

Årsredovisning 2015

Osby kommun

INNEHÅLL

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande	3
Osby kommuns vision	4
Fem år i sammandrag	4
Hundrakronan	5
Organisation	6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärlden	7
Årets händelser	8
Målavstämning	9
Ekonomisk analys	18
Sammanställd redovisning	31
Personalredovisning	32

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunledningskontoret	34
Fastighet	37
Kostenheten	39
Utbildning och arbete	41
Samhällsbyggnad	45
VA-verksamhet	49
Tillsyns- och tillståndsnämnden	49
Valnämnden	53
Barn- och skolnämnden	54
Vård och omsorgsnämnden	60
Överförmyndaren	66
Kommunala bolagen	67

EKONOMISK REDOVISNING

Redovisningsprinciper	72
Resultaträkning	73
Kassaflödesanalys	73
Balansräkning	74
Panter och ansvarsförbindelser	74
Noter	75
VA-verksamheten	84
Kostnads- och intäktsstruktur	87
Drift- och investeringsredovisning	89
Redovisningsmodell	90
Ord och begrepp	91

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2015 var ett år då Osby kommun ställdes inför många utmaningar av olika slag. Tillsammans klarade vi av att möta dem. Vi lyckades vända ett negativt ekonomiskt resultat till ett positivt, samtidigt som frågor om lokaler och arbetsmiljö till stor del präglade hela 2015. Dessutom har befolkningen ökat kraftigt, kommunen växer just nu så att det knakar. Det är mycket positivt, men ställer även stora krav på våra verksamheter.

Evakueringen av barn och personal inom delar av förskolan, utredning av ishallens status och platsbrist inom gymnasieskola och grundskola innebär på samma gång tuffa utmaningar och stora möjligheter. Därutöver har förberedelserna för den planerade ombyggnationen av kommunhuset engagerat många och tagit mycket tid i anspråk.

Då det parlamentariska läget i kommun innebär ett minoritetsstyre har politiken tvingats samarbeta. Representanter från samtliga partier i kommunfullmäktige har arbetat i fullmäktigeberedningar kring avgränsade frågeställningar. För oss är det ett nytt sätt att arbeta. Tanken med beredningarna är hitta en gemensam färdriktning så att verksamheterna kan utvecklas även under denna mandatperiod.

För att kunna möta olika utmaningar på samma gång har även ett förändringsarbete inletts för att skapa nya arbetssätt i den kommunala organisationen. För en ökad samsyn har vi skapat en helt ny budgetprocess som fler politiker, med ansvar för olika verksamheter, är mer delaktiga i. En gemensam bild av våra möjligheter och utmaningar är en förutsättning för ett gott resultat och en budget i balans.

Vi fortsatte även under 2015 att ha ett av Sveriges bästa resultat vad gäller hur nöjda våra äldre är med kommunens hemtjänst. Enligt socialstyrelsens brukarundersökning är 98% nöjda med den vård de får i sitt hem. För att fortsätta ha goda resultat måste vi kunna rekrytera rätt kompetens till dessa viktiga verksamheter. Det gör vi genom att ytterligare förbättra personalens arbetsmiljö, tex genom att minska antalet delade

turer och rätt till önskad sysselsättningsgrad.

Trots många stora förändringar gällande lokaler inom förskola och grundskola, så trivs barnen. Våra pedagoger gör ett fantastiskt arbete. 97 procent av föräldrarna upplever att deras barn känner sig trygga i förskolan. I grundskolan uppger 94 procent av eleverna att de känner sig trygga och på våra fritidshem är motsvarande siffra 93 procent.

Tillväxt, arbetsmarknad och utbildning är tätt sammankopplade. En bra gymnasieutbildning är en av grundstenarna i ett gott arbetsliv. Att vår egen gymnasieskola, Ekbackeskolan under 2015 har de bästa söksiffrorna någonsin och därmed är den mest populära gymnasieskolan i närområdet ger goda förhoppningar.

Antalet hushåll som lever på försörjningsstöd fortsatte under 2015 att minska, ett resultat av det långsiktiga arbetet med att få fler blir självförsörjande, en satsning vi måste prioritera i framtiden för en fortsatt tillväxt. Alla kommuninvånare behövs, då en av våra stora utmaningar sannolikt kommer att vara att kunna rekrytera rätt kompetens i framtiden.

Näringslivet är en viktig motor i kommunens fortsatta utveckling och tillväxt. En fortsatt dialog med företagare och god kommunal service till näringslivet är en förutsättning för ökade skatteintäkter, god integration och bra tillväxt för hela kommunen. Jag vill här passa på att tacka för alla konstruktiva synpunkter jag fått till mig under året. Vi fortsätter att förbättra oss tillsammans!

Precis som för många andra kommuner präglades även hösten 2015 av den oroliga situationen i världen. Flyktmottagandet har satt kommunernas förmåga att snabbt organisera och lösa problem på prov. Jag vill avsluta med att tacka alla anställda, förtroendevalda och kommuninvånare som har hjälpt till i detta viktiga arbete. Det är med stor lättnad och glädje vi kan konstatera att vi lever i ett land som många väljer att fly till, inte ifrån!

Osby kommuns vision 2020

Osby är en kommun där vi sätter livskvalitet i främsta rummet. Vi lever ett gott liv och bor vackert och tryggt nära naturen. Goda kommunikationer skapar närhet och sparar tid. Vår kommun präglas av kreativitet och

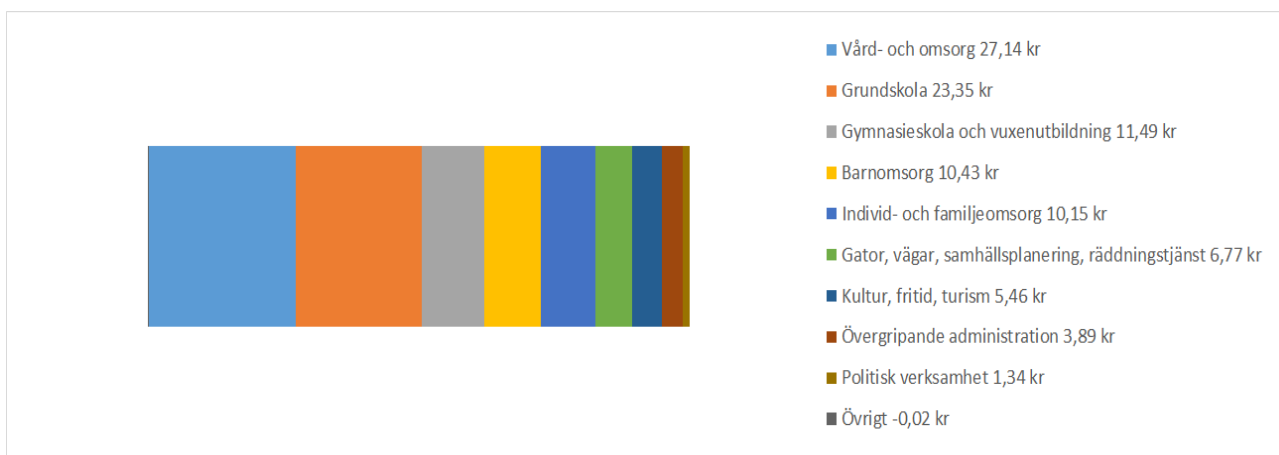
samverkan, erbjuder ett livskraftigt företagsklimat och inbjuder medborgarna till inflytande och ansvarstagande. Ett aktivt miljöarbete säkrar en hållbar livsmiljö för kommande generationer.

Fem år i sammandrag

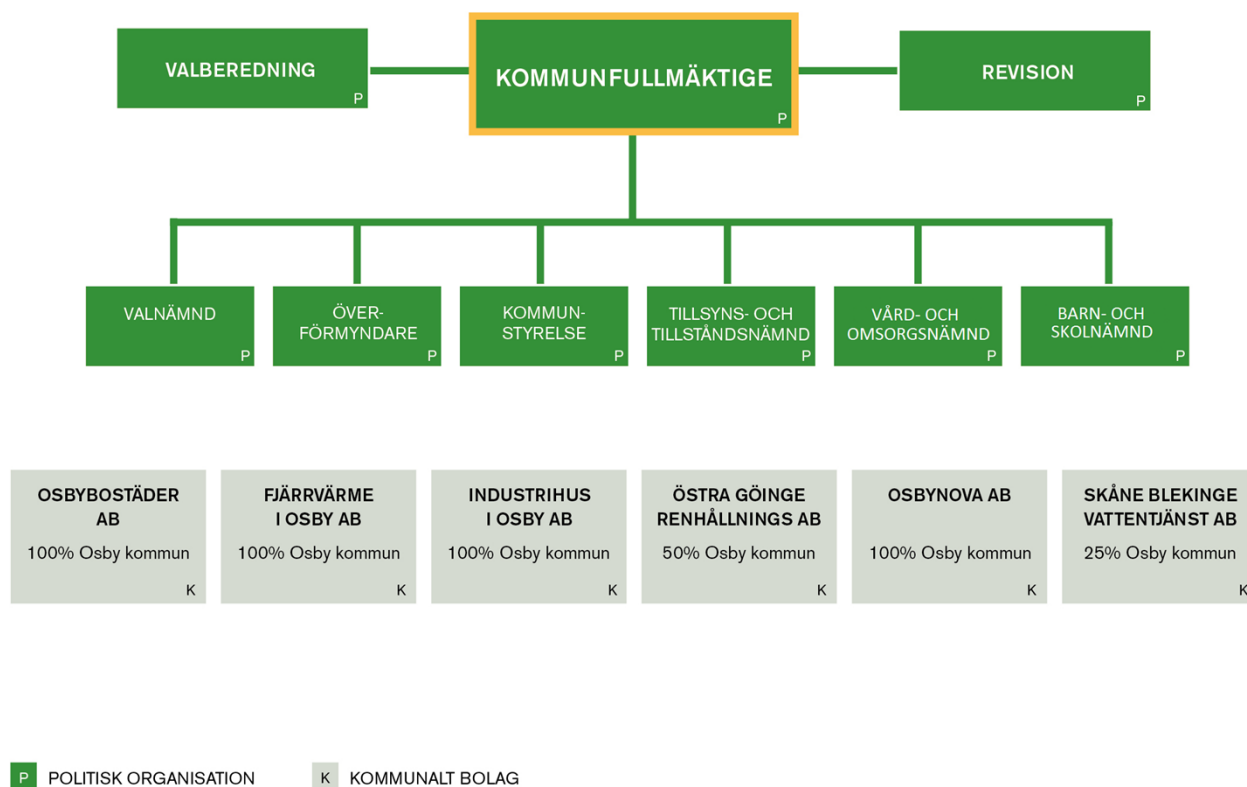
tkr	2015	2014	2013	2012	2011
Antal invånare per 31 december	12 954	12 828	12 713	12 637	12 699
Utdebitering per skattekrona	22,26	21,76	21,76	21,76	21,26
Antal anställda årsarbetare	911	871	862	897	893
Verksamhetens nettokostnader, Mnkr	760,4	641,6	602,1	583,8	566,7
förändring i procent	18,5	6,6	3,1	3,0	4,0
Skatteintäkter inkl. generella statsbidrag, Mnkr	671,6	632,9	615,9	600,3	578,6
förändring i procent	6,3	2,8	2,6	3,7	3,3
Nettokostnader i procent av skatteintäkter/bidrag	113,2	101,4	97,7	97,3	97,9
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto, Mnkr	-57,7	-10,8	11,9	16,4	13,1
Nettoinvesteringar, Mnkr	70,5	42,4	83,8	89,7	70,2
Låneskuld, Mnkr	215	215	215	180	150
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda, Mnkr	202,2	308,0	321,0	301,4	301,6
Pensionsskuld, Mnkr 1)	7,4	7,3	3,7	3,6	3,7
Tillgångar totalt, Mnkr	872,6	886,2	893,6	857,9	821,6
per invånare, kr	67 364	69 084	70 286	67 888	64 699
Skulder totalt, Mnkr	385,8	340,7	340,8	317,1	298,3
per invånare, kr	29 781	26 558	26 807	25 095	22 542
Totalt eget kapital, Mnkr	479,4	537,1	547,9	536,0	519,7
varav rörelsekapital, Mnkr	-32,2	-21,6	-7,6	-6,8	-16,4
Externa utgifter, Mnkr	920	774	739	720	693
Rörelsekapital i procent av externa utgifter	-3,5	-2,8	-1,0	-0,9	-2,4
Soliditet, eget kapital i procent av totala tillgångar	55	61	61	62	63
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	32	26	25	27	26

Hundrakronan

100 kronor i skatt användes under året så här:



Organisation



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärlden

NATIONELL ANALYS AV SVERIGES KOMMUNER OCH LANDSTING

Mot konjunkturell balans

Den svenska ekonomin befinner sig sedan ett par år tillbaka i en konjunkturåterhämtning. Inhemsk efterfrågan växer snabbt och BNP beräknas såväl i år som nästa år öka med drygt 3 procent. Tillväxten i den svenska ekonomin gör att sysselsättningen växer snabbt och arbetslösheten gradvis pressas tillbaka. I slutet av år 2017 beräknas den svenska ekonomin nå konjunkturell balans. Arbetslösheten har då nått ner mot 6½ procent och inflationstalen, enligt KPI, ligger nära 2 procent.

De följande åren (dvs. åren 2017–2019) beräknas den svenska ekonomin befinna sig i konjunkturell balans, dvs. ett tillstånd då varken hög- eller lågkonjunktur kan sägas råda. Arbetslösheten uppgår till strax över 6 procent och KPIX-inflationen (dvs. inflationen exklusive hushållens räntekostnader) ligger stabil på strax under 2 procent. Höjda räntor drar dock upp tillväxttakten för KPI. Samtidigt växer BNP årligen med drygt 2 procent. Utvecklingen under dessa år ska inte uppfattas som en prognos utan som ett resultat av de antaganden som gjorts, bland annat då vad gäller utveckling av produktivitet och arbetsmarknad.

I år och nästa år växer efterfrågan i den svenska ekonomin snabbt. Inte minst investeringarna och den offentliga konsumtionen uppvisar jämförelsevis höga tillväxttal. När den konjunkturella återhämtningen är över och konjunkturell balans har nåtts antas tillväxten i investeringarna bli mer normal. Däremot fortsätter den offentliga konsumtionen och inte minst den kommunala konsumtionen att växa i snabb takt. Bakgrunden är en fortsatt mycket snabb befolkningstillväxt. Mellan åren 2014 och 2019 ökar antalet invånare i Sverige med i genomsnitt 1,3 procent per år. Det är tre gånger så snabbt som genomsnittet för de senaste tre decennierna. Den främsta förklaringen till denna skillnad är fortsatt mycket omfattande flyktinginvandring. Den snabbt växande befolkningen innebär att kommunala verksamheter i form av skola, vård och omsorg behöver växa snabbt.

SKL cirkulär 2015:29 oktober

Nationell lagstiftning, nationella regelverk och allmän utveckling

Utmaningarna inom demografi, miljö och arbetsmarknad/utbildning berör inte enbart Osby kommun och de är inte ens begränsade till Sveriges kommuner, utan hela Europa står inför stora utmaningar. För hundra år sedan dominerade Europa världen. Nu lever vi i ett Europa som domineras av världen. Det gäller bara att vända utmaningarna till möjligheter och tänka lite annorlunda.

Sverige befinner sig, liksom många andra länder, i

början av en långvarig period med en kraftigt ökande andel äldre personer i befolkningen i förhållande till antalet personer i arbetsför ålder.

Globaliseringen och den ökade rörligheten samt människor på flykt har gjort att andelen invånare med utländsk bakgrund succesivt har ökat i Sverige. En del kommer från oroshärdar i världen, idag främst från Syrien, Afghanistan, Irak och Eritrea, men med en ökad rörlighet av arbetskraft inom EU finns det också större möjlighet för människor att frivilligt välja att bosätta sig och arbeta i ett nytt land. Ett aktivt integrationsarbete är positivt på många sätt för kommunerna. Lyckas de i detta och får majoriteten av flyktingarna i arbete leder det till en förnyring av en i övrigt åldrande befolkning. Det bygger på att man redan i skolan rustar för att överbrygga de kulturella och språkliga skillnader som finns. Samtidigt är det viktigt att vi hjälper våra ungdomar, oavsett ursprung, till att utbilda sig där det finns en efterfrågan på arbete från näringslivet för att få ner ungdomsarbetslösheten.

Från den 1 januari är bedömningen av en nyanländ elevs kunskaper reglerad i skollagen och obligatorisk för skolorna att genomföra. Det nya regelverket kräver att en nyanländ elevs kunskaper bedöms. Bedömningen ska ingå i underlaget för beslut om placering i årskurs och undervisningsgrupp samt för planering av undervisningen. En nyanländ elev ska inom två månader från det att hen har tagits emot i skolväsendet placeras i en årskurs och en undervisningsgrupp som är lämplig utifrån ålder, förkunskaper och personliga förhållanden. Inom detta område behövs nya riktlinjer tas fram med rutiner och arbetssätt som stärker elevernas skolframgång.

Teknikutvecklingen underlättar på många sätt genom ökat antal e-tjänster och ökad teknik i skola och vård. Utmaningen är att anpassa sig och ständigt utveckla sig för att utnyttja den teknik som finns och erbjuds.

En översyn av betalningsansvarslagen diskuteras, men är ännu inte beslutad. Betalningsansvarslagen innebär ett kommunalt betalningsansvar för patienter vid enheter för somatisk akutsjukvård, geriatrisk vård och psykiatrisk vård, inom landstingets slutna hälso- och sjukvård, som är utskrivningsklara och för vilka en vårdplan är upprättad. Om den träder ikraft kommer det förmodligen framförallt behövas fler korttidsplatser och fler hemtjänststimmar och en organisation som kan ta emot vårdtagare även på helgen, t.ex. biståndshandläggare, fysio- och arbetsterapeut samt kanske även enhetschefer kommer att behöva tjänstgöra på helgen

Befolkningsprognoser

Osby kommun ökade med 126 kommuninvånare 2015 (ökade med 115 kommuninvånare 2014). Antal kommuninvånare uppgår till 12 954 per 31 december 2015. Befolkningsförändringen består av ett födelseunderskott med 15 personer och nettoinflyttning med 136

personer, därav 131 från utlandet. Samtidigt ökade Skånes kommuner med 14 719 personer (totalt 1 303 627) och Sverige med 103 662 personer (totalt 9 851 017 personer). Det är den hittills högsta uppmätta ökningen mellan två år. De senaste 20 åren har folkökningen för männen varit högre än för kvinnorna och för första gången i den svenska befolkningsstatistikens historia blev antalet män i befolkningen fler än antalet kvinnor.

Förändringar i närområdet

Nationellt pågår planering för höghastighetståg mellan Stockholm och Malmö. Skåne Nordost-kommunerna arbetar tillsammans för en sträckning via Hässleholm.

Infrastrukturfrågor, såsom vägar, kollektivtrafik och bredband, är prioriterade för att attrahera boende i nordöstra Skåne. Man arbetar även tillsammans kring att etablera en digital infrastruktur.

Även om det är staten som ansvarar för asyl- och flyktingmottagningen hamnar mycket av det konkreta arbetet i flyktingmottagandet i kommunerna. Alla ensamkommande måste få boende och omsorg, och alla barn och unga erbjudas skola.

Fler bostäder behövs i kommunen, dels med anledning av flyktingsituationen men även då det är brist på trygghetsboenden.

Årets händelser

- Från och med den 1 februari 2015 erbjuder Osby kommun studerande på universitet/högskola möjligheten att söka resebidrag för sina resor till studieorten.
- Allt fler är nöjda med maten som serveras på kommunens äldreboende. Den årliga brukarenkäten visade att andelen som är nöjda med lunchens kvalitet ökat från 86 procent till 96 procent jämfört med tidigare år.
- Osby kommun har utökat sitt näringslivsstöd genom att börja erbjuda nyföretagsrådgivning och stöd på flera olika språk. Detta för att stimulera entreprenörskap bland personer med utländsk härkomst.
- Osby kommuns digitala information om äldreomsorgen är bäst i landet! Det slår Socialstyrelsen fast i sin årliga brukarundersökning inom äldreomsorgen.
- I april fick boende i Osby möjlighet att låna en elcykel på biblioteket. Tanken bakom var att fler ska hitta ett alternativ till bilen.
- Projektet ”Fler i Arbete, som genomfördes mellan 2012-2014, med syfte att göra arbetsmarknaden mer tillgänglig för dem i befäst utanförskap, nådde väldigt goda resultat. Förutom att spridas utanför Sveriges gränser, blir projektet också en metodbok för andra.
- Vid Skolverkets granskning av landets Komvux distansutbildningar lyftes Osby kommuns distansutbildning fram som ett föredöme.
- I maj startade kommunen sin första e-tjänst. Det var barnomsorgen som började erbjuda föräldrar tjänsten att bland annat ansöka om förskole- eller fritidsplats direkt via nätet.
- Osby kommun placerade sig på delad förstaplats i Sverige i Humanas Tillgänglighetsbarometer 2015. Förutom Osby placerade sig även Borås och Gävle kommuner högst upp i rankingen. Efter att under 2014 varit näst bäst i Sverige, återtar alltså Osby förstaplaceringen, som man tidigare haft mellan 2011-2013.
- Representanter från Region Skåne besökte i början av maj Lönsboda för att tillsammans med kommunledningen diskutera ”Förfärd Lönsboda” och sträckningsalternativ för planerade höghastighetståg.
- I slutet av maj slogs det fast att det förekom fuktskador, som kan utgöra hälsorisk, på förskolorna Klintgården, Solgården, Hemgården och Lönnegården. Kommunen ordnade med alternativa lokaler som började användas efter sommaren.
- Den 15 juni invigde kommunen det nya väntrummet i anslutning till Lönsboda busstorg.
- För att möjliggöra upprustning av VA-nätet och för att klara driftskostnaderna höjdes från och med den 1 juli avgiften för vatten och avlopp för samtliga fastigheter i kommunen.
- Bäst i nordöstra Skåne, en femteplats jämfört med hela Skåne och på plats 31 i Sverige. Det blev Osbys placering i PRO:s äldrebarometer, som rankar hur äldrevänliga landets kommuner är.
- Den 1 september startade Osby bibliotek sin nya satsning ”språkcafé”. Ett språkcafé är en plats där man kan komma om man vill förbättra sin svenska, lära känna nya människor eller bara få insyn i andra kulturer. Satsningen föll sedan så pass väl ut att språkcafé fortsätter under våren 2016.
- I mitten av september var bredbandsutbyggnaden i kommunen i full gång. De första omkring 300 hushållen i Osby fick ljus i fibern och kunde börja beställa tjänster. Utbyggnaden fortskred under hösten och nu i början av 2016 i Osby, Lönsboda och Killeberg.
- I slutet av oktober gick Skåne Nordosts styrelse ut med att man ställer sig bakom det sträckningsalternativ av nya stambanan för höghastighetståg, som efter Hässleholm, går via Älmhult och Växjö och vidare norrut.
- Den 26 oktober började Petra Gummeson sin tjänst som ny kommunchef i Osby kommun.
- Lars Westbratt, statssekreterare på Justitiedepartementet, blev under sitt besök i Osby i början av november, imponerad av hur kommunen jobbar med insatser för nyanlända och utrikes födda.
- Tjänsten ”låna en svensk/låna en invandrare”, som biblioteket i Osby började införa i slutet av året, väckte stort intresse hos både allmänhet och media. Tanken är att man som ”utlånad” ställer upp ideellt och träffar en person eller familj, som man kanske aldrig annars fått chansen att lära känna.
- Dragspelaren Harry Cederquist utsågs till 2015 års kulturpristagare i kommunen. Priset delades ut på kommunfullmäktiges möte den 14 december.
- KFUM rankar varje år Sveriges kommuner efter hur väl ungdomar ges möjlighet att utvecklas att må bra: Osby kommun placerar sig tredje bäst i Skåne, med sin 52:e plats i rankingen.
- Barnomsorgen och grundskolan får toppbetyg när det gäller trivsel, trygghet och kvalitet. Det visar en enkätundersökning som barn, elever och föräldrar till barn i barnomsorgen och grundskolan fått svara på under hösten. Till exempel upplever 100 procent att det är tryggt på kommunens fritidshem och 97 procent av föräldrarna till barn i förskolan är nöjda med verksamheten.

Målavstämning

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

Kommunstyrelsens analys av måluppfyllelse

Förvaltningar och nämnder har stämt av de av kommunfullmäktige antagna verksamhetsmålen utifrån god ekonomisk hushållning. De av kommunfullmäktige beslutade målen stäms även av i samband med delårsbokslutet. Den slutgiltiga avstämningen sker i samband med årsredovisningen. Kommunstyrelsen konstaterar att måluppfyllelsen utifrån förutsättningarna är god. Utifrån förslagen till insatser för att öka måluppfyllelsen anser kommunstyrelsen att verksamhetsmålen utifrån god ekonomisk hushållning är styrande för den kommunala verksamheten.

Osby ska vara en trygg och trivsamt kommun att bo och vistas i.

Analys av resultatet

Enligt tillgängliga trygghetsmätningar känner sig Osby kommuns kommuninvånare trygga. Polisen gör regelbundet mätningar och bedömningen sker utifrån en skala 1- 6, där 1 anger den högsta trygghetsfaktorn.

Slutsatser

Osby kommuns invånare känner sig trygga i kommunen. Antalet mängdbrott det vill säga stöld, miss-handel, bedrägeri, häleri eller skadegörelse, har en hög uppklarandefaktor i vår kommun. Trenden är att antalet mängdbrott minskar i kommunen.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andelen medborgare i kommunen som känner sig trygga ska öka jämfört med föregående år	Max 1,3		
● Antal mängdbrott i Osby kommun ska minska jämfört med tidigare år	Max 875	827	

Ett bra, tryggt och utvecklande liv i drogfri miljö för alla barn och unga i Osby Kommun.

Analys av resultatet

Antalet återaktualiseringar är få till antalet och det är svårt att göra jämförelser mellan åren då förutsättningarna skiljer sig åt i olika fall. En återaktualisering behöver inte heller vara negativ då den kan leda till att barnet får det stöd det behöver.

Det går inte att med säkerhet säga att andelen barn och ungdomar som har behov av Barn- och ungdomspsykiatri (BUP) har minskat. Vi kan endast se att andelen som tar kontakt med BUP är mindre. Att minska antalet besök på BUP är inte heller ett mål i sig och innebär inte per automatik att målet uppnås. Det långsiktiga målet bör vara att barn och elever ska må så bra att de inte har behov BUP. Det är dock viktigt att familjer som har behov av BUP får tillgång till deras resurser och kompetenser. Genom att de får det kan ökad måluppfyllelse nås.



Grundskolan bedriver ett förebyggande arbete för att minska behovet av att kontakta BUP. Detta görs genom att elevhälsan har utarbetat ett än mer förebyggande och hälsofrämjande förhållningssätt. Det är en bidragande orsak till att antalet besök har minskat. BUP arbetar dock på uppdrag av föräldrar och är ett komplement till den verksamhet kommunen erbjuder. Grundskolan kan vara delaktig genom remittering, men kan inte direkt påverka inflödet till BUP.

Slutsatser

Målet bedöms vara uppfyllt. Andelen återaktualiserade barn och ungdomar har minskat jämfört med 2014. Det går dock inte att dra några långtgående slutsatser eftersom det handlar om ett litet urval. Såväl andelen besökare som andelen besök på BUP har minskat. Det arbete grundskolan bedriver bedöms ha minskat behovet att kontakta BUP.

Det är dock viktigt att reflektera över huruvida de indikatorer som används verkligen är mätbara och mäter måluppfyllelsen.

(Barn- och skolnämnden)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andelen återaktualiserade ungdomar ska minska jämfört med föregående år	Max 26%	23%	Andel återaktualiserade barn 0-12 år, 2014: 15%, 2015: 20% Andel återaktualiserade barn 13-20 år, 2014: 37%, 2015: 26% (Barn- och skolnämnden)
 Antalet barn och ungdomar från Osby kommun som har behov av insatser från Barn- och Ungdomspsykiatri ska minska jämfört med föregående år	Max 240	214	

Barn och unga ska känna sig trygga i förskolan, fritidshem och skola.

Analys av resultatet

De flesta föräldrar med barn i förskolan upplever att barnet är tryggt där.

I skolan har andelen elever som känner sig trygga ökat jämfört med föregående år. I resultatet framgår att upplevelsen av trygghet är som störst i de yngre åren för att sedan avta i årskurs 5 och 8. Det kan bero på att de yngre eleverna ges mer omsorgsstöd av vuxna, medan de äldre eleverna i högre grad förväntas klara av situationer/miljöer på egen hand.

De flesta eleverna på fritidshemmen känner sig trygga. Utfallet visar dock en liten minskning jämfört med föregående år.




Slutsatser

Målet är delvis uppnått.

Förskole- och skolenheterna kommer i sina planer mot diskriminering och kränkande behandling att arbeta vidare med att analysera i vilka situationer barn och elever inte känner sig trygga. I planerna beskrivs också åtgärder och metoder för ökad måluppfyllelse gällande trygghet.

Speciellt viktigt är att skapa större trygghet för högstadieläverna, eftersom enkätsvaren visar att den åldersgruppen upplever sig mindre trygga.

(Barn- och skolnämnden)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andelen föräldrar som upplever att barnet är tryggt i förskolan ska öka	Minst 94%	97%	
 Andelen elever som känner sig trygga i skolan ska öka	Minst 89%	94%	Utfallet för 2015 är ett genomsnitt av: åk 2; 98%, åk 5; 95% och åk 8; 88% (Barn- och skolnämnden)
 Andelen barn som känner sig trygga på fritidshemmen ska öka	Minst 96%	93%	

Äldreomsorg med vård och omsorg där resurserna används på ett sådant sätt att de maximalt bidrar till att äldre får leva ett värdigt och tryggt liv.

Analys av resultatet

Djupare analys av den försämrade helhetsbedömningen på särskilt boende kommer att göras när Öppna jämförelsetal för 2015 publiceras i februari där brukarundersökningen ingår som en del. En hel del andra indikatorer har förbättrats som till exempel bemötande och socialt innehåll medan exempelvis nöjdheten med maten minskat. En handlingsplan för de områden som är mindre bra kommer att tas fram efter analys av Öppna jämförelser och förhoppningen är att genom

arbete med dessa kommer även den totala nöjdheten öka. Inom hemtjänsten har nöjdheten ökat och det överensstämmer väl med förbättringar av ett flertal andra indikatorer. Vi har arbetat medvetet med att förbättra kontinuiteten inom hemtjänsten och arbetat med förbättringsåtgärder utifrån förra årets handlingsplan. Detta verkar ha fått gott genomslag i hemtjänsten på helhetsbedömningen, men inom särskilt boende har förbättringen endast skett på de områden vi arbetat med.

Slutsatser

Vi kommer att fortsätta att arbeta med nya handlingsplaner utifrån resultatet i Öppna jämförelser. Inriktningsmålet är delvis uppfyllt utifrån dessa indikatorer

(Vård- och omsorgsnämnden)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Nöjd kundindex (NKI) för särskilt boende ligger på samma eller högre nivå jämfört med föregående år	Minst 93%	82%	Ett resultat, som ligger klart under fjolårets siffra. Handlingsplan skall tas fram och presenteras för nämnden. (Vård- och omsorgsnämnden)
● Nöjd kundindex (NKI) för hemtjänsten ligger på samma eller högre nivå jämfört med föregående år	Minst 94	98	Att 98% är nöjda med hemtjänsten tyder på god kvalitet, vilket också visar sig i många av de övriga indikatorer som finns i bland annat brukarundersökningen. (Vård- och omsorgsnämnden)
◆ Andelen brukare inom särskilt boende som är nöjda med hur personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål ligger på högre nivå än föregående år	Minst 85%	76%	Ett resultat, som ligger klart under fjolårets siffra. Handlingsplan skall tas fram och presenteras för nämnden. (Vård- och omsorgsnämnden)
● Andelen brukare inom hemtjänsten som är nöjda med hur personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål ligger på högre nivå än föregående år	Minst 86	93	Här har skett en klar förbättring från 86% 2014 till 93% i 2015 års brukarundersökning.. (Vård- och omsorgsnämnden)

En individuellt meningsfull tillvaro för alla äldre och funktionshindrade som får insatser inom Vård och omsorg och en utveckling av hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser.

Analys av resultatet

Ett strukturerat arbete utifrån årets handlingsplan har gett gott resultat. Uppsökande verksamhet har under hösten gått på halvfart på grund av anpassningsuppdrag.

Slutsatser

Vi kommer att fortsätta att strukturerat arbeta med att förbättra det sociala innehållet och den statliga äldreomsorgen ger goda förutsättningar. Uppsökande verksamhet kommer att nystartas med en utökad bemanning och nytt arbetssätt i februari 2016 vilket ger goda förutsättningar att nå målet.

(Vård- och omsorgsnämnden)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● NKI för social samvaro och aktiviteter inom särskilt boende ska ligga högre än föregående år	Minst 63%	71%	Det har skett en ökning sedan föregående år. Vi upplever dock att detta värde skulle kunna bli bättre. Arbete med att föra ut information om aktiviteter till anhöriga, som ofta är de som besvarar dessa undersökningar, är på gång. (Vård- och omsorgsnämnden)
■ Antal hembesök i uppsökande verksamhet för personer 75 år och äldre ska öka jämfört med föregående år	Minst 228	172	Neddragningar i besparingssyfte har gjort att denna verksamhet inte fungerat fullt ut under året. För kommande år finns åter resurser, som möjliggör ett intensifierat arbete. (Vård- och omsorgsnämnden)

Osby kommun ska arbeta aktivt för långsiktig hållbar livsmiljö.

Analys av resultatet

Resultat av 2014 års kalkning redovisas nu då länsstyrelsens rapport för 2015 kommer kommunerna till del i mars-april 2016

Det finns nio kalkade målsträckor i kommunen med en samlad längd av 94 km. Alla delsträckor bedöms. Samtliga delsträckor har pH-mål på 6,0. Det samlade pH-målet nås i 67% av antalet delsträckor och motsvarande 63% av vattendragslängden.

pH-målet 6,0 i åtminstone 85% av vattendragslängden klaras inte 2014.

Det finns totalt 20 kalkade eller kalkpåverkade sjöar i Osby kommun med en samlad sjöyta på 17,11 km². Det samlade pH-målet nås för 90% av antalet sjöar och

motsvarande 96% av sjöytan.

pH-målet 6,0 i åtminstone 95% av antalet sjöar klaras inte 2014.

Slutsatser

Kalkning bör fortgå för att nå pH-målen och stabilisera dem på lång sikt.

(Tillsyns- och tillståndsnämnden)





Analys av resultatet

Vi kan konstatera att målet att öka inköpen av ekologiska livsmedel är uppfyllt. Dock är det en bit kvar till de nationella målen (25% 2015) och även till de kommunala målen från 2013 (25%).

De olika enheterna har väldigt spridda resultat, allt från ett par procent till närmare 40%. Det finns flera orsaker till denna spridning. För det första finns det ingen gemensam kostpolicy vilket skulle verka som styrdokument. För det andra är det personliga engagemanget

spritt i personalgruppen.

(Kostorganisation)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Osby kommuns andel miljöbilar av totalt andel bilar i kommunorganisationen ska öka jämfört med föregående år	Minst 36%	28%	Siffran är hämtad från KKIKs sevicemätning och är preliminär. Den slutgiltiga kommer i april. (Kommunledningskontor)
 Kalkning ska fortgå enligt plan för att uppnå målet pH 5,6 i 85% av vattendragen.	Minst 85%	63%	OBS! Målgränsen har höjts till pH 6,0 enligt beslut av Länsstyrelsen. (Tillsyns- och tillståndsnämnden)
 Kommunens inköp av ekologiska livsmedel ska öka jämfört med föregående år.	Minst 20%	22,9%	
 Kalkning ska fortgå enligt plan för att uppnå målet pH 6,0 i 95% av sjöarna.	Minst 95%	90%	

Aktiviteter som samhällsplanering, näringsutveckling, kommunal service, ska ha en sådan utformning att resultatet blir en positiv befolkningsutveckling.

Analys av resultatet

Osby kommun har precis som huvuddelen av Skånes kommuner en ökande befolkning. Detta ställer ökade krav på tillgång till bostäder, service i form av förskola, skola mm. Kommunen har en demografi där en stor andel av befolkningen är äldre och en stor andel av befolkningen i yngre åldrar jämfört med riket i övrigt. Detta ställer krav på tillgång till förskoleplatser och äldreomsorg med mera.

Slutsatser

Osby kommun planerar utifrån befolkningsprognoserna som är ett viktigt underlag för kommande budget och flerårsplansarbete.

(Kommunledningskontor)

Analys av resultatet

Osby kommun äger cirka 325 000 kvm mark som är detaljplanerad för industrietablering. Av denna mark är ca 95% belägen i Osby tätort, varav huvuddelen i Industriområde Nordost. De geotekniska förhållandena för större delen av marken är oklara. Det krävs markundersökningar för att klargöra markens beskaffenhet ur exploateringsynpunkt. Frågor kring möjlighet till anslutning till VA inom befintligt nät återstår. Större delen av marken är inte fastighetsbildad.





Kommunen kan i dagsläget erbjuda 93 detaljplanerade och fastighetsbildade tomter för bostäder.

Slutsatser

Status gällande industrimark är fortfarande något oklart. Området vid Industrispår NO är inte exploateringsklart med tanke på att projektet avseende utbyggnad av industrispåret går före.

Vid Värmevägen finns två fastighetsbildade tomter. Enklare utredning har dock visat att det troligvis kommer krävas omfattande markarbeten och geoteknisk undersökning för att iordningställa tomterna i byggbart skick.



(Samhällsbyggnad)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Befolkning i Osby kommun ska öka jämfört med föregående år	Minst 12 828	12 954	Befolkningen har ökat i Osby kommun under 2015. Födelsenettet har varit negativt, men ett positivt flyttnetto har gjort att kommunens befolkning ändå ökat. Den största delen av inflyttningen kommer från utlandet. (Kommunledningskontor)
 Mark klar för industrietablering (m2) i Osby, Lönsboda resp. Killeberg.		325 000	
 Antal tomter klara att bygga i Osby, Lönsboda resp. Killeberg, Visseltofta, Hökön	Mins t100	93	
 Osby kommun ska vara bland Sveriges 50 bästa kommuner avseende Svensk näringslivs ranking av kommuners näringslivsklimat.	Max 50	106	Företagsklimatet definieras och mäts varje år av Svenskt Näringsliv genom en enkätundersökning och ranking av det lokala företagsklimatet i Sveriges 290 kommuner. Ett flertal kategorier mäts och bedöms av deltagande företag i kommunen (ca 150 svarande). Kommunen mottar ett betyg (1-6) i varje kategori samt en rangordning bland alla kommuner (1-290). Rankingmetoden är relativ i förhållande till andra kommuner, medan betyget är ett absolut mått. Identifiera trender och utveckla en åtgärdsplan för kategorier som inte uppnår målen, eller visar på betydande negativ utveckling. Företagsbesök av minst 80 företagsbesök inklusive trettio besök inklusive kommunstyrelsen, politiker, medföljande tjänstemän, representanter från Osby Näringsliv ekonomisk förening och andra näringslivsorganisationer. Aktuell näringslivsinformation på kommunens hemsida, Osby Näringslivs hemsida, Allt om Osby ca 20 ggr/år, pressreleaser i Norra Skåne, sociala medier och andra kanaler (samarbete med kommunens kommunikatör). (Utbildning och arbete)

Slutsatser

Den totala sjukfrånvaron var 5,2% för 2014 och den ökade ytterligare under 2015 till 5,6% enligt timredovisningen. Trenden i samhället har varit att sjukfrånvaron har ökat. Ett sätt att minska sjukfrånvaron är att chefer har rimligt antal anställda för att snabbt kunna agera vid den korta sjukfrånvaron, så att den inte övergår i långtidssjukskrivning. En god arbetsmiljö, bra arbetsklimat, stöd från företagshälsovård, friskvårdsaktiviteter är viktiga inslag för att påverka sjukfrånvaron.

(Kommunledningskontor)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Minst 90% av medarbetarna som deltar i medarbetarundersökningen ska uppleva Osby kommun som en bra arbetsgivare.			Undersökningen genomförs nästa gång 2016. (Kommunledningskontor)
 Sjukfrånvaron i Osby kommun år 2015 bör vara högst 4,5% enligt timredovisningen.	Max 4,5%	5,6%	Målet har inte uppnåtts. (Kommunledningskontor)

En god infrastruktur ska finnas i hela kommunen.



Analys av resultatet

Bredbandsutbyggnaden har pågått för fullt under 2015 med byggstart under sommaren. I Osby tätort och Killeberg är cirka 70% av hushållen anslutna. Utbyggnaden i flerbostadshus återstår att genomföra.






den i flerbostadshus återstår att genomföra.

Slutsatser

Osby och Killebergs tätorter har under året fått en god täckning av snabbt bredband. (Samhällsbyggnad)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel medborgare med möjlig bredbandsuppkoppling på mer än 50 Mbit/sek ska öka jämfört med föregående år	Minst 33%	42%	Officiell statistik aktuell i oktober 2015 presenteras av Post och Telestyrelsen i mars 2016. Siffran presenterad under utfall helår 2015 är en uppskattning baserad på att 70% av hushållen i Osby och Killebergs tätort var anslutna i december 2015. (Samhällsbyggnad)
 Antal rörbrott/vattenläckor på vattenledningssystemet exkl. serviser ska minska jämfört med föregående år.	Max 24	13	En mild vinter medförde mindre påverkan än normalt vid tjällossning. (VA-verksamheten)

Attraktiv gymnasieskola med en undervisning av hög kvalitet där resurser används på ett sådant sätt att de maximalt bidrar till elevens lärande.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andelen elever i årskurs ett skrivna i Osby kommun som väljer kommunens gymnasieskolor ska öka	Minst 41%	42%	156 st födda år 1999 ingår i urvalet åk 1. I september 2015 var 105 st elever från Osby inskrivna på kommunens gymnasieskolor. 39 st av dessa är inskrivna på språkintrödnation, vilka då inte ingår i nationella programmen. 66 st återstår då som är folkbokförda i Osby och inskrivna på någon av kommunens gymnasieskolor, då i huvudsak Ekbackeskolan. (Utbildning och arbete)
 Antalet elever i årskurs ett som har valt kommunens gymnasieskolor ska öka.	Minst 181	207	31 st åk 1 Naturbruksgymnasiet. 176 st åk 1 Ekbackeskolan varav 39 st är registrerade på språkintrödnation. Totalt är 459 st elever inskrivna i Osby kommuns gymnasieskolor hösten 2015. 107 elever på Naturbruk åk1-3 och 352 elever åk1-3 Ekbackeskolan. Kan jämföras med motsvarande datum förra året då 180 st åk 1-elever var registrerade i kommunens två gymnasieskolor. (Utbildning och arbete)
 Andelen gymnasieelever som fullföljt gymnasieutbildning på respektive gymnasieskola inom tre år, exklusive introduktionsprogrammet, ska ligga högre än året innan.	Minst 94,1%	83%	
 Betygspoängen per gymnasieskola ligger högre än genomsnittet för landets kommuner.	Minst 14,5	14,3	Summa betygspoäng för folkbokförda elever i kommunen som avslutat från högskoleförberedande program under året dividerat med antal folkbokförda elever i kommunen som avslutat från högskoleförberedande program under året. Källa: SCB.(Utbildning och arbete)
 Genomsnittlig kostnad per elev i gymnasieskolan ska vara lägre än jämförbara kommuner.	Max133 394	146 374	Osby ligger klart högre i genomsnittligt pris. Detta var fallet även året innan. Siffrorna i denna uppföljning baseras på 2014 års inrapportering av Räkenskapssammandraget som genomförs i mars året därpå. Lokalkostnader; Osby 27 tkr jämförbart 22 tkr. Undervisning; Osby 70 tkr jämförbart 53 tkr. Övriga kostnader; Osby 23 tkr jämförbart 33 tkr. Hur det kan skilja mellan kommunerna beror till stor del på hur kommunerna arbetar med RS inmatning. Därav är de stora skillnaderna svåra att analysera. (Utbildning och arbete)

Alla elever ska nå skolans kunskapsmål.




Analys av resultatet

I Årskurs 6 når 8% av eleverna målen i alla ämnen och i årskurs 9 är motsvarande siffra 73%. I båda fallen är resultatet bättre än föregående år. Genomsnittsvärdet är 77% jämfört med förra årets 72%.

Årets resultat visar att andelen behöriga elever till gymnasieskolans nationella program är 84% jämfört med 80% förra året.

Det genomsnittliga meritvärdet i årskurs 9 har läsåret 2014/15 ökat till 208,2 jämfört med föregående års 198,1.

Slutsatser

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andelen elever som når målen i alla ämnen i årskurs 6 och 9 ska öka	Minst 72%	77%	Utfallet avser läsåret 2014/15 och är ett genomsnittsvärde av åk 6 (81%) och åk 9 (73%) (Barn- och skolnämnden)
 Andelen behöriga till gymnasiet förbättras jämfört med föregående år	Minst 80%	84%	Utfallet avser läsåret 2014/15 (Barn- och skolnämnden)
 Genomsnittliga meritvärdet ska vara högre än föregående år	Minst 198,1	208,2	Utfallet avser grundskolans åk 9 läsåret 2015/16. (Barn- och skolnämnden)

Osby kommun ska vara en professionell service- och myndighetsorganisation där en helhetssyn och samverkan präglar arbetet för medborgarnas bästa.

Analys av resultatet

En servicemätning har genomförts under hösten 2015 och den genomfördes av Profitel. Glädjande nog var Osby kommun en av de kommuner i landet som hade ett gott bemötande i 100% av fallen vid telefonkontakt!. I samma mätning testade man även tillgängligheten vad avser svarstider via e-post. Där fick 85% svar inom två arbetsdagar på en enkel fråga via e-post, vilket ligger på samma nivå som tidigare år. Det resultat som var sämst är tillgängligheten via telefon. Där får 54% av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon ett direkt svar på en enkel fråga. Det är ett värde som kunde varit högre, men medelvärde för deltagande kommuner låg på 46%, så i jämförelse med det låg Osby bra till.

Slutsatser

Målet är uppnått.

För att öka måluppfyllelsen framöver ska fortsatt utveckling av arbetssättet ”Pedagogisk planering för lärande bedömning” ske.

I Skolverkets satsning ”Samverkan för bästa skola” kommer grundskolan fokusera på utveckling inom två områden: Nyanländas mottagande och lärande samt det systematiska kvalitetsarbetet. I en förlängning tror vi det kommer leda till högre måluppfyllelse.

Tittar man på höstterminens (2015) meritvärden för nuvarande klass 8 och 9, pekar tendensen på högre måluppfyllelse 2016 än 2015.

(Barn- och skolnämnden)

När det gäller bemötandet gäller det att bibehålla det goda resultat Osby hade i årets mätning! Så sent som 2012 låg kommunen på 64%, vilket var bland de lägsta värdena i landet, och därefter har resultatet ökat. När det gäller telefonin och svarstiden på e-postmeddelande måste Osby kommun sträva efter att ständigt förbättra sina värden. Man kan arbeta vidare med detta genom att ha kommungemensamma riktlinjer för hur man besvarar ett telefonsamtal eller ett e-postsvar. När det gäller e-postmeddelande kan man bifoga merinformation för att höja svars kvaliteten och underlätta för mottagaren, exempelvis länka till en viss sida på kommunens hemsida eller bifoga en blankett.

Intrycket vid den första kontakten med kommunen skapar en bild och uppfattning om kommunens service. Snabba och korrekta svar samt ett respektfullt och trevligt bemötande är viktiga kvalitetsaspekter som inger förtroende och underlättar vidare kontakt och problemlösning. För att minska antalet frågor via telefoni och e-post kan man även arbeta med mer informationsrika webbsidor i kommunen. Det ökar även tillgängligheten.

(Kommunledningskontor)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andelen medborgare som får ett direkt svar på en enkel fråga när de tar kontakt med kommunen via telefon ska öka jämfört med föregående år.	Mins 51%	54%	KKiKs servicemätning. Mätningen görs under hösten. (Kommunledningskontor)
● Andelen medborgare som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställer en enkel fråga till kommunen ska öka jämfört med föregående år.	Minst 90%	100%	KKiKs servicemätning. Mätningen görs under hösten. (Kommunledningskontor)
● Andelen medborgare som får svar inom två dagar när de skickar en enkel fråga via e-post till Osby kommun ska öka jämfört med föregående år.	Minst 79%	85%	KKiKs servicemätning. Mätningen görs under hösten. (Kommunledningskontor)

Medborgarna ska ges möjlighet till deltagande, inflytande och delaktighet i verksamheten.

Analys av resultat

En arbetsgrupp är utsedd av kommunstyrelsen för att hitta former för hur medborgardialogen i kommunen kan utvecklas. En handbok är framtagen för att vägleda i upplägget av dialogen utifrån syftet med medborgar

dialogen. Syftet kan vara att information, diskussion, ta fram beslutsunderlag mm.

Slutsatser

Osby kommun framhåller i alla sammanhang vikten av att ha ett arbetssätt som välkomnar synpunkter från näringsliv, kommuninvånare m fl. Politiken poängterar vikten av att ha en bra medborgardialog för att ge underlag för bra beslut.

(Kommunledningskontor)

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Årliga dialogmöten ska genomföras i Lönsboda, Killeberg och Osby.	Minst 3	2	Kommunstyrelsen har beslutat att alla nämnder och utskott ska genomföra dialogmöten under 2015. Flera träffar har genomförts avseende nya planer bland annat avseende torgets utformning och centrum i Osby. Kommunstyrelsens ordförande har tillsammans med verksamhetsområde utbildning och arbete haft en träff på Pulsen för arbetslösa ungdomar. Några intresseföreningar har bjudit in politiker för dialog både i Visseltofta och Hökön. Verksamhetsområde Vård och Omsorg har genomfört äldredagen. Planering pågår för dialogmöte i Killeberg om förskola och grundskola. Flera dialogmöten har hållits med näringslivet om bland annat upphandlingsfrågor. Dialogmöte om cykelväg Lönsboda-Duvhult genomfördes i Lönsboda. Dialogmöten hålls fortlöpande med olika syften och upplägg. (Kommunledningskontor)
■ Andelen medborgare som upplever att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet ska öka eller bibehållas jämfört med föregående år.			Denna undersökning genomförs 2016. (Kommunledningskontor)

Alla medborgare ska ges möjlighet att leva ett så självständigt liv som möjligt.

Analys av resultatet

Ytterligare en person har ansökt om och fått beslut om insatsen servicebostad.

Genom att kunna erbjuda insatsen servicebostad har fler medborgare kunnat leva ett självständigt liv. Behovet av trygghetsbostäder är dock stort och 19 personer står i kö. Hade dessa kunnat få sitt behov tillgodosett skulle målpuffyllelsen vara större.

(Vård- och omsorgsnämnden)

Slutsatser

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ 30% av hushållen som är beroende av långvarigt försörjningsstöd, mer än 6 månader, ska övergå till att bli självförsörjande.			Det finns inget tillförlitligt underlag för att följa upp målet. Verksamhetssystemet kan inte ta fram relevant underlag för att göra en korrekt beräkning av utfallet. (Utbildning och arbete)
◆ Andelen personer som minskat sitt missbruk sedan aktualisering ska öka jämfört med föregående år	Minst 68%	62%	Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%) (U35409) Detta är ett utvecklingsnyckeltal, se frågor och svar på kolada.se för mer information. Andel (%) vuxna med missbruk 21+ år som inte återkommit till socialtjänsten inom ett år efter avslut av samtliga utredningar och/eller insatser. Återaktualisering avser endast formell utredning. Gäller inte ekonomiskt bistånd. Avser insatser/utredningar som avslutades första halvåret år T-1. Källa: Egen undersökning i kommunen. (Utbildning och arbete)
● Tillgången till alternativa boendeformer ska öka jämfört med föregående år.	Minst 25	26	Ökningen består här i en utökning av antalet lägenheter knutna till Enheten för funktionsnedsatta (Vård- och omsorgsnämnden)
◆ Andelen arbetslösa i Osby kommun enligt Arbetsförmedlingens statistik ska minska jämfört med föregående år.	Max 7,2%	8%	I december 2015 rapporterades i arbetsmarknadsrapport siffran 8%. I augusti samma år var 8,5% öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd i åldern 16-64 år. (Utbildning och arbete)
◆ Andelen elever med grundläggande högskolebehörighet ska öka.	Minst 91,2%	80%	Gymnasieelever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, högskoleförberedande program hemkommun, andel (%) (N17474) Antal folkbokförda elever i kommunen som började på högskoleförberedande program på gymnasium för 3 år sedan med behörighet till universitet/högskola inom 3 år dividerat med antal folkbokförda elever i kommunen som började på högskoleförberedande program på gymnasium för 3 år sedan. Källa: SCB. (Utbildning och arbete)

Ekonomisk analys

KOMMUNKONCERNEN

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

Kommunens bolag generar 2015 ett positivt resultat förutom Osbybostäder AB. Resultatet för Osbybostäder AB blev minus 2,9 mnkr.

Osbybostäder AB har stor efterfrågan på lägenheter framförallt i centrala Osby, men även i Lönsboda. Antalet lediga lägenheter har under året legat på i snitt 0,5%. Nyproduktion av 6 lägenheter har skett i Killeberg med inflyttning den 1 oktober 2015. Två av dessa lägenheter är fortfarande outhyrda. Nybyggnation pågår även i Osby där fem parhus beräknas vara klara i oktober 2016 i kvarteret Båtbyggaren. Planerad byggnation på fastigheten Modisten och Bokhandlaren är överklagade och process pågår. Osbybostäder AB planerar för köp av del av fastigheten Gjutaren för att bygga LSS-boende samt ytterligare 30 lägenheter i tre etapper. Planeringen pågår även för att uppföra nya lägenheter på fastigheten Jupiter 1. Avtalet mellan Osbybostäder AB och Osby kommun är uppsagt för omförhandling.

Fjärrvärme i Osby AB:s omsättning har ökat med 2% från 2014. Produktionen av värme ökade till 47 577 MWh (45910 MWh år 2014). Nyanslutningen har under året varit sparsam. 3 nya fastigheter är anslutna till fjärrvärmeabonnemang. Bolaget har idag 375 kunder och har under 2015 investerat cirka 89 mnkr. Bolaget har bland annat investerat i en ny fastbränslepanna, tillbyggt kontor, byggnad för ny panna, elfilter till befintlig panna, kulvertar och serviser.

Industrihus i Osby AB äger fastigheterna Killeberg 3:1 och Osby 193:2. Dessa lokaler är uthyrda. Bolaget innehar även 35 andelar i Osbytag ekonomisk förening med nominellt värde 500 tkr.

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

SBVT AB bildades 2013-05-07 och ägs gemensamt av kommunerna Bromölla, Olofström, Östra Göinge och Osby. Syftet med bolaget är att vara ett gemensamt driftbolag för VA-anläggningar, för att skapa en effektiv, kompetent och uthållig organisation.

ÖGRAB är ett gemensamt bolag för Osby och Östra Göinge kommuner. Bolaget visar ett resultat på plus 5,8 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt. Rörelsekapitalet har varit bättre än budget och överskottet har använts till nyinvesteringar. Bolaget iakttar livscykelänkande och eftersträvar att vara ledande inom sitt verksamhetsområde. ÖGRAB har under 2015 investerat i kärll och tillbehör inför bytet av insamlingskärll för hushållsavfall. Företagets direkta kostnader har under året minskat utifrån arbetet med brännbart avfall, vilket resulterat i lägre förbränningskostnader.

Koncernresultat

Resultatet för koncernen 2015 blev minus 47,1 mnkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,2% (6,5% 2014). I detta resultat finns det jämförelsestörande poster på 75 mnkr som försämrar. Det är främst kommunens resultat som drar ner det sammanlagda resultatet.

Koncernbalansräkning

Soliditeten för kommunkoncernen ligger på 44% (49% år 2014), vilket är en försämring jämfört med 2014. Trenden är att vi närmar oss riksgenomsnittet. Den genomsnittliga soliditeten för kommunkoncerner i Sverige är 40%, utifrån den senast tillgängliga statistiken (2014), vilket innebär att det ser lite bättre ut för Osby jämfört med nivån för Sveriges kommunkoncerner. Denna soliditet är inklusive pensionsskulden i balansräkningen. Pensionsskulden som redovisas i ansvarsförbindelsen ingår inte.

Kassaflödesanalys för koncernen

Likviditeten i kommunkoncernen är god och uppgår till 139,6 mnkr, vilket är en ökning med 42,2 mnkr från föregående år. Upplåningen har ökat för kommunkoncernen med drygt 43 mnkr

FINANSIELL ANALYS

Sammanfattning

Osby kommun uppfyller i stort sett de finansiella målen som fastslagits av fullmäktige. Utgår vi från kommunens resultat exklusive jämförsestörande poster, är resultatet i nivå med fullmäktiges långsiktiga resultatmål. Fullmäktiges långsiktiga resultatmål innebär att det på sikt åter ska uppgå till 2% av skatter och bidrag.

Kommunen redovisade negativt resultat 2014 och det innebär att 13,7 mnkr ska täckas inom den närmaste treårsperioden. Kommunen täcker hela det negativa resultatet i bokslut 2015 och inför 2016 finns inte några ytterligare negativa resultat att täcka.

Årets resultat och jämförsestörande poster

Osby kommun redovisar ett negativt resultat 2015 på -57,7 mnkr. Detta är inte jämförbart med tidigare år, det ingår stora jämförsestörande poster. Kommunen har under 2015 köpt pensionsförsäkringar motsvarande 100 mnkr och därmed minskat pensionsskulden i ansvarsförbindelsen. Pensionsförsäkring har finansierats med tillgångar i kapitalförvaltningen för pensionsförpliktelser. Årets resultat exklusive jämförsestörande poster ger ett positivt resultat med 17,3 mnkr.

Av de jämförsestörande posterna består 12,2 mnkr av nedskrivningar/utrangeringar av fastigheter, bland annat på grund av att kommunen kommer att riva flera förskolor. Problemet är att fastigheterna inte längre kan användas för att bedriva verksamhet i. Handelskiosken i Lönsboda har drabbats av brand och utrangerats. En annan jämförsestörande post är en återbetalning från AFA på 5,7 mnkr avseende inbetalda premier år 2004. Köp av pensionsförsäkring kostade 99,7 mnkr. 31,3 mnkr realisationsvinst i kapitalförvaltningen för att finansiera pensionsförsäkring är också en jämförsestörande post.

Kommunen sänkte resultatmålet för 2015 till ett positivt årsresultat. Resultatmålet ska på sikt åter vara 2% av

Årets resultat och jämförsestörande poster

	2015	2014	2013
Årets resultat (mnkr)	-57,7	-10,8	11,9
Årets resultat exkl jämförsestörande poster	17,3	-13,7	-2,6
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning %	-8,6	-1,7	1,9
Årets resultat exkl. jämförsestörande poster/skatteintäkter och utjämning %	2,6	-0,2	-0,4

Osby kommun återoppar synnerliga skäl för att inte återställa negativt resultat med 99.721 tkr. Kommunen har löst in delar av pensionsskulden inom ansvarsförsäkringen och köpt pensionsförsäkring i syfte att minska kostnaderna framöver.

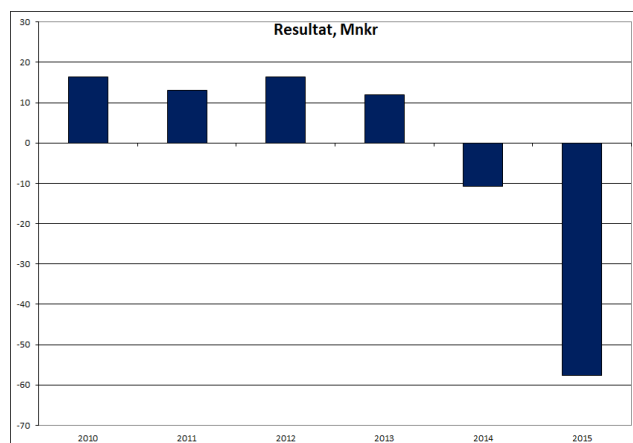
Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har förbättrats och det innebär att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme förbättrats.

Osby arbetar för att bygga upp en långsiktig god ekonomisk hushållning och därmed ha ett handlingsutrymme i samband med oväntade händelser i omvärlden.

Resultat och kapacitet

skatter och bidrag i flerårsperspektiv. 2015 har varit ett speciellt år ur redovisningssynpunkt med flera jämförsestörande poster till betydande belopp. Bortser vi från de jämförsestörande posterna uppgår resultatet i förhållande till skatter och bidrag till 2,6%, vilket innebär att kommunen uppnår målet i ett långsiktigt perspektiv.

Ett positivt resultat ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen.



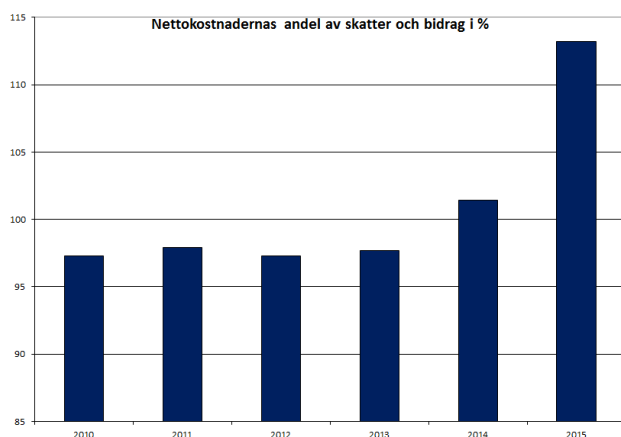
Nettokostnadsandel

%	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	92,1	95,6	94,8
Planenliga avskrivningar	5,3	5,4	5,3
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	97,4	101,0	100,1
Finansnetto	0,0	0,1	0,3
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	97,4	101,1	100,4
Jämförelsestörande engångsposter	11,2	0,6	-2,4
Nettokostnadsandel	108,6	101,7	98,1

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

När Osby kommuns nettokostnadsandel exklusive jämförelsestörande poster analyseras framgår det att netto av verksamhetens intäkter och kostnader under 2015 tog i anspråk 97,4% av skatteintäkterna, vilket är en minskning med 3,6% jämfört med 2014. Om man inte tar hänsyn till jämförelsestörande poster är nettokostnadsandelen 108,6%.

Vidare tog avskrivningar i anspråk 5,3%, vilket var 0,1% lägre än föregående år. Avskrivningarna är kommunens periodiserade kostnader för investeringar.

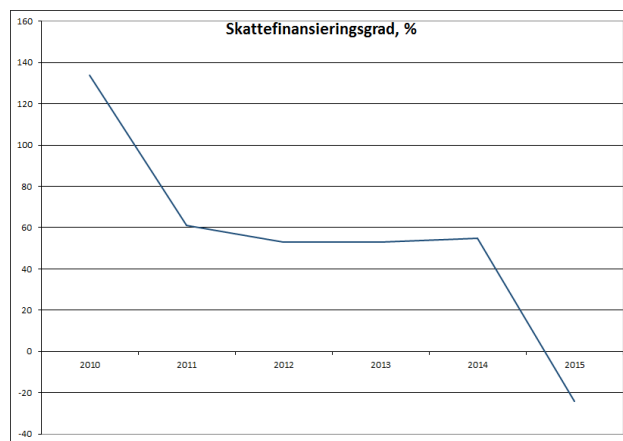
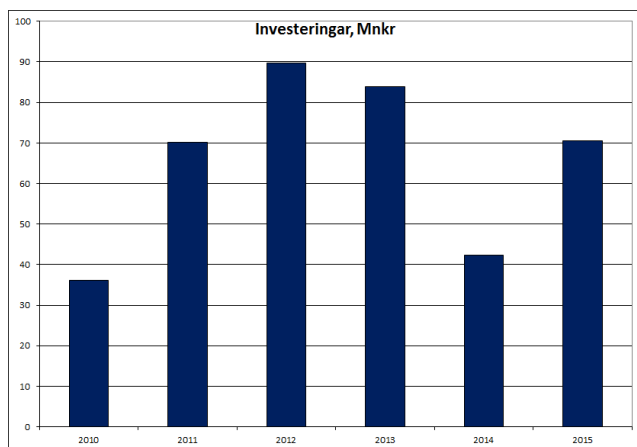


Årets investeringar

	2015	2014	2013
Investeringar brutto (mnkr)	71,3	43,8	91,0
Investeringar efter avdrag för investeringsinkomster (mnkr)	70,5	73,8	89,7
Investeringar exkl va-anläggningar/skatteintäkter %	8,2	5,6	12,3

Bruttoinvesteringarna uppgick till 71,3 mnkr, vilket är en betydligt högre nivå än 2014. Investeringens volymen beror bland annat på reinvesteringar i VA-verksamheten. Rönnebackens kök har byggts om, vilket dels gett en bättre arbetsmiljö och dels möjlighet att tillaga ökade volymer. 2015 uppfylls målet om att nettoinvesteringen i relation till verksamhetens nettokostnad bör uppgå till högst 7-8% i flerårsperspektiv eftersom det målet exkluderar investeringar i utökat aktiekapital. Drygt 27% av kommunens investeringar gjordes i förskola och skola. Investeringar i VA-verksamhet omfattade 22% och investeringar i vård och omsorg 1%. Runt 18% lades på infrastruktur och 14% på övrigt.

Budgerade belopp har under senare år varit betydligt högre än genomförda investeringar. Budgeterade investeringsprojekt som inte genomförts 2015 är bland annat kommunhus, industristampår samt en del VA-investeringar. Dessa föreslås ombudgeras 2016.



Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2015	2014	2013
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	-24	55	53

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

Med självfinansieringsgrad avses skatteintäkter och eventuella försäljningsinkomster som kommunen har erhållit vid försäljning av materiella anläggningstillgångar. Dessa har ställts i relation till nettoinvesteringarna. Osby kommun har inte något fastställt mål avseende självfinansieringsgraden.

Osby kommuns självfinansieringsgrad är 2015 minus 24 tkr. Utgår vi från resultatet exklusive jämförelsestörande poster så hade självfinansieringsgraden blivit 83%.

Självfinansieringsgraden för länets kommuner i genomsnitt har de senaste åren 2012-2014 legat på ca 80%. Samtidigt har Osby kommun legat på ett snitt på 53%. Kommunen har en låg skattefinansieringsgrad och ligger klart lägre än länet. Detta har berott på att kommunen under perioden redovisat svagare resultat och en högre investeringsvolym än snittet i länet. Detta innebär att Osby under perioden inte kunde finansiera samtliga sina investeringar med skatteintäkter. Detta bidrar till ett försvagat finansiellt utrymme.

Risk - kontroll

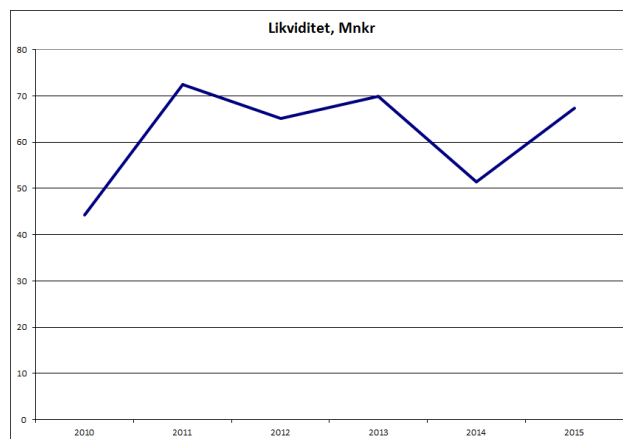
Likviditet ur ett riskperspektiv

%	2015	2014	2013
Kassalikviditet	80	81	93

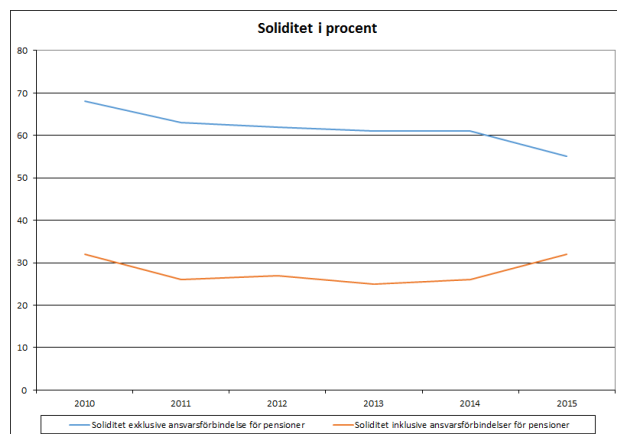
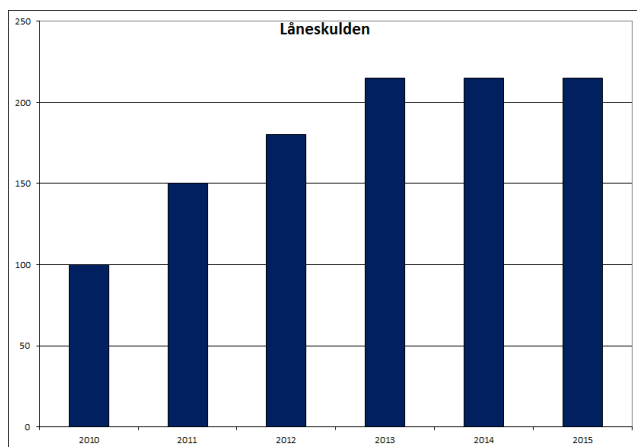
Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens finansiella utrymme har förstärkts.

Kassalikviditet under 100% innebär att en viss risk kan uppstå med den kortsiktiga betalningsberedskapen. I de kortfristiga skulderna ingår även semesterlöneskulden 29,6 mnkr. Sannolikheten att denna skuld kommer att betalas ut på kort sikt är väldigt låg.

Kassalikviditeten har minskat de senaste tre åren.



Kommunens externa låneskuld har en räntebindningstid på 1,96 år per 31 december 2015, vilket ligger på gränsen för de beslutade intervallen i finanspolicyn. Räntebindningstiden har förbättrats i februari 2016 till 2,12 år efter omsättning av ett lån. Finanspolicyn anger att räntebindningstiden (durationen) ska vara 2,5 år plus/minus 0,5 år. Räntekostnaden för kommunens upplåning har minskat under året. Snitträntan för 2015 uppgick till 2,56%. Per den 31 december 2015 uppgick genomsnittsräntan till 2,31%. I februari 2016 var genomsnittsräntan 2,19%. Kommunens låneskuld uppgår till 215 mnkr och har varit oförändrad under år 2015.



Soliditet

%	2015	2014	2013	Snitt riket 2014
Soliditet enligt balansräkningen	55	61	61	48
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	32	26	25	21

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Genomsnittet för ovanstående soliditetsmått, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, ligger bland Sveriges kommuner på cirka 21% 2014.

Kommunfullmäktige har i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning angett att kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser bör öka de närmaste åren. Målsättningen är att nå en nivå på 26% i 2017 års bokslut. Detta mål är uppnått 2015. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt förbättrades mellan 2013-2015 med 7% från 25% till 32%. Det förklaras främst av att kommunen löste in delar av pensionskulden i ansvarsförbindelsen och försäkrade bort en del av denna skuld.

Kommunalskatt

2015 uppgick Osby kommuns skattesats till 22,26%. Skattesatsen höjdes år 2015 med 50 öre. I Skånes trettiotre kommuner varierar skattesatser 2015 mellan 18,50% i Vellinge till 22,26% i Osby. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick under 2015 till 20,50% och i riket till 20,70%.

Skattesatsen är ett nyckeltal som speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en jämförelsevis låg skattesats innebär en potential att stärka intäktsidan genom ett ökat skatteuttag. Osby kommun har för närvarande högst skattesats i Skåne.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick vid årets slut till 209,6 mnkr. Av dessa redovisas 7,4 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 202,2 mnkr återfinns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Den avser pensioner intjänade till och med 1997. Osby kommun löste in en del (100 mnkr inklusive löneskatt) av ansvarsförbindelsen 2015 i syfte att minska belastningen på resultaträkningen och minska kommande års pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen.

Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse är ofinansierad, då den återfinns utanför balansräkningen. Kommunen avsatte 90 mnkr år 2000 för att täcka delar av de framtida utbetalningarna av denna skuld och för att minska de negativa effekter som uppstår när stora utbetalningar av ansvarsförbindelsen kommer att göras i framtiden. Av den ursprungliga kapitalplaceringen på 90 mnkr har kommunen tagit ut 132,1 mnkr och marknadsvärdet uppgår till 41,9 mnkr per 31 december 2015. Under året har kommunen betalat totalt 217 tkr i avgifter (277 tkr 2014) för förvaltningen.

Förvaltning av pensionsmedel

Tkr	Bokfört värde	Resultatpåverkan	Marknadsvärde
Ingående värde	103 306		139 632
Avkastning		1 156	
Återinvesterat	1 156		1 156
Uttag	-71 935	34 065	-106 000
Sålt vid omallokering			
Köpt vid omallokering			
Förändring marknadsvärde			7 138
Utgående värde	32 527	35 221	41 926

Marknadsvärde

Förvaltare (tkr)	Ränte-fonder	Sv aktie-fonder	Utl aktie-fonder	Summa
DNB	10 792			10 792
Danske Bank		65	11 057	11 122
Robur		11 488		11 488
Agenta	8 524			8 524
Total portfölj	19 316	11 553	11 057	41 926
Fördelning %	46	28	26	100

Förvaltningsavgift

	2015	2014	2013
DNB	25	32	32
Danske Bank	53	99	109
Robur	97	93	80
Agenta	42	53	43
Total	217	277	264

Pensionsskuld

År	Ansvars-förbindelse	Avsättning	Kapital-placering	"Återlån"	Skuldens täckn.grad %
2011	303,2	3,7	112,1	194,8	37
2012	303,0	3,6	116,5	190,1	38
2013	322,6	3,7	127,7	198,6	39
2014	308,0	7,3	139,6	175,7	44
2015	202,2	7,4	41,9	167,7	20

Borgensåtaganden

Ändamål (mnkr)	2015	2014	2013
Egna bolag	261	217	212
Föreningar	8	9	9
Småhus	0	0	0
Övrigt	11	14	0
Summa borgensåtaganden	280	240	221

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter.

Kommunens samlade borgensåtagande för lån uppgick 2015 till 280 miljoner kronor, vilket var en ökning med 40 mnkr i förhållande till 2014.

Osby kommun har inte infriat några borgensåtaganden under år 2015 och det finns inga indikationer på att så

Utfall i förhållande till budget

BUDGETAVVIKELSER PER NÄMND (TKR)	Budget 2015	Budgetavvik 2015	Budgetavvik 2014
Kommunstyrelse totalt	207 041	5 166	8 452
Kommunledningskontor	31 321	-659	
Fastighet	2 707	5 008	
Kostorganisation	263	715	
Utbildning och arbete	95 493	-2 277	
Samhällsbyggnad	77 257	-9	
VA-verksamhet	0	2 388	-3 258
Tillsyn- och tillståndsnämnd	4 331	483	135
Revision	710	45	6
Valnämnd	31	6	71
Barn- och skolnämnd	249 065	1 382	998
Vård- och omsorgsnämnd	203 908	752	-15 154
Överförmyndare	1 470	-60	-485
Total	666 556	7 774	-9 235

År 2014 ingick kommunledningskontor, fastighet, kostorganisation, utbildning och arbete samt samhällsbyggnad i en gemensam ram, under kommunstyrelsen. Den politiska organisationen är ändrad från januari 2015. Jämförelsesiffrorna 2014 på raden Barn- och skolnämnd avser Utbildningsnämnd, Jämförelsesiffrorna 2014 för Vård- och omsorgsnämnd avser Socialnämnd.

Mnkr	2015	2014	2013
Avvikelse nämnder	8	-9	2
Avvikelse årets resultat	-60	-8	22

Nämnderna/styrelsen visar totalt en positiv budgetavvikelse med 7.774 tkr. Nämnderna visade en prognos med minus 14,3 mnkr per budgetuppföljningen i februari. De tillfördes delvis medel i tilläggsbudgeten i mars. I april låg årsprognosen på minus 10,3 mnkr. Tf kommunchefen fick i uppdrag tillsammans med nämnder/styrelse att minska kostnadsnivån och bedriva årets verksamhet inom givna budgetramar. I juni presenterade förvaltningen de åtgärder som vidtagits i nämnder/styrelser. Minskat elevantal på naturbruksgymnasiet innebar att en översyn gjordes om hur verksamheten ska bedrivas på sikt. En anpassning av personalstyrkan genomfördes under sommaren utifrån aktuellt elevantal. Fastighetsförvaltningen har senarelagt underhåll av fastigheter på grund av pågående akuta åtgärder i lokalbeståndet. Verksamheter har senarelagt rekryteringar, haft stor restriktivitet med alla kostnader och detta har gett ett mycket bra resultat.

skulle behöva ske inom de kommande åren. Då drygt 93% av den totala borgensförbindelsen utgörs av borgen till kommunens egna bolag, och då främst Osbybostäder AB, är den generella bedömningen att risken är låg. Osbybostäder AB:s verksamhet består till största delen av att äga och förvalta fastigheter. Vakansgraden i fastigheterna är låg. Den största enskilda hyresgästen är Osby kommun som även är borgensman.

Prognosavvikelser

Jämfört med augusti re-spektive år (%)	2015	2014	2013
Avvikelse nämnder	1,1	1,1	1,1
Avvikelse årets resultat	0,8	1,5	0,1

*Budgetavvikelser i förhållande till verksamhetens kostnader.

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

Prognoserna över kommunens ekonomi har varit relativt stabila under 2015 och prognossäkerheten får därmed betraktas som god. Nämnder/styrelser har vidtagit åtgärder utifrån budgetprognoserna och detta har gett effekter

och givna budgetramar har kunnat hållas totalt. Negativa budgetavvikelser redovisas av kommunledningskontoret, främst beroende på ökade politikerarvoden och ökade kostnader för bostadsanpassning. Utbildning och arbete redovisar en negativ budgetavvikelse med 2,3 mnkr, vilken främst är kopplad till naturbruksgymnasiet.

Känslighetsanalys

MNKR	Förändring i kostnad/intäkt	
Bruttokostnader förändras med 1%	+/-	8,3
Försörjningsstöd förändras med 1%	+/-	0,1
Generell avgiftshöjning med 1%	+/-	0,5
Löneförändring med 1%	+/-	5,1
Förändring i utdebitering med 1 kr	+/-	23,6

Avslutande kommentar

Kommunen når huvuddelen av sina finansiella mål.

Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster innebar att kommunens ekonomiska marginal förbättrades under året. Kommunens mål är att redovisa ett positivt resultat.

På sikt ska kommunen uppnå god ekonomisk hushållning med en resultatnivå på 2%. Kommunen redovisar ett negativt resultat på minus 57,7 mkr. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till plus 17,3 mnkr. Detta resultat innebär att kommunen uppnår en resultatnivå på 2,6% och uppnår resultatnivån för god ekonomisk hushållning. Ytterligare analys av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning sker i nästa avsnitt.

De närmaste åren förväntas bli finansiellt tuffa för Osby kommun eftersom den, liksom många andra kommuner, står inför utmaningar som ökade investeringar och stegrade behov hänförliga till befolkningsförändringar. Det innebär att kostnader för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare.

En utmaning blir hur mycket av investeringarna som ska finansieras via skatteintäkter respektive främmande kapital i form av lån. Detta kan i sin tur påverka utrymmet för att finansiera kommunens löpande drift i form av löner, lokaler med mera.

För att klara att uppfylla kommunens mål för god ekonomisk hushållning, det vill säga ett resultat på 2% av skatteintäkterna, en högre självfinansieringsgrad, en förbättrad soliditet samt oförändrad skatt, krävs en mycket aktiv ekonomistyrning framöver.

FINANSIELLA NYCKELTAL

%	2015	2014	2013
RESULTAT - KAPACITET			
Skatteintäktsutveckling	6,3	2,5	2,6
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	2,6	3,5	3,5
Nettokostnadsandel	101,7	95,0	
- Verksamhetens nettokostnader	92,1	95,6	90,1
- Planenliga avskrivningar	5,3	5,4	0,5
- Finansnetto	0,0	0,1	2,1
- Jämförelsestörande engångsposter	11,2	0,6	2,3
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster / skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag	-1,1	-0,4	0,8
Årets resultat / skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag	-1,7	1,9	2,7
Självfinansieringsgrad av årets nettoinvesteringar	-24	55	53
Nettoinvesteringar / skatteintäkter	11	7	14
Soliditet enligt balansräkningen	55	61	61
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	32	26	25
Total skuld- och avsättningsgrad	82	65	63
varav avsättningsgrad	2	2	1
varav kortfristig skuldsättningsgrad	33	21	26
varav långfristig skuldsättningsgrad	47	42	36
Skattesats	22,26	21,76	21,76
RISK OCH KONTROLL			
Kassalikviditet	80	81	93

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH BALANSKRAVSUTREDNING

Kommuner har sedan 1992 enligt kommunallagen haft krav på sig att verksamheten ska bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. Under år 2000 tillkom även balanskravet och under 2013 infördes en möjlighet till resultatutjämningsreserver. Samtliga dessa lagstiftningskrav ska årligen följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.


Inledningsvis i detta avsnitt görs en analys av kommunens mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige fastställde under 2014. I anslutning till detta genomförs avslutningsvis en balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserven (RUR).

God ekonomisk hushållning


God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som

Finansiella mål


Utifrån det ekonomiska läget sänks resultatmålet för åren 2015 - 2017. Målet är ett positivt årsresultat. Resultatmålet bör på sikt åter uppgå till 2% av skatter och bidrag i flerårsplaneperspektiv. Detta innebär att ett överskott med ca 13 mnkr eftersträvas (exklusive finansnetto).

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Årets resultat	Minst0	-57,7	Kommunen redovisar ett negativt resultat på 57,5 mnkr. Under året har kommunen löst en del av sin pensionsskuld genom att betala in försäkringspremier på cirka 100 mnkr inklusive löneskatt. Detta har påverkat resultatet med cirka 100 mnkr. Framåt kommer pensionskostnaderna med koppling till ansvarsförbindelsen att bli lägre varje år. För att finansiera premieinbetalningen har aktie- och räntefonder sålts. Dessa försäljningar ledde till reavinst på 31 mnkr. Affären har alltså påverkat kommunens resultat med -68,5 mnkr. Dessutom har kommunen gjort nedskrivningar/utrangeringar vilket innebär en justering motsvarande 12,2 mnkr och även justerat för engångsåterbetalning från AFA 5,7 mnkr. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster totalt blir efter dessa justeringar 17,3 mnkr.


Kostnadstäckningen för VA-verksamheten ska uppgå till minst 100%.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Årets resultat för VA-verksamheten.	Minst0	2,4	Resultatet för VA-verksamheten redovisar ett positivt 2,4 mnkr, vilket innebär att en stor del av tidigare års underskott kan täckas. VA-taxan höjdes vid halvårsskiftet, främst delen med fasta avgifter.


Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser, det vill säga kommunens finansiella styrka, ska eftersträva en förbättring till 26% under planperioden.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Soliditet	minst26%	32%	I och med att kommunen löst in en stor del av pensionskulden har soliditeten stärkts, när hänsyn tas till kommunens ansvarsförbindelse för pensioner.

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Resultat koncernbolag			Kommunens bolag redovisar totalt ett överskott före bokslutsdispositioner och skatt. Osbybostäder AB visar ett negativt resultat med -2,9 mnkr, på grund av nedskrivning med 5,8 mnkr av den nybyggda fastigheten i Killeberg. Bedömningen är att marknadsvärdet är 5,6 mnkr lägre än det bokförda värdet. Fjärrvärme i Osby AB redovisar ett överskott med 6,9 mnkr. Industrihus i Osby AB redovisar ett resultat på 47 tkr. SkåneBlekingeVattentjänst AB (SBVT)(ägarandel 25%) redovisar ett överskott med 3 tkr. Östra Göinge Renhållnings AB (ÖBRAB) (ägarandel 50 %) redovisar ett överskott med 5,8 mnkr efter finansiella poster.

Nettoinvesteringar i relation till verksamhetens nettokostnader ska i flerårsperspektiv inte överstiga 7-8% (exklusive investeringar i VA-verksamheten och eventuellt utökat aktiekapital).

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Årets investeringar i förhållande till nettokostnaderna.	Max8%	6,4%	Kommunen uppfyller uppställt mål. Årets investeringar i förhållande till nettokostnaderna exklusive jämförelsestörande poster ger ett utfall på 7,4%.

Balanskravsutredning

Balanskravet är ytterligare ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Det trädde i kraft år 2000 och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa.

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

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

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

när lågkonjunkturen är över.

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

Osby kommun har inte avsatt medel till resultatutjämningsreserven hittills.

I tabellen nedan redovisas att kommunen från 2014 har ett balanskravsunderskott 13.694 tkr.

I tabellen "Ackumulerade negativa resultat" redovisas att Osby kommun åberopar synnerliga skäl för att inte återställa negativa resultat utifrån inlösen av pensionskulld genom köp av pensionsförsäkring inklusive löneskatt.

I enlighet med 8 kapitlet 5b § kommunallagen om utvärdering om god ekonomisk hushållning uppnåtts, kan kommunfullmäktige besluta om att reglering av ett negativt resultat inte ska göras på grund av synnerliga skäl. Enligt kommunallagen kan synnerliga skäl åberopas bland annat avseende åtgärder som skapat förutsättningar för minskade framtida kostnader. Osby kommun har löst in delar av pensionskulden i syfte att minska framtida kostnader för pensioner och åberopar synnerliga skäl för att inte återställa det negativa resultatet. Justeringen är 99.721 tkr.

I enlighet med tabellen "ackumulerade negativa resultat" redovisas att kommunen inte har något negativt resultat att återställa.

Osby kommun konstaterar efter balanskravsutredningen att kommunen under år 2015 har en god ekonomisk hushållning.

Beräkning av balanskravsresultatet

	2015	2014
Årets res. enl. resultaträkning	-57 689	-10 841
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	-2 853
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-57 689	-13 694
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	-57 689	-13 694

Akkumulerade negativa resultat

	2015	2014
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-13 694	0
varav från år 2014	-13 694	
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-57 689	-13 694
+ Synnerliga skäl att inte återställa negativt resultat	99 721	0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	28 338	-13 694

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I koncernen Osby kommun ingår följande företag:

OSBYBOSTÄDER AB 100%	FJÄRRVÄRME I OSBY AB 100%	INDUSTRIHUS I OSBY AB 100%	ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNING AB 50%	OSBYNOVA AB 100%	SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB 25%
----------------------------	---------------------------------	----------------------------------	---------------------------------------	---------------------	--

REDOVISNINGSPRINCIPER FÖR KONCERNEN

Koncernredovisningen utgör ett sammandrag av kommunens och företagens balans- och resultaträkningar. I detta sammanhang har interna mellanhavanden eliminerats mellan de i koncernen ingående enheterna. Redovisningen har upprättats enligt så kallad proportion-

ell konsolidering, vilket betyder att om företagen inte är helägda har endast ägda andelar av räkenskapsposterna tagits med i koncernredovisningen. Vid eliminering av interna mellanhavanden har arbetet följt "väsentlighetsprincipen" och "försiktighetsprincipen".

Osby kommun är delägare i följande föreningar

Förening	Ekonomiskt stöd tkr	Andel
Medborgarhusföreningen Osby	1 400	cirka 45%
Kommuninvest i Sverige AB	0	0,17%
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0	0,98%

Ekonomiska engagemang, tkr

Enhet	Ägd andel	Räntor		Lån		Borgen	
		Kostnad	Intäkt	Givare	Mot-tagare	Givare	Mot-tagare
Osby kommun		5	0	0	0	260 592	0
Osbybostäder AB	100	0	1	0	0	0	213 203
Östra Göinge Renhållnings AB	50	0	0	0	0	0	1 389
Fjärrvärme i Osby AB	100	0	4	0	0	0	45 000
Industrihus i Osby AB	100	0	0	0	0	0	1 000
Osby Nova AB	100	0	0	0	0	0	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	25	0	0	0	0	0	0
Totalt		5	5	0	0	260 592	260 592

Koncernen Osby kommun, Mnkr

	Omsättning	Tillgångar	Skulder	Eget kap	Årets res 1)
Osby kommun	871,5	872,6	385,8	479,4	-57,7
Osbybostäder AB	73,7	292,1	246,2	45,9	-2,9
Östra Göinge Renhållnings AB (50%)	38,1	51,2	32,2	19,0	5,8
Fjärrvärme i Osby AB	27,9	99,2	60,2	39,0	6,9
Industrihus i Osby AB	0,5	3,2	1,2	2,0	0,0
Osby Nova AB	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	105,1	33,4	29,4	4,0	0,0

1) Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt

Personalredovisning

Attraktiv arbetsgivare

Arbete med åtgärder och aktiviteter har under året skett i enlighet med handlingsplan för mål och åtgärder 2015 – 2016. De sju målen som gäller är att utveckla strategisk personal-försörjning, attrahera nya medarbetare, effektivisera rekryteringsprocessen, genomföra en bra introduktion som ger medarbetarna förutsättningar för att utföra sitt uppdrag, motivera medarbetare att känna engagemang för sitt arbete, utveckla arbetssätt för att få effektivare administrativa processer samt att avsluta en anställning på ett sätt så att medarbetaren är en god ambassadör för Osby kommun.

Central introduktion har skett under vår och höst med ca 30-40 deltagare.

En veckas intern rekrytering har införts för flertalet befattningar för att öka den intern rörligheten.

Med hjälp av IT-enheten har vi gett möjlighet för personal att hemifrån via portal få tillgång till personalsystem och till personalhandbok. Detta arbetssätt kan också ge möjlighet till ytterligare utveckling.

Feriepraktiken har gett 135 ungdomar möjlighet till sysselsättning och samtidigt en inblick i de kommunala yrkena. Två av praktikanterna har intervjuat andra feriepraktikanter och intervjuerna har publicerats på kommunens hemsida.

Yrkesmessa för ungdomar i årskurs 9 har genomförts tillsammans med Älmhults kommun.

Frukostträffar för chefer har skett fyra gånger under året och teman har varit: Att sätta och nå sina mål. HBTQ-frågor, Leanfilosofin samt Hälsa.

Flera nyrekryteringar av chefer har skett: kommunchef, It-chef/strateg inom kommunledningskontor, enhetschefer inom vård och omsorg, förskolechef och rektor inom barn och skola, verksamhetsområdeschef, driftschef, mark och exploateringschef inom samhällsbyggnad.

Ett antal barnskötare har fått möjlighet att vidareutbilda sig till förskollärare, vilket är ett bristyrke idag. Syftet med satsningen är att inför framtiden höja kompetensen inom verksamheten.

Organisation

Kosten har blivit en egen enhet i kommunledningskontoret. Personal har överförts från verksamheter inom vård och omsorg, barn och skola samt utbildning och arbete.

Policy

Policy för arbetsmiljö, likabehandling samt resor har antagits under året. Information och diskussion med representant från KPA har skett inför framtida pensionspolicy.

Utbildningar

Centrala utbildningar för chefer har skett angående löne- och medarbetarsamtal, samverkan, arbetsplatsträffar.

Utbildning har även skett för chefer i kollektivavtalet och arbetsrätt. Utbildning kring samverkan har skett med en halv dag för de fackliga organisationerna som förberedelse inför revidering av samverkansavtal.

Arbetsmiljö och rehabilitering

Kopplat till den ökade sjukskrivningen har även rehabiliteringsinsatser ökat och företagshälsovården har varit ett stöd i detta arbete.

Arbetsmiljöinspektion har genomförts inom grundskola och gymnasieskola.

PERSONAL- OCH PENSIONS-KOSTNADERNAS UTVECKLING

Personalkostnadernas utveckling åren 2014-2015 framgår av nedanstående sammanställning.

Personalkostnadernas utveckling

(Mnkr)	2015	2014	Förändr 14-15
Arvoden och sammanträdesersättningar förtroendevalda	4,5	3,7	21 %
Övrig personal	397,2	380,7	4,3 %
Kostnad exkl arbetsgivaravg	401,7	384,4	4,3 %
Arbetsgivaravgifter (betalda)	117,8	110,8	6,3 %
Total personalkostnad	519,5	495,2	4,9 %

Utöver ovanstående personalkostnader har kommunen under året haft kostnader för pensionpremier och löneskatt för att lösa en del av pensionsskulden. Dessa kostnader är totalt 99,7 mnkr.

ANTAL ANSTÄLLDA

I december 2015 hade kommunen 910,5 tillsvidareanställda årsarbetare.

Antal årsarbetare

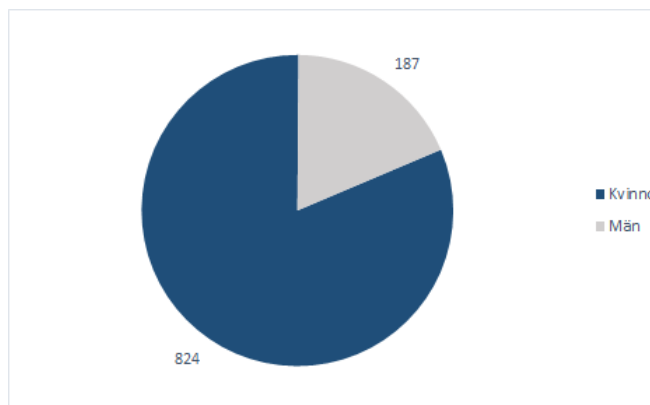
Org enhet	2015	Procent
Barn och skola	352,7	38,8
Kommunledningskontor	69,8	7,7
Samhällsbyggnad	59,4	6,5
Utbildning och arbete	124,2	13,6
Vård och omsorg	304,4	33,4
Summa anställda	910,5	100,0

ÅLDERS- OCH KÖNSFÖRDELNING

Av de tillsvidareanställda är 45,4% 50 år och däröver. Medelåldern är 46,9 år. Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställningar är 81,5% kvinnor och 18,5% män.

Fördelningen mellan kvinnor och män innebär inga större förändringar under perioden. Kommunen har liksom hela kommunsektorn en traditionell uppdelning av kvinno- och mansdominerade förvaltningar. Män arbetar främst som lärare, kommunalarbetare samt i ledningsfunktion.

Kvinnor arbetar främst inom vårdande yrken samt som lärare.



SYSSELSÄTTNINGSGRAD

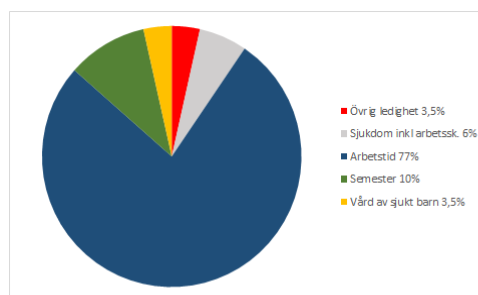
Sysselsättningsgrad i procent av heltid

	2015	2015 i %	2014	2014 i %
100 %	607	60,0	560	57,3
76 -99%	157	15,6	135	13,8
51 -75%	220	21,7	257	26,3
0 -50%	27	2,7	26	2,6
Summa	1 011	100,0	978	100,0

FRÅNVARO

Nettoarbetstid/frånvarorsak

Av total arbetstid utgör 23% frånvaro och nettoarbetstiden är 77%. Nivån har inte varit så låg för nettoarbetstid sedan 2008. Frånvaron har ökat med 4% sedan 2014. Frånvaron på grund av semester och ferieuppehåll ligger kvar på samma nivå. Sjukfrånvaron fortsätter att öka och ledighet för vård av sjukt barn har ökat. I övrig frånvaro ingår bland annat föräldraledighet, studieledighet och övrig ledighet och även denna typ av ledighet har ökat.



Frånvarorsak

Orsak	2015	2014
Semester	10	10
Sjukdom	6	5
Vård av sjukt barn	3,5	2
Övrig ledighet	3,5	2
Summa frånvarotid	23,0	19
Nettoarbetstid	77	81

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har under 2015 ökat i förhållande till 2014. Det är framförallt den långa sjukfrånvaron (60 dagar) som har ökat. Sjukfrånvaron har ökat både för män och kvinnor men männens frånvaro har ökat mest. När det gäller åldersgrupper är det främst sjukfrånvaron i ålder - 49 år som ökat. Sjukfrånvaron i gruppen 50 år och äldre har minskat något.

Nyckeltal	2015	2014
Sjukfrånvaro totalt	5,6	5,2
Andel sjukfrånvaro 60 dagar	40,4	38,6
Sjukfrånvaro kvinnor	6,1	6,0
Sjukfrånvaro män	3,3	2,7
Sjukfrånvaro -29 år	3,7	2,1
Sjukfrånvaro 30-49 år	5,2	4,6
Sjukfrånvaro 50- år	6,8	7,0

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

INLEDNING

Ledning

Kommunstyrelsens ordförande Marika Bjerstedt Hansen

Kommunchef Petra Gummesson

ÅRETS HÄNDELSER

- Utbildningsinsatser för nya förtroendevalda
- Ny nämndorganisation
- Fullmäktigeberedningar
- Nya arvodesregler för förtroendevalda
- Chefsrekryteringar
- Fibernät
- Ekonomisk analys SKL
- "Förenkla helt enkelt"

Det senaste valet innebar en generationsväxling avseende Osby kommuns förtroendemän. Utbildningsinsatser har genomförts både av förvaltningen och av konsulter. Politiker och tjänstemän har även haft ett heldagsseminarium om "Våra roller". Under året har kommunstyrelsen haft träff med Region Skånes representanter om bland annat riksväg 15, förbifart Lönsboda. En annan stor fråga har varit Sverigeförhandlingen, det vill säga snabbtågen som planeras till år 2035. Infrastrukturfrågor, lokalfrågor, detaljplaner och flyktingmottagande är exempel på frågor som legat på kommunstyrelsens agenda. Ordinarie kommunchef har rekryterats under året.

Skåne Nordost-arbetet har varit inriktat på fastställd färdplan som innebär satsning på projekt för att få ungdomar i sysselsättning, studier med mera. Osby kommun ingår bland annat i ett projekt för att förbättra service till näringslivet, "Förenkla helt enkelt". Kommunerna har även ett gemensamt destinationsutvecklingsprojekt i syfte att utveckla besöksnäringen i Skåne Nordost.

Ekonomienheten har arbetet utifrån genomförande av komponentavskrivningar, minskad kontanthantering, med mera.

Kommunledningen har gemensamt tagit fram förslag till förändringar både på kort och lång sikt för att minska kostnadsnivån inom Osby kommun. Förändringar har genomförts under 2015 för att inte överskrida beslutad budgetram. Fortsättningsvis måste arbetet med att minska kostnadsnivåerna fortgå så att sätta budgetramar kan hållas.

Inriktningen i arbetet är att fortsatt effektivisera kommunens ekonomiska processer. Budgetprocessen förändrades under året, vilket bland annat inneburit att den breddats och budgetarbetet förankrats fortlöpande i hela organisat-

ionen. Socialdemokraternas ordförandegrupp har berett socialdemokraternas budgetförslag och i kommunstyrelsen lämnade även borgerliga alliansen och sverigedemokraterna sina budgetförslag. Kommunfullmäktige fattade beslut om budget för 2016 i enlighet med borgerliga alliansens förslag.

I juni fattade fullmäktige beslut om att lösa in ca 100 miljoner kronor av kommunens pensionsskuld, genom uttag från kommunens kapitalförvaltning.

Riktlinjer och anvisningar för upphandling har tagits fram, för att ge stöd till alla i organisationen som gör inköp/upphandlingar." Råd för inköp och upphandling" har bildats gemensamt för Östra Göinge kommun, Osby kommun och våra kommunala bolag. Effekten av upphandlingar är att vi fått ner kostnadsnivåer för till exempel arbetskläder inom kost och lokalvård samt IT-stöd för skolskjutsplanering.

Osby kommun anlitar Marsh som försäkringsmäklare och upphandling har genomförts avseende fordonsförsäkring och olycksfallsförsäkring. Protecor är ny försäkringsgivare. Kommunförsäkring direktplaceras i Kommunassurans Syd försäkrings AB.

Genom den gemensamma IT-nämnden i Skåne Nordost har under året arbete genomförts för att se över och trygga den gemensamma IT- infrastrukturen. Arbetet har inneburit att hastighet är uppgraderad och viktiga vägar är dubblerade för att minska störningar och avbrott i IT-kommunikationen.

Tillsammans med personalenheten, har IT gett samtliga anställda inom kommunen åtkomst till tidredovisning, att se lönespecifikation samt åtkomst till intranät hemifrån sin egen dator.

Utbildning för chefer har skett i arbetsrätt och i samverkan. Utbildning i samverkan har även skett för de fackliga organisationerna.

IT har drivit ett projekt för lansering av Office 365 för skolorna utifrån det önskemål som tidigare inkommit. Projektet har sett över och förändrat ett antal regelverk för att underlätta tillgång och automatisering av Office 365. Kommunen börjar med detta under januari 2016.

Bredbandsutbyggnaden har tagit rejäl fart och Osby tätort har fått fiber till de flesta hushåll. Kommunen ska ansluta till fiber enligt fastlagd tidplan för de verksamheter som tidigare inte haft det.

Ett samverkansavtal har ingåtts tillsammans med Kristianstad kommuns IT för att ge möjligheter till nära samarbete inom vissa fokusområden.

Kommunledningskontorets kansli har under året haft en förhållandevis omfattande personalomsättning, dels på grund av rekryteringar till nya tjänster, dels på grund av förändringar av befintliga tjänster. Under året har diarie- och ärendehanteringssystemet LEX börjat att användas

inom kommunens olika verksamhetsområden. Ännu återstår dock ett större arbete, dels för att få fler tjänstemän/-kvinnor inom verksamhetsområdena att använda sig av systemet, dels för att få den så kallade nämnsadministrationsdelen att fungera på ett tillräckligt säkert sätt. Syftet är att kunna övergå till en alltmer digital hantering av handlingar till sammanträden.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För Kommunfullmäktiges verksamhetsmål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	23 668	20 169
Varav kostnad för sjuklön	161	192

Från och med 2015 ingår kostenheten i kommunledningskontoret.

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	36	34

Från och med 2015 ingår kostenheten i kommunledningskontoret.

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	12 957	15 518	12 655	2 863
Kostnader	40 268	47 498	43 976	-3 522
Resultat	-27 311	-31 979	-31 321	-659

Analys av utfallet

Kommunledningskontoret har överskridit sin budgetram med 650 tkr. Nedan följer kommentarer kring några av avvikelserna.

För att få en större delaktighet och förankring i att planera för långsiktiga lösningar, har förändringar införts i den politiska organisationen. Två fullmäktigeberedningar har varit i gång under året. Antalet ledamöter har utökats i nämnder och utskott samt ersättare i utskott har närvarorätt. En förnying har skett av förtroendemannakåren och fler har rätt till ersättning för förlorad arbetsförtjänst. När budgeten lades för 2015 var inte alla dessa förändringar kända, vilket lett till att budgeterade medel inte räckt till, cirka 1,4 mnkr saknades.

Bostadsanpassningen redovisar en budgetavvikelse på minus 0,9 mnkr. Budgeten var 1 mnkr och kostnaderna blev 1,9. Årets kostnader har ökat markant jämfört med tidigare åren. Kommunens genomsnittskostnad de senaste fem åren uppgick till 1,3 mnkr. Budgeten 2016 har utökats till 1,4 mnkr. Anpassning av det egna boendet innebär att personer har möjlighet att bo kvar längre hemma. Trenden har varit att efterfrågan av anpassning av bostäder har ökat.

Totalt visar avdelningarna, IT, Personal, Ekonomi och

Kansli totalt ett överskott med 231 tkr. Kansliet har haft rekryteringar och extrapersonal under året vilket resulterat i en negativ budgetavvikelse.

Friskvårdsbidrag har en positiv budgetavvikelse med 347 tkr. Resultatet skulle varit en positiv avvikelse med 204 tkr, men vid byte av system har fakturor krediterats för de som inte använt sitt bidrag

Företagshälsovård har en positiv budgetavvikelse med 127 tkr. Återsök från försäkringskassan har skett med 192 tkr.

Personaladministration diverse åtgärder, som används vid bland annat övertalighet och pensionslösningar, visar på en positiv budgetavvikelse med 215 tkr. Kostnaden delas mellan dessa medel och verksamheterna med 50/50. Behovet av dessa medel varierar mellan åren.

Investeringar med koppling till IT-samverkansavtal med Kristianstad har inte använts fullt ut. Under året har budgeten minskat från 2,5 mnkr till 1,5 mnkr, varav 0,8 mnkr investerats under året. Samverkansprojektet har påbörjats och investeringsbehoven kommer att preciseras.

Projektet Pågatågsstation Killeberg som påbörjades 2010 har slutredovisats 2015. Osby kommun har tecknat ett medfinansieringsavtal och slutkostnaden blev för Osby kommuns del 15.894.968 kronor. Utbetalning har skett

även 2012 och slutregleringen utbetalades i december 2015. 2.742.146 kronor har redovisats på år 2015.

FRAMTIDEN

Kommunen kommer under våren 2016 att se över visionen och hela målstyrningsprocessen. Kommunens ledningsorganisation kommer att ses över. Kommunfullmäktigeberedningar pågår och beredningen för grundskola kommer att lämna en rapport sommaren 2016 och beredningen för framtidens äldreomsorg kommer att påbörja sitt arbete under våren 2016.

Kommunens satsning på "attraktiv arbetsgivare" fortsätter enligt framtagna handlingsplan. Kommunen förväntas anta en pensionspolicy, regler angående mutor och bestickning, representationspolicy med mera. Enheten står inför generationsväxling under 2016 och en ny HR-chef kommer att rekryteras. En fortsatt utveckling sker inom enheten för att effektivisera arbetet med personalsystem, löneprocess och personalhandbok. Förberedelse för en revidering av samverkansavtal pågår. Frågan om medel för kompetensutveckling för både chefer och medarbetare bör lyftas i kommande budgetarbete. Fem barnskötare kommer, med viss arbetstidsförkortning från och med 2016 att få möjlighet att utbildas till förskollärare. Det finns pengar i 2016 års budget som ska vara med och finansiera vikariekostnader för detta.

En ny HR-chef kommer att rekryteras under 2016.

Ekonomiavdelningen fortsätter arbetet med ständiga förbättringar och effektiviseringar avseende ekonomipro-

cesser. Ekonomisystemet kommer att genomgå stora förändringar under år 2016 genom en större uppgradering. Det blir fortsatt satsning på e-handel och elektroniska fakturor.

Förstudie avseende samordnade varutransporter kommer att genomföras gemensamt med Östra Göinge kommun.

Policyn för att förvalta kapitalet för att betala en del av våra pensioner, kommer att revideras utifrån förändrade förutsättningar i samband med inlösen av del av ansvarsförbindelsen.

Genom den bredbandsutbyggnad som pågått under 2015 och fortsätter fram till 2020, kommer kommunens IT-avdelning under 2016 ansluta de kommunala fastigheter som finns med i anslutningsplanen, till det fibernät som byggs ut inom kommunen. Detta ger tillgång till framtidens kommunikationsnät och ger en bättre användarupplevelse.

Kommunledningskontorets kansli fortsätter det påbörjade arbetet med att införa rationella datorstödda rutiner för en samordnad dokumenthantering i kommunen. Handläggare, nämndsekreterare och annan personal kommer att samverka i gemensamma rutiner för ärenderegistrering, beredning, protokollskrivning och beslutsexpediering. Förhoppningen är att detta arbete leder till väsentliga effektivitets- och informationsvinster genom minskat dubbelarbete, förkortade handläggningstider. Dessutom blir kommunens dokument, med mer enhetlig struktur, mer lättförståeliga för olika mottagare.

FASTIGHET

INLEDNING

Ledning

Kommunstyrelsens ordförande Marika Bjerstedt Hansen

Kommunchef Petra Gummeson

ÅRETS HÄNDELSER

- Uppsägning förvaltningsavtal med Osbybostäder för omförhandling
- Fastighetsutredning
- Akutåtgärder tillfälliga lokaler
- Bostadsanpassning

Driften av kommunens fastigheter samt lokalvården köps från Osbybostäder AB. Förvaltningsavtalet gäller till och med 2016 och har under året sagts upp av båda parter för omförhandling. En utvärdering av nuvarande fastighetsorganisation har påbörjats under hösten och dessutom ingår en genomlysning av kostnadsnivån för lokaler och lokalvård. Utredningen kommer att presenteras år 2016.

Under året har det varit stort fokus på lokaler då flera fastigheter där det bedrivits förskola har drabbats av fukt-

olägenheter. Beslut har fattats om att riva några fastigheter och tillfälliga lokaler har anordnats för att bedriva förskoleverksamhet.

Volymerna i verksamheterna för förskola, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning har ökat markant under året, vilket inneburit behov av ytterligare lokaler och omflyttning inom befintliga.

Kommunhuset har behov av åtgärder avseende PCB, tillgänglighet, luftkvalitet med mera. Upphandling har genomförts av partneringsamverkan avseende ombyggnad eller nybyggnad av kommunhus. Denna samverkan kom igång under senhösten.

Omflyttning av verksamhet mellan lokaler har skett på Ekebo eftersom gymnasieskolan behövde ytterligare utrymme. LSS-verksamheten har samordnat sina verksamheter i ny lokal i BRIO-huset. Utredning har gjorts om användningen av "BRIO-huset" i framtiden, bland annat planeras för vuxenutbildning och svenska för invandrare i dessa lokaler.

Utredningar har genomförts avseende ishallsbyggnadens status. Enligt utredningarna finns inga akuta behov av ombyggnad av lokalen.

Rönnebackens kök blev klart i december efter ombyggnad. Lokalerna är nu anpassade för kostverksamhetens volymer och gällande arbetsmiljöbestämmelser.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	871	918
Varav kostnad för sjuklön	43	0

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	1,5	1,5

Mediakostnad

	2015	2014	2013	2012
Uppvärmning 1000 kWh	11 263	10 739	11 026	10 525
Övrig el, 1000 kWh	6 613	6 937	7 188	6 812
Vatten, m3	45 770	41 078	41 668	42 804

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	82 371	72 613	82 500	-9 887
Kostnader	80 242	70 312	85 207	14 895
Resultat	2 129	2 301	-2 707	5 008

Analys av utfallet

Fastighetförvaltningen visar en positiv budgetavvikelse med 5 mnkr. Avvikelsen avser periodiska underhållet med 2984 tkr och det löpande/akuta med 709 tkr, Totalt 3693 tkr. Detta är kopplat till att vi har flera byggnader som tagits ur drift. Utöver detta är det ett överskott på värme och el med drygt 2.300 tkr. Det innebär att cirka 38% av överskottet är härlett till energikostnaderna, vilket är betydande. Kommunen har vidtagit energiparåtgärder och dessutom har året varit mildare än normalt. Lägre elpriser bidrar också.

FRAMTIDEN

Utifrån den fastighetsutredning som är klar i januari 2016 kommer vidare förslag om eventuell förändring av organisationen. Nytt avtal kommer att arbetas fram under 2016. Kommunens inriktning avseende lokaler ska tas fram i ett lokalförsörjningsprogram, som beräknas presenteras under våren 2016. Behov av framtida lokaler utgår ifrån fullmäktigeberedningarnas presentationer om organisation och framtida verksamhet. Inriktningen är att kommunen ska ha effektiva, energisnåla och flexibla lokaler. Beslut om eventuell ombyggnad av kommunhus beräknas under mars 2016. Nybyggnation av förskolor kommer igång för att ersätta tillfälliga lösningar. Dessa lokaler blir mer energieffektiva än de gamla.

KOSTENHETEN

INLEDNING

- Kostenheten förser kommunens förskolor, fritidshem, grundskolor, gymnasieskolor, hemmaboende äldre med matdistribution samt äldreboende med måltider.
- Personalen i våra restauranger och vid vårt motagningskök arbetar för att erbjuda en hög servicenivå med stor flexibilitet och hög kvalitet.
- Målsättningen är att erbjuda våra kunder den mat som efterfrågas och samtidigt anpassa vår matlagning så att maten som serveras är näringsriktig och når upp till nationella riktlinjer, rekommendationer samt aktuell lagstiftning om näringsriktiga måltider.
- Vår ambition är att ha en god och regelbunden dialog med våra matgäster, för att så långt det är möjligt, möta matgästernas önskemål.

Ledning

Marika Bjerstedt Hansen (ks ordförande)

Petra Gummesson (kommunchef)

Jens Modéer (kostchef)

ÅRETS HÄNDELSER

Nuvarande kostenhet trädde i kraft vid årsskiftet 2014/2015 och det första halvåret har varit mycket händelserikt och har till stor del präglats av mer eller mindre akuta frågor.

I november tillträdde ny kostchef.

Förskola

Klintgården och Solgårdens förskolor har flyttat till Paviljonger. Under våren fick kostenheten i uppdrag att erbjuda mat till förskolebarn och pedagoger, som flyttar till nya paviljonger vid Hasslaröd i slutet av sommaren. Befintlig utrustning flyttades till paviljongerna. Svårigheter med strömförsörjningen begränsade vilken utrustning som kunde användas.

Grundskolan och gymnasieskolan

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	16 429	0
Varav kostnad för sjuklön	168	0

Kostorganisationen blev en egen enhet först under år 2015.

På grund av ökat antal elever på Parkskolans fritidshem ordnades så att barnen fick möjlighet att komma till restaurangen och äta. Lösningen föll väl ut och har tagits emot väl av matgäster. Under våren framkom att Parkskolans restaurang får ytterligare 20 och fler ätande elever och pedagoger varje år de kommande tre åren, vilket kommer att påverka köket.

En utökning av elevantalet på Klockarskogsskolan ledde till en ökning från 180 till 220 portioner, vilket köket inte var planerat för. Kökets utrustning har blivit korrigerad och anpassad för ökad produktion.

Äldreomsorgen

Rönnebackens kök renoverades under det gångna året, och Naturbruksgymnasiets kök bedömdes ha kapacitet att inrymma en tillfällig produktion. Rönnebackens kök stod klart i slutet av december 2015.

Utvecklingsmöjligheter

Tidigare år har mattransporter till fritidsgårdar under sommaren ordnats av grundskolan och verksamhetens vaktmästare tillsammans med Servicegruppen. 2015 lades ansvaret för mattransporter över till kostenheten, vilken i huvudsak utförts av Servicegruppen med hjälp av kockarna, men även verksamhetsvaktmästarna.

Kockar och kostchef övertog de administrativa uppgifterna i samband med skapandet av kostenheten. Detta har bidragit till en ökad arbetsbelastning på enheterna, med en bättre kontroll på kostnader och resultat. Ökad servicenivå avseende att erbjuda ökat elevantal i nästan alla verksamheter, utan att tillsätta extra personal, bidrog även det till att öka produktiviteten.

Under våren träffades kostchef, kock med samordningsansvar, rektorer samt schemaläggare för att förbättra situationen och öka trivselfaktorn i restaurangerna. Arbetet med schemaläggning skedde under sommarlovet, vilket innebar komplikationer att skapa gemensamma lösningar. Fortsatt dialog kommer att ske.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För Kommunfullmäktiges verksamhetsmål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	46	

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	0	26 793	26 017	776
Kostnader	0	26 341	26 280	-61
Resultat	0	452	-263	715

Analys av utfallet

Trots stora förändringar, med stängda förskolor med tillhörande kök, ökat antal mattransporter, alternativa kökslösningar i paviljonger och evakueringskök i anslutning till renovering av Rönnebackens kök, blev resultatet för 2015 +715 000 kr. Samtidigt var 2015 första året för gratis pedagogiska luncher inom grundskolan, vilket innebar att kostenheten serverade över 15 000 luncher som inte fanns med i budgeten för 2015. Sammanfattningsvis kan vi konstatera att kostenheten klarade sparkravet för 2015 som motsvarade 700 000 kr.

FRAMTIDEN

Förskola

Lönnegårdens matproduktionen flyttar delvis till Örenedskolan på grund av evakuering av befintliga lokaler. Maten kommer därifrån att skickas till två olika serveringsställen, vilket kommer innebära en personalförstärkning i köket. Denna kommer ske successivt med start januari 2016.

Barngrupperna på Solklintens paviljonger kommer att öka under 2016. På grund av strömförsörjningsproblem flyttas delar av produktionen till Ekebo. Solklinten blir således mottagningskök med viss produktion.

Hemgården kommer att evakueras till en paviljong vid Hasslarödsskolan och hur detta påverkar personal samt måltidshantering är ännu inte klart.

Grundskola och gymnasieskola

Kostenheten kommer att utveckla måltiden till att bli en modernare matupplevelse för restauranggästerna.

Äldreomsorg

Sedan årsskiftet har vi ett nytt kök på Rönnebacken och ett nytt kök skapar nya möjligheter. Kostenheten kommer att se över produktion och hantering under 2016.

Utvecklingsmöjligheter

Under året påbörjas en översyn av organisationen med fokus på personalbehov i förhållande till produktion för att hålla vikariebehovet nere. Under våren kommer nya avtal med Kommunal och vi kan idag inte säga hur detta kommer påverka budgeten.

Kostenheten kommer fortsätta använda samma schablondebiteringssystem som använts under 2015. Under våren 2016 kommer vi utreda hur detta ska fungera i framtiden. Det finns idag ingen statistik eller några mätningar över hur stort matsvinnet är inom kommunen, vilket det finns avsikt att ta fram under året.

Under 2016 kommer kostenheten verka för att skapa en bra balans i ekonomin. Kostnaderna fördelas schablonmässigt. Kostenheten kommer under 2016 se över budgeten och eventuella möjligheter till förändringar i denna.

Under 2016 kommer kostenheten lägga stort fokus på öka andelen ekologiska råvaror samt vegetabilier.

UTBILDNING OCH ARBETE

INLEDNING

Utbildning och arbete

- Gymnasieskola
- Gymnasiesärskola
- Kommunal vuxenutbildning
- Yrkehögskola
- Vuxenheten inom sociala verksamheter (biståndsbedömning, missbruksvård, vuxenpsykiatri)
- Arbetsmarknadsenheten
- Boende för ensamkommande barn
- Näringslivsutveckling

Ledning

Marika Bjerstedt Hansen, kommunstyrelsens ordförande

Roger Johansson, verksamhetsområdeschef

ÅRETS HÄNDELSER

- Markant ökad anvisning av ensamkommande barn
- Naturbruksgymnasiet - anpassning av personalstyrkan till minskat elevunderlag och förhandlingar inleddes med Hushållningssällskapet om ett övertagande av skolan
- Ansökningar om ESF-projekt, Lärlingsakademien, Within, Within 1.0 och Vägen in, Finansprojekt Integration, samverkan, arbete (ISA)
- Avsiktsförklaring DUA - Delegationen Unga till Arbete
- Beslut om Vård- och omsorgscollege

Under 2016 ökade antalet flyktingar som kom till Osby markant. Den största ökningen stod de ensamkommande barnen för. Det innebar en stor ansträngning för organisationen. När året inleddes var ca 5 barn placerade på kommunens boende för ensamkommande barn. Under året har upp till 12 ungdomar varit boende på VillaEken. Under sommaren användes Naturbruksgymnasiets internboende för att tillfälligt husera ungdomar. I augusti flyttades dessa över till Carabella, som tidigare fungerat som elevboende. Under hösten har upp till 11 ungdomar bott där. Strax före sommaren togs en kontakt med Malmö Stad om ett hyreskontrakt gällande Marklundagården. Kontrakt skrevs under sommaren och verksamheten får tillträde dit den 1 januari 2016. Under sommaren sade enhetschefen för boendet upp sig och under hösten löstes chefsfrågan genom att enhetschefen för vuxenheten dubblades.

Otydligheter i reglementet och ansvarsfördelning gjorde att Utbildning och arbete tillsammans med Barn och skola gick fram med ett ärende där allt ansvar för de ensamkommande barnen skrivs över till Utbildning och arbete från och med januari 2016. Genom att allt ansvar

och hela ekonomin samlas på ett ställe underlättas snabba beslut. Arbetsbelastning för utredarna av ensamkommande var mycket hög under hösten och verksamheten drabbades också av sjukskrivningar. Eftersom situationen var liknande på många håll var det svårt att få tag i konsulter som kunde hoppa in och avlasta ordinarie personal. Under hösten rekryterades en ny utredare och avtal med konsult tecknades. Dessa är på plats först januari 2016.

En annan verksamhet som också fick en förhöjd belastning utifrån situationen med ensamkommande barn, var gymnasieskolans introduktionsprogram. Situationen kunde tack vare stor flexibilitet hos personal och ledning lösas tillfälligt under hösten, men även där är arbetsbelastningen sådan att åtgärder måste vidtas under våren 2016. Verskamhetsutvecklaren och verksamhetscontrollern jobbade också med att säkerställa att alla återsökningar gjordes för de som är asylsökande. Deras goda arbete har lett till att nya rutiner snart finns på plats.

Bostadssituationen i Osby har också medfört problem på detta område. Enligt planen ska ungdomarna slussas ut till eget boende när de fyller 18. Det har varit svårt att hitta små lägenheter som är lämpliga och det har medfört att ungdomar bor kvar i våra boenden efter att de fyllt 18.

Länsstyrelsen presenterade i november nya fördelningstal för ensamkommande barn. Prognosen för 2016 är att Osby kommun ska ta emot 77 nya ensamkommande barn. Detta kommer att leda till stora rekryteringsbehov och ytterligare behov av boendeplatser.

Naturbruksgymnasiet har haft ett vikande elevunderlag sedan införandet av Gy11. Denna minskning har drabbat många yrkesutbildningar. Redan 2014 gjordes en personalminskning med 6 personer, men ett fortsatt tapp i elevantalet gjorde att ytterligare anpassningar var nödvändiga. Naturbruksgymnasiet prognostiserade ett underskott på gymnasieundervisningen med 3,5 mkr. Under våren 2015 gjordes en noggrann genomlysning av personalbehovet och efter förhandlingar blev beslutet att minska personalen med ytterligare 7 tjänster. De sammanlagda besparingarna som är gjorda innebär att personalkostnaderna inför 2016 har sänkts med 7 mkr sedan 2014. Det innebär att verksamheten har alla förutsättningar att under 2016 ha en budget i balans. Under 2015 fattades också beslut om att se om det fanns någon intressent till att ta över verksamheten och under våren inleddes samtal med Hushållningssällskapet. Hushållningssällskapet beslutade också att lämna in en friskoleansökan för att få bedriva skoglig utbildning. Samtidigt fattade Osby kommun beslut om att lägga ner samma utbildning.

Under 2015 öppnade en ny programperiod för ESF (Europeiska Socialfonden). Utbildning och arbete har varit delaktiga i fyra ansökningar till ESF-projekt, som alla blivit beviljade. Lärlingsakademien är ett samarbete mellan fyra kommuner i Skåne Nordost, Kristianstad, Hässleholm, Östra Göinge och Osby. Lärlingsakademien blev beviljade pengar inom programområde 3, det vill säga redan etablerade verksamheter som kunde skalas upp för att motverka arbetslösheten. Lärlingsakademien är ett mycket lyckat projekt där över 90% av deltagarna är i

arbete eller högre studier inom sex månader efter avslutad utbildning.

Within är ett Skåne Nordost-projekt inom programområde 2, det vill säga ett projekt för att hitta nya arbetsätt med utsatta grupper. Within är ett paraplyprojekt för Nordostkommunerna, där varje kommun har sitt eget delprojekt. För Osbys del handlar det om att ta hand om ungdomar som står utanför gymnasieskolan och arbetsmarknaden. Syftet är att i första hand ta fram motiverande insatser och stötta dem till utbildning och i andra hand till att skriva in sig på arbetsförmedlingen.

Within 1.0 är ett kompetensutvecklingsprojekt där det är tänkt att kompetensutveckla personalen som arbetar med utsatta grupper. Kompetensutveckling ligger under programområde 1.

Vägen in är Osbys eget projekt där vi ska jobba med personer som har en psykisk funktionsnedsättning för att stärka dem till att närma sig arbetsmarknaden.

Delegationen Unga till Arbete (DUA): Osby kommun gjorde en ansökan om att vara med i projektet. Det har lett till att vi idag har ett avtal med arbetsförmedlingen och har tillgång till olika resurser i form av finansierade anställningar, praktikplatser och utbildningsplatser.

Under 2015 beslutades att Osby skulle vara en del i det Vård- och omsorgscollege som bildades i Skåne Nordost. Vård- och omsorgscollege innebär en kvalitetssäkring av utbildningen. Ett exempel på detta var att Komvux tillsammans med omsorgen planerade ett gemensamt upplägg för Vård- och omsorgsutbildningen för vuxna. Första omgången enligt det nya upplägget startar i februari 2016.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För Kommunfullmäktiges verksamhetsmål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	78 737,8	79 579,7
Varav kostnad för sjuklön	523,1	437,1

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	137	140

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	62 772	97 351	69 805	27 546
Kostnader	141 052	195 121	165 298	-29 823
Resultat	-78 280	-97 770	-95 493	-2 277

De stora skillnaderna mellan redovisat och budget 2015 både gällande intäkter och kostnader beror i stort sett på det ökade mottagandet av ensamkommande barn under senare delen av 2015.

Analys av utfallet

Inom den centrala verksamheten av Utbildning och arbete ingår bland annat utbetalningar av interkommunal ersättning till andra huvudmän. Budgeten för dessa kostnader omfattade 2015 drygt 34 mkr. Utfallet visar en negativ avvikelse om 500 tkr. Avvikelser här beror givetvis på inflyttning alt utflyttning av elever.

Eckbackeskolan har trots ett ökat elevantal lyckats hålla sin budget. Lönekostnader för biträdande rektor fanns inte med i budget inför 2015. I takt med det snabbt ökade elevantalet behövdes en förstärkning göras. Del av den tjänsten kostnadsfördes även under ansvarsområdet yrkesskolan, som är under utveckling och uppbyggnad.

Avvikelsen om 278 tkr som Eckbackeskolan rapporterar, är kopplat till den förstärkningen. Under året som gått har Eckbackeskolan även blivit hårt ansatt på grund av den ökade tillströmningen av ensamkommande ungdomar. I skrivande stund är 78 elever inskrivna på introduktionsprogrammet och den största delen av dessa är asylsökande ensamkommande ungdomar. Detta ställer stora krav på rätt och utökad lärarkompetens/SYV. Med vetskap om detta är det anmärkningsvärt att ändå lyckas hålla sig så när inom budgetram. Framtiden kommer kräva tillskott av resurser för att lyckas med främst denna målgrupp.

Underskottet om 3,4 mkr som Naturbruksgymnasiet redovisar är i nivå med prognoserna som har lagts under

andra halvåret av 2015. Ett för högt antagande om elevantalet i budget 2015 (50 styck åk1 i förhållande till 30 styck i faktiskt intag) och ett antal avhopp av redan befintliga elever bidrog till en ordentlig översyn av personal. Detta för att ha en anpassad organisation till budget 2016. Internatet redovisar negativ avvikelse om 400 tkr kopplat till det färre elevantalet. Detta i kombination med färre intäkter uppdragsutbildning än budgeterat samt lägre hyresintäkter av Jonstorp.

En positiv avvikelse på Lärcenter är kopplat till de 400 tkr över budgeterat statsbidrag som vuxenutbildningen enligt prognos i oktober skulle lämna tillbaka som kompensation för tillägg i budget 2015 (1250 tkr).

En av de stora netto avvikelserna står boendet för ensamkommande barn för, positiv avvikelse med 1,7 mkr. Under hösten 2015 har verksamheten ställts inför stora utmaningar i att ta emot och hantera ett förhållandevis stort antal barn och ungdomar. Två boenden har i kombination med externa placeringar varit mer än fullbelagda. Under kvartal fyra 2015 tilldelades Osby kommun drygt 40 ungdomar. Totalt placerades både i kommun och externt, cirka 90. Förväntan inför 2016 är det dubbla i antal och det ställer därmed stora krav på att ha tillräckligt med personal för att utreda och följa upp. Organisationen för detta är under uppbyggnad och kommer att anpassas till mottagandet.

Arbetsmarknadsenheten redovisar ett positivt nettoresultat om drygt 600 tkr. Detta överskott är kopplat till verksamheten resursanställningar. Hösten 2015 minskade antalet resursanställningar då gruppen av människor aktiverade inom AME varit svårare att arbeta med och där fokus varit mer långvarig arbetsträning än anställning. Budgeten för 2015 har varit inriktad på cirka 20 anställningar, vilket i slutet av året endast var 7 styck. Att arbeta med arbetsträning ger fortfarande intäkter från AF men lönekostnaden uteblir. Därmed blir det en lägre kostnad för arbetsmarknadsenheten.

Vuxenenheten och dess verksamhet för våld i nära relationer har under året som gått inneburit framför allt en placering. Trots ersättning från Migrationsverket har denna placeringsform blivit kostsam, 1600 tkr, och någon budget för denna kostnad har inte funnits. Till följd av detta har verksamheten börjat att arbeta aktivt med att få klienten att ta eget ansvar och arbeta med förmågan till eget boende.

Psykiatriplaceringar redovisar ett underskott mot budget med 1400 tkr. En översyn har under året gjorts för att utreda möjligheten till samordning på hemmaplan i jämförelse med de externa aktörer som används. Det visade sig att kostnadseffektiviteten och kvaliteten inte kunde säkerställas. De aktuella placeringarna i dagsläget är klienter med svåra och mångsidiga diagnoser som förväntas bli långvarigt inskrivna.

Den stora positiva avvikelserna mot årets presenterade prognoser återfinns inom flyktmottagningen, 4,7 mkr. Osäkerhet har funnits gällande intäkter från Migrationsverket avseende prestationsbaserad ersättning för kvotflyktingar samt schablonersättningarna för personer med uppehållstillstånd.

FRAMTIDEN

Eckbackeskolans framtid är god. Skolan har engagerade och entusiastiska elever och pedagoger. Utmaningen är lokaler. Det är viktigt att få utrymme där man kan ge elever undervisning på ett kvalitetsmässigt sätt och där elever med särskilda behov kan få separat undervisning vid behov. Utmaningen är också att utveckla den yrkesskola som nu finns på Eckbackeskolan på ett bra och utvecklande sätt. Det innebar från och med årsskiftet 2015/2016 ett övertagande av personal från Naturbruksgymnasiet.

Under våren 2016 förväntas beslut om ett nytt lärcenter i Kuben (Brionhuset). Det föreligger ett väsentligt behov av att få skapa nytt utrymme i dessa lokaler. Detta för att möta de behov som ständigt ger sig tillkänna i den dagliga verksamheten.

Under sommaren 2016 kommer en ny förordning för Komvux att träda i kraft och delar av den påtalar behovet av att synkronisera vuxenundervisningen så att nyanlända kan läsa kurser på olika nivåer samtidigt. Den individuella studieplanen är i fokus. Sfi kommer att försvinna som egen skolform och bli en del av nuvarande Komvux, det vill säga grundläggande- och gymnasialvuxenutbildning.

Inför årsskiftet stod det klart att den nya verksamheten på gymnasieskolan, som bland annat ska bedriva särskoleverksamhet, kommer att ta över ansvar för Lär vux. Det här kommer säkert att gynna de vuxna eleverna eftersom det blir positiva synergieffekter. Man måste däremot vara uppmärksam på att det är två skolformer med olika förordningar och att den "lilla" verksamheten som Särskild Utbildning för Vuxna utgör inte blir för "gymnasiefierad". Under verksamhetsåret har det även inom grundläggande vuxenutbildning, Gruv aviserats förändringar. Kursplanerna förnyas och nationella delkurser i matematik, svenska och engelska kommer att skapas. Det här innebär större möjligheter att realisera den individuella studieplanen för deltagarna i praktisk undervisning.

Omvårdnadsprogrammet för vuxna kommer att struktureras om och skiljas från samläsningen med gymnasiet. Vuxenutbildning ska enligt förordningen bedrivas som icke terminsbunden verksamhet. Kopplingen till gymnasieskolan var tidigare nödvändig för att stödja gymnasiet, som hade dåligt elevunderlag till sina årskurser. Skolinspektionen påpekade i sitt beslut att vux inte ska bedrivas inom ramen som terminsbunden verksamhet. Utifrån det här och tillsammans med en pågående metodisk och pedagogisk diskussion om hur vi bäst bedriver vårdutbildning för vuxna samt behoven från Osby kommun som arbetsgivare, har vi format ett nytt upplägg och startar med 18 elever i februari 2016. Besked om ansökan för YH kom i januari. YH-myndigheten biföll inte någon av de ansökta utbildningarna. Därmed ingen YH-omgång med start höstterminen 2016. Det finns planerat underlag för att söka uppgraderad version av nuvarande svetsutbildning. På planeringsstadiet finns också tankar om andra utbildningar inom andra områden. Inför den nya ansökningsomgången sker

arbetet i samverkan med YH-kansli och inom Skåne Nordost.

Det blir fortsatt fokus på utveckling av flyktingverksamheten/flyktingmottagning. Detta nystartade område kommer under en tid framöver behöva utvecklas och omformas för att Osby kommun ska kunna hantera de utmaningar som omvärlden skapar. Personalresurs för handläggning och utredning av ensamkommande barn kommer under en tid framöver att utökas i takt med mottagandet. Under 2016 har Osby kommun fått tilldelning om 77 barn/ungdomar. Denna siffra kan mycket väl bli högre. En annan utmaning är också att hitta boende och förbereda ungdomarna till ett eget ansvarstagande liv i eget boende.

Regeringen har gett migrationsverket i uppdrag att ta fram ett nytt system för anvisning av ensamkommande barn, som planeras träda i kraft den 1/4 2016. Hur detta kommer att påverka Osby kommun vet vi inte i dagsläget, men det kommer att vara viktigt att bevaka frågan noggrant och rapportera förändringar i förutsättningarna för vårt mottagande.

När det gäller kommunens egna boende för ensamkommande barn tillträder i januari ny enhetschef. Verksamheten är nu i starkt behov av stabilitet för att kunna utvecklas. Personalgruppen behöver få stöd och utbildning i sin arbetsroll för att kunna hantera de olika situationer som kan uppstå. Vidare behöver verksamheten utveckla rutiner och dokumentation för att upprätthålla en god kvalitet.

Inom vuxenheten och försörjningsstöd ser arbetsgruppen en ökad hantering och utbetalning av glappetersättning. Kommunerna får idag en schablon från Migrationsverket. Den summan är till för att täcka de kostnader som betalas ut i form av försörjningsstöd fram till att aktivitetersättning betalas ut till individen. En oro och tendens finns, för att dessa kostnader ska öka då hanteringen av nyanlända med uppehållstillstånd hos Arbetsförmedling och Försäkringskassa inte fungerar. Det blir med andra ord ökad utbetalning till individ, men oförändrad scha-

blonersättning från staten.

Under 2016 drar flera av våra projekt igång på allvar. Det projekt som kommer att ha mycket fokus är Within. I within kommer vi att fokusera på ungdomar som inte går i gymnasieskola eller är inskrivna på arbetsförmedling. Vår största utmaning i detta är att få dem i gymnasieutbildning. Projektet har resurser för att stödja ungdomar som kanske inte mår så bra, att blir motiverade till att gå i skolan igen.

2016 blir ett viktigt år för Naturbruksgymnasiet. Det gäller att försöka bryta den nedåtgående trenden när det gäller antalet sökande. Under 2015 gjordes ett antal förändringar i verksamheten som innebär att kvaliteten höjts och eleverna är nöjda med utvecklingen. Det är en bra utgångspunkt för framtida rekrytering av elever. Vidare kommer förhandlingarna med Hushållningssällskapet att gå in i en ny fas. En avsiktsförklaring kommer att arbetas fram och under hösten kommer Hushållningssällskapet att få besked på sin friskoleansökan.

Yrkesskolan i Osby är det nya namnet på gymnasiesärskolan och lärlingsprogrammet. Från och med den 1 januari har de en egen rektor och de kommer att jobba mycket med planering och rekrytering inför starten av höstterminen. Under året kommer troligen även LSS-boende att starta i samarbete med Vård- och omsorg, vilket ger stora möjligheter att även attrahera elever som kommer lite längre ifrån. Yrkesskolan är en unik satsning där fokus för eleverna kommer att vara att vara väl förberedda för vuxenlivet. Målgruppen är ungdomar som tillhör personkretsen för gymnasiesärskola, men även ungdomar inom autismspektrumet till exempel med en Aspergerdiagnos.

Näringslivsutvecklingen kommer att handla mycket om SKL:s utbildning Förenkla helt enkelt, som inbegriper hela kommunen. Tyngdpunkten i den utbildningen är att alla ska förstå att bemötande och en god service till företag är den bästa näringslivsutvecklingen. Vidare är fortsatt dialog med Osby näringsliv en nyckel till framgång i detta arbete.

SAMHÄLLSBYGGNAD

INLEDNING

- Strategisk samhällsplanering
- Mark och Exploatering
- Drift/Utemiljö
- Räddningstjänsten
- Kultur och Fritid

Ledning

Marika Bjerstedt Hansen (kommunstyrelsens ordförande)

Anna Lyhagen (verksamhetsområdeschef)

ÅRETS HÄNDELSER

- Anna Lyhagen tillträdde som verksamhetsområdeschef för Samhällsbyggnad den 2 februari.
- Under året har nya enhetschefer för Mark och Exploatering, Drift samt Kultur och Fritid rekryterats.
- Året har präglats av introduktion och verksamhetsöverblick, personal- och organisationsfrågor.
- Samhällsbyggnads ledningsgrupp, verksamhetsområdet Samhällsbyggnad och de olika enheterna jobbar för att bli effektiva team. En gemensam dag för verksamhetsområdet på tema identitet, samhörighet, samsyn och synergier genomfördes i juni med workshops och studiebesök. Dagen resulterade i mottot: Tillit, Prioritet, Kommunikation!
- Informationsdag för den nya kommunstyrelsen genomfördes i maj.
- I slutet av året togs beslut om att återinrätta enheten Drift.

Strategisk planering

- Detaljplanearbetet har intensifierats under året. Tre planer antogs och tre vann laga kraft.
- Fördjupad översiktsplan för Killeberg och Loshult har varit utställd för granskning.
- Samråd hölls om en ny vision för Osby centrum.
- Bredbandsutbyggnaden har pågått intensivt under året.
- En visningssträcka inom ”Projekt rädda Imeln” har färdigställts under året.
- Kommunen fick en miljöstrateg på halvtid från och med mars.

Mark och exploatering

- Johan Persson tillträdde som enhetschef den 1 maj.
- Rekrytering har genomförts av ny trafikingenjör samt ny mätningstekniker.
- Avtal inom arbetet med industrispår NO tecknades i slutet av 2015 med Trafikverket inkluderande avträdesklausul för Osby kommun.

- Fastighetsförvärv av exploateringsfastigheten Östra Flyboda 1:27 i Lönsboda fullbordad.
- Försäljning genomfördes av större bostadsfastighet i kvarteret Dungen, Osby.
- Arbetet med Osby camping har under året varit intensivt. Avträde av före detta arrendator är fullbordat. Anbudsprocess angående ny operatör påbörjades.

Drift/Utemiljö

- Tobias Stensson tillträdde den 1 juni som enhetschef
- Arbete genomfördes under våren för att skapa ett bättre psykosocialt arbetsklimat inom driftenheten, med fokus på allmänna åtaganden. Driftenhetens fokus har varit att bilda ett effektivt arbetslag, för att planera, jobba och hjälpa varandra.
- Översyn av maskinparken har gjorts. För att vi ska vara effektiva behöver vi byta ut en gammal maskinpark under kommande år.
- Park, fritidsområde och lekplatser har underhållits för att behålla en trivsamt, säker och attraktiv miljö.
- Skåneleden har upprustats och nya skyltar satts upp inför vandringsevenet Euroorando 2016.
- Kristianstadsgatan och Västra Storgatan har belagts med ny asfalt.

Räddningstjänst

- Arbete med utökad ledningssamverkan i Skåne för samordningsvinster har påbörjats under året.
- Rekrytering och introduktion av brandingenjörer och RIB (Räddningspersonal i beredskap) har genomförts. Jämställdheten har ökat. Introduktion har påbörjats.
- Löpande utbildningar, rökskydds- och motorsågs kurs har genomförts för personalen.
- Nytt RIB-avtal och LOK (lokalt avtal) har beslutats.
- En fyspolicy har antagits för att säkerställa arbetsmiljökrav. Arbete för ett bättre psykosocialt arbetsklimat har genomförts genom att ta fram rutiner och förändra arbetssätt.
- Materiel har kontrollerats, besiktigats och uppgraderats kontinuerligt för att förbättra arbetsmiljön och uppnå acceptabel nivå avseende lagar och regler. Uppdatering av verksamhetssystem har gjorts.

Kultur och fritid

- Ny enhetschef, Reia Sofiadotter Collberg, rekryterades i slutet av året.
- *Kultur- och fritidspolitiskt program 2015-2022* antogs av Kommunfullmäktige i juni 2015
- *Biblioteksplan 2015-2018* antogs av Kommunfullmäktige i juni 2015
- En ny turistbroschyr för Osby kommun är framtagen.

- Läsförståelse och läskunnighetsprojektet för förskoleklass och årskurs 1, med bidrag från Kultur Skåne 2014-2015, avslutades.
- Konstverket "Apan och Kaninen" har restaurerats och återinvigdes under nationaldagsfirandet.
- Ungdomsverksamheten Lagunen genomförde många arrangemang och utflykter för ungdomar och unga vuxna, exempelvis deltagande i Pridefestivalen i Malmö. Under sommaren genomfördes *Unga sommararrangörer* - sommarjobb för att göra Osby till en roligare plats att vara i på sommaren. HBTQ- tema på fritidsgårdarna hade teater som höjdpunkt. Ny fritidsledare har rekryterats.
- Golvet på Osby biblioteks vuxenavdelning bytt-

tes och medförde att biblioteket höll stängt en månad.

- Konstgräsplan och omklädningsrum vid Osby Idrottsplats har färdigställts. Utredning gällande Osby Ishall har genomförts.
- Simhallsverksamheten har varit mycket aktiv både i Osby och i Lönsboda, med stort deltagande i alla babysimkurser.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För kommunfullmäktiges mål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	34 569	31 304
Varav kostnad för sjuklön	214	255

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	53,3	46,3

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	21 388	21 189	17 077	4 112
Kostnader	92 922	98 456	94 334	-4 122
Resultat	-71 534	-77 267	-77 257	-10

Analys av utfallet

Av cirka 90 verksamheter har vi valt att kommentera dem som hade störst avvikelser eller där utfallet på annat sätt är intressant. Utfall per verksamhet i sin helhet finns i separat bilaga.

Bidrag bredband avsåg egentligen delfinansiering av fiberföreningarnas verksamhet. På grund av ändrad regel-tolkning blev detta inte möjligt. Budgeterade medel användes för att göra en rättelse av tätortsdefinitionen så att alla hushåll inom tätorterna kunde ansluta sig med samma förutsättningar och för att finansiera en bredbandssam-ordnare. 91% av budgeterade medel användes.

Mark och Exploatering

Under året togs kostnader om cirka 550 tkr utöver över budget avseende felavhjälpning av offentlig belysning. Kostnaderna beror på skador och är svåra att prognosti-sera. Energikostnaderna uppgick till cirka 170 tkr över budget, men ett periodiseringsfel 2014/2015 gör att utfal-let är något missvisande.

Exploateringsfastigheter belastades med fastighetsskatt om cirka 220 tkr avseende fastighetsportföljen. Denna kostnad fanns inte budgeterad. För försäljningsintäkter blev utfallet 0 mot budgeterade -100.

Drift/Utemiljö

Fastigheten Torslehult särredovisas på grund av att Osby kommun fått den som gåva. Den genererade under 2015 en vinst på 800 tkr på grund av avverkning orsakad av skadeinsektsangrepp.

Vinterväghållning hade drygt 1 miljon lägre kostnader tack vare en mild vinter.

Skötselkostnaden för parker överskred budgeten 2015 med cirka 1,5 miljon kronor. Däremot var utfallet på samma nivå som 2014.

Fritidsområden kostade cirka 500 tkr mer än budgeterat främst på grund av åtgärder med anledning av eftersatt underhåll på motions slingor och på grund av förberedel-

ser för vandringseventet Eurando som kommer att hållas under 2016.

Räddningstjänsten

Ökade beredskapskostnader efter nytt centralt löneavtal (RIB-avtal, med flera) 2015 samt överlappning vid rekryteringar medförde att budgeten överskreds med 450 tkr. Lönerevisionen angående RIB-avtalet ingår inte i den centrala lönerevisionen för Osby kommun, därför har Räddningstjänsten inte kompenseras.

Under året har uppgradering och nödvändig uppdatering av utrustning och skyddsutrustning gjorts för att uppfylla arbetsmiljökrav. Kostnaden för detta var 150 tkr över budget.

Rekrytering, introduktion och kompetenshöjning av både heltids- och deltidspersonal har genomförts för att säkra arbetsmiljön, till en kostnad av 140 tkr över budget.

Enheten har gjort nödvändig uppgradering och implementering av moduler i verksamhetssystemet Daedalus till en obudgeterad kostnad på 100 tkr.

Kultur och Fritid

Apan och kaninen restaurerades till en total kostnad på 292 tkr. Privatpersoner och företag sponsrade med drygt 43 tkr. 100 tkr var budgeterade. Kostnaden ökade bland annat av arbetsmiljöskäl.

Personalkostnaderna för fritidsgårdar och fritidsadministration var under året lägre på grund av vakanser.

Utfallet för fritidslokaler blev 145 tkr högre än budgeterat.

FRAMTIDEN

Öresundsregionen är en kraftigt expansiv region. Osby kommun har redan idag ett underskott på bostäder. Med en positiv befolkningsutveckling ökar trycket. Den senaste tiden har vi sett en ökad migration från utlandet. Kommunen har också en åldrande befolkning. Nybyggnad behövs av en mångfald av bostäder. Där innefattas tomter och flerbostadshus i attraktiva lägen för boende med högre krav men också lägenheter för ungdomar till en möjlig månadshyra, prisvärda och tillgängliga lägenheter för äldre. Även arbetsplatser, skolor, förskolor, lokaler för fritidsaktiviteter och annan service behövs. Samhällsplaneringen behöver därför vara förutseende och framsynt.

Framtida infrastrukturens utbyggnad som Sverigeförhandlingens höghastighetståg och Sydostlänken påverkar kommunens tillgänglighet men aktualiserar även frågor om buller, risker och barriäreffekter.

Kommunens attraktivitet behöver utvecklas. Kommunens arbete mot en mer ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling behöver stärkas.

Samhällsbyggnad ska vara en motor för utveckling. Verksamhetsområdets ledningsgrupp arbetar för att bli ett effektivt team som skapar utrymme till utvecklingsarbete. Arbetet fortsätter med att samla verksamhetsområdet. Vi

ska göra rätt saker och göra saker rätt. Vi ska ha bra strukturer, rutiner, processer, flöden och överblick. Vi arbetar med tillit, prioritet och kommunikation!

Strategisk planering

Vi vill utveckla kommunens helhetstänkande och strategiska planering. Tydlig prioritet gör att vi jobbar med rätt saker och optimerar verksamheten.

Samarbetet inom SKNO kommer att öka då många frågor vi arbetar med är av regional karaktär. Vi vill utveckla och förstärka befintliga nätverk.

Det finns ett stort behov av bostadsbyggande de kommande åren, både beroende på obalans i utbud och efterfrågan på bostadsmarknaden men även på grund av ökade behov med anledning av nyanländ befolkning. Bostadsbristen är utbredd i Skåne och priserna ökar. Osby har goda kommunikationer till större städer och det blir då mer ekonomiskt attraktivt att bosätta sig här.

Intensiteten ökar i detaljplanearbetet på grund av behov av nya lokaler för kommunens verksamheter och för att ge förutsättningar att vara en attraktiv kommun för företagare och boende.

Vi vill fortsätta arbetet med vision för Osby centrum, avsluta arbetet med fördjupning av översiktsplanen för Killeberg och Loshult, arbeta fram ett miljöstrategiskt program och en turismstrategi under 2016.

Mark och exploatering

En översyn av kommunens markinnehav och status behöver göras. Ökad tydlighet behövs i fastighetsaffärer med en plan för vilken mark som bör förvärvas och av vilket skäl. Kommunen ska äga rätt mark som är strategisk och ger förutsättningar till en positiv utveckling. Ökade resurser kommer att krävas för att förädla markreserven när det kommer till att skapa byggbar mark.

Arbetet med att dokumentera seniora medarbetares kunskaper till tekniska system fortsätter. Detta minskar risken för kunskapsbortfall vid generationsskifte. Det generationsskifte vi står inför ger också möjlighet till att styra vilken kompetens vi har tillgång till och ger möjligheter då medarbetare med ny utbildning kan öka mångfalden och bidra till att utveckla och omforma verksamheten.

Vi arbetar vidare med att öka trivsel, engagemang, kreativitet och kvalitet i arbetet. Vi ökar medvetenheten kring budget och resultat så att budgetarbetet blir ett självklart styrmedel. Arbetet med att ta fram rutiner och riktlinjer för verksamheten fortsätter.

Under 2016 genomförs arbete med Industrispår NO som är ett stort investeringsprojekt för Samhällsbyggnad.

Drift/Utemiljö

En stor översyn av verksamheten behöver göras, skötselplaner med långsiktig prioritet behöver tas fram och flödesanalyser görs för att effektivisera, fokusera på rätt saker och undvika tidsspill. Skogsbruksplaner behöver tas fram för alla objekt och styras så att vi når mål om ekonomisk hushållning och god tätortsnära miljö för rekreation.

Driftenheten kommer att fortsätta fokusera på att hitta

struktur inom arbetslaget. För att minska den höga arbetsbelastningen under växtsäsongen behövs säsongsanställningar. Vi kommer att jobba med mer delaktighet och arbetsgruppen kommer att få mer information om budget och framtidsplaner än tidigare. Detta kommer att öka engagemanget, kvaliteten och effektiviteten som i sin tur ger ökad trivsel i gruppen. Arbetsgruppen behöver arbeta vidare med att vara ett effektivt team och arbeta med ständiga förbättringar.

Gränssnitt mellan beställare och utförare inom kommun-koncernen behöver tydliggöras. Tydliga beställningar ger säkrare leverans med rätt servicegrad.

Översyn och förnyelse behövs av lokaler och maskinpark för att arbetet ska bli effektivt. Utredning om samlokalisering med andra kommunala verksamheter pågår.

Räddningstjänst

Utvecklingen i hela Skåne går mot mer samarbete inom räddningsområdet. Skåne och Öresundsregionen har en komplex riskbild och varje kommun kan inte ensam hålla den kompetens som sammanlagt krävs. Genom att samarbeta och ta del av varandras resurser och kompetens byggs nätverket starkare och vi har bättre beredskap för en varierad riskbild. För Osby kommuns räddningstjänst innebär det att bygga upp ett modernt arbetssätt och bidra till att samordna, organisera och anpassa verksamheten. Vi kan bygga specialkompetens inom något område och bidra till andra och samtidigt ta del av andras kompetens. Vid en större händelse behöver Skånes räddningstjänster samarbeta även operativt. Nya operativa metoder och nya sätt att arbeta medför att organisationen ständigt behöver utvärderas och förändras för att möta nya och förändrade behov i samhället. Ett exempel är att införa ett arbetssätt med första-insats-person (FIP) för minskade responstider.

Allmänhetens stora förtroende för räddningstjänsten kan användas på många olika sätt och förbättra annan kommunal verksamhet. Vi kan ge utökad extern information, riktad till ungdomar, äldre, fastighetsägare och andra målgrupper. Vi kan leda tvärsektoriella samarbetsprojekt mellan kommunala verksamhetsområden, enheter, organisationer och företag för att skapa säkerhet, trygghet och minskat lidande.

Arbetsmiljön behöver förbättras i Osbys brandstation. Även geografisk placering och dålig driftsekonomi gör att kommunen utreder att samlokalisera ny räddningsstation med andra kommunala verksamheter och utnyttja samordningsfördelar. Här ingår också reservkraft och kom-

munal ledningscentral.

Kultur och fritid

Kultur och Fritid har en viktig roll i kommunens arbete med attraktivitet, folkhälsa och integration. Verksamheten är främjande med ökad trivsel, men också förebyggande och minskar utanförskap, kriminalitet, droganvändning och psykisk ohälsa. Vi vill arbeta med en tydligare koppling till aktuell forskning, styra verksamheten effektivt och följa upp utfall.

Vi vill stärka samarbetena mellan turism, kultur och näringsliv, men också med övriga kommunala verksamheter, främst skola och förskola - kanske genom en ungdomsmässa? Vi vill finnas där kommuninvånarna finns och gärna utveckla dialogen med medborgarna. Turistbyrå kan utvecklas och användas mer kreativt. En föreningsgala kan bidra till att uppmärksamma föreningsarnas arbete.

Vi behöver se över kriterierna för föreningsbidrag med fokus på folkhälsa och hållbarhet. Föreningslivet förändras och professionaliseras delvis med nya förväntningar. Demografin påverkar efterfrågan. Det ställer krav på nya förhållningssätt för en socialt, ekonomiskt och miljömässigt optimal planering.

Det finns ett stort behov av översyn av fastigheter, anläggningar och lokaler för fritidsverksamhet som underlag för en långsiktigt hållbar strategisk lokalplanering. Ansvarsförhållanden för ägande, investeringar, drift och periodiskt underhåll behöver säkerställas. Externa avtal behöver ses över. Status och behov av föreningslokaler, simhallar, ishall, bowlinghall, skateboardramp och idrottsplatser behöver utredas. En kartläggning av behov behövs så att vi får verksamhet på rätt platser och för rätt målgrupper. Vi kan också nå synergieffekter för sociala, ekonomiska och miljömässiga vinster.

Stora vinster kan göras med en ökad digitalisering av bland annat bokningar, marknadsföring, föreningsbidrag, utlåning av lokaler, evenemangskalender, medborgardialog i samma program. Detta leder till smidigare kommunikation och frigör resurser.

Genomförandearbetet enligt Kultur och Fritidspolitiska programmet 2015-2022 och enligt Biblioteksplan 2015-2018 fortsätter. Målstyrning och uppföljning behöver utvecklas utifrån dessa dokument för att få rätt effekt och rikta insatser optimalt i förhållande till prioriterade målgrupper.

VA-VERKSAMHET

Anna Lyhagen (verksamhetsområdeschef)

INLEDNING

- Vatten- och avloppsverksamheten ska leverera ett livsmedel i form av dricksvatten som är rent och hälsosamt.
- Vatten- och avloppsverksamheten ska behandla spillvatten och rena detta innan det når recipient, i Osbys fall Helge å. I Lönsbodas fall är det Flybodabäcken, ett biflöde till Tommabodaån.
- Vatten- och avloppsverksamheten ansvarar även för ledningsnätet för dagvatten som leder vatten ifrån dräneringar, tak, vägar och annan hårdgjord yta ner till sjöar och åar.
- Osby kommun äger vatten- och avloppsledningarna och köper drift och underhåll av Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT).

Ledning

Marika Bjerstedt Hansen (kommunstyrelsens ordförande)

ÅRETS HÄNDELSER

- Arbete med framtagande av VA-plan för att trygga Osby kommuns samt regionens framtida vattenförsörjning.
- Kartläggning av Va-anläggningarnas status, i syfte att ta fram en åtgärdsplan, både på kort och lång sikt.
- Höjd VA-taxa, vilket skapat förutsättningar för att kunna möta rådande behov och framtida utmaningar.
- Ökad reinvesteringstakt avseende ledningsnätet, med 100 årscykel som målsättning.
- Åtgärder för att minska mängden tillskottsvatten, främst i Lönsbodas avloppssystem.
- Ökad effektivitet har uppnåtts genom ett förbättrat samarbete och samförstånd mellan Osby kommun, SBVT och dess ägarkommuner.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Personalen är anställd i SBVT.

Dricksvatten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Producerad mängd		Debiterad mängd		Svinn	
Maglaröd	497 230	498 000	431 150	441 600	13%	11%
Lönsboda	154 500	155 100	118 465	107 800	23%	30%
Killeberg	37 500	42 300	33 230	34 200	11%	19%
Hökön	8 215	7 600	6 517	6 700	21%	12%

I odebiterad mängd ingår allt vatten som inte mäts, det vill säga vatten till spolning av ledningsnät och backspolning av filter på vattenverken, utläckage, släckvatten till räddningstjänsten samt vatten till externa entreprenörer, som till exempel asfalterare.

Spillvatten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Producerad mängd		Mottagen mängd		Ovidkommande ggr	
Maglaröd, Osby tätort	497 230	498 000	843 913	755 503	1,7	1,5
Lönsboda	154 500	155 100	485 352	379 595	3,1	2,4
Killeberg	37 500	42 300	123 622	135 726	3,3	3,2
Hökön	8 215	7 600	42 571		5,2	

Mängden tillskottsvatten, det vill säga skillnaden mellan den mängd dricksvatten som bör komma tillbaka till reningsverket som spillvatten ligger fortfarande på en hög nivå. Detta är i princip ett mått på kvalitén på ledningsnätet för spillvatten, direkta felkopplingar och läckande skarvar. Att hitta, prioritera samt åtgärda bristerna tar lång tid och innebär stora reinvesteringar.

Villkorsuppfyllnad reningsverk

	Krav enligt tillstånd BOD7	Årsmedelvärde BOD7	Krav enligt tillstånd Fosfor	Årsmedelvärde Fosfor
Osby reningsverk	10 mg/l	6,76 mg/l	0,3 mg/l	0,18 mg/l
Lönsboda renings- verk	10 mg/l	3,11 mg/l	0,4 mg/l	0,11 mg/l

Tabellen avser reningsverk där miljötillståndet medger en anslutning över 2000 personekvivalenter. Utsläppsvillkoren är uppfyllda för 2015.

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	22 018	26 363	22 760	3 603
Kostnader	24 276	23 975	22 760	-1 215
Resultat	-2 258	2 388	0	2 388

Analys av utfallet

Högre intäkter än budgeterat till följd av taxehöjning som trädde i kraft 1 juli.

Taxehöjningen ger förutsättningar att möta de behov som finns inom vatten- och avloppsområdet, därav högre driftkostnader än budgeterat. Stor återhållsamhet rådde innan beslut om ny taxa antogs av kommunfullmäktige i juni. Detta innebär ett underskridande av kostnaderna relativt utfall 2014.

Vatten- och avloppsverksamheten ska ha 100% kostnads- täckning inom vatten- och avloppskollektivet. Årets överskott täcker delar av tidigare års ackumulerade underskott.

FRAMTIDEN

SBVT ska på ett fortsatt resurseffektivt sätt ansvara för drift, underhåll, förnyelse och förbättringar av Osby kommuns VA-anläggningar. För att kunna möta de behov

som VA-verksamheten kräver framöver, kommer SBVT att behöva förstärka och anpassa sin organisation. SBVT skall vara en effektiv organisation med hög kompetens.

Utredning och åtgärdande av problemområden för att minska mängden tillskottsvatten till våra reningsverk är ett fortlöpande arbete. Mindre tillskottsvatten ger minskad utspädning och därmed mindre mängd vatten att behandla i reningsverken. Processen blir effektivare med minskat behov av energi och kemikalier som följd. 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.

TILLSYNS- OCH TILLSTÅNDSNÄMNDEN

INLEDNING

Tillsyns-och tillståndsnämnden ansvarar för

tillsyn och tillståndsgivning enligt bland annat Plan-och bygglagen, Miljöbalken och Livsmedelslagenlagen om obligatorisk ventilationskontroll, OVK och bestämmelser om strandskyddet, tillsyn enligt Tobakslagen och handel med vissa receptfria läkemedel, naturvårdsfrågor, kalkning av sjöar och vattendrag

Ledning

Kurth Stenberg ordförande

Anna Lyhagen verksamhetsområdeschef Samhällsbyggnad

Annika Wijk miljö-och byggechef

Den 1 juli 2015 fördes hantering av bostadsanpassningsbidrag över från kommunledningskontoret till miljö-och byggenheten. För att klara detta överfördes administrationen för detaljplaner från miljö-och bygg till Samhällsbyggnad centralt. Detta första halvår har 22% av en heltidstjänst (ca 1 600 timmar) tagits i anspråk. Ökar trycket på bygglovssidan kommer med stor sannolikhet en förstärkning av tjänst att behöva göras. På livsmedelssidan hade vi en tillsynsskuld på 332 timmar, som under 2015 reducerats med 102 timmar. Detta har lösts genom omfördelning av arbetsuppgifter så att projektanställd fått ta över hälsoskyddstillsynen och livsmedelstillsynen utförs på heltid. Resterande skuld reduceras under 2016-2017.

Inventering av cirka 1 306 av 1 770 enskilda avlopp har genomförts av projektanställd. Fukt-och mögelangrepp i förskolor har tagit tid i anspråk både på miljösidan och på byggsidan.

ÅRETS HÄNDELSER

Ny samhällsbyggnadschef tillträdde 1 februari 2015.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För Kommunfullmäktiges verksamhetsmål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	4 995	5 015
Varav kostnad för sjuklön	36	22

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	8,6	8,6

Bygg

	2015	2014	2013
Bygglov	237	202	238
Delegationsärenden	204	180	170
Villor	7	8	3
Lägenheter	31***	12*	18**
Verksamhetslokaler (m2)	6212****	2880	1 782

*3 lgh nybyggda, 6 lgh i ombyggda villor
***14 i ombyggda lokaler o enbostadshus

**18 lgh varav 16 överklagade, i Killeberg 6 lgh
**** 886 m2 skolor, 533 m2 förskolor

Miljö-, hälsoskydd- och livsmedelstillsyn

Antal utförda inspektioner	590	Antal planerade inspektioner	621
----------------------------	-----	------------------------------	-----

Med anledning av fukt- och mögelproblem i förskolor fick en omdisponering av arbetskraft göras. Resultat blev att planerad inventering av enskilda avlopp inte nådde målet 400 utan stannade på 344 st.

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	3 567	3 768	3 812	-44
Kostnader	7 420	7 616	8 143	527
Resultat	-3 853	-3 848	-4 331	483

Analys av utfallet

Bokslutet visar på ett överskott om 483 tkr. Då överskott för kalkning återlämnas till länsstyrelsen blir det verkliga utfallet 448 tkr.

Nämndens ledamöter minskades från 7 till 5 och ersättning för förlorad arbetsintäkt har minskat vilket leder till ett positivt resultat på 203 tkr.

Avloppsinventeringen har resulterat i större intäkter än förväntat, 170 tkr, på grund av den höga andel avlopp som hade brister.

Föräldraledigt, inget inköp av programvara Mittbygge (50 tkr) samt tillfälligt lägre kostnader för ekonom har också bidragit.

FRAMTIDEN

För att kunna slutföra avloppsinventeringen krävs ytterli

gare cirka 1856 timmars arbetstid, en heltid är cirka 1600 timmar enligt SKL. Varje avlopp kräver cirka 4 timmar vid inventering och 464 avlopp är inte inventerade ännu. För 2016 finns medel för en halvtid. Ytterligare en halvtid äskas i tilläggsbudget. Noteras bör att efter inventering kommer ett betydande administrativt arbete i form av besiktningsprotokoll, förelägganden och ökat antal tillståndsansökningar. De två sistnämnda hamnar till största delen på ordinarie personal.

Nämnden avvaktar kommunens planer för utbyggnad av kommunalt VA. När dessa är kända vet vi hur vi ska gå vidare med inventerade och underkända avlopp ibland annat Brunkestorp, Östra Genastorp, Sibbarp.

Under 2016 planeras tillsyn av rökfria miljöer, i detta fall skolgårdar.

Tillsyn av strandskydd runt Immeln, den del som ligger inom Osby kommun.

VALNÄMNDEN

INLEDNING

Valnämnden organiserar allmänna val och folkomröstningar i Osby kommun. Kommunen är indelad i nio valdistrikt: Osby 1-5, Örkened 1-2, Loshult-Killeberg och Visseltofta.

Ledning

Erland Nilsson, ordförande

ÅRETS HÄNDELSER

Efter det så kallade supervalåret 2014 med val till såväl Europaparlamentet, riksdag, landsting/region och kommun, har det under 2015 inte varit något val.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	19	482
Varav kostnad för sjuklön	0	0

Kostnad för arbetskraft avser arvoden.

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	450	0	0	0
Kostnader	530	25	31	6
Resultat	-80	-25	-31	6

FRAMTIDEN

Ett antal förändringar i vallagen (**2005:837**) har beslutats

under 2015 vilka kommer att påverka valnämndens arbete inför valet till riksdag, landsting/region och kommun den 9 september 2018.

BARN- OCH SKOLNÄMNDEN

INLEDNING

- Förskola
- Grundskola
- Musikskola
- Barn- och familjeenheten

Ledning

Daniel Landin (Barn- och skolnämndens ordförande)

Mia Johansson (Verksamhetsområdeschef Barn och skola)

ÅRETS HÄNDELSER

- Kommunfullmäktige har tillsatt en fullmäktigeberedning som ska planera för hur den kommunala förskolan och grundskolan ska organiseras 2015 - 2030.
- Fyra förskolor har under året fått lokalerna utdömda på grund av förhöjda fuktvärden.
- Kommunen första E-tjänst har införts inom förskola och fritidshem.
- Regeringen har beslutat om nya statsbidrag till förskola och grundskola som tilldelats Osby kommun.
- Grundskolan har påbörjat ett samarbete med Skolverket "Samverkan för bästa skola" för att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och arbetet med nyanlända elevers mottagande och lärande.
- Många ensamkommande barn har kommit till Osby kommun under 2015.

Nämnd och förvaltning

Barn- och skolnämnden tillträdde 1 januari 2015 och det politiska ansvaret för förskola, grundskola, fritidshem, musikskola och Barn- och familjeenheten finns nu i en gemensam nämnd.

De förtroendevalda i nämnden har under 2015 informrats och utbildats inom verksamhetsområdets ansvarsområden och lagkrav. Arbetet med att förbättra och utveckla beslutsunderlag till nämnden, för att underlätta den politiska styrningen, fortsätter.

Under 2015 har en fullmäktigeberedning tillsatts för att se över framtida organisation för förskola och grundskola. Under hösten 2015 lämnades ett betänkande angående förskolan och under våren 2016 ska ett förslag angående grundskolan presenteras. Beslut förväntas tas under hösten 2016.

Under 2015 har kommunens första e-tjänst, Hypernet, införts inom förskola och fritidshem. Hypernet ger vårdnadshavare möjlighet att ansöka om förskole- och fritidshemsplats direkt på kommunens hemsida. Detta är en del

i arbetet med att kunna erbjuda en förbättrad service för kommuninvånarna.

Ansvaret för ensamkommande barn har under 2015 varit delat mellan Barn och skola och Utbildning och arbete. Under hösten togs beslut om att hela ansvaret från och med 1 januari 2016 tillhör Utbildning och arbete.

Förskolan

Under 2015 har det genomförts provtagningar på fyra förskolor där resultat och analys visat på förhöjda fuktvärden. Två förskolor har stängts och verksamheten är sedan augusti i tillfälliga lokaler (paviljonger). De andra förskolorna ska utrymmas i början av 2016 och även de förskolorna flyttar till tillfälliga lokaler. Arbetet med att planera för nya förskolor i Lönsboda och Osby är påbörjat.

Osby pastorat startade en fristående förskola med två avdelningar i januari 2015. De har under året ansökt om och fått beviljat att få utöka antalet förskoleplatser.

Regeringen har tagit beslut om att minska barngruppernas storlek på förskolor. Statsbidraget kan sökas av kommuner och ägare till fristående förskolor. Bidragets storlek är 30 tkr för varje plats som barngruppen minskas med. Osby kommun har beviljats 1590 tkr totalt och under 2015 rekvirerades 795 tkr.

Ett ökat barnantal och en ambition om mindre barngrupper kräver fler förskollärare. Det är brist påförskollärare nationellt och vid kommande rekryteringar måste Osby kommun vara konkurrenskraftiga och attraktiva som arbetsgivare.

Förskolan deltar i ett regionalt kommunnätverk tillsammans med Sölvesborg, Tingsryd och Älmhult. Nätverkets syfte är att erbjuda förskollärare och förskolechefer kompetensutveckling baserat på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet. Skolverket har under året gett ekonomiskt bidrag till ett projekt som genomförts kring inskolningsmetoder: "Barnets första möte med förskolan". Arbetet fortsätter och det ska bli en gemensam plan för kommunen.

Förskolan har en utvecklingsgrupp som består av en förskollärare från varje förskola och utvecklingsstrategen. De träffas regelbundet och utbyter erfarenheter för att utveckla likvärdigheten inom kommunen. Under året har de arbetat fram gemensamma riktlinjer för barnets utvecklingssamtal.

Sveriges Riksdag har beslutat att avskaffa vårdnadsbidraget och det innebär att kommunen från och med 1 februari 2016 inte längre kommer att bevilja nya vårdnadsbidrag.

Familjecentralen ska utifrån ett hälsobefrämjande och förebyggande perspektiv erbjuda blivande föräldrar, barn och deras vårdnadshavare en mötesplats med tillgång till ett samlat och lättillgängligt stöd av hög kvalitet. Verksamheten på den öppna förskolan har på olika sätt utvecklats och marknadsförts under året vilket bidragit till ett

ökat antal antalet besökare.

Grundskolan

Kunskap är grundskolans huvuduppgift. Förutsättningar för lärande är tydligt; kunskapskrav, tidiga insatser, studiero och trygg miljö. Under 2015 har arbetet fortsatt med Pedagogisk planering för lärande bedömning. Detta är ett arbetssätt för att göra eleven mer delaktig i sitt lärande och för att kunna höja kunskapsresultaten.

Skolverket har fått i uppdrag av Regeringen att i dialog med huvudmän genomföra insatser i syfte att höja kunskapsresultaten och öka likvärdigheten inom och mellan grundskolor. Osby kommun har deltagit i Skolverkets satsning Dialogmöten för skolutveckling. Dialogseminarierna har fokuserat på att utveckla huvudmannens systematiska kvalitetsarbete. Med anledning av detta har Osby kommun erbjudits fortsatt stöd inom uppdraget om Samverkan för bästa skola. Insatser och stöd kring det systematiska kvalitetsarbetet och nyanlända elevers mottagande samt lärande kommer att genomföras under 2016.

Under hösten 2015 påbörjade grundskolan kompetensutveckling för alla lärare som undervisar i ämnet matematik inom ramen för Skolverkets satsning Matematiklyftet. Fortbildningen är den största som gjorts i ett enskilt skollämne någonsin i Sverige. Syftet är att stärka och utveckla kvaliteten i undervisningen och på så sätt öka elevernas måluppfyllelse. Fortbildningen sker genom kollegialt lärande.

Regeringens statsbidrag Lågstadiesatsningen syftar till att höja utbildningens kvalitet på de lägre årskurserna och ge lärare mer tid för varje elev. Osby kommun blev beviljad bidrag för att utöka med antal vuxna kring elever under hela skoldagen. Den organiserade rastverksamheten har utvecklats och antalet lektioner med dubbla lärare har ökat.

Under 2015 har grundskolan haft 14 förstelärare anställda. De har arbetat med olika utvecklingsområden men alla med fokus på undervisning och metoder. Detta för att utveckla undervisningen, öka elevernas måluppfyllelse och nå bättre kunskapsresultat.

Under året har det kommit många nyanlända elever och fler familjer väljer att flytta till Osby kommun. Detta har inneburit att klasserna växer och det är trångt i våra lokaler på grundskolan. Fullmäktigeberedningens arbete är mycket avgörande för grundskolans nuvarande och kommande lokalbehov.

Alla elever har rätt till en utbildning som är anpassad för just deras behov. Höstterminen 2014 påbörjades ett utvecklingsarbete på Parkskolan för barn i behov av särskilt stöd. Verksamheten har en mycket tydlig pedagogisk struktur och använder tecken som stöd i kommunikationen. Flera av de barn med behov av särskilt stöd, som börjar sin utbildning på Parkskolan, kommer på sikt att tillhöra grundsärskolan. Barn- och skolnämnden har under hösten tagit ett principiellt beslut angående framtida grundsärskola och dess organisation.

Hösten 2014 presenterade Skolverket nya allmänna råd

för fritidshemmen. Syftet med de allmänna råden är att ge stöd och vägledning och att bidra till en ökad måluppfyllelse för eleverna i fritidshem. Med skollagen (2010:800) och de reviderade läroplanerna för de obligatoriska skolformerna, har fritidshemmen fått ett tydligare uppdrag med inriktning på att stimulera elevernas utveckling och lärande. De allmänna råden har implementeras i kommunens fritidshem under 2015 och arbetet fortsätter under 2016.

Elevhälsan

Elevhälsan har under 2015 fortsatt arbeta med förhållningssättet som beskrivs i Skolverkets allmänna råd för anpassad studiegång, särskilt stöd och åtgärdsprogram. Det har inneburit en förändrad syn på särskilt stöd och arbetet kring det. Större fokus ligger på tidiga insatser och vad elevhälsa och pedagoger kan göra för att tillrättalägga undervisning och lärmiljöer för eleverna och mindre fokus på utredningar och diagnoser. Genom konsultation och handledning har elevhälsans olika professioner stöttat arbetslagen på skolorna.

Inom elevhälsan har en utökning med 35% på skolskötersketjänst verkställt under hösten. Detta för att kunna förhålla sig till skolhälsovårdsprogrammets riktlinjer. Antalet nyanlända elever har påverkat skolsköterskornas arbetssituation då de alltid ska medverka vid inskrivningar. De genomför även vissa vaccinerings på nyanlända elever. Som följd av dessa uppgifter har även behovet av dokumentation ökat.

Arbetet med mottagandet av nyanlända elever samt deras rätt till studiehandledning och modersmålsundervisning har utvecklats under året och ska förbättras ännu mer under 2016.

Elevhälsan har påbörjat arbetet med ”Projekt skolnärvaro”. I Sverige är det skolplikt, men i många andra länder har de undervisningsplikt. Skollagen fokuserar nu mer på rätten till undervisning. Elevhälsan vill ta ett helhetsgrepp kring den forskning som finns tillgänglig och utveckla en ”Osbymodell” som ska ligga långt framme i utvecklingen. Utbildning inom grundskolan kommer att ske i olika steg under 2016.

Revisionsbyrån Ernst & Young har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Osby kommun under hösten granskat insatser till elever i behov av särskilt stöd. Den sammantagna bedömningen visar att organisationen och verksamheten gällande barn i behov av särskilt stöd är ändamålsenlig och väl fungerande, men att det finns behov av ökad uppföljning av insatser till elever i behov av särskilt stöd. Rutiner kommer att tas fram under våren 2016. Revisionen visar även att verksamheten tillgodoser elevers behov av modersmål och studiehandledning.

Revisionsbyrån Ernst & Young har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Osby kommun under hösten gjort en uppföljning av samverkan mellan socialtjänst och förskola/grundskola. Deras sammanfattande bedömning är att nya Barn- och skolnämnden skapar förutsättningar för samverkan mellan verksamheterna men att nämnden tydligare kan stärka sin styrning av uppföljning kring barn som riskerar att fara illa. Riktlinjer, rutiner och

checklista håller på att tas fram. Utbildningsdag för grundskolans personal sker under våren 2016.

Musikskolan

Musikskolan erbjuder barn och ungdomar instrumental- och sångundervisning samt ensemblespel på olika nivåer. Verksamheten bedrivs i ett nära samarbete med kommunens övriga skol- och kulturverksamheter. Samarbetet med gymnasieskolan och det individuella programmet "musik" på Ekbackeskolan är en viktig del av verksamheten.

Det finns över 100 sökande på väntelistan. Längst kö är det på gitarr, piano, sång och slagverk. Den utåtriktade verksamheten med konserter och musikcaféer är mycket omfattande. Under året har musikskolans lärare och elever medverkat vid 50-60 olika evenemang i och utanför kommunen. Detta är en viktig del i elevernas utbildning med även ett sätt för att bidra till ett levande musikliv i Osby kommun.

Musikskolan har ett mycket väl fungerande samarbete med grannkommunen Östra Göinge och har under året genomfört stråkdagar, pianodag och stråkläger tillsammans.

Musikskolan deltar i ett nätverk med musik- och kulturskoleledare från hela Skåne. Nätverket genomför gemensamma studiedagar och fortbildningsinsatser. I november genomfördes en träff i Osby där 25 musik- och kulturskoleledare var på plats. Ett högaktuellt ämne som diskuteras i nätverket är det utredningsuppdrag Regeringen gett professor Monica Lindgren, som ska leda fram till en nationell strategi för musik- och kulturskolor i Sverige.

Enligt Kulturskolerådets statistik stärker kultur- och musikskolor sina roller som samhällets viktigaste insats för barns tillgång till kulturutövande. Musik- och kulturskolor kan ge allt fler barn och ungdomar möjlighet till att utvecklas inom olika konstområden. Musik är dock den dominerande konstformen.

Kulturskolan har blivit ett slags barnkulturcentrum med flera uppgifter. Osby kommuns musikskola skulle kunna se över möjligheten till att efter hand kompletteras och utvecklas till en Kulturskola.

Barn- och familjeenheten

Inom Barn- och familjeenheten tillsattes i slutet av 2014 en ny tjänst som förste socialsekreterare. Den nya tjänsten

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	175 724	158 764
Varav kostnad för sjuklön	2 023	1 551

ska bidra till att kvaliteten i arbetet säkerställs och att handläggningstiderna kan hållas rimliga. Strukturen blev bättre under våren, men under hösten har arbetet fått stå tillbaka för den akuta situationen kring de ensamkommande barnen.

Under 2015 anvisades kommunen 69 ensamkommande barn vilket betyder att kommunen nu ansvarar för ca 90 barn i en organisation som är anpassad för 25 barn. Detta har resulterat i stora påfrestningar för hela Barn- och familjeenheten. De har upplevt att bristerna i handläggningen blivit stora för såväl de ensamkommande som för övriga barn.

Barnhus Kristianstad, som är ett samarbete mellan polis, åklagarmyndighet, Barn- och ungdomspsykiatri (BUP), barnmottagningen samt socialtjänsten i Kristianstad, Hässleholm, Osby, Bromölla och Östra Göinge, har under 2015 flyttat till nya större och gemensamma lokaler. Detta kommer förhoppningsvis att leda till en utökad och bättre verksamhet med större trygghet för de barn som tas emot. Det finns även möjlighet till att göra läkarundersökningar i dessa lokaler, något som inte var möjligt tidigare.

Under 2015 inleddes ett samarbete mellan Barn- och familjeenheten och vuxenenheten för att kunna förbättra öppenvården i Osby kommun. En satsning på öppenvård kommer förhoppningsvis på lång sikt att leda till att behovet av placeringar minskar. Ytterligare ett steg i detta blir att under 2016 utöka med två tjänster inom öppenvården, med inriktning mot ungdomar med drog- och utanförskapsproblematik. Tjänsterna ska knytas till FamiljeHuset. Tanken är att dels kunna arbeta mer intensivt i familjer, dels att kunna samarbeta mer mellan verksamhetsområdena.

Socialstyrelsen har de senaste åren givit kommunerna ekonomiskt stöd för kompetenshöjning inom den kommunala barnvården. Under 2016 kommer Socialstyrelsen att erbjuda en påbyggnadsutbildning för socialsekreterare med minst två års erfarenhet i den sociala barn- och ungdomsvården och en ledarskapsutbildning för chefer inom individ- och familjeomsorgen. Dessa utbildningar kommer stora delar av personalen att ta del av.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För Kommunfullmäktiges verksamhetsmål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	349,54	

Förskoleverksamhet 1-5 år, förskola

	Redov 2014	Budget 2015	Redov 2015
Antal inskrivna barn	599	633	570
Kostnad/barn (tkr)			
-brutto	101	101	108
-netto	87	94	100

Pedagogisk omsorg

	Redov 2014	Budget 2015	Redov 2015
Antal inskrivna barn	36	36	38
Kostnad/barn (tkr)			
-brutto	81	86	83
-netto	75	77	73

Grundskola

	Redov 2014	Budget 2015	Redov 2015
Antal elever	1 179	1 175	1 192
Kostnad tot per elev (tkr)	95	100	98
Undervisning per elev (tkr)	46	49	48

Kostnad per elev och undervisning per elev är inte jämförbar med den kostnad per elev som redovisas i räkenskaps-sammandraget och därefter publiceras av SCB.

Nyckeltalet kostnad per elev innehåller inte kostnader för elevassistenter och modersmålsundervisning så kallat till-läggsbelopp.

Musikskola

	2014	2015	Förändring i %
Antal elever	269	258	-4,09
Antal uthyrda instrument	39	51	30,77
Antal elever i kö 31/12	108	105	-2,78

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	21 059	25 655	18 575	7 080
Kostnader	235 346	273 338	267 640	-5 698
Resultat	-214 287	-247 683	-249 065	1 382

Analys av utfallet

Barn- och skolnämnden redovisar ett överskott på 1 382 tkr jämfört med budget. Såväl kostnader som intäkter är högre än budgeterat. De huvudsakliga anledningarna till detta redovisas nedan.

Under året har kommunen ansökt om statsbidrag för bland annat Lågstadiesatsningen och Mindre barngrupper i förskolan. Det har inneburit att såväl kostnader som intäkter, som inte varit budgeterade, har ökat.

Osby kommun har under 2015 tagit emot ett större antal nyanlända barn och elever i förskola och grundskola. Det innebär högre bidrag från Migrationsverket under barnens två första år i Sverige. Samtidigt har kostnaderna för modersmålsundervisning, förberedelsegrupp och Svenska som andra språk ökat. Kostnaderna för Svenska som andra språk och modersmål kvarstår under en längre tid än den period som bidraget från Migrationsverket avser. Sammantaget har det ökade antalet nyanlända inneburit en ökning av nettokostnaden.

Kostnaderna för måltider från kostorganisationen är 565 tkr högre än budgeterat för förskola och grundskola.

Grundskolan redovisar totalt sett ett underskott på 2 700 tkr. Det är i huvudsak kopplat till interkommunal ersättning och bidrag, nyanlända elever (se ovan), måltider (se ovan) och elever i behov av särskilt stöd.

Kostnaderna för elever i behov av särskilt stöd har ökat och kostnaden för elevassistenter är totalt 1 500 tkr högre än budgeterat. Underskottet är fördelat mellan skolenheterna, i det här fallet Klockarskogsskolan och Hasslarödsskolan och den centrala elevhälsan. Även verksamhetsutvecklingen som bedrivs på Parkskolan har kostat mer än beräknat.

Kostnaden för interkommunal ersättning och bidrag är cirka 1000 tkr högre än budgeterat för grundskola och fritidshem. De senaste åren har rörligheten hos eleverna ökat och fler elever gör aktiva val av skola, ibland utanför kommunen. Detta har lett till att antalet elever i annan kommun och fristående verksamhet har ökat för vart år de senaste åren och därmed även kostnaden för interkommunal ersättning och bidrag. Samtidigt har Osby kommun ett antal elever som går i specialskolor vilket innebär en hög kostnad per elev.

Grundskolans skolenheter redovisar totalt sett ett överskott på 185 tkr, exklusive elevhälsa, lokaler och måltider. På Örkenedskolan redovisas ett överskott bland annat på grund av högre intäkter för vaktmästartjänster än beräknat. Samtidigt redovisar Hasslarödsskolan och Klockarskogsskolan ett underskott då behovet av elevassistenter varit större än budgeterat (se elever i behov av särskilt stöd i föregående stycke).

Förskolan, inklusive pedagogisk omsorg och öppen förskola, redovisar ett överskott på 3600 tkr jämfört med budget. De främsta orsakerna till överskottet är lägre kostnader för lokaler och mer bidrag från Migrationsverket för nyanlända barn.

Kostnaderna för flytt av Solgården och Klintgården till Solklinten blev lägre än beräknat. Det var inledningsvis osäkert vilka kostnader som skulle belasta Barn och skola och hur stora de kostnaderna skulle bli.

Kommunens förskoleenheter redovisar totalt sett, med undantag för lokaler och måltider som budgeteras centralt, inga avvikelser från budget.

Musikskolan redovisar ett överskott på 175 tkr. Det beror på högre intäkter från gymnasieskolan och lägre personalkostnader än budgeterat. En större andel av musiklärarnas tjänster än budgeterat har varit förlagda inom grundskolan.

Barn- och familjeenheten redovisar ett överskott på 317 tkr. Kostnaderna blev något lägre än beräknat då en planerad placering senarelades under hösten.

FRAMTIDEN

Barn och skolas verksamheter bidrar i hög grad till kommunens attraktivitet. Det är viktigt att verksamheterna håller hög kvalitet för att familjer ska välja Osby kommun som bostadsort, vilket i sin tur leder till kommunens tillväxt.

Det är viktigt att Osby kommun blir en attraktiv arbetsgivare. Den yrkesskickligaste personalen och de bästa cheferna ska välja att arbeta i och stanna i Osby kommun. Här krävs det strategiska planer, långsiktighet och ett samarbete i hela kommunen.

Det blir oerhört viktigt att följa befolkningsutvecklingen de kommande åren. En stor utmaning blir kompetensförsörjning, ändamålsenliga lokaler och moderna lärmiljöer. Den tillsatta fullmäktigeberedningens rapport med plan för framtida organisation för förskola och grundskola är mycket viktig.

Den 1 januari 2016 kommer nya regler gällande nyanlända elevers skolgång att införas. Det nya regelverket kräver att en nyanländ elevs kunskaper bedöms. Bedömningen ska ingå i underlaget för beslut om placering i årskurs och undervisningsgrupp samt för planeringen av undervisningen. Inom detta område behövs nya riktlinjer tas fram med rutiner och arbetssätt som stärker elevernas skolframgång.

Socialtjänsten ska på ett självklart sätt vara en del i samhällets aktiviteter för att förebygga utanförskap, bidra med kompetens och fånga upp personer med riskbeteenden för att kunna erbjuda stödinsatser. Ett förebyggande arbete och hemmabaserade lösningar är en förutsättning

för att nå resultat med kostnadseffektivitet. Som kommun behöver vi ha kontroll över de insatser vi beviljar och genomför. Att skapa mötesplatser för våra ungdomar och erbjuda kvalitativa kontakter med vuxna är ett mål framöver.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

INLEDNING

Vård- och omsorgsnämnden har ansvar för följande:

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

Ledning

Johnny Kvarnhammar (nämndens ordförande)

Helena Ståhl (verksamhetsområdeschef)

ÅRETS HÄNDELSER

- Ny nämndsorganisation
- Ny ledningsorganisation
- Omorganisation inom hemtjänsten
- Samlokalisering av den dagliga verksamheten inom enheten för funktionsnedsatta i Kuben, BRIO-huset
- Lokalbyte och samlokalisering av dagverksamheten, hemtjänstteam och anhörigstöd
- Övergång till digitala trygghetslarm i Osby

Nämnds- och ledningsorganisation

En politisk omorganisation har genomförts och en vård- och omsorgsnämnd med 11 ledamöter tillsattes i januari. Utbildningsinsatser till ledamöter och ersättare har genomförts i form av studieresa, caféträff och föreläsningar. Ledningsorganisationen har, i enlighet med politiska beslut, förstärkts med fyra enhetschefer och en utvecklingsstrateg. En ny ledningsorganisation trädde i kraft i april. Den nya ledningsorganisationen har inneburit förbättrade möjligheter att bedriva ett effektivt ledarskap och bättre förutsättningar att arbeta med förändrings- och utvecklingsarbete.

Vid årets början fanns det 17 bifallsbeslut om särskilt boende och risken att inte kunna verkställa inom lagstadgade tre månader, med vitesföreläggande som följd, bedömdes som överhängande. Nämnden beslutade därför att öppna sex lägenheter på Furan, Lindhem för permanent gruppboende för demenssjuka. Beslutet har haft god effekt och vid årets slut var det god balans mellan beslut och tillgång på särskilt boende. Alla beslut har därför under andra halvåret kunnat verkställas inom tre månader.

Bemanningsplaneringssystemet och styrningsverktyget GAT har implementerats på alla enheter inom äldreomsorgen och integrationsarbetet med personalsystemet HRM har fortloppet under året. Integrationen med planeringsverktyget TES har genomförts.

En styrgrupp för bildandet av Vård- och omsorgscollege i nordöstra Skåne har påbörjat sitt arbete i samarbete med

Utbildning och arbete och grannkommunerna. Den lokala processledaren som ska driva arbetet har utsetts och har sin anställning i Osby kommun.

I oktober genomfördes Seniordagen 2016 på Borgen under temat "Vart är vi på väg". Dagen avslutades med en medborgardialog då auditoriet fick ställa frågor till lokalpolitikerna.

Vård- och omsorgsnämnden har antagit en verksamhetsplan för perioden 2016-2018.

En ny enhetschef har rekryterats till Bergfast.

Äldreomsorg

Gemensamt äldreomsorg

E-hälsa och välfärdsteknologi

Arbetet med införande av SITHS (Säker identitetshantering i Hälso- och sjukvården)- inloggning i dokumentationssystemen har fortsatt. SITHS- kort har även utfärdats till omvårdnadspersonal på vård- och omsorgsboende för att kvalitetssäkra medicinhantering genom att logga nyckeluthämtning.

Trådlöst nätverk har installerats på Rönnebacken för att öka mobiliteten och öka tillgängligheten för digitala tjänster för vårdtagare, medarbetare och besökare.

Plan för utbyte till bärbara datorer i alla verksamheter för all legitimerad personal har upprättats och alla förberedelser är klara för att kunna genomföra virtuella vårdplaneringar.

E-läkemedel har införts på hela Rönnebacken och införandet har påbörjats på Lindhem. Medarbetare från Osby kommun medverkade som föreläsare på en av de största e-hälsokonferenserna i Sverige i våras.

Demensvård och anhörigstöd

Utvecklingen av demensvården för ökad följsamhet till de nationella riktlinjerna har under året fortsatt. Fyra undersköterskor har genomfört och avslutat specialistutbildning i demensvård. Kommunens certifierade BPSD (Be-teende och psykiska symtom vid demenssjukdom) - utbildare har utbildat 17 nya BPSD- administratörer. Informationsinsatser om BPSD-registret har genomförts av demenssjuksköterskan på stormöten och arbetsplats-träffar.

Ett uppskattat Öppet hus för anhörigstödet har arrangerats på Ekebo i början på året. En anhörigstödsgrupp har startats upp i Lönsboda och ytterligare en grupp har bildats i Osby.

En handlingsplan, en rutin samt en tidsplan för arbetet med BPSD är framtagen.

Sociala innehållet

Inom det sociala innehållet har det genomförts veckoaktiviteter på alla äldreboende och studiecirklar som "Ung på

50-talet" och "Min barndoms lekplats var Lönsboda". Utbudet av aktiviteter har ökat genom den digitala utvecklingen. Surfplattor används nu flitigt vid aktiviteter med de äldre. Konceptet "Liten och stor drömmare och tror", som sker i samverkan med förskolorna, Kultur och fritid, Musik i Syd och Region Skåne, har rönt stort intresse från andra kommuner och vi har med glädje delgivit våra idéer. Samarbetet med Bio Borgen har fortsatt under året med bioupplevelser på alla äldreboenden, dit också vårdtagare med hemtjänst bjudits in.

Uppsökande verksamhet

En empirisk studie av den uppsökande verksamheten har genomförts under hösten för att utvärdera effekterna av det förebyggande arbetet. Ett preliminärt resultat av studien visar att samtalen har god effekt och att rekommendationer i stor utsträckning följs. På grund av anpassningsuppdrag och för att avvakta resultatet från utvärderingen, har 1,3 tjänst inom uppsökande verksamhet hållits vakanta, vilket har påverkat antalet genomförda besök och uppföljning. En ny organisation för den uppsökande verksamheten har arbetats fram och internrekrytering av medarbetare till den nya organisationen har slutförts.

Särskilt boende

På Lindhem har arbetet med att förbättra demensvården fortsatt och det personcentrerade arbetssättet har implementerats. Man har också arbetat mycket aktivt med BPSD-registret, vilket har gett goda resultat avseende ångest, oro och utåtagerande beteende hos vårdtagare med demensdiagnos. Utvärdering visar att den boendes roll stärkts, delaktigheten har ökat och personalens trivsel och arbetsglädje förbättrats med det nya arbetssättet. I samarbete med Osbybostäder och gatukontoret har förbättringar även gjorts i utemiljön.

Under våren har en mängd resurskrävande åtgärder vidtagits för att komma tillrätta med förekomsten av legionella i vattnet på Lindhem. Efter 2 års problematik verkar åtgärderna nu ha gett effekt, då proverna under hösten varit fria från spår av Legionella.

På Bergfast har en avdelning deltagit i ett förbättringsprojekt som genomförts i samarbete med Region Skåne, Enheten för strategisk kvalitetsutveckling. Bergfast fick också mycket goda resultat i Socialstyrelsens årliga brukarundersökning om äldreomsorgen och andelen svarande var högre än i övriga kommunen vilket gör svaret mer tillförlitligt. Hela 100% var nöjda med bemötandet och man hade högt förtroende för personalen samtidigt som man upplevde att det var lätt att få tag i både vårdpersonal och sjuksköterska (93%).

Under våren 2015 var det mycket stor efterfrågan på korttidsplatser på Bergfast samt hög arbetsbelastning på natten, vilket gjorde att en del extrapersonal fick sättas in. En översyn skedde av nattarbetet samtidigt som vårdtyngden minskade något. Detta innebar att personalbehovet minskade under senvåren och sommaren. De fyra korttidsplatserna i bottenplanet på Bergfast har efter omvandlingen av särskilt boendeplatser blivit mer svårutnyttjade. Den fysiska placeringen försvårar bemanningen och extraresurser behövs som regel för att säkerställa

patientsäkerheten. Utformningen är dessutom olämplig för personer med kognitiv svikt. Under hösten har merparten av all korttidsvistelse därför verkställts på Spången.

Behovet av trygghetsboende är stort i Lönsboda, 19 personer fanns i kö vid årets slut.

Vårdtyngden har periodvis varit fortsatt hög på Rönnebacken, vilket inneburit behov av extraresurser för att garantera patientsäkerheten. E-läkemedel är nu igång på alla enheter och en app är utvecklad för att göra läkemedelsöverlämnandet säkrare. Under våren har Rönnebacken deltagit i två forskningsprojekt, dels som kontrollboende i en studie om god palliativ vård och dels som fokusgrupp i ett projekt om existentiell ensamhet.

I nattorganisationen har önskad sysselsättningsgrad införts. Dietist och enhetschef har under våren arbetat specifikt med nattpersonalen för att förbättra nattfastan.

På Soldalen har en inspirationsdag genomförts för att påbörja förbättringsarbete liknande Lindhems. Personal har utbildats till BPSD-administratörer och en medarbetare har genomfört specialistutbildning i demensvård steg 2.

Den statliga äldresatsningen har inneburit att bemanningen kunnat förstärkas på flera enheter under hösten. Förstärkningen har resulterat i mer socialt innehåll för vårdtagarna och en förbättrad psykosocial arbetsmiljö för medarbetarna.

Ordinärt boende

Hemtjänst

Hemtjänsten har under året arbetat med ett förändrings- och utvecklingsarbete. Syftet är att bättre möta framtidens behov av hemtjänst och ge en ökad kvalitet och kontinuitet till brukarna. De fem olika hemtjänstgrupperna utför som tidigare vanlig hemtjänst, men personalen har även påbörjat specialiseringen inom vissa områden för att bättre möta medborgare med specifika sjukdomar och funktionsnedsättningar samt framtidens teknik. Det nya arbetssättet började implementeras i september då den nya organisationen trädde i kraft.

Hemtjänstgrupp A och B samt Dagverksamheten har under hösten samlokaliseras i nya lokaler i centrala Osby.

De analoga trygghetslarmen i Osby har under hösten byts ut till digitala. Målet var att innan årsskifte byta även analoga larm i Lönsboda. På grund av en del tekniska svårigheter fick utbyte skjutas upp till januari 2016.

En integration mellan flera av våra verksamhetssystem har genomförts under hösten och resulterat i betydligt effektivare arbete med vikarieanskaffning och planering av dagligt arbete inom hemtjänsten.

Ett arbete med att införa dokumentation för all personal i vårt verksamhetssystem Treserva har påbörjats.

Hemtjänsten har använt de statliga medlen i äldresatsningen till att förbättra kontinuiteten hos vårdtagarna. Under hösten har tre personal anställts för att minska

behovet av akut insatta extraturer.

För att förbättra arbetsmiljöarbetet har Hemtjänsten börjat systematiskt riskbedöma arbetsmiljön hemma hos nya vårdtagare eller om förändringar sker.

Korttidsvård och Trygg hemgång

Behovet av korttidsplatser har under året varit fortsatt stort och under stora delar av året har mellan ett till tre extrarum använts för att tillgodose behovet på Spången och det har använts extra korttidsplatser på Bergfast. I Trygg Hemgång Osby har det under våren varit i snitt 3 personer inskrivna och som mest 5 personer. Totalt har 36 personer varit inskrivna i Osby och 23 personer i Lönsboda.

Hälso- och sjukvård

Rekryteringsläget för den legitimerade personalen har under året varit mycket besvärligt. Den yrkeskategori som har varit svårast att rekrytera är fysioterapeut, vilket medfört att tjänster varit vakanta under sommaren och arbetsbelastningen på ordinarie personal har därför varit mycket hög.

Bristen på sjuksköterskor har också märkts i Osby och rörligheten hos denna yrkeskategori har ökat i takt med att behovet av sjuksköterskor ökar i såväl kommuner som inom Region Skåne. En hel del nyrekryteringar har därför behövs göras under året och tack vare Vård och omsorgs goda rykte, god framförhållning och ihärdigt arbete från enhetschefer, har vakanta tjänster kunnat besättas.

Hemtjänstens omstrukturering innebär att även hemsjukvården förändrat sina ansvarsområden. I samband med detta har en schemaanpassning för att öka effektiviteten och kontinuiteten gjorts. Planeringsarbetet för denna förändring har pågått under våren och sommaren.

Efter genomförd punktprevalensstudie av basala hygienrutiner har handlingsplaner för förbättringsåtgärder tagits fram för såväl hemtjänsten i Lönsboda som hemtjänsten i Osby.

Ett ökat samarbete med Kristianstad högskola har inletts gällande sjuksköterskeutbildningen, där verksamheten har utökat antalet studentplatser från 4 platser till 8 per termin. Huvudhandledare ingår nu i nätverk gemensamt med angränsande kommuner och högskola.

Hjälpmedelsnämnden Östra Skåne (HÖS)

HÖS övertog sänghanteringen i februari och vid utvärderingar under våren har det varit en övervägande positiv respons på förändringen. Nya rutiner för sänghanteringen i Osby kommun har arbetats fram och hjälpmedelsassistenten har fått en samordnande roll.

Under 2015 har en ny gemensam plattform för information om hjälpmedel, som heter Hjälpmedelsguiden Skåne, tagits fram. Den är ett samarbete mellan Kommunförbun-

det och Region Skåne och där är den information som tidigare funnits hos de olika huvudmännen, samlad på ett ställe.

Enheten för funktionsnedsatta

Inom enheten för funktionsnedsatta har den dagliga verksamheten vuxit och 50 brukare har nu sysselsättning i någon verksamhet. Ambo har ökat sitt öppethållande från fyra till fem dagar och tar emot upp till 10 brukare/dag. Ambo är en populär arbetsplats och efterfrågan på platser är stor. Ett samarbete med ÖGRAB har inletts genom en Återbruksverksamhet som är tänkt att bredda verksamheten. Tvätteriservicen på Lindhem har också utökat sitt öppethållande för att skapa större kontinuitet och helhet för de brukare som har sin sysselsättning här.

De dagliga verksamheterna Mellansteget och Dagcenter samlokaliseras i större och mer ändamålsenliga lokaler i BRIO-huset under hösten med många positiva effekter. Verksamheten har kunnat utvecklas genom till exempel fler upplevelserum, secondhand-butiken kan ha öppet fler dagar och vinsten för brukarna är mer val i sysselsättning och aktiviteter samt nya vänner.

Genom Kommunförbundet Skåne har två medarbetare utbildats till vägledare i Delaktighetsmodellen, vilket är ett arbetssätt som ska underlätta dialogen mellan brukare och personal. Syftet är att stärka brukarnas inflytande över sin vardag (empowerment) och detta har med stor framgång provats på en gruppbostad.

Projektering av en ny gruppbostad har påbörjats och en arbetsgrupp med representanter från verksamheten, fackliga organisationer och brukarförening har bildats.

Tio brukare har nu insats genom servicebostaden. Från och med december månad har personalen även jour i schemat för att öka tryggheten och kontinuiteten för brukarna, om behov uppstår nattetid med tillgänglig personal. Det innebär att när sista brukaren nu kopplades på så avslutades korttidsplatsen som tillhörde servicebostaden.

I nuläget finns det en korttidsplats för vuxna och det är på Väktarens gruppbostad.

På Ängdalens barnkorttid har idag 5 barn/ungdomar insatsen korttidsvistelse. Det är fler som i nuläget aviserat intresse för korttiden och gör studiebesök. I höst har barnkorttidens utemiljö förbättrats genom gungor och sandlåda.

Diskussioner om att öppna ett elevboende enligt LSS i samarbete med särskolegymnasiet har påbörjats.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

För Kommunfullmäktiges verksamhetsmål utifrån god ekonomisk hushållning se förvaltningsberättelsen.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	166 425	189 899
Varav kostnad för sjuklön	2 272	2 142

Observera att tabellen ovan följer den politiska organisationen. Innebär att 2014 avser Socialnämnden. Där ingick förutom Vård och omsorg även verksamheterna inom Individ och familj (IFO). Därav de stora differenserna.

Personalstatistik

	2015	2014
Tillsvidareanställda	307	342

I denna tabell finns 2014 personal i köken på Rönnebacken och Bergfast med. Dessa gick 2015-01-01 över till kommunens centrala kostorganisation.

Vård och omsorg

SÄRSKILT BOENDE	2013	2014	2015
Genomsnittlig bruttokostnad per plats exkl fastighet (tkr)	490	508	550
Genomsnittlig fastighetskostnad brutto per plats	158	165	159
Antal platser	142	142	149
Sökande	53	71	56
Avslag	1	0	2
Bifall	45	71	54
Inflyttade	43	57	53
Antal dagar med betalningsansvar	0	0	0
ORDINÄRT BOENDE	2013	2014	2015
Genomsnittligt antal hemtjänst	215	223	230
Bruttokostnad per person (tkr)	134	146	146
Beviljade/utförda hemtjänsttimmar	70 561	80 116	82 897
Beviljade/utförda timmar/vårdtagare	349	359	360

Analys och kommentarer ordinärt boende

Analys och kommentarer särskilt boende

Bruttokostnaden för särskilt boende blev högre än föregående år. Delvis beror detta på de pengar vi fått från statens äldresatsning. Denna satsning innebar krav på en högre personaltäthet och den påverkar därmed bruttokostnaden, eftersom intäkten inte syns här. Utöver detta är höjda löner varje år en faktor som påverkar denna kostnad. Fastighetskostnaden per plats blev däremot blivit något lägre än föregående år. Fler platser att fördela kostnader på kombinerat med att internhyran inte ökat som tidigare år bidrar till detta.

Antalet hemtjänsttimmar har även 2015 ökat. I huvudsak berodde detta på ett ökande antal vårdtagare. Antalet timmar i hemtjänsten ökade med 2 781 jämfört med 2014 och var under 2015 8 105 fler än vi budgeterat för. Timmar och kostnad per vårdtagare blev i stort sett oförändrad jämfört med föregående år. Ett antal timmar har under slutet av året lagts på byte från analoga till digitala larm. Detta är en åtgärd som inte återkommer och som inte är direkta vårdtagartimmar. Bortser man från dessa timmar har såväl timmar som kostnad per vårdtagare i realiteten blivit något lägre än året innan.

LSS

LSS	2013	2014	2015
Antal personer med personlig assistans	24	24	24
varav LSS	9	7	7
Antal personer med ledsagning	33	32	32
Antal personer med daglig verksamhet	46	49	51
Antal personer med boende	23	25	26

Analys och kommentarer LSS

Som framgår av siffrorna är var flera av verksamheterna Lex Sarah och klagomål

volymmässigt i stort sett oförändrade jämfört med 2014. Den ökning vi ser gällde främst daglig verksamhet och i viss mån antalet boende i vår gruppboenader.

	2014	2015
Klagomål	11	15
Lex Sarah	20	5
Lex Maria	0	1

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	49 044	32 279	27 962	4 317
Kostnader	289 021	235 435	231 870	-3 565
Resultat	-239 977	-203 156	-203 908	752

Observera att tabellen ovan följer den politiska organisationen. Innebär att 2014 avser Socialnämnden. Där ingick förutom Vård och omsorg även verksamheterna inom Individ och familj (IFO). Därav de stora differenserna.

Analys av utfallet

Positivt avviker främst Enheten för funktionsnedsatta (LSS), som redovisar ett resultat 3 000 tkr bättre än budget. De främsta orsakerna är lägre kostnader för gruppboenader, där vi i budget tagit höjd för möjligheten att utöka antalet platser. Det visade sig att denna utökning inte behövt verkställas fullt ut. Även servicebostaden visade ett överskott, främst beroende på att antalet personer kopplade till denna till en början var lågt. Det har dock ökat under senare delen av året. Av det totala överskottet stod gruppboenaderna för cirka två tredjedelar. Generellt gäller för merparten av verksamheterna inom detta område att lönekostnaderna, bland annat på grund av längre sjukskrivningar och billigare vikarier, varit lägre än förväntat under året. Beslut om insatserna ledsagning, kontaktperson och avlösarservice har markant understigit det förväntade behovet och överskottet på personalsidan närmade sig 1 000 tkr. Troligen är det minskade behovet kopplat till att insatsen servicebostad finns och behovet av andra insatser då minskar.

Nämnd, ledning och administration kan också redovisa ett resultat på plussidan. Detta bland annat på grund av lägre kostnader för nämndens verksamhet. Här bidrar också det faktum att den nya ledningsorganisationen, som var budgeterad på helår, inte var på plats fullt ut förrän i april månad.

Äldreomsorgens negativa resultat härrör i huvudsak från två verksamheter. Hemtjänsten redovisar ett underskott på 3 300 tkr, i huvudsak beroende på ökade volymer. Ökningen med 8 105 timmar jämfört med budget innebär, med den timkostnad vi beräknat, en ökad kostnad med cirka 3 100 tkr. Delar av detta var kostnader av engångskaraktär, då vi under senare delen av året gjorde ett omfattande byte av larm från analogt till digitalt. Samtidigt ser vi att den förändring, som gjorts i ledningen av verksamheten, förefaller få en positiv effekt. Under årets andra halva sågs en klart förbättrad kostnadseffektivitet och vi ligger i dag nära och i vissa fall över det mål på 65% tid hos brukare vi satt upp. Hemtjänstens underskott balanseras delvis av överskott i andra verksamheter i ordinärt boende. Så redovisar till exempel hemsjukvården ett överskott med närmare 1 000 tkr och för uppsökande verksamhet blev överskottet 660 tkr.

Det andra bidraget till underskottet för äldreomsorgen kom från särskilt boende. Nämnden beslutade i början av året om öppning av avdelning Furan på Lindhem. Detta gjordes för att kunna hantera den kösituation, som uppstått under hösten 2014. Budget för detta öppnande fanns inte, vilket starkt bidrog till det underskott på knappt 1 800 tkr, som redovisas för särskilt boende.

Till viss del kompenseras underskottet i ovanstående verksamheter av överskott i de för äldreomsorgen gemen-

samma verksamheterna. Rehab och hjälpmedelsverksamhet var exempel på detta.

De relativt stora skillnaderna gällande såväl intäkter som kostnader förklaras till mer än hälften av de statliga bidrag vi fått.

FRAMTIDEN

En fullmäktigeberedning kommer under våren att arbeta med att ta fram ett betänkande om hur framtidens äldreomsorg i ett 15-års perspektiv ska planeras och organiseras.

Vård och omsorg och Utbildning och arbete kommer att påbörja certifieringsarbetet till Vård- och omsorgscollege tillsammans med nordöstra Skånes kommuner.

Den statliga bemanningssatsningen planeras fortsätta fram till 2018 och kommer att skapa goda förutsättningar för det fortsatta arbetet med det sociala innehållet.

Nya föreskrifterna om organisatorisk och social arbetsmiljö (AFS 2015:4) kommer att träda i kraft i 31 mars 2016. De nya reglerna stödjer arbetsgivaren i dennes arbete med att förebygga ohälsa på arbetsplatsen och de tydligare reglerna gör det lättare för dem att göra rätt. Om reglerna inte följs kan krav ställas till arbetsgivaren och vitesföreläggande utdömas av Arbetsmiljöverket. Arbetsgivaren ska bland annat vidta de åtgärder som behövs för att motverka att arbetstidens förläggning leder till ohälsa hos arbetstagarna. Exempel på förläggning av arbetstider som kan orsaka ohälsa är skiftarbete, arbete nattetid, delade arbetspass, stor omfattning av overtidsarbete, långa arbetspass och långtgående möjligheter att utföra arbete på olika tider och platser med förväntningar på att vara ständigt nåbar.

Konkurrensen om utbildad arbetskraft är och förväntas bli stor. Det är av stor vikt att fortsätta arbeta med åtgärder som gör Osby kommun till en attraktiv arbetsgivare, både för att behålla medarbetare och för att locka nya medarbetare. Att bibehålla den goda kvaliteten och att arbeta med ständiga förbättringar för såväl vårdtagare som medarbetare samt att skapa en stor delaktighet, är essentiellt för den framtida rekryteringsprocessen.

Utifrån demografiska prognoser och en ökande livslängd kan vi förvänta oss att andelen äldre-äldre personer kommer att öka. Risken att insjukna i en demenssjukdom ökar med stigande ålder och det är därför troligt att antalet demenssjuka kommer att öka. Den framtida utvecklingen av äldreomsorg bör därför fokusera på en fortsatt utveckling av demensvården. Demensanpassningar av den fysiska miljön på flertalet av de särskilda boendena kommer att behöva göras såväl inomhus som utomhus. En analys av det framtida behovet av särskilt boende som gjorts under 2015 visar att det 2017 troligtvis kommer att behövas ytterligare 7-9 särskilt boendeplatser. De lägen-

heter som är omvandlade till trygghetsbostäder kan med lätthet återgå till att bli särskilt boende igen om man tillskapar trygghetsbostäder i andra fastigheter i Osby kommun.

Den uppsökande och förebyggande verksamheten kommer att intensifieras under 2016 med fokus på uppföljningssamtal och återkoppling.

Den psykiska ohälsan tenderar rent generellt att öka i samhället hos såväl unga som äldre. Kommunen måste därför skaffa sig en bättre beredskap för att möta personer med psykisk ohälsa. Det kommer att ställa krav på ökad kompetens hos personal inom vård och omsorg.

För effektivisering, förbättrad patientsäkerhet och förbättrad uppföljning i vård och omsorg, kommer det framöver att i allt större grad ställas krav på en fortsatt utveckling och införande av e-hälsotjänster i det dagliga vårdarbetet.

Övergången till digitala trygghetslarm pågår och förväntas vara slutfört under 2016. Detta kommer fortsatt att medföra ökade krav på teknisk kunskap, utbildning och kvalitetssäkring.

Vårdrelaterade infektioner och förekomsten av bakterier som är resistent för antibiotika som MRSA, ESBL och VRE, tenderar att öka i Sverige och är ett allvarligt hot mot såväl patientsäkerhet som personalens arbetsmiljö inom vård- och omsorg och kan få förödande konsekvenser såväl mänskligt som ekonomiskt. Det är därför av största vikt att arbeta förebyggande med basala hygienrutiner och att all personal är välinformerade och arbetar efter framtagna föreskrifter. Arbetskläder, skyddsutrustning och korrekt handhygien är nödvändiga faktorer för att förebygga spridning av multiresistenta bakterier. Socialstyrelsens nya föreskrift om basal hygien i vård och omsorg (SOSFS 2015:10) träder ikraft den 1 januari 2016 och omfattar hemtjänst, särskilt boende och vissa LSS-boenden.

Vid en inventering av framtida behov av gruppboende för funktionsnedsatta som tillhör personkretsen för LSS, framgår att det kommer att finnas ett stort behov av ytterligare gruppboende under den närmaste tioårsperioden, med början 2017 och därefter en stadig ökning varje år fram till 2025. Det är därför av stor vikt att fortsätta diskussionerna med legala företrädare och brukare på gruppboendena, som har potential att klara ett mer självständigt boende som serviceboende för att få ett flöde och frigöra gruppboende. Det kommer dock att behövas ytterligare åtgärder för att tillgodose behovet av gruppboende framöver. I flerårsbudgeten finns medel avsatt för detta.

Det nya hälso- och sjukvårdsavtalet, som förväntas börja gälla under 2016 är ett utvecklingsavtal, vilket kommer att ställa höga krav på såväl kommun som Region att genom samverkan successivt införa ett förändrat arbetssätt.

ÖVERFÖRMYNDAREN

INLEDNING

Enligt föräldrabalken ska överförmyndaren utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Lagen (SFS 2005:429) om ensamkommande barn styr inom detta område.

Ledning

Krister Weidenmark (överförmyndare)

Margot Malmqvist (överförmyndare, ersättare)

ÅRETS HÄNDELSER

Verksamheten har under året främst präglats av mottagning av ensamkommande barn och ungdomar. Rekryte-

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2015	2014
Kostnad för arbetskraft	2 166	1 637
Varav kostnad för sjuklön	0	0

Kostnad för arbetskraft avser arvoden.

	Ärenden 2015	Ärendebalans 2015	Ärendebalans 2014
Godmanskap	55	177	170
Förvaltarskap	5	16	16
Ensamkommande barn och ungdomar	87	69	26
Andra ärenden ¹	36	62	53
Totalt	183	324	265

¹Det finns 25 st pågående utredningar under "Ärenden 2015" och 14 st i "Ärendebalans 2015".

Antalet ställföreträdare har varit 141 st (2014: 141)

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	354	807	400	407
Kostnader	1 811	2 337	1 870	-467
Resultat	-1 457	-1 530	-1 470	-60

Analys av utfallet

Intäkterna utgörs i huvudsak av medel från återsökning av ersättningar avseende ensamkommande barn. Kostnadsutvecklingen kan i huvudsak härröras till att antalet ärenden har ökat. Antalet ärenden som belastar kommunen har ökat.

ring, förordnande och entledigande av gode män har varit omfattande. Totalt har 156 ärenden handlagts avseende denna kategori (2014: 57 ärenden).

Under året har 275 årsräkningar, sluträkningar och andra redovisningar granskats (2014: 211 ärenden). Totalt har 536 arvodesbeslut fattats (2014: 414 beslut). Fattade arvodesbeslut till gode män och förvaltare har uppgått till 2 306 tkr (2014: 1 872 tkr). Kommunens del av dessa arvoden är 1 599 tkr och huvudmännens del är 707 tkr (2014: 781 tkr). I kommunens del ingår ersättningar till gode män för ensamkommande barn och ungdomar. Återsökningar hos Migrationsverket och kommunen har medfört intäkter om 807 tkr (2014: 355 tkr).

Utökningen av handläggaresressur har inneburit en förstärkning med 25% till 50%.

FRAMTIDEN

Handläggningen av godmanskap för ensamkommande barn och ungdomar kommer att styra verksamheten under en tid framöver. Behovet att rekrytera ställföreträdanden kommer även fortsatt att vara stort.

KOMMUNALA BOLAGEN

OSBYBOSTÄDER AB

UPPDRAG

Förvärva, äga, uppföra, förvalta och försälja fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar.

ÅRETS HÄNDELSER

Antalet lediga lägenheter har under 2015 legat på i snitt 0,5%. Bolaget har stor efterfrågan på lägenheter framför-

allt i Osby och Lönsboda. Nyproduktion av hyreslägenheter i Killeberg blev klar till den 1 oktober då vi hade 4 av 6 lägenheter uthyrda. Fyrrumslägenheterna är fortfarande i januari 2016 outhyrda.

Detaljplanerna som överklagats 2014 är fortfarande inte klara.

Båtbyggaren 16 håller på att byggas, Fem styck parhus med fem treor, Fyra styck fyror och en femrumslägenhet skall stå klara den 1 okt 2016. Alla är uthyrda redan.

Utbytet av oljepannor fortgår och kvar att konvertera till bergvärme är nu bara Bergdfast och Soldalen som skall vara klara våren 2016.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Målsättningen för bolagets verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i kommunen och härigenom bidra till att utveckla kommunen till en attraktiv och efterfrågad bostadsort. Bolaget ska vidare verka för en aktiv samordning av fastighetsförvaltningen i den kommunala koncernen. Genom samordning av fastighetsförvaltningen ska effektiviteten och servicen förbättras för enskilda, företag och kommunala förvaltningar.	➔ Delvis uppnått	Vi har en stor efterfrågan på bostäder i Osby som vi för tillfället inte klarar av att lösa eftersom detaljplanerna inte är klara. Ett flertal planer är nu inne i slutskedet efter flera års överklagande och förhoppningsvis får vi 2-3 områden i centrala Osby som vi kan börja bygga på under 2016.

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	73 486	74 434	72 960	1 474
Kostnader	-63 914	-72 151	-64 565	-7 586
Finansiella poster	-6293	-5 135	-7 295	2 160
Resultat efter fin. poster	3 279	-2 852	1 100	-3 952

FRAMTIDEN

Vi har ett stort behov av att nyproducera lägenheter i framförallt Osby centralort. Överklagande av bygglov samt gamla detaljplaner som inte tillåter mer än 25% exploatering av tomter och högst två våningar höga hus, gör att vi måste avvakta detaljplaneändringar innan en nyproduktion kan komma igång. Men vi tror att det kommer att lossna under 2016 eftersom flera planer är inne på sista instansen för överklagande.

Vi är med i SABO:s energi- och miljöinsatsning Skåneinitiativet. Vi har nått vårt mål i Skåneinitiativet och har sedan starten minskat vårt totala energibehov med 1,23 miljoner kWh från 9,29 till 8,06 miljoner kWh. Vi arbetar ständigt vidare med energieffektiviseringar.

Osbybostäder AB har alltid strävat efter att hålla en hög service till sina hyresgäster och att vara det bästa alternativet för hyresgäster som vill känna trygghet och stolthet i sitt boende. Senaste Nöjd Kund Index (NKI) gav ett resultat på 94,68% och där svarsfrekvensen var 67%.

Resultatet visade på ett positivt resultat på 3,4 milj. kr före bokslutsdispositioner och nedskrivningar. Den auktoriserade revisorn har under bokslutsarbetets gång påpekat att nybygget i Killeberg visade för stor skillnad mellan bokfört värde och bedömt marknadsvärde. När vi kalkylerade för nyproduktion tog vi upp risken med att detta kunde hända, och att vi kunde bli tvungna att skriva ned värdet på fastigheten, vilket nu har hänt. Vi kommer att skriva ned fastigheten med 5,8 milj. kr vilket gör att vi i resultatet efter bokslutsdispositioner hamnar på -

1,9 milj. kr. Hyresintäkterna är idag för låga i förhållande till produktionskostnaden och man kan befara att

framtida bedömda marknadsvärden blir lägre än produktionskostnaderna.

INDUSTRIHUS I OSBY AB

UPPDRAG

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

ÅRETS HÄNDELSER

Bolaget äger vid årets slut fastigheten Killeberg 3:1 och Osby 193:2. I fastigheten Killeberg 3:1 finns två definie-

rade lokaler med normalt en hyresgäst i vardera. Den mindre av lokalerna är uthyrd med korttidskontrakt till en ideell förening medan den andra lokalen varit uthyrd med långtidskontrakt.

I fastigheten Osby 193:2 finns en lokal uthyrd på långtidskontrakt

Bolaget har 35 andelar i Osbytag ekonomisk förening.

Någon försäljning eller något förvärv har inte skett under året.

Under året har en renovering av värmeledningen på fastigheten i Killeberg utförts.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Målsättningen för bolagets verksamhet är att uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri.	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	347	519	529	-10
Kostnader	-276	-388	-462	74
Finansiella poster		-56	-66	10
Resultat efter fin. poster	71	75	1	74

Analys av utfallet

En nedskrivning av värdet på andelarna i Osbytag ekonomisk förening har gjorts med 50 000kr.

FRAMTIDEN

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

FJÄRRVÄRME I OSBY AB

UPPDRAG

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

ÅRETS HÄNDELSER

Produktionen av värme låg under år 2015 på 47 577 MWh

Nyanslutningen under 2015 har varit sparsam. Tre fastigheter har anslutits med en abonnerad effekt på 110 kW

Investeringar

Färdigställda investeringar i kulvertar och serviser har under året uppgått till 1 776 tkr.

5 940 kr härrör sig till byggnaden för nya pannan. Totalt 7 716 tkr

Värdet av pågående anläggningar uppgår till 14 632 tkr.

Nya pannan är under installation och beräknas att tas i bruk under februari - mars 2016.

Utbyggnader

Vid utgången av 2014 hade bolaget 375 kunder varav 3 anslutits under 2015.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Målsättningen för bolagets verksamhet är att skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler i Osby tätort.	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	27 374	27 916	27 000	916
Kostnader	-20 403	-20 396	-23 326	2 930
Finansiella poster	-497	-563	-710	147
Resultat efter fin. poster	6 474	6 957	2 964	3 993

Analys av utfallet

Utfallet blev bättre än budget tack vare att bolaget under året generellt lyckades hålla nere kostnaderna.

FRAMTIDEN

Ägaren till bolaget, Osby kommun, har i sin av den 2008-10-20 antagna klimatsstrategin, fastslagit en fortsatt utbyggnad av fjärrvärme i Osby tätort.

Styrelsen startade under 2007 arbetet med att utforma en strategisk plan för utvecklingen av bolaget. Under 2015 har strategifrågor varit en permanent punkt på dagordningen till styrelsemötena. Arbetet med planen kommer att fortsätta kontinuerligt.

I strävan att uppfylla bolagets mål att skapa en bekväm, trygg och miljöförbättrande uppvärmning av bostäder och lokaler prioriteras det förebyggande underhållsarbetet

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB

UPPDRAG

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) är ett kommunalt renhållningsbolag, som ägs gemensamt av Östra Göinge och Osby kommuner.

Syftet och målsättningen för bolaget är att bedriva en effektiv och ekonomisk renhållningsverksamhet med

såväl när det gäller produktionsanläggningarna som distributionsnätet.

I avsikt att öka kapaciteten på den biobränsleproducerade värmen har bolaget under året startat byggnation och installation av ytterligare en fastbränslepanna på 10 MW vid Gullarpsverket. Investeringen innebär att den äldsta pannan från mitten av åttiotalet kan användas som ”komplementpanna” att köras under sommaren då lasten är låg och under den kallaste perioden då efterfrågan är som störst.

Investeringen kommer också att innebära att de oljepannor som bolaget har som reservkraft endast kommer att behöva användas i de fall biobränslepannorna av någon anledning blir satta ur funktion.

Planerat övertagande av den nya pannan är våren 2016.

I samband med inkoppling av den nya pannan kommer en intensiv marknadsföring att inledas i avsikt att erbjuda fjärrvärme till fler av Osby tätorts fastighetsägare.

största möjliga hänsynstagande till miljön.

Bolaget ska i ägarkommunerna aktivt driva utvecklingen framåt inom avfallshantering med särskilt beaktande av miljö, teknisk utveckling, ekonomi och personal. Verksamheten skall bedrivas i samverkan med ägarkommunernas miljö och tillsynsmyndigheter.

ÅRETS HÄNDELSER

- Fördelning i nuvarande avfallskärl förändrades genom byte av deponi mot metallförpackningar. Resultatet blev att deponin minskade med 48%, och metallförpackningar ökade med 53%. Övriga återvinningsbara avfallsslag ökade med mellan 5-15%, förutom tidningar som minskade med 7%.
- Bomsystem installerades vid Knislinge återvinningscentral.
- Ny återbruksverksamhet startades i samarbete

med ägarkommunerna, vilket skapar meningsfull sysselsättning till människor som ingår i kommunernas omsorgsverksamhet eller arbetsmarknadsåtgärder.

- Göingekampen 2, ny kommundävling där deponi och brännbart avfall skall minska.
- Betalning via E-faktura har införts.
- Arbetet med ombyggnad och förbättring av trafiksituationen i Kattarp har påbörjats.
- Ny insamlingsentreprenör har upphandlats och från och med den 1 november 2016 tar Ohlssons AB över uppdraget.

HAR VI UPPFYLLT VÅRA MÅL?

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Resultatmål personal	➔ Delvis uppnått	Delmål: minska sjukfrånvaron, öka IT kompetensen samt förbättra arbetsmiljön.
Resultatmål administration	➔ Uppnått	Delmål: utveckla vårt affärssystem, öka försäljning Företagskort samt identifiera fastigheter som saknar abonnemang.
Resultatmål produktion	➔ Delvis uppnått	Delmål: höja medelvikten på utleveranser, sänka diesel förbrukningen maskiner samt öka mängden utsorterat metallskrot

När det gäller avfallsplanens mål visar årets statistik att arbetet med att informera kommuninvånarna och skapa bra förutsättningar har fått avsedd effekt. Bland annat har vi minskat insamlad deponi med 48%, och ökat samtliga

förpackningar med mellan 7-53%. Genom Återbruket har vi under året minskat uppkomsten av avfall med cirka 10 ton.

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	37 569	38 142	37 333	809
Kostnader	-31 439	-32 378	-34 208	1 830
Finansiella poster	39	17	52	-35
Resultat efter fin. poster	6 169	5 781	3 177	2 604

Analys av utfallet

2015 har varit ett mellanår, där vi förstärkt de positiva delar vi etablerade under 2014. Arbetet med att öka kostnadseffektiviteten har fortsatt, vilket också resultatet visar. Trots ett flertal större investeringar behåller vi en stark ekonomi. Ett antal förberedelser har genomförts, både materiellt och administrativt, för att bytet av insamlingsystem 2016 kan genomföras så smärtfritt som möjligt.

ett resurskrävande, men samtidigt spännande år. I början av 2016 kommer en ombyggnad av Kattarps återvinningscentral stå klar, samtidigt som vi får bomsystem på plats i Osby. När detta är klart övergår fokus på införandet av det nya insamlingsystemet.

På materialsidan har marknaden för framförallt metallskrot påverkats negativt. Förhoppningsvis stiger priserna under 2016 och vi kan börja sälja av det lager som nu uppkommit.

Resultatet av regeringens utredning om vem som skall ansvara för insamling av producentansvarsmaterialet (förpackningar), skall presenteras den 31 mars. ÖGRAB ser med tillförsikt fram emot ett kommunalt ansvar, vilket i så fall skulle innebära att den modell som bedrivits i kommunen i flera år, skapar goda förutsättningar att uppfylla insamlingsansvaret.

FRAMTIDEN

Under 2015 har upphandling av ny insamlingsentreprenör genomförts och det blev Ohlssons AB som tog hem uppdraget att tömma våra nya 4-fackskärl. ÖGRAB står inför

SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB

UPPDRAG

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

ställa en övergripande strategi för bolaget kommande år. Vi har identifierat att vi snarast möjligt bland annat måste förstärka våra resurser genom nyanställningar inom projektledning, projektering och utredning. Detta för att vi med en hög beställar- och leverantörskompetens ska kunna möta och genomföra både nuvarande samt framtida investeringsbehov.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med de fyra delägarna likaså.

ÅRETS HÄNDELSER

Ett prioriterat arbete har pågått under året, vilket inneburit att se över ursprunglig organisationsstruktur samt fast-

EKONOMI

Tkr	Redov 2014	Redov 2015	Budget 2015	Avvik
Intäkter	63 107	105 199	62 912	42 287
Kostnader	-63 277	-105 194	-62 912	-42 282
Finansiella poster	0	-2	0	-2
Resultat efter fin. poster	-170	3	0	3

FRAMTIDEN

Under året kommer en ny organisation presenteras samt implementeras vid bolaget. Under förutsättning att bolaget kan attrahera identifierad nyckelkompetens så kommer denna att anställas.

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.

OSBYNOVA AB

Osbynova AB har inte bedrivit någon verksamhet under 2014. Kommunfullmäktige beslutade i december 2013 att

bolaget skulle övergå till ett vilande bolag från 2014-01-01.

EKONOMISK REDOVISNING

Redovisningsprinciper

GOD REDOVISNINGSSSED OCH RÄTTVISANDE BILD

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag där kommunen har minst 20% inflytande. Inga nya bolag har kommit till under året.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster visas i not till respektive post i resultaträkningen och/eller kassaflödesrapport. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 2 mnkr.

INTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Efter bokslutets upprättande har SKL publicerat en ny prognos i februari som pekar på ett utfall som avviker från tidigare prognos med X tkr.

KOSTNADER

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar som mark,

konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. De avskrivningstider som tillämpas i kommunen är 3, 5, 10, 15, 20, 25, 33, 50 år.

Nyttjandeperioden för varje investeringsprojekt bedöms tillsammans med verksamheten innan projektet påbörjas.

I en del investeringar ingår olika komponenter med olika avskrivningstider. I samband med aktiveringen av de större projekten på fastighetssidan sker en uppdelning utifrån de olika komponenterna i investeringen.

Avskrivning görs linjärt dvs med lika stora nominella belopp varje år och påbörjas när anläggningen tas i bruk.

GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Investeringsbidrag och anläggningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Tidigare gjorda nedskrivningar har prövats utifrån RKR 19, nedskrivningar. Prövningen har inte föranlett några återföringar.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Kommunens pensionsmedel placerade i fonder är klassificerade som omsättningstillgång enligt RKR 20. Portföljens förvaltning regleras i av fullmäktige antagen policy, KF §79/2008. Samtliga placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och försäljningsvärdet.

PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Osby kommun har inte några visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension.

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1,9	199,9	166,3	265,6	235,8
Verksamhetens kostnader	2,9	-919,7	-773,6	-955,2	-811,7
Avskrivningar	3,9	-40,6	-34,3	-52,3	-46,0
Verksamhetens nettokostnader		-760,4	-641,6	-741,9	-621,9
Skatteintäkter	4	496,8	470,8	496,8	470,8
Statlig utjämning mm	5	174,8	160,8	174,8	160,8
Finansiella intäkter	6,9	36,9	5,5	35,5	5,3
Finansiella kostnader	7	-5,8	-6,3	-10,7	-13,0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		-57,7	-10,8	-45,5	2,0
Årets skattekostnad				-1,6	-1,1
ÅRETS RESULTAT	8,9	-57,7	-10,8	-47,1	0,9
Resultat exklusive jämförelsestörande poster		17,3	-7,2	28,5	4,5

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2015	2014	2015	2014
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat		-57,7	-10,8	-47,1	0,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	46,7	37,5	58,2	50,8
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>-11,0</i>	<i>26,7</i>	<i>11,1</i>	<i>51,7</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	-18,6	-3,3	-24,8	-2,4
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		70,8	1,1	70,8	1,1
Ökning/minskning förråd och varulager		0,0	0,0	-0,1	0,8
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	45,1	-1,2	58,2	1,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		86,3	23,3	115,2	52,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11	-64,0	-42,0	-113,6	-59,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,8	-0,2	0,8
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-6,5	-0,5	-6,6	-0,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0
Investeringsnetto		-70,5	-41,7	-120,4	-59,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga lån	22	0,0	0,0	43,3	1,9
Finansieringsnetto		0,0	0,0	43,3	1,9
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	
Årets kassaflöde	19	15,8	-18,4	38,1	-4,2
Likvida medel vid årets början		51,5	69,9	101,5	101,6
Likvida medel vid årets slut		67,3	51,5	139,6	97,4

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2015	2014	2015	2014
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	12	620,9	602,5	887,9	847,7
Maskiner och inventarier	13	38,9	40,6	105,4	90,7
Värdepapper, andelar mm	14	39,4	32,9	8,4	2,0
Långfristiga fordringar	15	2,5	2,5	4,0	2,6
Summa anläggningstillgångar		701,7	678,5	1 005,7	943,0
BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	16	10,1	10,6	10,1	10,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter		0,6	0,6	0,6	0,6
Varulager mm		0,0	0,0	3,0	2,9
Fordringar	17	60,4	41,8	66,1	55,0
Pensionsmedel	18	32,5	103,3	32,5	103,3
Kassa och bank	19	67,3	51,4	139,6	101,6
Summa omsättningstillgångar		160,8	197,1	241,8	263,4
SUMMA TILLGÅNGAR		872,6	886,2	1 257,6	1 217,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		-57,7	-10,8	-47,1	0,9
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		537,1	547,9	598,6	597,6
Summa eget kapital	20	479,4	537,1	551,5	598,5
Avsättningar					
Avsättningar	21				
Avsättningar för pensioner		7,4	7,3	7,4	7,3
Övriga avsättningar		0,0	1,2	13,0	14,3
Skulder					
Långfristiga skulder	22	225,3	225,2	499,6	457,3
Kortfristiga skulder	23	160,5	115,4	186,1	139,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		872,6	886,2	1 257,6	1 217,0

Panter och ansvarsförbindelser

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2015	2014	2015	2014
Osbybostäder AB		213,2	188,9	0,0	0,0
Fjärrvärme i Osby AB		45,0	25,0	0,0	0,0
Medborgarhusföreningen Osby		6,1	6,4	6,2	6,4
Industrihus i Osby AB		1,0	1,0	0,0	0,0
Östra Göinge Renhållnings AB		1,4	1,8	0,0	0,0
Förlustansvar egnahem		0,2	0,2	0,2	0,2
Kommuninvest		10,9	13,8	10,8	13,8
Övriga borgensåtaganden		2,2	2,4	2,2	2,4
Summa borgensåtaganden		280,0	239,5	19,4	22,8

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
ÖVRIGT					
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda	26	202,2	308,0	202,2	308,0
Ansvarsförbindelse pensionsskuld förtr. valda		0,0	0,0	0,0	0,0
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0	53,1	52,3
Summa övrigt		202,2	308,0	255,3	360,3
TOTALT	25	482,2	547,5	274,7	383,1

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Allm. försäljningsintäkter	8 320	9 114	33 778	34 810
Taxor och avgifter	25 070	23 912	57 386	32 790
Hyror och arrenden	20 438	19 334	57 118	49 334
Vatten och avlopp	26 206	21 674	26 206	19 893
Statliga driftsbidrag	66 749	39 382	66 749	39 382
EU-bidrag	0	2 442	0	2 442
Övriga intäkter	53 131	50 472	24 390	57 175
SUMMA	199 914	166 330	265 627	235 826

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Löner, sociala avgifter	507 850	460 993	547 337	497 404
Övr. kostnader anställda	111 347	34 160	112 156	34 687
Försörjningsstöd	10 353	10 982	10 353	10 982
Tele, IT, porto	3 596	3 204	5 142	3 894
Konsulttjänster	7 527	7 386	9 089	9 094
Bränsle, energi, va	20 502	19 569	26 791	23 482
Hyra/Leasing	23 719	22 254	11 167	4 393
Förbr.inv/material	35 374	34 681	46 217	45 597
Entreprenad	147 813	133 791	103 285	96 748
Övriga kostnader	51 670	46 540	83 643	85 381
SUMMA	919 751	773 560	955 180	811 662

I posten Löner, sociala avgifter ingår löneskatt för extra inbetalning av försäkringspremier med 19 469 tkr. I beloppet för Övr. kostnader anställda finns en engångspost på 80 252 tkr avseende försäkringspremier för att lösa en del av pensionsskulden.

3. AVSKRIVNINGAR

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Fastigheter	28 160	27 345	34 461	33 305
Inventarier o maskiner	7 266	6 983	12 637	12 293
Nedskrivningar	5 181	0	5 181	464
SUMMA	40 607	34 328	52 279	46 062

4. SKATTEINTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Preliminär skattebetalning	497 248	472 097	497 248	472 097
Preliminär slutavräkning innev. år	551	89	551	89
Slutavräkningsdifferens föreg. år	-981	-1 380	-981	-1 380
SUMMA	496 818	470 806	496 818	470 806

5. STATLIG UTJÄMNING M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Inkomstutjämning	150 926	137 770	150 926	137 770
Kostnadsutjämning	15 617	13 929	15 617	13 929
Strukturbidrag	1 332	1 319	1 332	1 319
LSS-utjämning	-15 807	-17 008	-15 807	-17 008
Regleringsavgift/-bidrag	-496	2 943	-496	2 943
Fastighetsavgift	21 224	21 819	21 224	21 819
Generellt bidrag	1 969	0	1 969	0
SUMMA	174 765	160 772	174 765	160 772

Kommunen har i december fått 13 045 tkr som tillfälligt stöd för att hantera den rådande flyktingsituationen. En trettondel av dessa, 1 004 tkr, har intäktsförts under 2015 och ingår i beloppet för Generellt bidrag.

6. FINANSIELLA INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Räntor likvida medel	27	554	48	760
Utdelning kapitalförvaltning	1 156	976	1 156	976
Reavinst avyttr värdepapper	34 104	2 237	34 104	2 237
Utdelning från kommunens bolag	734	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	928	1 715	196	1 354
SUMMA	36 949	5 482	35 504	5 327

7. FINANSIELLA KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Räntor på lån	5 509	6 161	10 488	12 659
Räntor pensionsskuld	68	54	68	54
Dröjsmålsränta	15	18	16	18
Övriga finansiella kostnader	144	110	239	225
SUMMA	5 736	6 343	10 811	12 956

8. BALANSKRAVSRESULTAT

	2015	2014
Årets res. enl. resultaträkning	-57 689	-10 841
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	-2 853
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-57 689	-13 694
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	-57 689	-13 694

9. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter				
- Återbetalning AFA försäkring	5 661	0	5 661	0
Verksamhetens kostnader				
- Ökning avsättning till pensioner	0	-3 645	0	-3 645
- Pensionspremier	-80 252	0	-80 252	0
- Löneskatt på pensionspremier	-19 469	0	-19 469	0
- Utrangeringar	-6 991	0	-6 991	0
Avskrivningar				
- Nedskrivningar	-5 181	0	-5 181	0
Finansiella intäkter				
- Reavinst vid försäljning av värdepapper	31 259	0	31 259	0
SUMMA	-74 973	-3 645	-74 973	-3 645

10. JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Avskrivningar	35 426	34 328	47 098	46 062
Nedskr av anl.tillg	5 181	0	5 181	0
Utrangeringar	6 991	0	6 991	0
Upplösn skuld investeringsbidrag mm	-343	-302	-343	-302
Upplösn statlig infrastruktur	480	480	480	480
Reavinst inventarier	0	0	0	0
Reavinst fastighet	0	-616	0	-616
Reaförlust fastighet	0	0	10	0
Förändring avsättningar	-997	3 612	-997	3 612
Övrigt	0	0	-201	1 565
SUMMA	46 738	37 502	58 219	50 801

11. NETTOINVESTERINGAR I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Investeringar i anl.tillg.	64 148	43 332	113 943	60 607
Investeringsbidrag	0	-1 350	0	-1 350
Anläggningsavgifter	-189	0	-188	0
Gatukostnadsersättningar	0	0	0	0
SUMMA	63 959	41 982	113 755	59 257

12. MARK OCH BYGGNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	1 013 420	978 949	1 347 034	1 297 075
Årets anskaffning	59 103	34 618	87 185	49 302
Erhållna invint	-500	0	-500	0
Årets försäljn/utrang.	-11 579	-147	-6 969	-156
Omklassificering	100	0	100	813
Värde vid årets utgång	1 060 544	1 013 420	1 426 850	1 347 034
Ack av- och nedskr				
Värde vid årets ingång	410 954	383 609	499 338	463 301
Årets av och nedskrivn	33 341	27 345	39 642	33 769
Årets försäljn/utrang.	-4 621	0	-6	-5
				2 273
Värde vid årets utgång	439 674	410 954	538 974	499 338
REDOVISAT VÄRDE	620 870	602 466	887 876	847 696

13. MASKINER OCH INVENTARIER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	227 395	218 681	350 899	339 151
Årets anskaffning	5 545	8 714	27 259	12 369
Erhållna invint	0	0	0	0
Årets försäljn/utrang.	-32	0	-822	-124
Omklassificering	77	0	77	-497
Värde vid årets utgång	232 985	227 395	377 413	350 899
Ack av- och nedskr				
Värde vid årets ingång	186 843	179 860	260 149	247 968
Årets av och nedskrivn	7 266	6 983	12 637	12 293
Årets försäljn/utrang.	0	0	-784	-112
Värde vid årets utgång	194 109	186 843	272 002	260 149
REDOVISAT VÄRDE	38 876	40 552	105 411	90 750

14. VÄRDEPAPPER, ANDELAR, M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Koncernbolag				
Osbybostäder AB	26 000	26 000	0	0
Fjärrvärme i Osby AB	1 000	1 000	0	0
OsbyNova AB	385	385	0	0
Industrihus i Osby AB	1 200	1 200	0	0
Östra Göinge Renhållnings AB	1 950	1 950	0	0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	1 000	1 000	0	0
Summa koncernbolag	31 535	31 535	0	0
Utanför koncernen				
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	610	610	610	610
Kommuninvest	7 229	704	7 229	704
Övriga utanför koncernen	96	96	588	641
Summa utanför koncernen	7 935	1 410	8 427	1 955
SUMMA	39 470	32 945	8 427	1 955

15. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Kommuninvest	2 500	2 500	2 500	2 500
Övr. långfr. fordran	0	0	1 454	69
SUMMA	2 500	2 500	3 954	2 569

16. BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Ingående balans	10 560	11 040	10 560	11 040
Årets beslutade bidrag	0	0	0	0
Årets upplösning	-480	-480	-480	-480
SUMMA	10 080	10 560	10 080	10 560

17. KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Kundfordringar	9 891	8 411	13 673	14 791
Momsfordringar	6 968	5 762	8 262	5 762
Skattekonto	558	859	558	859
Fastighetsavgift	8 774	9 978	8 774	9 978
Förutbetalda kostn/upplupna int	31 041	15 905	19 257	17 098
Övriga fordringar	3 180	909	15 581	6 463
SUMMA	60 412	41 824	66 105	54 951

18. PENSIONSMEDEL

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Kapitalförvaltning pensionsmedel, bokfört värde	32 527	103 306	32 527	103 306
Marknadsvärde	41 926	139 632	41 926	139 632

19. LIKVIDA MEDEL

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Kassa och bank	67 266	51 430	139 586	101 583
SUMMA	67 266	51 430	139 586	101 583

20. EGET KAPITAL

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014	Koncern 2015	Koncern 2014
Ing eget kapital	537 090	547 931	598 527	597 585
Årets resultat	-57 689	-10 841	-47 148	942
Övriga justeringar	0	0	74	0
SUMMA	479 401	537 090	551 453	598 527

21. AVSÄTTNINGAR

Avsättningar till pensioner

Tkr	Kommun 2015	Kommun 2014
Ing avsättning före löneskatt	5 863	2 956
Ränte- och basbeloppsuppr	73	38
Utbetalningar	-989	-381
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Arbetstagare pensionerats	773	3 270
Nya efterlevandepensioner	54	0
Övrigt	215	-20
SUMMA	5 989	5 863
Löneskatt	1 453	1 423
TOTALT	7 442	7 286
Aktualiseringsgrad	97%	96%

Från och med 1998 ska, enligt kommunala redovisningslagen, pensioner intjänade före denna tidpunkt redovisas som ansvarsförbindelse. Därefter betalas hela det årliga intjänandet ut för individuell avsättning och som en försäkringslösning med fortlöpande premiebetalning. Som avsättning för pensioner redovisas särskild ålderspension (före 65 års ålder), PA-KL pension för födda före 1937 samt garantipensioner.

Osby kommuns samlade pensionsåtagande uppgick till 209,6 mnkr inkl löneskatt (315 mnkr 2014). Minskningen beror främst på att cirka 100 mnkr betalats in under året för att få lägre pensionskostnader framåt. Pensionsskulden beräknas efter RIPS 07.

Aktualiseringsgraden, det vill säga uppdateringen av samtliga pensioner för anställdas pensionsgrundande anställningar, var 97% (2014 96%).

Övriga avsättningar

Tkr	Kommun	
	2015	2014
Avsatt för bidrag till statlig infrastruktur		
Redovisat värde vid årets början	1 153	1 153
Nya avsättningar	0	0
Årets utbetalningar	-1 153	0
Förändring av nuvärdet	0	0
Utgående avsättning	0	1 153

22. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Upptagna lån

Tkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Nordea	0	0	0	0
Kommuninvest	215 000	215 000	393 244	349 711
Sparbanken 1826	0	0	88 333	90 102
SHB Hypotek	0	0	0	0
SBAB	0	0	7 726	7 300
SUMMA	215 000	215 000	489 303	447 113

Förutbetalda intäkter - del av långfristiga skulder

Tkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Investeringsbidrag, tkr	6 142	6 348	6 142	6 348
- återstående antal år	32	33	32	33
Gatukostnadsersättningar, tkr	358	371	358	371
- återstående antal år	29	30	29	30
Anläggningsavgifter, tkr	3 761	3 519	3 761	3 519
- återstående antal år	32	31	32	31
SUMMA	10 261	10 238	10 261	10 238

23. KORTFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
Leverantörsskulder	23 645	24 348	40 824	34 005
Momsskulder	1 098	184	2 326	1 341
Uppl. kostn/Förutbet. int.	127 464	82 953	124 412	90 029
Övriga korta skulder	8 321	7 962	18 529	14 161
SUMMA	160 528	115 447	186 091	139 536

24. LEASINGÅTAGANDE

Tkr	Kommun	Kommun	Kommun
	2016	2017-2020	2021-
Inventarier	1 045	380	0
Fordon	1 518	602	0
SUMMA	2 563	982	0

25. STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER FÖR KONCERNEN

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Fastighetsinteckningar	0	0	53 126	52 307
Borgensåtaganden	280 012	239 505	280 012	239 505
Pensionseskuld KPA inkl löneskatt	202 161	308 032	202 161	308 032
Kommunens åtagande i bolagen	0	0	-260 592	-216 640
SUMMA	482 173	547 537	274 707	383 204

Osby kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive

medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Osby kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 621 mnkr och totala tillgångar till 319 574 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 559 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 548 mnkr.

26. ANSVARFÖRBINDELSE PENSIONS FÖRPL INKLUSIVE LÖNESKATT

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2015	2014	2015	2014
Ing avsättning före löneskatt	247 893	258 359	247 893	258 359
Försäkring IPR	-80 252	0	-80 252	0
Ränte- och basbeloppsuppr	3 919	2 616	3 919	2 616
Pensionsutbetalningar	-10 164	-11 802	-10 164	-11 802
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Övrigt	1 296	-1 280	1 296	-1 280
SUMMA	162 692	247 893	162 692	247 893
Löneskatt	39 469	60 139	39 469	60 139
TOTALT ANSTÄLLDA	202 161	308 032	202 161	308 032
Aktualiseringsgrad	97%	96%	97%	96%

27. VA-VERKSAMHETEN

Kostnad tkr	Fördelning	Summa
Ekonomiavdelningens personal	7 %	274
Ekonomisystem	5 %	34
Kansli, KF, KS	0,5 %	37
Samhällsbyggnad, Mark och exploatering	1,3 %	223
Samhällsbyggnad, Driftenheten	1,9 %	268
SUMMA		836

Resultat- och balansräkning VA-verksamhet

UTDRAG UR KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1	26,4	22,0
Verksamhetens kostnader	2	-17,0	-18,1
Avskrivningar	3	-4,9	-4,7
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		4,5	-0,8
Finansiella intäkter		0	0,0
Finansiella kostnader		-2,1	-1,5
Resultat		2,4	-2,3
Extraordinära kostnader		0	0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL		2,4	-2,3

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2015	2014
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark och byggnader	4	82,2	69,8
Pågående mark och byggnader		0,7	2,1
Maskiner och inventarier	5	1,2	1,3
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		84,1	73,2
Omsättningstillgångar			0,0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			0,0
SUMMA TILLGÅNGAR		84,1	73,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat		2,4	-2,3
Övrigt eget kapital		-2,7	-0,4
Summa eget kapital		-0,3	-2,7
Långfristiga skulder		84,4	75,9
Kortfristiga skulder		0,0	0,0
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		84,1	73,2

NOTER VA-VERKSAMHET

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

	2015	2014
Allmänna försäljningsintäkter	0	0
VA-avgifter, fasta	7 555	5 180
VA-avgifter, rörliga	14 299	13 425
VA-avgifter, dagvatten	4 221	2 940
VA-avgifter, övriga	6	3
Hyror och arrenden	38	55
Övrigt	244	415
SUMMA	26 363	22 018

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

	2015	2014
Löner	0	656
Övriga kostnader anställda	0	232
Tele, IT, porto	192	178
Konsulttjänster	46	350
Bränsle, energi, vatten	1 236	1 169
Hyra, leasing	-12	96
Förbrukningsinventarier och material	127	678
Entreprenad	12 876	13 778
Övriga kostnader	2 510	923
SUMMA	16 975	18 060

3. AVSKRIVNINGAR

	2015	2014
Byggnader	4 756	4 500
Maskiner och inventarier	154	216
SUMMA	4 910	4 716

4. MARK OCH BYGGNADER

	2015	2014
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	181 419	168 293
Årets anskaffning	17 151	13 126
Erhållna invint	0	0
Årets försäljn/utrangering	0	0
Omklassificering	0	0
Värde vid årets utgång	198 570	181 419
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	111 615	107 114
Årets av- och nedskrivningar	4 756	4 501
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	116 371	111 615
REDOVISAT VÄRDE	82 199	69 804

5. MASKINER OCH INVENTARIER

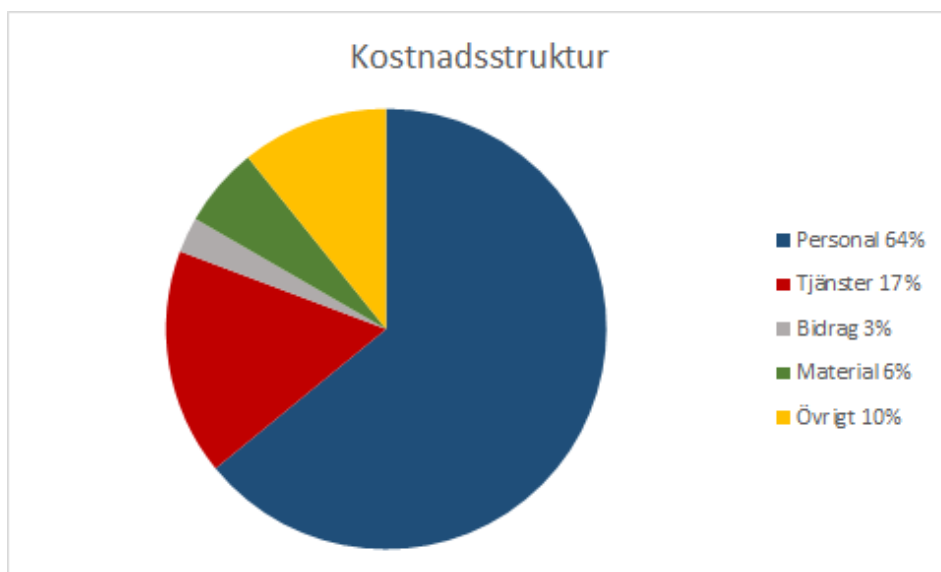
	2015	2014
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	5 263	4 699
Årets anskaffning	0	564
Erhållna invint	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0
Omklassificering	0	0
Värde vid årets utgång	5 263	5 263
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	3 943	3 727
Årets av- och nedskrivningar	153	216
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	4 096	3 943
REDOVISAT VÄRDE	1 167	1 320

Kostnads- och intäktsstruktur

KOSTNADSSTRUKTUR

	Procent 2015	Mnkr 2015	Mnkr 2014
Personal	64	619,2	495,1
Tjänster	17	160,8	146,5
Bidrag	3	25,1	28,7
Material	6	56,7	54,9
Övrigt	10	104,3	89,0
TOTALT	100	966,1	814,2

Diagram



INTÄKTSSTRUKTUR

	Procent 2015	Mnkr 2015	Mnkr 2014
Kommunalskatt	55	496,8	470,8
Skatteutjämningsbidrag	19	174,8	160,8
Övriga statsbidrag	8	66,7	41,4
Avgifter, hyror	8	71,7	64,9
Övrigt	10	98,4	65,5
TOTALT	100	908,4	803,4

Diagram



Driftredovisning

(tkr) NÄMND/FÖRVALTNING	REDOVISNING			AVVIKELSE MOT BUDGET		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	461 703	259 827	201 876	-23 848	29 014	5 166
- Kommunledningskontor	47 498	15 518	31 980	-3 522	2 863	-659
- Fastighet	70 312	72 613	-2 301	14 895	-9 887	5 008
- Kostorganisation	26 341	26 793	-452	-61	776	715
- Utbildning och arbete	195 121	97 351	97 770	-29 823	27 546	-2 277
- Samhällsbyggnad	98 456	21 189	77 267	-4 122	4 113	-9
- VA-verksamhet	23 975	26 363	-2 388	-1 215	3 603	2 388
Tillsyns- och tillståndsnämnd	7 616	3 768	3 848	527	-44	483
Revision	695	30	665	45	0	45
Valnämnd	25	0	25	6	0	6
Barn- och skolnämnd	273 338	25 655	247 683	-5 698	7 080	1 382
Vård- och omsorgsnämnd	235 435	32 280	203 155	-38 692	39 444	752
Överförmyndare	2 338	807	1 531	-468	408	-60
SUMMA NÄMNDERNA	981 150	322 367	658 783	-68 128	75 902	7 774
Finansförvaltning	148 792	749 885	-601 093	-121 018	53 332	-67 686
TOTALT	1 129 942	1 072 252	57 690	-189 146	129 234	-59 912

Investeringsredovisning

(tkr) NÄMND/FÖRVALTNING	REDOVISNING			AVVIKELSE MOT BUDGET		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Kommunstyrelse	62 851	788	62 063	46 988	788	47 776
- Kommunledningskontor	5 068	0	5 068	-443	0	-443
- Fastighet	29 514	0	29 514	14 158	0	14 158
- Kostorganisation	139	0	139	294	0	294
- Utbildning och arbete	1 058	0	1 058	1 598	0	1 598
- Samhällsbyggnad	11 444	600	10 844	20 498	600	21 098
VA-verksamhet	15 628	188	15 440	10 883	188	11 071
Tillsyns- och tillståndsnämnden	0	0	0	0	0	0
Barn- och skolnämnd	369	0	369	781	0	781
Vård- och omsorgsnämnd	1 527	0	1 527	196	0	196
SUMMA NÄMNDERNA	64 747	788	63 959	47 965	788	48 753

Årets största investeringar

(tkr) PROJEKT	REDOVISNING			AVVIKELSE MOT BUDGET		
	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto
Kök Rönnebacken	10 956	0	10 956	44	0	44
Tillfälliga lokaler förskolan	12 665	0	12 665	1 665	0	1 665
Sanering av ledningsnät VA	9 092	0	9 092	13	0	13
Asfaltering	3 152	0	3 152	48	0	48
Medlemskap Kommuninvest	6 525	0	6 525	0	0	0

Redovisningsmodell

Den kommunala redovisningslagen reglerar kommunernas redovisningsmodell. Här framgår att den skall innehålla resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys. För att komplettera analysunderlaget används även driftsredovisning och investeringsredovisning.

Osby kommun har valt att här redogöra lite kort för den redovisningsmodell som används i årsredovisningen. Syftet är att ge ovana läsare av årsredovisningen ökad förståelse för den kommunala redovisningen.

RESULTATRÄKNING

Resultaträkningen visar en sammanfattning av årets intäkter och kostnader. Om intäkterna överstiger kostnaderna innebär det att ett överskott tillförs kommunens egna kapital. Detta i sin tur innebär att den ekonomiska ställningen förbättrats. Resultaträkningen är indelad i tre delar. Den första delen benämns ”Verksamhetens nettokostnader”. Detta resultat fås genom att verksamhetens kostnader och avskrivningar minskas med de intäkter som genererats i verksamheten, såsom avgifter och hyror. Nettokostnaden är den del av verksamhetens kostnader som återstår att finansiera genom skattemedel.

I nästa steg redovisas kommunens inkomstkällor; skatter, generella statsbidrag och utjämnings. Här redovisas även kommunens finansiella intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader minskas med intäkterna och resultatet kallas ”Resultat före extraordinära poster”. Detta resultat visar i vilken mån kommunen lyckats täcka sina kostnader för den ordinarie löpande verksamheten med erhållna skattemedel. Det är detta resultat som bäst beskriver kommunens ekonomiska utveckling och verksamhetens påverkan på det egna kapitalet.

I det tredje och sista steget i resultaträkningen redovisas händelser som inte har något direkt samband med den ordinarie verksamheten inom kommunen, dessa kallas för extraordinära intäkter och kostnader. När även dessa beaktats i resultaträkningen framgår det sammantagna ekonomiska resultatet och kallas ”Årets resultat”. Det är detta resultat som överförs till balansräkningen och påverkar posten ”Eget kapital – därav årets resultat”.

BALANSRÄKNING

Balansräkningen syftar till att visa den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Balansräkningen är uppdelad i tre delar; tillgångar, skulder och eget kapital. I balansräkningen framgår till vilket värde tillgångar är bokförda och på vilket sätt de är finansierade. Finansieringen sker antingen genom externt kapital (skulder) eller internt kapital (eget kapital).

Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Med anläggningstillgångar avses tillgångar som stadigvarande innehas, till exempel fastigheter och inventarier. Omsättningstillgångar innefattar tillgångar som förväntas förbrukas inom ett år, såsom kassa, fordringar och lager.

På motsvarande sätt är skulderna uppdelade i kortfristiga och långfristiga skulder samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år medan de långfristiga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar är att betrakta som skuld för vilken det exakta beloppet inte är känt och inte när det skall betalas.

Det egna kapitalet är skillnaden mellan tillgångar och skulder och utgörs av kommunens samlade ackumulerade resultat. Det visar hur mycket av tillgångarna som finansierats med egna medel.

I en balansräkning ska alltid tillgångs- och skuldsidan vara i balans, det vill säga vara lika stora.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen beskriver hur medel har anskaffats och hur de har använts. I denna analys utgår redovisningen från de faktiska inbetalningar (inkomster) och utbetalningar (utgifter) som är gjorda under året, till skillnad från resultaträkningen som utgår från kostnader och intäkter.

Förutom förändringar av likvida medel beskriver också kassaflödesanalysen hur investeringar och amorteringar av långfristiga skulder finansierats.

Medan resultaträkningen endast fokuserar på den löpande verksamheten ger kassaflödesanalysen en mer heltäckande bild över verksamhetens flöden; driften, investeringarna och finansieringen.

DRIFTSREDOVISNING

Driftsredovisningen beskriver budgeterade och redovisade intäkter och kostnader för den löpande verksamheten. Här framgår i vilken mån olika verksamheter har avvikit från budget. Driftsredovisningen kan ses som ett komplement till resultaträkningens intäkter och kostnader inklusive interna mellanhavanden.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisningen är en förteckning över hur nettoinvesteringarna sett ut för de olika verksamheterna under året. Här framgår i vilken mån verksamheterna avvikit från den fastlagda investeringsbudgeten. Genom investeringsredovisningen erhålls ett förtydligande av posten investeringsnetto som redovisas i kassaflödesanalysen.

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom byggnader och inventarier

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens ekonomiska livslängd.

Avsättning

En förpliktelse som på balansdagen är säker eller sannolik men, till skillnad från skuld, är osäker till belopp eller till när den ska infrias.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstidpunkten uppdelad på tillgångar, eget kapital, avsättningar och skulder.

Drifts- och investeringsredovisning

Visar utfallet i förhållande till budgeten på olika ansvars- och verksamhetsområden.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar, dvs kommunens förmögenhet.

Finansiella intäkter

Intäkter som kommer från placerade medel, t ex ränta på bankkonto och intäkter från pensionsförvaltning.

Finansiella kostnader

Består främst av kostnader som kommer från upplåning och kostnader i pensionsförvaltningen.

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och intern ränta.

Kassaflödesanalys

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de har använts, uppdelat på löpande verksamhet, investering, finansiering och förändring av rörelsekapital.

Kassalikviditet

(Kortfristiga fordringar + kassa och bank) / kortfristiga skulder

Kortfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller inom ett år efter

bokslutsdagen.

Likvida medel

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas direkt t ex banktillgångar.

Långfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

Nettokostnader

Driftskostnader inklusive avskrivningar med avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Nettokostnadsandel

Löpande kostnader i % av skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter med avdrag för investeringsbidrag.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som på kort tid kan omsättas i likvida medel, såsom förråd, fordringar, kassa, bank.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkning

Sammanfattning av intäkter och kostnader. Visar också årets förändring av det egna kapitlet.

Rörelsekapital

Den del av kapitalet som står till förfogande för finansiering av utgifter, dvs skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning

Sammanställning av resultaträkningar och balansräkningar för kommunen och bolag med mera där kommunen har ett betydande inflytande. Ger en helhetsbild av det ekonomiska läget oavsett vilken form den kommunala verksamheten bedrivs i.

Självfinansieringsgrad av investeringar

(Resultat före extraordinära poster + avskrivningar) / investeringar

Soliditet

Visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med kommunens egna pengar och om det finns framtida betalningsförmåga. Beräknas genom att dividera eget kapital med summa tillgångar.

REVISIONSBERÄTTELSE