenligt underhåll hade kunnat utgöra ett verktyg för uppföljning. Däremot framgår även här att det saknas resurser för att tillförsäkra att rätt data/information finns i systemet. Detta leder således till att systemet inte kan ge trovärdigt resultat när avtalstrohet ska följas upp.

Enligt vår bedömning har kommunstyrelsen således både regler och system för att säkerställa ändamålsenlig uppföljning men saknar en organisation med förutsättningar för att kunna utföra uppföljningen på ett ändamålsenligt sätt.

Utifrån ovanstående anser vi att kontrollmålet inte är uppfyllt.

3.5.3. Rekommendation

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att tillräckliga resurser finns för att uppföljning ska kunna ske i enlighet med kommunens interna styrdokument.

4. *Bedömning av revisionsfrågan*

Revisorerna i Osby kommun har uppdragit åt PwC att granska om kommunens upphandlingar bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och om kommunstyrelsen säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU och kommunens policy och riktlinjer.

Granskningen ska besvara följande revisionsfråga:

Bedrivs upphandlingar på ett ändamålsenligt sätt och säkerställer kommunstyrelsen att upphandlingar genomförs i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och kommunens policy och riktlinjer?

Revisionskriterierna i granskningen är:

- Lagen om offentlig upphandling
- Upphandlingspolicy och riktlinjer
- Övriga relevanta styrdokument

Med utgångspunkt från revisionskriterierna har kontrollmål formulerats och bedömts. Efter genomförd granskning kan konstateras att två kontrollmål bedömts vara uppfyllt, två bedömts delvis vara uppfyllt och ett bedömts inte vara uppfyllt. Utifrån vår granskning är vår sammanfattade bedömning att kommunens upphandlingar delvis bedrivs på ett ändamålsenligt sätt samt att kommunstyrelsen delvis säkerställer att upphandlingar genomförs i enlighet med LOU, kommunens policy och riktlinjer.

Grunden för ovanstående är att:

- Det saknas formaliserade riktlinjer för att säkerställa att den absoluta anbudssekretessen upprätthålls
- Kommunstyrelsen har genom delegationsordning delegerat en omfattande beslutanderätt till tjänstemän på upphandlingsområdet vilket vi anser påverkar kommunstyrelsens insyn och inflytande i processen.
- Kommunstyrelsen har inte tillsett att uppföljning av upphandlingar kan ske i tillräcklig omfattning varken vad gäller avtalsuppföljning eller uppföljning av avtalstrohet.
- Riktlinjer och policys är inte uppdaterade sedan ny upphandlingslagstiftning trädde i kraft.

5. *Sammanfattade rekommendationer*

- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att utarbeta riktlinjer för hur den absoluta sekretessen ska upprätthållas. Sådana riktlinjer kan dels ha en utbildande funktion i verksamheterna samtidigt som det med sådana riktlinjer säkerställs att verksamheterna är medvetna om vad sekretessreglerna innebär och att kommunstyrelsens påtalat vikten av att reglerna efterföljs.
- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att revidera delegationsordningen avseende upphandling så att den beslutanderätt som delegeras till tjänstemän har en tydlig beloppsgräns.
- Vi rekommenderar kommunstyrelsen att säkerställa att tillräckliga resurser finns för att uppföljning ska kunna ske i enlighet med kommunens interna styrdokument.
- Vi rekommenderar att kommunstyrelsen uppdaterar policy och riktlinjer på upphandlingsområdet.

Rebecca Lindström
Projektledare

Charlie Lindström
Projektmedarbetare

Bilaga 1

Chefer:

Ansvarar för att personal som handlägger inköps- och upphandlingsärenden har den kompetens som krävs för att genomföra inköp och upphandlingar inom aktuellt område.

Utser särskilda befattningshavare (beställare/direktupphandlare) för inköp och upphandlingar enligt dessa regler.

Anmäler förändringar i förteckning över särskilt utsedda befattningshavare för inköp och upphandling till upphandlingsfunktionen.

Inventerar och dokumenterar sina verksamheters behov av köp av varor och tjänster.

Tillhandahåller nödvändiga resurser för projektledning av upphandlingar och avtalsförvaltning.

Tillhandahåller sakkunniga i referensgruppsarbete i upphandlingar som genomförs i den egna verksamheten och i samordnade upphandlingar.

Ansvarar för att kvalitets- och funktionskrav på varor och tjänster som upphandlas formuleras.

Ansvarar för förvaltning och uppföljning av avtal som tecknats för den egna verksamheten. Utser kontaktperson för avtal, tillika ansvarig för avtal (avtalsansvarig).

Medverkar i uppföljning av avtal som tecknats för hela kommunen eller flera verksamheter.

Upphandlingsfunktionen:

Utser inom upphandlingsfunktionen en ansvarig upphandlare för upphandlingar med ett beräknat värde över 100 000 kr.

Kontrollerar och godkänner leverantörer.

Ger stöd och service till kommunens verksamheter vid anskaffning av varor, tjänster och byggtreprenader.

Kvalitetssäkrar förfrågningsunderlag.

Samordnar och planerar upphandlingsbehov.

Upprättar i december varje år en upphandlingsplan för de kommande 18 månaderna.

Handlägger överprövningsmål.

Utvecklar och tillhandahåller vägledande dokument för inköp och upphandling i form av ändamålsenliga rutiner, anvisningar, blanketter, mallar etc.

Informerar om upphandlingar, ramavtal etc. till beställare och andra som berörs.

Ger stöd och service i avtalsfrågor och avtalsuppföljning.

Planerar och genomför utbildnings- och kompetensutvecklingsinsatser inom inköp och upphandling.

Är kommunens kontakt i upphandlingar i samverkan med bolag inom kommunkoncernen, andra kommuner och andra externa aktörer.

Är systemansvarig för IT-stöd för upphandling, avtalshantering och inköpsanalys.

Projektledare av upphandlingar:

Ansvarar för att verksamhetens behov beskrivs, samt att kvalitets- och funktionskrav formuleras på de varor och tjänster som ska upphandlas.

För direktupphandlingar med ett beräknat värde under 100 000 kr utses särskilda direktupphandlare, som ska ha genomgått särskild utbildning i upphandlingsfunktionens regi. Direktupphandlare ansvarar för hela upphandlingsprocessen inklusive dess dokumentation.

Avtalsansvariga:

Ansvarar för löpande kontakter med leverantörer.

Medverkar i informationsspridning och införande av ramavtal.

Ombesörjer insamling av statistik.

Genomför och dokumenterar uppföljning och utvärdering av ramavtal.

Lämnar underlag inför nya upphandlingar.

Medverkar i utvecklingen av processer och metoder för förvaltning och uppföljning av ramavtal.

Beställare:

Genomför inköp och upphandlingar enligt gällande lagstiftning, kommunens upphandlingspolicy, övriga tillämpliga policys, dessa regler för inköp och upphandling, samt delegationsordning.

Informerar avtalsansvarig om det finns klagomål eller synpunkter på gällande ramavtal eller på leverantörer.

Ska ha genomgått särskild utbildning i upphandlingsfunktionens regi.

Bilaga 2

Direktupphandlingar överstigande 100 000kr
Beslut om upphandling ska tas enligt delegationsordningen och lämnas till upphandlingsfunktionen innan upphandlingen påbörjas.
Minst tre leverantörer bör tillfrågas. Undantag ska motiveras. Finns det lokala företag som erbjuder varan eller tjänsten ska dessa tillfrågas.
Annonsering ska övervägas. Annonsering bör ske när kunskapen om leverantörerna på marknaden och vad de kan erbjuda är bristfällig.
Anbudena ska vara skriftliga.
Kontroll av leverantörer avseende skatter och avgifter ska göras.
Samtliga anbudsgivare ska underrättas om beslut i upphandlingen, alternativt ska en förhandssyn annonseras.
Skriftliga kontrakt ska upprättas.
Upphandlingen ska genomföras i kommunens IT-stöd för upphandling (Kommers).
Upphandlingen och dess resultat ska dokumenteras enligt fastställda mallar.

Direktupphandlingar mellan 10 000 – 100 000 kr
Endast särskilt utsedda direktupphandlare får genomföra dessa direktupphandlingar.
Beslut i upphandlingen ska tas enligt delegationsordningen.
Minst tre leverantörer bör tillfrågas. Finns det lokala företag som erbjuder varan eller tjänsten ska dessa tillfrågas.
Anbudena ska vara skriftliga.
Kontroll av leverantörer avseende skatter och avgifter ska göras.
Samtliga anbudsgivare ska underrättas om beslut i upphandlingen.
Upphandlingen ska genomföras i kommunens IT-stöd för upphandling (Kommers).
Upphandlingens resultat ska dokumenteras och rapporteras till upphandlingsfunktionen.

Direktupphandlingar understigande 10 000 kr
Endast särskilt utsedda beställare får genomföra dessa direktupphandlingar.
Inköp får endast göras hos kontrollerade och godkända leverantörer.
Inköp ska vara affärsmässiga och hänsyn ska tas till totalkostnaden.
Rekvisition ska användas.

13

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 60

Motion - Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet

KS/2018:421 750

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott förslår kommunstyrelsen besluta.

- Ge kommundirektören i uppdrag att presentera ett underlag.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 18 juni 2018 föreslår Kristdemokraterna:

- Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet.
- Uppdra åt kommunchefen att upprätta en upphandlingsenhet att vara klart när avtalet med Östra Göinge kommun har gått ut, det vill säga 2019-12-31.
- Avtalet om gemensam inköpscentral med Östra Göinge kommun sägs upp senast 2018-12-31.

Beslutsunderlag

Motion "Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet", inkommen den 18 juni 2018, från Roland Anvegård (KD) och Elin Mannheimer (KD).

*Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen*

Kommunfullmäktige

§ 79

Motion - Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet - Kristdemokraterna (KD)

KS/2018:421 750

Kommunfullmäktiges beslut

- Motion "Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet", inkommen den 18 juni 2018 remitteras till kommunstyrelsen för yttrande.
- Svar till kommunfullmäktige ska ha återkommit till den 26 november 2018.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 18 juni 2018 föreslår Kristdemokraterna:

- Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet.
- Uppdra åt kommunchefen att upprätta en upphandlingsenhet att vara klart när avtalet med Östra Göinge kommun har gått ut, det vill säga 2019-12-31.
- Avtalet om gemensam inköpscentral med Östra Göinge kommun sägs upp senast 2018-12-31.

Beslutsunderlag

Motion "Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet", inkommen den 18 juni 2018, från Roland Anvegård (KD) och Elin Mannheimer (KD).

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Roland Anvegård (KD)
Elin Mannheimer (KD)

Justerandes sign



LAA

KD/A

Expedierat

AK, 2018-09-11

Utdragsbestyrkande



2018 -06- 18

Diariernr. ~~2018:421~~ Ärendetyp
KS/2018:421 750

Motion till Kommunfullmäktige i Osby

Kristdemokraterna i Osby vill ha tillbaka upphandlingsenheten inom den egna kommunen och därmed lämna den inköpscentral som man har tillsammans med Östra Göinge kommun.

Sedan 2013 har Östra Göinge agerat som upphandlingsenhet även för Osby kommun. Personalen har varit anställd av Östra Göinge kommun med placering mestadels i Broby. Förankringen inom det lokala näringslivet, inom vår kommun, har tappats och samtidigt har Osby kommuns förtroende rasat hos företagen.

I flera kommuner som vi har studerat, används det lokala näringslivet som referens och remissgrupp inför upphandlingar. Vi Kristdemokrater i Osby tycker att man även i vår kommun ska ta tillvara denna möjlighet.

Avtalet med Östra Göinge gäller med 12 månaders uppsägning.

Vi yrkar därför att:

1. Osby kommun ska ha en egen upphandlingsenhet
2. Uppdra åt kommunchefen att upprätta en upphandlingsenhet att vara klart när avtalet med Östra Göinge kommun har gått ut, dvs senast 2019-12-31
3. Avtalet om gemensam inköpscentral med Östra Göinge kommun sägs upp senast 2018-12-31.

Osby 2018-06-17

Roland Anvegård KD

Elin Mannheimer KD

14

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 61

Förordnande av begravningsombud, Länsstyrelsen

KS/2018:622 000

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott beslutar.

- Hänskjuta ärendet till kommunstyrelsens sammanträde.

Sammanfattning av ärendet

Länsstyrelsen Skåne har inkommit med meddelande, daterad 12 september 2018, som handlar om förordnande av begravningsombud för dem som inte tillhör Svenska kyrkan.

När en församling är huvudman för begravningsverksamheten ska Länsstyrelsen förordna ett eller flera begravningsombud att granska hur församlingen tar till vara de personers intressen som inte tillhör Svenska kyrkan. Ett begravningsombud utse för en tid av fyra kalenderår, räknat från och den 1 januari året efter det år då det hållits val i kommunfullmäktige. Verksamhetsområdet för ett begravningsombud omfattar församlingarna inom en kommun.

Begravningsombudet ska vara en för uppdraget lämplig och kvalificerad person. Vid bedömningen ska hänsyn särskilt ta till kunskaper inom ekonomi samt till kunskap om och förståelse för olika religioner, livsåskådningar och begravnings seder. Länsstyrelsen vill särskilt betona att uppdraget som begravningsombud inte är politiskt.

Förslag och skriftlig motivering ska lämnas till Länsstyrelsen senast den 9 november 2018.

Beslutsunderlag

Skrivelse "Meddelande", daterad den 12 september 2018, från Länsstyrelsen Skåne, Förvaltningsjuridiska enheten, Fredrik Östensson och Ida Persson.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen



2018-09-12

Dnr 204-27668-2018

Kontaktperson

Förvaltningsjuridiska enheten
Fredrik Östensson, 010-224 17 17
Ida Persson, 010-224 17 28
Telefontid 09.00-12.00
skane@lansstyrelsen.se

Enligt sändlista

OSBY KOMMUN

Kommunstyrelsen

2018 -09- 12

Diariennr.

KS/2018-622

Ärendetyp

000

Förordnande av begravningsombud för de som inte tillhör Svenska kyrkan i Skåne, Blekinge och Kronobergs län

När en församling är huvudman för begravningsverksamheten ska länsstyrelsen förordna ett eller flera begravningsombud att granska hur församlingen tar till vara de personers intressen som inte tillhör Svenska kyrkan. Ett begravningsombud utses för en tid av fyra kalenderår, räknat från och med den 1 januari året efter det år då det hållits val till kommunfullmäktige. Verksamhetsområdet för ett begravningsombud omfattar församlingarna inom en kommun. Länsstyrelsen får besluta om annat verksamhetsområde om det finns skäl för det. Länsstyrelsen Skåne har för avsikt att förordna ett begravningsombud per kommun. Länsstyrelsen Skåne förordnar begravningsombud för kommunerna inom Skåne, Blekinge och Kronobergs län.

Begravningsombudet ska vara en för uppdraget lämplig och kvalificerad person. Vid bedömningen ska hänsyn särskilt tas till kunskaper inom ekonomi samt till kunskap om och förståelse för olika religioner, livsåskådningar och begravnings seder. Länsstyrelsen vill särskilt betona att uppdraget som begravningsombud inte är politiskt.

I lämplighetsbedömningen ingår också en jävsbedömning. Den som förordnas får till exempel inte ha sådana kopplingar till Svenska kyrkan eller annat trossamfund att opartiskheten kan ifrågasättas, exempelvis anställning eller innehav av förtroendeuppdrag. Däremot är medlemskap inget hinder.

Länsstyrelsen ger kommunerna i Skåne, Blekinge och Kronobergs län samt andra trossamfund än Svenska kyrkan och livsåskådningsorganisationer som är verksamma inom respektive kommun, tillfälle att senast till den **9 november 2018** skicka in förslag på lämplig person som kan förordnas som begravningsombud. Förslaget ska vara skriftligt motiverat. Den person som föreslås ska fylla i Intresseanmälan på sidan 3-4 i denna underrättelse. Förslaget tillsammans med intresseanmälan sänds in med



e-post till skane@lansstyrelsen.se eller via brev till Länsstyrelsen Skåne,
Förvaltningsjuridiska enheten, 291 86 Kristianstad.

Begravningsombudets uppgifter och behörighet gentemot församlingen regleras i 10 kap begravningslagen (1990:1144) och 49 § begravningsförordningen (1990:1147). Hur begravningsombud utses och entledigas samt den redovisning som begravningsombudet är skyldig att sammanställa m.m framgår av 50-58 §§ begravningsförordningen.

För mer information om begravningsombudens uppgifter, vilken ersättning som utgår, m.m. se Länsstyrelsens webbplats [Begravningsombud](#).



Intresseanmälan att förordnas till begravningsombud

Jag är intresserad av att förordnas till begravningsombud för tiden 1 januari 2019 - 31 december 2022

Kommun.....

Namn.....

Adress.....

.....

E-postadress.....

Telefonnummer.....

Jag godkänner att mina kontaktuppgifter (namn, telefonnummer och e-postadress) publiceras på Länsstyrelsen Skånes hemsida på sida med kontaktuppgifter till begravningsombuden

Jag har följande kunskaper inom ekonomi;

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....



Jag har följande kunskaper/erfarenheter av olika religioner, livsåskådningar och begravningsseder;

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Jag har inga kopplingar till Svenska kyrkan eller annat trossamfund som gör att min opartiskhet kan ifrågasättas (exv anställning eller innehav av förtroendeuppdrag)

.....

Datum

.....

Namnteckning

För information om hur Länsstyrelsen Skåne behandlar personuppgifter, se www.lansstyrelsen.se/dataskydd.

2018-09-12

Dnr 204-27668-2018

Sändlista:

Bjuvs kommun	info@bjuv.se
Bromölla kommun	kommunstyrelsen@bromolla.se
Burlövs kommun	burlövs.kommun@burlov.se
Båstads kommun	bastads.kommun@bastad.se
Eslövs kommun	kommunen@eslov.se
Helsingborgs kommun	kontaktcenter@helsingborg.se
Hässleholms kommun	kommunen@hassleholm.se
Höganäs kommun	kommunen@hoganas.se
Hörby kommun	kommunen@horby.se
Hörs kommun	kommun@hoor.se
Klippans kommun	kommun@klippan.se
Kristianstads kommun	kommun@kristianstad.se
Kävlinge kommun	kontakt@kavlinge.se
Landskrona kommun	kommun@landskrona.se
Lomma kommun	info@lomma.se
Lunds kommun	lunds.kommun@lund.se
Malmö kommun	malmstad@malmo.se
Osby kommun	kommun@osby.se
Perstorps kommun	kommunhuset@perstorp.se
Simrishamns kommun	simrishamns.kommun@simrishamn.se
Sjöbo kommun	kanslihuset@sjobo.se
Skurups kommun	kansli@skurup.se
Staffanstorps kommun	kommunen@staffanstorp.se
Svalövs kommun	info@svalov.se
Svedala kommun	kommunen@svedala.se
Tomelilla kommun	kommun@tomelilla.se
Trelleborgs kommun	trelleborgs.kommun@trelleborg.se
Vellinge kommun	vellinge.kommun@vellinge.se
Ystads kommun	kommunen@ystad.se
Åstorps kommun	kommun@astorp.se
Ängelholms kommun	info@engelholm.se
Örkelljunga kommun	kommunkontor@orkelljunga.se
Östra Göinge kommun	kommunen@ostragoinge.se



2018-09-12

Dnr 204-27668-2018

Karlshamn	info@karlshamn.se
Karlskrona	karlskrona.kommun@karlskrona.se
Olofström	ks@olofstrom.se
Ronneby	stadshuset@ronneby.se
Sölvesborg	info@solvesborg.se
Alvesta	kommunen@alvesta.se
Lessebo kommun	info@lessebo.se
Ljungby kommun	info@ljungby.se
Markaryds kommun	ks@markaryd.se
Tingsryds kommun	kommunen@tingsryd.se
Uppvidinge kommun	ledningskontoret@uppvidinge.se
Växjö kommun	info@vaxjo.se
Älmhults kommun	info@almhult.se
Alevitiska Riksförbundet	alevitiskariksforbundet@alevi.se
Anglikanska kyrkan i Sverige	chaplain@standrews.se
Antiokiska ortodoxa kyrkan	moris@gardenfood.se
Armeniska apostoliska kyrkan i Sverige	info@armeniskakyrkan.se
Bosniakiska islamiska samfundet (BIS)	kontakt@izb.se
Danska kyrkan i Sverige	danskkirke@dkig.se
ELM-Bibeltroga vänner	expeditionen@elmbv.se
Equmeniakyrkan	info@equmeniakyrkan.se
Eritreanska ortodoxa tewahdo kyrkan	aman@kth.se
Estniska evangelisk-lutherska kyrkan i Sverige	estniska.forsamling@telia.com
Etiopisk-ortodoxa Tewahedo kyrkan	debereselammedhanealem@gmail.com
EFS - Evangeliska fosterlandstiftelsen	efs@efs.nu
Evangeliska frikyrkan	info@efk.se
Finska ortodoxa församlingen i Sverige	info@ortodox-finsk.se
Frälsningsarmén	info@fralsningsarmen.se
Förenade islamiska föreningar i Sverige (FIFS)	info@fifs.se
Grekisk ortodoxa Metropolitdömet	metropolitancleopas@gmail.com
Islamiska Fatwabyrån i Sverige	metropolisofsweden@gmail.com
Islamiska kulturcenterunionen i Sverige (IKUS)	info@illbs.se
Islamiska shia samfundet i Sverige (ISS)	info@ikus.nu
Isländska kyrkan i Sverige	info@shiasamfund.se
Judiska centralrådet	kirkjan@telia.com
Koptisk-ortodoxa kyrkan	info@jfst.se
Lettiska evangelisk-lutherska kyrkan i Sverige	tinay_77@hotmail.com
Makedonsk-ortodoxa kyrkan	kristine@abc.se
	kristine.bergholcs@gmail.com
	mpco@mpc-malmo.org



Mandeiska sabeiska samfundet i Sverige	arhimat@hotmail.com
Norska kyrkan i Sverige	stockholm@sjomannskirken.no
Pingströrelsen	info@pingst.se
Romersk-katolska kyrkan i Sverige	info@katolskakyrkan.se
Rumänsk-ortodoxa kyrkan	bors.td@hotmail.com
Ryska ortodoxa kyrkan (Moskvapatriarkatet)	rusortswed@hotmail.com
Ryska ortodoxa kyrkan, (ekumeniska patriarkatet i Konstantinopel)	angel.velitchkov@yahoo.se
Serbisk-ortodoxa kyrkan	vladika.dositej@gmail.com
Sjundedags adventistsamfundet	info@adventist.se
Svenska alliansmissionen	info@alliansmissionen.se
Svenska islamiska församlingarna (SIF)	sifkansli@gmail.com
Svenska ortodoxa prosteriet	arkim.gabriel@hotmail.com
Sveriges buddhistiska samarbetsråd	kontakt@buddhism-sbg.se
Sveriges muslimska förbund (SMF)	smfsvrige@hotmail.se
Syrisk-ortodoxa patriarkatets ställföreträdarskap	kansli@syriskortodoxakyrkan.se
Syrisk-ortodoxa ärkestiftet i Sverige och övriga Skandinavien	info@soa-s.se
Ungerska protestantiska kyrkan i Sverige	gabor.sebestyen@yahoo.com
Österns assyriska kyrka	youel_yacoub@hotmail.com

15

Kommunstyrelsens ledningsutskott

§ 62

Delårsbokslut samt budgetuppföljning per den 31 augusti 2018

~~KS/2018:33 041~~

KS/2018:628 042 /mjs

Beslut

Kommunstyrelsens ledningsutskott föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta.

- Godkänna delårsbokslut per 31 augusti 2018.
- Uppmana de styrelser och nämnder som visar underskott i helårsprognosen att bedriva 2018 års verksamhet inom beslutad budgetram.
- Ett belopp på 5.000.000 kr omdisponeras i investeringsbudgeten från samhällsbyggnadsförvaltningen till serviceförvaltningen. 2.500.000 kr tas från projekt "Centrumåtgärder" och 2.500.000 kr tas från "Utveckling näringsverksamhet"

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen, ekonomienheten, har sammanställt delårsbokslut per 31 augusti 2018. I samband med delårsbokslut lämnar styrelser och nämnder en helårsprognos för 2018.

I enlighet med gällande lagstiftning ingår även koncernföretagen i delårsbokslutet.

I samband med delårsbokslutet så föreslås också en omdisponering av investeringsbudget på 5 mnkr från samhällsbyggnadsförvaltningen till serviceförvaltningen. Skälet är att investeringsbeloppen inte bedöms användas inom samhällsbyggnadsområdet och därmed kan täcka behov av investeringar inom serviceförvaltningen, främst IT-utrustning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Delårsbokslut pr 2018-08-31", daterad den 21 september 2018 från stf kommundirektör Benny Nilsson och ekonomichef Gunnar Elvingsson.

Delårsrapport 2018-08-31

Delårsrapport augusti 2018 nämnderna

Justerandes sign



Expedierat



2018-10-03

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens ledningsutskott

Verksamhetsberättelse bolagen augusti 2018

Redovisning av projekt med riktade bidrag augusti 2018


Tjänsteskrivelse "Tilläggsbudget investeringar 2018, serviceförvaltningen",
daterad den 7 september 2018, från förvaltningschef serviceförvaltningen
Benny Nilsson och t.f. IT-chef serviceförvaltningen Kim Olsen.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerandes eign



Expedierat

 2018-10-03

Utdragsbestyrkande

Kommunledningsförvaltningen
Gunnar Elvingsson
0479528161
gunnar.elvingsson@osby.se

Delårsbokslut pr 2018-08-31

Dnr KS/2018:628 042

Kommunledningsförvaltningen förslag till Kommunstyrelsen

- Godkänna delårsbokslut per 31 augusti 2018.
- Uppmana de styrelser och nämnder som visar underskott i helårsprognosen att bedriva 2018 års verksamhet inom beslutad budgetram.
- Ett belopp på 5.000.000 kr omdisponeras i investeringsbudgeten från samhällsbyggnadsförvaltningen till serviceförvaltningen. 2.500.000 kr tas från projekt ”Centrumåtgärder” och 2.500.000 kr tas från ”Utveckling näringsverksamhet”

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen, ekonomienheten, har sammanställt delårsbokslut per 31 augusti 2018. I samband med delårsbokslut lämnar styrelser och nämnder en helårsprognos för 2018.

I enlighet med gällande lagstiftning ingår även koncernföretagen i delårsbokslutet.

I samband med delårsbokslutet så föreslås också en omdisponering av investeringsbudget på 5 mnkr från samhällsbyggnadsförvaltningen till serviceförvaltningen. Skälet är att investeringsbeloppen inte bedöms användas inom samhällsbyggnadsområdet och därmed kan täcka behov av investeringar inom serviceförvaltningen, främst IT-utrustning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunledningsförvaltningen, ekonomienheten 2018-09-21

Delårsrapport 2018-08-31

Delårsrapport augusti 2018 nämnderna

Verksamhetsberättelse bolagen augusti 2018

Redovisning av projekt med riktade bidrag augusti 2018

Tjänsteskrivelse serviceförvaltningen 2018-09-07

/Benny Nilsson/

/Stf kommundirektör/

Gunnar Elvingsson

Ekonomichef

Beslutet skickas till

Ekonomienheten

Samtliga styrelser och nämnder, samt utskott under kommunstyrelsen

Delårsrapport 2018-08-31

Osby kommun



Innehållsförteckning

OMVÄRLDSANALYS	3
EKONOMISK ANALYS.....	4
BALANSKRAVSAVSTÄMNING	6
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	7
FINANSIELLA MÅL	7
DELÅRSBOKSLUT JANUARI-AUGUSTI.....	8
KOMMUNFULLMÄKTIGEMÅL.....	10
NÄMNDERNAS PROGNOSE MED KOMMENTARER.....	13
KOMMENTAR RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING.....	17
INVESTERINGAR	17
FRAMTIDSBEDÖMNING	17
RESULTATRÄKNING	18
KASSAFLÖDESANALYS	19
BALANSRÄKNING	20
NOTER.....	21
NÄMNDERNAS RESULTAT	26
RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET	27
BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET	27
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	27

OMVÄRLDSANALYS

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har under augusti publicerat budgetförutsättningar för åren 2018-2021 i cirkulär 2018:27. Jämfört med den prognos SKL presenterade i april (cirkulär 18:18) är skatteunderlagets ökningstakt nedreviderad 2018 men uppreviderad 2019-21. Bedömningen av den slutliga skatteintäkten för år 2017 har gjorts utifrån det preliminära taxeringsutfallet, då 99% av deklARATIONERNA var räknade och pekar på en skattunderlagsökning på 4,4%. Det slutliga beskattningsutfallet för 2017 beräknas vara klart den 5 december.

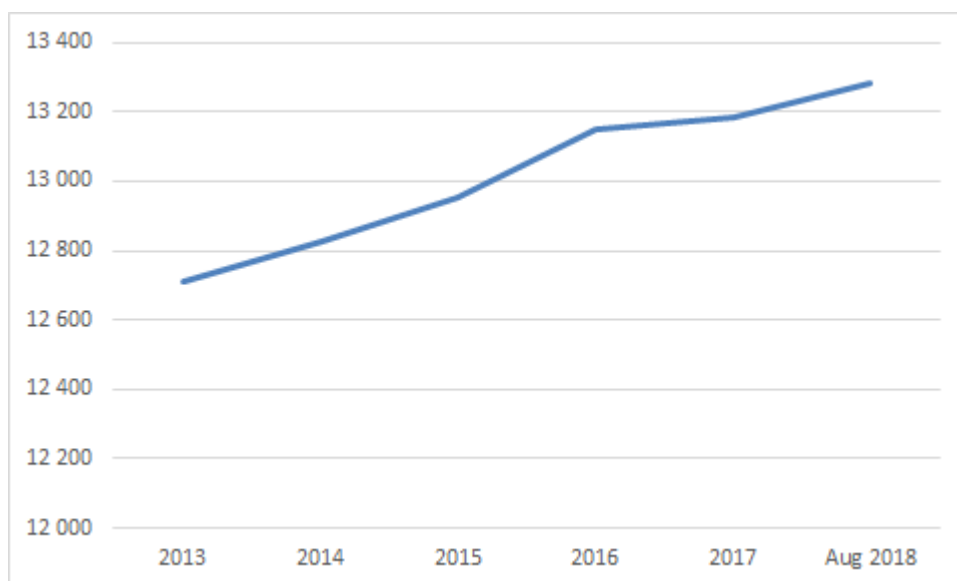
Bedömningen från SKL är att ökningstakten avseende skatteunderlaget väntas successivt avta från den starka utveckling vi har sett 2016-17. Från och med 2019 förutser SKL en skatteunderlagstillväxt som understiger genomsnittet för de senaste 10 åren.

Högonkonjunkturen kulminerar 2019 (nedan redovisas SKL:s syn på svensk ekonomi)

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv sommaren 2018. Både Konjunkturinstitutets och arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka. Sammantaget tror SKL, liksom i tidigare prognoser under året, att högonkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar.

Befolkningsutveckling

Kommunens befolkning har enligt officiell statistik ökat sedan årsskiftet från 13 182 personer till 13 282 personer 30 juni 2018, alltså en ökning med 100 personer. Enligt erfarenhet faller invånarantalet i regel fram till den 1 november. Kommunens inofficiella statistik visar en befolkning på 13 262 personer (2018-08-31) vilket är en minskning jämfört med de officiella siffrorna från juni.



EKONOMISK ANALYS

Delårsrapporten omfattar periodbokslut för tiden januari till augusti, samt en helårsprognos. Årsbudgeten för 2018 har reviderats med de tillägg- och ombudgeteringar som beslutats under perioden januari till augusti månad, vilket beaktats i bilagda sammanställningar.

Delårsbokslutet för perioden visar ett positivt resultat på 44,4 mnkr (2017: 69,2 mnkr).

Semesterlöneskulden/ferielöneskulden påverkar delårsresultatet positivt med 15,2 mnkr. Vi ser en trend att arbetstagare mer sprider sin semester över året. Detta är en trendförändring, tidigare var semesterperioden koncentrerad till juni-augusti. I prognosen beräknas att semesterlöneskulden/ferielöneskulden ökar med 1,5 mnkr jämfört med föregående årsskifte.

Årsprognos

2018 års budgeterade helårsresultat är 6,1 mnkr, prognosen pekar på ett resultat på 4,4 mnkr för hela året. Exklusive jämförelsestörande poster är prognosen - 9,6 mnkr. Prognosen för årets resultat innebär en resultatandel på 0,6% av skatter och generella statsbidrag. Målsättningen på 2% uppnås därför inte.

Nämnder/förvaltningar prognostiserar sammantaget ett stort underskott på - 30,3 mnkr, där följande förvaltningar visar underskott: utbildning och arbete -17,3 mnkr, samhällsbyggnad -8,7, service - 2,5. Barn- och skolnämnden beräknar ett underskott på - 6,9 mnkr medan vård- och omsorgsnämnden visar + 4,4 mnkr. VA-kollektivet redovisar ett nollresultat för helåret. Eventuella överskott från VA-verksamheten hänföres till VA-kollektivet genom fondering.

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse på 28,7 mnkr. 14 mnkr avser vinster från försäljningar i kapitalförvaltningen. Då nya riktlinjer för kapitalförvaltningen antogs hösten 2017 så har under våren 2018 befintliga tillgångar sålts för att sedan investeras på nytt enligt de nya riktlinjerna. I samband med dessa transaktioner så utlöstes den värdeökning som skett över tid i kapitalförvaltningens tillgångar. Observera att denna intäkt är av engångskaraktär och räknas som en jämförelsestörande post.

Skatteprognosen från SKL per augusti är 2,3 mnkr högre än budgeterat. Investeringar har inte genomförts enligt den takt som är planerad, vilket innebär lägre kapitalkostnader, lägre räntekostnader för upplåning på 11,3 mnkr.

Investeringsnivån har även i år varit låg hittills jämfört med budget. Endast 34,0 (50,3) mnkr har investerats jämfört med helårsbudgeten som är 234,4 mnkr. Verksamheterna räknar med att genomföra investeringar på 120,7 mnkr innan året är slut. På grund av den låga investeringsnivån har därför inte kommunens upplåning förändrats under året och uppgår till 245 mnkr.

Kommunkoncernen

I enlighet med gällande lagstiftning ska även de kommunala koncernföretagen ingå i delårsbokslutet eftersom Osby kommunkoncern uppfyller kriteriet att de kommunala företagens andel av kommunkoncernens intäkter, vilket omfattar såväl verksamhetsintäkter som skatteintäkter och bidrag, uppgår till minst 30 procent.

Kommunkoncernens resultat för perioden uppgår till 53,1 mnkr (2017-08-31: 79,2)

I koncernen Osby kommun
ingår följande företag:



Kommunkoncernens bolag

Osbybostäder AB (ägarandel 100 %)

Osbybostäder AB redovisar ett resultat på 5,6 mnkr per delårsbokslutet och beräknar att årsresultatet blir 6,6 mnkr för 2018. Detta är 1,2 mnkr bättre än budget.

Nuvarande driftavtal med Osby kommun löper ut 2018-12-31. Nio medarbetare har erbjudits och åtta har tackat ja till att följa med över till kommunen. Bolagets rutiner och organisation måste därmed ses över igen vilket riskerar att påverka bolagets effektivitet negativt på kort sikt. Risk finns också att bolaget kan tappa viktiga kompetenser som en konsekvens.

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

Arbetet med produktion av tio lägenheter på Skogsgatan 19 i Osby (Jägaren 8) pågår. Lägenheterna bedöms färdigställas kring årsskiftet och inflyttning sker 1 mars 2019.

Arbete pågår med att renovera och tillskapa sju lägenheter i den tomställda fastigheten på Snapphanegatan 2 i Lönsboda. Inflyttning sker den första oktober 2018.

Planeringen fortgår tillsammans med Skanska och Osby kommun för projektet Gjutaren 20, där målet är att bygga ett LSS-boende och 42 tillgängliga lägenheter. Om erforderliga beslut fattas under hösten bedöms byggstart vara kvartal två/tre 2019 och ett färdigställande kring årsskiftet 2020/2021.

Bolaget har under våren 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 Osbybostäders fastighet Polisen 5 på Östra Järnvägsgatan 5.

Fjärrvärme i Osby AB (ägarandel 100 %)

Fjärrvärme i Osby AB redovisar ett resultat på 0,6 mnkr per delårsbokslutet. Bolaget prognostiserar ett helårsresultat på 1,0 mnkr i enlighet med budget.

Den blöta inledningen på året och den torra sommaren har medfört stor oro på bränslemarknaden eftersom det varit svårt att få ut virke från skogen. Detta har i sin tur medfört brist på bränsle med stigande priser som följd. Fjärrvärme i Osby AB har klarat försörjningen utan missöden men till en något högre kostnad.

Industrihus i Osby AB (ägarandel 100 %)

Industrihus i Osby AB redovisar ett resultat på 95 tkr per delårsbokslutet. Helårsprognosen är ett resultat på 12 tkr i enlighet med beslutad budget.

Bolaget äger fastigheten Killeberg 3:1 (industrifastighet), samt Osby 193:2 (lekoseum Osby). Bolaget har även 35 andelar i Osbytag ekonomisk förening. Ägaren har inte tillkännagivit några planer på förändringar i bolaget.

Östra Göinge Renhållnings AB (ägarandel 50 %)

Östra Göinge Renhållnings AB redovisar ett positivt resultat med 5,0 mnkr per 31 augusti. Prognosen för årsresultatet är prognostiserat till 3,7 mnkr i jämförelse med budgeterat resultat på 1,3 mnkr.

Intäkterna har ökat något på grund av nytt avtal på förpackningssidan, samt att skrotpriser legat kvar på en relativt hög nivå. Återläggning av återbetalningarna via TAXA kommer påverka intäktsidan positivt med cirka 500 tkr då december månad 2017 blev uppbokat.

Beslutet att sänka taxorna för villor och fritidshus 2018, har minskat våra intäkter enligt plan. Tack vare ökade mängder förpackningar, samt ett bättre avtal har vi lyckats kompensera delar av bortfallet genom ökade intäkter på förpackningssidan.

Ny upphandling för mottagning av brännbart avfall har genomförts, och det blev återigen Hässleholms Miljö som tog hem avtalet. Kostnaderna ökar med cirka 25% mot föregående avtal, och gäller i 2+2 år.

Osby Nova AB (ägarandel 100 %, vilande bolag)

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under året.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (ägarandel 25 %)

Bolagets delårsresultat är - 0,3 mnkr. Årsprognosen följer budgeten och innebär ett nollresultat. Självkostnadsprincipen tillämpas, huvudmännen debiteras faktiska nedlagda kostnader i respektive kommun.

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 bland annat förorsakade översvämmade källare och bräddning 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.

Under året har organisationen förstärkts med bland annat en VA-projektör för att möta ägarnas behov och intentioner.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med delägarna likaså.

Sammanställning koncernbolagen

Tkr	Budget	Utfall	Prognos
Osbybostäder AB	5 422	5 587	6 625
Fjärrvärme i Osby AB	961	614	961
Industrihus i Osby AB	12	95	12
Östra Göinge Renhållnings AB	1 276	5 015	3 676
OsbyNova AB (vilande)	0	0	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	0	-311	0

BALANSKRAVSAVSTÄMNING

	Prognos 2018	2017
Årets res. enl. resultaträkning	4 400	32 429
Reducering av samtliga realisationsvinster		-29 171
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet		28 976
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet		0
Orealiserade förluster i värdepapper		0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper		0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	4 400	32 234
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-24 500
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		0
Balanskravsresultat	4 400	7 734

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning handlar om långsiktighet i planering och beslut . En stabil och uthållig ekonomi är en förutsättning för att trygga en bra verksamhet som tillgodoser medborgarnas krav på tjänsteutbud och service.

Utifrån det prognosticerade resultatet för helåret 2018 görs bedömningen att Osby kommun delvis uppnår lagens krav på god ekonomisk hushållning.

FINANSIELLA MÅL

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

Prognosen för 2018 års resultat är 4,4 mnkr. Det budgeterade resultatet är 6,0 mnkr. Målet uppfylls inte.

Indikatorer	Prognos	Mål
 Årets resultat	4,4	Minst15

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

De finansiella kostnaderna beräknas till 5,3 mnkr för hela 2018. Detta är cirka 0,7% av verksamhetens nettokostnader. Bedömningen är att målet uppfylls.

Indikatorer	Prognos	Mål
 Finansiella kostnader i förhållande till verksamhetens nettokostnader	0,7%	Max 5%

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

Soliditeten beräknas till 37% vid utgången av året varför målet väntas bli uppfyllt. Vid utgången av augusti var den 42%.

Indikatorer	Prognos	Mål
 Soliditet	37%	Minst 25%

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.

All kommunal bolagsverksamhet redovisar positiva resultat i sina helårsprognoser. Målet bedöms bli uppnått.

Indikatorer
 Resultat koncernbolag

DELÅRSBOKSLUT JANUARI-AUGUSTI

Osby kommuns delårsbokslut omfattar de två första tertialen 2018. Nedan kommenteras kommunens resultat- och balansräkning för delårsperioden. Nämnderna har som ett genomsnitt förbrukat **68 %** (2017: 66%) av den budgeterade nivån under perioden.

Resultaträkning

Resultatet avseende perioden januari till augusti är 44,4 mnkr (69,2 mnkr 2017). I delårsbokslutsresultatet ingår en jämförelsestörande post avseende vinst från försäljning av andelar i kapitalförvaltningen med 14,4 mnkr.

Varje nämnd har periodiserat kostnader och intäkter för att redovisa ett rättvisande resultat per augusti. 2018 års lokala lönerörelse är klar förutom lärarkollektivet. Årets lönerörelse gav ökade löner för kommunals medlemmar med 2,44% och övriga ökade löner med 3,52%.

Arbetsgivaravgifterna är oförändrat 39,17 % för 2018 (38,33 % för 2017).

Förändringen av semesterlöneskulden har beräknats utifrån schablon med erfarenhet från föregående år. Semesterlöneskuld per augusti finns inte att tillgå förrän vid månadsskiftet september/oktober.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 483,4 mnkr (429,0 mnkr 2017), vilket utgör 64,3% (2017: 59,7%) av årsbudgeten.

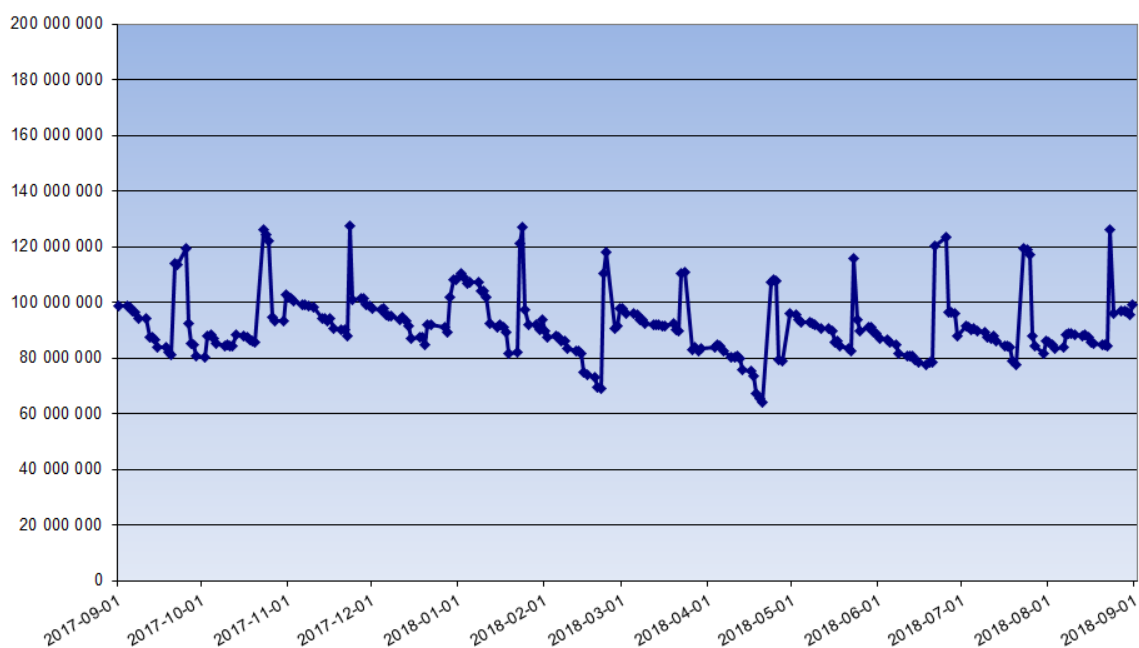
Skatteintäkter samt generella bidrag och utjämning är i delårsbokslutet 513,2 mnkr. (2017: 498,7 mnkr). Den för perioden redovisade intäkten har beräknats utifrån Sveriges Kommuner och Landstings augustiprognos om det förväntade utfallet för 2018. I prognoserna finns inräknat slutavräkning avseende skatter för 2017 (- 334 kr/invånare) och 2018 (1 kr/invånare). Jämfört med budget har skatte- och bidragsprognoserna förbättrats med 2,3 mnkr under 2018.

Finansnettot visar för perioden ett positivt resultat på 14,6 mnkr (2017 negativt finansnetto på -0,5 mnkr). I 2018 års siffra ingår den jämförelsestörande posten avseende vinst från försäljning av andelar i kapitalförvaltningen.

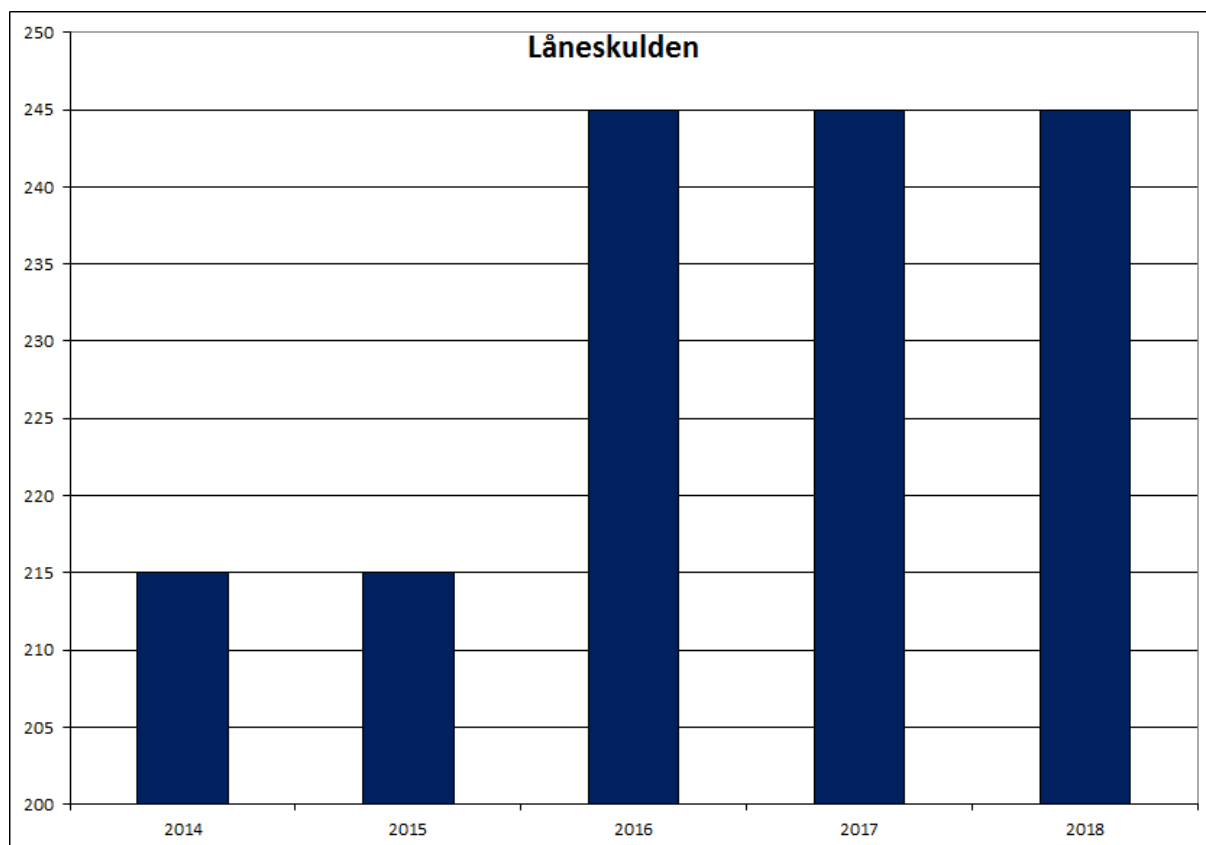
Balansräkning och kassaflödesanalys

Likviditeten uppgår till 96,0 mnkr (2017: 105,1 mnkr). Några nya lån har inte tagits upp under året och anledningen är god likviditet, utifrån att planerade investeringar ej genomförts.

Likviditet



Kommunens nettolåneskuld (långfristiga lån minus utlåning) uppgår den 31 augusti 2018 till 242,5 mnkr (2017 242,5 mnkr).



Kommunens **soliditet** (andel eget kapital i förhållande till totalt kapital) uppgår i delårsbokslutet till 61,1% (64% 2017-08-31). Räknas ansvarsförbindelsen avseende pensionsförpliktelser in är soliditeten 42,1% (43%). Trots en låg investeringsnivå så har alltså soliditeten försämrats något mellan åren.

Den så kallade blandmodellen för pensionskostnader används i redovisningen enligt rekommendation. Detta innebär att endast nya intjänade pensionsförmåner upptas i balansräkningen.

Ansvarsförbindelsen avseende pensionsförpliktelser har sjunkit till 180,9 mnkr per den 31 augusti 2018. (2017-08-31 184,0 mnkr). Kommunens prognoser avseende pensionskostnader och pensionseskuld utgår från pensionsbolaget KPA:s beräkningar för augusti 2018.

Det bokförda värdet för kommunens **kapitalförvaltning**, som ska matcha pensionseskulden, är den 31 augusti 48,1 mnkr (2017-08-31 33,7 mnkr). Marknadsvärdet uppgår vid samma tidpunkt till 51,4 mnkr (46,5 mnkr). Osby kommun beslutade under hösten 2017 om nya riktlinjer för kapitalförvaltningen. De nya riktlinjerna möjliggjorde en övergång till diskretionär förvaltning vilket innebär att utsedd kapitalförvaltare själv tar beslut om placeringar inom den angivna ramen i kommunens riktlinjer. Som en följd av detta såldes befintliga tillgångar under våren 2018 och eftersom försäljningsvärdet översteg det bokförda värdet så har en realisationsvinst på 14,4 mnkr uppstått. Värdet av försäljningen har sedan investerats på nytt enligt de nya riktlinjerna. Kapitalförvaltningen täcker den 31 augusti i år 26,6% (2017 24,6%) av pensionseskulden. Kapitalförvaltningen redovisas som omsättningstillgång i enlighet med RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) riktlinjer.

Fondföretaget Agentia förvaltar pensionskapitalet. Per 31 augusti är 57% placerat i aktiefonder (28% svenska och 29% utländska), 43% i räntefonder.

Semesterskuld inklusive övertidsskuld har per den 31 augusti upptagits till 18,1 mnkr. Delårsresultatet påverkas därmed positivt med 8,1 mnkr utifrån skuldförändringen från årsskiftet t o m 31 augusti. Skulden är som regel betydligt lägre i augusti, då huvuddelen av personalen tar ut semestern under sommarmånaderna. Detta innebär att den semester som tjänas in under hösten är uttagen i förskott och semesterlöneskulden är därmed betydligt högre vid årsskiftet. Ferie och uppehållslöneskulden uppgår per augusti till 1,7 mnkr (1,5 mnkr 31 aug 2017). Förändringen av ferielöneskulden påverkar delårsresultatet positivt med 7,1 mnkr.

Vid föregående delårsbokslut hade kommunen en statsbidragsfordran på Migrationsverket på 35,1 mnkr. Migrationsverket har nu kommit ifatt med utbetalningarna till landets kommuner och i detta delårsbokslut uppgår fordran enbart till 4,2 mnkr.

KOMMUNFULLMÄKTIGEMÅL

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



Analys av resultatet

Flertalet av indikatorerna, som mäter om kommunens mål är uppfyllda, följs upp på helår, så det är svårt att göra en djupare analys av om målen är uppfyllda eller ej per 31 augusti.

Av de indikatorer Utbildning och arbete rapporterat pekar mycket på att verksamheterna ger elever, brukare och klienter möjlighet att växa och utveckla sin fulla potential. På Yrkesskolan har varje elev sitt schema och sin studieplanering utifrån sin förmåga. 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 kommun avtal 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.

Samtliga mottagna ensamkommande barn har regelbunden kontakt med handläggare.

Osby kommun deltar i Öckerömetoden, vilket långsiktigt ska leda till minskat alkohol- och droganvändande för ungdomar. Tredje omgången av enkäter genomfördes i augusti 2018 och resultatet 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. Under hösten 2018 kommer personal från FamiljeHuset att delta 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.

Enkätsvaren hösten 2017 visade att förskolebarnen, deras föräldrar och personalen är nöjda eller mycket nöjda med sin förskola. Resultatet visade att 75% av förskolans personal ansåg att förskolan bedriver ett medvetet pedagogiskt arbete om den egne livsstilens betydelse för hälsa, miljö och samhället. Hela 92% av föräldrarna ansåg att förskolan ger barnen en god balans.

Enkätsvaren för fritidshemmen visade en god måluppfyllelse för såväl elever, vårdnadshavare och personal.

Grundskolan har i samarbete med organisationen "Friends" genomfört ett projekt där elever arbetat med förebyggande åtgärder mot kränkande behandling.

Två förskolor och två grundskolor arbetar utifrån Grön Flagg, vilket innebär ett aktivt arbete med hållbar utveckling med fokus på ökad medvetenhet om miljön, hälsan, samhället och om hur man själv kan påverka sin livsstil.

Förskolecheferna och områdeschefen ska under 2018 fokusera på vad som kan kännetecknas en hälsofrämjande miljö i förskolan.

Förskolan och grundskolan fortsätter arbetet med att skapa smidiga övergångar mellan verksamheterna för elever och deras familjer.

Eftersom hälsofrämjande insatser är ett politiskt mål har alla delar av verksamheten arbetat fram planer som har verkställts under våren 2018 och resultatet mäts med enkät i oktober.

Resultatet för Tillsyn- och tillståndsnämnden när det gäller tillsyn är mycket bra.

Slutsatser

De indikatorer som kunnat mätas och de redovisade nämndmålen visar på att målet uppfyllts.

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



Analys av resultatet

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.

Två gånger under året har vuxenutbildningen genomfört dagträffar 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 Yrkes SFI utbildning för träarbetare i samarbete med Lernia. Yrkesutbildningarna har kontinuerligt kontakt med företagarna gällande praktikplatser eller att kommunen ger handledarutbildning.

Slutsatser

Då det enbart är ett fåtal indikatorer, som mäter om målet uppfyllts eller ej, som kan mätas under denna period, är det alltför osäkert att ange om målet är uppfyllt eller ej.

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



Analys av resultatet

Inom flera av kommunens yrkeskategorier, såsom socionomer och lärare, finns det en nationell brist och stor konkurrens om arbetskraften. Under våren 2018 har ett gemensamt arbete genomförts av kommunens chefer för att prioritera insatser för att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare.

Gymnasieskolorna har arbetat aktivt genom framför allt ökad internationalisering. Det har genomförts studieresor bland annat till New York och Frankrike. Genom att ansöka och få Erasmus samt 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.

När det gäller arbetsmarknadspolitiska anställningar (extratjänster och resursanställningar) arbetas det för att långtidsarbetslösa och främst de med försörjningsstöd prioriteras.

I ESF-projektet Samverkan för Fler i Arbete är nu 18 personer avslutade, där 16 personer avslutats till arbete eller studier (89 %). Bland annat kan det goda resultatet härledas till nära samverkan mellan arbetsförmedlingen och Arbetsmarknadsenheten som möjliggörs i projektet.

Skolledare har under våren 2018 deltagit i en kompetensutvecklande insats från Skolverket; "Leda digitalisering". Syftet är att skolledarna ska bli mer bekväma med att leda det förändringsarbetet som digitaliseringen innebär. Alla förskolor och grundskolor har utarbetade utvecklingsplaner vid höstterminens start.

För att stärka effekterna av förändringsarbetet har förstelärare med digitaliseringen anställts inom grundskolan. Inom förskolan startar en gemensam utvecklingsgrupp 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. Infomentor används som informationskanal till vårdnadshavare.

Inom grundsärskolan använde elever och pedagoger digitala verktyg dagligen i undervisningen. Pedagogerna uppgav att kunskaper om vilka verktyg som skulle passa bäst samt användandet bör utvecklas, enligt enkät hösten 2017.

Skoldataeket har startat och säkerställer att elever i behov extra anpassningar och särskilt stöd får tillgång till alternativa verktyg utifrån sina behov.

Grundskolans skolbibliotekarier ger stöd i att lära elever kring källkritiskt tänkande.

Slutsatser

Då det enbart är ett fåtal indikatorer, som mäter om målet uppfyllts eller ej, som kan mätas under denna period, är det även här alltför osäkert att ange om målet är uppfyllt eller ej.

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



Analys av resultatet

I elevenkäten 2017 uppger övervägande delen av eleverna att de känner sig trygga (93 %). Även på Yrkesskolan upplever de flesta eleverna sig trygga (97 %) i sina nya ändamålsenliga lokaler på Köpmansgården.

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 sociala- och flyktingsidan.

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 placerad 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.

Föräldrautbildningar Familjeverkstan och barngrupp har genomförts på FamiljeHuset under vårterminen. Två ungdomsbehandlare på FamiljeHuset ska under hösten påbörja föräldrautbildningen Aktivt Föräldraskap för tonårsföräldrar.

Förskolecheferna har beslutat konkreta åtgärder för arbetet med att motverka kränkande behandling.

Varje anställd pedagog ska vara medveten om innehållet, samt agera utifrån respektive förskolas plan mot diskriminering och kränkande behandling. Över 90% av föräldrarna upplever att förskolan arbetar aktivt med tryggheten på förskolan.

Senaste enkätresultatet (hösten 2017) för förskoleklasserna var mycket bra för elever, föräldrar och personal. För att kunna möta eleven på bästa sätt har skolan ett pågående samarbete med förskolan kring övergången till förskoleklass. God övergång skapar trygghet.

Vid senaste mätningen visade resultatet att fritidshemmens elever är mycket nöjda med den skapade tryggheten på fritidshemmen (95%) och även föräldrarna upplever att fritidshemmen ger barnen en trygghet (86%). Personalen redovisar en hög medvetenhet om arbetet med att skapa trygga miljöer och ett målmedvetet arbete mot kränkande behandling. Flera fritidshem har kompletterat enkäten med "trygghetsvandringar" inom- och utomhus. Detta gällde även förskoleklassens elever.

Inom grundskolan bedrivs ett medvetet arbete med att skapa trygga miljöer, t ex genom trygghetsvandringar och strukturerade rastaktiviteter.

Under våren 2018 har ett stort utvecklingsarbete inom den övergripande elevhälsan påbörjats. Arbetet syftar till att skapa ett barnrättssystem för alla barn. Fem tjänstemän har dessutom besökt Falu kommun som är ledande i Sverige med ett liknande system.

Slutsatser

Då det enbart är ett fåtal indikatorer, som mäter om målet är uppfyllt eller ej, som kan mätas under denna period, är det alltför osäkert att ange om målet är uppfyllt eller ej.

NÄMNDERNAS PROGNOSE MED KOMMENTARER

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningens prognos är ett överskott gentemot budget på 0,3 mnkr.

För att få budget 2018 i balans har kommunstyrelsen i Osby beslutat om att det ska tas fram förslag på besparingar, bland annat minskade personalkostnader med omkring 20 miljoner kronor

Osby kommuns stora satsning på infrastruktur och näringsliv i kommunen, Osby industripark, invigdes i augusti. Med det nu utbyggda industrispåret, som har direktanslutning till stambanan både norr- och söderifrån, ett stort terminalområde och närheten till flera hamnar och ledig mark för nyetableringar, har Osby kommun nu ett unikt logistikcenter med goda utvecklingsmöjligheter.

Kommunfullmäktige sa i februari ja till en ny politisk organisation för Osby kommun. Det är en mer "renodlad" nämndorganisation där de olika nämnderna och utskotten också får färre ledamöter än tidigare. Det tillkommer dessutom ett helt nytt utskott; Näringslivsdelegation, som i huvudsak ska bereda näringslivsfrågor. Även förvaltningsorganisationen har justerats för att anpassas till den nya politiska organisationen, där man går från sex till fyra förvaltningar.

Serviceförvaltningen

Serviceförvaltningen prognostiserade underskott för hela 2018 uppgår till cirka 2,5 mnkr. Underskott beräknas inom lokalvården med 80 tkr, IT-enheten cirka 700 tkr, kanslienheten 150 tkr samt kostenheten 1 600 tkr.

Under våren 2018 infördes "Basnivå" inom lokalvården, vilket lett till en viss besparing. Dock har det inte genomförts på alla ställen ännu, utan arbetet fortsätter under hösten.

Vissa förändringar har skett under året i lokalvårdens uppdrag. En stor del av den administrativa personalen från BRIO-huset har under våren flyttats över till det nya kommunhuset och under hösten kommer resterande personal att flyttas över samt flertalet från Ekelund. Detta medför att det totala lokalvårdsuppdraget ökar. Förändringarna i Visseltofta skola innebär även här att uppdraget utökas. Lokalvårdsuppdraget minskar på Naturbruksgymnasiet efterhand som elevantalet minskar.

IT: Den försenade migreringen påbörjades under sommaren. Vissa tekniska utmaningar under migreringsförloppet har krävt externa konsultinsatser.

Ett omfattande analysarbete har påbörjats i syfte att komma till rätta med den ekonomiska obalansen inom kostverksamheten.

Utbildning och arbete

Utbildning och arbete räknar med en negativ avvikelse mot budget på 17,3 mnkr. Det beror till största delen på ökade kostnader inom vuxenheten. Kostnadsökningarna beror på ökade utbetalningar av ekonomiskt bistånd, samt ökat antal placeringar inom missbruk, psykiatri och våld i nära relationer.

Underskottet beror även på ökade kostnader jämfört med budget för interkommunal ersättning för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan.

Hyseskontraktet för Marklundagården, som Osby kommun har med Malmö stad, löper ut den 31 december 2018. Under första halvåret har en planering för nedläggning av verksamheten pågått. De ungdomar som varit boende på Marklundagården har omplacerats till familjehem alternativt utslussningslägenhet. Arbetet med omplaceringar har förflutit bättre än förväntat vilket innebär att verksamheten kunde stänga ner redan den 31 augusti.

Vuxenutbildningens flytt till Lärcenter innebär inte bara nya mer anpassade lokaler utan 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 målpuppfyllelsen har höjts.

Yrkeskolan arbetssätt, anpassade lokaler och höga målpuppfyllelse innebär att många, både inom och utom Osby kommun, ansöker om plats. Under andra halvåret 2018 kommer 30 elever att vara inskrivna.

Förvaltningen för utbildning och arbete har under hösten 2018 anslutit sig till Kompetenscentrum (18 skånska kommuner är redan anslutna) för att utbilda personal i arbetet med Våld i nära relationer. Effekten av detta är att personalen blir bättre på att göra skyddsbedömningar och vi räknar med att det kan leda till färre placeringar i skyddat boende.

Arbetsmarknadsenheten har gjort en omprioritering genom att arbeta mer med att snabbt få ut personer med försörjningsstöd i olika anställningsformer. Arbetet med extratjänster har kommit igång på ett bra sätt och flera individer som tidigare varit biståndsberoende är idag självförsörjande genom lön.

Utbildning och arbete har tillsammans med Vård och omsorg inlett en genomlysning av alla psykiatriplaceringar för att se över möjligheter till placeringar på hemmaplan. Eventuellt skulle ett par placeringar kunna verkställas på hemmaplan under förutsättning att vi har personal med den kompetens som krävs för att säkerställa att individerna får sina behov tillgodosedda.

En översyn av enheten för ekonomiskt bistånd är inledd. Översynen inkluderar bland annat observation av arbetssätt och en ordentlig genomgång av alla ärenden som är aktuella på enheten. Syftet är att utveckla riktlinjer, rutiner och arbetssätt som ska skapa en bättre arbetsmiljö för våra medarbetare samt öka andelen individer som går från bidragsberoende till egen försörjning.

Samhällsbyggnad

Det prognosticerade underskottet för 2018 efter augusti är ca 8,6 tkr vilket är något lägre än prognosen i maj. Av underskottet ligger 5,8 mnkr på fastighetsenheten.

På grund av den långa och hårda vintern har kostnaderna för vinterväghållning och gata överskridit budget med ca 2000 tkr. Att det prognosticerade utfallet ändå blir något bättre än i maj förklaras av att resultatet för bland annat bostadsanpassning bedöms bli bättre än tidigare prognos.

Under året har samhällsbyggnad noterat ett ökat intresse för att bygga, bo och etablera verksamhet i kommunen. Flera villatomter och industritomter har sålts under året. Utifrån startbeskeden som givits av miljö- och byggenheten hittills i år kan 41 nya bostäder byggas. Ett flertal dialoger med byggföretag har genomförts under året och en aktör är intresserad av att bygga ett flertal bostäder i östra delen av tätorten. En markanvisningstävling för bostäder pågår för området Hasslaröd syd och medborgardialog har genomförts kring utveckling av naturbruksområdet.

Gång och cykeltunneln under väg 15 har tagits i bruk och projektet kommer att avslutas under hösten. I samband med projektet förbättrades ljudmiljön för boende i området genom förlängning av en befintlig bullervall.

VA-verksamhet

Intäkterna för verksamheten beräknas täcka kostnaderna.

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

Ett flertal vattenläckor har ägt rum under året och andelen akutåtgärder, inklusive dess kostnader, är höga i jämförelse med föregående år.

Ett förslag till VA-plan, utifrån VA-strategin och den långsiktiga investeringsplanen, och som förtydligar var och när kommunalt vatten och avlopp kommer att byggas ut, har tagits fram.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

För nämndens budget totalt föreligger inga större avvikelser.

Vi är rankade på förstaplats i riket när det gäller bygglov i Insiktundersökningen.

Inventeringen av enskilda avlopp är slutförd. De kommande åren ska ca 1000 underkända avlopp åtgärdas.

Kommunrevisionen

Prognosen för verksamheten ligger i nivå med budget.

Förutom granskning av årsbokslut har man under 2018 gjort en granskning av upphandlingsverksamheten.

Valnämnden

Ett överskott på cirka 100 tkr gentemot budget förväntas.

Barn- och skolnämnden

I prognosen för 2018 redovisar Barn- och skolnämnden ett underskott på cirka 6,8 mnkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för elevassistenter inom grundskolan. De budgeterade kostnaderna för elevassistenter är minskade i 2018 års budget och verksamheterna har inte kunnat anpassa sig fullt ut till de förändrande förutsättningarna. Under hösten 2018 har grundskolorna minskat antalet elevassistenter för att anpassa sig till de budgeterade kostnaderna.

Jämfört med samma period föregående år finns det nu cirka 20 fler elever i grundskola i annan kommun. Totalt beräknas kostnaden för interkommunal ersättning att bli cirka 3 mnkr högre än budgeterat.

Kostnaden för placeringar inom barn- och familjeenheten beräknas bli cirka 3,5 mnkr högre än budgeterat.

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 byggstart i Lönsboda förväntas bli i november 2018.

I väntan på nya skolor och ändamålsenliga lokaler måste grundskolans lokalbrist tillfälligt lösas med hjälp av moduler och befintliga skolor. Under läsåret 2018/19 ska åk 3 på Parkskolan ha sin undervisning på Visseltoftaskolan.

Skolverket har bjudit in Osby kommun till en ny satsning kring nyanländas lärande i förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildningen. En nulägesanalys med identifierade utvecklingsområden ska tas fram under höstterminen 2018 för att sedan kunna genomföra olika insatser fram till juli 2020.

Budgetuppföljningen i april 2018 pekade på en negativ avvikelse. Barn- och skolnämnden beslutade att öka upp barnantalet på förskolans avdelningar till 18 barn i snitt och därmed minska antalet avdelningar totalt i kommunen. Detta beslut medförde även en ny struktur för 15-timmarsbarnen. Förändringen innebar att barnen erbjuds tre timmar per dag fem dagar i veckan.

Den övergripande barn- och elevhälsan har arbetat med ett framtagande av ett barnrättssystem som inkluderar vartenda barn i kommunen. Systemet ska garantera att alla barn får det stöd de behöver samt att olika myndigheter samverkar för bästa resultat. Ett förslag till fortsatt arbete finns och ska beslutas av kommunens ledning.

Vård- och omsorgsnämnden

Totalt prognostiseras för nämnden ett överskott med närmare 4,5 mnkr. Äldreomsorgen väntas kosta 1,3 mnkr mindre. Minskningen av kostnader härrör bland annat från besparingar i sociala innehållet och uppsökande verksamhet. Inom hemtjänsten beräknas mindre kostnader med 0,6 mnkr, bland annat beroende på att antalet utförda timmar blivit mindre än budgeterat.

Starkt bidragande till den positiva avvikelsen är också de statliga bidrag vi får för ökad bemanning, nästan 3,5 mnkr.

LSS-verksamhetens överskott beräknas till 2,3 mnkr. Prognosen för personlig assistans pekar mot ett överskott med cirka 1,8 mnkr. Detta då antalet ärenden minskat jämfört med det förvaltningen budgeterade, samt att en sen utbetalning från Försäkringskassan (ca 550 tkr) som skulle betalats ut 2017 kom in i år istället.

Sammanfattningsvis kan dock nämnas att vissa av de positiva avvikelser förvaltningen redovisar, som till exempel vakanser i ledningsorganisationen, är av engångskaraktär. Man har också inom främst området för funktionsnedsatta budgeterat för utökningar av verksamhet, som av olika anledningar inte kunnat genomföras.

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

Under året har arbetet fortsatt med flera åtgärder inom ramen för den så kallade äldresatsningen.

Förprojektering av ett nytt äldreboende i Lönsboda har tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen påbörjats och uppdraget har av kommunstyrelsen utökats till att utreda två alternativ. Dels att bygga till på befintligt tomt vid Soldalen och dels att bygga ett helt nytt boende där vård och omsorgsboendena på Soldalen och Bergfast kan inrymmas.

Projektering av nytt LSS-boende pågår.

Överförmyndaren

Prognosen för Överförmyndarens verksamhet pekar mot ett överskott mot budget på knappt 0,2 mnkr.

Det kom fler ensamkommande barn under föregående år, vilket gör att fler gode män behövs. Det gör att personalkostnaderna ökat. Nu har antalet ensamkommande barn minskat igen, vilket leder till att personalkostnaderna minskar igen.

Intäktssidan har ökat och det är ersättning från Migrationsverket och som avser 2017. Det saknas fortfarande beslut men dessa medel har bokats upp så det är en mindre summa som saknas.

Kontoret har utökats med en handläggare så nu delas två handläggare med Östra Göinge kommun. Detta minskar sårbarheten vid frånvaro, avlastar överförmyndaren samt minskar de totala administrativa kostnaderna.

KOMMENTAR RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

Resultaträkning och balansräkning kommenteras i detta avsnitt utifrån helårsprognosen.

Resultatprognosen för 2018 är 4,4 mnkr. Exkl jämförelsestörande poster är resultatprognosen -9,6 mnkr. Under året har vi en jämförelsestörande post gällande realisationsvinst vid försäljning av tillgångar i kapitalförvaltningen på 14 mnkr. Verksamheternas nettokostnader beräknas öka med 8,6 % under 2018. Bortser vi från jämförelsestörande poster, beräknas verksamhetens nettokostnader öka med 4,7%. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 2,3 mnkr bättre än budget och ökningen jämfört med 2017 beräknas bli 2,8%. Kommunens finansnetto är positivt 11,4 mnkr, i årsprognosen.

Prognoserna avseende skatter och bidrag 2018 utgår ifrån SKL:s augustiprognos. Nästa skatteunderlagsprognos presenteras av SKL i oktober. Det slutliga taxeringsutfallet beräknas vara klart i december.

INVESTERINGAR

Investeringsbudgeten innehåller beslut till och med 2018-08-31 och uppgår till 234 mnkr (2017: 193 mnkr). Av dessa investeringsanslag är bara 34 mnkr upparbetade, vilket innebär att endast 15 % av årets investeringar genomförts.

De av nämnderna inlämnade prognoserna indikerar på att utfallet för investeringar 2018 kommer att uppgå till 121 mnkr, vilket innebär en avvikelse på 114 mnkr.

Projekt som är pågående vid årsskiftet kommer att ombudgeteras till 2019. Av erfarenhet från tidigare års prognoser händer det ofta att investeringar inte genomförs till den grad som beräknas i delårsbokslutet.

Av större projekt som pågår eller har pågått under året kan nämnas Ombyggnad av kommunhus, Förskola Lönsboda, Tunnel under Riksväg 15.

FRAMTIDSBEDÖMNING

Den demografiska utvecklingen de närmaste åren gör att behovet av kommunala tjänster sannolikt kommer att öka. Skatteintäkterna har ökat kraftigt både 2016 och 2017 men därefter ser ökningstakten ut att avta. Detta innebär en försämrad balans mellan intäkters och kostnaders utveckling.

Det finns också stora investeringar inplanerade bland annat avseende skolor, förskolor och infrastruktur. Dessa investeringar kan också bidra till effektivare hantering och minska driftkostnaderna framåt. Kloka investeringar kan minska driftkostnaderna men avskrivningar och räntor ökar kraftigt under kommande år om de investeringsplaner som finns verkställs. Vi har för närvarande flera tillfälliga moduler för att klara lokalbehovet.

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut aug-18	Bokslut aug-17	Budget 2018	Prognos 2018	Bokslut aug-18	Bokslut aug-17
Verksamhetens intäkter	1	149,0	161,8	240,0	253,8	207,4	210,4
Verksamhetens kostnader	2	-604,7	-588,7	-938,9	-989,5	-640,6	-613,5
Avskrivningar	3	-27,7	-30,5	-52,7	-41,8	-38,5	-41,2
Jämförelsestörande poster	4	0,0	28,4	0,0	0,0	0,0	28,4
Verksamhetens nettokostnader		-483,4	-429,0	-751,6	-777,5	-471,7	-415,9
Skatteintäkter	5	377,0	364,9	565,4	566,2	376,9	364,9
Generella statsbidrag, utjämning mm	6	136,2	133,8	202,8	204,3	136,2	133,9
Finansiella intäkter	4,7	16,9	2,4	1,4	16,7	15,9	2,5
Finansiella kostnader	8	-2,3	-2,9	-11,9	-5,3	-4,2	-6,2
Resultat före extraordinära poster	4	44,4	69,2	6,1	4,4	53,1	79,2
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		44,4	69,2	6,1	4,4	53,1	79,2
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL		44,4	69,2	6,1	4,4	53,1	79,2

Årets resultat som andel av skatteintäkter och bidrag

0,8 %

0,6 %

Resultat exklusive jämförelsestörande poster

30,0

40,8

6,1

-9,5

39,2

50,8

KASSAFLÖDESANALYS

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut aug-18	Bokslut aug-17	Prognos 2018	Bokslut aug-18	Bokslut aug-17
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Resultat		44,4	69,2	4,4	53,1	79,2
Justering för ej rörelsekapitalpåverkande poster	9	27,1	1,8	41,0	37,5	12,6
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		71,5	71,0	45,4	90,6	91,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	15	17,4	9,3	0,0	40,2	17,2
Ökning/minskning pensionsmedel		-14,4	-0,3	0,0	-14,3	-0,3
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	0,0	0,0	-0,2	0,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	20	-50,2	-48,4	0,0	-71,7	-61,0
Verksamhetsnetto		24,3	31,6	45,4	44,6	48,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella anl.tillgångar	10	-34,0	-50,3	-120,7	-52,1	-55,4
Försäljning av materiella anl.tillgångar		0,6	40,9	0,6	0,6	40,9
Investering i finansiella anl.tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anl.tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsnetto		-33,4	-9,4	-120,1	-51,5	-14,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning/minskning långfristiga fordringar	14	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga lån	19	0,0	0,0	0,0	29,1	-7,9
Finansieringsnetto		0,0	0,0	0,0	29,1	-7,9
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		-9,1	22,2	-74,7	22,2	26,1
Likvida medel vid årets början		105,1	76,6	105,1	167,0	134,8
Likvida medel vid delårsbokslut/årets slut		96,0	98,8	30,4	189,2	160,9

BALANSRÄKNING

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut aug-18	Bokslut 2017	Bokslut aug-18	Bokslut 2017
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	11	676,1	665,7	962,1	940,0
Maskiner och inventarier	12	33,4	37,6	109,3	117,9
Värdepapper, andelar mm	13	39,5	39,5	8,5	8,5
Långfristiga fordringar	14	2,5	2,5	2,7	2,7
Summa anläggningstillgångar		751,5	745,3	1 082,6	1 069,1
BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR		11,6	12,0	11,6	12,0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter		0,0	0,0	0,0	0,0
Varulager mm		0,0	0,0	3,2	3,2
Fordringar	15	43,2	60,5	36,8	77,0
Pensionsmedel	16	48,1	33,7	48,1	33,7
Kassa och bank	17	96,0	105,1	189,2	167,0
Summa omsättningstillgångar		187,3	199,3	277,3	280,9
SUMMA TILLGÅNGAR		950,4	956,6	1 371,5	1 362,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Årets resultat		44,4	32,4	53,1	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		580,8	536,4	679,9	626,8
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	18	6,5	6,8	6,5	6,8
Övriga avsättningar		0,0	0,0	15,5	15,8
SKULDER					
Långfristiga skulder	19	261,1	261,3	559,1	530,3
Kortfristiga skulder	20	102,0	152,1	110,5	182,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		950,4	956,6	1 371,5	1 362,0
ANSVARSFÖRBINDELSER					
varav pensionsförpliktelser inkl löneskatt		180,9	184,0	180,9	237,1
varav övriga ansvarsförbindelser		310,4	276,1	362,5	17,7

NOTER

1. Verksamhetens intäkter

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Allmänna försäljningsintäkter	3 645	4 608	23 225	23 903
Taxor och avgifter	20 491	18 522	43 010	43 501
Hyror och arrenden	11 339	13 577	41 211	40 988
Vatten och avlopp	17 401	20 304	17 401	18 804
Statliga driftsbidrag	61 779	68 672	61 779	68 672
EU-bidrag	2 517	2 591	2 517	2 592
Övriga intäkter	31 825	33 470	18 264	11 917
SUMMA	148 997	161 744	207 407	210 377

2. Verksamhetens kostnader

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Löner, soc. avgifter, ers	378 346	371 152	397 277	389 885
Övriga kostnader anställda	25 599	21 302	25 812	21 429
Försörjningsstöd	11 031	8 379	11 031	8 379
Tele, IT, porto	1 988	2 528	3 593	3 787
Konsulttjänster	4 121	4 212	5 368	5 619
Bränsle, energi, VA	12 403	12 288	12 515	11 174
Hyra, leasing	21 170	20 748	7 753	11 983
Förb.inv./material	18 912	21 094	19 448	21 845
Entreprenad	99 582	95 581	90 285	77 020
Övriga kostnader	31 529	31 391	67 500	62 351
SUMMA	604 681	588 675	640 582	613 472

3. Avskrivningar

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Fastigheter	22 507	24 910	27 528	29 957
Inventarier och maskiner	5 152	5 585	10 939	11 290
SUMMA	27 659	30 495	38 467	41 247

4. Jämförelsestörande poster

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Verksamhetens intäkter				
Reavinst, försäljning mark och byggnader	0	28 447	0	28 447
Finansiella intäkter				
Reavinst, försäljning av värdepapper	14 353	0	14 353	0
SUMMA	14 353	28 447	14 353	28 447

5. Skatteintäkter

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Prel skatteinbetalning	378 606	367 285	378 606	367 285
Prel slutavräkning innev. år	9	-3 419	9	-3 419
Slutavräkningsdifferens förg. år	-1 701	1 072	-1 701	1 072
SUMMA	376 914	364 938	376 914	364 938

6. Generella statsbidrag

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Inkomstutjämnning	109 911	110 524	109 911	110 524
Strukturbidrag	0	0	0	0
Kostnadsutjämnning	11 829	12 214	11 829	12 214
LSS-utjämnning	-9 987	-9 550	-9 987	-9 550
Regleringsavgift	1 380	-85	1 380	-85
Fastighetsavgift	16 129	14 568	16 129	14 568
Generella bidrag från staten	6 941	6 159	6 941	6 159
SUMMA	136 203	133 830	136 203	133 830

7. Finansiella intäkter

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Räntor likvida medel	0	5	13	47
Intäkter kapitalförvaltning	499	308	499	308
Reavinst avyttr värdepapper	13 979	0	13 979	0
Övriga finansiella intäkter	2 450	2 084	1 417	2 131
SUMMA	16 928	2 397	15 908	2 486

8. Finansiella kostnader

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Räntor på lån	2 104	2 792	4 006	5 843
Räntor på pensionsskuld	0	74	0	74
Dröjsmålsräntor	24	6	25	7
Reaförlust avyttring värdepapper	60	0	60	0
Övriga finansiella kostnader	151	120	148	266
SUMMA	2 339	2 992	4 239	6 190

9. Justering av ej likviditetspåverkande poster

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Avskrivningar	27 659	27 903	38 466	38 654
Nedskrivningar	0	2 593	0	2 593
Nedskrivningar, omsättningstillgångar	0	430	0	430
Utrangeringar	0	23	0	24
Upplösning anlägg.n.avgifter o inv.bidrag	-275	-255	-275	-255
Upplösning statlig infrastruktur	409	396	409	396
Reavinst fastigheter	-415	-28 447	-415	-28 447
Reavinst inventarier	0	-597	0	-597
Reaförlust fastigheter	0	0	0	0
Förändring avsättningar	-277	-219	-654	-219
SUMMA	27 101	1 827	37 531	12 579

10. Investeringar

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-08	2018-08	2017-08
Investeringar	35 036	51 292	53 071	56 450
Investeringsbidrag	0	0	0	0
Anläggningsavgifter	-770	-961	-770	-961
Gatukostnadsersättningar	-228	0	-228	0
SUMMA	34 038	50 331	52 073	55 489

11. Mark och byggnader

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	1 165 917	1 099 413	1 549 720	1 478 624
Årets anskaffning	33 088	77 688	49 740	82 253
Årets försäljning/utrangering	-196	-10 103	-196	-10 103
Omklassificering	0	-1 081	0	-1 054
Värde vid periodens utgång	1 198 809	1 165 917	1 599 264	1 549 720
Ack av- och nedskr				
Värde vid årets ingång	500 187	464 646	609 675	566 540
Årets av- och nedskrivningar	22 507	36 062	27 529	43 656
Årets försäljning/utrangering	0	-521	0	-521
Värde vid periodens utgång	522 694	500 187	637 204	609 675
REDOVISAT VÄRDE	676 115	665 730	962 060	940 045

12. Maskiner och inventarier

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	229 824	240 005	396 878	404 362
Årets anskaffning	949	9 871	2 333	12 855
Årets försäljning/utrangering	0	-20 152	0	-20 439
Omklassificering	0	100	0	100
Värde vid periodens utgång	230 773	229 824	399 211	396 878
Ack av- och nedskr				
Värde vid årets ingång	192 285	201 855	278 995	280 238
Årets av- och nedskrivningar	5 152	8 306	10 939	16 893
Årets försäljning/utrangering	0	-17 876	0	-18 136
Värde vid periodens utgång	197 437	192 285	289 934	278 995
REDOVISAT VÄRDE	33 336	37 539	109 277	117 883

13. Värdepapper, andelar mm

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Koncernbolag	31 535	31 535	0	0
Övrigt	7 978	7 978	8 469	8 469
SUMMA	39 513	39 513	8 469	8 469

14. Långfristiga fordringar

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Kommuninvest	2 500	2 500	2 500	2 500
Övrigt	0	0	246	232
SUMMA	2 500	2 500	2 746	2 732

15. Kortfristiga fordringar

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Kundfordringar	4 834	9 421	6 755	15 368
Statsbidragsfordringar	0	0	0	0
Momsfordringar	2 110	6 759	2 343	6 770
Skattekonto	0	208	0	208
Fastighetsavgift	10 621	8 978	10 621	8 978
Förutbet. kostn./upplupna int	18 370	35 140	16 108	39 118
Övriga fordringar	7 214	6	991	6 575
SUMMA	43 149	60 512	36 818	77 017

16. Pensionsmedel

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Kapitalförvaltning av pensionsmedel	48 059	33 663	48 059	33 663
SUMMA	48 059	33 663	48 059	33 663

17. Likvida medel

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Kassa och bank	96 036	105 124	189 220	167 015
SUMMA	96 036	105 124	189 220	167 015

18. Avsättningar

Enligt den kommunala redovisningslagen ska pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Därefter betalas hela det årliga intjänandet ut för individuell avsättning och som försäkringslösning. Som avsättning för pensioner redovisas särskild ålderspension (före 65 års ålder), PA-KL-pension för personer födda före 1938 samt garantipensioner.

Osby kommuns samlade pensionsåtagande uppgick 2018-08-31 till 186,8 mnkr inklusive löneskatt. Vid förra årsskiftet var denna summa 190,7 mnkr. Pensionsskulden beräknas enligt RIPS 17.

19. Långfristiga skulder

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Kommuninvest	245 000	245 000	451 534	422 071
Swedbank Hypotek	0	0	85 630	85 980
SBAB	0	0	5 853	5 873
Anläggningsavgifter mm	16 079	16 354	16 079	16 354
Kortfr del av långfristig skuld	0	0	0	0
SUMMA	261 079	261 354	559 096	530 278

20. Kortfristiga skulder

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2018-08	2017-12	2018-08	2017-12
Leverantörsskulder	6 863	41 568	10 922	46 314
Momsskulder	0	0	709	1 091
Uppl. kostn/förutbet. intäkter	83 579	100 409	85 606	115 906
Övriga kortfr. skulder	11 548	10 146	13 279	18 936
SUMMA	101 990	152 123	110 516	182 247

NÄMNDERNAS RESULTAT

Driftbudget

Mkr	Bokslut	Budget	Bokslut	Bokslut	Utfall	Prognos	Avvik
	2017	inkl TB	jan-aug	jan-aug	%	helår	bud/prog
		2018	2017	2018		2018	2018
Kommunstyrelsen	281,1	257,8	168,9	188,2	73,00	285,9	-28,1
- Kommunledningsförvaltning	44,1	43,5	25,8	28,9	66,44	43,1	0,4
- Serviceförvaltning	66,5	60,3	42,3	41,4	68,66	62,8	-2,5
- Utbildning och arbete	105,7	98,5	63,1	74,3	75,43	115,8	-17,3
- Samhällsbyggnad	64,8	55,5	41,6	43,6	78,56	64,2	-8,7
- VA-verksamhet	0,0	0,0	-3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillsyn- och tillståndsnämnd	2,9	2,9	1,4	1,7	58,62	2,9	0,0
Kommunrevision	0,7	0,7	0,2	0,2	28,57	0,7	0,0
Valnämnd	0,0	0,3	0,0	-0,1	-33,33	0,2	0,1
Barn- och skolnämnd	245,2	250,1	158,4	166,3	66,49	257,0	-6,9
Vård- och omsorgsnämnd	207,1	217,2	138,3	140,7	64,78	212,8	4,4
Överförmyndaren	2,6	3,5	2,0	1,8	51,43	3,3	0,2
SUMMA NÄMNDERNA	739,6	732,5	469,2	498,8	68,10	762,8	-30,3
Finansförvaltning	-772,0	-738,5	-538,4	-543,2	73,55	-767,2	28,7
TOTALT	-32,4	-6,0	-69,2	-44,4	740,0	-4,4	-1,6

Investeringsbudget

Mnkr	Bokslut	Budget	Bokslut	Bokslut	Utfall	Prognos	Avvik
	2017	inkl TB	jan-aug	jan-aug	%	helår	bud/prog
		2018	2017	2018		2018	2018
Kommunstyrelsen	83,3	227,1	47,8	34,0	14,97	113,9	113,2
- Kommunledningsförvaltning	0,9	18,7	34,0	1,4	7,49	8,2	10,5
- Serviceförvaltning	8,2	5,1	5,4	1,6	31,37	5,5	-0,4
- Utbildning och arbete	2,4	0,8	0,2	0,1	12,50	0,8	0,0
- Samhällsbyggnad	57,4	177,3	1,3	24,1	13,59	88,8	88,5
- VA-verksamhet	14,4	25,2	6,9	6,8	26,98	10,6	14,6
Barn- och skolnämnd	0,4	4,5	0,0	0,0	0,0	4,5	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	2,8	2,8	2,5	0,0	0,0	2,3	0,5
SUMMA NÄMNDERNA	86,5	234,4	50,3	34,0	14,51	120,7	113,7

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Mkr	Bokslut	Budget	Bokslut	Bokslut	Prognos
	2017	2018	jan-aug 2017	jan-aug 2018	helår 2018
Verksamhetens intäkter	26,9	28,7	20,4	17,8	28,7
Verksamhetens kostnader	-19,7	-21,0	-11,8	-13,1	-21,0
Avskrivningar	-5,6	-5,6	-3,6	-3,7	-5,6
Verksamhetens nettokostnader	1,6	2,1	5,0	1,0	2,1
Finansiella kostnader	-1,6	0,0	-1,1	-1,0	-2,1
Resultat efter finansnetto	0,0	2,1	3,9	0,0	0,0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	0,0	2,1	3,9	0,0	0,0

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

Mkr	Bokslut	Årets	Bokslut	Bokslut	Prognos
	2017	förändr tom aug	jan-aug 2017	jan-aug 2018	helår 2018
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	91,5	-3,6	92,9	87,9	97,5
Maskiner och inventarier	0,9	-0,1	0,9	0,8	0,8
Pågående investeringar	17,4	6,7	2,5	24,1	31,1
Summa anläggningstillgångar	109,8	3,0	96,3	112,8	129,4
SUMMA TILLGÅNGAR	109,8	3,0	96,3	112,8	129,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
därav årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SKULDER					
Långfristiga skulder	109,8	3,0	95,1	112,8	129,4
Kortfristiga skulder	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0
Summa skulder	109,8	3,0	96,3	112,8	129,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	109,8	3,0	96,3	112,8	129,4

REDOVISNINGSPRINCIPER

Samma redovisningsprinciper har använts som vid upprättande av senaste årsredovisning.

Delårsrapport augusti 2018 nämnderna



Innehållsförteckning

Kommunledningsförvaltning	3
Serviceförvaltning	7
Utbildning och arbete.....	11
Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten	15
Samhällsbyggnad, VA-verksamheten.....	19
Tillsyns- och tillståndsnämnden.....	21
Revisionen	23
Valnämnden	24
Barn- och skolnämnden	25
Vård- och omsorgsnämnden	33
Överförmyndaren.....	40

Kommunledningsförvaltning

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Kommunfullmäktige sa i februari ja till en ny politisk organisation för Osby kommun. Det är en mer "renodlad" nämndorganisation där de olika nämnderna och utskotten också får färre ledamöter än tidigare. Det tillkommer dessutom ett helt nytt utskott; Näringslivsdelegation, som i huvudsak ska bereda näringslivsfrågor. Även förvaltningsorganisationen har justerats för att anpassas till den nya politiska organisationen, där man går från sex till fyra förvaltningar.

I slutet av mars var de flesta i kommunhuset tillbaka i de nyrenoverade lokalerna på Västra Storgatan i Osby. I september går sista flyttlasset för de som suttit kvar i BRIO-huset och på Ekelund. Totalt sett kommer ca 140 personer sitta i de nyrenoverade lokalerna mot tidigare cirka 70 personer.

För att få budget 2018 i balans har kommunstyrelsen i Osby beslutat om att det ska tas fram förslag på besparingar, bland annat minskade personalkostnader med omkring 20 miljoner kronor. Totalt ska 32, 25 tjänster sparas in 2018 och 18,75 tjänster 2019. I pengar innebär de klubbade besparingarna att 6 227 000 kronor sparas in 2018 och 21 903 000 kronor 2019. I summan för 2019 avser 3,2 miljoner övriga kostnader, alltså inte personalkostnader.

Osby kommuns stora satsning på infrastruktur och näringsliv i kommunen, Osby industripark, invigdes i augusti. Med det nu utbyggda industrispåret, som har direktanslutning till stambanan både norr- och söderifrån, ett stort terminalområde och närheten till flera hamnar och ledig mark för nyetableringar, har Osby kommun nu ett unikt logistikcenter med goda utvecklingsmöjligheter.

Hr-enheten

Vi 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. Under våren startade vi upp ett utbildningsprogram om förändringsledning vilket kommer att fortsätta under hösten. Det har även varit föreläsningar och frukostmöten under våren och hösten.

Arbetsmiljöutbildning i samarbete med kommunerna Östra Göinge och Hässleholm har fortsatt under 2018. Utbildningen har fått bra respons från deltagarna.

ESF-projektet "Bryta trenden" gick i januari in i genomförandefasen. Vi har fyra olika grupper i Osby kommun som deltar.

En plan för införande av heltid som norm är framtagen och kommunicerad med fackförbundet Kommunal. Implementering av planen kommer att påbörjas under hösten 2018.

På grund av den ekonomiska situationen i kommunen har även 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 våren 2020.

Ekonomienheten

Sedan årsskiftet 2017/2018 ingår nu alla kommuns ekonomer i kommunens centrala ekonomienhet.

Med hänsyn till det ekonomiska läget är en ekonomtjänst till vidare ej återbesatt.

Räddningstjänsten

Ny personal: Räddningstjänsten har anställt en ny säkerhets- och beredskapssamordnare som tillsammans med räddningschefen ansvarar för att samordna kommunens arbete med krisberedskap, civilt försvar, säkerhetsskydd och extraordinära händelser. Under första halvåret har 9 stycken nya brandmän rekryterats, främst till kåren i Osby, i syfte att utöka antalet beredskapsgrupper från 3 till 4 under hösten. Fortsatt rekrytering är nödvändig för att säkerställa kompetensförsörjningen.

Ny materiel: En ny släckbil levererades tidigt på sommaren. Övning och utbildning kommer att ske under hösten och den beräknas vara i drift under senhösten. Förberedelser, inköp av utrustning och

framtagande av utbildningsmateriel till 2 nya FIP-enheter som ska levereras under hösten har också tagit mycket tid.

Lokaler: De mest nödvändiga åtgärderna för att förbättra arbetsmiljö och funktionalitet har gjorts på brandstationen i Osby. Bland annat så har ett utrymme för sanering/rengöring av kontaminerad utrustning färdigställts och en kompressor för påfyllning av andningsluft köpts in.

Övrigt: Under 2018 hade räddningstjänsten räknat med att spara in cirka 200 tkr på att inte genomföra de obligatoriska rökdykningsövningarna på annan ort. Något man annars gjort under många års tid då vi saknar en egen övningsanläggning. Som alternativ för 2018 skulle ett utdömt eldningshus i Lönsboda användas för att öva all rökdykande personal i räddningstjänsten. Då det beslutades att man inte skulle elda upp det huset tvingades räddningstjänsten att, brådska, hitta en annan lösning, vilket innebär att omkring 100 tkr av den planerade besparingen inte kan göras.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall	Budget	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	innevarande år	innevarande år				
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	2 672	1 755	1 702	-917	2 631	2 822
Personalkostnader	22 412	21 150	19 643	-1 262	31 889	31 784
Lokalkostnader	788	793	1 155	5	1 191	1 183
Övriga kostnader	7 495	7 815	7 073	320	11 668	11 650
Summa kostnader	30 695	29 758	27 871	-937	44 748	44 617
Resultat exkl kapitalkostnader	-28 023	-28 003	-26 169	20	-42 117	-41 795
Kapitalkostnader	888	880	1 080	8	1 312	1 320
Resultat inkl kapitalkostnader	-28 911	-28 883	-27 249	12	-43 429	-43 115

Kommentarer till helårsavvikelser

Kommunledningsförvaltningens prognos är sammantaget ett överskott på 0,3 mnkr.

Stab (+ 0,3) , HR-enhet (+ 0,1) och ekonomienhet (+ 0,3) visar överskott medan räddningstjänsten (- 0,4) visar underskott.

Nödvändiga rekryteringar av brandmän har resulterat i en ökad kostnad jämfört med budget avseende inköp av personlig skyddsutrustning och utbildning/övning. Det omtag som behövde göras då räddningstjänsten inte kunde använda det planerade övningshuset i Lönsboda har resulterat i ökade kostnader på strax över 50 tkr under första halvåret 2018.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	1 739	2 870	2 234	2 300	2 272	2 642	2 778	2 679	2 457	2 292	2 382	4 347
Kostnad arbetskraft 2018	2 131	2 774	2 511	2 739	2 909	2 912	3 246	3 159				
varav kostnad för sjuklön 2017	22	6	4	11	3	5	0	0	2	12	26	21
varav kostnad för sjuklön 2018	11	10	34	25	18	43	16	15				

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0004	PA-system	58 730	3 000 000	100	2 999 900	
0007	Nytt intranät o hemsida	91 284	279 000	279 000	0	
0008	Ekonomisystem	0	1 500 000	0	1 500 000	
0040	Släckbil	345 219	3 422 000	3 422 000	0	
0050	Div. invent. räddningstj	220 719	570 000	570 000	0	
0051	Fordon räddningstjänst	699 646	3 929 000	3 929 000	0	
0055	Höjdfordon	0	6 000 000	0	6 000 000	
	Totalt	1 415 598	18 700 000	8 200 100	10 499 900	

Kommentarer till budgetavvikelser

Projekt gällande PA-system (0004) har blivit försenat på grund av att inga anbud lämnades på annonserad upphandling. Budgetmedlen behöver flyttas över till 2019 för att kommunen ska kunna fortsätta arbetet.

Projekt ekonomisystem (0008) har också blivit försenat, upphandling sker under hösten 2018. Budgetmedel behöver flyttas över till 2019 för att arbetet ska kunna fortsättas.

På grund av försenade leveranser av framförallt släckbil vill räddningstjänsten föra över de budgeterade medlen för ett höjdfordon till 2019. Med tanke på de långa leveranstiderna för den här typen av fordon finns det en viss risk för att vi behöver skjuta fram investeringen ännu ett år till 2020, mer information om detta finns när upphandlingen är gjord.

FRAMTIDEN

Den nya politiska organisationen ska falla på plats, liksom förvaltningsorganisationen, vid årsskiftet, och det kräver en del planering under hösten för att övergången ska bli så smidig som möjligt.

De besparingskrav som genomförts bör man börja se effekt av under första halvan av 2019.

Räddningstjänsten

Personal: Räddningstjänsten behöver fortsätta rekrytera både brandmän och heltidsanställd personal för att kunna lösa sitt uppdrag. Det är ett nationellt problem att attrahera och behålla både kvinnor och män till yrket som RIB-brandman och Osby kommun är inget undantag. Det är en ständig process att rekrytera nya och förenat med stora kostnader.

Lokaler: Det finns även fortsatt stora behov av renovering/ombyggnad av stationen i Osby där räddningstjänsten sedan flera år tillbaka förespråkar en flytt av brandstationen och nybygge på annan plats. Behovet av om- nybyggnad grundar sig både rena arbetsmiljöproblem, utrymmesbrist och problem med att lokalerna inte är ändamålsenliga.

Serviceförvaltning

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Lokalvården

Under våren 2018 infördes "**Basnivå**" inom lokalvården, vilket lett till en viss besparing. Dock har det inte genomförts på alla ställen ännu, utan arbetet fortsätter under hösten.

Vissa förändringar har skett under året i lokalvårdens uppdrag. En stor del av den administrativa personalen från BRIO-huset har under våren flyttats över till det nya kommunhuset och under hösten kommer resterande personal att flyttas över samt flertalet från Ekelund. Detta medför att det totala lokalvårdsuppdraget ökar. Förändringarna i Visseltofta skola innebär även att uppdraget utökas här. Lokalvårdsuppdraget minskar på Naturbruksgymnasiet efterhand som elevantalet minskar.

Under året har man också inlett ett samarbete med kostenheten och kan redan nu se samordningsvinster.

Med anledning av att den gemensamma kost- och lokalvårdschefen från och med juni månad även blev tf. IT-chef, har ansvaret för lokalvården flyttats till den tidigare biträdande lokalvårdschefen som tillfälligt förordnats till lokalvårdschef.

IT

Den försenade migreringen påbörjades under sommaren. Vissa tekniska utmaningar under migreringsförloppet har krävt externa konsultinsatser. Alla lärar- och elevdatorer migrerades under sommarlovet. Under innevarande höst kommer resterande datorer att migreras. En ny brandvägg har installerats och en ny servercontainer har tagits i bruk.

Personalförändringar inom enheten har medfört en ökning av personalkostnaderna.

Kansli

Kanslienheten har under året haft en ansträngd personalsituation med anledning av föräldraledighet och kommande pensionsavgång.

Kost

Kostenheten omorganiserades, de två ordinarie kostcheferna har avslutat sina anställningar och en gemensam kost- och lokalvårdschef har tillsatts. Kostorganisationens ledning består i dagsläget av kostchef med ett övergripande ekonomiskt ansvar samt två funktionsansvariga med personal- och verksamhetsansvar för var sin del av organisationen. Ett omfattande analysarbete har påbörjats med syfte att komma till rätta med den ekonomiska obalansen inom verksamheten, arbetet är inte avslutat men det finns indikationer på att kostorganisationen kan vara underfinansierad.

Den gemensamma kost- och lokalvårdschefen förordnades från och med juni månad även till tf. IT-chef. Ansvaret för lokalvården flyttades i samband härmed över till den tidigare biträdande lokalvårdschefen.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	3 700	3 991	2 602	291	5 987	5 224
Personalkostnader	29 915	28 777	29 007	-1 138	43 317	45 359
Lokalkostnader	422	392	538	-30	587	570

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
Övriga kostnader	13 423	13 537	13 745	114	20 306	20 046
Summa kostnader	43 760	42 706	43 290	-1 054	64 210	65 975
Resultat exkl kapitalkostnader	-40 060	-38 715	-40 688	1 345	-58 223	-60 751
Kapitalkostnader	1 366	1 366	1 599	0	2 043	2 043
Resultat inkl kapitalkostnader	-41 426	-40 081	-42 287	1 345	-60 266	-62 794

Kommentarer till helårsavvikelser

Serviceförvaltningens prognostiserade underskott per den 31 december 2018 uppgår till cirka 2.530.000 kronor.

IT-avdelningen

IT -avdelningens prognostiserade underskott uppgår till cirka 700 tkr.

Avdelningen har, personalresursmässigt, varit hårt pressad under hela året och prognosen är att detta kommer att fortsätta under resterande del av innevarande år. En följd effekt av detta är att hanteringstiden för inkomna ärenden drastiskt ökat jämfört med tidigare år. Avdelningen har hyrt in konsultresurser kopplade till migreringen. Projektet med den nya IT-miljön går långsamt framåt beroende på att den begränsade personalstyrkan inte räcker till som planerat. Utrullningen av Windows 10 och O365 till alla användare har påbörjats och beräknas vara klart under sista delen av 2018.

Kanslienheten

Kanslienhetens prognostiserade underskott vid årets slut uppgår till cirka 150.000 kronor. Skälen till detta prognostiserade underskott är dels ökade personalkostnader med anledning av föräldraledighet och kommande pensionsavgång, dels en ökning av utbetalning av resebidrag till studerande på universitet, högskola, yrkes- och/eller folkhögskola.

Kostenheten

Kostenhetens prognostiserade underskott uppgår till cirka 1.600.000 kronor.

Prognosen för kostorganisationen visar på en markant förbättring i förhållande till 2017 års underskott med drygt 2.500.000 kronor. Ett av de tyngst vägande skälen till de senaste årens underskott är det förhållandet att de årliga budgetarna inte innefattat några kostnader för vikarie inom vårdboendens kök där verksamhetens omfattning kräver vikarier företrädesvis under kvällar, helger och röda dagar.

Ett antal ekonomiska faktorer som inte är påverkansbara för kostenheten har identifierats. En genomlysning av dessa pågår varför det i dagsläget är svårt att ange några mer exakta siffror.

1. Prisläget avseende livsmedel har i anledning av den nyligen, tillsammans med Hässleholms, Kristianstads och Östra Göinge kommuner, genomförda upphandlingen ökat kostnaderna 15-20 procent.
2. Antalet så kallade pedagogiska måltider inom fritidshem, för- och grundskola har ökat markant. Vid genomförda stickprovskontroller har indikationer framkommit om att antalet som äter så kallade pedagogiska måltider, vilka inom parentes är kostnadsfria för skolpersonal, är väsentligt många fler än de rekommendationer som anges i barn- och utbildningsförvaltningens riktlinjer. Intäktsbortfallet för kostenheten på grund av denna markanta ökning av antalet så kallade pedagogiska måltider torde vara stort.
3. Vid genomförda stickprovskontroller har det även framkommit att det finns ett stort antal personal på grund- och gymnasieskolorna som inte, i enlighet med barn- och utbildningsförvaltningens riktlinjer, rapporterar detta. Även intäktsbortfallet för kostenheten på grund av detta torde vara tämligen stort.
4. Kostenhetens kostnader för mattransporter mellan kommunens kök, förskolor, äldreboenden

med mera har ökat markant utan att kostenheten kompenseras för detta.

5. Kostenhetens kostnader för matdistributionen inom äldreomsorgen har ökat markant utan att kostenheten kompenseras för detta.

Lokalvårdsenheten

Lokalvårdsenhetens prognostiserade underskott uppgår till cirka 80 000 kronor.

Inom lokalvården har införandet av "Basnivå" påbörjats vilket skapar en del utmaningar såväl internt inom enheten som ute i verksamheterna. Införandet av "Basnivå" innebär att lokalvården har en "på papperet" tillfällig övertalighet motsvarande cirka två heltidstjänster, som placerats i en resursgrupp. Resursgruppen har under året täckt upp vid frånvaro, utfört storstädningar, utfört höghöjdsstädningar och höjt nivån på slitna ytor. Utökade behov i form av fortsatt verksamhet på Briohuset, Ekelund och näringslivscenter, samt krav/önskemål om utökad nivå utöver basnivå från verksamheten, innebär att resursgruppen i praktiken inte varit övertalig.

Den samordningsöversyn som inleddes hösten 2017 börjar ge effekt. Enheten har personal som är verksamma 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, där det för vissa matsalar tidigare hanterats av kökspersonalen. Anledningen till detta är att belastningen på matsalsgolven är stora och det behövs goda kunskaper i golvvård för att dessa ska hålla över tid.

Flytten till kommunhuset har inneburit ett avsevärt merarbete för lokalvården.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Åtgärder som vidtagits för att komma tillrätta med det prognostiserade underskottet för serviceförvaltningen är bland annat.

- Ekonomisk uppföljning med varje enskild kök månadsvis, där de "stora" köken prioriteras.
- All vikarietillsättning beslutas av funktionsansvariga inom kostorganisationen som i sin tur redovisar veckovis till kost- och lokalvårdschefen.
- Två personer inom kostorganisationen har aviserat att de avser att "gå i pension" under året och de funktionsansvariga kommer då att se över samordningsmöjligheter för att kunna vakantsätta tjänsterna.
- I samråd med områdesansvariga inom skolan/förskolan skall regelverket för pedagogiska måltider ses över.
- Justering av måltidspriserna i restaurangköken/skolköken har gjorts från den 1 juli 2018, i syfte att priset ska vara enhetligt inom alla verksamheter i kommunen.
- Den gemensamma kost- och lokalvårdsorganisationen permanentades från och med den 1 maj 2018, vilket bedöms ge en positiv ekonomisk effekt.
- En översyn och revidering av den av kommunfullmäktige fastställda måltidspolicyn, som bedöms vara kostnadsdrivande, kommer att föreslås under 2018.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	3 407	3 479	3 475	3 557	3 560	3 791	3 839	3 874				
Kostnad arbetskraft 2018	3 919	3 582	3 650	3 833	3 678	3 543	4 154	3 493				
varav kostnad för sjuklön 2017	17	52	93	51	34	54	36	34				
varav kostnad för sjuklön 2018	44	59	75	74	73	50	39	34				

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0003	IT-samverkan	108	387	387	0	Dec 18
0203	Samlokalisering serverrum	71	91	91	0	Dec 18
0501	IT-investeringar	602	192	602	-410	Dec 18
0503	Outlook	143	500	500	0	Dec 18
0505	Utbyggn./uppg. trådl. nät	0	500	500	0	Dec 18
0506	Kortinlogg m. smarta kort	0	100	100	0	Dec 18
0507	Pullprint	0	100	100	0	Dec 18
0508	Ipad t rev s bärb dator	0	50	50	0	Dec 18
0509	Nytt intranät	0	250	250	0	Dec 18
0510	Videokonfutr Rtj	0	50	50	0	Dec 18
0511	Bes. o processys Kont.center	90	250	250	0	Dec 18
0512	Utbyte läspl. förskola/skola	351	950	950	0	Dec 18
0513	Utökn. dat. o läsplat. BoS	177	400	400	0	Dec 18
0514	AV utr o int.akt.t. BoS	0	500	500	0	Dec 18
0515	Tek. för Skoldatatek	56	390	390	0	Dec 18
0516	Wind.bas platt musikskol.	0	100	100	0	Dec 18
0517	Utb. multifunk.skrivare	0	100	100	0	Dec 18
0518	Impl. kostn. HR, EK. besl.syst.	0	200	200	0	Dec 18
	Totalt	1 598	5 110	5 520	-410	

FRAMTIDEN

Lokalvård

"Basnivå" skall implementeras inom hela kommunen, samarbetet med kosten ska vidareutvecklas.

Maskinparken inom lokalvårdsenheten är till viss del eftersatt, detta ska åtgärdas genom ett förbättrat underhåll samt genom inköp av nya maskiner. Arbetsmetoder ska utvecklas, främst kopplat till arbetsmiljön.

IT

Stort fokus ligger på dels migreringen till så kallad windows-miljö, dels på förberedelser inför kommunens eventuella delägarskap i IT-kommuner i Skåne AB.

Kost

Arbetsmetoder och rutiner skiljer sig markant mellan kommunens olika kök, stora insatser krävs för att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten samt att anpassa verksamheten till kundernas behov. Kostorganisationens dåliga ekonomi är en ständig källa till funderingar och oro

Utbildning och arbete

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Hyseskontraktet som Osby kommun har med Malmö stad löper ut den 31 december 2018. Under första halvåret har en planering för nedläggning av verksamheten pågått. De ungdomar som varit boende på Marklundagården har omplacerats till familjehem alternativt utslussningslägenhet. Arbetet med omplaceringar fortlöpte bättre än förväntat vilket innebär att verksamheten kunde stänga ner redan den 31 augusti.

Från och med läsåret 2018/19 erbjuder Ekbackeskolan åter Barn- och fritidsprogrammet.

Vuxenutbildningens flytt till Lärcenter innebär inte bara nya mer anpassade lokaler utan 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 kommer 30 elever att vara inskrivna.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	69 359	71 459	88 373	2 100	107 170	106 170
Personalkostnader	58 564	58 980	62 575	416	88 517	85 591
Lokalkostnader	10 421	9 420	10 587	-1 001	14 128	15 231
Övriga kostnader	71 915	65 924	75 424	-5 991	98 864	117 057
Summa kostnader	140 900	134 324	148 586	-6 576	201 509	217 879
Resultat exkl kapitalkostnader	-71 541	-62 865	-60 213	8 676	-94 339	-111 709
Kapitalkostnader	2 750	2 750	2 916	0	4 119	4 119
Resultat inkl kapitalkostnader	-74 291	-65 615	-63 129	8 676	-98 458	-115 828

Kommentarer till helårsavvikelser

Utbildning och arbete prognostiserar en total avvikelse på 17 300 tkr. Det beror till största delen på ökade kostnader inom vuxenenheten. Kostnadsökningarna beror på ökade utbetalningar av ekonomiskt bistånd, samt ökat antal placeringar inom missbruk, psykiatri och våld i nära relationer.

Underskottet beror även på ökade kostnader jämfört med budget för interkommunal ersättning för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan.

Utbildning och arbete centralt

Utbildning och arbete centralt redovisar ett underskott på cirka 7 500 tkr. Avvikelsen beror till största

del på det underskott på 5 000 tkr som finns budgeterad som intäkt under administrationen. Lönekostnaderna prognostiseras bli något lägre än budgeterat på grund av vakanta tjänster. Kostnaden för interkommunala ersättningar för gymnasieskolan och gymnasiesärskolan beräknas bli cirka 3 500 tkr högre än budgeterat. Kostnadsberäkningen för interkommunal ersättning kan komma att förändras i kommande prognoser eftersom en hel del elever byter utbildning under den första månaden i terminen.

Eckbackeskolans gymnasium

Eckbackeskolan prognostiserar i nuläget en prognos utan avvikelse från budget. Kostnaderna för internatet, som är kopplat till Calcio beräknas bli högre än budgeterat. Det handlar bland annat om retroaktiva hyreskorrigeringar som egentligen hör hemma på tidigare år. Lönekostnaden för pedagogisk personal och administration beräknas bli något lägre än budgeterat, medan intäkterna beräknas hamna på budgetnivå.

Yrkesskolan

Yrkesskolan visar en positiv avvikelse om 1 729 tkr jämfört med budget. Detta beror på lägre kostnader för undervisning, lägre utnyttjande av vaktmästare och högre intäkter för interkommunala ersättningar.

Introduktionsprogrammet

Prognosen visar på ett överskott på 1 512 tkr jämfört med budget. Överskottet beror på lägre kostnad för personal inom administration och pedagogisk personal. Statsbidrag har även kunnat användas till att köpa in läromedel, vilket innebär att en del av en budget som finns för läromedel 2018, inte kommer att behöva användas.

Naturbruksgymnasiet

Prognosen visar en positiv avvikelse på 537 tkr jämfört med budget, vilket beror på högre intäkter på grund av att programpriset är högre än budgeterat och att inte någon elev har valt att lämna utbildningen. Dessutom har verksamheten arbetat noga med att hålla nere alla kostnader, som går att påverka.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen redovisar en negativ avvikelse på cirka 1 565 tkr jämfört med budget. Detta beror främst på ett högre antal sökande till SFI som leder till att fler lärare behöver anställas. Även lokalkostnaderna beräknas bli högre än budgeterat.

Flyktingverksamheten

Flyktingsamordningen prognostiserar ett positivt resultat på 1 600 tkr. Det beror på ökade intäkter från Migrationsverket för flyktingmottagande.

Vuxenenheten Individ och familj

Socialtjänstens vuxenenhet prognostiserar ett negativt resultat på cirka 13 000 tkr. Av dessa står ökade placeringskostnader, missbruk, psykiatri och våld i nära relationer för 6 000 tkr och ökade kostnader för ekonomiskt bistånd för 5 500 tkr. Ekonomiskt bistånd har under sommarmånaderna varit lägre än tidigare under året. Prognosen nu är därför något bättre än tidigare.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Förvaltningen för utbildning och arbete har under hösten 2018 anslutit sig till Kompetenscentrum (18 skånska kommuner är redan anslutna) för att utbilda personal i arbetet med Våld i nära relationer. Effekten av detta är att personalen blir bättre på att göra skyddsbedömningar och vi räknar med att det kan leda till färre placeringar i skyddat boende.

Arbetsmarknadsenheten har gjort en omprioritering genom att arbeta mer med att snabbt få ut personer med försörjningsstöd i olika anställningsformer. Arbetet med extratjänster har kommit igång på ett bra sätt och flera individer som tidigare varit biståndsberoende är idag självförsörjande genom lön.

Utbildning och arbete har tillsammans med Vård och omsorg inlett en genomlysning av alla psykiatriplaceringar för att se över möjligheter till placeringar på hemmaplan. Eventuellt skulle ett par placeringar kunna verkställas på hemmaplan under förutsättning att vi har personal med den

kompetens som krävs för att säkerställa att individerna får sina behov tillgodosedda.

En översyn av enheten för ekonomiskt bistånd är inledd. Översynen inkluderar bland annat observation av arbetssätt och en ordentlig genomgång av alla ärende som är aktuella på enheten. Syftet är att utveckla riktlinjer, rutiner och arbetssätt som ska skapa en bättre arbetsmiljö för våra medarbetare samt öka andelen individer som går från bidragsberoende till egen försörjning.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	7 828	7 805	7 404	7 980	7 507	8 319	7 915	7 817	8 067	7 676	7 486	7 735
Kostnad arbetskraft 2018	7 390	7 338	6 853	7 061	7 512	7 834	7 469	7 067				
varav kostnad för sjuklön 2017	22	89	131	85	54	54	101	22	53	122	82	91
varav kostnad för sjuklön 2018	58	89	106	106	25	29	40	25				

Försörjningsstöd

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal hushåll 2017	130	124	132	1 139	152	144	151	156	147	143 ,	140	147
Antal hushåll 2018	166	159	180	172	179	160						
Utbetalt/hushåll 2017	8 146	6 403	7 060	6 652	7 441	7 257	7 430	7 006	7 279	7 678	7 457	8 224
Utbetalt/hushåll 2018	7 877	8 106	7 871	7 922	8 480	7 149						

Placeringsdygn vuxna

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Vuxna SoL 2017	186	168	186	180	212	214	248	279	270	125		209
Vuxna SoL 2018	162	169	183	180	107	165	109	132				
Vuxna LVM 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0
Vuxna LVM 2018	21	12	0	0	0	0	15	31				
Socialt boende 2018												

Fordringar statlig ersättning Migrationsverket

	2016	2017	2018
Fordring vård och boende ensamkommande ungdomar (tkr)	23385		

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0605	Kontorsmöbler Ekbackeskolan	81	81	81	0	201806
0607	Svetsrobot	0	700	700	0	201812
	Totalt	81	781	781	0	

Kommentarer till budgetavvikelser

Den svetsrobot som ska köpas in kommer eventuellt att leasas istället.

FRAMTIDEN

Förvaltningen Utbildning och arbete kommer inte att finnas från och med 2019-01-01. Arbetet med att förbereda verksamhet, medarbetare och ekonomi till den nya förvaltningsorganisationen pågår för fullt.

Utbildningsdelen kommer att tillhöra Barn- och utbildningsnämnden och övriga delar kommer att tillhöra Socialt stöd och omsorgsnämnden.

Från och med 1 januari 2019 är förvaltningsorganisationen förändrad och den nya Barn- och utbildningsförvaltningen ska omfatta förskola, grundskola, fritidshem, gymnasieskola, vuxenutbildning, kultur- och fritidsenheten, musikskola samt barn- och familjeenheten. Arbetet med värdegrunden och ett gemensamt förhållningssätt inom förvaltningens alla verksamheter, systematiskt kvalitetsarbete och digitaliseringen kommer att vara prioriterade områden.

En av Osby kommuns stora utmaningar framöver är att på ett bra sätt ta tillvara den erfarenhet och kompetens som de nyanlända som kommit till 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 ser ett behov av att satsa på en utökad öppenvård på hemmaplan för att på sikt kunna minska kommunens kostnader för placeringar och för att säkerställa att individer får de bästa förutsättningarna till ett alkohol- och drogfritt liv.

Kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd ligger på en högre nivå än tidigare år. Förvaltningen kommer att fortsätta arbeta aktivt för att människor ska komma ut i egen försörjning i samarbete med framförallt Arbetsförmedlingen.

Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Under året har Samhällsbyggnad noterat ett ökat intresse för att bygga, bo och etablera verksamhet i kommunen. Flera villatomter och industritomter har sålts under året. Utifrån startbeskeden som givits av miljö- och byggenheten hittills i år kan 41 nya bostäder byggas. Ett flertal dialoger med byggföretag har genomförts under året och en aktör är intresserad av att bygga ett flertal bostäder i östra delen av tätorten. En markanvisningstävling för bostäder pågår för området Hasslaröd syd och medborgardialog har genomförts kring utveckling av naturbruksområdet.

Industriparken med industrispåret invigdes i augusti vilket ger en utmärkt möjlighet för företag med stort transportbehov att lasta om gods från lastbil till järnväg. Intill industrispåret finns färdig tomtmark för företag och kontakter har etablerats med flera intressenter.

Detaljplan och bygglov är klara för ny förskola i Lönsboda och byggnationen påbörjas under hösten och är klar till höstterminen 2020.

Ett nytt digitalt fastighetssystem håller på att implementeras för att förbättra uppföljningen av våra fastigheter gällande kostnader och intäkter.

Under året har flera strategiska dokument som beretts av samhällsbyggnad blivit klara, till exempel visionsdokumentet för centrum, aktualitetsförklaring av översiktsplanen, grönplan och va-plan. Planerna ger förutsättningar för utveckling och framtida byggnationer.

Gång och cykeltunneln under väg 15 har tagits i bruk och projektet kommer att avslutas under hösten. I samband med projektet förbättrades ljudmiljön för boende i området genom förlängning av en befintlig bullervall.

Arbetet med att utveckla och ta fram en plan för ishallens framtid har fortsatt under perioden och dialog har hållits tillsammans med fastighet och föreningarna om olika alternativ.

Arbetet med allas lika rättigheter och HBTQ har fortsatt under året genom temat kärlek vilket återspeglade sig i aktiviteter och utställningar på alla mötesplatser. Att arbeta tematiskt har tagits väl emot av besökarna och har också möjliggjort en större tydlighet utåt samt delaktighet för kommuninvånarna.

Biblioteken har fortsatt implementeringen av meröppet och utveckling av biblioteksverksamhet genom utlåning och sagostund för förskoleklasser, babysagor, pytteträffar, teknik drop-in och författarbesök.

Ett nytt boknings- och bidragssystem har införts för lokaler. Fokus har varit att tillgängliggöra utbudet av lokaler ytterligare och som ett led i detta hanteras strökbokningar numera av kommunens kontaktcenter. Anläggningsmöten har hållits med alla föreningar och skolor för att schemalägga aktiviteter i hallarna och skapa förutsättningar för att bedriva en bra verksamhet.

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 för dem som stannar hemma under loven. Aktiviteterna som har genomförts har varit välbesökta och mycket uppskattade.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	39 785,6	53 305,3	51 657,4	13 519,7	79 966,2	60 837

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
Personalkostnader	18 931,4	19 166,3	18 889,8	234,9	28 879,6	27 978
Lokalkostnader	36 058,1	45 031,5	44 472,2	8 973,4	67 550,5	54 015
Övriga kostnader	18 867,5	16 987,1	18 958,3	-1 880,4	24 752,7	28 711
Summa kostnader	73 857,0	81 184,9	82 320,3	7 327,9	121 182,8	110 704
Resultat exkl kapitalkostnader	-34 071,4	-27 879,6	-30 662,9	6 191,8	-41 216,6	-49 867
Kapitalkostnader	9 547,4	9 547,4	9 520,1	0,0	14 308,3	14 308,3
Resultat inkl kapitalkostnader	-43 618,8	-37 427,0	-40 183,0	6 191,8	-55 524,9	-64 175,3

Kommentarer till helårsavvikelser

Det prognosticerade underskottet för 2018 efter augusti är cirka 8 650 tkr vilket är något lägre än prognosen i maj. Av underskottet ligger 5 831 tkr på fastighetsenheten. Underskottet på fastighetsenheten beror i huvudsak på för högt budgeterade intäkter i budgeten för 2018. Dels beroende på "internsnurran" och dels beroende på lokalbanken. De faktiska intäkterna täcker inte driftkostnaderna för kommunens fastigheter varför ett underskott prognosticerats trots att kostnaderna inom fastighetsområdet har hållits nere och bedöms bli lägre än budgeterat.

På grund av den långa och hårda vintern har kostnaderna för vinterväghållning och gata överskridit budget med cirka 2 000 tkr. Att det prognosticerade utfallet ändå blir något bättre än i maj förklaras av att resultatet för bland annat bostadsanpassning bedöms bli bättre än tidigare prognos.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Åtgärder enligt kommunstyrelsens beslut i maj. Bland annat översyn av kommunens elabonnemang och möjlighet till ökade intäkter via fastighetsförsäljningar utifrån fastighetsbildningar. Taxor och avgifter ses också över.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	2 689	2 606	2 039	2 049	2 164	2 283	2 284	2 322	2 160	2 195	2 197	2 208
Kostnad arbetskraft 2018	2 493	2 348	2 368	2 397	2 303	2 320	2 322	2 348				
varav kostnad för sjuklön 2017	12	21	24	36	33	14	6	9	10	11	11	17
varav kostnad för sjuklön 2018	29	24	37	26	18	10	7	18				

I siffrorna för 2018 ingår kostnader för fastighetsenheten vilket inte var fallet för 2017.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0080	Industrispår NO	69,2	20 424	20 424	0	2018
0202	AV-tekn, nätv, omdr.fiber	1 231,1	2 500	2 500	0	2018
0203	Samlokalisering serverrum	0	0	0	0	
0204	Brand & passage kommunhus	731,2	370	731,2	-361,2	2018
0205	Nytt golv, befintligt ark	281,4	300	281,4	18,6	2018-08-31
0207	Utredning Killebergsskolan	0	100	0	100	
0209	Inredning Kommunhus	5 038,9	9 649	9 649	0	2018
0210	Örkenedskolan	0	25 000	0	25 000	
0254	Tunnel Rv 15 Hallarydsväg	4 965,6	4 928	5 400	-472	2018
0255	Statsbidrag tunnel Rv 15	0	-2 300	-2 300	0	2018
0262	Osby simh. kassa o passer	102,9	375	375	0	2018
0801	Fastighetsbildning	0	150	150	0	2018
0802	Nya planområden	50,7	793	200	593	2019
0803	Centrumåtgärder	336,4	10 000	1 000	9 000	2020
0804	Gatubelysning	176,9	3 500	500	3 000	2019
0810	Trafiksäk.främj. åtg.	44,9	200	200	0	
0811	Exploater. Hasslaröd Syd	0	3 000	0	3 000	2019
0812	Utveckling näringsverksam	0	10 000	2 000	8 000	2018-08-31
0813	Trafiksäk.åtg, Rv 15	0	0	0	0	
0814	Trafiksäk.åtg, Rv 15, int	0	0	0	0	
0815	Utveckl. Naturbruksområde	0	5 000	0	5 000	
0831	Lekplatser	100,5	467	467	0	2018
0832	Julbelysning	0	250	250	0	2018
0833	Fordon driftenhet	746,5	2 000	2 000	0	2018
0834	Byggn. stamnät landsbygd	0	3 970	0	3 970	
0835	Asfalt	1 587,3	4 500	4 500	0	2018
0836	Gatukostn ersättn	-228	0		0	
0838	Vattenspiel Osbysjön	183,4	200	200	0	2018
0874	Belysn. konsthallen	0	60	60	0	2018
0875	Kantfräs, ishallen	125	100	125	-25	2018
0876	Traktor, verktygsbärare	280	300	280	20	2018
0877	Offentlig konst, kommunhu	121	215	215	0	2018
0878	Offentlig konst, fsk o sk	0	475	0	475	
1302	Säk.proj. elsäkerhet	6,3	0	0	0	
1303	Proj. energisparåtgärder	292,3	500	500	0	2018
1305	Säk.proj. larm	567,7	475	475	0	2018
1306	Simhall Lönsboda	0	420	420	0	2018

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
1307	Utbyte storköksutrustning	42,4	500	500	0	2018
1308	Hjärtasjötorpet	831,9	1 124	1 124	0	2018
1309	Utemiljö Barn och skola	7,4	710	710	0	2018
1310	Div. vht.förändr BoS	21,1	100	100	0	2018
1312	Reinvesteringar komp.red.	1 448,7	3 800	3 800	0	2018
1603	Markber försk/pavilj Kb	1 573,6	1 250	1 600	-350	2018
1612	Örkened förskola	1 771,2	23 107	23 107	0	2020
1626	Säkerhetsproj riskinven	23,1	150	150	0	2018
1627	Säkerhetsproj elsäkerhet	0	150	150	0	2018
1630	Utredning ishall	151,4	86	151,4	-65,4	2018
1632	Samlokalisering olika vht	0	100	100	0	2018
1641	Hökönsskola, omlägn golv	0	200	200	0	2018
1642	Killeberg, gsk o fsk	0	10 000	0	10 000	
1667	Ny förskola Osby tätort	0	21 661	2 500	19 161	2021
1701	Genomförande, energiproje	4,5	2 000	2 000	0	2018
1720	Kommunkontor ombygg	1 419,8	4 490	2 000	2 490	2018
	Totalt	24 106,3	177 349	88 795,0	88 554,0	

Kommentarer till budgetavvikelser

Att inte alla investeringsprojekt bedöms genomföras under året beror bland annat på att flera projekt i investeringsbudgeten kräver politiska beslut innan genomförande.

FRAMTIDEN

Den 1 januari 2019 träder kommunens nya organisation i kraft vilket innebär att samhällsbyggnadsfrågorna kommer att hanteras av en nämnd istället för ett utskott under kommunstyrelsen. I samband med det tillkommer kost- och lokalvårdsfrågorna till samhällsbyggnad och kultur- och fritid samt miljö- och bygg lämnar. Bostadsanpassning och kalkning flyttas också från samhällsbyggnad. En verksamhetsövergång av fastighetsskötseln från Osbybostäder till kommunen genomförs också vid årsskiftet.

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

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

Ett flertal vattenläckor har ägt rum under året och andelen akutåtgärder, inklusive dess kostnader, är höga i jämförelse med föregående år.

Ett förslag till VA-plan, utifrån VA-strategin och den långsiktiga investeringsplanen, och som förtydligar var och när kommunalt vatten och avlopp kommer att byggas ut, har tagits fram.

Ombyggnad och reinvesteringar av prioriterade befintliga VA-anläggningar, till exempel Osby avloppsreningsverk, där vi installerat centrifug och rensvätt.

Fortsatt utbyte av ledningsnätet, med 100 års cykel som målsättning.

Åtgärder avseende slamhanteringen på Maglaröds vattenverk på grund av höga bestående färgtal i Skeingesjön har påbörjats.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	17 672,9	19 158,2	20 400,3	1 485,3	28 740	28 740
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Lokalkostnader	821,1	799,8	709,7	-21,3	1 200	1 200
Övriga kostnader	12 283,6	13 232,2	11 063,5	948,6	19 850	19 850
Summa kostnader	13 104,7	14 032,0	11 773,2	927,3	21 050	21 050
Resultat exkl kapitalkostnader	4 568,2	5 126,2	8 627,1	558,0	7 690	7 690
Kapitalkostnader	4 568,2	5 126,2	4 685	-558,0	7 690	7 690
Resultat inkl kapitalkostnader	0,0	0,0	3 942,1	1 116,0	0	0

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0323	VA-anslutningsavgifter	-770,2	0	-771	771	
0903	Övervak.sys, styr o regl	0	446	50	396	2019
0904	Bredbandsutbyggnad	0	540	0	540	
0905	Åtgärder ledningsnät	3758	10450	7450	3 000	2019
0906	Åtg enl VA-plan	0	0	0	0	
0907	ARV, VV, pumpstationer	2984	5000	6000	-1 000	2019
0908	Östra Genastorp-Östanå	28,6	500	30	470	2018
0909	Haslaröd (VA)	11	3000	200	2 800	2019
0910	Särsk dagvattensatsningar	647,8	1 500	950	550	2018
0911	Övervakningssystem/PLC	0	2 550	0	2 550	
0912	Vattenmätare	105	700	700	0	2018
0913	Mindre nyanläggningar (VA)	0	500	0	500	
	Totalt	6 764,2	25 186	14 609	10 577	

FRAMTIDEN

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för Osby utifrån beslutade strategier. 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. Genom detta arbete bidrar SBVT till att miljö kvalitetsnormer 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

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

- Vi är rankade på förstaplats i riket när det gäller bygglov i Insiktundersökningen.
- Inventeringen av enskilda avlopp är slutförd.
- Tre nya miljöinspektörer har rekryterats för att ersätta tidigare innehavare av dessa befattningar.
- Mätningar av luftkvaliteten i Osby utfördes under första halvåret 2018.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	2 542	2 247	2 023	-295	3 372	3 506
Personalkostnader	3 817	3 736	3 233	-81	5 616	5 715
Lokalkostnader	127	127	191	0	190	193
Övriga kostnader	234	329	282	95	494	495
Summa kostnader	4 178	4 192	3 706	14	6 300	6 403
Resultat exkl kapitalkostnader	-1 636	-1 945	-1 683	-309	-2 928	-2 897
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl kapitalkostnader	-1 636	-1 945	-1 683	-309	-2 928	-2 897

Kommentarer till helårsavvikelser

För budgeten totalt föreligger inga större avvikelser. Personalkostnaderna har varit något högre än normalt på grund av dubbelbemanning i början på året, detta beror dels på en bruten föräldraledighet och dels på inskolning av nya miljöinspektörer.

Intäkterna är högre än beräknat och lönekostnaderna för de förtroendevalda är lägre än beräknat.

Intäkter och kostnader balanserar varandra och budgeten för helåret 2018 bör kunna innehållas.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	440	404	386	422	419	375	373	414	406	444	447	439
Kostnad arbetskraft 2018	477	520	482	459	420	442	457	459				
varav kostnad för sjuklön 2017	4	0	3	2	5	2	0	0	0	0	0	1
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	2	5	0	0	3	1				

Bygg

	2015 (31/12)	2016 (31/12)	2017 (31/8)
Bygglov	216	207	162
Delegationsärenden	178	176	119
Villor	10	2	7
Lägenheter	4	13	8
Verksamhetslokaler (m2)	3 932	15 416	6 228

Miljö-, hälsoskydds- och livsmedelstillsyn

Antal utförda inspektioner	205	Antal planerade inspektioner	275
----------------------------	-----	------------------------------	-----

Tidplan för nämndens behandling

Beredning 18 september

Nämnd 4 oktober

FRAMTIDEN

Inventeringen av enskilda avlopp är slutförd. De kommande åren ska cirka 1000 underkända avlopp åtgärdas.

2019 kommer budgeten för bostadsanpassningsbidrag och kalkning att läggas över på Tillsyns- och tillståndsnämnden. Arbetsuppgifterna utförs sedan länge av miljö- och byggenheten.

Revisionen

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Förutom granskning av årsbokslut har man under 2018 gjort en granskning av upphandlingsverksamheten.

DRIFTSREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall	Budget	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	innevarande år	innevarande år				
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	0	20	-10	20	30	30
Personalkostnader	95	127	104	32	191	191
Lokalkostnader	8	9	19	1	14	14
Övriga kostnader	133	359	102	226	539	539
Summa kostnader	236	495	225	259	744	744
Resultat exkl kapitalkostnader	-236	-475	-235	-239	-714	-714
Kapitalkostnader						
Resultat inkl kapitalkostnader	-236	-475	-235	-239	-714	-714

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	19	9	12	21	12	12	12	6	9	10	10	29
Kostnad arbetskraft 2018	19	8	7	14	15	14	12	6	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

FRAMTIDEN

Tre fördjupade granskningar kommer att påbörjas under hösten. Förutom det görs granskning av delårsbokslut och årsbokslut.

Valnämnden

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	273	0	0	-273	0	273
Personalkostnader	105	167	4	62	250	400
Lokalkostnader	9	0	0	-9	0	15
Övriga kostnader	14	33	3	19	50	50
Summa kostnader	128	200	7	72	300	465
Resultat exkl kapitalkostnader	145	-200	-7	-345	-300	-192
Kapitalkostnader						
Resultat inkl kapitalkostnader	145	-200	-7	-345	-300	-192

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	4
Kostnad arbetskraft 2018	0	16	7	18	10	18	18	17	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Barn- och skolnämnden

PERIODENS VIKTIGASTE 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 byggstart i Lönsboda förväntas bli i november 2018.

Barn- och skolnämnden har beslutat att Visseloftaskolans profil ska vara "Natur och teknik".

I väntan på nya skolor och ändamålsenliga lokaler måste grundskolans lokalbrist tillfälligt lösas med hjälp av moduler och befintliga skolor. Under läsåret 2018/19 ska åk 3 på Parkskolan ha sin undervisning på Visseloftaskolan.

Skolverket har bjudit in Osby kommun till en ny satsning kring nyanländas lärande i förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildningen. En nulägesanalys med identifierade utvecklingsområden ska tas fram under höstterminen 2018 för att sedan kunna genomföra olika insatser fram till juli 2020.

I samverkan med Älmhults kommun erbjuds kommunens barnskötare i förskolan en utbildning med syfte att stärka barnskötarens roll utifrån hens uppdrag i relation till läroplanen.

Budgetuppföljningen i april 2018 pekade på en negativ avvikelse. Barn- och skolnämnden beslutade att öka upp barnantalet på förskolans avdelningar till 18 barn i snitt och därmed minska antalet avdelningar totalt i kommunen. Detta beslut medförde även en ny struktur för 15-timmarsbarnen. Förändringen innebar att barnen erbjuds tre timmar per dag fem dagar i veckan.

Den övergripande barn- och elevhälsan har arbetat med ett framtagande av ett barnrättssystem som inkluderar vartenda barn i kommunen. Systemet ska garantera att alla barn får det stöd de behöver samt att olika myndigheter samverkar för bästa resultat. Ett förslag till fortsatt arbete finns och ska beslutas av kommunens ledning.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	30 943	23 356	30 306	-7 587	35 013	41 400
Personalkostnader	144 519	140 651	136 786	-3 868	210 838	215 743
Lokalkostnader	11 041	11 248	11 222	207	16 993	16 800
Övriga kostnader	32 012	27 850	30 895	-4 162	42 766	51 291
Summa kostnader	187 572	179 749	178 903	-7 823	270 597	283 834
Resultat exkl kapitalkostnader	-156 629	-156 393	-148 597	236	-235 584	-242 434

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
Kapitalkostnader	9 720	9 720	9 797	0	14 537	14 538
Resultat inkl kapitalkostnader	-166 349	-166 113	-158 394	236	-250 121	-256 972

Kommentarer till helårsavvikelser

I prognosen 2018-08-31 redovisar Barn- och skolnämnden ett underskott på cirka 6 800 tkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för elevassistenter inom grundskolan. De budgeterade kostnaderna för elevassistenter är minskade i 2018 års budget och verksamheterna har inte kunnat anpassa sig fullt ut till de förändrande förutsättningarna. Under hösten 2018 har grundskolorna minskat antalet elevassistenter för att anpassa sig till de budgeterade kostnaderna.

Kostnaden för interkommunal ersättning till främst grundskola och grundsärskola beräknas bli högre än budgeterat. Jämfört med samma period föregående år finns det nu cirka 20 fler elever i grundskola i annan kommun. Även kostnaden för interkommunal ersättning för pedagogisk omsorg, förskolan och fritidshem beräknas bli högre än budgeterat. Totalt beräknas kostnaden för interkommunal ersättning att bli cirka 3 000 tkr högre än budgeterat.

Kostnaden för placeringar inom barn- och familjeenheten beräknas bli cirka 3 500 tkr högre än budgeterat. Under slutet av 2017 gjordes ett antal HVB-placeringar och placeringar på konsulentstödda familjehem som beräknas pågå under större delen av 2018, vilket gör att den budget som finns inte är tillräcklig.

Prognosen i augusti är något bättre än tidigare prognoser vilket beror på att grundskolan budgeterar med en tillkommande intäkt på cirka 1 000 tkr, på grund av att delar av statsbidraget för Likvärdig skola kan användas för kostnader som redan finns med i prognosen.

Förvaltningsledning och administration

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Barn- och skolnämnd	795	451	0,57	783	12
Administration	5 022	3 584	0,71	4 905	117
Total	5 817	4 035	0,69	5 688	129

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Förvaltningsövergripande administration redovisar en positiv avvikelse mot budget på 129 tkr, vilket bland annat beror på lägre lönekostnader för den administrativa personalen.

Förskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 501 Områdeschef förskola	10 189	5 250	0,52	10 851	-662
6 502 Toftagården	2 078	1 374	0,66	2 085	-7
6 503 Hemgården	4 537	3 193	0,70	4 722	-185
6 504 Klockarskogsgården	5 810	3 734	0,64	5 341	469
6 505 Gamlebygården	3 135	2 238	0,71	3 301	-166
6 506 Lönnegården	12 402	8 253	0,67	12 843	-441
6 507 Hasselgården	6 008	4 285	0,71	6 312	-304
6 508 Trulsagården	4 964	3 548	0,71	5 138	-174
6 510 Ängsgården	4 651	3 159	0,68	4 732	-81

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 511 Solklinten	7 857	5 261	0,67	7 815	42
6 512 Uteförskolan	1 213	778	0,64	1 163	50
6 513 Nya Klintgården	2 961	1 972	0,67	2 987	-26
Total	65 805	43 045	0,65	67 290	-1 485

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Förskolan redovisar en negativ avvikelse på 1 485 tkr. Det beror bland annat på att prognosen utgår från att delar av statsbidraget för mindre barngrupper för läsåret 2018/2019 utblir när antalet barn per avdelning ökar. Kostnaderna för interkommunal ersättning för förskolan och pedagogisk omsorg beräknas bli högre än budgeterat. Dock beräknas även intäkterna för interkommunal ersättning för förskolan att bli högre än budgeterat.

Några förskolor visar underskott beroende på högre lönekostnader än budgeterat. Främst är detta orsakat av högre kostnad för vikarier. För att motverka detta har de flesta förskolor valt att använda de korttidsvikarier som finns på vakanta tjänster under hösten.

För pedagogisk omsorg, som minskades med två tjänster i budget 2018, beräknas kostnaden bli cirka 700 tkr högre än budgeterat. Det beror på att antalet tjänster inte har kunnat anpassas i enlighet med budget. Den 5/6 tog nämnden beslut om att utöka pedagogisk omsorg i Osby tätort med en tjänst. Kostnaden för denna utökning finns med i prognosen för augusti.

Enligt beslut i KS ska antalet förskoleavdelningar minskas i Osby tätort på grund av en volymanpassning, dessutom ska barnantalet ökas till i genomsnitt 18 barn/avdelning i hela kommunen, vilket innebär en kostnadsminskning med cirka 900 tkr under 2018, vilken är medräknad i denna prognos. Minskningen av antalet förskoleavdelningar sker på Solklinten och Klockarskogsgården.

Grundskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 701 Områdeschef grundskola	151 104	99 998	0,66	154 136	-3 032
Total	151 104	99 998	0,66	154 136	-3 032

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Grundskolan redovisar en negativ avvikelse på 3 032 tkr. Avvikelsen beror till största del på ökade kostnader för interkommunal ersättning. Under senare delen av 2017 ökade antalet elever i annan kommun. Jämfört med samma period förra året finns det cirka 35 fler elever i grundskola i annan kommun. Även Prästgårdens fritidshem har något fler barn inskrivna än vad som är budgeterat. Det finns även en risk att kostnaderna kommer att öka i kommande prognoser.

Skolenheternas underskott förklaras till största del av högre kostnader för elevassistenter än budgeterat under våren 2018. I budget 2018 gjordes en minskning av antalet tjänster för elevassistenter som skolenheterna inte har kunnat anpassa sig till fullt ut under våren, men under hösten har antalet elevassistenter minskats kraftigt för att undvika att budgetunderskottet blir ännu större.

Statsbidraget för Ökad jämlikhet tillför 938 tkr och kommer att finansiera förstelärares tid vilket bidrar till ett något bättre resultat för grundskolan jämfört med prognosen i början av året. I prognosen för augusti räknas även del av bidraget för Likvärdig skola med (1 000 tkr). Tanken är att detta bidrag till viss del kan finansiera kostnader som redan finns medräknade i prognosen.

Musikskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Musikskola	3 641	2 568	0,71	3 687	-46
Total	3 641	2 568	0,71	3 687	-46

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Musikskolan redovisar ingen avvikelse från budget.

Barn- och familjeenheten

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Placeringar	10 626	9 799	0,92	14 843	-4 217
Öppenvård	5 456	2 841	0,52	4 376	1 080
Handläggning barn och unga	5 396	2 442	0,45	4 389	1 007
Familjerätt	675	621	0,92	971	-296
Övrigt	1 603	997	0,62	1 592	11
Total	23 756	16 700	0,70	26 171	-2 415

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Barn- och familjeenheten redovisar en negativ avvikelse på 2 415 tkr. Avvikelsen beror främst på högre kostnader för placeringar än budgeterat. Sammanlagt beräknas kostnaderna för placeringarna att bli cirka 3 500 tkr högre än budgeterat. Många av de placeringar som pågår just nu beräknas bli långvariga. Både inom handläggning och inom FamilieHuset finns vakanta tjänster som inte kommer att tillsättas under 2018, vilket leder till en lägre kostnad för personal under 2018.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Barn- och skolförvaltningen har genomfört ett antal åtgärder för att minska den negativa budgetavvikelsen:

- Korttidsvikarier inom förskolan används i mindre utsträckning under hösten 2018.
- Några vakanta tjänster tillsätts inte (exempelvis inom barn- och familjeenhetens verksamhet)
- Anpassning av antalet elevassistenter, grundskolan
- Anpassning av antalet resurspedagoger, förskolan
- Minskning av antalet förskoleavdelningar under hösten 2018.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	16 394	15 538	16 428	16 995	16 875	18 887	17 448	17 168				
Kostnad arbetskraft 2018	17 997	18 317	17 784	18 097	18 002	19 115	17 829	17 366				
varav kostnad för sjuklön 2017	188	230	238	245	155	153	85	51				
varav kostnad för sjuklön 2018	228	269	305	334	199	133	86	119				

Antal inskrivna barn förskola och pedagogisk omsorg

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Antal inskrivna barn förskola	537	580	589	596	596		513	513					561
Antal inskrivna barn pedagogisk omsorg	34	34	34	34	34		37	37					35

Antal elever i grundskolan

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Hasslarödsskolan F-9	527	527	527	528	529	529	529	529					528
Klockarskogsskolan F-3	133	133	133	134	134	134	145	145					136
Parkskolan F-9	285	285	285	286	289	289	307	307					292
Visseltoftaskolan F-6	11	11	11	11	11	11	5*	5*					10
Killebergsskolan F-6	76	76	76	77	77	77	84	84					78
Visslan 6-9	11	11	11	11	11	11	7	7					10
Örkenedskolan F-9	274	274	274	278	276	276	276	276					276
Total	1317	1317	1317	1325	1327	1327	1353	1353					1330

*De elever som föregående läsår gick i årskurs 2 på Visseltoftaskolan är nu inräknade bland eleverna i årskurs 3 på Parkskolan.

Antal elever i förskoleklass

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Hasslarödsskolan F-9	23	23	23	23	23	23	23	23					23
Klockarskogsskolan F-3	57	57	57	58	59	59	34	34					52
Parkskolan F-9	42	42	42	42	42	42	44	44					43
Visseltoftaskolan F-6	0	0	0	0	0	0	4	4					1
Killebergsskolan F-6	16	16	16	16	16	16	15	15					16
Örkenedskolan F-9	32	32	32	33	33	33	36	36					33
Total	170	170	170	172	173	173	156	156					168

Antal elever på fritidshem

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Hasslarödsskolan F-9	90	90	89	86	86	86	114	114					94
Klockarskogsskolan F-3	145	142	143	146	146	146	140	140					144
Parkskolan F-9	106	101	100	99	99	99	112	112					104
Visseltoftaskolan F-6	14	14	14	14	14	14	16	16					15
Killebergsskolan F-6	53	51	52	52	52	52	51	51					52
Örkenedskolan F-9	87	80	81	79	79	79	95	95					84
Total	495	478	479	476	476	476	528	528					492

Barn i fristående verksamhet och annan kommun

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Antal barn i fristående förskola	38	38	38	40	40	40	40	40					39
Antal barn i förskolan annan kommun	20	20	19	19	19	19	17	17					19
Antal barn enskild pedagogisk omsorg	6	6	6	6	6	6	6	5					6
Antal barn pedagogisk omsorg i annan kommun	3	3	3	3	3	3	3	3					3
Total	67	67	66	68	68	68	66	65					67

Elever i fristående verksamhet och annan kommun

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Elever fristående grundskola	38	38	38	39	40	40	47	47					41
Elever i grundskola i annan kommun	58	58	58	61	60	60	66	66					61
Elever i fristående förskoleklass	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	1
Elever i förskoleklass annan kommun	8	8	8	8	9	9	5	5					8
Total	105	105	105	109	110	110	118	118	0	0	0	0	110
Elever i fristående fritidshem	18	18	18	18	17	16	24	24					19
Elever fritidshem i annan kommun	28	28	28	28	28	29	27	27					28
Total	46	46	46	46	45	45	51	51					47

Placeringar Barn- och familjeenheten

		Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
HVB-placeringar	Antal placeringar	5	5	4	4	4	3	1	2					4
	Antal placeringsd ygn	15	12	12	12	11	45	31	37					95
Antal placeringar	Antal placeringar	3	6	6	6	7	7	6	6					6
konsulent- stödda familjehem	Antal placeringsd ygn	95	16	18	18	21	18	18	18					176
Antal placeringar famhem		8	9	9	9	9	9	13	13					10
Antal vårdnads-överflyttade barn/ ungdomar		6	6	6	6	6	6	6	6					6

Tidplan för nämndens behandling

Barn- och skolnämnden 25/9 2018

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, t kr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
1601	AV-utrustning alla skolor	0	450	0	450	
1604	Inventarier ny förskola Lönsboda	0	2 000	0	2 000	
1605	Vht-system, skola och förskola	0	1 500	0	1 500	31/12
1607	Info-skärmar grundskola	0	500	0	500	
	Totalt	0	4 450	0	4 450	

Kommentarer till budgetavvikelser

Projekt 1601 är överflyttat till IT-enheten.

Projekt 1604 beräknas inte genomföras förrän under 2019.

Projekt 1605 kommer eventuellt att genomföras under senare delen av 2018.

Projekt 1607 kommer inte att genomföras under 2018.

FRAMTIDEN

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 skolmältider.

Skollagen ändras genom att föra in benämningarna låg-, mellan- och högstadium och timplanen ska fördelas efter dessa. Lagen började gälla 1 juli 2018.

Det är viktigt att Osby kommun fortsätter att vara en attraktiv arbetsgivare. De yrkesskickligaste och bästa medarbetarna ska välja att arbeta i Osby kommun. En stor utmaning de kommande åren blir kompetensförsörjningen; det är särskilt brist på socionomer, förskollärare och lärare.

Den av Kommunfullmäktige beslutade organisationen för förskola och grundskola ska verkställas. Tillfälliga lösningar med moduler ska ersättas av nya ändamålsenliga lokaler med moderna lärmiljöer.

Barn- och skolnämndens mål om modern teknik som verktyg och Skolverkets nationella IT-strategi kommer att ställa höga krav på teknisk utrustning och pedagogisk kompetensutveckling.

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

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

Vård- och omsorgsnämnden

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

- Ny lag om Samverkan vid utskrivning från slutenvården trädde ikraft 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

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	27 977	21 607	24 404	-6 370	35 175	40 372
Personalkostnader	131 160	130 359	124 583	-801	195 165	196 558
Lokalkostnader	11 751	12 407	11 982	656	18 609	18 159
Övriga kostnader	19 827	19 745	20 312	-82	29 806	29 578
Summa kostnader	162 738	162 511	156 877	-227	243 580	244 295
Resultat exkl kapitalkostnader	-134 761	-140 904	-132 473	-6 143	-208 405	-203 923
Kapitalkostnader	5 903	5 903	5 775	0	8 822	8 822
Resultat inkl kapitalkostnader	-140 664	-146 807	-138 248	-6 143	-217 227	-212 745

Intäkter och övriga kostnader har rensats från interna transaktioner.

Kommentarer till helårsavvikelser

Totalt prognostiserar förvaltningen ett överskott med närmare 4 500 tkr. Anledningar till detta är flera och förklaringar återfinns under respektive verksamhet nedan. Sammanfattningsvis kan dock nämnas att vissa av de positiva avvikelser förvaltningen redovisar, som till exempel vakanser i ledningsorganisationen, är av engångskaraktär. Vi har också inom främst området för funktionsnedsatta budgeterat för utökningar av verksamhet, som av olika anledningar inte kunnat genomföras.

Starkt bidragande till den positiva avvikelsen är också de statliga bidrag vi får för ökad bemanning. Utan dessa nästan 3 500 tkr hade vi haft svårt att bedriva verksamheten på ett godtagbart sätt.

Nämnd, ledning och administration vård och omsorg

Kostnadsredovisning nämnd/ledning

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Nämnd/ledning	9 929	9 191	5 529	9 143	786

Förvaltningen har under delar av året haft vakanser i ledningsorganisationen. Dessa vakanser är huvudorsak till det överskott med närmare 800 tkr som prognostiseras.

Lönekostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	1 218	1 151	1 170	1 173	1 148	1 278	1 160	1 201	1 126	1 237	1 095	1 210
Kostnad arbetskraft 2018	1 136	1 083	1 069	1 190	1 206	1 116	1 202	1 090				
varav kostnad för sjuklön 2017	3	1	6	13	9	0	8	0	1	3	13	8
varav kostnad för sjuklön 2018	0	33	35	21	10	61	25	7				

Äldreomsorg

Kostnadsredovisning äldreomsorg

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Gemensamt	17 091	16 832	11 076	16 455	636
Ordinärt boende	60 479	60 105	40 199	59 958	521
Särskilt boende	88 700	89 279	58 296	88 576	124
Summa	166 270	166 216	109 571	164 989	1 281

Gemensamma kostnader

Äldreomsorgens gemensamma kostnader pekar mot ett överskott med en bit över 600 tkr. Främsta anledningen är det besparingsuppdrag med 300 tkr förvaltningen genomfört gällande sociala innehållet. Bidrar gör också ett överskott med 175 tkr för rehabverksamheten. Larmkostnader förväntas därutöver bidra med cirka 100 tkr till det prognostiserade överskottet.

Ordinärt boende

Det överskott med en bit över 500 tkr, som prognostiseras inom ordinärt boende, härrör i huvudsak från beslutad besparing med 300 tkr i uppsökande verksamhet, samt från ett överskott i hemtjänsten med strax över 600 tkr. Det senare bland annat beroende på att antalet utförda timmar blivit mindre än budgeterat. Minskningen av antalet utförda timmar innefattar även minskningen inom hemtjänst som utförs av externa utförare. Minskningen här beror på att tre vårdtagare har avslutat sina insatser enligt socialtjänstlagen och anlitat externt företag privat. Kostnader för extern LOV har i stort sett halverats.

Till skillnad från ovanstående har Spången, som är vårt korttidsboende, blivit avsevärt dyrare än beräknat. Det prognostiserade underskottet för denna verksamhet är cirka 775 tkr.

Övriga verksamheter med bland annat bemanningenheten, som pekar mot ett överskott med närmare 170 tkr, bidrar till ett totalt överskott med strax över 500 tkr.

Särskilt boende

Särskilt boende redovisar en prognos, som i stort håller sig nära budget. Resultat varierar mellan boendena, Lindhem och Soldalen ligger i sina prognoser nära budget medan Bergfast redovisar underskott och Rönnebacken redovisar ett överskott. Totalt för våra boenden prognostiseras underskott med under 70 tkr.

Sjuksköterskeorganisationen prognostiserar ett överskott med strax under 200 tkr.

Lönekostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	11 94 2	11 70 0	11 05 3	11 10 5	11 98 6	12 33 2	13 08 4	14 40 4	12 98 2	11 71 3	11 62 0	11 75 5
Kostnad arbetskraft 2018	12 93 2	12 03 1	11 70 6	12 30 0	12 52 7	12 48 1	13 53 1	14 93 1				
varav kostnad för sjuklön 2017	206	256	256	218	150	144	105	100	170	212	198	167
varav kostnad för sjuklön 2018	193	279	308	282	189	133	111	107				

LSS

Kostnadsredovisning LSS

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
LSS	39 183	37 274	24 332	36 871	2 312

Inom enheten för funktionshindrade har det skett en del förändringar i jämförelse med föregående prognos. Kostnader för korttidsvistelse utanför hemmet för vuxna ökade beroende på beslut om utökning av antalet dagar (dessa dagar verkställs genom att köpa in platser hos externa aktörer). Dessutom har två beslut om sommarläger verkställs (till en kostnad à cirka 100 tkr).

Förändringar har skett även inom verksamheten elevboende. En placering har avslutats inför höstterminen (minskade intäkter) och en placering som aviserats innan sommaren blev inte av (uteblivna intäkter). Detta har dock inneburit att vi har kunnat hålla en tjänst på elevboende vakant. Vi har inga nya elever till höstens skoltermin; detta innebär bland annat att vi inte behöver hyra flera hus inom Naturbruksgymnasiets område (hyran för ytterligare ett hus hade vi i vår prognos inför sommaren). Kontentan är att prognosen försämras med cirka 300 tkr men verksamheten visar fortfarande ett överskott med cirka 350 tkr.

En handläggare, som är föräldraledig har i huvudsak ersatts inom befintliga personalresurser, vilket ger en besparing med närmare 400 tkr.

Utöver ovanstående pekar prognosen för personlig assistans mot ett överskott med cirka 1 800 tkr. Detta då antalet ärenden minskat jämfört med det förvaltningen budgeterade, samt att en sen utbetalning från Försäkringskassan (ca 550 tkr) som skulle betalats ut 2017 kom in i år istället.

Allt detta gör att det totala överskottet förväntas bli cirka 2 300 tkr.

Lönekostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	2 106	2 008	2 074	2 078	2 146	2 166	2 276	2 626	2 565	2 226	2 513	2 263
Kostnad arbetskraft 2018	2 317	2 338	2 150	2 446	2 339	2 565	2 590	2 826				
varav kostnad för sjuklön 2017	30	22	26	22	4	4	4	1	51	48	17	15
varav kostnad för sjuklön 2018	16	19	62	24	26	6	8	2				

Förslag på åtgärder till avvikelser

Utöver fortsatt återhållsamhet föreslår förvaltningen inga åtgärder.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	15 26 6	14 85 9	14 29 7	14 35 5	15 27 9	15 77 6	16 52 0	18 23 1	16 67 3	15 17 6	15 22 8	15 22 8
Kostnad arbetskraft 2018	16 38 6	15 45 2	14 92 5	15 93 6	16 07 1	16 16 2	17 32 3	18 84 7				
varav kostnad för sjuklön 2017	238	279	288	254	163	148	117	101	222	263	228	190
varav kostnad för sjuklön 2018	209	331	405	327	226	200	143	117				

Särskilt boende

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal aktuella 2017	144	145	145	145	145	145	146	146	146	146	147	146
Antal aktuella 2018	147	147	145	139	143	145	145	145				
Lediga rum 2017	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lediga rum 2018	0	0	1	6	0	0	0	0				
Väntelista 2017	5	4	10	9	9	12	14	12	16	18	21	17
Väntelista 2018	10	7	9	10	0	2	3	2				
varav i ordinärt boende	6	5	6	5	0	2	2	1				
Antal i korttidsboende 2018	16	16	13	15	10	11	10	1				
Betalningsansvar 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betalningsansvar 2018	0	0	0	0	0	0	0	0				

Hemtjänst antal timmar

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Budgeterat	7 408	6 692	7 408	7 170	7 408	7 170	7 408	7 408	7 170	7 408	7 170	7 408
Utfört	7 220	6 718	7 050	6 528	6 472	6 048	6 179	6 823				
Differens	-188	26	-358	-642	-936	-1 122	-1 229	-585	-7 170	-7 408	-7 170	-7 408

LSS och LASS

Personlig assistans	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal 2017	24	24	24	24	23	23	23	23	23	24	24	23
Varav LSS	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	7
Antal 2018	23	23	22	22	22	22	22	22				
Varav LSS	8	8	8	8	8	8	8	8				
Utförda timmar 2017	1 129	1 132	1 305	1 015	963	875	603	965	883	948	915	
Utförda timmar 2018	940	850	917	853	937	929	936					
Boende												
Antal 2017	27	27	27	27	27	27	28	27	27	27	27	26
Antal 2018	27	27	27	27	27	27	27	27				
Varav i annan kommun	2	2	2	2	2	2	2	2				

Tidplan för nämndens behandling

Vård och omsorgsnämnden behandlar delårsbokslutet 2018-09-27.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
1702	Inventarier barnkorttid	0	300	300	0	201812
1792	Verksamhetssystem VoO	0	2 000	0	2 000	
1796	Videokonferensutrustning	0	75	75	0	201812
1797	Inventarier gruppbostad LSS	0	250	0	250	
1799	Möbelinköp Rönnebacken	42	140	140	0	201812
	Totalt	42	2 765	515	2 250	

Kommentarer till budgetavvikelser

Projekt 1702, inventarier barnkorttid, är beroende av möjlighet att hitta lämplig lokal för verksamheten. Trots ihärdiga försök har detta ännu inte lyckats. Det råder därför viss osäkerhet kring möjligheten att slutföra projektet under året. Förvaltningen hoppas dock att så ska kunna ske.

Projekten 1792 och 1797 kommer att behöva skjutas upp till nästa år. I fallet med verksamhetssystem har upphandling dragit ut på tiden och när det gäller inventarier till gruppboende väntar vi på byggnation. Inte i något av dessa fall räknar förvaltningen med genomförande under 2018.

De två projekt som sannolikt kommer att slutföras under året är 1796 "Videokonferensutrustning" och 1799 "Möbelinköp Rönnebacken". I båda fallen förväntas kostnader i nivå med budgeterade medel.

FRAMTIDEN

Fullmäktigeberedningens betänkande Framtidens äldreomsorg 2016-2030 är antaget som ett visionärt styrdokument och kommer att ligga till grund för förvaltningens fortsatta arbete och planering. Kostnaderna för äldreomsorgen kommer tack vare den demografiska utvecklingen att öka mellan 20 - 40% enligt ett flertal forskningsrapporter bland annat Vårdanalys 2015:8. Utgångspunkten för förvaltningen kommer att vara att hålla kostnadsökningen i den lägre nivån.

Beredningen föreslår satsningar på utbildning av personal, en utökning av förebyggande insatser som dagverksamheter och anhörigstöd samt demenssjuksköterska för att uppnå en personcentrerad och trygg omsorg. Förvaltningen kommer att ta med dessa satsningar i kommande budgetarbete.

En av de största utmaningarna för framtiden är rekrytering och att behålla skickliga medarbetare. I betänkandet lyfter beredningen åtgärder som att erbjuda goda arbetsvillkor, att ge ett bra chefsstöd, att skapa karriärvägar och att förbättra marknadsföringen av omvårdnadsyrkena som viktiga faktorer för att öka attraktiviteten för kommunen som arbetsgivare. I och med certifieringen till Vård- och omsorgscollege, som Osby kommun deltar i tillsammans med Hässleholm, Östra Göinge, Perstorp och Bromölla samt Region Skåne och privata vårdgivare, kommer mycket av arbetet med dessa åtgärder att ske inom ramen för det samarbetet.

Välfärdsteknologi kommer att vara ett intensivt utvecklingsområde de närmaste åren. Den tekniska utvecklingen går framåt i snabb takt och den ger möjligheter till nya arbetssätt som kan komplettera äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta. Välfärdsteknologi ska ses som trygghetsskapande tjänster som ökar den enskildes integritet, självständighet och främjar möjligheten att bo kvar i det egna hemmet. Välfärdsteknologi kommer initialt att kräva investeringar och resurser kommer att behöva avsättas för detta. På sikt kan välfärdsteknologi skapa smartare arbetssätt som dessutom blir

kostnadseffektiva.

Lagen om samverkan vid utskrivning kommer att från och med 2019 även omfatta utskrivning från sluten psykiatrisk vård. Diskussioner pågår mellan Kommunförbundet och Region Skåne om en liknande överenskommelse som för somatiken.

Ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal mellan region Skåne och Skånes kommuner samt en ny lag om samverkan vid utskrivning ställer ökade krav på hälso- och sjukvården i kommunen. Allt mer vård kommer att ske i den enskildes hem och inom kommunens hälso- och sjukvård vilket kräver personal med god kompetens som vill stanna och utvecklas hos oss.

Lokalmässigt föreslår beredningen att man planerar för att bygga ett nytt äldreboende med 27 lägenheter i Lönsboda och omvandlar Bergfast till trygghetsbostäder. Dessutom bör Lindhem genomgå en om- eller nybyggnation för att uppnå god standard och kostnadseffektiv drift.

Överförmyndaren

PERIODENS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Överförmyndaren har flyttat ytterligare en gång eftersom kontrakt på kontoren gick ut 31 mars.

Gode män, förvaltare och förmyndare skickar årligen in årsredovisningar och i år var dessa klara tidigare än beräknat. Målsättningen är att dessa ska vara klara i september, men i år var de klara redan i juni.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning

Belopp i tkr	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Utfall fjolår	Differens	Budget helår	Prognos helår
	perioden	perioden	perioden	budget-utfall		
Intäkter	764	516	752	-248	775	973
Personalkostnader	2 465	1 768	2 642	-697	2 655	2 960
Lokalkostnader	30	30	19	0	45	45
Övriga kostnader	113	1 030	116	917	1 545	1 250
Summa kostnader	2 608	2 828	2 777	220	4 245	4 255
Resultat exkl kapitalkostnader	-1 844	-2 312	-2 025	-468	-3 470	-3 282
Kapitalkostnader						
Resultat inkl kapitalkostnader	-1 844	-2 312	-2 025	-468	-3 470	-3 282

Kommentarer till helårsavvikelser

Det kom fler ensamkommande barn under föregående år, vilket gör att fler gode män behövs. Det gör att personalkostnaderna ökat. Nu har antalet ensamkommande barn minskat igen, vilket leder till att personalkostnaderna minskar igen.

Intäktssidan har ökat och det är ersättning från Migrationsverket och som avser 2017. Det saknas fortfarande beslut men dessa medel har bokats upp så det är en mindre summa som saknas.

Kontoret har utökats med en handläggare så nu delas två handläggare med Östra Göinge kommun. Detta minskar sårbarheten vid frånvaro, avlastar överförmyndaren samt minskar de totala administrativa kostnaderna.

Nyckeltal

Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	246	290	173	613	387	341	304	289	112	346	249	255
Kostnad arbetskraft 2018	262	194	385	501	344	349	259	172	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2017	0	3	11	0	0	0	0	0	2	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0

FRAMTIDEN

Ett nytt serviceavtal på verksamhetssystemet kommer att tecknas under hösten med avtalsstart 1 januari. Detta avtal kommer att medföra högre kostnader för verksamheten.

I dagsläget minskar behovet av gode män för ensamkommande barn. Däremot kvarstår och till viss del ökar behovet av gode män för äldre och funktionsnedsatta personer. Den psykiska ohälsan ökar i samhället och det gör att behovet av förvaltare och gode män ökar. Samma sak gäller för nyanlända med trauma och ett annat modersmål, vilket ställer krav på andra språkkunskaper hos vissa av våra gode män.

Utbildningsansvaret för gode män ligger hos överförmyndaren och detta ska man titta över i närtid. En webbaserad utbildning kommer att erbjudas och bekostas av verksamheten.

Verksamhetsberättelse bolagen augusti 2018



Innehållsförteckning

Osbybostäder AB.....	3
Industrihus i Osby AB	6
Fjärrvärme i Osby AB	7
Östra Göinge Renhållnings AB.....	8
SBVT AB.....	9

Osbybostäder AB

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Nuvarande driftavtal med Osby kommun löper ut 2018-12-31. Nio medarbetare har erbjudits och åtta har tackat ja till att följa med över till kommunen. Bolagets rutiner och organisation måste därmed ses över igen vilket riskerar att påverka bolagets effektivitet negativt på kort sikt. Risk finns också att bolaget kan tappa viktiga kompetenser som en konsekvens.

Under våren har en fastighetsskötare slutat men bolaget lyckades rekrytera en ersättare. I augusti har ytterligare en fastighetsskötare sagt upp sig och så även bolagets fastighetschef. Arbete pågår för att ersätta dem.

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

Arbetet med produktion av tio lägenheter på Skogsgatan 19 i Osby (Jägaren 8) pågår. Lägenheterna bedöms färdigställas kring årsskiftet och inflyttning sker 1 mars 2019.

Arbete pågår med att renovera och tillskapa sju lägenheter i den tomställda fastigheten på Snapphanegatan 2 i Lönsboda. Inflyttning sker den första oktober 2018.

Planeringen fortgår tillsammans med Skanska och Osby kommun för projektet Gjutaren 20, där målet är att bygga ett LSS-boende och 42 tillgängliga lägenheter. Om erforderliga beslut fattas under hösten bedöms byggstart vara kvartal två/tre 2019 och ett färdigställande kring årsskiftet 2020/2021.

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

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

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

MÅLUPPFÖLJNING

Målområden "Ekonomi"

Målet är att leverera ett resultat efter finansnetto om 5,4 mnkr. Målet bedöms infrias.

Målområden "Hyresgäst"

Målet är att andelen mycket nöjda hyresgäster ska uppgå till 45 procent 2018. Per den 25 augusti är andelen mycket nöjda hyresgäster 40 procent. Nöjdheten mäts kontinuerligt. Det går inte att bedöma om målet uppnås i dagsläget.

Målområde "Medarbetare"

Målet är ett Nöjd-Medarbetar-Index (NMI) om 76 på en hundrigradig skala. Mätning kommer att genomföras under hösten 2018. Det går inte att bedöma om målet uppnås i dagsläget.

Målområde "Nyproduktion"

Målet för 2018 är att tillskapa 10 inflyttningsklara lägenheter genom nyproduktion och 8 inflyttningsklara lägenheter via renovering av befintliga fastigheter. Målet bedöms inte infrias då produktionen av 10 lägenheter på Skogsgatan 19 inte kommer vara inflyttningsklara förrän 1 mars 2019. Renovering av fastigheten på Snapphanegatan 2 i Lönsboda är inflyttningsklar 1 oktober och sex av sju lägenheter är uthyrda. Ytterligare två lägenheter bedöms kunna tillskapas genom att bygga om tomställda lokaler i Killeberg med start hösten 2018.

Målområden "Investeringar och underhåll i befintligt bestånd "

Målet är att underhålla för 7,3 mnkr och att investera för 16,5 mnkr i det befintliga beståndet. Underhållsmålet bedöms kunna uppnås men planerade investeringar kommer inte kunna genomföras fullt ut 2018 bland annat på grund av förseningar i planerade projekt.

Målområden "Miljö och energi"

Målet är att minska felanmälningar om osorterat avfall från Ögrab med 50 procent under 2018. Målet är också att öka andelen miljöbilar enligt klassificering 2013 till 20 procent. Arbete pågår med bägge målen men det är för tidigt att säga om de kan infrias 2018.

Därutöver ska bolaget:

-minska behovet av köpt energi av olja med 50 procent till och med 2019 jämfört med förbrukning 2016. Arbete pågår och målet bedöms kunna infrias.

-minska vattenåtgången genom kontroll och utbyte av läckande kranar och toaletter, målet är 50 identifierade/åtgärdade läckage 2018. Arbete pågår men det är för tidigt att säga om målet kan infrias 2018.

-övergå till energisnål belysning med närvarostyrning för lägre energiförbrukning och ökad trygghet i allmänna utrymmen i bolagets fastigheter till år 2019. Arbete pågår men det är för tidigt att säga om målet kan infrias.

EKONOMI

Tkr	Budget 2018, helår	Redov tom aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Intäkter	58 508	39 760	59 577	1 069
Kostnader	-49 836	-31 905	-49 987	-151
Finansiella poster	-3 250	-2 268	-2 965	285
Resultat efter fin. poster	5 422	5 587	6 625	1 203

Sammanfattning

Bra uthyrningsgrad, låga räntor, lägre underhållskostnader samt varm sommar bidrar till ett bra periodiserat resultat per 2018-08-31. Prognosticerat resultat för helåret 2018 bedöms uppgå till cirka 1,2 miljoner kronor bättre än budgeterat resultat i huvudsak till följd av ökade intäkter.

Analys - kommentarer

Intäkter

För 2018 bedöms intäkterna vara högre än budget med cirka en miljon kronor, dels tack vare bättre hyresintäkter och dels till följd av extra sålda tjänster till Osby Kommun inom ramen för driftavtalet.

Kostnader

För 2018 bedöms underhållskostnaderna vara något lägre än budget och driftskostnaderna bedöms vara något högre än budget. Sammantaget prognostiseras kostnaderna vara cirka 150 tkr sämre än budget.

Finansiella poster

Fortsatt låga räntor och omsättning av lånen bidrar till att räntekostnaderna bedöms vara cirka 300 tkr lägre än budgeterat 2018. Den genomsnittliga räntan 2018-08-31 är 0,89%.

Investeringar

Större förändringar:

Den planerade stamreoveringen på Trastgatan 1 är senarelagt till efter årsskiftet på grund av förseningar i projektet.

Den planerade ombyggnaden av en lokal till en lägenhet i Killeberg kommer inte att hinna färdigställas innan årsskiftet.

FRAMTIDEN

Nuvarande driftavtal med Osby kommun löper ut 2018-12-31. Bolagets rutiner och organisation måste därmed ses över igen vilket riskerar att påverka bolagets effektivitet negativt på kort sikt.

Osbybostäder arbetar vidare med att planera för nyproduktion på de tomter som bolaget äger. I dagsläget pågår nyproduktion av tio lägenheter på Skogsgatan 19 och renovering av sju lägenheter i den tidigare tomställda fastigheten på Snapphanegatan 2 i Lönsboda. Arbete fortgår med att planera för en renovering av två lediga lokaler till två tvårumslägenheter i Killeberg vilket är en lägenhet mer än vad som ursprungligen planerades. Ombyggnationerna bedöms kunna påbörjas under hösten/vintern 2018/2019.

Under hösten väntas också beslut fattas för att gå vidare med produktionen av 42 tillgängliga lägenheter och ett LSS-boende på tomten Gjutaren 20. Om erforderliga beslut fattas bedöms byggstart kunna ske under kvartal två/tre 2019. Bolaget har därtill ytterligare två tomter, Bokhandlaren 9 respektive Osby 192:102, som möjliggör produktion av ytterligare upp till 60-65 lägenheter.

Nya attraktiva tomter måste tillgängliggöras för att bolagets bostadsproduktion inte ska stanna av. En förutsättning för vidare nyproduktion är också att nu pågående projekt hyrs ut.

Utöver behovet av att nyproducera lägenheter finns behov av att underhålla det befintliga beståndet. I dagsläget bedöms cirka 300 lägenheter ha ett behov av i första hand stamreoveringar fram till 2026.

Utmaningen för Osbybostäder är att klara av bägge sakerna med en bibehållen god ekonomi. 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

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Verksamheten fortgår enligt tidigare.

MÅLUPPFÖLJNING

Bolaget beräknar att uppfylla satta mål.

EKONOMI

Tkr	Budget 2018, helår	Redov tom aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Intäkter	469	297	469	0
Kostnader	-428	-185	-428	0
Finansiella poster	-29	-17	-29	0
Resultat efter fin. poster	12	95	12	0

Sammanfattning

Bolaget beräknar att lagd budget kommer att innehållas.

FRAMTIDEN

Ägaren har inte tillkännagivit några planer på förändringar av bolaget.

Fjärrvärme i Osby AB

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Den blöta inledningen på året och den torra sommaren har medfört stor oro på bränslemarknaden eftersom det varit svårt att få ut virke från skogen. Detta har i sin tur medfört brist på bränsle med stigande priser som följd. Fjärrvärme i Osby AB har klarat försörjningen utan missöden men till en något högre kostnad.

MÅLUPPFÖLJNING

Bolaget beräknar att satta mål kommer att uppfyllas.

EKONOMI

Tkr	Budget 2018, helår	Redov tom aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Intäkter	28 000	18 384	28 000	0
Kostnader	-26 239	-17 466	-26 239	0
Finansiella poster	-800	-304	-800	0
Resultat efter fin. poster	961	614	961	0

Sammanfattning

Eftersom verksamheten till stor del är avhängigt av vädret går det inte att dra några slutsatser för utfallet på helår. Prognosen är dock att om inget onormalt inträffar så kommer budget att innehållas.

Analys - kommentarer

Intäkter

Följer plan

Kostnader

Inget onormalt.

Investeringar

Pågående investeringar är: Ny fastbränslepanna. Pannan är ännu ej övertagen på grund av att leverantören ej ännu uppfyller avtalet. Leverantören håller, under ledning av en extern expert, på att modifiera pannan på ett sådant sätt att ett övertagande under vintern 2018-19 är troligt.

FRAMTIDEN

Bolaget utvecklas ständigt mot visionen att tillhandahålla en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler i Osby tätort.

Östra Göinge Renhållnings AB

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Beslutet att sänka taxorna för villor och fritidshus 2018, har minskat våra intäkter enligt plan. Tack vare ökade mängder förpackningar, samt ett bättre avtal har vi lyckats kompensera delar av bortfallet genom ökade intäkter på förpackningssidan.

Ny upphandling för mottagning av brännbart avfall har genomförts, och det blev återigen Hässleholms Miljö som tog hem avtalet. Kostnaderna ökar med cirka 25% mot föregående avtal, och gäller i 2+2 år.

MÅLUPPFÖLJNING

Bolagets mål är uppfyllda.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Den totala insamlingsmängden av hushållsavfall har ökat med 1 %, jämfört med samma period 2017. Brännbart och förpackningar ökar med 4 % respektive 7 %, medan tidningar minskar med 7 %.

EKONOMI

Tkr	Budget 2018, helår	Redov tom aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Intäkter	38 346	28 323	38 846	500
Kostnader	-37 122	-23 363	-35 222	1 900
Finansiella poster	52	55	52	0
Resultat efter fin. poster	1 276	5 015	3 676	2 400

Intäkter

Intäkterna har ökat något på grund av nytt avtal på förpackningssidan, samt att skrotpriser legat kvar på en relativt hög nivå.

Återläggning av återbetalningarna via TAXA kommer påverka intäktssidan positivt med cirka 500 tkr då december månad 2017 blev uppbokat.

Kostnader

Kostnaderna är under perioden cirka 1 mnkr lägre än budget.

Prognosen påverkas positivt av lägre kostnader på grund av en tvist gällande insamling som genererar ett kostnadsavdrag fram till och med januari 2019

Investeringar

Investeringar som gjorts under året är ny hjullastare och 3 st lastväxlarflak.

FRAMTIDEN

Fortsatt fokus på flerfamiljshusen. En färsk plockanalys, visar att det finns möjlighet att öka utsorteringen ytterligare även i villor.

SBVT AB

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

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 bland annat förorsakade översvämmade källare och bräddning 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.

Under året har organisationen förstärkts med bland annat en VA-projektör för att möta ägarnas behov och intentioner.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med delägarna likaså.

MÅLUPPFÖLJNING

Bolagets måluppföljning är att underhåll sker efter delägarnas budget för 2018 samt att investeringar följer huvudmännens beställningar enligt bland annat antagna VA-strategier med tillhörande handlingsplaner.

EKONOMI

Tkr	Budget 2018, helår	Redov tom aug 2018	Prognos 2018	Avvikelse
Intäkter	217 628	74 807	147 706	-69 922
Kostnader	-217 595	-75 118	-147 673	69 922
Finansiella poster	-33		-33	0
Resultat efter fin. poster	0	-311	0	0

Sammanfattning

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 75 mnkr. Resultat efter finansiella poster uppgick till -311 tkr.

Analys - kommentarer

Intäkter

Självkostnadsprincipen tillämpas, huvudmännen debiteras faktiska nedlagda kostnader i respektive kommun. Utöver VA-verksamheten utför bolaget externa tjänster till respektive kommun.

Budgeterade investeringar 2018 som bolaget hanterar uppgår totalt till cirka 151 mnkr, medan prognosen uppgår till cirka 80 mnkr. Bolaget för löpande en dialog med huvudmännen om projektens genomförande och tidplan samt eventuella förändringar.

Avvikelser inom huvudmännens investeringsbudgetar förekommer då åtgärder påbörjas först efter

exempelvis erhållna myndighetsbeslut samt beställningar från respektive huvudman.

Kostnader

Självkostnadsprincipen tillämpas, huvudmännen debiteras faktiska nedlagda kostnader i respektive kommun. Utöver VA-verksamheten utför bolaget externa tjänster till respektive kommun.

Finansiella poster

Kredit finns i Ivetofta Sparbank på 5 mnkr.

Investeringar

Investeringar för cirka 167 tkr har gjorts i bolaget under perioden.

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 etcetera. För att möta de behov som VA-verksamheten kräver, kommer SBVT förstärka sin organisation under förutsättning att nyckelkompetens kan attraheras. Bland annat 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.

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 vattenskyddsområden med föreskrifter, nödvattenplaner samt upprättande av reservvattenplaner är viktiga delmoment i detta arbete. Genom detta arbete bidrar SBVT till att miljö kvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunerna upprätthåller god status.

Redovisning av projekt med riktade bidrag, augusti 2018

Barn och skola			
Verksamhet	Projekt	Startdatum	Slutdatum
Barn- och familjeenheten	Stärkt bemanning barn- och ungdomsvård	2018-01-01	2018-12-31
Barn- och familjeenheten	Stärkta insatser för bar och unga med psykisk ohälsa	2018-01-01	2018-12-31
Förskola	Mindre barngrupper 2017/2018	2017-07-01	2018-06-30
Förskola	Mindre barngrupper 2018/2019	2018-07-01	2019-06-30
Förskola/Grundskola	Kvalitetssäkrande åtgärder förskola och fritidshem	2018-01-01	2018-12-31
Grundskola	Fritidshemsatsningen 2017/2018	2017-07-01	2018-06-30
Grundskola	Lågstadiesatsningen 2017/2018	2017-07-01	2018-06-30
Grundskola	Skapande skola 2017/2018	2017-08-01	2018-06-30
Grundskola	Läsllyftet 2017/2018	2017-08-01	2018-06-30
Grundskola	Förstelärare(/Karriärstjänster)	2018-01-01	2018-06-30
Grundskola	Statsbidrag för ökad jämlikhet 2017/2018	2017-08-01	2018-06-30
Grundskola	Lågstadiesatsningen 2018/2019	2018-07-01	2019-06-30
Grundskola	Fritidshemssatsningen 2018/2019	2018-07-01	2019-06-30
Grundskola	Statsbidrag för ökad jämlikhet 2018	2018-01-01	2018-12-31
Grundskola	Likvärdig skola	2018-07-01	2018-12-31
Grundskola	Läxhjälp 2018	2018-01-01	2018-12-31
Grundskola	Bidrag papperslösa 2018 VT	2018-01-01	2018-06-30
Grundskola	Bidrag papperslösa 2018 HT	2018-01-01	2018-06-30
Grundskola	Skapande skola 2018/2019	2018-07-01	2019-06-30
Grundskola	Nyanländas lärande	2018-08-01	2020-06-30
Grundskola/gymnasieskola	Förstelärare(/Karriärstjänster)	2018-07-01	2019-06-30
Grundskola/gymnasieskola	Lärarlönelyftet	2018-01-01	2018-12-31
Grundskola/gymnasieskola	Läraryftet	2018-01-01	2018-12-31

Utbildning och arbete

Verksamhet	Projekt	Startdatum	Slutdatum
Gymnasieskola	Lovskola 2018	2018-01-01	2018-12-31
Gymnasieskola	Utveckling av introduktionsprogram	2018-01-01	2018-12-31
Gymnasieskola	Samordnare nyanlända	2018-01-01	2018-06-30
Gymnasieskola	Insatsbidrag nyanlända elever	2017-07-01	2018-06-30
Gymnasieskola	Integration genom förening	2017-07-01	2018-06-30
Gymnasieskola	Behörighetsgivande utbildning för yrkeslärare 2018	2018-01-01	2018-12-31
Arbetsmarknadsenhet	ESF Samverkan för fler i arbete	2017-01-02	31/1/2020
Arbetsmarknadsenhet	ESF Within	15/10/2015	31/1/2020
Arbetsmarknadsenhet	ESF Within Kompetens	2016-01-02	31/1/2019
Arbetsmarknadsenhet	Finsam Skåne nordost, Kompetensvalidering	2018-01-09	31/8/2021

Samhällsbyggnad

Verksamhet	Projekt	Startdatum	Slutdatum
Kultur och fritid	Statsbidrag till avgiftsfria lovaktiviteter för barn i åldrarna 6-15 år	2018-01-01	2018-12-31
Kultur och fritid	Statsbidrag till avgiftsfria sommarlovsaktiviteter för barn i åldrarna 6-15 år	2018-01-01	2018-12-31
Kultur och fritid	Statsbidrag till avgiftsfri simskola för elever i förskoleklass	2018-01-01	2018-12-31
Kultur och fritid	Bidrag från kulturrådet till konstutställning	2018-07-01	2019-06-30
Samhällsbyggnad övergr	Hola Lake, Statsbidrag till sjörestaurering	2017-01-01	2019-12-31
Samhällsbyggnad övergr	Sjögull, Statsbidrag till insatser för att förhindra spridning av vattenväxten	2017-01-01	2025-12-31
Samhällsbyggnad övergr	Edre ström, Statsbidrag för vattenmiljö	2018-07-01	2023-12-31

Vård och omsorg

Verksamhet	Projekt	Startdatum	Slutdatum
Äldreomsorg	Ökad bemanning i äldreomsorgen "Äldresatsning"	2016-01-07	31/12/2018
Vård och omsorg	Go dig, utbildning personal digitalisering		
Vård och omsorg	Välfärdsteknik i äldreomsorgen	2018-01-07	31/12/2018

Serviceförvaltningen
Benny Nilsson
0709 – 318 166
benny.nilsson@osby.se

Tilläggsbudget investeringar 2018, serviceförvaltningen

Dnr KS/2018:33 041

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta.

Ett sammanlagt belopp om 5.000.000 kronor omdisponeras från kommunstyrelsens samhällsbyggnadsförvaltnings projekt ”Centrumåtgärder” respektive ”Utveckling näringsverksamhet” till kommunstyrelsens serviceförvaltnings projekt enligt följande.

Utbyte av datorer enligt utbytesplan, projekt 0501	1.600.000 kr
Utbyte/uppgradering av server/lagringsutrymme enligt utbytesplan, projekt 0501	+ 300.000 kr
Implementeringskostnad Outlook, projekt 0503	+ 1.100.000 kr
Utökning/utbyte av datorer/läsplattor inom förskola/skola, projekt 0513	+ 750.000 kr
Utökning av teknik för ”Skoldatatek”, projekt 0515	+ 250.000 kr
Utbyte av skrivare/kopiatorer i anledning av migregring till windows-miljö	+ 450.000 kr
Städmaskiner till kost- och lokalvårdsorganisationen	+ 300.000 kr
Ärendehanteringssystem till kontaktcenter	+ 250.000 kr
Summa	5.000.000 kr

Sammanfattning av ärendet

Vid kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges behandling av ärendet ”Tilläggsbudget 2018” medgavs inte den av serviceförvaltningen och kommunstyrelsens ledningsutskott föreslagna tilläggsbudgeten avseende investeringar om sammanlagt 5.630.000 kronor. Endast ett sammanlagt belopp om 170.000 kronor medgavs i tilläggsbudget avseende investeringar. Efter en genomgång med berörda förvaltningar och en bedömning av behovet för att kunna fullfölja den övergripande utbytesplanen avseende såväl stationära och bärbara datorer som för nätverksutrustning, server och lagringsutrymme, multifunktionsskrivare m.m. finns fortfarande ett investeringsbehov om 5.000.000 kronor inom serviceförvaltningen fördelat enligt följande.

Utbyte av datorer enligt utbytesplan, projekt 0501	1.600.000 kr
Utbyte/uppgradering av server/lagringsutrymme enligt utbytesplan, projekt 0501	+ 300.000 kr
Implementeringskostnad Outlook, projekt 0503	+ 1.100.000 kr
Utökning/utbyte av datorer/läsplattor inom förskola/skola, projekt 0513	+ 750.000 kr
Utökning av teknik för ”Skoldatatek”, projekt 0515	+ 250.000 kr
Utbyte av skrivare/kopiatorer i anledning av migreering till windows-miljö	+ 450.000 kr
Städmaskiner till kost- och lokalvårdsorganisationen	+ 300.000 kr
Ärendehanteringssystem till kontaktcenter	+ 250.000 kr
Summa	5.000.000 kr

Finansiering

Undertecknade har av förvaltningschefen för samhällsbyggnadsförvaltningen muntligen fått besked om att förvaltningen anslagits i projekten ”**Centrumåtgärder**” respektive ”**Utveckling näringsverksamhet**” inte kommer att kunna utnyttja hela de budgeterade beloppen. Samhällsbyggnadsförvaltningen avser att föreslå kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskott att det belopp, 5.000.000 kronor, som serviceförvaltningen har behov av för att kunna genomföra erforderliga investeringar under år 2018 ska omdisponeras från kommunstyrelsens samhällsbyggnadsförvaltnings projekt ”**Centrumåtgärder**” respektive ”**Utveckling näringsverksamhet**” till kommunstyrelsens serviceförvaltning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”**Tilläggsbudget investeringar 2018, serviceförvaltningen**”, daterad den 7 september 2018, från förvaltningschef Benny Nilsson och tf. IT-chef Kim Olsen.

Benny Nilsson

Förvaltningschef serviceförvaltningen

Kim Olsen

tf. IT-chef serviceförvaltningen

Samhällsbyggnad
Mathias Karlsson
0479528122
mathias.karlsson@osby.se

Budgetuppföljning 2018

Dnr KS/2018:230 042

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till Samhällsbyggnadsutskott

Skrivelse ”Delårsrapport augusti 2018, Samhällsbyggnad exklusive VA-verksamheten, daterad 20 september 2018, godkänns.

Skrivelse ”Delårsrapport augusti 2018, Samhällsbyggnad VA-verksamheten, daterad 20 september 2018, godkänns.

Förslå kommunstyrelsen att omdisponering av 5000 tkr från investeringsbudgeten för samhällsbyggnad till serviceförvaltningen. 2500 tkr tas från samhällsbyggnadsförvaltnings projekt ”Centrumåtgärder” och 2500 tkr tas från ”Utveckling näringsverksamhet”.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen har tagit fram delårsrapport per augusti i enlighet med fastställda anvisningar för budgetuppföljning 2018.

Samhällsbyggnad, exklusive VA-verksamheten, rapporterar per augusti en helårsprognos 2018 med ett underskott på 8650 tkr.

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten, rapporterar ingen budgetavvikelse.

En omdisponering av investeringsmedel om 5000 tkr föreslås ske från investeringsbudgeten för samhällsbyggnad till serviceförvaltningen. Skälet är att medlen inte bedöms användas inom samhällsbyggnadsområdet och därmed kan täcka behov av investeringar inom serviceförvaltningen bland annat inköp av datorer, servrar, skrivare, läsplattor, ärendehanteringssystem, städmaskin m.m.

Finansiering

Omdisponering av investeringsmedel från samhällsbyggnadsförvaltningen till serviceförvaltningen.

Beslutsunderlag

Skrivelse ”Delårsrapport augusti 2018, Samhällsbyggnad exklusive VA-verksamheten” daterad 2018-09-20.

Skrivelse ”Delårsrapport augusti 2018, Samhällsbyggnad VA-verksamheten”, daterad 2018-09-20.

Tjänsteskrivelse, tilläggsbudgetering investeringar 2018, serviceförvaltningen, daterad 2018-09-07.

Mathias Karlsson
Förvaltningschef

Anette Christersson
Controller

Beslutet skickas till

Mathias Karlsson

Ekonomienheten

Benny Nilsson, Serviceförvaltningen

16

Kommunstyrelsens utskott för utbildning och arbete

§ 148

Svar på motion - Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022 - Alliansen (M), (L), (KD) och (C)

KS/2018:371 750

Kommunstyrelsens utskott för utbildning och arbetes beslut

Föreslå Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige besluta

- Motion ”Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022”, bifalls med hänvisning till tjänsteskrivelse ”Yttrande på motion halvera försörjningsstödet nästa mandat period 2019-2022”.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 31 maj 2018, yrkar Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet och Kristdemokraterna att:

- Representanter för Växjö bjuds in till Osby för att informera om deras framgångsrika arbete på att halvera försörjningsstödet för berörda politiker och tjänstemän i Osby kommun.
- Att en handlingsplan för att halvera försörjningsstödet i Osby kommun under den kommande mandatperioden 2019-2022 utarbetas och antas av kommunfullmäktige i Osby kommun.

Kommunfullmäktige beslutar den 18 juni att motion ”Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022” remitteras till kommunstyrelsens utskott för utbildning och arbete för yttrande, §63.

Förvaltningen för utbildning och arbete har redan inlett ett kartläggnings- och utvecklingsarbete på enheten för ekonomiskt bistånd samt på Arbetsmarknadsenheten. Omvärldsbevakning har skett genom studiebesök och övrig kontakt med andra kommuner.

Förvaltningen anser att det arbete som bedrivs inom ramen för det som kallas Växjöloftet är intressant. Inom Växjöloftet arbetar Växjö kommun tillsammans med statliga aktörer, arbetsgivare och Växjöbor med målsättningen full sysselsättning och fokus på matchning och kompetensförsörjning. Sektionschefer på Arbetsförmedlingen som förvaltningen har ett regelbundet samarbete med har uttryckt ett intresse i att delta vid ett eventuellt möte med Växjö kommun.

Kommunstyrelsens utskott för utbildning och arbete

Förvaltningen har även påbörjat arbetet med att ta fram en handlingsplan för att minska antalet individer med bidragsberoende och på sikt sänka kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd. Förvaltningen vill dock påtala att en handlingsplan måste, om den ska vara verkningsfull och bidra till önskade resultat, involvera statliga aktörer, privata näringslivet samt övrig kommunal verksamhet. Det är inte ett arbete som kan ske enbart på direkt berörda enheter. Handlingsplanen bör enligt förvaltningen även innehålla allt från aktiviteter på strategisk till operativ nivå.

Förvaltningen ställer sig positiva till förslaget att Växjö kommun bjuds in och att man därefter tar fram en handlingsplan enligt resonemang ovan.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ”Yttrande på motion halvera försörjningsstödet nästa mandat period 2019-2022”, daterad den 29 augusti 2018, från områdeschef Emma Frostensson och förvaltningschef Mia Johansson.

Kommunfullmäktiges beslut 2018-06-18, § 63

Motion ”Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022”, inkommen den 31 maj 2018, från Alliansen (KD,M,C,L)

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Utbildning och arbete
Emma Frostensson
0479-52 81 20
emma.frostensson@osby.se

Motion - Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019--2022

Dnr KS/2018:371 750

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

- Motion bifalls med hänvisning till denna tjänsteskrivelse.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 31 maj 2018, yrkar Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet och Kristdemokraterna att:

- Representanter för Växjö bjuds in till Osby för att informera om deras framgångsrika arbete på att halvera försörjningsstödet för berörda politiker och tjänstemän i Osby kommun.
- Att en handlingsplan för att halvera försörjningsstödet i Osby kommun under den kommande mandatperioden 2019-2022 utarbetas och antas av kommunfullmäktige i Osby kommun.

Kommunfullmäktige beslutar den 18 juni att motion ”Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022” remitteras till kommunstyrelsens utskott för utbildning och arbete för yttrande, §63.

Förvaltningen för utbildning och arbete har redan inlett ett kartläggnings- och utvecklingsarbete på enheten för ekonomiskt bistånd samt på Arbetsmarknadsenheten. Omvärldsbevakning har skett genom studiebesök och övrig kontakt med andra kommuner.

Förvaltningen anser att det arbete som bedrivs inom ramen för det som kallas Växjöloftet är intressant. Inom Växjöloftet arbetar Växjö kommun tillsammans med statliga aktörer, arbetsgivare och Växjöbor med målsättningen full sysselsättning och fokus på matchning och kompetensförsörjning. Sektionschefer på Arbetsförmedlingen som förvaltningen har ett regelbundet samarbete med har uttryckt ett intresse i att delta vid ett eventuellt möte med Växjö kommun.

Förvaltningen har även påbörjat arbetet med att ta fram en handlingsplan för att minska antalet individer med bidragsberoende och på sikt sänka kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd. Förvaltningen vill dock påtala att en handlingsplan måste, om den ska vara verkningsfull och bidra till önskade resultat, involvera statliga aktörer, privata näringslivet samt övrig kommunal verksamhet. Det är inte ett arbete som kan ske enbart på direkt berörda enheter. Handlingsplanen bör enligt förvaltningen även innehålla allt från aktiviteter på strategisk till operativ nivå.

Förvaltningen ställer sig positiva till förslaget att Växjö kommun bjuds in och att man därefter tar fram en handlingsplan enligt resonemang ovan.

Beslutsunderlag

- Motion ”Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022”, daterad 29 maj 2018.
- Kommunfullmäktiges beslut 18 juni 2018, §63.

Mia Johansson
Förvaltningschef

Emma Frostensson
Områdeschef

Beslutet skickas till

Förvaltningschef Mia Johansson

Områdeschef Emma Frostensson

Kommunfullmäktige

§ 63

Motion - Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022 - Moderaterna, Liberalerna, Kristdemokraterna och Centerpartiet

KS/2018:371 750

Kommunfullmäktiges beslut

- Motion " Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022", remitteras till kommunstyrelsens utskott för utbildning och arbete för yttrande.
- Svar ska ha inkommit till kommunfullmäktiges sammanträde den 29 oktober 2018.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 31 maj 2018, yrkar Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet och Kristdemokraterna att:

- Att representant för Växjö bjuds in till Osby för att informera om deras framgångsrika arbete på att halvera försörjningsstödet för berörda politiker och tjänstemän i Osby kommun.
- Att en Handlingsplan för att halvera försörjningsstödet i Osby kommun under den kommande mandatperioden 2019-2022 utarbetas och antas av kommunfullmäktige i Osby kommun.

Beslutsunderlag

Motion " Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019-2022", inkommen den 31 maj 2018, från Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet och Kristdemokraterna.

Beslutet skickas till

Förvaltningen för utbildning och arbete
Kommunsekreterare, Robin Skoglund
Sonja Svenle-Pettersson
Bengt Simmingsköld
Niklas Larsson
Roland Anvegård

2018 -05- 31

OSBY KOMMUN
Kommunstyrelsen

2018 -05- 31

MOTION

Till Kommunfullmäktige
OSBY KOMMUN

Diarienumr.

Ärendetyp

KS/2018:371

750

”Halvera försörjningsstödet nästa mandatperiod 2019—2022”

Bakgrund

Försörjningsstödet i Osby kommun är på väg att fördubblas år 2017. Mot en budget på 9 Mkr ser prognosen för 2017 ut att hamna på rekordhöga 17 Mkr.

Tudelningen av arbetsmarknaden har aldrig tidigare varit så påtaglig. Jobben är vägen in i det svenska samhället och det är på arbetsmarknaden nyckeln till integrationen finns. Statens ansvar under två år för den s k etableringen är på tok för kort!

Miljoner kronor som borde förstärkt skola, vård och omsorg delas ut i försörjningsstöd utan tydliga motkrav !

Moderatledda Växjö har under de senaste fyra åren – mitt under trycket efter flyktingvågen 2015- lyckats halvera sitt försörjningsstöd ! Detta har skett genom individuellt arbete med varje individ, som söker försörjningsstöd med sikte på snabbt inträde på arbetsmarknaden. Tydliga krav på motprestationer, försörjningslån att återbetala i stället för stödpengar samt språkrav att lära sig svenska -allt detta har givit mycket goda resultat i Växjö !

Vi yrkar:

1. Att representant för Växjö bjuds in till Osby för att informera om deras framgångsrika arbete på att halvera försörjningsstödet för berörda politiker och tjänstemän i Osby kommun.


2. Att en Handlingsplan för att halvera försörjningsstödet i Osby kommun under den kommande mandatperioden 2019—2022 utarbetas och antas av kommunfullmäktige i Osby kommun.


RÄTTIGHETER – SKYLDIGHETER – MÖJLIGHETER

LIKA FÖR ALLA

Osby den 29 maj 2018


Lage Frej (m)


Sonja Svenle-Pettersson (m)


Dag Ivarsson (m)


Lars-Erik Svensson (m)


Lars-Anton Ivarsson (m)


Erling Persson (L)

Roland Anvegård (KD)


Elin Mannheimer (KD)


Niklas Larsson (c)


Jimmy Ekborg (c)


Lotte Melin (c)

Henry Nilsson (c)

Mats Ernstsson (c)

17

Barn- och skolnämndens arbetsutskott

§ 159

Ansökan om utökande platser på Prästgårdens förskola

BSN/2018:127 630

Beslut

Barn- och skolnämndens arbetsutskott föreslår barn- och skolnämnden föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta.

- Osby pastorats ansökan om att utöka antalet platser på Prästgårdens förskola till totalt 45 beviljas.

Sammanfattning av ärendet

Osby pastorat driver sedan 2015 Prästgårdens förskola. Verksamheten godkändes som en fristående förskola av kommunfullmäktige 2014-09-08 §106. Efter beslut i kommunfullmäktige 2015-12-14 §161 godkändes även att antalet platser kunde utökas från 32 till 40.

Osby pastorat ansöker nu om att utöka antalet förskoleplatser på Prästgårdens förskola till totalt 45 med start 2019-08-01.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att få utökade kostnader med 10 405 kr per barn och månad (2018 pris, IKE kan bli dyrare 2019).

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Prästgårdens förskola" datera den 22 augusti 2018, från förvaltningschef Barn och skola Mia Johansson.

"Ansökan om enskild verksamhet" inkommen den 13 juni 2018 från Osby pastorat, Hans Eriksson och Klas Roos.

Beslutet skickas till
Barn- och skolförvaltningen

Barn och skola
Mia Johansson
0479528383
mia.johansson@osby.se

Prästgårdens förskola

Dnr BSN/2018:127 630

Barn och skolas förslag till Barn- och skolnämnden

Barn- och skolnämnden godkänner Osby pastorats ansökan om att utöka antalet platser på Prästgårdens förskola till totalt 45.

Barn- och skolnämnden föreslår kommunfullmäktige att godkänna Osby pastorats ansökan om att utöka antalet platser på Prästgårdens förskola till totalt 45.

Sammanfattning av ärendet

Osby pastorat driver sedan 2015 Prästgårdens förskola. Verksamheten godkändes som en fristående förskola av kommunfullmäktige 2014-09-08 §106. Efter beslut i kommunfullmäktige 2015-12-14 §161 godkändes även att antalet platser kunde utökas från 32 till 40.

Osby pastorat ansöker nu om att utöka antalet förskoleplatser på Prästgårdens förskola till totalt 45 med start 2019-08-01.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att få utökade kostnader med 10 405 kr per barn och månad (2018 pris, IKE kan bli dyrare 2019).

Finansiering

Hänsyn måste tas till utökade kostnader med 300 000 kr i budgetarbetet för 2019 (halvår) och helår 2020 med ca 600 000 kr.

Beslutsunderlag

Ansökan om enskild verksamhet

Ärende

Osby pastorat driver sedan 2015 Prästgårdens förskola. Verksamheten godkändes som en fristående förskola av kommunfullmäktige 2014-09-08 §106. Efter beslut i kommunfullmäktige 2015-12-14 §161 godkändes även att antalet platser kunde utökas från 32 till 40.

Osby pastorat ansöker nu om att utöka antalet förskoleplatser på Prästgårdens förskola till totalt 45 med start 2019-08-01.

Enligt inlämnad ansökan med bilagor uppfylls de krav som krävs.

Den enskilda verksamheten står under tillsyn av Osby kommun där kvalitet och säkerhet följs upp. Hittills har Prästgårdens förskola en väl fungerande verksamhet och det fanns inga anmärkningar i årets tillsyn.

Barn- och skolnämnden kommer att få utökade kostnader med 10 405 kr per barn och månad (2018 pris, IKE kan bli dyrare 2019). Totalt blir de utökade kostnaderna ca 300 000 kr för 2019 och 625 000 kr för 2020.

Mia Johansson
Förvaltningschef Barn och skola

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Osby pastorat
Ekonomichef
Verksamhetscontroller Barn och skola
Områdeschef förskolan
Barnomsorgsassistent Barn och skola

Barn och skola

ÖSBY KOMMUN	
BARN- OCH SKOLNÄMNDEN	
2018 -06- 13	
Diariernr. <i>BSN/2018</i>	Diarioplanbeteckn. <i>102 630</i>

 Skickas till:
 Osby kommun
 Barn och skola
 283 80 Osby

Uppgifter huvudman

Namn Osby pastorat	Personnummer/organisationsnummer 252004-7867	
Gatuadress Box 174	E-postadress osby.pastorat@svenskakyrkan.se	
Postnummer och ort 283 23 Osby	Telefonnummer 0479-52 45 00	Mobilnummer
Organisationsform Registrerat trossamfund	Bankgiro nr/postgiro nr 5808-3304	

Uppgifter verksamhet

Verksamhetens namn Prästgårdens förskola	Etableringsområde för verksamheten Osby prästgård, Östra Storgatan 7 B, 28341 Osby	
Gatuadress Box 174	Telefon 0479- 52 45 24	
Postnummer och ort 283 23 Osby	E-postadress lotti.pira@svenskakyrkan.se	
Planerat startdatum för verksamheten Verksamheten planeras utökas från den 1 augusti 2019	Öppethållande för verksamheten Måndag-fredag 06:30-18:30	
Huvudmannens kontaktperson/ombud Lotti Pira		
Telefon kontaktperson/ombud 0479-52 45 24	E-postadress, kontaktperson/ombud lotti.pira@svenskakyrkan.se	

Ansökan avser

- Enskild förskola
 Enskild pedagogisk omsorg
 Enskilt fritidshem

Beskrivning av verksamheten (kan lämnas på separat bilaga)

Sedan januari 2015 bedriver vi förskola i Osby Prästgård. Vår styrelse, kyrkorådet, har beslutat att vi ska ansöka om att utöka antalet platser med fem stycken från och med den 1 augusti 2019. *Till totalt 45 platser.*

Utökningen möjliggörs av att kontor- och personalutrymmen flyttas från Osby Prästgård till Prästgårdens östra flygelbyggnad. Pastoratet har fått ett positivt förhandsbesked om att byggnaden går att konvertera till kontor- och personalutrymmen. Vi kommer under sensommaren, vecka 32, att påbörja projekteringen för att så snart som möjligt lämna in en bygglovsanmälan. Ombyggnaden av byggnaden till kontor planeras att genomföras under våren 2019.

Beskrivning av barngruppens sammansättning och storlek

Från och med höstterminen 2018 är verksamheten uppdelad i följande grupper:

Frön, födda 2017, är 2 barn med 1 pedagog
 Groddarna, födda 2016, är 9 barn och 2 pedagoger
 Plantorna, födda 2015, är 12 barn och 2 pedagoger
 Knopparna, födda 2014, är 5 barn och 1 pedagog
 Blommorna, födda 2013, är 12 barn och 2 pedagoger

De barn som tillkommer i augusti 2019 placeras i åldersadekvat grupp och antalet pedagoger per grupp anpassas efter barnantalet i respektive barngrupp.

Beskrivning av lokaler

De lokaler som idag är kontor och personalutrymmen bidrar med 38 kvadratmeter lekyta. Därtill tillkommer 5 kvadratmeter korridor och 1 toalett. Lokalerna byggdes om 2015 och i mycket gott skick och det enda vi kommer att göra är att möblera dem med lämpliga möbler. I övrigt låter vi lokalerna vara som dem är. Se bifogad ritning över de tillkommande lokalerna.

Beskrivning av kompetens hos personal

Ett krav för godkännande är att personalen har sådan utbildning eller erfarenhet att barnens behov av omsorg och god pedagogisk verksamhet kan tillgodoses.

Från och med höstterminen 2018 arbetar följande personal i förskolan.

Fyra utbildade förskollärare
 En förskolechef som är utbildad förskollärare. 50 % i barngrupperna
 En socialpedagog
 En rytmikpedagog
 En husmor

Personaltätheten utökas med 0,375 % av en heltidstjänst från och med höstterminen 2018 för att i god tid förbereda personalgruppen på ökningen med fem barn i augusti 2019.


Följande handlingar ska bifogas ansökan om godkännande

- Registreringsbevis från Bolagsverket eller F-skattebevis för enskild näringsverksamhet
- Budgetplan för verksamheten
- Handlingsplaner för barns säkerhet
- Godkännande från Tillsyns- och tillståndsnämnden
- Intyg från brandskyddsmyndigheten
- Vid hantering av livsmedel krävs intyg på genomförd kurs i livsmedelshygien och egenkontroll

Anmälningsskyldighet

Om de förhållanden som godkännandet grundas på förändras så att det inte längre finns förutsättningar för godkännandet måste detta utan dröjsmål anmälas till Osby kommun. Om verksamhetsutövaren har lämnat oriktiga uppgifter, låtit bli att anmäla ändringar eller på något annat sätt bidragit till att beslutet om godkännande vilar på oriktiga grunder kan godkännande komma att återkallas.

Underskrift

Ort och datum Osby	den 11 juni 2018	Namnsteckning 
Jag medger samtidigt att mina personuppgifter får registreras för diarium, handläggning och arkivering.		Namnförtydligande Hans Eriksson Klas Roos

Vi har lämnat in en anmälan till
Tillsyns- och tillståndsnämnden.

18

Vård och omsorg
Kenneth Lindhe
0479528233
kenneth.lindhe@osby.se

Konsultation och analys, fossilfria fordon

Dnr VON/2017:85 730

Vård och omsorg förslag till Vård och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunstyrelsen besluta att:

Investera i tre laddstolpar för laddning av elbil, varav två sätts vid Lindhem i Osby och en vid Bergfast i Lönsboda.

Sammanfattning av ärendet

Företaget Alphabet Electric har på uppdrag av Vård- och omsorgsförvaltningen gjort en mätning av körmönster. Totalt har 34 bilar ingått i mätningen. Förutom mätningen har uppdraget inneburit att företaget tagit fram rekommendationer för byte av fossildrivna bilar till elbilar, samt en rekommendation avseende laddstruktur.

Mätning och rekommendationer har redovisats i två dokument, där skillnaden mellan de båda består i effekten hos de laddstationer som används. I förslaget med den lägre effekten rekommenderar företaget utbyte av 21 bilar. I det förslag som innehåller laddare med högre kapacitet rekommenderas utbyte av 26 bilar.

I båda förslagen har det gjorts uppskattningar av hur mycket utsläppen av koldioxid skulle minska vid byten av bilar. Vid byte av 21 bilar uppskattas detta till 6,1 ton per månad medan det i förslaget med utbyte av 26 bilar uppskattas till närmare 7,2 ton per månad.

På samma sätt har konsekvenserna uttryckt som kostnader uppskattats. I det ena fallet skulle detta innebära en fördyring med cirka 2 000 kronor per månad och i det lite dyrare med strax över 8 000 kronor per månad. Beräkningen är gjord utifrån de förutsättningar som gällde 2017. Med det nya bonus/malussystem, som börjar gälla från 20180701 kan man förmoda att beräkningen blivit något annorlunda till förmån för elbilsvarianten.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen har efter genomgång av förslagen gjort egna bedömningar, som resulterat i vissa justeringar. Bland annat har några av de rekommenderade laddplatserna tagits bort då dessa sannolikt är knutna till enskilda vårdtagare. Fordon har ofta stannat längre stunder vid dessa platser, vilket möjliggör laddning så länge vårdtagaren är aktuell, men därefter försvinner den möjligheten.

För att få ytterligare underlag för framtida större växling från fossilberoende till icke fossilberoende fordon, föreslår förvaltningen en testverksamhet för ett begränsat antal fordon. Under 2019 kommer ett stort antal fordon att bytas ut och i det sammanhanget är det möjligt att byta ett antal av dessa mot elbilar. För att möjliggöra detta är det av stor vikt att det redan vid halvårsskiftet 2019 finns laddmöjligheter att tillgå.

Uppskattad kostnad för stolpar antas vara cirka 20 000 kr/styck. Därutöver tillkommer kostnader för inkoppling. Den senare inkluderar bland annat grävning och kabeldragning och någon beräkning görs inte här.

Förutsättningar

En given förutsättning för ett sådant byte är en fungerande laddstruktur. Förvaltningen har i dag inte de resurser som krävs för att bekosta en sådan utbyggnad även om det i vårt förslag är en relativt begränsad investering. I dag finns en laddstolpe placerad på Marklundavägen 8 (Rönnebacken), som förvaltningen bekostade för en test med elbil. Resultatet av testen redovisas nedan. Förvaltningen förslag innebär uppsättning av två laddstolpar med totalt fyra uttag i Osby och en laddstolpe med två uttag i Lönsboda. Detta skulle möjliggöra byte av ytterligare fem bilar i Osby och två bilar i Lönsboda.

Placering av stolparna skulle vara vid Lindhem i Osby och vid Bergfast i Lönsboda.

Test av elbil VW E-up

Vi har sedan början av 2017 haft en elbil Volkswagen E-Up. Avsikten har varit att testa hur en bil av denna typ fungerar i verksamheten. De reaktioner vi fått är i huvudsak positiva. Bilen upplevs som jättebra att köra. Det som upplevs negativt är att räckvidden vintertid, då bilen använder mer el för sådant som värme i bilen, upplevs som besvärande. Denna bil har en räckvidd som är cirka 100 km på en laddning, vilket är runt 50 % av det som är aktuellt för framtida bilar. Det är också en relativt liten bil, som inte svarar mot verksamhetens krav på exempelvis möjlighet att transportera mat.

Bortsett från funderingarna kring räckvidd kan man konstatera att den elbil vi testat i huvudsak upplevts positiv. Förvaltningen ser därför stora möjligheter att gå vidare i arbetet med byte från fossildrivna till eldrivna fordon.

Beslutsunderlag

Bilaga: ”Analys byte till fossilfria bilar”

Helena Ståhl
Förvaltningschef

Kenneth Lindhe
Verksamhetscontroller

Beslutet skickas till kommunstyrelsen, förvaltningschef Vård och omsorg

Sammanställning av resultat från mätningen av körmönster

Nr GPS	Längsta körsträcka i km	Förslag byte till	Regnr nuvarande	Nuvarande bil	Placering	Mitt förslag till test	Räckvidd cirka 1)
SE01							
SE02							
SE03							
SE04							
SE05							
SE06							
SE07							
SE08	40	Renault Kangoo ZE VAN	G UW474	Ford Focus	Lönsboda		200 km
SE09							
SE10							
SE11							
SE12	13	e-NV2000 Transporter	PLP136	Nissan NV200	Lönsboda		
SE13							
SE14	31	Renault Kangoo ZE VAN	CXK785	Ford Focus	Lönsboda		
SE15							
SE16							
SE17							
SE18							
SE19							
SE20							
SE21	51	e-NV2000 Transporter	GJG094	Nissan NV200	Rehab		
SE22	42	Renault Kangoo ZE VAN	OHR264	Ford Focus	Grupp D Osby		200 km
SE23	53	Renault Kangoo ZE VAN	OHR270	Ford Focus	Grupp D Osby		
SE24	50	BMW I3 BEV hatchback	WEL902	Peugeot	Grupp E Osby		
SE25	71	Nissan Leaf Electric	MHH952	Ford Focus	Grupp E Osby		200 km
SE26	64	Nissan Leaf Electric	YHC337	Ford Focus	Grupp E Osby		
SE27	147	Nissan Leaf Electric	NTO868	Opel Corsa	Biståndsbedömare		200 km
SE28	76	BMW I3 BEV hatchback	XKK239	Peugeot			
SE29	88	Nissan Leaf Electric	YHC341	Ford Focus	Grupp E Osby		
SE30	36	Nissan Leaf Electric	ERB892	Ford Focus	Grupp D Osby		

SE31	42	Renault Kangoo ZE VAN	NBC767	Ford Focus	Grupp D Osby		
SE32	63	Nissan Leaf Electric	YHC338	Ford Focus	HSV Osby		
SE33	65	Nissan Leaf Electric	OJA081	Ford Focus	HSV Osby		200 km
SE34	52	Nissan Leaf Electric	OHR267	Ford Focus	HSV Osby		
SE35	62	Nissan Leaf Electric	YCE320	Ford Focus	HSV Lönsboda		200 km
SE36	25	Nissan Leaf Electric	YCE323	Ford Focus	HSV Lönsboda		
SE37	15	Nissan Leaf Electric	YCH421	Ford Focus	HSV Lönsboda		
SE38	48	Nissan Leaf Electric	YHG097	Ford Focus			

Laddplatser	Adress	Antal
Lönsboda	V. Järnvägsgatan 9, Lönsboda (Bergfast)	1
Osby	Marklundavägen 19, Osby (Lindhem)	2

Fet stil = förslag till start och test

1) Räckvidd enligt tillverkare

Renault 260 km

Nissan 270 km

Förklaringar

Helröd rad innebär att byte till elbil inte rekommenderats, alternativt att den plockats bort på grund av att den kräver en orimlig laddstruktur.

Ofärgade rader innebär att det i rapporten rekommenderas byte, men att förvaltningen anser att vi ska vänta tills efter en testperiod.

Gröna rader är förvaltningen förslag till testbilar i Osby.

Gula rader är förvaltningens förslag till testbilar i Lönsboda.

19

Kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskott

§ 74

**Motion -Behåll och driv fastighet tandläkaren 1 (BRIO-
huset) - Dag Ivarsson (M)**

KS/2018:355 299

Kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskotts beslut

Föreslå kommunstyrelsen besluta

- Motionen avslås med hänvisning till tjänsteskrivelse "Svar på motion Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1".

Beslutsgång

Johnny Kvarnhammar (S) yrkar att Motionen avslås med hänvisning till tjänsteskrivelse "Svar på motion Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1".

Ordförande ställer Johnny Kvarnhammars (S) yrkande mot avslag och finner yrkandet bifallet. Kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskott har därmed bifallit Johnny Kvarnhammars (S) förslag till beslut.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 24 maj 2018 föreslår Dag Ivarsson (M):

- Att fastigheten Tandläkaren 1, Osby tillsvidare bibehålls av Osby kommun alternativt ägarmässigt överförs till det kommunala bolaget Industrihus i Osby AB.

- Att Osby kommun Alternativt Industrihus i Osby AB får i uppgift att driva uthyrningen av kontor och övriga lokaler i Tandläkaren 1, Osby, till dess en utarbetad plan för Södra Porten-området föreligger inklusive förslag till nya detaljplaner föreligger.

Motionen remitterades till Samhällsbyggnadsutskottet för yttrande. Fastigheten ligger i dagsläget ute hos mäklare till försäljning

Nyckeltal för fastigheten

Fastigheten Tandläkaren 1 köptes in Januari 2012 och fastigheten är 3935 kvm med en byggnad uppdelad på följande kvadratmeter:

Industrikontor: 1 740 kvm

Lager: 4 800 kvm

Lokalyta: 588 kvm

Lokalyta: 4 020 kvm

Totalyta: 11 148 kvm

Driftkostnader för fastigheten var under 2015 till 2017:

2015: 3,0 mnkr

2016: 3,6 mnkr

2017: 4,4 mnkr (extra direktavskrivning på 1 mnkr)

Justerandes sign



Expedierat

29/8-18
PB

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskott

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ” Svar på motion Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1”, daterad den 16 augusti 2018, från fastighetschef Anders Edwall och förvaltningschef Mathias Karlsson.

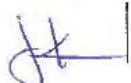
Skrivelse ”Motion - Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1 (Briohuset) – Dag Ivarsson (M)”, inkommen den 24 maj 2018, från Dag Ivarsson (M).

Plankarta över Tandläkaren 1

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsförvaltningen
Fastighetschef, Anders Edwall
Kommunstyrelsen
Dag Ivarsson (M)

Justerandes sign



Expedierat

29/8-18
PB

Utdragsbestyrkande

Motion - Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1 (Brionhuset)

Dnr KS/2018:355 299

Samhällsbyggnad förslag till Samhällsbyggnadsutskott

Samhällsbyggnadsutskottet antar yttrandet som sitt egna och föreslår Kommunstyrelsen att anse motionen besvarad.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 24 maj 2018 föreslår Dag Ivarsson (M):

- Att fastigheten Tandläkaren 1, Osby tillsvidare bibehålls av Osby kommun alternativt ägarmässigt överförs till det kommunala bolaget Industrihus i Osby AB.
- Att Osby kommun Alternativt Industrihus i Osby AB får i uppgift att driva uthyrningen av kontor och övriga lokaler i Tandläkaren 1, Osby, till dess en utarbetad plan för Södra Porten-området föreligger inklusive förslag till nya detaljplaner föreligger.

Motionen remitterades till Samhällsbyggnadsutskottet för yttrande. Fastigheten ligger i dagsläget ute hos mäklare till försäljning.

Nyckeltal för fastigheten

Fastigheten Tandläkaren 1 köptes in Januari 2012 och fastigheten är 3935 kvm med en byggnad uppdelad på följande kvadratmeter:

Industrikontor: 1 740 kvm
Lager: 4 800 kvm
Lokalyta: 588 kvm
Lokalyta: 4 020 kvm
Totalyta: 11 148 kvm

Driftkostnader för fastigheten var under 2015 till 2017:

2015: 3,0 mnkr
2016: 3,6 mnkr
2017: 4,4 mnkr (extra direktavskrivning på 1 mnkr)

forts. under rubriken **Ärende.**

Beslutsunderlag

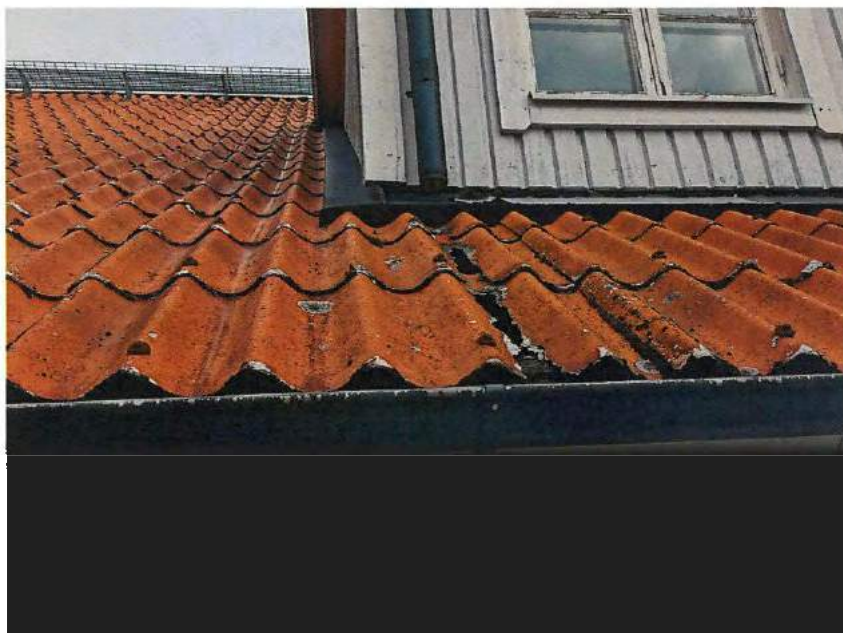
Motion - Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1 (Brionhuset) – Dag Ivarsson (M)
Plankarta över Tandläkaren 1

Ärende

Byggnadens status och skick

Den ursprungliga byggnaden är uppförd i början av 1930-talet och byggdes sedan till i omgångar (1950, 1980-1990). Huset har totalt sju plan och källare.

Huset renoverades sparsamt för att kunna användas som tillfälligt kommunhus under den period som kommunhuset på Västra Storgatan 35 renoverades och byggdes om. Det innebär att skicket för hyra ut som kontor till externa hyresgäster kräver stora ombyggnationer och renoveringar både i form av nya ytskikt, avgränsningar, ventilation, kyla och framförallt underhåll i form av fönsterbyte, fasadrenovering och ett stort takbyte. Stora delar av taket är dessutom av materialet eternit och därmed asbest. Takbytet som behöver utföras snarast uppskattas till flertalet miljoner pga asbest



Byggnadens användning idag

Det finns från årsskiftet två hyresgäster (Lekoseum och vår interna verksamhet Kuben). Bägge hyresgästerna har ett hyresavtal på fem år med möjlighet till förlängning och intäkterna är 201 525 kr respektive 350 000 kr per år.

I övrigt är fastigheten tom från årsskiftet.

Byggnadens framtida användning

Kuben samt Lekoseum kommer att försätta sin verksamhet, men övriga ytor står tomma. Med gällande detaljplan är det möjligt att använda byggnaden för Centrum, vård, handel och skola (enbart gymnasium). Delar av byggnaden är även skyddad mot förvanskning och rivning. ”Byggnadens fasadparti med trappstegsgavel och guldbokstäverna Bröderna Ivarsson ska skyddas mot förvanskning och rivning”

Intresset för kontorsetablering centralt i Osby bedöms som svårt varpå det kan ta en längre tid att hyra ut kontor. En möjlighet är att inleda en planprocess och göra det möjligt att konvertera till bostäder, det råder dock frågetecken gällande ändring till bostäder på grund av närheten till Järnvägen. En planprocess med överklagandetid beräknas till minst ett år, då man även bör ta med grusplanen på andra sidan vägen för att lösa parkeringsmöjligheter för boende. Redan nu behöver man använda grusplanen som parkering till fastigheten då byggnaden används som kontor.

Samhällsbyggnads inställning

Fastighetsenheten inom samhällsbyggnad har i dagsläget inte den organisatoriska möjligheten att idka uthyrare i större skala än de interna verksamheterna samt mindre objekt som hyrs ut. För att det skall vara möjligt bedöms 1 (en) tjänst som lokaluthyrare att behöva tillsättas med en kostnad på ca 750 000 kr per år. Fastighetsenheten anser sig heller inte vara den verksamhet som skall agera kommersiell uthyrare av kommunala fastigheter.

Ansvar för den funktionen bör rimligtvis ligga under det kommunala bostadsbolaget Osbybostäder gällande bostäder och för kontor/lager/industri bör det rimligtvis tillhöra Industrihus i Osby AB. Samhällsbyggnad har därmed inget att erinra mot att fastigheten säljs och överförs till någon av de bägge bolagen.

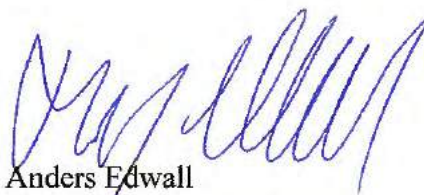
Slutsats

Att Osby kommun skall fortsätta äga Tandläkaren 1 kan ej ses som en del av kärnverksamheten, där investeringsmedel på flera miljoner krävs för att omedelbart rusta upp och renovera byggnaden för att förhindra förfallet samt iordningsställa möjligheten att ta in nya hyresgäster i byggnaden. Utan att byggnaden används kommer den att fortsätta belasta kommunens ekonomi med 3-4 mnkr per år. De driftpengarna bedöms vara till bättre gagn för Osby kommun genom att renovera och rusta upp förskolor, skolor, äldreboenden, vårdinrättningar, idrottsanläggningar osv.

Möjlighet finns att försälja och överföra fastigheten till någon av de kommunala bolagen och det har Samhällsbyggnad inget att erinra mot.



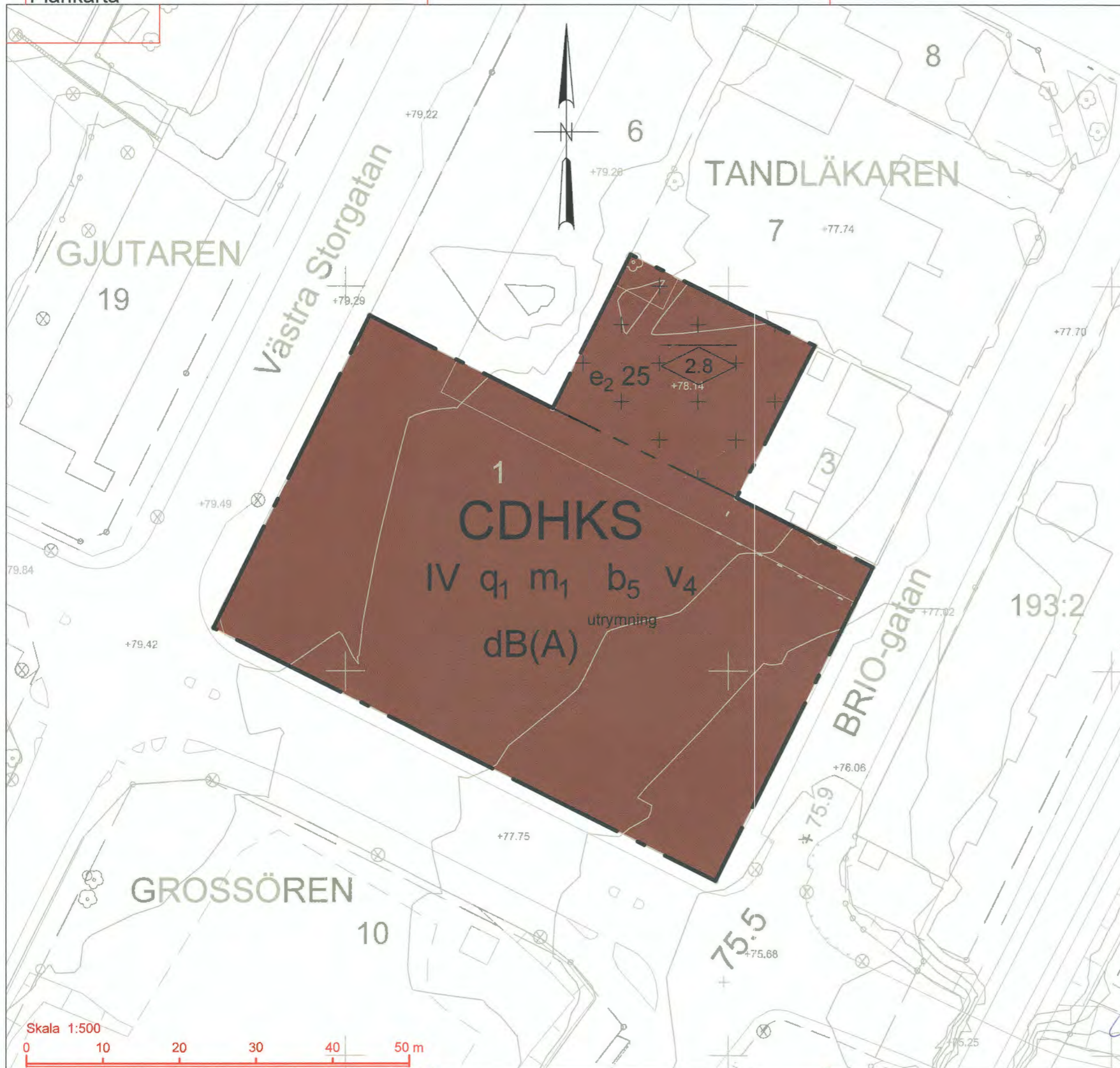
Mathias Karlsson
Samhällsbyggnadschef



Anders Edwall
Fastighetschef

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadsförvaltningen
Fastighetschef
Kommunstyrelsen
Dag Ivarsson (M)



PLANBESTÄMMELSER

Följande gäller inom områden med nedanstående beteckningar. Endast angiven användning och utformning är tillåten. Bestämmelser utan beteckning gäller inom hela området.

GRÄNSER

- Detaljplanegräns
- Egenskapsgräns

ANVÄNDNING AV MARK OCH VATTEN

Kvarteretsmark

- CDHKS Centrum, vård, handel, kontor, skola (enbart gymnasium och vuxenutbildning)

UTNYTTJANDEGRAD/FASTIGHETSINDELNING

- e₂₅ Största byggnadsarea i procent av innegården, inom egenskapsgräns.

BEGRENSNINGAR AV MARKENS BEBYGGANDE

- Plank, miljöhus, förråd och garage i en våning får uppföras.

MARKENS ANORDNANDE

Skyddsbestämmelser

- q Byggnadens fasadparti med trappstegsgavel och guldbokstäverna Bröderna Ivarsson ska skyddas mot förvanskning och rivning.

PLACERING, UTFORMNING, UTFÖRANDE

Utformning och omfattning

- IV Högsta antal våningar.
- utrymning Utrymningsvägar skall finnas och placeras bort från spårområdet.
- v₄ Byggnaden i planområdet utformas så att lokal kollaps inte leder till fortskridande ras.
- Högsta tillåtna nockhöjd i meter på innegården, inom egenskapsgräns.

Byggnadsteknik

- b₆ Hårdgjorda ytor inom planområdet ska ha avrinning för att undvika bildandet av pölar.

SKYDD MOT STÖRNINGAR

- m₁ Centralt avstängningsbar ventilation ska finnas för att minska konsekvenserna vid långvariga utsläpp av exempelvis giftiga gaser. Friskluftintag till ventilationssystemet placeras på oexponerad sida, bort från järnvägen, för att försvåra eller förhindra spridning av gaser inne i byggnaden.
- dB(A) Bullernivån får inte överskrida 55 dB(A) vid byggnadens fasad.

ADMINISTRATIVA BESTÄMMELSER

Genomförandetid

Genomförandetiden är 5 år från den dag planen vinner laga kraft.

Till plankartan hör:

Planbeskrivning, genomförandebeskrivning, granskningsutlåtande, riskanalys och fastighetsförteckning

Detaljplan för Tandläkaren 1 Laga krafthandling

	Beslutsdatum	Instans
Osby kommun, Skåne län	2016-09-19	
Upprättad 2016-10-20	Laga kraft 2016-10-15	
Arne Bertilsson Tf. samhällsbyggnadschef	Kettill Svensson Planarkitekt FPR/MSA	Dnr K9/2015: 484 214

Kommunfullmäktige

§ 62

**Motion - Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1
(Briohuset) - Dag Ivarsson (M)**

KS/2018:355 299

Ingmar Bernthsson (S) tjänstgör som ordförande under ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

- Motion " Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1 (Briohuset) inom Osby kommun", remitteras till kommunstyrelsens samhällsbyggnadsutskott för yttrande.
- Svar ska ha inkommit till kommunfullmäktiges sammanträde den 29 oktober 2018.

Sammanfattning av ärendet

I motion inkommen den 24 maj 2018 föreslår Dag Ivarsson (M):

- Att fastigheten Tandläkaren 1, Osby, tills vidare bibehålls av Osby kommun alternativt ägarmässigt överförs till det kommunala bolaget Industrihus i Osby AB.
- Att Osby kommun alternativt Industrihus i Osby AB får i uppgift att driva uthyrningen av kontor och övriga lokaler i Tandläkaren 1, Osby, till dess en utarbetad plan för Södra Porten-området föreligger inklusive förslag till nya detaljplaner föreligger.

Beslutsunderlag

Motion " Behåll och driv fastigheten Tandläkaren 1 (Briohuset) inom Osby kommun eller inom Industrihus i Osby AB till dess plan för Södra Porten-området föreligger", inkommen den 24 maj 2018, från Dag Ivarsson (M).

*Beslut skickas till*Samhällbyggnadsförvaltningen
Kommunsekreterare, Robin Skoglund
Dag Ivarsson (M)

Justerandes sign



Expedierat



Utdragsbestyrkande

2018 -05- 24

Diariennr.

Ärendetyp

KS/2018:355

299

Motion

Till Kommunfullmäktige
OSBY KOMMUN

Behåll och driv fastigheten TANDLÄKAREN 1 (Brïohuset) inom Osby kommun eller inom INDUSTRIHUS i Osby AB till dess plan för Södra Portenomrãdet föreligger.

Efter inspirerande besök i Norrköping och dess centrum med det centralt belägna "Industriminnet" och "Arbetets Museum" i en f.d. textilindustribyggnad känner jag starkt att Osby kommun är på fel väg när man utan att styra upp sin centrumutveckling snabbast möjligt vill försöka avyttra fastigheten TANDLÄKAREN 1 (Brïohuset).

Osby kommun har tidigare varit framsynt och förutseende att skaffa kontroll över för kommunens utveckling intressanta fastigheter och markområden. Ett exempel på detta är bl a det s k "Hasslaröd Syd"-området, där nedlagda kommunala pengar uppgår till cirka 6-7 Mkr trots att ingen exploatering ännu verkstãllts.

Osby kommun bör visa en lika stor framsynthet vad avser fastigheten TANDLÄKAREN 1 (Brïohuset), som Osby kommun har bokförd till 8 Mkr, men där kommunen under åren 2016-2017 kunnat utnyttja fastigheten som tillfälligt kommunkontor som en mycket fördelaktig evackueringslösning.

Denna fastighets läge och storlek borde kunna innebära fina möjligheter för Osby kommun att styra centrumutvecklingen i en positiv riktning för närsamhällets attraktivitet – jämför med vad Norrköping åstadkommit !

En plan bör snarast tas fram för hela Södra Portenområdets utveckling, där den framtida användningen av fastigheten Tandläkaren 1 liksom bebyggelse på kvarteret Grossören är oerhört viktiga beståndsdelar. Ändrade detaljplaner behöver tas fram med beaktande av behovet av centralt belägna bostäder i Tandläkaren 1.

Även Lekoseums respektive Industrigruppens utvecklingsmöjligheter har en plats i den framtida planeringen av Södra Portenområdet, där möjligheten till nya fastighetsbildningsmönster skulle kunna prövas vad avser framtida ägande av olika delar av fastigheten Tandläkaren 1. Här kommer bli goda parkeringsmöjligheter i närområdet in som mycket viktiga för utvecklingen av besöksnäringen.

Jag yrkar;

1. Att fastigheten Tandläkaren 1, Osby, tills vidare bibehålls av Osby kommun alternativt ägarmässigt överförs till det kommunala bolaget Industrihus i Osby AB
2. Att Osby kommun alternativt Industrihus i Osby AB får i uppgift att driva uthyrningen av kontor och övriga lokaler i Tandläkaren 1, Osby, till dess en utarbetad plan för Södra Portenområdet föreligger inklusive förslag till nya detaljplaner föreligger.

Osby den 23 maj 2018


Dag Ivarsson (m)

20

Samhällsbyggnad
Anders Edwall
0479-52 81 23
anders.edwall@osby.se

Policy för markanvisning

Dnr KS/2018:618 253

Samhällsbyggnad förslag till Samhällsbyggnadsutskott

Samhällsbyggnadsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att anta policyn för markanvisningar.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med dokumentet är att fastställa ett likartat sätt att behandla de försäljningar av mark- och vattenområden samt fastigheter som rör kommunen och de kommunala bolagen.

Med anledning av Lag (2014:899) om riktlinjer för kommunala markanvisningar från 2014 är en kommun skyldig att anta en policy/riktlinjer om markanvisningar. Då Osby kommun säljer mark för bebyggelse av exempelvis bostäder, handel och industri är det av vikt att en gällande policy/riktlinje finns på plats för allmänheten att ta del av.

Policyn reglerar även prissättningen på mark. Målet med prissättningen av mark utgår från att under en period av sju år uppnå skatteverkets värdering enligt taxeringsvärde för de olika marktyperna industrimark, tomtmark och byggrätter.

Finansiering

Policyn innebär att subventioneringen av kommunal byggbar mark gradvis kommer att försvinna.

Beslutsunderlag

Policy för markanvisning

Mathias Karlsson
Samhällsbyggnadschef

Anders Edwall
Fastighetschef

Beslutet skickas till

Fastighetschef
Kommunstyrelsen



Beslutad av: <Beslutad av>
Framtagen av: Anders Edwall, Fastighetschef
Uppdaterad: <Uppdaterad>

Beslutsdatum: 2018-09-12
Dokumentansvarig: Fastighetschef
Diarienummer: KS/2018:618
Giltighetstid: Tillsvidare

Innehåll

1	Bakgrund	3
2	Syfte	3
3	Definitioner	3
4	Allmänt om försäljning	3
4.1	Direktanvisning	3
4.2	Markanvisningstävling	4
4.3	Markanvisning genom anbud	4
5	Allmänt om tomter och mark	5
5.2	Småhustomter	5
5.3	Kompletteringsmark.....	5
5.4	Mark för flerbostadshus eller korttidsboende av olika slag.....	5
5.5	Industrimark för ändamålet handel och andra verksamheter	5
5.6	Kommunens egna bebyggda fastigheter och byggnader på ofri grund	5
6	Allmänt om prissättning	6
6.1	Prissättning småhustomter	7
6.2	Prissättning industrimark för ändamålet handel och andra verksamheter ..	7
6.3	Prissättning av byggrätter.....	8
7	Undantag från reglerna	8

1 Bakgrund

Med anledning av Lag (2014:899) om riktlinjer för kommunala markanvisningar från 2014 är en kommun skyldig att anta en policy/riktlinje om markanvisningar. Då Osby kommun säljer mark för bebyggelse av exempelvis bostäder, handel och industri är det av vikt att en gällande policy/riktlinje finns på plats för allmänheten att ta del av.

2 Syfte

Syftet med dokumentet är att fastställa ett likartat sätt att behandla de försäljningar av mark- och vattenområden samt fastigheter som rör kommunen och de kommunala bolagen.

3 Definitioner

Delegation

Uttrycket delegation innebär kommunens beslutsordning d.v.s. vem som har rätt att fatta beslut på nämndens vägnar.

Kompletteringsmark

Då en fastigsägare vill komplettera sin tomt genom att köpa till ett markområde av mindre omfattning eller att en ny detaljplan medger köp, ska en planmässig bedömning först göras.

Exploatör

Vanligen en byggherre eller fastighetsägare som ansvarar för att utveckla (exploatera) mark eller fastighet.

4 Allmänt om försäljning

När kommunen planerar att sälja detaljplanelagd mark ska försäljning endast ske med stöd av gällande planbestämmelser. Försäljning av icke detaljplanelagd mark ska föregås av en prövning för vilket ändamål marken kan användas. Vid behov kan försäljning ske av upphandlad registrerad mäklare.

Försäljning av mark kan ske genom *Direktanvisning*, *Markanvisningstävling* eller *Markanvisning genom anbud*.

4.1 Direktanvisning

Vid en direktanvisning väljer kommunen en exploatör att teckna avtal med, utan att genomföra ett anbudsförfarande. Marken bjuds då aldrig ut på den öppna marknaden. Direktanvisning rekommenderas i de fall kommunen äger mark som anses vara lämplig för en viss intressent, till exempel när en viss exploatörs idéer och förutsättningar inte bedöms återfinnas hos en annan exploatör. Motivet till att direktanvisning genomförs ska redovisas i samband med att beslutet om direktanvisning tas. En oberoende värdering av området görs varefter den utvalda exploatören får förtur att förhandla med kommunen om att förvärva marken. Eftersom försäljning av mark ska ske till marknadspris måste den oberoende värderingen ligga till grund för

markpriset. Om en exploatör är intresserad av en direktanvisning ska en skriftlig ansökan skickas till Kommunen.

Ansökan ska innehålla en kortare redogörelse över ändamålet med exploateringen och byggnadsverkens karaktär och ungefärliga utsträckning. En karta över det aktuella markområdet ska också bifogas. Bedöms en direktanvisning inte lämplig sparar kommunen förslaget i två år. Om marken ska säljas inom denna tid, bjuds exploatören in att delta i ett anbudsförfarande.

Direktanvisning används även enligt enkelt förfarande vid försäljning av kommunala småhustomter.

4.2 Markanvisningstävling

Kommunen, i egenskap av markägare, kan utlysa en markanvisningstävling. När detta sker annonseras det alltid öppet via kommunens hemsida där sista datum för inlämning av anbud även anges. Ett skriftligt program upprättas av kommunen där de kriterier som gäller för tävlingen redovisas. Kriterierna och prioriteringen av dem kan variera beroende på område och situation. I programmet framgår även vilken ambitionsnivå som kommunen förväntar sig av anbuderna. men vid en markanvisningstävling krävs överlag ett mer genomarbetat förslag än då markanvisning sker via anbud. Exploatörer får sedan inkomma med anbud och utformningsförslag som utvärderas av kommunen utifrån de uppställda kriterierna. Utvärdering och val av exploatör görs av en jury bestående av representanter från berörd förvaltning. Den vinnande exploatören får därefter under en bestämd tid ensam förhandla om marken med kommunen.

4.3 Markanvisning genom anbud

Markanvisning genom anbud innebär ett öppet och offentligt tillvägagångssätt för överlåtelse av mark, exempelvis genom ett auktionsförfarande. Kommunen upprättar ett förfrågningsunderlag där området som ska säljas och dess förutsättningar beskrivs. I förfrågningsunderlaget anges också vilka kriterier som används för val av exploatör. De kan till exempel vara pris, utformning och andra specifika krav. Exploatörer får sedan inkomma med enklare förslag bestående av skisser, en kortare beskrivning av förslaget, eventuella referenser samt dess uppfyllande av de uppsatta kriterierna. Kommunen utvärderar alla inkomna anbud och antar det som bäst uppfyller kriterierna. Ett bindande markanvisningsavtal tecknas med den exploatör som kommunen valt.

5 Allmänt om tomter och mark

Osby kommun tillhandahåller olika typer av mark, de typer som finns är *Småhustomter, Kompletteringsmark, Mark för flerbostadshus eller korttidsboende av olika slag, Industrimark för ändamålet handel och andra verksamheter och bebyggda fastigheter samt byggnader på ofri grund.*

5.2 Småhustomter

Ett av kommunens mål vad gäller dess framtida utveckling är att ta fram fler bostäder, bland annat i form av tomter för villabebyggelse. Tomterna ska prissättas till marknadsanpassade priser och fördelas i första hand i turordning till dem som registrerat sig i kommunens tomtkö samt i andra hand säljas på öppna marknaden.

Försäljning sker enligt delegation.

5.3 Kompletteringsmark

Då en fastighetsägare vill komplettera sin tomt genom att köpa till ett markområde av mindre omfattning eller att en ny detaljplan medger köp, sker först en planmässig bedömning. Om önskemålet inte strider mot gällande plan och även i övrigt kan anses möjlig att genomföra, sker prissättning av marken enligt gällande kvadratmeterprislista. Beloppen ändras när taxeringsvärdena justeras.

Försäljning sker enligt delegation.

5.4 Mark för flerbostadshus eller korttidsboende av olika slag

När det gäller försäljning av mark för flerbostadshus eller korttidsboende av olika slag är grundprincipen att marken säljes till marknadsmässigt pris. Försäljning sker enligt delegation.

5.5 Industrimark för ändamålet handel och andra verksamheter

Då kommunen säljer industrimark inom detaljplan ska försäljning ske enligt delegation. Grundprincipen är att industrimark inom plan säljs till marknadsmässigt pris.

5.6 Kommunens egna bebyggda fastigheter och byggnader på ofri grund

Då kommunen säljer industrimark inom detaljplan ska försäljning ske enligt delegation. Grundprincipen är att industrimark inom plan säljs till marknadsmässigt pris.

6 Allmänt om prissättning

Målet med prissättningen av mark är att efter en period av sju år uppnå skatteverkets värdering enligt taxeringsvärde för de olika marktyperna industrimark, tomtmark och byggrätter.

För småhustomter med detaljplaner antagna efter 1 januari 2019 tillkommer en exploateringsavgift som ersätter den tidigare gatuavgiften.

Exploateringsavgiften för 2019, är 250 kr / kvm och även denna avgift rabatteras för att efter sju år ökas till den faktiska kostnaden

Det innebär att exploateringsavgiften kommer att vara enligt nedanstående:

2019: 75 kr / kvm
2020: 100 kr / kvm
2021: 125 kr / kvm
...
2026: 250 kr / kvm

Exploateringsavgiften kan komma att förändras beroende på inflationen.

Taxeringsvärdena används som riktlinje för det faktiska marknadsvärdet vid varje givet tillfälle.

Belägenhetsfaktorn är baserad enligt skatteverkets tabell nedan där en bedömning med avstånd till sjö:

Klass 1, - 75 m med egen strand	3,5
Klass 2, - 75 m utan egen strand	2,0
Klass 3, 76 - 150 m	1,1
Klass 4, 151 m -	1,0

Markpris beräknas enligt:

Taxeringsvärde / kvm * Belägenhetsfaktor = Markpris / kvm

Ex Osby tätort med belägenhetsfaktor (kr)

$35 \times 1,0 = 35 \text{ kr /kvm}$

Gällande taxeringsvärde 2018

Småhus

Osby tätort: 35 kr / kvm
Övrigt: 15 kr / kvm

Industrimark

Osby tätort: 70 kr / kvm
Övrigt: 50 kr / kvm

Byggrätter

Osby tätort: 750 kr / BTA
Övrigt: 650 kr / BTA
Gatuavgift 65 000 kr

6.1 Prissättning småhustomter

Småhustomt (detaljplan antagen före 1 januari 2019)

Beräkningsformel:

Markpris + gatuavgift = Tomtpris / kvm

Ex Osby tätort med belägenhetsfaktor klass 4 med en tomtstorlek på 1 000 kvm.

$$(35 * 1\ 000) + 65\ 000 = 100\ 000\ \text{SEK}$$

Småhustomt (detaljplan antagen efter 1 januari 2019)

Beräkningsformel:

Markpris + exploateringsavgift = Tomtpris / kvm

Exempel Osby tätort med belägenhetsfaktor klass 4 med en tomtstorlek på 1 000 kvm.

$$(35 * 1\ 000) + (75 * 1\ 000) = 110\ 000\ \text{SEK}$$

Tomtpriset är inklusive moms.

6.2 Prissättning industrimark för ändamålet handel och andra verksamheter

För industrimark kommer markpriset att under en period av nio år att ökas för att uppnå marknadsmässigt pris enligt taxeringsvärdet. Det innebär att priset höjs med 10 % för varje år med start 2019 tills att taxeringsvärdet uppnåtts.

Index år 1: 20 %

Index år 2: 30 %

Index år 3: 40 %

...

Index år 9: 100 %

Nuvarande markpris:

Osby tätort: 10 kr / kvm

Övrigt: 5 kr / kvm

Beräkningsformel:

Markpris * Index = Tomtpris

Exempel Osby tätort med belägenhetsfaktor klass 4 med en tomtstorlek på 10 000 kvm.

$$(70 * 0,2) * 10\ 000 = 14\ 000\ \text{SEK}$$

Tomtpriset är exklusive moms.

6.3 Prissättning av byggrätter

Priset för byggrätter är enligt taxeringsvärdet för byggrätter. Byggrätter beräknas i bruttoarea (BTA).

Bruttoarea (BTA)

Bruttoarean är summan av alla våningsplans area och begränsas av de omslutande byggnadsdelarnas utsida. I bruttoarean inräknas bland annat mellanvåning (entresol). I bruttoarean inräknas exempelvis inte öppningar i bjälklaget. Om bruttoarean uppdelas på skilda nyttjandeenheter eller efter funktion (exempelvis bostad eller lokal) dras gränsen mitt i den skiljande väggen. För byggnader med en "avvikande" arkitektur finns det fler regler för hur man räknar ut BTA.

Bruttoarean används i många sammanhang, exempelvis vid planbestämmelser, fastighetsvärderingar eller avgiftsberäkningar.

Exempel Osby tätort med belägenhetsfaktor klass 4 med en BTA 600 kvm.

$$750 * 600 = 450\ 000 \text{ SEK}$$

7 Undantag från reglerna

Om synnerliga skäl föreligger kan kommunstyrelsen pröva undantag från dessa bestämmelser.

21

Samhällsbyggnad
Anders Edwall
0479-52 81 23
anders.edwall@osby.se

Policy för exploateringsavtal

Dnr KS/2018:619 210

Samhällsbyggnad förslag till Samhällsbyggnadsutskott

Samhällsbyggnadsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att anta policyn för exploateringsavtal.

Policyn antas att gälla från 1 januari 2019 då den nämndsorganisationen förändras.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med denna policy är att tydliggöra samarbetet mellan kommunen och en byggherre eller en fastighetsägare, nedan kallad exploatören, avseende mark som inte ägs av kommunen.

Policyn reglerar vad kommunen kan träffa avtal med exploatören om och ökar förutsägbarheten om vad exploateringsavtal ska kunna innehålla. I detta dokument beskrivs gällande riktlinjer för exploateringsavtal. Policyn ger handläggande tjänstemän verktyg att förhålla sig till och säkrar därmed kvaliteten samt beskriver ramverket för exploatörer som är intresserade i kommunen.

När Osby kommun avser att ingå exploateringsavtal ska denna policy gälla.

Möjlighet till avsteg att frångå policyn finns om det krävs för att på ett ändamålsenligt sätt genomföra en detaljplan.

Finansiering

Policyn reglerar kostnadsfördelningen mellan exploatören och kommun. För kommunens räkning är detta beslut kostnadsneutralt.

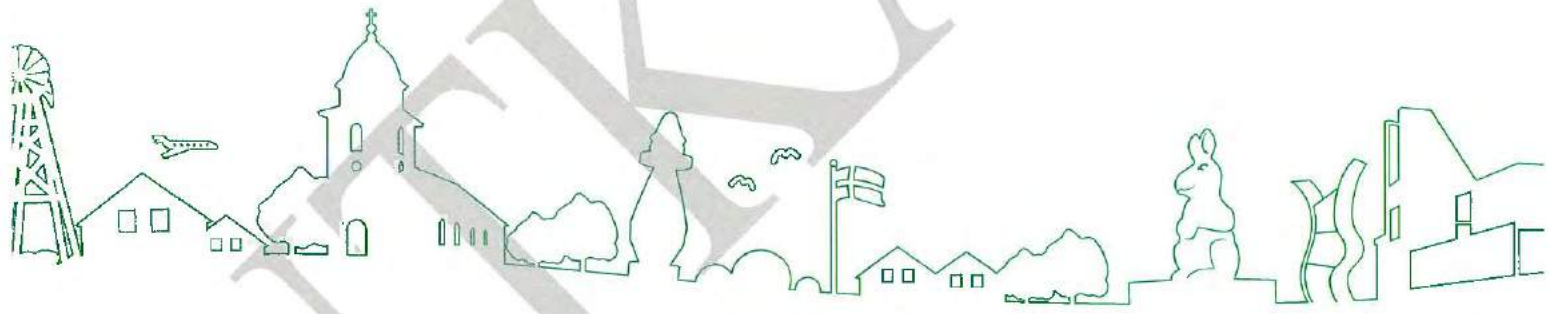
Beslutsunderlag

Policy för exploateringsavtal

Mathias Karlsson
Samhällsbyggnadschef

Anders Edwall
Fastighetschef

Beslutet skickas till
Samhällsbyggnadsförvaltningen
Kommunstyrelsen



Beslutad av: <Beslutad av>
Framtagen av: Anders Edwall, Fastighetschef
Uppdaterad: <Uppdaterad>

Beslutsdatum: XXXX-XX-XX
Dokumentansvarig: Fastighetschef
Diarienummer: KS/2018:619
Giltighetstid: Tillsvidare

Innehåll

1	Syfte	3
2	Bakgrund	3
3	Roller inom kommunen	4
4	Villkor	4
5	Ersättning	5

UTKAST

1 Syfte

Syftet med denna policy är att tydliggöra samarbetet mellan kommunen och en byggherre eller en fastighetsägare, nedan kallad exploatören, avseende mark som inte ägs av kommunen.

Policyn reglerar vad kommunen kan träffa avtal med exploatören om och ökar förutsägbarheten om vad exploateringsavtal ska kunna innehålla. I detta dokument beskrivs gällande riktlinjer för exploateringsavtal. Policyn ger handläggande tjänstemän verktyg att förhålla sig till och säkrar därmed kvaliteten samt beskriver ramverket för exploatörer som är intresserade i kommunen.

När Osby kommun avser att ingå exploateringsavtal ska denna policy gälla. Möjlighet till avsteg att frångå policyn finns om det krävs för att på ett ändamålsenligt sätt genomföra en detaljplan.

2 Bakgrund

Den 1 januari 2015 infördes nya bestämmelser om exploateringsavtal i plan- och bygglagen (2010:900), PBL, som ska tillämpas för planarbete som påbörjats efter 1 januari 2015. Av 6 kap. 39–42 §§ PBL framgår följande.

39 § Om kommunen avser att ingå exploateringsavtal, ska kommunen anta riktlinjer som anger utgångspunkter och mål för sådana avtal. Riktlinjerna ska ange grundläggande principer för fördelning av kostnader och intäkter för genomförandet av detaljplaner samt andra förhållanden som har betydelse för bedömningen av konsekvenserna av att ingå exploateringsavtal.

40 § Ett exploateringsavtal får avse åtagande för en byggherre eller en fastighetsägare att vidta eller finansiera åtgärder för anläggande av gator, vägar och andra allmänna platser och anläggningar för vattenförsörjning och avlopp samt andra åtgärder. Åtgärderna ska vara nödvändiga för att detaljplanen ska kunna genomföras. De åtgärder som ingår i byggherrens eller fastighetsägarens åtagande ska stå i rimligt förhållande till dennes nytta av planen.

41 § Ett exploateringsavtal får inte innehålla ett åtagande för en byggherre eller en fastighetsägare att helt eller delvis bekosta byggnadsverk för vård, utbildning eller omsorg som kommunen har en skyldighet enligt lag att tillhandahålla.

42 § Ett exploateringsavtal får inte avse ersättning för åtgärder som har vidtagits före avtalets ingående i andra fall än när detaljplanen avser ett steg i en etappvis utbyggnad.

3 Roller inom kommunen

- **Samhällsbyggnadsnämnden** beslutar om antagande av exploateringsavtal.
- **Samhällsbyggnadsförvaltningen** företräder kommunen som markägare. Ansvarar för kommunens översiktsplaner, detaljplaner, vägar och framtagande av förslag till exploateringsavtal.
- **Miljö och bygg** är remissinstans gällande framtagande av ett exploateringsavtal.

4 Villkor

I 6 kap. 40 § PBL framgår vad som får regleras i ett exploateringsavtal. Avtalet är ett sätt för kommunen att tydliggöra och precisera detaljplanens intentioner. Där fördelas ansvar och kostnader mellan kommunen och exploatören.

Exploateringsavtalet kan reglera:

- områdets avgränsning
- parternas åtaganden
- utbyggnad av allmän platsmark och övrig allmän infrastruktur
- eventuell etappindelning
- ansvarsfördelning
- fastighetsrättsliga åtgärder
- fördelning av kostnader för exploateringsområdets genomförande
- fördelning av ansvar för exploateringsområdets framtida underhåll
- exploateringsområdets utbyggnadstakt och tidpunkt för färdigställande
- frågeställningar kring olika anpassningar av byggnationen
- frågor av administrativ karaktär
- ekonomisk garanti/säkerhet för avtalets fullföljande – godtagbar säkerhet kan till exempel vara bankgaranti, moderbolagsborgen eller pantbrev.

5 Ersättning

Självkostnadsprincipen ska tillämpas, det vill säga att ersättning/avgifter ska svara mot de faktiska kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som kommunen tillhandahåller.

Kommunen kan tillämpa gatukostnader.

Grundprincipen för kostnadsfördelningen mellan parterna vid planläggning, projektering och utbyggnad är att exploitören ska svara för samtliga kostnader för såväl allmän plats som kvartersmark. I detta ingår samtliga åtgärder som krävs för att kunna bygga ut ett område i enlighet med detaljplan. Kommunen ska bidra med kostnader för allmän plats i den mån nyttan inte enbart kan anses härröra till planområdet. Kommunen ska svara för kvartersmark som inrättas för kommunala anläggningar som skolor och vårdinrättningar.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) är huvudman för kommunens vatten- och avloppsförsörjning samt allmänna dagvattensystem inom dess verksamhetsområde. Anläggningskostnader tar SBVT ut genom fastställd taxa.

Av avtalet bör framgå ersättning eller avgifter för åtgärder som har genomförts före avtalets ingående, om detaljplanen avser ett steg i en etappvis utbyggnad.

Kommunen kan ansvara för utbyggnaden av allmän plats. Om exploitören ges detta ansvar kommer kommunens krav på utformning och standard på gator, vägar och annan allmän platsmark att beskrivas i avtalet.

Ovanstående principer finns i Sveriges kommuner och landsting (SKL) cirkulär 14:46.

22

Samhällsbyggnad
Anders Edwall
0479-52 81 23
anders.edwall@osby.se

Fastighetsförsäljning, del av Lönsboda 44:1, Sönnerstu

Dnr KS/2018:436 253

Samhällsbyggnad förslag till Samhällsbyggnadsutskott

Samhällsbyggnadsutskottet uppdrar åt förvaltningschefen att slutförhandla, underteckna och försälja mark enligt tidigare försäljningsbeslut till ett lägsta pris av 430 000 SEK

Sammanfattning av ärendet

Del av Lönsboda 44:1 med huvudbyggnad, ekonomibyggnader samt tillhörande mark på ca 2 ha har varit ute hos mäklare till försäljning. Budgivningen har pågått under två veckor och totalt har fem bud inkommit. Mäklare avser att avsluta budgivningen snarast och gå vidare med en försäljning.

Utgångspriset var 395 000 Sek och högsta bud är i dagsläget 500 000 Sek.

Finansiering

Intäkt på 500 000 med ett avdrag för mäklararvode enligt avtal.

Mathias Karlsson
Samhällsbyggnadschef

Anders Edwall
Fastighetschef

Beslutet skickas till

Fastighetschef
Kommunstyrelsen