

Årsredovisning 2021



OSBY
KOMMUN

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	2
Osby kommuns vision	3
Hundrakronan	3
Kostnads- och intäktsstruktur.....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Händelser av väsentlig betydelse under 2021	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	17
Balanskravsresultat.....	20
Väsentliga personalförhållanden	22
Förväntad utveckling	24
EKONOMISK REDOVISNING.....	26
Resultaträkning.....	26
Kassaflödesanalys.....	27
Balansräkning	28
Noter.....	29
Driftredovisning.....	39
Investeringsredovisning	39
Årets största investeringar.....	40
Resultat- och balansräkning VA-verksamhet.....	41
Redovisningsprinciper	44
Redovisningsmodell	45
Ord och begrepp	47
VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	48
Kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen	48
Kommunstyrelsen/arbete och välfärdförvaltningen	51
Miljö och byggnämnd	59
Samhällsbyggnadsnämnden exkl Vatten och avlopp.....	62
Samhällsbyggnad, VA-verksamheten	69
Valnämnden.....	72
Barn- och utbildningsnämnden	73
Hälsa och omsorgsnämnden.....	82
Överförmyndaren.....	88
Osbybostäder AB.....	89
Fjärrvärme i Osby AB.....	92
Industrihus i Osby AB	93
Östra Göinge Renhållnings AB, ÖGRAB	94
Skåne Blekinge Vattentjänst AB, SBVT	95
IT kommuner i Skåne AB, UNIKOM	97
REVISIONSBERÄTTELSE	98

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Även år 2021 har varit ett annorlunda år och det är skönt att ha lämnat det bakom sig, detta år kommer vi för all framtid att ha i våra minnen. Året har varit oerhört kämpigt för personal inom sjukvården, äldreomsorgen och skolorna. Vi på högsta ledningsnivå har också arbetat väldigt mycket med ständiga möten om covid-19-situationen i kommunen. Stort tack till all personal i kommunen som har kämpat sig igenom detta år.

Kommunens resultat för året landar på 37,1 miljoner kronor. Balanskravsresultatet är 23,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,7 % av skatter och bidrag. Ett ekonomiskt överskott innebär att vi behöver låna mindre till kommande investeringar. Nämnderna visar totalt på överskott för tredje året i rad vilket är mycket positivt.

Totalt investerade vi 158 miljoner kronor under året, och det är en fortsatt hög investeringstakt. Största delen av investeringarna har gått till plan och exploateringsområden vid Nordöstra industriområdet och Netto-området, men mark har också gjorts klar för småhustomter i Marklunda, Kråkeskogen och i Killeberg. Över 11 miljoner kronor satsades på asfaltering, investeringar i VA-nätet uppgick även det till 11 miljoner kronor under året. Under de senaste tre åren har kommunen investerat över 500 miljoner kronor. Osby kommun uppmärksammades stort i Dagens Nyheter med anledning av vårt beslut om värdeskapande fastighetsförvaltning, det går ut på att vi ska äga, drifta och förvalta våra lokaler i kommunens regi.

För att stödja våra lokala butiker, restauranger och frisörer och för att ge kommunens anställda uppskattningsvis har vi gett en julklapp på 500 kr skattefritt per anställd i presentkort att använda i valfri butik i kommunen. Barn- och utbildningsnämnden har beslutat att ge 845 000 kronor extra i föreningsstöd även i år, som utbetalas under våren.

Befolkningen ökar i Osby kommun och vid årets slut var vi 13 269 kommuninvånare, 71 personer fler än föregående år och den högsta befolkningssiffran på 25 år. Osbybostäder har färdigställt 8 nya lägenheter på Färgeriet i Lönsboda och snart är 28 lägenheter klara på Solgården i Osby. Lokala

företagare bygger över 30 lägenheter i Osby tätort som är färdiga till sommaren.

Osby kommun fortsatte att klättra i Svenskt näringslivs företagsranking, vi har ökat 157 platser de senaste tre åren och är nu på plats 114 i landet. Att ha ett bra företagsklimat är oerhört viktigt både för befintligt näringsliv och kommunens utveckling. Det är företagen som genom att anställa fler personer skapar ett större skatteunderlag, så att vi kan utveckla kommunens service till våra invånare. Under året har Jem&Fix och Oredssons elektriska invigt sina nya lokaler och Osby Glas har jobbat hårt med att bygga sin nya fabrik.

I början av året hade jag ett digitalt videomöte med kronprinsessan Victoria och prins Daniel, jag berättade om Osby kommuns framtida utveckling och om hur vi klarade oss under covid-19-pandemin. Vi fortsatte med digitala möten under våren, och kommunalråden hade digital fika med kommuninvånare varje fredag. Den första april startade vår nya förvaltning Arbete och Valfärd, det största uppdraget är att få fler människor i egen försörjning. Trygghetsfrågorna har haft stort fokus under året, vi började med trygghetsvandringar med LF Göinge-Kristianstad och föreningar i kommunen, under hösten hade vi en medborgarvandring i Lönsboda med polisen.

I april fick jag inviga det nya vattenspelet i Osbysjön och i november hade vi stort kalas i Killeberg för att fira att det var 150 år sedan det första tåget stannade på stationen där. I oktober invigde vi även den nya kommunfullmäktigesalen och Kompetensa och i november var det SM i para-simning i Osby simhall. I november togs det första spadtaget för våra nya LSS-boenden i Osby, nu är byggnationen av tre stycken igång. I slutet av året beslutade kommunfullmäktige att tillskjuta extra medel för att kunna starta upp äldreboende på Solhem i Loshult.

Under hösten fick vi avbryta upphandlingen av skola, förskola och idrottshall i Killeberg, men jag hoppas att det börjar byggas snart. Vi har även kommande investeringar i högstadieskola i Lönsboda, brandstation och ishall i Osby som måste färdigställas.

En god ekonomi är en förutsättning för att kunna göra framtida satsningar. De positiva resultat vi har nått under året hade vi inte klarat utan alla medarbetare som dagligen ansträngt sig för att nå kommunens uppsatta mål. Jag vill framföra mitt varma tack för ert engagemang och er lojalitet i ert viktiga arbete i denna svåra tid för kommuninvånarnas bästa!

Niklas Larsson (C)
Kommunstyrelsens ordförande Osby kommun

Osby kommuns vision

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



Hundrakronan

100 kronor i skatt användes under året så här:

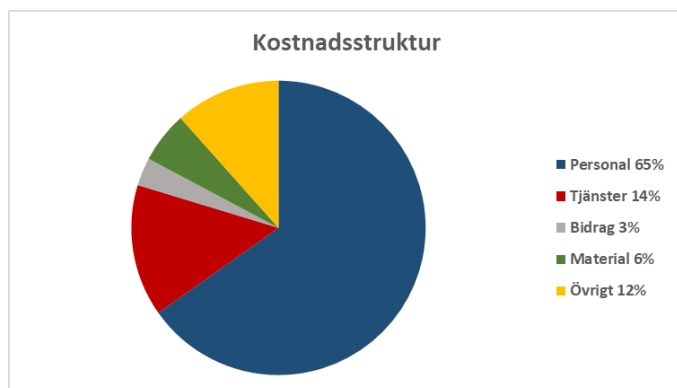


Kostnads- och intäktsstruktur

KOSTNADSSTRUKTUR

	Procent 2021	Mnkr 2021	Mnkr 2020
Personal	65	696,3	653,7
Tjänster	14	154,8	164,2
Bidrag	3	33,0	32,9
Material	6	60,0	59,9
Övrigt	12	123,8	125,5
TOTALT	100	1 067,9	1 036,2

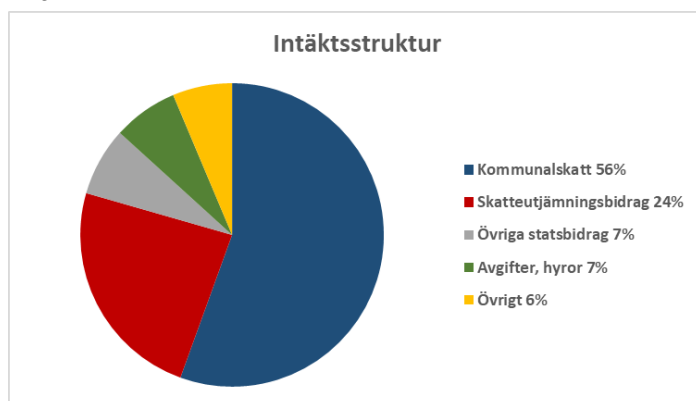
Diagram



INTÄKTSSTRUKTUR

	Procent 2021	Mnkr 2021	Mnkr 2020
Kommunalskatt	56	613,7	580,9
Skatteutjämningsbidrag	24	264,3	255,9
Övriga statsbidrag	7	80,7	81,0
Avgifter, hyror	7	76,4	78,2
Övrigt	6	70,1	71,6
TOTALT	100	1 105,2	1 067,6

Diagram



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

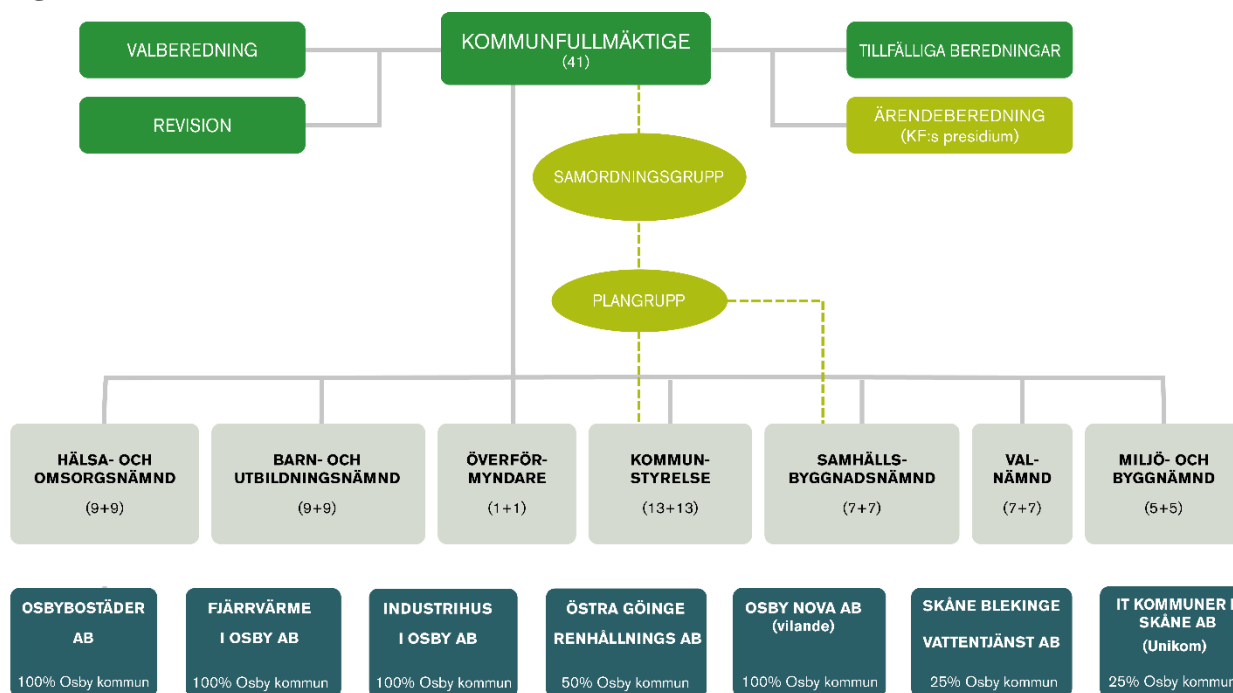
Fem år i sammandrag

Den kommunala koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter mnkr	316,6	292,5	281,9	306,1	347,5
Verksamhetens kostnader mnkr	1 053,2	1 017,8	980,9	1 000,4	985,7
Årets resultat mnkr	60,8	33,1	37,7	20,2	42,6
Soliditet %	42	43	44	45	46
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	33	33	33	33	33
Investeringar mnkr (netto)	252,1	186,7	223,3	125,1	94,1
Självfinansieringsgrad %	57	58	47	67	110
Långfristig låneskuld mnkr	841,7	718,1	664,8	559	530,3
Antal anställda årsarbetare	1 060	1 022	1 022		

Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare per 31 december	13 269	13 198	13 208	13 267	13 182
Kommunal skattesats	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Verksamhetens intäkter mnkr	213,2	225,2	211,6	229,5	270,9
Verksamhetens kostnader mnkr	1 005,5	979,4	940,7	958,1	942,5
Årets resultat mnkr	37,1	31,4	26,9	11,5	32,4
Soliditet %	49	49	52	55	56
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser %	37	36	37	37	37
Investeringar mnkr (netto)	158,5	162,2	198,4	92,4	86,6
Självfinansieringsgrad %	61	53	40	8 260	86
Långfristig låneskuld mnkr	435	395	345	245	245
Antal anställda årsarbetare	1 011	975	988	1 043	1 038

Den kommunala koncernen

Organisation



Kommunens nämnder

Utöver ovan angivna nämnder är Osby kommun också medlem i den gemensamma nämnden Östra Skånes Hjälpmedelsnämnd samt i kommunalförbunden AV-Media Skåne och i Sydarkivera.

Kommunala bolag

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), IT-kommuner i Skåne AB (UNIKOM ägarandel 25% t o m oktober, därefter 17%) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) (ägarandel 25%).

Samtliga av kommunens bolag genererar 2021 ett positivt resultat.

Osbybostäder AB är ett helägt bolag med uppdrag att vara kommunens verktyg för bostadsförsörjning i kommunen.

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

företag inom energisektorn.

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

Osby Nova AB har varit vilande under året och ingen verksamhet har bedrivits. Beslut har fattats av kommunfullmäktige om avveckling.

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

Sedan årsskiftet 2019/2020 är Osby kommun tillsammans med Östra Göinge, Höör, Hörby kommuner, delägare i IT kommuner i Skåne AB (UNIKOM). Från och med november 2021 är även Bromölla och Sjöbo kommuner delägare. Bolagets ändamål är att tillsammans med ägarna svara för IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning samt utvecklingsresurs för IT-verksamheten.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift- och underhåll av VA-anläggningarna i Bromölla, Olofström, Osby och Östra

Göinge kommuner, samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget skall vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

Övrig information kring bolagens verksamheter under året går att läsa under avsnittet "Verksamhetsberättelser" längre fram i årsredovisningen.

Osby kommun har också ägarintresse i följande företag/föreningar

Förening	Ekonomiskt stöd tkr	Andel
Medborgarhusföreningen Osby	277	45 %
Kommuninvest i Sverige AB	0	0,15 %
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0	0,84 %

Ekonomiska engagemang, tkr

Enhet	Ägd andel	Utdelning		Räntor och borgensavg		Lån		Borgen	
		Given	Mottagen	Kostnad	Intäkt	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Osby kommun		0	286	0	1 326	0	0	343	
Osbybostäder AB	100	234	0	1 135	0	0	0	0	303
Östra Göinge Renhållnings AB	50	0	0	86	0	0	0	0	8
Fjärrvärme i Osby AB	100	30	0	100	0	0	0	0	20
Industrihus i Osby AB	100	22	0	5	0	0	0	0	1
Osby Nova AB	100	0	0	0	0	0	0	0	0
IT Kommuner i Skåne AB	24	0	0	0	0	0	0	0	11
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	25	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt		286	286	1 326	1 326	0	0	343	343

Koncernen Osby kommun, Mnkr

	Omsättning	Tillgångar	Skulder	Eget kap	Årets res 1)
Osby kommun	1 091,0	1 310,4	661,8	648,6	37,1
Osbybostäder AB	79,4	423,0	339,6	83,5	25,6
Östra Göinge Renhållnings AB (50%)	46,4	68,2	35,4	32,8	2,8
Fjärrvärme i Osby AB	31,3	92,1	38,0	54,1	1,7
Industrihus i Osby AB	0,5	3,6	1,1	2,5	0,1
Osby Nova AB	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0
IT-kommuner i Skåne AB	78,1	86,0	71,1	14,9	4,1
Skåne Blekinge Vattentjänst AB (25%)	152,0	32,5	28,5	4,0	0,1

1) Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt. I Osbybostädernas resultat ingår försäkringsersättning med 22,6 mnkr.

Händelser av väsentlig betydelse under 2021

Pandemin fortsatte att prägla stora delar av kommunens verksamheter under år 2021 och året inleddes med vaccinering av de prioriterade grupperna inom hälsa- och omsorgsförvaltningen. Några av de stora utmaningarna under året var det ansträngda bemanningsläget inom vård, omsorg och skola samt distansundervisningen i högstadiet och gymnasiet. Under större delen av året arbetade kommunens administrativa medarbetare hemifrån.

Den 1 januari trädde avtalet om en gemensam räddningstjänst med Hässleholms kommun igenom. Syftet är att genom samverkan skapa en mer robust och hållbar räddningstjänst.

Under året sjösattes två nya förvaltningar. Arbete- och välfärdsförvaltningens uppdrag är bland annat att utveckla individ- och familjeomsorgen och förverkliga kommunens strategi för integration, arbete och kompetensförsörjning. Miljö- och byggenheten blev en egen förvaltning som ett led i att stärka det interna samarbetsklimatet och utveckla servicen till invånarna.

Två nya råd startades upp under år 2021. Näringslivsrådet fungerar som ett forum för dialog och samverkan mellan kommunen och det lokala näringslivet. Det lokala brottsförebyggande rådet (BRÅ) infördes för att utveckla kommunens trygghetsskapande arbete i samverkan med polisen.

I maj bildade Osby kommun en gemensam ekonomiservicefunktion med Östra Göinge kommun. Syftet med den gemensamma enheten är minskad sårbarhet, ökad tillgänglighet och effektivisering.

Sommaren 2021 gick ett nytt läger för ungdomar med funktionsvariationer av stapeln. Under en mycket uppskattad vecka i juli fick unga vuxna med LSS-insatser cykla dressin, gå på alpackavandring, besöka en trampolinpark och arrangera en musikkväll.

Idrottsatsningen på Ekbackeskolan, Osby Sport Academy, fortsatte att växa och i augusti 2021 stod det klart att sporterna innebandy och padel tillkommer som tillval från och med höstterminen 2022. I december kom dessutom beskedet

att utbildningen ska följas av en doktorand från Högskolan Kristianstad under fyra år och studeras ur ett hälsoperspektiv.

För att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke infördes en ny rutin för distansarbete, där medarbetare som kan och vill arbeta hemifrån 1-2 dagar i veckan kan komma överens med sin chef om att göra det, oavsett pandemi eller inte.

För tredje året i rad klättrade Osby kommun i Svenskt Näringslivsranking av företagsklimatet och intog plats 114 av Sveriges 290 kommuner. Enligt mätningen upplever företagen att samarbetet och dialogen med kommunen blir bättre och bättre.

Under hösten kunde den nya kommunfullmäktigesalen äntligen invigas med pompa och ståt, efter att ha använts sedan april 2020. Dagen bjöd bland annat på bandklippning och tal, guideade rundvandringar i kommunhuset samt invigning och uppvisning av det nya arbetsgivar/arbetstagarcentrat Osby kommun Kompetensa.

I november utbröt en svårsläckt brand i ett flerfamiljshus på Hantverksgatan i Osby. Alla boende evakuerades utan fysiska skador och räddningstjänsten utförde ett utdraget släckningsarbete. OsbyBostäder ordnade tillsammans med försäkringsbolagen tillfälligt boende åt de drabbade.



En klimat- och energiplan som ska styra kommunens klimatarbete fram till år 2030 antogs av kommunfullmäktige i slutet av året. Planen höjer ribban för kommunens hållbarhetsarbete och ett av målen är att kommunens verksamhet ska bli helt fossilbränslefri.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Hållbarhetsarbete och befolkningsutveckling

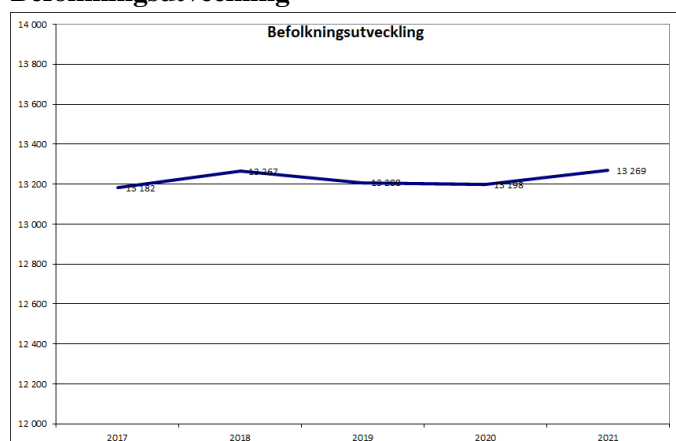
Hållbarhetsarbete

Osby har under året klättrat i miljörankingen och ligger nu på 97 plats av 290 kommuner. Det är en förbättring med 42 platser sedan förra mätningen. I maj fick kommunen också

pris som årets "Elbilsraket 2021" då kommunen ökat sin elbilsflotta med 17 procent sedan fjolåret. För att ytterligare vässa kommunens hållbarhetsarbete antogs en ny klimat- och energiplan av kommunfullmäktige i december. I tabellen nedan redovisas mål och utfall för klimat- och energiarbetet. Värt att nämna är också att energiförbrukningen gällande offentlig belysning har minskat med drygt 42 % och att energiförbrukningen i fastigheterna minskade med 2,8 % jämfört med år 2020. Osby kommun har även producerat 282 430 KWh i solenergi under 2021.

Indikator	Mål	Utfall 2021	Kommentar
Miljömärkt el	100%	100%	Kommunen köper "Bra miljöval el" sedan flera år tillbaka.
Fossilbränslefri värme	100%	91%	Under 2021 ökade fossilandelen i fjärrvärmens p g a drifttekniska problem som nu är lösta. Olja återstår endast i Lönsboda.
Fossilbränslefria drivmedel	100%	53%	Förbättring från 44% 2020. Gata/parks fordon körs på HVO100 och 25 elbilar rullar i fordonsflottan.

Befolkningsutveckling



Under 2021 ökade kommunens befolkning igen efter ett par års minskning. Invånarantalet var den 31 december 13 269, en ökning med 71 personer. Födelsenettet (Födda minus döda) var - 6 och flyttningsnettot + 77.

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%). Fr o m 2020 ingår också IT-kommuner i Skåne AB (UNIKOM, ägarandel 25 t o m oktober, därefter 17%)

Koncernresultat

Resultatet för koncernen blev 60,8 mnkr att jämföras mot 2020 års resultat på 33,1 mnkr. Den övervägande orsaken till skillnaden i resultat förklaras av att Osbybostäder erhöll en försäkringsersättning på 22,6 mnkr. Verksamhetens nettokostnader ökade med cirka 2,5 % jämfört med 2020 och uppgick i bokslutet till 820 mnkr.

Koncernbalansräkning

Soliditeten för kommunkoncernen ligger på 42 % vilket är en liten försämring jämfört med föregående år (43 % 2020). Den genomsnittliga soliditeten för kommunkoncerner i Sverige är 40 % och i Skåne 38 % utifrån den senast tillgängliga statistiken (2020), vilket innebär att det ser lite bättre ut för Osby jämfört med nivån för Sveriges kommunkoncerner.

Soliditet inkl den pensionseskuld som redovisas som ansvarsförbindelse uppgick till 33 %, oförändrat jämfört med föregående år.

Likviditet och upplåning

Likviditeten för kommunkoncernen uppgick till 65 mnkr, vilket är en minskning med 64 mnkr jämfört med föregående år. Det är kommunen som valt att minska sin likviditet innan nytt lån har tecknats. Upplåningen för kommunkoncernen ökade under året med 113 mnkr till 786 mnkr. Kommunen har ökat sin skuld med 40 mnkr och Osbybostäder med 73 mnkr till följd av investeringar.

KOMMUNEN

Sammanfattning

Osby kommun uppfyller fyra av fyra finansiella mål som fastställts av kommunfullmäktige för 2021. Årets resultat som andel av skatter och bidrag uppgår till 4,2%. Utan jämförelsestörande poster så är resultatandelen 3,2 %. Balanskravsresultat som andel av skatter och bidrag uppgår till 2,7%.

Osby kommun klarar därmed kommunallagens balanskrav med god marginal. Kommunen har inte heller några negativa resultat från tidigare år som ska täckas.

Årets ekonomiska resultat innehåller en del engångsintäkter men får anses vara i takt med god ekonomisk hushållning. Långsiktigt behövs ett positivt resultat på minst två %, bl a för att ha handlingsutrymme för att kunna möta förändringar i omvärlden. Överskott ger också utrymme för att självfinansiera en större del av investeringarna.

De finansiella kostnaderna som andel av verksamhetens nettokostnader fortsätter att vara låga trots att nyupplåning har genomförts med 40 mnkr under året. Ränteläget är fortsatt lågt men tendenser till räntehöjningar finns för kommande år.

Kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser är 37% och därmed något förbättrad jämfört med föregående år då den uppgick till 36%

Samtliga kommunala bolag redovisar plusresultat för 2021 vilket är positivt

Resultat och kapacitet

Osby kommun redovisar ett resultat 2021 på 37,1 mnkr. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår då till 27,8 mnkr. Balanskravsresultatet uppgår till 23,4 mnkr. Resultatet innehåller en del engångsintäkter i form av statsbidrag för att mildra effekten av pandemin men också en del kostnader av engångskaraktär kopplat till pandemin.

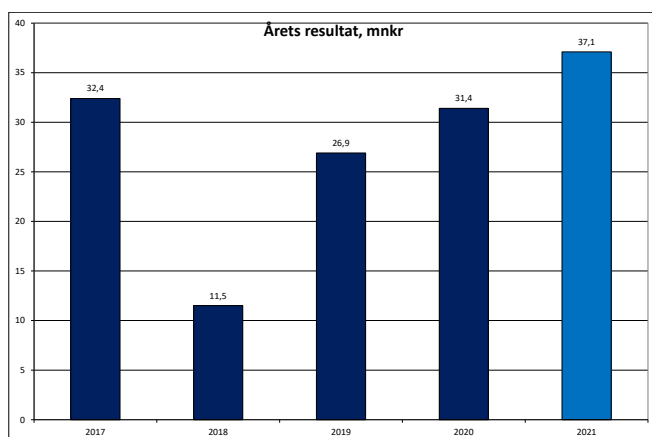
Som jämförelsestörande post redovisas reavinst samt värdeökning av tillgångar i kapitalförvaltningen med totalt 12,0 mnkr. Gällande redovisningsregler innebär att även orealiserade vinster ska redovisas. Värdering har genomförts av anläggningar, vilket medfört att värdet av anläggningstillgångar skrivits ned med totalt 7,5 mnkr. Nedskrivningen bedöms också som en jämförelsestörande post. Kommunen har under året haft merkostnader på grund av Coronapandemin som ersatts med statsbidrag. Både merkostnader och statsbidrag har bedömts som jämförelsestörande.

Osby kommuns resultatmål för året har var minst 0,8% av skatter och bidrag. Årets resultat 2021 uppgår till 4,2 % av skatter och bidrag. Om vi räknar bort jämförelsestörande poster blir resultatandelen 3,2% och om vi utgår från balanskravsresultatet blir andelen 2,7%

Ett positivt resultat i nivå med resultatmålet och långsiktigt mot 2% ger utrymme för att över en längre tid själv-finansiera en större del av en normal investeringsvolym i kommunen. Ett positivt resultat ger också handlingsutrymme mot ev. omvärldsförändringar.

Årets resultat och jämförelsestörande poster

	2021	2020	2019
Årets resultat (mnkr)	37,1	31,4	26,9
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	27,8	31,0	22,7
Årets resultat/skatteintäkter och utjämnings %	4,2 %	3,8 %	3,4 %
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter och utjämnings %	3,2 %	3,7 %	2,8 %



Nettokostnadsandel

%	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	90,2	90,2	91,1
Avskrivningar inkl nedskrivningar	6,9	6,4	6,2
Nettokostnadsandel exkl. finansnetto	97,2	96,6	97,3
Finansnetto	-1,3	-0,3	-0,1
Nettokostnadsandel inkl finansnetto	95,8	96,3	97,2
Jämförelsestörande engångsposter	1,3	-0,1	-0,5
Nettokostnadsandel	97,1	96,2	96,7

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 utjämnings. 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 bättre av att finansiera ersättningsinvesteringar och nödvändiga nya investeringar.

När Osby kommuns nettokostnadsandel exklusive jämförelsestörande poster och finansnetto analyseras framgår det att nettot av verksamhetens intäkter och kostnader under 2021 tog i anspråk ca 97 % av skatteintäkterna vilket är fullt godkänt, dock en liten försämring jämfört med 2020.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaderna ökade under året med 5,5% vilket är en relativt stor förändring. Samtidigt ökade summan av skatteintäkter och generella bidrag med 4,9%. Nettokostnaderna ökade alltså mer än skatteintäkter/bidrag. Detta kan tillåtas enstaka år men över tid behöver skatteintäkter/bidrag öka mer än nettokostnaderna för att uppnå en god ekonomi.

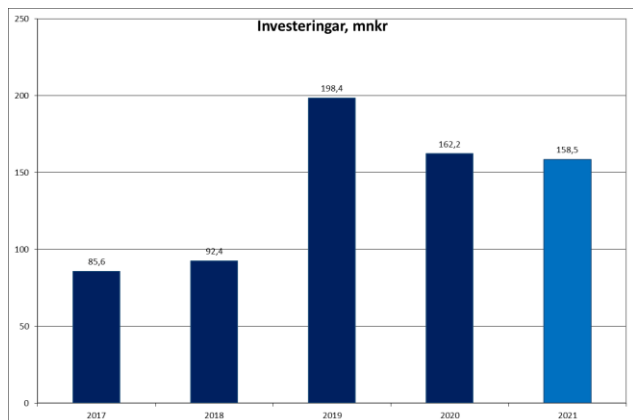
Föregående år 2020 ökade nettokostnaderna med 3,3% och skatteintäkter/bidrag med 4,5%.

Årets investeringar

	2021	2020	2019
Investeringar brutto (mnkr)	161,2	165,9	201,3
Investeringar efter avdrag för investeringsinkomster (mnkr)	158,5	162,2	198,4
Varav VA-investeringar	11,1	16,5	18,1
Investeringar exkl va-anläggningar/skatteintäkter %	16,8	17,4	22,5
Utförandegrad	38 %	62 %	72 %

Årets nettoinvesteringar 2021 uppgick till 159 mnkr mot budgeterade 415 mnkr, även i år ett högt investeringsbelopp. Utfallet innebär att enbart 38% av budgeten utfördes vilket kan jämföras med 62% för år 2020. Olika orsaker, såsom försening i detaljplanearbete och försenade upphandlingar har gjort att tidsplanen för den del större investeringar har skjutits framåt. Trots förskjutna tidplaner har nu kommunen ändå investerat för över en halv miljard kronor de senaste tre åren

Bland årets större investeringsutgifter finns: Utbyggnad plan- och exploateringsområden 48 mnkr, reinvesteringar i fastigheter 22, Asfaltering 11, Killebergs grundskola 5, Nytt särskilt boende Lönsboda 5, Åtgärder VA-ledningsnät 10.



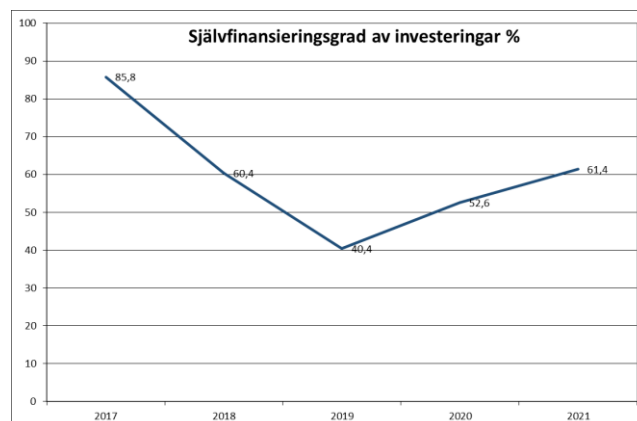
Självfinansieringsgraden av investeringar

%	2021	2020	2019
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	61	53	40

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

Osby kommun är nu inne i en period med höga

investeringsnivåer. Trots ett bra resultat stannar självfinansieringsgrad 2021 61%. Utfallet för 2021 innebär att finansiering av investeringar även har fått ske med nya lån på 40 mnkr och en minskning av likvida medel.



Risk - kontroll

Likviditet och låneskuld

%	2021	2020	2019
Kassalikviditet	51	67	69

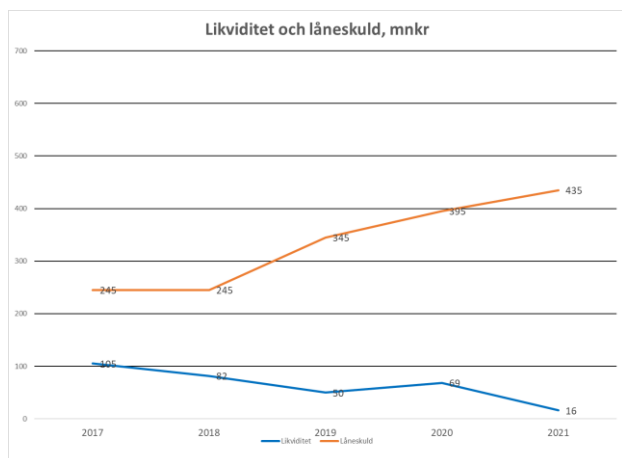
Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller minskande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller försämrad soliditet är ett tecken på att kommunens finansiella utrymme har försämrats.

Kassalikviditet under 100% innebär att en viss risk kan uppstå med den kortsiktiga betalningsberedskapen. I de kortfristiga skulderna ingår dock semesterlöneskulden med 39 mnkr. Sannolikheten att denna skuld kommer att betalas ut på kort sikt är dock väldigt låg.

Kassalikviditeten har minskat under 2021. Medvetet har likvida medel fått minska innan ny upplåning genomförts. Kommunens betalningsberedskap får ändå bedömas som förhållandevis god då vi har också har avtal om en checkkredit på 10 mnkr.

Kommunens låneskuld uppgick till 435 mnkr vid årsskiftet. För att finansiera investeringar har låneskulden ökat med 40 mnkr under 2021. Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riskmandat och limiter för finansverksamheten. För att hantera ränterisken (risk för upp- och nedgång i räntekostnaderna) ska lånen spridas på olika räntebindingstider. Låneskulden hade en genomsnittlig räntebindingstid på 2,0 år (föregående år 2,6). För att hantera finansieringsrisken (risk att inte kunna teckna nya lån eller till oförmånliga villkor) ska lånen fördelas över tid för att undvika stora låneförfall vid samma tidpunkt. Låneskulden hade en kapitalbindingstid på 3,5 (3,4) år per 31 december 2021. Enbart 11% av låneskulden förfaller inom ett år.

Värdena ligger inom de beslutade intervallen i finanspolitiken. Räntekostnaderna, har, trots ökad upplåning, minskat under året. Snitträntan för hela 2021 uppgick till 0,49% (f g år 0,65%).



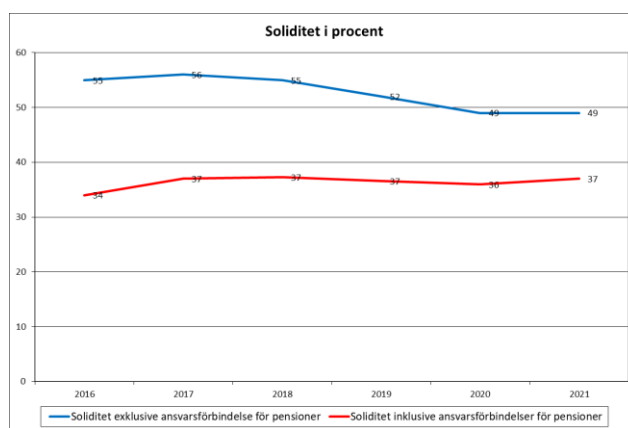
Soliditet

%	2021	2020	2019	Snitt riket 2020
Soliditet enligt balansräkningen	49	49	52	
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser	37	36	37	

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 försämrats utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En försämrad soliditet innebär att kommunen ökar sin skuldsättningsgrad och därigenom begränsar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Kommunfullmäktige har angett som målsättning att soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser inte ska understiga 25%. Detta mål är uppnått. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt var 37%, vilket innebär en liten ökning jämfört med 2020 (36%). Genomsnittet för soliditetsmättet, inklusive samtliga pensionsförpliktelser, låg bland Sveriges kommuner på cirka 29% 2020.

Soliditeten exklusive pensionsförpliktelser blev under året oförändrad jämfört med föregående år, 49%.



Kommunalskatt

Skattesatsen i Osby kommun är 22,26%, oförändrad sedan 2015 då skatten höjdes med 50 öre. I Skånes trettiofyra kommuner varierar skattesatser 2021 mellan 18,50% i Vellinge till 22,56% i Bromölla. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgick under 2021 till 20,53% och i riket till 20,71%. Den genomsnittliga skattesatsen för Osbys angränsande kommuner (Kristianstad, Östra Göinge, Hässleholm, Olofstrom, Markaryd och Älmhult) uppgick till 21,27%. År 2021 har Bromölla högst skatt i Skåne med 22,56%.

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

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande cirka 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick vid årets slut till 177 mnkr (oförändrat jämfört med föregående år). Av dessa redovisas 10 (9) mnkr i balansräkningen som en avsättning och 167,0 (168) mnkr återfinns utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse. Den avser pensioner intjänade till och med 1997. Osby kommun löste in en del (100 mnkr inklusive löneskatt) av ansvarsförbindelsen 2015 i syfte att minska belastningen på resultaträkningen och minska kommande års pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen.

Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse är bara delvis finansierad, då den återfinns utanför balansräkningen. Kommunen avsatte 90 mnkr år 2000 för att täcka delar av de framtida utbetalningarna av denna skuld och för att minska de negativa effekter som uppstår när stora utbetalningar av ansvarsförbindelsen kommer att göras i framtiden. Av den ursprungliga kapitalplaceringen på 90 mnkr har kommunen tagit ut 132,1 mnkr. Marknadsvärdet på återstående del uppgår till 70,6 (58,5) mnkr per 31 december 2021. Uppgången på de finansiella marknaderna under året har alltså bidragit till en ökning av kapitalförvaltningens värde.

Förvaltning av pensionsmedel

Tkr	Bokfört värde	Resultatpåverkan	Marknadsvärde
Ingående värde	58 585		58 585
Avkastning			
Återinvesterat			
Uttag			
Sålt vid omallokering	-6 696	2 704	-6 696
Köpt vid omallokering	9 400		9 400
Förändring marknadsvärde	9 299	9 299	9 299
Utgående värde	70 588	12 003	70 588

Marknadsvärde

Förvaltare (Tkr)	Räntefonder	Sv aktiefonder	Utl aktiefonder	Summa
Öhman	0	0	0	0
Danske Bank	0	0	0	0
Robur	0	0	0	0
Agentia	27 056	21 433	22 099	70 588
Total portfölj	27 056	21 433	22 099	70 588
Fördelning %	38	30	32	100

Pensionsskuld

År (Mnkr)	Ansvarsförbindelse	Avsättning	Kapitalplacering	"Återlån"	Skuldens täckn.grad %
2017	183,9	6,2	48,4	141,7	25
2018	178,8	7,0	47,1	138,7	25
2019	168,0	10,1	55,5	122,6	31
2020	168,1	9,4	58,5	118,9	33
2021	167,1	10,3	70,6	106,8	40

Pensionsförpliktelse för förmånsbestämd pension har tryggs via försäkring hos KPA Pension AB. Inbetalda premier under året uppgår till 7,1 mnkr. Premier som betalats med medel ur överskottsfond uppgår till 0,3 mnkr.

Borgensåtaganden

Ändamål (Mnkr)	2021	2020	2019
Kommunala bolag	344	268	271
Föreningar	20	21	21
Övrigt	0	0	0
Summa borgensåtaganden	364	289	292

Utfall i förhållande till budget

BUDGETAVVIKELSER PER NÄMND (Tkr)	Budget 2021	Budgetavvik 2021	Budgetavvik 2020
- Kommunstyrelseförvaltning	70 198	701	558
- Arbete och välfärd	86 586	7 995	----
Miljö- och byggnämnd	6 227	-988	124
Samhällsbyggnad totalt	70 733	-1 222	196
- Samhällsbyggnad exkl VA	70 733	-1 222	196
- VA-verksamhet	0	0	0
Revision	925	-1	0
Valnämnd	10	-6	3
Barn- och utbildningsnämnd	365 718	-105	10 684
Hälsa- och omsorgsnämnd	238 711	-6 277	-5 315
Överförmyndare	2 732	156	368
Totalt nämnder	841 840	253	6 618
Finansförvaltning	-848 535	30 169	24 073
Totalt	-6 695	30 422	30 691

Mnkr	2021	2020	2019
Avvikelse nämnder	0	7	3
Avvikelse årets resultat	30	31	24

Nämnderna/styrelsen redovisar sammantaget en budgetavvikelse på + 0,3 mnkr 2021. Motsvarande värde för 2020 var + 6,6 mnkr.

Kommunstyrelsen redovisar överskott på + 0,7 mnkr. Underskott finns till övervägande del inom räddningstjänsten där utbildningsbehov för deltidbrandmän samt lägenhetsbrand har lett till ökade personal- och utbildningskostnader. Även intäktsbortfall till följd av Corona samt material/utrustning avviker från budget. Övriga enheter visar överskott som kompenserar räddningstjänstens underskott.

Miljö- och byggnämnden visar ett resultat på -1,0 mnkr. Orsakerna till underskottet är ett avgångsvederlag samt ökade kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett resultat på, -1,2 mnkr. Underskottet förklaras till största delen av att kostnaderna för snö- och halkbekämpning blev 1000 tkr högre än budgeterat på grund av vinterförhållanden både i början och i slutet av år 2021.

Barn- och utbildningsnämnden visar ett resultat i paritet med budget -0,1 mnkr.

Ett underskott finns inom grundskoleverksamheten för delarna, skolskjuts, grundsärskola samt interkommunal ersättning. Detta vägs upp av överskott inom andra verksamheter främst förskolan där bl a utfallet för statsbidrag är högre än budget.

Hälsa och välfärdsnämndens resultat för 2021 blev - 6,3 mnkr.

De stora differenserna på såväl intäktssidan som kostnadssidan beror på att de bidrag nämnden fick endast i liten utsträckning var budgeterade. Så var t ex ersättning för sjukskrivningar och ersättningar för kostnader kopplade till covid-19 helt okända när nämndens budget fastställdes.

Erhållna statsbidrag för covid-19 uppgår under året till 4,5 mkr. Kostnaden uppgår till 7,2 mkr. Av dessa kostnader har ca 300 tkr uppstått på funktionshinderområdet och resterande inom äldreomsorgen.

Underskott redovisas också inom boendestöd/psykiatri kopplat till placeringar.

Överförmyndaren visar överskott för 2021, + 0,2 mnkr på grund av lägre allmänna kostnader och tolkkostnader.

Finansförvaltningen redovisar ett budgetöverskott på + mnkr. Skatter och generella statsbidrag redovisat ett plus på 8,0 mnkr då skatteunderlaget återhämtat sig väl under året samtidigt som statliga bidrag för att mildra effekterna av pandemin har legat på en fortsatt hög nivå. Bland plusposterna i övrigt finns lägre räntekostnader + 2,5 mnkr, överskott för KS medel till förfogande och avskrivningar + 2,9 mnkr, lägre pensionskostnader och sociala avgifter + 6,7 mnkr, vinst vid försäljning av värdepapper i kapitalförvaltningen + 2,7. Värdeökning i kapitalförvaltningen + 9,3

mnkr, reavinst vid försäljning av anläggningstillgångar 4,4 mnkr har också gett överskott mot budget men räknas av vid fastställande av balanskravsresultatet. Nedskrivning/utranering av anläggningstillgångar har gjorts med 7,5 mnkr. Efter avdrag för poster som inte ska räknas med i balanskravet (värdeökning i kapitalförvaltning samt reavinst för anläggningstillgångar) uppgår budgetöverskottet i finansförvaltningen till + 16,5 mnkr.

Prognosavvikelser

Jämfört med augusti respektive år (%)	2021	2020	2019
Avvikelse nämnder	-0,1	1,7	1,0
Avvikelse årets resultat	0,4	1,0	1,6

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

Marsuppföljningen visade en prognosavvikelse mot budget på plus 9,5 mnkr och delårsrapporten i augusti visade en prognos på plus + 19,7 mnkr för kommunen. Årets resultat (balanskravsresultat) blev 23,4 mnkr och därmed + 16,8 mnkr i avvikelse mot budget. Att prognosen förbättrades under året berodde främst på ett förbättrat resultat för finansförvaltningen.

Nämndernas prognoser visade i mars sammantaget en avvikelse på + 0,8 mnkr. Delårsrapporten i augusti visade en negativ avvikelse på + 0,5 mnkr jämfört med budget. I bokslutet blev nämndernas budgetavvikelse + 0,3 mnkr. Nämnderna har sammantaget haft en god budgetföljsamhet och håller sammantaget budget för 3:e året i rad. Generellt är avvikelsen mellan nämndernas prognoser och bokslut också mycket mindre 2021 jämfört med föregående år. En god budgetföljsamhet och prognossäkerhet ger större säkerhet vid beslut och ställningstagande under året.

Känslighetsanalys

Mnkr	Förändring i kostnad/intäkt	
Bruttokostnader förändras med 1%	+/-	10,1
Räntekostnader förändras med 1%	+/-	4,4
Försörjningsstöd förändras med 1%	+/-	0,2
Generell avgiftshöjning med 1%	+/-	0,8
Löneförändring med 1%	+/-	6,5
Förändring i kommunalskatt med 1 kr	+/-	27,6

Avslutande kommentar

Kommunen når sina finansiella målsättningar för 2021

Kommunens ekonomiska mål enligt budget har varit att redovisa ett positivt resultat på minst 0,8% av skatter och bidrag. 2021 redovisar kommunen ett positivt resultat på 37,1 mnkr och det motsvarar 4,2% av skatter av bidrag. Årets balanskravsresultat uppgår till 23,4 mnkr eller 2,7 %. Ekonomin för 2021 ser alltså stark ut Osby kommun såväl som för kommunsektorn som helhet. Vi bör dock komma ihåg att staten har varit generös och gett ut bidrag för att mildra effekterna av pandemin. Det gäller generella bidrag, merkostnader och kompensation för ökad sjuklön.

Skatteunderlaget har också återhämtat sig väl och ser ut att fortsätta utvecklas positivt de kommande åren 2022-24. Detta kommer väl till pass för Osby kommun som har ett stort investeringsbehov framför sig. Kommunen, och kommunsektorn i stort, ser också ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar med fler yngre och, framförallt, fler äldre. Det innebär att kostnaderna för att tillhandahålla kommunala tjänster sannolikt kommer att öka snabbare än tidigare. Samtidigt finns en osäkerhet över vilka effekter pandemin ger framåt. Hur kommer sysselsättning och arbetslöshet att utvecklas? Hur stor är den sk utbildningsskulden som behöver återhämtas?

Kommunen investeringar ligger på en hög nivå under planperioden 2022-2026. Resultatnivån påverkar hur mycket av investeringarna som kan finansieras via driftöverskott (egenfinansiering) kontra främmande kapital i form av lån. Även om räntekostnaderna fortfarande är låga så påverkar ökade lånekostnader utrymmet för att finansiera kommunens löpande drift i form av löner, lokaler med mera. Investeringsbehoven är stora och mycket behöver byggas om och byggas nytt men det är ändå viktigt att ha en balans mellan investeringsvolym och ökning av låneskulden.

De finansiella målen är lågt satta under den kommande treårs-perioden. Kommunen har valt att 2022 budgetera med ett resultatmål på 0,2% som andel av skatter och generella bidrag. För 2023-24 vilar budgeten på ett 0-resultat. Enligt SKR:s prognos i början av 2022 så sker en kraftig förbättring av skatteunderlaget vilket kan underlätta för kommunen att förbättra resultatmålet. I enlighet med kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning bör målsättningen vara att återgå till 2%-målet så fort som möjligt.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamhet, för såväl nämnder som för kommunala bolag.

Uppsiktsplikten utgår från ett årshjul med de aktiviteter som ska genomföras.

Budget, flerårsplan och plan för ekonomisk uppföljning är viktiga styrdokument för uppsiktsplikten. Under 2021 rapporterade nämnderna sin ekonomi efter mars, april, maj, augusti, oktober och november. I samband med delårsrapporten i augusti rapporterades också uppföljning av verksamhetsmål/målområden och finansiella mål.

Under 2021 genomfördes också presidiedialoger mellan kommunstyrelsen och nämnder, för ekonomi, och aktuella verksamhetsfrågor.

KS ordförande och kommundirektör besökte respektive nämnds sammanträde 2 ggr per år.

KS ordförande genomförde ordförandeberedning med nämndsordförandena.

Ägardialoger med de kommunala bolagen genomfördes under vår och höst med deltagare från kommunstyrelsens arbetsutskott och respektive bolags presidium.

För uppsiktsplikt över de helägda bolagen genomfördes ägarsamråd tillsammans med övriga delägarkommuner.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för den interna kontrollen i kommunen. Kommunstyrelsens ansvar regleras i antagen policy och riktlinjer för intern kontroll. Intern kontroll är en del av kommunens styr- och ledningssystem.

Samtliga nämnder och helägda kommunala bolag har lämnat rapportering om den interna kontrollen för 2021. Kommunstyrelsen uttalar, med utgångspunkt från nämndernas och bolagens uppföljningsrapporter, att Osby kommun hade en tillfredsställande intern kontroll 2021.

Efter revisionens granskning och synpunkter 2019 har förbättringsåtgärder genomförts. Samtliga nämnder har arbetat med riskanalys i en bruttorisklista och merparten av nämnder har gjort uppföljning även till delårsbokslutet 2021.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

Kommunfullmäktige har antagit följande målområden för kommunen:

- *Attraktiv och hållbar boendekommun*
- *Utveckling och tillväxt*
- *Trygghet hela livet.*

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

Mål och indikatorer färgmarkeras: grön = målvärdet är uppfyllt, gul = målvärdet är delvis uppfyllt, rött = målvärdet är inte uppfyllt.

Kommunstyrelsens analys av måluppfyllelse

Nämnderna har i årsredovisningen följt upp sina nämndmål som antagits utifrån de kommunövergripande målområdena.

Nedan görs en sammanfattning för varje målområde utifrån de nämndmål och indikatorer som nämnderna redovisar.

Mer detaljerade uppgifter om nämndmål och indikatorer finns i respektive nämnd/förvaltnings verksamhetsberättelse.

O Målområde: Attraktiv och hållbar boendekommun

"Vi arbetar medvetet för att skapa attraktiva boendemiljöer och ökat bostadsbyggande"

"Osby kommun bedriver ett hållbarhetsarbete med kommande generationer i åtanke"

Nämndmål

Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt.

Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället (Barn- och utbildningsnämnden) Delvis uppfyllt

Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet (Hälsa- och

omsorgsnämnden) Uppfyllt

Miljö- och byggnämnden ska upprätta en tillsynsplan och säkerställa att den följs (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt

Analys av resultatet

Inom samhällsbyggnadsnämnden arbetas det aktivt med att de beslut som tas ska föregås av en konsekvensanalys utifrån hållbarhet. Dessa konsekvensanalyser har främst gjorts i samband med nya detaljplaner. Däremot så uppnås inte målvärdet gällande att minska matsvinnet, arbetet med att minska matsvinnet fortsätter framöver.

Pandemin har fortsatt påverkat barn- och utbildningsnämndens verksamhet och måluppfyllelse 2021, men det ökade utbudet av digitala aktiviteter har även öppnat upp möjligheter för att nå nya grupper. Inom förskola, grundskola och gymnasieskola har arbetet med att uppnå målet bestått av exempelvis arbete med implementering av barnkonventionen, organiserade rastaktiviteter och ett utvecklat samarbete med B innovation.

Hälsa- och välfärdsnämndens mål för miljö och hållbarhet bedöms vara uppfyllda. Övergången till fossilfria fordon har lyckats väl men nu är full laddningskapacitet uppnådd, vilket innebär att utbyggnad av laddningskapaciteten är en förutsättning för det fortsatta utbytet till elbilar.

Miljö- och byggnämnden har inte fullt ut uppnått sina tillsynsmål. Pandemin har inneburit att tillsyn har fått skjutas på framtiden, dock har arbetet kunnat återupptas under hösten 2021 och de flesta anläggningarna har haft tillsynsbesök under året.

Slutsats

Tre av fyra nämndmål har bedömningen delvis uppfyllt, ett nämndmål har bedömningen uppfyllt.

Målområdet bedöms som delvis uppnått.

O Målområde: Utveckling och tillväxt

"Utbildning och kommunikation är en förutsättning för att vara en öppen och modern kommun"

"Vi jobbar för utveckling och tillväxt i ett nära samarbete med näringslivet"

Nämndsmål

Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling (Kommunstyrelsen) Delvis uppfyllt

Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling (Arbete och välfärd) Delvis uppfyllt

Osby kommun ökar service och tillgänglighet för medborgare genom digitalisering, kommunikation och kunskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt

Osby kommun ökar service och tillgänglighet för medborgare genom digitalisering, kommunikation och kunskap (Arbete och välfärd) Uppfyllt

Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt (Samhällsbyggnadsnämnd) Delvis uppfyllt

Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande (Barn- och utbildningsnämnd) Delvis uppfyllt

Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och omsorgsnämnden hos medborgare och näringsliv (Hälsa- och omsorgsnämnden) Uppfyllt

Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning (Hälsa- och omsorgsnämnden) Delvis uppfyllt

Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt (Miljö- och byggnämnden) Ingen mätning

Analys av resultatet

Arbetet som pågår för att förbättra företagsklimatet avspeglar sig i Svenskt näringslivs ranking. Målet uppnåddes inte fullt ut, men även 2021 har det skett en förbättring jämfört med föregående år.

För arbete och välfärd har målvärde för indikatorer som belyser andel arbetslösa uppnåtts, däremot uppnås inte målvärdet gällande andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera. Det fortsatta förbyggande arbetet betonas och samarbetet med arbetsgivare behöver utvecklas för att kunna få fler i arbete. Dessutom är det viktigt att kartlägga kompetensförsörjningsbehoven för att kunna vägleda individer dit jobben finns.

Ett långsiktigt arbete är påbörjat för att öka service och tillgänglighet för medborgare. Under 2021 så har kommunens kontaktcenters roll utvecklats och nya e-tjänster och digitala lösningar har införts. Gällande Arbete och välfärd så ses främst ses utvecklingen av digitala lösningar inom vuxenutbildningen, vilket har skapat möjligheter för fler av kommunens invånare ska kunna studera och lyckas med sina studier.

Samhällsbyggnadsnämnden mål avseende att vara öppna och nyskapande är uppfyllt. Arbetet med att informera invånarna via hemsidan innan åtgärder som berör dem genomförs har genomförts enligt plan och även arbetet med ständiga förbättringar inom förvaltningen har fortsatt under 2021.

Barn- och utbildningsnämndens mål att skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande anses vara delvis uppfyllt. Pandemin har haft stor påverkan på den digitala utvecklingen. Digitala verktyg har på ett sätt som aldrig tidigare använts, påskyndat och medverkat till en delaktighet i

undervisning, aktiviteter och arrangemang. Det är av största vikt att den digitala utvecklingen kan fortsätta, då kraven på desamma ständigt kommer att öka med nya förutsättningar och utvecklingspotentialer.

Inom hälsa- och välfärdsnämnden bedöms målet avseende kommunikation och digitalisering att vara uppfyllt. Antalet e-tjänster och digitala lösningar har ökat under 2021 och det pågår en fortsatt implementering under 2022. Gällande målet att den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning bedöms detta vara delvis uppfyllt. Pandemin har gjort det svårt att uppfylla målvärdet för indikatorn andel anställda med mindre än 5 sjukdagar, då personal har behövt vara hemma vid minsta symptom.

Miljö- och byggnämndens mål att hjälpa företagen att göra rätt har inte gått att följa upp på ett rättvisande sätt då personalomsättningen har försvårat bedömningen av omfattningen av förebyggande kontakter. Dock ses det mycket positivt på tidiga direktkontakter för att underlätta handläggningen både för Miljö- och bygg och företagen och uppfattningen är att dessa har ökat under 2021.

Slutsats

Av de nio nämndmålen bedöms fyra vara uppfyllda, fem delvis uppfyllda samt ett mål har inte kunnat följas upp. Målområdet bedöms som delvis uppnått.

O Målområde: Trygghet hela livet

"Tillsammans skapar vi förutsättningar och möjligheter för människor i alla åldrar att forma ett tryggt liv"

Nämndmål

Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar (Barn- och utbildningsnämnden) Delvis uppfyllt

Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag (Hälsa- och omsorgsnämnden) Delvis uppfyllt

Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin (Samhällsbyggnadsnämnden) Delvis uppfyllt

Miljö- och byggnämnden ska bedriva en tillsyn och lovgivning som är tydlig, effektiv och rättssäker (Miljö- och byggnämnden) Delvis uppfyllt

Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap (Kommunstyrelsen) Uppfyllt

Analys av resultatet

Målet inom Barn- och utbildningsnämnden att ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar bedöms vara delvis uppfyllt. Personalen arbetar utifrån ett arbetssätt som gynnar utvecklingen utifrån varje individs behov, exempelvis ett HBTQI-certifierat arbetssätt, arbete med språkutvecklande arbetssätt, digitala metoder, när- fjärr och distansundervisning. Däremot behöver fortsätta fokus fortsatt ligga på att rekrytera behörig personal till verksamheterna.

Inom Hälsa- och omsorgsförvaltningen bedöms målet att behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag vara delvis uppfyllt. Brukarundersökningen har inte genomförts under 2021 och därför finns inga mätvärden för ett par indikatorer. Däremot har alla personer som efter efter sjukhusvistelse har förändrade eller nya SoL-insatser blivit inskrivna i trygg hemgång.

Samhällsbyggnadsnämnden mål finns överallt anses delvis uppfyllt. Antalet byggklara tomter når målvärdet i Osby, Lönsboda, Killeberg och Hökön. Däremot uppnås det inte i Visseltofta och Loshult. Översyn av detaljplanen i Loshult

Finansiella mål

För år 2021 har budgeterats ett resultatmål på 0,8% av skatteintäkter och finansnetto, 6,6 mnkr

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Årets resultat	Minst 0,8	2,7	Årets resultat 2021 blev 37,1 mnkr. Budgeterat resultat var 6,6 mnkr. Balanskravsresultat innan ev. avsättning till resultatutjämningsreserv uppgick till 23,4 mnkr vilket motsvarar 2,7% av skatter och bidrag. Målet uppfylls.

Finansiella kostnader får ej bli högre än 3 % av verksamhetens nettokostnader

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Finansiella kostnader i förhållande till verksamhetens nettokostnader	Max 3 %	0,3 %	De finansiella kostnaderna uppgår till 2,3 mnkr för helåret 2021. Detta blir ca 0,3 % av verksamhetens nettokostnader. Målet uppfylls väl.

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

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Soliditet	Minst 25%	37%	Mellan 2020 och 2021 har skett en liten förbättring av soliditeten från 36% till 37 %. Målet uppfylls.

pågår och i Visseltofta hålls regelbundna möten tillsammans med byalaget för att underlätta privata initiativ gällande byggnation.

Miljö- och byggnämndens mål att bedriva en tillsyn och lovgivning som är tydlig, effektiv och rättssäker bedöms vara delvis uppfyllt. Dock är det endast i tre ärenden där bygglov inte har kunnat beviljats inom tio veckor. Samtliga klagomål som har inkommit har kommunicerats inom tre veckor.


I medarbetarenkäten om Gott ledarskap och medarbetarskap blev målet om att nå ett resultat på minst 80 i index uppnått. Resultatet från undersökningen är mycket bra, dock skulle en högre svarsfrekvens varit önskvärd. Verksamheterna behöver arbeta vidare med resultatet för att bibehålla de goda arbete som sker tillsammans med våra medarbetare.

Slutsats

Av de fem nämndmålen så bedöms ett nämndmål att vara uppfyllt, medan fyra nämndmål bedöms vara delvis uppfyllda.

Den samlade bedömningen blir även för detta målområde delvis uppfyllt.

All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Resultat koncernbolag			Samtliga bolag visar ett positivt resultat 2021. Målet är uppnått.





God ekonomisk hushållning

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

Osby kommun har fattat beslut om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och tillämpning av resultatutjämningsreserv" § 81 kommunfullmäktige 2020. Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer. För att kunna leva upp till detta har kommunen fattat beslut om finansiella mål. Uppföljningen av de finansiella målen och de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning återfinns under avsnittet "Målavstämning".

Sammanfattande bedömning, god ekonomisk hushållning

Vid uppföljning av kommunfullmäktiges målområden har följande bedömning gjorts:

-  Attraktiv och hållbar boendekommun - delvis uppfyllt
-  Utveckling och tillväxt - delvis uppfyllt
-  Trygghet hela livet - delvis uppfyllt
-  Av de finansiella målen är fyra av fyra mål uppfyllda.

Uppföljning av målområdena visar alltså värdet delvis uppfyllt. Med tanke på de särskilda omständigheterna som gällt under 2021 med påverkan av pandemin och hur kommunen har utfört sitt uppdrag är ändå den sammanfattande bedömningen att Osby kommun hade god ekonomisk hushållning i sin verksamhet under 2021.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär i korthet att kommuner och regioner 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.

Varje år ska det i förvaltningsberättelsen i årsredovisningen redovisas en balanskravsutredning. Den redovisas i tabell nedan.

Huvudprincipen är att en realisationsvinst som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgångar inte ska räknas in i balanskravsresultatet och därför ska årets resultat normalt reduceras med samtliga realisationsvinster. Enligt en undantagsmöjlighet kan, enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) återföring av realisationsvinster göras tex då försäljningen är ett led i en omstrukturering då en verksamhet inte längre ska bedrivas på grund av befolkningsstrukturella förändringar och då en försäljning medför lägre framtida kostnader. Under 2021 uppgår dessa reavinster till 4,4 mnkr och bedömningen är att undantagsmöjlighet inte föreligger.

Fr om 2019 gäller nya redovisningsregler som innebär att även ökade marknadsvärden på värdepapper (orealiserade vinster) ska ingå i årets resultat men de ska sedan räknas av i balanskravsutredningen. För 2021 innebär detta ett belopp på 9,3 mnkr till följd av ökade marknadsvärden i kommunens kapitalförvaltning.

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

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer kan en disponering från RUR göras, för att helt eller delvis täcka ett balanskravsunderskott, när skatteunderlagsprognosen för enskilt år faller under det tio-åriga genomsnittet för skatteunderlagets utveckling i riket. Eftersom det är svårt att på förhand med säkerhet veta hur lång och djup en lågkonjunktur blir innehåller riktlinjerna för RUR också en bestämmelse om hur medel får disponeras ur RUR.

Osby kommun har t o m 2020 satt av 58,4 mnkr.

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



Beräkning av balanskravsresultatet

	2021	2020
Årets res. enl. resultaträkning	37 116	31 416
Reducering av samtliga realisationsvinster	-4 386	-2 505
Justering för realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-9 299	-3 353
Justering för återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	23 431	25 558
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-8 500
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	23 431	17 058

Väsentliga personalförhållanden

Inledning

Våra medarbetare gör skillnad varje dag! Alla invånare i kommunen kommer på ett eller annat sätt i kontakt med våra medarbetare dagligen. Det kan till exempel vara i skolbänken, stöd och omvårdnad om man är äldre, genom att vistas i våra fina utemiljöer, på fritiden med kultur- och idrottsaktiviteter, när man ska bygga sitt drömhus eller när det är tuft i livet och man behöver stöd av olika slag. Hur vore livet för invånarna om inte medarbetarna i kommunen gjorde ett gott jobb? Med andra ord så är medarbetarna den viktigaste resursen vi har.

För att följa upp hur kommunen strategiskt arbetar med att ta tillvara på denna personella kraft så tas årligen fram en personalekonomisk redovisning. I redovisningen tar vi fram personella beräkningar som hjälper oss som arbetsgivare att vidare skapa ett hållbart arbetsliv.

PERSONAL- OCH PENSIONS KOSTNADERNAS UTVECKLING

Personalkostnadernas utveckling åren 2020-2021 framgår av nedanstående sammanställning.

Personalkostnadernas utveckling

(Mnkr)	2021	2020
Arvodet och sammanträdesersättningar förtroendevalda	4,6	4,2
Övrig personal	533,9	498,6
Kostnad exkl arbetsgivaravg	538,5	502,8
Arbetsgivaravgifter (betalda)	157,7	150,9
Total personalkostnad	696,2	653,7

ANTAL ANSTÄLLDA

Den 31 december 2021 har Osby kommun 1011 tillsvidareanställda årsarbetare, en ökning med 36 årsarbetare. Antal tillsvidareanställda vid mättillfället var 1099 anställda exkl. deltidsbrandmän och brandvärmän. Det motsvarar en ökning med 30 personer jämfört med föregående år.

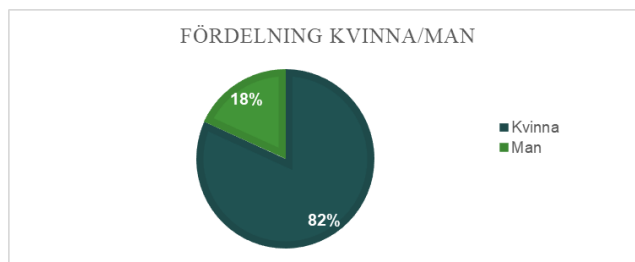
Minskning av antal medarbetare har skett inom förvaltningarna Barn och utbildning och Hälsa och omsorg. Vilket kan förklaras av förändringen av förvaltningsorganisationen.

Antal årsarbetare

Org enhet	2021	Procent
Arbete och välfärd	62	6
Barn och utbildning	446,5	44
Hälsa och omsorg	341,1	34
Samhällsbyggnad	109,5	11
Kommunstyrelseförvaltning	52,4	5
Summa anställda	1 011,5	100

ÅLDERS- OCH KÖNSFÖRDELNING

Hälften av alla tillsvidareanställda har en ålder mellan 40-59 år. Medelåldern är 46 år. Könsfördelningen bland kommunens tillsvidareanställningar är 82% kvinnor och 18% män. Fördelningen mellan kvinnor och män innebär inga större förändringar under perioden. Kommunen har liksom hela kommunsektorn en traditionell uppdelning av kvinno- och mansdominerade förvaltningar.



SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Den genomsnittliga kontrakterade sysselsättningsgraden för samtliga tillsvidareanställningar är 92,5%, vilket innebär att sysselsättningsgraden har ökat år för år.

Sysselsättningsgrad i procent av heltid

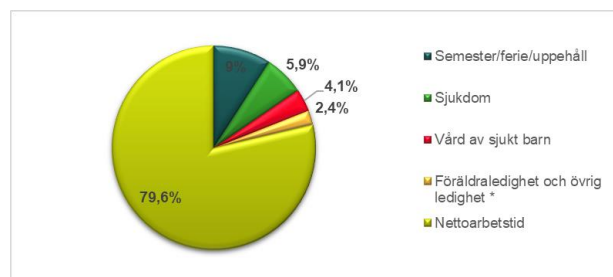
	2021	2021 i %	2020	2020 i %
100 %	736	66	682	64
76 -99%	195	18	201	19
51 -75%	138	13	155	14
0 -50%	30	3	31	3
Summa	1 099	100	1 069	100

FRÅNVARO

Någon större skillnad av nettoarbetstiden har inte skett sedan 2020. Resultaten visar en minskning i gruppen sjukdom men en ökning i gruppen vård av sjukt barn.

Frånvaroorsak

Orsak	2021	2020
Semester	9	9,2
Sjukdom	5,9	6,4
Vård av sjukt barn	4,1	3,6
Övrig ledighet	2,4	2,2
Summa frånvarotid	21,4	21,4
Nettoarbetstid	79,6	78,6



Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har minskat något i jämförelse med

2020. Andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer har ökat något sedan 2020.

Sjukfrånvaro

Nyckeltal	2021	2020
Sjukfrånvaro totalt	5,7	6,2
Andel sjukfrånvaro 60 dagar	27,8	24,2
Sjukfrånvaro kvinnor	5,9	6,6
Sjukfrånvaro män	4,8	4,7
Sjukfrånvaro -29 år	4,0	4,1
Sjukfrånvaro 30-49 år	5,6	6,8
Sjukfrånvaro 50-år	6,5	6,5

Den totala sjukfrånvaron anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Övertid och fyllnadstid ingår inte i ordinarie arbetstid. Semester och komplement ingår i arbetstiden.

Förväntad utveckling

Byggnation och investeringar

Osby kommun fortsätter inriktningen med omfattande investeringar, nybyggnader och ombyggnader av lokaler till förskola, skola och omsorg mm, detta för att rusta kommunen för framtiden. Det finns också sedan några år tillbaka ett ökat intresse av att bygga verksamhetslokaler och bostäder i kommunen. För att möta efterfrågan kommer samhällsbyggnad att fokusera på att planlägga och exploatera mark för

verksamhet/handel samt bostäder med fokus på tomter för småhus.

Investeringarna måste dock till stor del lånefinansieras vilket kommer att minska kommunens finansiella stabilitet.

Även Osbybostäder, kommunens bostadsbolag, satsar på nybyggnation för ökad inflyttning. Sammantaget har bolaget 70 nya lägenheter på gång i olika projektfaser. Detta motsvarar ca 10% av Osbybostäders fastighetsbestånd och är den största satsningen som gjorts på många år. Även för Osbybostäder kommer nyproduktionen till stor del att lånefinansieras vilket då ökar ränterisken i bolagets verksamhet.

Osby kommun och omvärlden i ett längre perspektiv



Osby kommun befinner sig i ett större sammanhang, både nationellt och globalt. För att förbli en **modern** kommun som erbjuder invånarna en **god och konkurrenskraftig service** behöver vi, som kommun, förhålla oss till de Osby kommun, Årsredovisning 2021

förändringar som sker i vår omvärld.

Sverige kommuner och regioner, SKR, har identifierat tio övergripande trender som pågår och påverkar vårt samhälle.

Dessa trender påverkar även oss i Osby kommun och sju av dem har valts ut, utifrån att de bedöms ha stor betydelse för kommunens fortsatta utveckling.

För att kunna upprätthålla kvaliteten på kommunens välfärdstjänster är det avgörande att vi kan **attrahera och behålla kompetenta medarbetare** och att vi **använder medarbetarnas kompetens på rätt sätt**. Olika yrkens förutsättningar förändras löpande, genom digitalisering och automatisering, och det blir då avgörande att de medarbetare som berörs kan **ställa om och vid behov vidareutbilda sig**. De grupper som inte klarar detta riskerar att hamna utanför den föränderliga arbetsmarknaden.

Gränserna mellan fysiska och digitala världar blir alltmer flytande. I takt med att den digitala mognaden hos invånarna ökar så ökar även **förväntningarna** på att kommunen erbjuder **användarvänliga och samlade digitala tjänster**. Pandemin har inneburit att allt fler grupper i samhället idag använder digitala tjänster och den digitala mognaden har tagit stora steg. Även medarbetare förväntar sig moderna tekniska hjälpmedel som effektiviserar det dagliga arbetet och bidrar till en god arbetsmiljö. För att kunna attrahera och behålla medarbetare krävs att kommunen erbjuder välfungerande tekniska hjälpmedel och en god digital arbetsmiljö.

Att den fysiska och digitala världen flyter samman innebär också att vi **inte är bundna vid en plats** på samma sätt som tidigare. Det är möjligt för flera yrkesgrupper att **arbeta på distans** vilket i sin tur öppnar upp för **nya boendemöjligheter**. Närheten till kontoret har inte längre lika stor betydelse för vilket arbete du väljer att söka, om du kan arbeta på distans.

Utflyttningen från storstäderna ökar och bland annat barnfamiljer vill bosätta sig på storstadnära orter. Det skapar möjligheter för Osby kommun att locka nya invånare som vill bo på bekvämt avstånd från Öresundsregionen och samtidigt kunna dra nytta av de fördelar Osby kommun kan erbjuda i form av service, boendemiljöer och fritidsutbud.

Att platsbundenheten minskar kräver både en **fungerande infrastruktur** och att **arbetsgivare kan möta de krav** som finns. Att fler medarbetare arbetar på distans påverkar och

ställer nya krav på **ledarskap, medarbetarskap och hur vi organiserar våra arbetsplatser**.

För att möta de komplexa samhällsutmaningar vi som kommun ställs inför behöver nya arbetssätt och samverkansformer utvecklas. För att lösa de utmaningar vi ställs inför behöver tid och resurser avsättas för att hitta dessa arbetssätt och samverkansformer. Samverkan sker i flera olika dimensioner och som kommun är vi beroende av en **god samverkan med näringslivet**, Skånes kommuner, Region Skåne, Skåne nordost-kommunerna med flera.

Människors **tillit till varandra och till olika samhällsinstitutioner** är grundläggande för såväl ekonomisk utveckling som offentlig välfärd. Sverige har under lång tid haft en hög grad av tillit mellan människor vid internationella jämförelser, men en förändring har skett genom att tilliten har minskat. I en tid av oro och ökad polarisering finns en risk att tilliten minskar, speciellt i utsatta grupper i samhället. Behovet av tillit har även uppmärksammats i styrningen av den offentliga sektorn och för förmågan att samverka över organisations- och avdelningsgränser.

De senaste åren har det svenska samhället drabbats av bränder, översvämningar, cyberattacker, terrorism och en pandemi. Händelserna har ökat medvetenheten om att **samhället är sårbart** och att vi behöver lägga mer resurser på förebyggande arbete. Som kommun måste vi förbereda oss på de situationer som kan uppstå till följd av extrema väderhändelser genom att anpassa bebyggelse, infrastruktur och tekniska försörjningssystem. Kommunens förmåga att hantera kriser måste även stärkas genom ett starkare civilt försvar. Kommunen måste till exempel ha en god beredskap för att hantera dricksvattenförsörjning vid störningar och strömbrott. Den uppkopplade värld vi lever skapar även fler möjligheter till cyberattacker och i takt med teknikutveckling och digitalisering ökar sårbarheten. Ett väl fungerande IT- och informationssäkerhetsarbete är en grundpelare för alla kommunens verksamheter.

EKONOMISK REDOVISNING

Resultaträkning

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	213,2	225,2	316,6	292,5
Verksamhetens kostnader	2	-1 005,5	-979,4	-1 053,1	-1 017,8
Avskrivningar	3	-60,2	-53,9	-83,1	-74,7
Verksamhetens nettokostnader		-852,5	-808,1	-819,6	-800,0
Skatteintäkter	4	613,6	580,9	613,6	580,9
Statlig utjämning mm	5	264,3	255,9	264,3	255,9
Verksamhetens resultat		25,4	28,7	58,3	36,8
Finansiella intäkter	6	14,0	5,6	12,5	4,3
Finansiella kostnader	7	-2,3	-2,9	-4,1	-4,9
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		37,1	31,4	66,7	36,2
Årets skattekostnad		0,0	0,0	-5,9	-3,1
ÅRETS RESULTAT		37,1	31,4	60,8	33,1
Resultat exklusive jämförelsestörande poster	9	27,8	31,0	28,9	32,8

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2021	2020	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat		37,1	31,4	60,8	33,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	69,3	62,9	90,2	86,1
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>106,4</i>	<i>94,3</i>	<i>151,0</i>	<i>119,2</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	17	-14,9	-2,6	-45,4	-11,9
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-12,0	-3,1	-29,4	-5,0
Ökning/minskning förråd och varulager		-3,9	0,0	-4,8	1,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	-16,2	36,1	-7,6	41,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		59,4	124,7	63,8	145,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11	-158,5	-162,2	-256,7	-186,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5,2	5,6	5,5	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0	-4,5	-0,1	-2,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0		0,0
Investeringsnetto		-153,3	-161,1	-251,3	-189,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga skulder	22	41,6	52,8	123,5	53,3
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	0,0	2,5		0,9
Finansieringsnetto		41,6	55,3	123,5	54,2
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0		0,0
Årets kassaflöde	19	-52,3	18,9	-64,1	10,5
Likvida medel vid årets början		68,7	49,8	129,1	118,6
Likvida medel vid årets slut		16,4	68,7	65,0	129,1

Balansräkning

Mnkr	Not	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Mark och byggnader	12	1 036,7	942,5	1 419,3	1 250,2
Maskiner och inventarier	13	55,4	56,6	122,8	130,5
Värdepapper, andelar mm	14	48,3	48,3	15,3	15,3
Långfristiga fordringar	15	0,0	0,0	0,5	0,6
Summa anläggningstillgångar		1 140,4	1 047,4	1 557,9	1 396,6
BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR	16	9,6	10,2	9,6	10,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter		4,0	0,1	4,0	0,0
Varulager mm		0,0	0,0	3,6	2,8
Fordringar	17	69,4	54,6	125,8	80,4
Kortfristiga placeringar	18	70,6	58,6	90,0	60,6
Kassa och bank	19	16,4	68,7	65,0	129,1
Summa omsättningstillgångar		160,4	182,0	288,4	272,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 310,4	1 239,6	1 855,9	1 679,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		37,1	31,4	60,8	33,1
Resultatutjämningsreserv		58,4	49,9	58,4	49,9
Övrigt eget kapital		553,1	530,2	657,3	636,8
Summa eget kapital	20	648,6	611,5	776,5	719,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		10,3	9,4	10,3	9,4
Övriga avsättningar		0,0	0,0	22,9	20,2
Skulder					
Långfristiga skulder	22	484,3	435,3	841,6	718,1
Kortfristiga skulder	23	167,2	183,4	204,6	212,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 310,4	1 239,6	1 855,9	1 679,7

Panter och ansvarsförbindelser

Mnkr	Not	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2021	2020	2021	2020
Osbybostäder AB		303,2	227,1	0	0,0
Fjärrvärme i Osby AB		20,0	20,0	0	0,0
Medborgarhusföreningen Osby		16,9	17,4	16,9	17,4
Industrihus i Osby AB		1,0	1,0	0	0,0
Östra Göinge Renhållnings AB		8,5	8,5	0	0,0
IT kommuner i Skåne AB		11,1	11,1	0	0,0
Förlustansvar egna hem		0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest		0,0	0,0	0	0,0
Övriga borgensåtaganden		2,5	3,8	2,5	3,8
Summa borgensåtaganden		363,3	289,0	19,5	21,3
ÖVRIGT					
Ansvarsförbindelse pensionsskuld anställda		167,0	168,1	167,0	168,1
Ansvarsförbindelse pensionsskuld förtr. valda		0,0	0,0	0	0,0
Fastighetsinteckningar		0,0	0,0	50,3	50,3
Summa övrigt		167,0	168,1	217,3	218,4
TOTALT		530,3	457,1	236,8	239,7

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Allmänna försäljningsintäkter	5 078	6 243	14 761	12 021
Taxor och avgifter	30 046	30 750	61 022	51 351
Hyror och arrenden	17 984	18 322	61 530	60 145
Vatten och avlopp	28 336	29 102	24 180	26 103
Statliga driftsbidrag	80 659	80 992	80 659	80 992
EU-bidrag	385	840	385	840
Övriga intäkter	50 684	58 938	74 075	60 970
SUMMA	213 172	225 187	316 612	292 422

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Löner, sociala avgifter	655 015	615 014	685 585	643 464
Övriga kostnader anställda	41 327	38 710	42 954	39 879
Försörjningsstöd	18 444	18 101	18 444	18 101
Tele, IT, porto	3 295	3 222	4 762	4 329
Konsulttjänster	4 003	8 167	5 920	10 652
Bränsle, energi, va	21 009	21 044	22 352	31 144
Hyra/Leasing	25 532	27 759	9 496	15 568
Förbr.inv/material	38 236	38 891	39 338	40 349
Entreprenad	146 771	153 142	117 911	100 833
Övriga kostnader	51 846	55 345	106 399	113 444
SUMMA	1 005 478	979 395	1 053 161	1 017 763

Kostnaden för räkenskapsrevision beräknas för 2021 uppgå till 134 tkr

3. AVSKRIVNINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Fastigheter	45 648	39 650	55 341	47 317
Inventarier och maskiner	9 057	10 462	22 280	23 711
Nedskrivningar	5 542	3 751	5 542	3 751
SUMMA	60 247	53 863	83 163	74 779

4. SKATTEINTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Preliminär skattebetalning	596 395	593 636	596 395	593 636
Preliminär slutavräkning innevarande år	15 089	-9 470	15 089	-9 470
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 185	-3 235	2 185	-3 235
SUMMA	613 669	580 931	613 669	580 931

5. STATLIG UTJÄMNING M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Inkomstutjämning	170 821	172 370	170 821	172 370
Kostnadsutjämning	33 201	31 483	33 201	31 483
Strukturbidrag	0	0	0	0
LSS-utjämning	-17 474	-17 107	-17 474	-17 107
Regleringsavgift/-bidrag	39 248	13 559	39 248	13 559
Fastighetsavgift	30 253	25 984	30 253	25 984
Generellt bidrag	8 219	29 602	8 219	29 602
SUMMA	264 268	255 891	264 268	255 891

6. FINANSIELLA INTÄKTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Räntor likvida medel	0	0		0
Utdelning kapitalförvaltning	0	0		0
Reavinst avyttring värdepapper	2 704	0	2 704	0
Utdelning från kommunens bolag	287	312	0	0
Orealiserat resultat värdepapper	9 299	3 353	9 299	3 353
Övriga finansiella intäkter	1 686	1 947	510	981
SUMMA	13 976	5 612	12 513	4 334

7. FINANSIELLA KOSTNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Räntor på lån	2 092	2 497	3 958	4 559
Räntor pensionsskuld	0	0		0
Dröjsmålsränta	0	4	10	7
Övriga finansiella kostnader	153	447	87	406
SUMMA	2 245	2 948	4 055	4 972

8. BALANSKRAVSRESULTAT

Tkr	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	37 116	31 416
Reducering av samtliga realisationsvinster	-4 386	-2 505
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserat resultat värdepapper	-9 299	-3 353
Justering för återföring av orealiserat resultat värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	23 431	25 558
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-8 500
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	23 431	17 058

9. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter				
- Reavinst, försäljning mark och byggnader	4 386	2 505	4 386	2 505
- Ersättning sjuklönekostnader	3 235	6 686	3 235	6 686
- Statsbidrag Covid 19	4 384	9 200	4 384	9 200
-Försäkringsersättning			22 601	
Verksamhetens kostnader				
- Utrangeringar	-1 992	-6 203	-1 992	-6 203
- Merkostnader Covid 19	-7 220	-11 200	-7 220	-11 200
Avskrivningar				
- Nedskrivningar	-5 542	-3 751	-5 542	-3 751
Finansiella intäkter				
- Reavinst, försäljning av värdepapper	2 704	0	2 704	
- Värdeförändring finansiella omsättningstillgångar	9 299	3 070	9 299	3 070
SUMMA	9 254	307	31 855	307

10. JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar	54 705	50 112	77 498	71 029
Nedskrivning av anläggningstillgång	5 542	3 751	5 542	3 751
Utrangeringar	1 992	6 203	1 992	6 203
Upplösning skuld investeringsbidrag mm	-689	-536	-689	-536
Upplösning statlig infrastruktur	613	613	613	613
Reavinst inventarier	-308	0	-308	0
Reavinst fastigheter	-4 078	-2 505	-4 078	-2 505
Reaförlust fastighet	0	0	0	0
Förändring avsättningar	903	-697	3 626	3 733
Investeringsfond VA	8 179	5 937	8 179	5 937
Omföring från anläggning till exploatering	3 940			
Försäljning Svarvaren överfört från konto 17 o 29	-1 500			
Övrigt	-12	-31	-2 188	-2 134
SUMMA	69 287	62 847	90 187	86 091

11. NETTOINVESTERINGAR I MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Investeringar i anl.tillg.	160 040	165 036	258 266	189 542
Investeringsbidrag	0	-1 262		-1 262
Anläggningsavgifter	-1 551	-1 564	-1 551	-1 564
Gatukostnadsersättningar	0	0		0
SUMMA	158 489	162 210	256 715	186 716

12. MARK OCH BYGGNADER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	1 558 863	1 427 788	1 998 482	1 854 103
Årets anskaffning	152 130	150 244	245 761	178 428
Årets försäljning/utrangering	-4 679	-9 573	-11 447	-25 200
Omklassificering	-3 980	-9 596	-3 980	-9 596
Värde vid årets utgång	1 702 334	1 558 863	2 228 816	1 997 735
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	616 363	580 352	753 838	702 748
Årets av- och nedskrivningar	51 190	43 400	60 883	54 768
Årets försäljning/utrangering	-1 941	-7 389	-5 233	-10 025
Värde vid årets utgång	665 612	616 363	809 488	747 491
REDOVISAT VÄRDE	1 036 722	942 500	1 419 328	1 250 244

13. MASKINER OCH INVENTARIER

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Anskaffningsvärde				
Värde vid årets ingång	270 795	261 970	463 574	447 758
Årets anskaffning	7 911	14 798	15 968	25 348
Årets försäljning/utrangering	-148	-15 569	-1 463	-17 236
Omklassificering	0	9 596		9 097
Värde vid årets utgång	278 558	270 795	478 079	464 967
Ack av- och nedskrivningar				
Värde vid årets ingång	214 175	209 308	334 142	317 998
Årets av- och nedskrivningar	9 057	10 463	22 281	23 627
Årets försäljning/utrangering	-49	-5 596	-1 189	-7 133
Värde vid årets utgång	223 183	214 175	355 234	334 492
REDOVISAT VÄRDE	55 375	56 620	122 845	130 475

14. VÄRDEPAPPER, ANDELAR, M.M.

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Koncernbolag				
Osbybostäder AB	26 000	26 000	40	40
Fjärrvärme i Osby AB	1 000	1 000	5	5
OsbyNova AB	385	385		0
Industrihus i Osby AB	1 200	1 200	446	446
Östra Göinge Renhållnings AB	1 950	1 950		0
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	1 000	1 000		0
IT kommuner i Skåne AB	2 000	2 000		
Summa koncernbolag	33 535	33 535	491	491
Utanför koncernen				
Kommunassurans Syd Försäkrings AB	610	610	610	610
Kommuninvest	14 045	14 045	14 045	14 045
Övriga utanför koncernen	139	139	139	139
Summa utanför koncernen	14 794	14 794	14 794	14 794
SUMMA	48 329	48 329	15 285	15 285

15. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Kommuninvest	0	0	0	0
Övrig långfristig fordran	0	0	478	611
SUMMA	0	0	478	611

16. BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Ingående balans	10 217	10 830	10 217	10 830
Årets beslutade bidrag	0	0	0	0
Årets upplösning	-613	-613	-613	-613
SUMMA	9 604	10 217	9 604	10 217

17. KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Kundfordringar	6 238	5 216	15 369	13 070
Momsfordringar	10 373	8 267	10 373	9 477
Skattekonto	2 093	1 274	2 184	1 274
Fordran prel skatt	1 301		1 301	
Fastighetsavgift	20 963	15 805	20 963	15 805
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	28 418	23 924	56 842	28 296
Övriga fordringar	10	21	18 814	12 510
SUMMA	69 396	54 507	125 846	80 432

18. KORTFRISTIGA PLACERINGAR

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Kapitalförvaltning pensionsmedel, bokfört värde	70 588	58 585	70 588	58 585
Marknadsvärde	70 588	58 585	70 588	58 585
Övriga kortfristiga placeringar	0	0	19 368	1 981

19. LIKVIDA MEDEL

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Kassa och bank	16 383	68 728	65 052	129 065
SUMMA	16 383	68 728	65 052	129 065

20. EGET KAPITAL

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Ingående eget kapital	611 481	574 837	719 754	685 053
Årets resultat	37 116	31 416	60 833	33 079
Övriga justeringar	0	5 228	-4 106	1 622
SUMMA	648 597	611 481	776 481	719 754

21. AVSÄTTNINGAR

Avsättningar till pensioner

Tkr	Kommun	
	2021	2020
Ing avsättning före löneskatt	7 566	8 127
Ränte- och basbeloppsuppräknig	126	192
Utbetalningar	-700	-696
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Arbetstagare pensionerats	0	0
Nya efterlevandepensioner	1 243	3
Övrigt	58	-60
SUMMA	8 293	7 566
Löneskatt	2 012	1 836
TOTALT	10 305	9 402
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %

22. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2021	2020	2021	2020
Lån i banker och kreditinstitut	435 000	395 000	786 484	673 766
Övriga långfristiga skulder			52	
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag, tkr	8 286	8 623	14 142	12 743
- återstående antal år	31	32	31	32
Gatukostnadsersättningar, tkr	0	0	0	0
- återstående antal år	0	0	0	0
Anläggningsavgifter, tkr	11 044	9 844	11 044	9 844
- återstående antal år	26	27	26	27
Investeringsfond VA, tkr	29 967	21 788	29 967	21 788
Summa förutbetalda intäkter	49 297	40 255	55 153	44 375
SUMMA	484 297	435 255	841 689	718 141

23. KORTFRISTIGA SKULDER

Tkr	Kommun		Koncern	
	2021	2020	2021	2020
Leverantörsskulder	43 570	36 719	52 689	43 217
Momsskulder	1 488	0	2 507	1 673
Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter	107 570	128 373	125 519	142 725
Övriga kortfristiga skulder	14 571	18 317	23 835	24 573
SUMMA	167 199	183 409	204 550	212 188

24. LEASINGÅTAGANDE

Tkr	Kommun	Kommun	Kommun
	2022	2023-2026	2027-
Inventarier			
Fordon	2 276	1 310	0
SUMMA	2 276	1 310	0

25. STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FÖR KONCERNEN

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Fastighetsinteckningar	0	0	50 307	50 307
Borgensåtaganden	363 760	289 004	363 760	289 004
Pensionsskuld KPA inkl löneskatt	167 062	168 115	167 062	168 115
Kommunens åtagande i bolagen	0	0	-343 784	-267 700
SUMMA	530 822	457 119	237 345	239 726

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 294 kommuner som per 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 mnkr och totala tillgångar till 518 680 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 781 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 793 mnkr.

26. ANSVARSFÖRBINDELSE PENSIONS FÖRPL INKL LÖNESKATT

Tkr	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättning före löneskatt	135 293	135 231	135 293	135 231
Försäkring IPR	0	0	0	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 389	4 073	2 389	4 073
Pensionsutbetalningar	-8 141	-8 314	-8 141	-8 314
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Ändrat livslängdsåtagande	4 194	0	4 194	0
Övrigt	710	4 303	710	4 303
SUMMA	134 445	135 293	134 445	135 293
Löneskatt	32 617	32 822	32 617	32 822
TOTALT ANSTÄLLDA	167 062	168 115	167 062	168 115
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %	98 %	98 %

27. VA-VERKSAMHETEN

Kostnad Tkr	Summa
Ekonomiavdelningens personal	326
Ekonomisystem	43
Kansli, KF, KS	30
Samhällsbyggnad, Mark och exploatering	100
Samhällsbyggnad, Driftenheten	751
SUMMA	1 250

Driftredovisning

Tkr	Budget 2021	Redovisning 2021			Avvikelse	Utfall 2020
	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto	Netto
NÄMND/FÖRVALTNING						
Kommunstyrelse	70 198	75 895	6 398	69 497	701	558
Arbete och välfärd	86 586	97 199	18 608	78 591	7 995	
Miljö- och byggnämnd	6 227	11 744	4 529	7 215	-988	124
Samhällsbyggnad	70 733	228 977	157 022	71 955	-1 222	195
- Samhällsbyggnad exkl VA	70 733	199 482	127 527	71 955	-1 222	195
- VA-verksamhet	0	29 495	29 495	0	0	0
Revision	925	1 026	100	926	-1	0
Valnämnd	10	16	0	16	-6	3
Barn- och utbildningsnämnd	365 718	477 570	111 747	365 823	-105	10 683
Hälsa- och omsorgsnämnd	238 711	333 946	88 958	244 988	-6 277	-5 315
Överförmyndare	2 732	3 615	1 039	2 576	156	368
SUMMA NÄMNDERNA	841 840	1 229 988	388 401	841 587	253	6 616
Finansförvaltning	-848 535	37 125	915 829	-878 704	30 169	24 073
TOTALT	-6 695	1 267 113	1 304 230	-37 117	30 422	30 689

Investeringsredovisning

Tkr	Budget 2021	Redovisning 2021			Avvikelse	Utfall 2020
	Netto	Kostnad	Intäkt	Netto	Netto	Netto
NÄMND/FÖRVALTNING						
Kommunstyrelse	12 987	1 654	0	1 654	11 333	13 949
Arbete och välfärd	0	0	0	0	0	
Miljö- och byggnämnd	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnad	381 763	153 860	2 641	151 219	230 544	78 863
- Samhällsbyggnad exkl VA	308 325	141 172	1 090	140 082	168 243	57 636
- VA-verksamhet	73 438	12 688	1 551	11 137	62 301	21 227
Barn- och utbildningsnämnd	15 504	4 465	0	4 465	11 039	3 665
Hälsa- och omsorgsnämnd	4 523	1 180	29	1 151	3 372	3 842
Summa nämnderna	414 777	161 159	2 670	158 489	256 288	100 319

Årets största investeringar

Tkr PROJEKT	Total bud- get	Varav bud- get 2021	Redovisning 2021		Avvikelse 2021	
	Netto	Netto	Utgift	Inkomst	Netto	Netto
Plan- och exploateringsomr	45 000	45 000	47 800	30	47 770	-2 770
Reinvesteringar komp redovisn	21 300	21 300	22 336	0	22 336	-1 036
Asfalt	10 000	10 000	11 215	0	11 215	-1 215
Åtgärder ledningsnät	10 000	10 000	9 591	0	9 591	409
Killebergs grundskola	53 500	20 000	5 361	0	5 361	14 639
Äldreboende Lönsboda	78 750	5 565	4 859	0	4 859	706
Klintgården modul, förvärv	3 500	3 500	4 564	0	4 564	-1 064
Grossören 7, förvärv	3 985	3 985	3 000	0	3 000	985

Projekt Plan- och exploateringsområden inkluderar Netto-området, Nordöstra industriområdet och Killeberg Norra, m.fl.

Resultat- och balansräkning VA-verksamhet

UTDRAG UR KOMMUNENS RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	29,5	29,9
Verksamhetens kostnader	2	-21,6	-22,1
Avskrivningar	3	-7,4	-7,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		0,5	0,7
Finansiella intäkter		0	0,0
Finansiella kostnader		-0,5	-0,7
Resultat		0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0	0,0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL		0,0	0,0

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

Belopp i Mnkr	Not	2021	2020
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark och byggnader	4	116,3	121,0
Pågående mark och byggnader		31,4	21,3
Maskiner och inventarier	5	0,6	0,7
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		148,3	143,0
Omsättningstillgångar		0	0,0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR		148,3	143,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat		0	0,0
Övrigt eget kapital		0	0,0
Summa eget kapital		0	0,0
Långfristiga skulder		148,3	143,0
Kortfristiga skulder		0	0,0
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		148,3	143,0

NOTER VA-VERKSAMHET

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER

	2021	2020
Allmänna försäljningsintäkter	643	342
VA-avgifter, fasta	10 948	10 530
VA-avgifter, rörliga	15 675	15 101
VA-avgifter, dagvatten	9 893	9 407
VA-avgifter, övriga	0	1
Förutbetalda va-avgifter från abonnenterna	-8 179	-5 937
Hyror och arrenden	80	78
Övrigt	435	373
SUMMA	29 495	29 895

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER

	2021	2020
Löner	0	0
Övriga kostnader anställda	0	0
Tele, IT, porto	219	116
Konsulttjänster	0	4
Bränsle, energi, vatten	2 167	2 154
Hyra, leasing	1	0
Förbrukningsinventarier och material	0	83
Entreprenad	17 254	17 627
Övriga kostnader	1 957	2 068
SUMMA	21 598	22 052

3. AVSKRIVNINGAR

	2021	2020
Byggnader	7 261	7 017
Maskiner och inventarier	105	105
SUMMA	7 366	7 122

4. MARK OCH BYGGNADER

	2021	2020
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	266 324	260 581
Årets anskaffning	12 688	18 062
Erhållna invint	0	0
Årets försäljn/utrangering	0	0
Omklassificering	-10 115	-12 319
Värde vid årets utgång	268 897	266 324
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	145 361	138 344
Årets av- och nedskrivningar	7 261	7 017
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	152 622	145 361
REDOVISAT VÄRDE	116 275	120 963

5. MASKINER OCH INVENTARIER

	2021	2020
Anskaffningsvärde		
Värde vid årets ingång	5 367	5 367
Årets anskaffning	0	0
Erhållna invint	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0
Omklassificering	0	0
Värde vid årets utgång	5 367	5 367
Ack av- och nedskrivningar		
Värde vid årets ingång	4 643	4 538
Årets av- och nedskrivningar	105	105
Årets försäljning/utrangering	0	0
Värde vid årets utgång	4 748	4 643
REDOVISAT VÄRDE	619	724

6. INVESTERINGSFOND

	2021	2020
Ingående värde	21 788	15 851
Avgår årets periodisering	0	0
Årets avsättning	8 179	5 937
UTGÅENDE VÄRDE	29 967	21 788

Redovisningsprinciper

GOD REDOVISNINGSSSED OCH RÄTTVISANDE BILD

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och rekommendationer utgivna av 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.

Anläggningsavgifter redovisas som skuld och intäktsför under tillgångarnas nyttjandeperiod.

Redovisning av exploatering har anpassats jämfört med 2020 och markvärden redovisas fr o m 2021 som omsättningstillgång.

Redovisning av fordonsleasing, här följer vi inte rekommendationen. Arbetet kommer att påbörjas under 2022.

Ändrade redovisningsprinciper:

Uppskrivning har gjorts av värdet på andelar i Kommuninvest ekonomisk förening om 4360 tkr och överensstämmer numera med insatskapitalbeskedet. Detta har inte påverkat resultaträkningen för 2020.

Gatukostnadsersättningar redovisas fr om 2020 ej som skuld utan intäktsförs. Förändringen gällande tidigare års skuld har inte påverkat resultatet för 2020.

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Dessa tillgångar har bokförts till balansdagens marknadsvärde. Detta har inte påverkat jämförelsetalen i resultaträkningen eftersom tillgångarna var bokförda till verkligt värde även 2019-12-31.

Jämförelsetalen för föregående år har räknats om enligt de nya redovisningsprinciperna. I not 20 framgår effekterna på eget kapital av de ändrade principerna.

RKR 14 om drift- och investeringsredovisning samt RKR 15 om förvaltningsberättelsen har tillämpats från 2020.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag där kommunen har minst 20% inflytande. Osby kommun är fr om 2020 delägare med 25% i IT kommuner Skåne AB.

Den sammanställda redovisningen 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 proportionell 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".

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster visas i not till resultaträkningen och/eller kassaflödesrapport.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 2 mnkr.

INTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 2, Intäkter.

KOSTNADER

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar som mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. De avskrivningstider som tillämpas i kommunen är 3, 5, 10, 15, 20, 25, 33, 50 år.

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

I en del investeringar ingår olika komponenter med olika avskrivningstider. Kommunstyrelsen har 2016 antagit riktlinjer för komponentredovisning. Grundprincipen är att om skillnaden i förbrukning av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter förväntas vara väsentliga, ska tillgången delas upp på dessa och respektive komponent ska skrivas av separat. Vid nyinvestering över 500 tkr ska bedömning göras om komponentindelning är tillämpningsbart eller ej.

Inledningsvis ska komponentavskrivning tillämpas för byggnader, gator och vägar samt VA-anläggningar.

Avskrivning görs linjärt, det vill säga 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 §128/2017. Samtliga placeringsmedel är värderade till marknadsvärde.

PENSIONER

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

Osby kommun har inte några visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension.

SKULD FÖR ÖVERUTTAG FRÅN VA-KOLLEKTIV

Kommunens VA-verksamhet ska enligt 30§ Lag om allmänna vattentjänster tillämpa självkostnadsprincipen vilket innebär att intäkter maximalt ska redovisas motsvarande för verksamhetens nödvändiga kostnader. Om VA-taxekollektivet under räkenskapsåret faktureras mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan periodiseras för att möta framtida nyinvesteringar eller återbetalas till VA-taxekollektivet. Kommunen, i enlighet med sin beslutade investeringsplan, står inför stora investeringar i VA-anläggningar och överuttaget planeras att användas till dessa framtida investeringar.

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 fyra 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 skatter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag. Detta resultatsteg kallas Verksamhetens resultat. I nästa steg kommer kommunens finansiella intäkter och kostnader. Efter dessa poster får vi fram Resultat efter skatteintäkter och finansnetto. 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 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.

BALANSRÄKNING

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

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

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

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

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

KASSAFLÖDESANALYS

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

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

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

DRIFTSREDOVISNING

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

INVESTERINGSREDOVISNING

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

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom byggnader och inventarier

Avskrivning

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

Avsättning

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

Balansräkning

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

Drifts- och investeringsredovisning

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

Eget kapital

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

Finansiella intäkter

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

Finansiella kostnader

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

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och intern ränta.

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

(Kortfristiga fordringar + kassa och bank) / kortfristiga skulder

Kortfristig fordran/skuld

Fordringar och skulder som förfaller inom ett år efter

bokslutsdagen.

Likvida medel

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.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen

INLEDNING

Kommunstyrelseförvaltningen har under 2021 varit organiserad i följande enheter:

- Ekonomenheten
- HR-avdelning inkl löneenhet och bemanningsenhet
- Staben
- Räddningstjänsten
- Administrativ avdelning inkl kommunikation, tillväxt, kanslienheter.

Miljö och byggenheten tillhörde vid årets början kommunstyrelseförvaltningen men har under året omvandlats till en egen förvaltning.

Ledning

Niklas Larsson, kommunstyrelsens ordförande

Petra Gummesson, kommundirektör

ÅRETS HÄNDELSER

Löneenheten har under året lagt ett stort arbete på att implementera upphandlat Hr-system i Östra Göinge samtidigt som förberedelser för införandet i Osby har pågått.

Pandemin har gjort att vi som kan har arbetat hemifrån under vissa delar av året. För att ge stöd till chefer och medarbetare har två digitala utbildningar funnits tillgängliga "Att leda på distans" samt "Så arbetar du bättre hemifrån". Ett utbildningstillfälle med Petra Brask i temat "Kontoret efter Corona" har genomförts för kommunens chefer.

En rutin om distansarbete beslutades under året.

Alla chefer har fått en vidareutbildning i kompetensbaserad rekrytering.

Den löpande ekonomiadministrationen samordnades under året med Östra Göinge kommun i en avtalssamverkan. Personalen är stationerad i Broby.



Arbete för att utreda gemensam Trygghetscentral i Skåne Nordost har pågått under året.

Service och bemötande har varit i fokus och en service- och bemötandeguide har tagits fram.

Räddningstjänsten har under 2021, precis som under 2020, påverkats av den pågående pandemin. Det gäller i första hand den förebyggande verksamheten med myndighetsutövningen som varit tvungen att anpassa sig. Även utbildningar internt och externt har till viss del inte kunnat utföras.

Den operativa beredskapen för räddningstjänsten har, genom god planering och vaccinering, kunnat fortsätta bedrivas. Antalet larm har inte nämnvärt stuckit ut i jämförelse med andra år och de större bränderna som skedde under 2018-2019 har kommunen varit fredade från under 2021. November inleddes dock med ett antal larm och en lägenhetsbrand som blev kostsamma för räddningstjänsten i form av sanering och mycket personalresurser.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål



Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling.

Analys av resultatet

Osby kommun har klättrat från plats 185 (2020) till plats 114 (2021). Resultatet 2021 är en förbättring jämfört med föregående år, dock nås inte målet om att nå en ranking på 100 eller bättre.

Slutsatser

Målet är delvis uppnått. Osby kommun har klättrat på näringslivsrankingen, men når inte fram till det uppsatta målet.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Ranking Svenskt näringsliv (Kommunstyrelse)	Max 100	114	
 Total NKI (Kommunstyrelse)			


Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap.

Analys av resultatet

Under året har kontaktcenter åtagit sig 7 nya uppdrag.

Slutsatser

Målet är uppfyllt. Kontaktcenter har under året arbetat för att öka antalet uppdrag.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Service och kommunikation, nya uppdrag i kontaktcenter (Kommunstyrelse)	Minst 4	7	


Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap.

Analys av resultatet

Målet om att nå ett resultat på minst 80 i index blev uppnått. Det var andra gången som undersökningen genomfördes och det var en svarsfrekvens på 65,3%.

Slutsatser

Resultatet från undersökningen är mycket bra dock skulle en högre svarsfrekvens varit önskvärd, svarsfrekvensen är godtagbar. Verksamheterna behöver arbeta vidare med resultatet för att bibehålla de goda arbete som sker tillsammans med våra medarbetare.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 HME-värde uppgår till minst index 80 (Kommunstyrelse)	Minst 80	84	Målet att HME-värdet (Hållbart Medarbetar Engagemang) uppgår till minst index 80 har uppnåtts.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	46 692	43 778
Varav kostnad för sjuklön	201	313

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	54	56

Antalet tillsvidareanställda för Kommunstyrelseförvaltningen (38 kvinnor och 16 män) jämfört med 2020 (35 kvinnor och 21 män).

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	7 031	6 393	6 917	-524
Kostnader	90 922	75 890	77 115	1 225
Resultat	-83 891	-69 497	-70 198	701

Analys av utfallet

Kommunstyrelseförvaltningen redovisar ett överskott mot budget på 0,7 mnkr.

Räddningstjänsten uppvisar ett underskott på ca 1,0 mnkr där högre kostnader för deltidsbrandkåren, lägre intäkter p g a pandemin samt extra kostnader p g a lägenhetsbrand i november är orsaken.

Övriga enheter uppvisar generellt överskott mot budget till följd av lägre kostnader p g a vakanser och lägre aktivitet p g a pandemin.

Bokförda stats- och EU-bidrag, tkr	
Försäkringskassan sjuklöneersättning	91
Omställningsfonden	142
MSB krisberedskap och civilförsvaret	559
Socialstyrelsen bidrag covid 19	103
Arbetsförmedlingen	55

FRAMTIDEN

Under 2022 kommer ett fortsatt arbete att läggas på att implementera vårt nya HR-system samt andra stödsystem i organisationen.

Fortsatt utveckling av samarbetsformerna för den gemensamma ekonomiserviceenheten med Östra Göinge kommun så att samordnings- och effektiviseringsvinster tas tillvara.

Ny lagstiftning och förändringar i omvärlden innebär att arbetet med säkerhet och beredskap intensifieras.

Automatisering och digitalisering är fortsatt ett viktigt område för att underlätta vardagen för våra invånare och medarbetare. Arbetet med att kartlägga processer i syfte att automatisera och införa e-tjänster är ett fokusområde under året.

Avsiktsförklaring gällande gemensam Trygghetscentral och eventuellt beslut om bolagsbildning fattas under 2022.

Under 2021 trädde den nya lagen om skydd mot olyckor i kraft i Sverige. För räddningstjänsten innebär det en tydlighet kring den övergripande ledningen som räddningstjänsten redan förberedde och genomförde under 2020. Exempel på vad den nya lagstiftningen kommer att innebära är att tillsynsansvaret över den kommunala räddningstjänstverksamheten kommer att ändras, strukturen för handlingsprogrammet för skydd mot olyckor kommer att ändras, med mera. Räddningstjänsten behöver arbeta på att förbereda verksamheten för de nya kraven med koppling till den nya lagstiftningen.

Kommunstyrelsen/arbete och välfärdsförvaltningen

INLEDNING

Arbete och välfärdsförvaltningen har under 2021 varit organiserad i följande enheter:

- Vuxenutbildning
- Osby Kommun Kompetensa (arbetsmarknadsverksamhet)
- Barn och familjeenhet (socialtjänst)
- Vuxenenheten (Socialtjänst; missbruk, våld i nära relationer, ekonomiskt bistånd)
- Familjehuset (socialtjänstens öppenvård)

Ledning

Niklas Larsson - kommunstyrelsens ordförande

Emma Frostensson - förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

-Bildandet av förvaltningen Arbete och välfärd.

Bildandet av en ny förvaltning är periodens enskilt största händelse. Insatser för att få samman förvaltningens ledningsgrupp har genomförts.

-Sammanslagning till en samlad öppenvård inom socialtjänsten.

I samband med att Arbete och välfärdsförvaltningen bildades, bildades även en samlad öppenvård för socialtjänsten. Det innebär att två arbetsgrupper skulle arbetas ihop till en. Samtidigt innebär det att myndigheten Barn och familj och Familjehuset, som tidigare organiserats tillsammans, separerades och fick två olika chefer.



-Omfördelning av resurser från ekonomiskt bistånd till Osby kommun Kompetensa



Osby kommun Kompetensa kunde till sist invigas och drop-in kunde återigen öppna upp för kommuninvånare under hösten 2021 efter att ha varit stängt i nästan ett år på grund av pandemin. En ny aktivitet i form av rekryteringsträffar anordnades tillsammans med bemanningsföretag samt med kommunens egen bemanningsenhet för att kunna matcha arbetssökande mot arbetsgivare. Resultatet av insatsen var att flertalet individer gick till anställning på den reguljära arbetsmarknaden.

En verksamhetsförändring skedde där två socialsekreterare från ekonomiskt bistånd förflyttades till Osby kommun Kompetensa för att förstärka verksamheten. Anledningen var att ansvaret för individens planering mot försörjning, flyttades fullt ut från ekonomiskt bistånd till Osby kommun Kompetensa. En medarbetare anställdes som arbetsmarknadshandläggare och den andre anställdes som socialrådgivare med ansvar för praktiskt stöd, samordning vid mottagande av nyanlända samt budget- och skuldrådgivning.

-Inrättandet av en specialpedagogstjänst.

Under våren 2021 rekryterades, med hjälp av statliga bidrag, en specialpedagog, en nyinrättad tjänst som ska bidra till utveckling av vuxenutbildningens utformning och bidra till ökad måluppfyllelse för eleverna. En IT-pedagog anställdes, med hjälp av statliga bidrag, som en gemensam satsning i Skåne nordost. Arbetet ska resultera i en gemensam plattform/hemsida där kommunernas personal och elever kan komma åt uppgifter och information som underlättar för dem i sina studier.











-Pandemins påverkan.









Covid-19 påverkade förvaltningens verksamheter i olika grad. Osby kommun Kompetensas drop-in pausades under stora delar av året, likaså drop-in tider till studie- och yrkesvägledare på vuxenutbildningen. Gruppverksamhet inom socialtjänstens öppenvård och på Osby kommun Kompetensa pausades under delar av året.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Osby kommun är en hållbar kreativ kommun som bidrar till tillväxt och utveckling.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%) (Sysstelsättningsgraden i Osby kommun, åldern 20-64) Arbete och välfärd)	Minst 80%	79,4 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Utfallet ligger marginellt under utsatt målvärde och Osby har ett bättre resultat än riket i stort som ligger på 78,3.
 Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar) (Arbete och välfärd)	Minst 20%	15 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Resultatet för Osby kommun har försämrats kraftigt sedan 2018 då siffran var 36%. Osby kommun tillhör de kommuner med sämst resultat i Sverige. Förvaltningen behöver identifiera på vilket sätt verksamhet kan bedrivas på ett mer effektivt sätt trots att arbetsförmedlingen äger samordningsansvaret för etableringen.
 Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde andel av befolkningen (Arbete och välfärd)	Max 5,5%	5,2 %	Målvärdet är nått. Osby kommun ligger dock något sämre än riket som hamnar på 4,6.
 Andel invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar (Arbete och välfärd)	Max 1 %		Finns inga uppgifter att tillgå för Osby kommun.
 Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel av befolkningen (Arbete och välfärd)	Max 1%	1,6 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Nivån ligger på samma som under 2019. Resultatet är något sämre för Osby kommun än för riket som helhet.
 Kostnad utbetalt ekonomiskt bistånd, kr/inv (Arbete och välfärd)	Max 1 200	1 350	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Osby kommun ligger högre än medelvärdet för riket.
 Andel ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd (Arbete och välfärd)	Minst 90%	80 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Osby kommun tillhör den halvan av kommuner med bäst resultat i landet. Osby kommuns resultat har dock försämrats mellan 2019 och 2020 och det är viktigt att följa utvecklingen och arbeta för att förbättra resultatet. Individuella lösningar med anpassade insatser som följs upp noggrant blir avgörande för att öka måluppfyllelse.
 Invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd (andel) (Arbete och välfärd)	Max 5%	5,4 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Osby kommuns resultat är sämre än för riket som helhet. Förebyggande arbete för att förhindra inflöde krävs.
 Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd (andel) (Arbete och välfärd)	Max 30%	40 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Osby kommun uppnår inte det satta målvärdet, men ligger dock bättre till än medel för riket som hamnar på 43,6. Flertalet av de som uppstår ekonomiskt bistånd står långt från arbetsmarknaden och är i behov av förberedande insatser under relativt lång tid, det gör att tiden med ekonomiskt bistånd blir längre.
 Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd (andel) (Arbete och välfärd)	Max 15%	21 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 ej är publicerad ännu. Målet är ej uppnått även om en förbättring av resultatet har skett för Osby kommun sedan 2019. Osby kommuns resultat ligger bättre än resultatet för riket som hamnar på 22,8.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare (Arbete och välfärd)	Minst 82%	20 %	Siffran avser 2020 då statistik för 2021 inte är publicerad ännu. Flera elever med kort eller ingen skolbakgrund påverkar resultatet. Målvärdet är dock alldeles för ambitiöst satt, medelvärdet för landet ligger på 41%.
 Andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun (Arbete och välfärd)	Minst 80%	81,9 %	Osby kommun har successivt förbättrat sitt resultat sedan 2019, men ligger en bra bit under medelvärdet för riket som ligger på 86,5. Förvaltningen följer indikatorn för att uppmärksamma om utvecklingen går på fel håll då det på sikt kan få konsekvenser för förvaltningens möjligheter att uppnå uppsatta mål. Möjlighet finns även för förvaltningen att i samarbete med barn och utbildningsförvaltningen planera för gemensamma insatser för ökad måluppfyllelse, både inom ramen för socialtjänst och arbetsmarknadsverksamhet.
 Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun (Arbete och välfärd)	Minst 80%	66,7 %	Målvärdet är ej uppnått och tyvärr är det en försämring av resultatet jämfört med 2020. Osby kommuns resultat är något sämre än för riket som hamnar på 71,6. Förvaltningen följer indikatorn för att uppmärksamma om utvecklingen går på fel håll då det på sikt kan få konsekvenser för förvaltningens möjligheter att uppnå uppsatta mål. Möjlighet finns även för förvaltningen att i samarbete med barn och utbildningsförvaltningen planera för gemensamma insatser för ökad måluppfyllelse, både inom ramen för socialtjänst och arbetsmarknadsverksamhet.
 Andel gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun (Arbete och välfärd)	Minst 80%	69,9 %	Målvärdet är ej uppnått och tyvärr är det en försämring av resultatet jämfört med 2020. Osby kommuns resultat är något sämre än för riket som hamnar på 73,9. Förvaltningen följer indikatorn för att uppmärksamma om utvecklingen går på fel håll då det på sikt kan få konsekvenser för förvaltningens möjligheter att uppnå uppsatta mål. Möjlighet finns även för förvaltningen att i samarbete med barn och utbildningsförvaltningen planera för gemensamma insatser för ökad måluppfyllelse, både inom ramen för socialtjänst och arbetsmarknadsverksamhet.
 Resultat 90 dagar efter arbetsmarknadsutbildning (Arbete och välfärd)	Minst 50%	31,6 %	Uppgiften avser resultat av arbetsförmedlingens insats och gäller Osby kommuns invånare inga jämförelsesiffror finns att tillgå. Indikatorn följs för att kunna uppmärksamma avvikelser och i dialog med arbetsförmedlingen kunna genomföra eventuella insatser.
 Omsättning till arbete och studier inom Jobb- och utvecklingsgarantin (Arbete och välfärd)	Minst 3,8%	3,3 %	Uppgiften avser resultat av arbetsförmedlingens insats och gäller Osby kommuns invånare inga jämförelsesiffror finns att tillgå. Indikatorn följs för att kunna uppmärksamma avvikelser och i dialog med arbetsförmedlingen kunna genomföra eventuella insatser.
 Andel inskrivna arbetslösa med funktionsnedsättning på AF som går till arbete eller studier (Arbete och välfärd)	Minst 5,4%	4 %	Uppgiften avser resultat av arbetsförmedlingens insats och gäller Osby kommuns invånare inga jämförelsesiffror finns att tillgå. Indikatorn följs för att kunna uppmärksamma avvikelser och i dialog med arbetsförmedlingen kunna genomföra eventuella insatser.
 Andel inskrivna på AF utan fullständig gymnasieutbildning som övergår till reguljära studier (Arbete och välfärd)	Minst 1,1%	0,5 %	Uppgiften avser resultat av arbetsförmedlingens insats och gäller Osby kommuns invånare inga jämförelsesiffror finns att tillgå. Indikatorn följs

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			för att kunna uppmärksamma avvikelser och i dialog med arbetsförmedlingen kunna genomföra eventuella insatser.
■ Antal hushåll som avslutas under tertialelet på ekonomiskt bistånd mot arbete (Arbete och välfärd)	Minst 14	11	Målet ej uppnått. Många individer är i behov av förberedande insatser innan anställning är möjlig, inklusive arbetsmarknadspolitisk anställning i kommunen. De som i första hand har erbjudits arbetsmarknadspolitisk anställning är de som varit i extratjänst och gått vidare i ett nystartsjobb för att inte återaktualiseras på ekonomiskt bistånd.
◆ Antal hushåll som avslutas under tertialelet på ekonomiskt bistånd mot studier (Arbete och välfärd)	Minst 5	4	Målvärdet är nästan uppnått. Fortsatt arbete med fokus på vägledning mot studier på Osby kommun Kompetensa ska öka förutsättningar för att mål ska uppnås.
● Antal som avslutas under tertialet på Osby kommun Kompetensa mot arbete (Arbete och välfärd)	Minst 5	12	Målvärdet är uppnått. Rekryteringsträffarna som verksamheten började med under 2021 har gett bra utfall. Fortsatt arbete ut mot arbetsgivare behövs för fortsatt måluppfyllelse.
● Antal som avslutas under tertialet på Osby kommun Kompetensa mot studier (Arbete och välfärd)	Minst 2	5	Medveten satsning med att vägleda mot studier för att individer ska skaffa sig en kompetens som efterfrågas på arbetsmarknaden ger resultat. Nya former för vägledning provas just nu i ett projekt via React-EU för att ytterligare utveckla verksamheten för fortsatt måluppfyllelse.
● Antal pågående hushåll på ekonomiskt bistånd per den siste i tertialet (Arbete och välfärd)	Max230	218	Inflödet under året har varit lägre än tidigare år, så trots att målet gällande antalet avslutade ärende inte är uppnått, lyckas verksamheten uppnå målet för antalet pågående ärende.
● Antal hushåll som beviljas ekonomiskt bistånd (snittet för en månad under tertialet) (Arbete och välfärd)	Max165	164	Målvärdet uppnått.
● Nettokostnad ekonomiskt bistånd per tertial (Arbete och välfärd)	Max 6 000	5 926	Målvärdet uppnått.
● Andel öppet arbetslösa och i program (andel av den registerbaserade arbetskraften) (Arbete och välfärd)	Max 9%	8 %	Målvärdet uppnått. Arbetslösheten för Osby kommun ligger i december 2021 på 8,0% vilket är bättre än Skåne som hamnar på 9,3%. Dock något sämre än för riket som helhet som ligger på 7,2%.
● Andel arbetslösa ungdomar (Arbete och välfärd)	Max 14%	12,2 %	Målvärdet uppnått. Arbetslösheten bland ungdomar i Osby kommun ligger i december 2021 på 12,2% vilket dock är sämre än både Skåne och riket som hamnar på 11,0% och 8,7%.
● Andel arbetslösa utrikesfödda (Arbete och välfärd)	Minst 25%	21,6 %	Målvärdet uppnått. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Osby kommun ligger i december 2021 på 21,6% vilket i princip ligger på samma nivå som för Skåne (21,4%) dock något sämre är för riket som helhet som hamnar på 17,8%.
● Individer på KAA-listan som ej har en aktivitet (Arbete och välfärd)	Max 10	6	Målvärdet uppnått. Genom att arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret nu organiseras under Osby kommun Kompetensa, underlättas processen med att hitta insatser för ungdomar.

Osby kommun ökar service och tillgänglighet för invånare genom digitalisering, kommunikation och kunskap.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Arbete och välfärd)	Minst 15	20	E-tjänsterna och de digitala lösningarna återfinns nästan uteslutande inom vuxenutbildningen.
● Andelen som upplever att socialtjänsten frågar efter brukarens synpunkter angående hur dennes situation skulle kunna förändras. (Arbete och välfärd)	100%	100 %	Brukarundersökning som genomfördes under 2021 hade ett mycket lågt svarsdeltagande och några slutsatser är svåra att dra på grund av det.

Osby kommun har ett gott ledarskap och medarbetarskap.

Analys av resultatet

Det finns inga indikatorer att följa upp direkt på detta mål. Däremot har verksamheterna satt mål med tillhörande indikatorer. Målen för verksamheternas är att vara attraktiva arbetsplatser. Verksamheterna genomför regelbundet en kort medarbetarenkät där följande frågor ställs; Hur nöjd är du med din arbetsplats? Hur nöjd är du med samarbetet på din arbetsplats? Hur nöjd är du med dina arbetsuppgifter? Hur nöjd är du med din arbetsbelastning? Hur nöjd är du med ledarskapet på din arbetsplats? Samtliga verksamheter har goda resultat på enkäten, men om avvikelser

skulle identifieras kommer åtgärder vidtas för att komma tillrätta med dessa.

Förvaltningens medarbetare har haft möjlighet att besvara den HME-enkät som sändes ut av HR-enheten under hösten. Enkäten har fokus på hållbart medarbetarengagemang och riktar in sig på områdena motivation, ledarskap och styrning. Förvaltningens resultat var mycket bra och låg över medelvärde för kommunen som helhet både vad gäller området motivation och ledarskap. Utvecklingsområdet är styrning och då det som handlar om hur insatta medarbetare upplever att de är i verksamhetens mål samt hur väl de upplever att mål för verksamheten följs upp.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	63 879	56 536
Varav kostnad för sjuklön	448	665

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	64	

Går inte att göra någon jämförelse mellan åren p g a organisationsförändring (skapande av förvaltningen Arbete och välfärd).

Kostnad placeringar, tkr

	2021	2020	2019
Placering missbruk	2 149	2 430	1 446
Placering våld i nära relationer	648	3 971	1 820
Placering familjehem	10 134	8 352	5 361
Placering konsulentstödda familjehem	406	762	2 332
Placering HVB-hem	0	2 247	5 188
Förordnad vårdnadshavare	676	706	958
Ensamkommande barn familjehem	2 034	2 848	3 583
Ensamkommande barn konsulentstödda familjehem	0	0	310
Ensamkommande barn HVB-hem	0	0	718

Kommentarer placeringar

Missbruksplaceringar

Kostnaderna för missbruksplaceringar var något lägre än 2020, men cirka 700 tkr dyrare än 2019. Det som påverkar kostnaderna är att förvaltningen under 2020 och 2021 hade 8 respektive 5 månaders LVM-placering, vilket ska jämföras med endast 19 dagar 2019. LVM-placeringar är betydligt

mer kostsamma än de som sker enligt SoL. Placeringarna 2019 var generellt kortare än 2020 och 2021, vilket ofta berodde på att individerna inte fullföljde sin behandling. 2021 hade förvaltningen färre antal placeringar, men på grund av missbrukets karaktär var de längre. Förvaltningen bedömer även att ett gott samarbete och en ökad benägenhet att kontakta öppenvården bidrar till att socialtjänsten får kännedom om personer som tidigare inte varit kända. För en del av dessa har det skett ett motivationsarbete mot placering där bedömning görs att öppenvårdsbehandling ej är tillräckligt.

Placering våld i nära relationer

Variationerna i kostnader har varit stor över de senaste tre åren. 2020 sticker ut som ett år av många placeringar och flera av dem väldigt långa på grund av en svår och komplex hedersproblematik, cirka 2500 placeringsdygn. Även 2019 bestod av ett antal långa, komplexa placeringar. Under 2021 hade förvaltningen endast 445 placeringsdygn. Det är ingen större variation i antalet individer som beviljats insatser under dessa tre år, om än något färre under 2019. Under 2021 bedöms dock våldet ha varit av mindre allvarlig art där andra insatser varit tillräckliga. Det har även skett en utveckling av utrednings- och bedömningsarbetet, vilket medförde att handläggare i högre utsträckning hittade alternativa lösningar till placering.

Placeringar barn och unga

Förvaltningen har under 2021 helt kunnat undvika placering på HVB-hem, något som är unikt och inget förvaltningen förväntar sig över tid. Dock bedömer förvaltningen att idogt arbete med att erbjuda insatser för både unga och deras föräldrar inom öppenvården bidrar till att behov av kraftigare åtgärder uteblir. Dock är det också så att det finns ungdomar med olika former av sociala problem i kommunen som socialtjänsten idag inte når, de kommer inte till socialtjänstens kännedom.

Kostnaderna för konsulentstödda familjehem har de senaste åren minskat tack vare ett aktivt och strukturerat arbete med att rekrytera egna familjehem. Kostnaderna för familjehem för ensamkommande barn har sjunkit de senaste åren. Det beror på att placeringar kunnat avslutas då ungdomarna fyller 18 år alternativt då vårdnadshavare anlänt till Sverige. Kostnaderna för övriga familjehemsplaceringar har ökat markant, nästan en dubbling av kostnaderna har skett sedan 2019. Det föreligger ingen skillnad i antalet placerade barn utan ökningen i kostnader beror på en ökning av familjehemmens ersättning. Anledningarna till det är att förvaltningen placerat väldigt små barn där familjehemsföräldrarna tvingas stanna hemma från arbete. Socialtjänsten får då bekosta förlorad arbetsinkomst vilket blir dyrare än i normalfallet. Även i andra placeringar har familjehemsföräldrarna tvingats avstå från arbete under längre tid beroende på särskilda behov hos barnet. Generellt ser förvaltningen en ökad komplexitet i de placerade barnens situation och beteende, vilket gör att det ställer högre krav på familjehemmen vilket

genererar en högre ersättning till dem. Det finns även ärenden där ärendets karaktär gjort att placering i mer kvalificerade familjehem varit nödvändig, de hemmen är dyrare, även om de är billigare än de konsulentstödda alternativen och HVB-hem.

Kostnad ekonomiskt bistånd

	2 021	2 020	2 019
Utbetalt ekonomiskt bistånd	18 316	17 344	17 326
Antal beviljade genomsnitt	175	179	172

Kommentarer ekonomiskt bistånd

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd låg under 2019 och 2020 på en jämn nivå till att 2021 öka cirka 1 000 tkr. Förvaltningen har identifierat att ökningen **ej** beror på större hushåll (det vill säga fler barn i hushållen), mindre benägenhet att fatta avslagsbeslut eller ökat beviljande av livsföring i övrigt. Det som återstår är att hushållen under 2021 har blivit av med tidigare inkomster så som aktivitetsstöd och etableringsersättning, vilket går i linje med att andelen hushåll med långvarigt respektive mycket långvarigt beroende ökar.

Antalet pågående ärenden i snitt per månad 2021 var jämnt med 2020, något högre än 2019. Däremot kan förvaltningen se att inflödet av nya ärenden under 2021 var betydligt lägre än under 2019 och 2020, 137 nya ärenden att jämföra med 194 både 2019 och 2020. Det betyder att det också avslutats färre ärenden på enheten under 2021 jämfört med tidigare år. Däremot är antalet som avslutats mot studier och arbete högre 2021 än tidigare.

Arbetsmarknadsenhet

	2021	2020	2019
Avslut i arbetsmarknadsenheten, andel som börjat arbeta (%)	31	15	42
Avslut i arbetsmarknadsenheten, andel som börjat studera (%)	12	7	10
Pågående arbetsmarknadsinställningar, per 31 dec	37	42	

Kommentarer arbetsmarknadsenhet

Andel avslutade mot arbete är högre än 2020, även om förvaltningen inte är uppe i samma nivå som 2019. Individer har gått ut i anställning i både privat och kommunal verksamhet. Majoriteten har varit tidsbegränsade anställningar och ofta har det medföljt någon form av subvention.

Andelen som går ut i studier är högre än tidigare år vilket är ett kvitto på att den medvetna satsningen kring vägledning mot studier ger resultat.

Komvux

	2021	2020	2019
Elever i kommunal grundläggande vuxenutbildning hemkommun, antal		90	99
Elever i kommunal gymnasial vuxenutbildning hemkommun, antal		226	210
Elever i SFI-utbildning, antal		162	186

Kommentarer komvux

Statistik för 2021 är ej publicerad ännu.

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	26 483	18 608	15 958	2 650
Kostnader	96 348	97 199	102 544	5 345
Resultat	-69 865	-78 591	-86 586	7 995

Analys av utfallet

Förvaltningen visar en avvikelse gentemot budget på 7 995 tkr.

Intäkterna visar ett överskott på 2 650 tkr. I överskottet gömmer sig både mer och mindre intäkter på de olika verksamheterna än budgeterat. I stora drag kan sägas att det har kommit mer bidrag till ex vis till SFI, kompetensvalidering, lärcenter, resursanställningar och barn- och familj. Mest bidrag har kommit från Arbetsförmedlingen och Migrationsverket, av schablonbidraget går 52,5% av det totala bidraget till förvaltningens verksamheter och resterande till barn- och utbildning.

Även kostnaderna visar ett överskott som uppgår till 5 345 tkr. I stora drag kan sägas att Kompetens och framförallt komvux har använt mer än budgeterat. Dock har

komvux till största del täckt sina ökade kostnader med ökade bidrag. Däremot har barn- och familj och vuxenheten använt betydligt mindre än budgeterat. Bland annat visar handläggning barn och unga, placeringar HVB-hem och konsulentstödda familjehem barn och unga samt placering våld i nära relationer överskott. Tvärtom är det för familjehem som har använt 1 700 tkr mer än budgeterat.

Bokförda stats- och EU-bidrag	
Arbetsförmedlingen	7 190
Migrationsverket	3 492
Yrkesvux	1 830
Myndigheten för YH svets	1 080
Familjehem	943
Lärcenter	858
Sjuklöner	216
Utvecklingsmedel våld	158
Skolverket Karriärtjänster	102
Behörighetsgivande utbildning	76
Växa tryggt	71
Psykisk hälsa familjehuset	25
Totalt	16 041

FRAMTIDEN

Framöver blir det viktigt att komma igång med ett samlat och strukturerat arbete för att förverkliga *strategin för integration, arbete och kompetensförsörjning*. Den behöver medvetandegöras i alla förvaltningar och bolag i kommunen. Alla verksamheter behöver stöd i att komma igång med arbete efter strategin, exempelvis med tydliga handlingsplaner utifrån de olika fokusområdena. Det är viktigt att det fortsatta arbetet sker i samarbete med HR-enheten och fackföreningar.

Både i *strategin för integration, arbete och kompetensförsörjning* och i Osby kommuns *övergripande kompetensförsörjningsplan* finns det tydliga mål om att Osby kommun ska arbeta för en breddad rekrytering och att kommunen ska vara föregångare när det gäller att identifiera och skapa nya yrkesområden. För att det ska verkställas krävs konkreta handlingsplaner för att arbeta mot målen.

Det kommer framöver bli viktigt att skapa möjligheter för en god språkutveckling samt att utveckla alternativa sätt att lära

sig det svenska språket. Exempelvis krävs det språkutvecklande arbetsplatser inom kommunen, där elever på SFI, och andra med behov, kan utveckla språket i verkligheten.

Inom projekt *React EU Förstärkt vägledning* kommer en kartläggning av det lokala kompetensförsörjningsbehovet att genomföras. Syftet är att inom projektet kunna vägleda deltagare till rätt kompetensutvecklingsinsats, som harmonierar med behovet på arbetskraft lokalt. När det lokala kompetensförsörjningsbehovet är kartlagt finns det även möjlighet att anpassa och utveckla arbetsmarknads- och kompetensutvecklingsinsatser så som vuxenutbildningen, gymnasieskolan och Osby kommun Kompetensa. Det krävs att Osby kommun utvecklar en organisation för hur den informationen som samlas in av det lokala kompetensförsörjningsbehovet tas tillvara och förvaltas. Förvaltningen arbetar med ett förslag som i stora drag handlar om att Osby kommun inrättar ett *kompetensteam*. *Kompetensteamet* är tänkt att bemannas av nyckelpersoner inom kommunens utbildnings- och rekryteringsverksamheter, samt arbetsgivare inom näringslivet. *Kompetensteamet* föreslås besluta om utveckling av arbetsmarknads- och utbildningsinsatser utifrån en bild av kompetensförsörjningsbehovet nationellt, regionalt och framförallt lokalt. Ett *kompetensteam* kan även främja ambitionen att förbättra relationerna med näringslivet, som är ett annat viktigt område att utveckla framöver. Dels för att möjliggöra för kommuninvånare att hitta och behålla ett arbete, samt för att lokala arbetsgivare ska hitta rätt arbetskraft.

Arbetsförmedlingen fortsätter, sakta men säkert, sin reformering. Samarbetet med arbetsförmedlingen är inte vad det varit och det är svårt att veta hur förvaltningen ska samarbeta med dem framöver. Förvaltningen behöver noga följa utvecklingen och vara redo att snabbt ställa om utifrån förutsättningarna. Det är redan kartlagt att det krävs en utveckling av förvaltningens samarbete med de privata aktörer som opererar inom Osby kommuns område.

En ny utlysning för de närmaste åren kommer att släppas av Europeiska socialfonden under våren/sommaren 2022. Det är viktigt att se över möjligheten att söka medel för projekt som kan främja ambitionerna i *strategin för integration, arbete och kompetensförsörjning*.

Förvaltningens ambition är att utveckla e-tjänster som ska öka servicen till våra invånare samt skapa effektivare arbetsflöden för medarbetare.

I samarbete med framförallt Barn och utbildningsförvaltningen kommer ett stärkt samarbete kring barn och unga att prioriteras med fokus på tidiga och förebyggande insatser.

Miljö och byggnämnd

INLEDNING

Nämndens uppdrag:

Tillsyn och prövning enligt Plan- och bygglagen.

Tillsyn och prövning enligt Miljöbalken.

Tillsyn och prövning enligt Livsmedelslagen.

Tillsyn och prövning enligt Alkohollagen.

Tillsyn och prövning enligt Lag om tobak och liknande produkter.

Tillsyn och prövning enligt Strålskyddslagen.

Tillsyn och prövning enligt Lag om handel med vissa receptfria läkemedel.

Tillsyn och prövning enligt Lag om sprängämnesprekurser.

Tillsyn och prövning enligt Lag med särskilda bestämmelser om gatuhållning och skyltning.

Tillsyn enligt Smittskyddslagen.

Tillsyn enligt Lag om skydd mot internationella hot mot människors hälsa.

Ansvar för och fullgöra kommunens uppgifter enligt Lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Administrera kalkning av sjöar och vattendrag i kommunen.

Ledning

Torsten Johansson, miljö- och byggnämndens ordförande

Anders Skoog, förvaltningschef Miljö och Bygg

ÅRETS HÄNDELSER

Liksom under 2020 har 2021 präglats av pandemin, vilket haft till följd att måluppfyllelsen varit något sämre än förväntat. Till viss del har planerad tillsyn ställts in eller skjutits upp.

En helt ny miljö- och byggnämnd har tillträtt under våren. Chefsbyte har också skett med tillfälliga ersättare under våren/sommaren och med en chef som arbetat på konsultbasis under tiden som rekrytering av ny chef ägt rum. Ny permanent förvaltningschef har tillträtt den 13/12 2021. Miljö- och byggenheten har också blivit en egen förvaltning under året.

Under våren har tre nya bygglovhandläggare börjat och en timanställd handläggare för bostadsanpassningsärenden slutat.



Revision av livsmedelskontrollen har ägt rum under våren. Länsstyrelsens bedömning är att kommunen mycket väl uppfyller lagens krav på offentlig kontroll enligt livsmedelslagen




MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Miljö- och byggnämnden ska upprätta en tillsynsplan och säkerställa att den följs

Analys av resultatet

På grund av pandemin har tillsynen varit mindre under våren och sommaren. Sedan restriktionerna togs bort i början av hösten har dock tillsynen återupptagits. De flesta anläggningarna har haft tillsynsbesök under året. Utöver redovisad planerad tillsyn för livsmedelsobjekt har under året genomförts 111 inspektioner, 55 revisioner och 11 åtgärdskrav.


Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal C-anläggningar som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	43	40	
 Antal livsmedelsobjekt som fått tillsyn. (Miljö och byggnämnd)	92	71	
 Antal inspektioner av anmälningspliktiga lokaler för hygienisk behandling (Miljö och byggnämnd)	17	14	

Miljö- och byggnämnden ska hjälpa företagen att göra rätt

Analys av resultatet

Målet har inte gått att följa upp eftersom det inte finns angivet något målvärde och det är svårt att bedöma exakta omfattningen av antalet kontakter på de personalskiften som skett under perioden.



Dock ser förvaltningen mycket positivt på tidiga direktkontakter för att underlätta handläggningen både för Miljö- och bygg och företagen. Utan att kunna ange några direkta tal så är också uppfattningen att antalet kontakter ökat under året

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal tillfällen som företag söker direktkontakt med myndigheten i förebyggande syfte. (Miljö och byggnämnd)			

Miljö- och byggnämnden ska bedriva en tillsyn och lovgivning som är tydlig, effektiv och rättssäker

Analys av resultatet

Andelen beviljade bygglov med kompletta handlingar ligger på 98 % under året. Endast i 3 ärenden har bygglov inom 10 veckor inte kunnat beviljas. Samtliga dessa ärenden är från början av året.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel meddelade bygglov med kompletta handlingar inom 10 veckor. (Miljö och byggnämnd)	100 %	98 %	
 Andel klagomål som kommuniceras inom tre veckor. (Miljö och byggnämnd)	100 %	100 %	

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	6 854	6 109
Varav kostnad för sjuklön	14	77

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	10	9

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	4 877	4 528	4 964	-436
Kostnader	10 105	11 744	11 191	-553
Resultat	-5 228	-7 216	-6 227	-989

Analys av utfallet

För helåret bedöms den ordinarie verksamheten totalt hålla sig inom budget. Bostadsanpassningsärenden har ökat vilket visar på underskott i år. Det prognosticerade överskridandet på helårsbasis avser det avgångsvederlag som utbetalats under året.

Erhållet statsbidrag 2021

Projektname	Erhållen summa 2021 (tkr)
Sjökalkning	1439
Merkostnad sjuklön	6
Totalt	1445

Under perioden april till juli utgick ett statligt bidrag som täckte kostnaden för sjuklönen.

FRAMTIDEN

Den viktigaste uppgiften framöver är att med ny förvaltningschef konsolidera förvaltningen, utveckla samarbetet mellan nämnd och förvaltning samt fortsätta det utvecklingsarbete som startat upp i samband med Startpointutredningen.

Utvärdering av potentialen i nuvarande verksamhetssystem (EDP-Vision) har pågått under hösten. Kommer förmodligen att innebära att beslut om nytt verksamhetssystem fattas av nämnden med införande under 2022.

Fortsatt digitalisering och utveckling av E-tjänster kommer att prioriteras.

-De flesta inkommande ärenden ska vara digitala.

-Ökad samverkan med planavdelning och GIS-verksamhet för utveckling av digitaliserat plan- och kartmaterial.

Förbättrade rutiner för handläggning av ärenden om bostadsanpassning.

Utvecklad tillsyn avseende enskilda avlopp.



Samhällsbyggnadsnämnden exkl Vat- ten och avlopp

INLEDNING

- Planering och administration
- Fastighetsenheten
- Mark- och exploateringsenheten
- Serviceenheten

Ledning

Lotte Melin, Ordförande

Mathias Karlsson, Förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Ekonomi

Ekonomi och att hålla budget är fortsatt i fokus och kräver återhållsamhet och ständiga åtgärder i stort och smått.

Corona

2021 har liksom året innan präglats av covid-19 och de förhållningssätt som pandemin krävt. Pandemin har bland annat inneburit restriktioner kring möten och besök i kommunens byggnader. Restauranger vid äldreboendena har varit stängda för allmänheten större delen av året. Lokalvården har under pandemin ett utökat uppdrag t ex beträffande städning av äldreboenden samt att torka av ytor, belysningsknappar och dörrhandtag/ledstänger mer frekvent än vanligt på skolor och förskolor.

Exploateringar för nya tomter

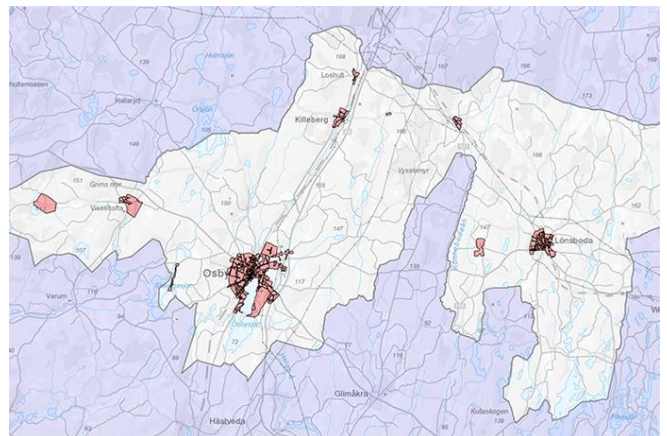
Under 2021 har flera stora exploateringsprojekt bedrivits och bland annat har tomt för Osby glas färdigställt på Nordöstra industriområdet samt tomter för handel och verksamhetslokaler vid det så kallade Nettoområdet, bland annat tomt för Jem & Fix. Mark har under året också blivit klar för byggnation av småhustomter det gäller tomter i Marklunda, Kråkeskogen och i Killeberg. Sammanlagt har 28 nya tomter iordningställt.

Under året har också fem stycken markanvisningsavtal på kommunalmark tecknats med intressenter som önskar bygga bostäder bland annat i Marklunda (Valthornet 1), fd kommunförrådet (Chauffören 26), Snärjet, Ferebacken 1-4 och 6-7, Stortorget i Lönsboda.

Detaljplanering

Samhällsbyggnadsnämnden svarar för kommunens fysiska planering och nämnden beslutade i början av året att ändra stadsplanen för del av Osby 194:1, Kråkeskogen för att möjliggöra byggnation av radhus/parhus i området. I övrigt pågår detaljplanearbete för bland annat ny grundskola samt

äldreboende i Lönsboda, industriområde Nordöst, Netto etapp 2, ishall i Osby samt detaljplan för småhustomter i Loshult.



Lokalbanken

- Samhällsbyggnadsnämnden har hand om samtliga kommunens fastigheter och bedriver ett kontinuerligt arbete med syfte att dessa ska vara så ändamålsenliga som möjligt för verksamheterna. Det innebär också att sälja eller riva lokaler som inte längre används.
- Trulsagården paviljong är flyttad till Visseltofta.
- Hemgården (fd förskola) är riven.
- Ängsgårdens förskola är riven.
- Ängdalen är riven.
- Calcio-internatet är avvecklat.
- Gula barackerna samt fackens hus vid kommunhuset är sålda.
- Ekelund har byggts om till korttidsboende för LSS.
- Hyrda moduler för Lönnegårdens förskola har avvecklats och hyrda moduler för Solklinten vid Hasslarödsskolan har avvecklats.

Byggnationer

Korttidsboende för LSS på Ekelund blev klart under året. Under december togs också första spadtaget för nytt LSS boende med sex lägenheter på Hemgården. Upphandling är ute för byggnation av grundskola, förskola och idrottshall i Killeberg.

Hållbarhetsarbete



Osby har under året klättrat i miljörankingen och ligger nu på 97 plats av 290 kommuner. Det är en förbättring med 42 platser sedan förra mätningen. I maj fick kommunen också pris som årets "Elbilsraket 2021" då kommunen ökat sin elbilsflotta med 17 procent sedan fjolåret. För att ytterligare vässa kommunens hållbarhetsarbete antogs en ny klimat- och energiplan av kommunfullmäktige i december. I tabellen nedan redovisas mål och utfall för klimat- och energiarbetet. Värt att nämna är också att energiförbrukningen gällande offentlig belysning har minskat med drygt 42 % och att energiförbrukningen i fastigheterna minskade med 2,8 % jämfört med år 2020. Osby kommun har även producerat 282 430 KWh i solenergi under 2021.

Indikator	Mål	Utfall 2021	Kommentar
Miljömärkt el	100%	100%	Kommunen köper "Bra miljöval el" sedan flera år tillbaka.
Fossilbränslefri värme	100%	91%	Under 2021 ökade fossilandelen i fjärrvärmens pga numera lösta driftstekniska problem. Olja återstår endast i Lönsboda.
Fossilbränslefria drivmedel	100%	53%	Förbättring från 44 % 2020; gata/parks fordon körs på HVO100 och 25 elbilar rullar i fordonsflottan.




MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Tänker alltid lite längre - väl genomtänkta beslut och hållbar samhällsplanering.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal beslut som föregåtts av en konsekvensanalys utifrån hållbarhet (miljö, sociala och ekonomiska aspekter) (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	5	Konsekvensanalyser har främst gjorts i samband med framtagande av nya detaljplaner.
 Antal kg serveringssvinn (Samhällsbyggnad exkl VA)	Max 5 000	5 518	Målet gällande mängden matsvinn nåddes inte under året. Arbetet med att minska svinnet fortsätter under kommande år.

Öppna och nyskapande - fokus på kommunikation, service och att göra nytt.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal tillfällen som invånarna har informerats via hemsidan innan åtgärder som berör dem påbörjas. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	31	
 Antal genomförda förbättringar. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 100	100	
 Antal genomförda förbättringar av större omfattning. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	7	Ny organisation av samhällsbyggnadsförvaltningen från 1 januari 2021. Inrättande av en gemensam arbetsgrupp för detaljplaner mellan shb och mob. Införande av NUBA för rapportering av arbeten av entreprenörer. Skanning av kommunens byggnader är påbörjad. Klimat- och energiplan beslutades. Uppdatering av egenkontroll gjordes i samtliga kök. Lokalprocessmöten med kommunens samtliga förvaltningar.

Finns överallt - verksamheten i alla kommunens delar i förhållande till demografin.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Antal byggklara småhustomter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10	24	
● Antal byggklara småhustomter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	40	
● Antal byggklara småhustomter i Killeberg. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	25	
■ Antal byggklara småhustomter i Loshult. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	0	Ny detaljplan är på gång och kommer troligen att vinna laga kraft första halvåret 2022.
● Antal byggklara småhustomter i Hökön. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 3	9	
■ Antal byggklara småhustomter i Visseltofta. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 5	0	Samhällsbyggnadsförvaltningen har regelbundna möten med Byalaget Visseltofta Vänner i syfte att underlätta privata initiativ gällande byggnation av småhus i Visseltofta.
● Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Osby. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 30 000	50 000	
■ Antal kvadratmeter byggklar mark för verksamheter i Lönsboda. (Samhällsbyggnad exkl VA)	Minst 10 000	0	Aktiviteter pågår för att nå målet.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	60 955	55 969
Varav kostnad för sjuklön	527	729

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	121 årsarbetare	117 årsarbetare

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	116 625	127 528	125 691	1 837
Kostnader	183 926	199 483	196 424	-3 059
Resultat	-67 301	-71 955	-70 733	-1 222

Analys av utfallet

Utfallet för 2021 blev ett underskott på 1 222 tkr.

Underskottet förklaras till största delen av att kostnaderna för snö- och halkbekämpning blev 1000 tkr högre än budgeterat på grund av vinterförhållanden både i början och i slutet av år 2021.

PLANERING OCH ADMINISTRATION

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	1 600	1 304	1 118	186
Kostnader	4 932	5 068	4 735	-333
Resultat	-3 332	-3 764	-3 617	-147

Planering och administration fick ett mindre underskott på 147 tkr, var av huvuddelen beror på mindre bidrag gällande bekämpning av Sjögull än beräknat.



FASTIGHETSENHETEN

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	100 883	107 050	106 498	552
Kostnader	116 190	111 197	110 189	-1 008
Resultat	-15 307	-4 147	-3 691	-456

Fastighetsenheten stod för ett underskott på 456 tkr. Det är i huvudsak orsakat av högre kostnader för fjärrvärme, vatten och avlopp pga. prisökningar under året.

MARK- OCH EXPLOATERING

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	2 743	8 328	7 512	816
Kostnader	14 705	33 033	31 684	-1 349
Resultat	-11 962	-24 705	-24 172	-533

Mark- och exploateringsenhetens underskott på 533 tkr avser till största delen högre kostnader än budgeterat för snöröjning och halkbekämpning.



KOSTENHETEN

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	10 611	10 093	10 303	-210
Kostnader	29 417	29 822	30 179	357
Resultat	-18 806	-19 729	-19 876	147

Kostenheten fick ett mindre överskott på 147 tkr. Överskottet är lägre än prognostiserat under året delvis beroende på att äldreboendenas restauranger behövt hålla stängt pga Covid-19.

LOKALVÅRD

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	516	581	260	321
Kostnader	17 735	18 961	18 345	-616
Resultat	-17 219	-18 380	-18 085	-295

Lokalvården visade ett underskott på -295 tkr. Underskottet kan i sin helhet kopplas till två faktorer, dels så har kostnaden för städmaterial mångdubblats under pandemin, dels så ligger kontorsservicekostnaderna till viss del inom lokalvården varav portokostnaderna inte har kompensats under flera år. Från och med 2022 kommer alla kontorskostnader att ligga på enheten Gemensam service.

GEMENSAM SERVICE

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	7	172	0	172
Kostnader	1 197	1 401	1 291	-110
Resultat	-1 190	-1 229	-1 291	62

Gemensam service landade på ett mindre överskott på 62 tkr. Detta beror på att det inkommit intäkter i samband med försäljning av fordon. Vid försäljning behåller fordonsfunktionen 20% av intäkten, detta för att finansiera verksamhetssystem och elektroniska körjournaler.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2021, tkr	Redovisat 2021, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0210	Örkenedskolan	22 800	2 507,8	20 292,2
0212	Ny förskola Klockareskogs	4 750	0	4 750
0214	LSS-boende Ångdalen	7 500	50,5	7 449,5
0215	Lss-boende Ångsgården	15 000	1 434,2	13 565,8
0292	Laddstolpar vhtlokaler	500	143,5	356,5
0295	Utemiljö Rönnebacken	0	105,3	-105,3
0296	Kommunövergr passagesyst	3 255	1 690,4	1 564,6
0297	Proj äldreboende Lönsboda	5 565	4 859,4	705,6
0298	Moduler Visslan	0	49,7	-49,7
0801	Fastighetsbildning	150	394,1	-244,1
0803	Centrumåtgärder	2 465	296	2 169
0804	Gatubelysning	200	1 954,5	-1 754,5
0807	Centrumåtgärder visionsdok	3 970	65,4	3 904,6
0809	Trafiksäkerh Lba skola ce	200	438,5	-238,5
0810	Trafiksäk.främj. åtg.	500	536,1	-36,1
0811	Exploater. Hasslaröd Syd	0	17,5	-17,5
0815	Utveckl. Naturbruksområde	7 740	1 395,7	6 344,3
0816	Förstudie GC-väg Näset-Ha	735	0	735
0817	Köp av fastigheter	2 000	400,5	1 599,5
0818	Väg Hassl. viadukt Mossv.	500	344,2	155,8
0819	Dagvattenåtg. Nordöst	500	501,5	-1,5
0820	Nya planområden 2020	23 000	0	23 000
0821	Planområde Hasslaröd Väst	0	162,3	-162,3
0822	Cirk.plats RV15 Källsvedsv.	0	72	-72
0831	Lekplatser	600	401,3	198,7
0832	Julbelysning	250	161	89
0833	Fordon driftenhet	1 000	834,5	165,5
0834	Byggn. stamnät landsbygd	1 470	0	1 470
0835	Asfalt	10 000	11 215,2	-1 215,2
0839	Pumpstationer	300	0	300
0840	Planområden	22 000	0	22 000
0841	Planomr. Netto-området	0	5 391,9	-5 391,9
0843	Planområde Kråkeskogen	0	923,1	-923,1
0844	Planområde Hambov/Tenorv	0	44	-44
0846	Planområde Gerfasts väg	0	298	-298
0847	Planområde Netto 2	0	9 465,4	-9 465,4
0848	Planområde Loshult	0	607,6	-607,6
0849	Planområde Hunshult	0	43	-43
0851	Utveckl NÖ Industriområde	0	20 824,9	-20 824,9
0852	Utveckl Killeberg Norra	0	6 678,5	-6 678,5
0853	Utveckl Lönsboda Ind omr1	0	8,2	-8,2

0854	Utveckl NÖ ind. omr. etapp 2	0	1 761,9	-1 761,9
0855	Planområde Fiskalen	0	34,8	-34,8
0856	VA-anst. server Apan Kanin	0	197,7	-197,7
0857	Utveckl Tommabodavägen	0	1 454,1	-1 454,1
0871	Rivning Lönnegården	0	21,8	-21,8
0879	Gator Nordöst	500	503,8	-3,8
0880	Utbyggn. fiber vita fläckar	3 000	8,8	2 991,2
0890	Maskiner lokalvård	100	129,7	-29,7
1303	Proj. energisparåtgärder	250	0	250
1305	Säkerhetsprojekt larm	300	240,1	59,9
1307	Utbyte storköksutrustning	500	487,6	12,4
1309	Utemiljö Barn och skola	895	418,2	476,8
1310	Div. vht. förändr. BoU	1 000	1 530	-530
1312	Reinvesteringar komp.red.	21 300	22 336,3	-1 036,3
1610	Föreningslokal Örkenedsk	2 800	120,2	2 679,8
1611	Ombyggn. enl. grsk. beslut	2 400	1 181	1 219
1613	Lokalbehov ökat elevantal	500	0	500
1614	Om- o tillbyggn. Ekbackesk	3 500	1 507,8	1 992,2
1615	Ny sporthall Osby tätort	2 400	17,5	2 382,5
1616	Upprustn. fritidsanläggning.	2 000	1 027,6	972,4
1617	Passagesystem KoF	1 000	0	1 000
1626	Säkerhetsprojekt riskinvent	150	119,3	30,7
1627	Säkerhetsprojekt elsäkerhet	150	72,1	77,9
1630	Ny ishall	40 000	3 758,6	36 241,4
1642	Killebergs grundskola	20 000	5 360,7	14 639,3
1647	Byggnation Lindhem	2 400	58,8	2 341,2
1648	Killeberg fsk o matsal	15 000	825,7	14 174,3
1649	Killeberg idrottshall	0	41,2	-41,2
1650	Förskolelokaler Visseltofta	3 445	2 940,5	504,5
1651	Fast förvärv Grossören 7	3 985	3 000	985
1667	Ny förskola Osby tätort	0	553,1	-553,1
1673	Ekelund förvärv o ombyggn	0	1 874,3	-1 874,3
1674	LSS-boende Skeingevägen	18 000	1 291,2	16 708,8
1677	Om-o nybygg Maskinhall NB	0	2 716,8	-2 716,8
1678	Örkenedsskolan modul tillf.	0	1 510,1	-1 510,1
1679	Klintgården modul förvärv	3 500	4 564,3	-1 064,3
1701	Genomförande, energiprojekt	2 000	1 052,5	947,5
1706	Databaserad energistyrning	0	380,7	-380,7
1752	Ny brandstation Osby	17 300	2 631,7	14 668,3
1793	Gemens nyckelsystem HoV	3 000	36,2	2 963,8
	Totalt	308 325	140 082,4	168 242,6

Enbart 45,4% av investeringsbudgeten har förbrukats för året. Gällande mark- och exploateringsprojekten används dock investeringsutrymmet i sin helhet. Det är framförallt de större fastighetsprojekten med längre ledtider som gjort den stora avvikelser. Sex av fastighetsprojekten står för merparten av avvikelser, se nedan.

Örkenedskolan + 20 292 tkr

Projekteringen av Killebergsskolan har tagit längre tid än planerat vilket inneburit att Projektering /upphandling och byggstarten för Örkenedsskolan är försenad då designen byggs på Killebergsskolan. I dagsläget ser vi ingen försening gällande ibruktagande. En projektrisk är detaljplanen som ej ännu är färdig med synpunkter från Länsstyrelsen.

Killebergsskolan inkl förskola och sporthall +28 813,6 tkr

Förseningen beror på att projekteringen har tagit längre tid än planerat pga att en ny BBR kom under ett sent skede i projekteringen vilket då förlängde projekteringen av grundskolan. Under upphandlingen ställdes felaktiga krav och upphandlingen har avbrutits och har reviderats och återpublicerats vilket försenat byggstarten ytterligare ett par månader.

Ny brandstation i Osby +14 668,3 tkr

Förseningen av projektering beror på att beslutet att upphandla och genomföra projektet överklagades och när projekteringen påbörjades fanns det en resursbrist hos samhällsbyggnad i kombination med projektörer samtidigt som besked från Polis och Ambulans har dröjt.

Tre st LSS-byggnationer i Osby + 37 724 tkr

Förseningen beror på överklagan av upphandling samt förändring av BBR skedde under projekteringen med hårdare krav på tillgänglighet. Projekteringen förändrades då i ett sent skede.

Ny förskola Klockarskog +4 750 tkr

Projekteringen av Killebergs förskola har tagit längre tid än planerat vilket inneburit att Projektering av förskolan är försenad då designen byggs på Killebergs förskola. I dagsläget ser vi ingen försening gällande ibruktagande.

Ny ishall i Osby + 36 241,4 tkr

Projekteringen har tagit längre tid än beräknat men

underlaget är nu i princip klart för att gå ut på upphandling. Ovanstående projekt står för ca 142,5 mnkr.

ERHÅLLNA STATS- OCH EU-BIDRAG 2021

Projektnamn	Erhållen summa 2021 (tkr)
Statsbidrag Utrotning sjögull	140
Konsumtionsstöd Mjölk	124,2
LONA-projekt Sliperiet Gylsboda	120
Försäkringskassan bidrag av sjuklön	260,4
Bidrag för kostnader relaterade till Covid-19	186,7
Statsbidrag enskilda vägar	59,6
EU-bidrag projekt Database-rad energistyrning	441,8
Totalt	1 332,7

FRAMTIDEN

Det finns sedan några år tillbaka ett ökat intresse av att bygga verksamhetslokaler och bostäder i kommunen. För att möta efterfrågan kommer samhällsbyggnad att fokusera på att planlägga och exploatera mark för verksamhet/handel samt bostäder med fokus på tomter för småhus.

Kommunen har stora behov av mer ändamålsenliga lokaler och står inför flera stora byggnationer. Byggnation av tre LSS-boenden pågår och under kommande år kommer byggnationer påbörjas av grundskola, förskola och idrottshall i Killeberg, grundskola och äldreboende i Lönsboda samt ishall och brandstation i Osby mm.

Samtidigt som det finns stort behov av nya lokaler kommer också investeringar att göras i befintligt fastighetsbestånd för att skapa mer ändamålsenliga lokaler och minska energianvändningen.

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

INLEDNING

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

Ledning

Lotte Melin, ordförande Samhällsbyggnadsnämnden

Mathias Karlsson, förvaltningschef

ÅRETS HÄNDELSER

Covid

Med anledning av Covid-19 har åtgärder vidtagits för att upprätthålla den samhällsviktiga verksamheten vid ett eventuellt bortfall av personal. Exempelvis internutbildning, minskning av fysiska möten, personal har utgått från sina anläggningar för att undvika större grupperingar och regelbundna avstämningar via teams med driftledare. Vårt förhållningssätt till pandemin har hittills varit framgångsrikt och vårt uppdrag har därför kunnat utföras enligt plan.

Bevattningsförbud

Under sommaren rådde bevattningsförbud i Osby kommun då vattenproduktionen var ansträngd pga. det varma vädret.

Gemensamt drift- och övervakningssystem

Införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem

Dricksvatten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Producerad mängd		Debiterad mängd		Svinn	
Maglaröd	546 532	501 797	416 611	423 810	24 %	16 %
Lönsboda	119 184	118 571	114 476	110 401	4 %	7 %
Killeberg	43 362	42 512	36 254	24 687	16 %	18 %
Hökön	6 354	6 393	6 112	6 101	4 %	5 %

för VA-anläggningar har påbörjats. Detta är ett mycket omfattande arbete som kommer pågå under de närmaste åren.

Materialbrist och prisökningar

Det råder sedan en tid tillbaka materialbrist på insatsvaror vilket resulterat i kraftiga prisökningar och förseningar.

Genomförda projekt under året:

- En ersättningsborra har anlagts och tagits i drift på Tommabodafältet.
- Installation av ny blåsmaskin på Osby reningsverk.
- Slamplattan på Osby reningsverk har försetts med överbyggnad.
- Provpumpning och provtagning av befintliga borra på f.d. Junescotomten har utförts, även detta vatten var förorenat med trikloreten.
- Renovering av reservcentrifug på Osby reningsverk har genomförts.
- Förberedelser för inkoppling av kolfilter på Lönsboda vattenverk har utförts, detta kommer säkra dricksvattendistributionen om förhöjda halter av exempelvis bekämpningsmedel påträffas i vattnet.
- Genomförande av VA-arbeten i samband med Osby kommuns exploateringsplaner i Killeberg.
- Omläggning av VA-ledningar på bland annat G:a Hallarydsvägen i Killberg, Skolgatan och Aron Nils väg i Osby.
- Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet ska användas till arbeten med att komplettera vattenproduktionen i Visseltofta med ytterligare en borra.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

Ingen personal finns inom egna verksamheten. Verksamheten sköts av SBVT.

Spillvatten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Producerad mängd		Mottagen mängd		Ovidkommande ggr	
Maglaröd, Osby tätort	546 532	501 797	1 081 224	1 245 857	2,6	2,5
Lönsboda	119 184	118 571	488 842	520 267	4,3	4,4
Killeberg	43 362	42 512	130 241	129 177	3,6	3
Hökön	6 354	6 393	38 478	42 179	6,3	6,6

Villkorsuppfyllnad reningsverk

	Krav enligt tillstånd BOD7	Årsmedelvärde BOD7	Krav enligt tillstånd Fosfor	Årsmedelvärde Fosfor
Osby reningsverk	10	4	0,3	0,1
Lönsboda reningsverk	10	2	0,4	0,1

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	29 591	29 143	31 885	-2 742
Kostnader	29 591	29 143	31 885	2 742
Resultat	0	0	0	0

Analys av utfallet

Årets överskott som blev 8 179 tkr har förts över till Investeringsfond VA. Investeringsfonden är till för att klara de stora investeringar som kommer i framtiden enligt VA-planen som är beslutad av kommunfullmäktige. Överskottet beror på att investeringarna inom va-området inte har skett i planerad omfattning varvid kapitalkostnaderna varit lägre än budgeterat.

Redovisning 2020 med justering Investeringsfond VA

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	35 528	37 322	37 170	152
Kostnader	29 591	29 143	31 885	2 742
Resultat verksamheten	5 937	8 179	5 285	2 894
Justering Investeringsfond VA	5 937	8 179	5 285	2 894
Resultat efter justering	0	0	0	0

Kommentar

Tabellen ovan visar resultat före och efter justering av Investeringsfond VA.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Budget 2020, tkr	Redovisat 2020, tkr	Avvikelse, tkr, redovisat jämfört med budget
0323	VA-anslutningsavgifter	0	-1 551,2	1 551,2
0904	Bredbandsutbyggnad	540	0	540
0905	Åtgärder ledningsnät	10 000	9 591	409
0907	ARV, VV, pumpstationer	8 370	2 489,7	5 880,3
0908	Östra Genastorp-Östanå	2 500	2,3	2 497,7
0909	Hasslaröd (VA)	6 300	0	6 300
0910	Särsk dagvattensatsningar	5 340	0	5 340
0911	Övervakningssystem/PLC	6 323	547,1	5 775,9
0912	Vattenmätare	700	20,8	679,2
0913	Mindre nyanläggningar (VA	865	37,1	827,9
0914	Östra Genastorp §6 VA-utb	5 000	0	5 000
0915	Lönsboda ARV, tillst ansök	500	0	500
0916	Maglaröd VV, omb f kapitalökn	10 000	0	10 000
0917	Killeberg V, ny reservoas	2 500	0	2 500
0918	Lönsboda VV, optimering	1 000	0	1 000
0919	Skydd av grundvatten	500	0	500
0920	Brunk-Skeinge ny matarledn	12 500	0	12 500
0922	Osby-Östra Genastorp	500	0	500
	Totalt	73 438	11 136,8	62 301,2

Det lägre utfallet än budget förklaras av att flertalet projekt ännu inte är beställda av SBVT, gäller 0908-0909 och 0914-0922.

FRAMTIDEN

Bolaget kommer även fortsättningsvis, i nära samarbete med sina ägare, arbeta för att långsiktigt och hållbart driva, och inte minst utveckla, VA-verksamheten inom ägarnas verksamhetsområden.

SBVT kommer kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och miniera antalet vattenläckor.

Under nästa år planeras följande projekt:

- Fortsatt VA-omläggning på Aron Nils väg och Wivallius väg.
- Ombyggnad av Visseltofta reningsverk för fosforering.
- Genomförande av förstudie inför om- och utbyggnad av Maglaröd vattenverk.
- Fortsatt arbete med projektering och tillståndsprcess för överföringsledningar för vatten och avlopp mellan Broby och Osby samt mellan Osby och Lönsboda.

Valnämnden

INLEDNING

Valnämnden har till uppgift att förrätta allmänna val och folkomröstningar.

Ledning

Sonja Svenle-Pettersson, valnämndens ordförande

Rolf Nilsson, valnämndens vice ordförande

ÅRETS HÄNDELSE

Valnämnden har under året haft ett sammanträde.

Inget val har anordnats under året.

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	0	0	0	0
Kostna- der	7	16	10	-6
Resultat	-7	-16	-10	-6

FRAMTIDEN

Valnämnden kommer att administrera val till Riksdag, Kommuner och Regioner 2022.

Barn- och utbildningsnämnden

INLEDNING

- **Förskola** - åtta kommunala förskolor, en enskild verksamhet
- **Pedagogisk omsorg** - fyra dagbarnvårdare, en enskild dagbv.
- **Grundskola** - fem grundskolor
- **Fritidshem** - fyra kommunala enheter med fritidshem, en enskild verksamhet
- **Grundsärskola** -grundsärskola på två enheter
- **Gymnasium** - en gymnasieskola
- **Yrkesskola** - gymnasiesärskola
- **Kultur och fritid** - musikskola, simhallar, idrotts-hallar, bibliotek, kultur- och fritidslokaler

Ledning

Lars-Anton Ivarsson ordförande Barn- och utbildningsnämnden

Eva Andersson förvaltningschef Barn- och utbildningsförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

Pandemi - Även 2021 påverkades till stora delar av den pågående pandemin. Verksamheterna har på olika sätt fått anpassa arbetet utifrån rådande förutsättningar och restriktioner.

Omorganisation förvaltning- Osby kommun genomgick 21 04 01 en organisationsförändring gällande nämnder och förvaltningar. Ny förvaltning benämnd Arbete och Välfärd bildades. För barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde innebar detta att barn- och familjeenheten samt vuxenutbildningarna överflyttades till den nya förvaltningen Arbete och Välfärd. Det innebar samtidigt en förändring av barn- och utbildningsförvaltningens inre organisation. Tre områdeschefer blev två områdeschefer med förändrade uppdrag. Samtidigt blev grundsärskolan en egen enhet med egen rektor.

- Områdeschef 1 - med ansvar för område förskola och Centrala barn- och elevstödsenheten (CBE).
- Områdeschef 2 med ansvar för område Grundskola och Gymnasium

SKA - Systematiskt kvalitetsarbete; Under 2021 har och även de närmaste åren kommer fokus att ligga på det systematiska kvalitetsarbetet med tillhörande analyser.

CBE - Centrala barn- och elevstödsenheten - Under året har en tydlig vision och uppdrag givits CBE. CBE, är en övergripande specialistfunktion inom barn- och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde för de olika skolför-merna.

B Innovation AB och Osby Sport Academy (OSA) - Under sensommaren slöts ett nytt samverkansavtal mellan Osby kommun och OSA. Det nya avtalet syftar till att vidareutveckla parternas samarbete i avsikt att dels behålla fler ungdomar inom idrotten oavsett om denne bedriver sin idrott i organiserad form eller individuellt, dels att vara en del av Osby kommuns hälsofrämjande insatser. Avtalet innebär att samarbetet mellan Kommunen och B Innovation kommer att utvecklas i tre steg under de tre kommande åren.

Fullmäktigeberedning - Kultur och Fritid- Barn- och utbildningsnämnden gavs i uppdrag att tillsammans med en tillsatt grupp av politiska ledamöter att tillsammans med tjänstepersoner inom BoU arbeta med frågor kring Kultur- och Fritidsenhetens utbud och anläggningar. På grund av pandemin fick den tänka planeringen för redovisning under våren 2020, flyttas fram i tiden. Under början av september 2021 hålls medborgardialoger i Osby och Lönsboda för att 27 september vara underlag för en vägledande debatt i Kommunfullmäktige. Slutsatser från fullmäktigeberedningen väntas kunna ligga till underlag för beslut i Kommunfullmäktige under våren 2022.

Förskolan

Osby pastorat ansökte om att få utöka **Prästgårdens förskola** med 24 platser. Vilket verkställdes 2021-08-01. Denna utökning innebar att Barn- och utbildningsförvaltningen omorganiserade i sina förskoleverksamheter, vilket kommer att få effekter även 2022.

2021-12-02 beslutade barn-och utbildningsnämnden att integrera **Gamlebygårdens** verksamhet till övriga förskolor i Osby tätort och Gamlebygårdens lokaler avyttras därmed. Beslutet ska vara verkställt hösten 2022.

2021-12-02 beslutade barn-och utbildningsnämnden att göra en anpassning inom **pedagogisk omsorg** i Lönsboda. Anpassningen innebär att två dagbarnvårdare kommer att tjänstgöra i Lönsboda och 12 barn kommer att erbjudas

Grundskolan

Grundskolan fortsatte organisationen med **förstäljare och utvecklingstjänster** för att befästa den utvecklingsorganisation som skapats.

Rörelsesatsning: Två samordnare fortsatte arbetet och ansvaret för att säkerställa likvärdighet, utbildning och utförande. Syftet var att genom organiserade och planerade rörelselekar och aktiviteter, skapa goda vanor för elever gällande rörelse, för att det ska bli en naturlig del av vardagen.

Samverkan med högskolan i Kristianstad fortsatte och under 2021 hade vi fyra lärarstudenter som deltog i en arbetsplatsintegrerad lärarutbildning (APILU) där studenterna kombinerar studier med en anställning som lärare. En unik möjlighet som både leder till en lärarexamen och ger flera

års arbetslivserfarenhet under studietiden och ett led i att säkerställa att vi har behöriga lärare.

Grundsärskolan innefattades av den utvecklingsorganisation som gäller för grundskola och är utifrån det en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Elevantalet i grundsärskolan ökade under 2021 och blev därigenom också en större organisation med utökning av personal.

Planering för den nya **skolorganisationen** fortgick och samtidigt ökade elevantalet ytterligare inom grundskolan under 2021. Svårigheten med det ökade elevantalet, behov av större lokaler gör det svårare att tillgodose det fria skolvalet inför läsårsstart augusti 2022.

Gymnasieskola

Pandemin med restriktioner och rekommendationer påverkade i stor utsträckning även 2021 för område Gymnasium. Under vårterminen var det till stora delar distansundervisning för gymnasieeleverna på Ekbackeskolan Vaccination erbjöds alla gymnasieelever och vaccinationen genomfördes under skoltid.

Genomlysning av SKR - Under 2021 genomfördes en genomlysning av SKR där gymnasieområdets kostnader och intäkter var i fokus. Vid redovisningen konstaterades en avvikelse på nettokostnaden på 22%. Efter redovisningen påbörjades ett arbete där nämnd, tjänstemän och rektorer analyserade genomlysningen. Arbetet kommer att fortgå 2022 för att skapa en samsyn kring gymnasieskolan beträffande utbud och kostnader.

Kultur och fritid

Året var fortsatt präglad av **pandemin** med anpassningar, omställningar, inställningar, nytänkande och till viss del även nyskapande. Biblioteken höll stängt under stor del av våren och öppnades igen för fysiska besök den 19 april. Simhallarna var igång i begränsad omfattning på grund av pandemin samt renovering då taket höll på att rasa. Dessa förutsättningar innebar att uppdrag var vi erbjöd sommarskola både i Osby sjön och i Vesl junga sjön. Ishallarna hade en viktig funktion i att kunna erbjuda kommuninvånarna möjligheter till rörelse. Pandemin påverkade också många av årets evenemang såsom nationaldagen med mera. Trots pandemin kunde en del evenemang genomföras om än i förändrad form.



Trygghetsvandringar startades upp och kommer att utvärderas under 2022.

Vaktmästarorganisation: Under 2021 genomfördes en omorganisation inom barn och utbildningsförvaltningen kring vaktmästaruppdraget. Det innebar att det från 2021 07 01 bildades en central vaktmästarorganisation för alla lokaler och anläggningar inom barn och utbildningsförvaltningens verksamhetsområde.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Vi ska erbjuda utbildning och mötesplatser som leder till en ökad medvetenhet om livsstilens betydelse för hälsan, miljön och samhället.

Måluppfyllelse: Målet kan anses delvis vara uppfyllt. Pandemin har påverkat utbildningen och möjligheterna till mötesplatser. Dock har det via fjärr- och distansundervisning kunnat bedrivas undervisning som lett till att elever kunnat komma vidare i sin utbildning. Digitaliseringen har bidragit till att man kunnat fortsätta med föreläsningar och möten. Arbetet med att genomföra aktiviteter och arrangemang digitalt har fått ett fortsatt uppsving under våren. Att erbjuda gratis aktiviteter under kvällar, helger och lov är en framgångsfaktor för att få fler besökare till mötesplatserna. Vikten av fysiska aktiviteter för livsstilens betydelse har varit påtaglig under pandemins påverkan.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
◆ Andel som uppger att de är nöjda eller mycket nöjda när de besöker is- och simhallar, fritidsgårdar, musikskolan, bibliotek, kulturarrangemangen och konsthall. (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	94,7%	
■ Antal deltagare i förebyggande föräldrabildningar och barngrupper på FamiljeHuset (Barn- och utbildningsnämnden)			Denna punkt berör verksamhet som är flyttad till Arbete och Valfärdsnämnden.
◆ Förskolans förmåga att planera och erbjuda lärande om miljö, hälsa och samhälle (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	
◆ Rörelsesatsningens/rörelsekuls påverkan på elevernas fysiska och psykiska mående (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	70% upplever att det psykiska och fysiska måendet har påverkats positivt av Rörelsesatsningen.

Vi ska ge alla det stöd de behöver för att kunna utvecklas och utmanas efter sina förutsättningar.

Måluppfyllelse: - Målet kan anses delvis vara uppfyllt. Personalen arbetar utifrån ett arbetssätt som gynnar utvecklingen utifrån varje individs behov såsom ett HBTQI certifierat arbetssätt, arbete med språkutvecklande arbetssätt, digitala metoder, när- fjärr och distansundervisning. De olika sätten att möta våra invånare bidrar till en ökad måluppfyllelse där det ska finnas möjligheter utifrån varje individs förutsättningar, förmågor och progression. Vi behöver fortsätta fokusera på att rekrytera behörig personal till våra verksamheter.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andel brukare som upplever att det stöd de har fått har haft en positiv inverkan på deras livssituation (Barn- och utbildningsnämnden)	100%		Denna punkt berör verksamhet som är flyttad till Arbete och Valfärdsnämnden.
◆ Verksamheterna ska erbjuda varierat innehåll och arbetsformer för att stödja barnens/elevens förmåga till lärande (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	Pandemin och distansundervisning har påverkat möjligheterna att erbjuda varierat innehåll och arbetsformer. Likaså har personalsjukdomar och vikarieanskaffning påverkat. Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt är ett av sätten att erbjuda varierat innehåll och arbetsformer. Även Musikskolan har genom det

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
			estetiska erbjudit varierat innehåll och arbetsformer för att gynna lärandet. Rörelsesatsningen är ett annat sätt att lära med kroppen och gynna lärandet.
● Andelen legitimerade förskollärare av befintlig personalstruktur i förskola (Barn- och utbildningsnämnden)	Minst 50%	50 %	
■ Andel legitimerade lärare i alla skolformer förutom förskolan (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	77,3 %	Grundskolan har 62.1% legitimerade lärare. Gymnasiet har 72.5% legitimerade lärare.
◆ Organisation och uppföljning av elever i externa grund- och gymnasieskolor (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	Arbete och rutiner pågår för att nå högre med uppföljning av externa grund- och gymnasieskolor.
● Andelen personal som arbetar utifrån ett HBTQI-certifierat arbetssätt (Barn- och utbildningsnämnden)	100%	100 %	
■ Andelen kommuninvånare som upplever att Barn- och utbildningsförvaltningen har ett normkritiskt bemötande och stöd (Barn- och utbildningsnämnden)	100%		Framåt behöver förvaltningen få med frågor i kommande enkäter som berör målet för att få en heltäckande bild i förvaltningen. Kultur och fritid har med målet i en enkätundersökning som kommuninvånare svarar på.

Vi ska skapa ökad tillgänglighet och delaktighet genom att erbjuda ökad kunskap, kommunikation och skapande.

Måluppfyllelse: Målet kan anses delvis vara uppfyllt. Pandemin har haft stor påverkan på den digitala utvecklingen. Digitala verktyg har på ett sätt som aldrig tidigare använts, påskyndat och medverkat till en delaktighet i undervisning, aktiviteter och arrangemang. Vikten av bra nätverk och olika former av digitala hjälpmedel har underlättat kommunikation och skapande. Det är av största vikt att den digitala utvecklingen kan fortsätta, då kraven på desamma ständigt kommer att öka med nya förutsättningar och utvecklingspotentialer.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
■ Andelen som upplever att socialtjänsten frågar efter brukarens synpunkter angående hur dennes situation skulle kunna förändras (Barn- och utbildningsnämnden)			Denna punkt berör verksamhet som är flyttad till Arbete och Valförvaltningsnämnden.
◆ Undervisningens förmåga att stödja och utveckla barnens och elevers lärandeprocess utifrån barnets och elevernas förutsättningar och behov i alla skolformer (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	Det är en ständig strävan att stödja och utveckla barnen/elevernas lärandeprocess. Arbetet har påbörjats att kvalitetssäkra Central Barn- och Elevstödsenheten och lokal elevhälsa.
◆ Likvärdighet och samverkan mellan skolformer och inom enheter som förutsättning för barn/elevers progression för utveckling (Barn- och utbildningsnämnden)	I hög grad	Acceptabelt	Ständig strävan att hela tiden öka likvärdigheten och samverkan i förvaltningen. Rutiner och handlingsplaner utvecklas, där både nya tas fram och gamla revideras, med målet att skapa likvärdighet och samverkan inom förvaltningen.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	282 652	268 594
Varav kostnad för sjuklön	2 370	4 174

Verksamheterna Barn- och familj samt Vuxenutbildning har under 2021 flyttats till Arbete och välfärdförvaltningen. I siffrorna för 2020 har personalkostnaderna för dessa verksamheter i efterhand tagits bort. Detta för att få bättre jämförbarhet mellan åren.

Inom några verksamhetsområdena inom barn- och utbildningsförvaltningen ligger personalkostnaderna kvar på samma nivå eller sjunkit något jämfört med 2020, om inte löneökningar räknas med. Detta gäller inom förskolan, fritidshem, f-klass och kultur och fritid. Orsakerna till detta är lägre kostnader för vikarier på grund av pandemin, samt svårigheter att få tag i behörig personal, vilket i vissa fall leder till att tjänster är vakanta under delar av året.

Inom grundskola och gymnasieskola har personalkostnaderna däremot ökat, även om inte löneökningarna räknas med. Det är dels inom grundskola, men i synnerhet inom grundsärskola som en markant ökning skett. Detta beror bland annat på att elevantalet har ökat mycket under året som gått.

Inom gymnasiet finns en något mindre ökning som skett inom gymnasiet, men något mer inom gymnasiesärskolan. Även här beror ökningen på bland annat ett något ökat elevantal.

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	471	496

Verksamheterna Barn- och familj samt Vuxenutbildning har under 2021 flyttats till Arbete och välfärdförvaltningen. Därför är siffrorna ej jämförbara mellan åren.

Förskoleverksamhet 1-5 år, förskola

	Redov 2020	Budget 2021	Redov 2021
Antal inskrivna barn	555	555	551
Kostnad/barn (kr)	109 945	100 204	111 837

Antalet inskrivna barn avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/barn ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör förskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från Migrationsverket och Skolverket. Kostnader och intäkter för

interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I jämförelse med budget 2021 så är de redovisade kostnaderna/barn något högre 2021. Detta beror på att antalet inskrivna barn är lägre än budgeterat. Att antal inskrivna barn är något lägre än budgeterat antal beror på att förskolorna inte har full beläggning under hela året. Det redovisade kostnaderna per barn 2021 är högre än de redovisade kostnaderna per barn 2020. Det beror på löneökningar, minskade intäkter samt ökade lokalkostnader. De ökade lokalkostnaderna beror på högre kapitalkostnader för de nybyggda förskolorna.

Pedagogisk omsorg

	Redov 2020	Budget 2021	Redov 2021
Antal inskrivna barn	30	24	24
Kostnad/barn (kr)	65 533	72 375	74 633

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

Under 2021 har kostnaderna för pedagogisk omsorg minskat något jämfört med redovisade kostnader 2020. Det är barnantalets minskning som har påverkat detta. Kostnaden per barn har dock blivit något högre än budgeterat för 2021.

Grundskola

	Redov 2020	Budget 2021	Redov 2021
Antal elever	1 395	1 402	1 426
Kostnad tot per elev (kr)	95 037	104 865	103 866
Undervisning per elev (kr)	49 318	54 138	50 714

Elevantalet avser endast elever i grundskolan, ej förskoleklass. Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året. I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör grundskolan (ej grundsärskolan). Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och Skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna grundskoleundervisning, förberedelseklass samt svenska som andraspråk.

De redovisade kostnaderna inom grundskolan har ökat från 2020 till 2021. Även elevantalet har ökat 2021.

Kostnadsökningen mellan 2020 och 2021 förklaras dels av löneökningar, dels av ett ökat antal klasser vilket i sin tur bidrar till ökade kostnader. Kostnader för IT har tillkommit under 2021 då de bokfört på förvaltningarna.

Däremot är de redovisade kostnader/elev något lägre än budget 2021. De lägre kostnaderna beror även på att statsbidrag har periodiserats till 2021 av försiktighetskäl, vilka sedan har fått behållas. Detta gör att intäkterna blir högre än budgeterat. Kostnaden/elev har dock ökat från 2020 till 2021. Detta trots ett ökat elevantal.

Även kostnaderna/elev för undervisning är lägre än budget 2021. Jämfört med 2020 har kostnaden/elev för undervisning ökat marginellt.

Gymnasieskola

	Redov 2020	Budget 2021	Redov 2021
Antal elever	437	451	439
Kostnad tot per elev (kr)	130 796	139 160	139 530
Undervisning per elev (kr)	83 185	87 669	89 473

Elevantalet avser elever i gymnasieskolan och gymnasiesärskolan (Eckbackeskolan, IM, Naturbruksgymnasiet och Yrkesskolan). Antalet elever avser ett genomsnitt för hela året.

I kostnaden/elev ingår samtliga kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna som tillhör gymnasieskolan och gymnasiesärskolan. Här ingår till exempel personalkostnader, kostnader för förbrukningsmaterial, lokalkostnader samt intäkter från migrationsverket och Skolverket. Kostnader och intäkter för interkommunal ersättning och bidrag är ej medräknade.

I kostnaden för undervisning ingår de kostnader och intäkter som redovisas under verksamheterna gymnasieundervisning samt undervisning Yrkesskolan.

De redovisade kostnaderna för gymnasieskolan 2021 är högre än de redovisade kostnaderna 2020. Kostnadsökningen mellan 2020 och 2021 förklaras dels av löneökningar och dels av att kostnader för IT har tillkommit under 2021 då de bokfört på förvaltningarna. De redovisade kostnaderna är dock något lägre de budgeterade 2021. Elevantalet är dock något lägre än budgeterat.

Kostnaden/elev är högre än de redovisade kostnaderna 2020. Även jämfört med budget 2021 är kostnaden något högre.

Kostnaden/elev för undervisning är högre än de redovisade kostnaderna 2020. Även jämfört med budget 2021 är kostnaden/elev något högre.

Kultur och fritid

Aktivitet	Antal deltagare alt. besökare 2020	Antal deltagare alt. besökare 2021
Lönsboda simhall	16 160	12 865
Osby simhall	25 789	15 280
Bibliotek	46 177	28 004
Ishall	37 725	41 073
Kultur och fritid	6 126	9 258
Fritidsgårdar	10 000	8 286
Musikskola	8 063	12 179

Det minskade antalet besökare inom verksamheter beror på nedstängningar och restriktioner på grund av pandemin. Med i statistiken är inte de digitala besöken på snoka bibliotek som uppgick till 26 601 stycken

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	100 246	110 131	95 002	15 129
Kostnader	440 395	475 954	460 720	-15 234
Resultat	-340 149	-365 823	-365 718	-105

Analys av utfallet

Barn- och utbildningsförvaltningen redovisar 2021 ett underskott på 105 tkr jämfört med budget.

Det är varierande resultat gentemot budget inom de olika verksamhetsområdena.

- Återbetalning av sjuklönekostnader i samband med pandemin: 1 055 tkr
- Periodiserade statsbidrag avseende föregående år som ej har behövt återbetalas: 5 500 tkr
- Minskade kostnader och ökade intäkter interkommunal ersättning och bidrag: 4 000 tkr
- Svårigheter att få tag i behörig personal samt minskad användning av vikarier i samband med pandemin: 3 000 tkr
- Minskade kostnader för läromedel på grund av pandemin: 1 000 tkr
- Högre intäkter från migrationsverket (etableringsersättning): 1 000 tkr
- Vakanta tjänster och föräldradledigheter som ej har ersatts: 2 000 tkr

Förvaltningsövergripande administration redovisar ett underskott på 1 027 tkr. Underskottet beror på ett anpassningsuppdrag som har budgeterats centralt. Personalkostnaderna har varit något högre än budgeterat, men även intäkterna har blivit högre än budgeterat. Det beror på en utbetalning av sjuklönekostnader i samband med pandemin.

Förskolan redovisar ett överskott på 3 907 tkr. Förskole-enheterna redovisar ett sammanlagt överskott på cirka 2 200 tkr. Överskottet på förskole-enheterna förklaras även svårigheter att få tag i behörig personal, samt minskade vikariekostnader i samband med pandemin. För övrigt beror överskottet att statsbidragen gett överskott då man även fört över bidrag från tidigare år. Inom IKE och bidrag till fristående blev det lägre intäkter och högre kostnader. De högre kostnaderna bland annat på grund av att en fristående förskola i Osby utökade med 24 platser under året. Lägre personalkostnaderna för resurspoolen än budgeterat redovisades.

Grundskolan redovisar ett underskott på 3 705 tkr. Grundskole-enheterna redovisar sammanlagt ett mindre underskott jämfört med budget 2021 på cirka 185 tkr. Överskottet beror på högre intäkter än budgeterat men även högre personalkostnader än budgeterat. Att intäkterna har blivit högre än budgeterat innebär att statsbidrag från Skolverket till viss del har kunnat användas för att finansiera vissa tjänster. På central nivå redovisas underskott på ca 3 500 tkr. Skolskjutskostnaderna visar underskott med 1 300 tkr, grundskola med 1 100 tkr samt IKE och bidrag med 900 tkr.

Gymnasieskolans verksamheter totalt redovisar ett underskott på 593 tkr för 2021. Gymnasiet redovisar underskott med 2 900 tkr. Detta beror på att IKE och bidrag visar underskott med 3 400 tkr och B Innovation underskott med 250 tkr. Calcio elevhemmet visar överskott med 150 tkr samt Ekbackeskolan med 600 tkr. Gymnasiesärskolan redovisar ett överskott med 2 200 tkr. Detta beror på överskott inom IKE och bidrag med 1 100 tkr som beror på intag av fler elever utifrån än budgeterat. Även egna Yrkesskolan visar överskott med 1 100 tkr. Mycket av detta är kostnader för undervisning samt läromedel.

Kultur och fritid redovisar ett överskott på 1 313 tkr. En del handlar om att pandemin påverkat oss då vi haft nedstängda verksamheter och att vi ej kunnat genomföra så många arrangemang, aktiviteter på fritidsgårdarna, minskade verksamhetskostnader, minskade högtidskostnader. En del handlar om minskade lönekostnader (vakant tjänst) i ledningsorganisationen för enheten. En del handlar om bidrag från arbetsförmedlingen gällande lönebidrag som ej är budgeterade.

Budgetavvikelse per verksamhet 2021

	Budget 2021	Redovisat 2021	Avvikelse
Förvaltningsövergripande ledning och administration	9 309	10 336	-1 027
Förskola	75 375	71 468	3 907
Grundskola	169 121	172 826	-3 705
Gymnasieskola	72 958	73 551	-593
Kultur och fritid	38 955	37 642	1 313
Totalt	365 718	365 823	-105

Erhållet stats- och EU-bidrag 2021

Projektnamn	Erhållet summa 2021 (tkr)
Karriärtjänster 2021	1 689
Lärarlönelyftet 2021	3 634
Kvalitetssäkrande åtgärder förskola och fritidshem 2021	568
Mindre barngrupper 20/21	1 593
Likvärdig skola 2021	10 157
Bättre språkutveckling förskolan 2021	574
Läxhjälp 2021	425
Papperslösa barn 2021	32
Högskolestudier specialpedagogik 2021	148
Sommarkul 2021	455
Skapande skola 21/22	439
Kultur crew 2021	160
Skolbio 2021	9
Lovskola 2021	114
Mindre barngrupper ht 2021	1 232
Läroassistenter 2021	553
Stärkt elevhälsa 2021	796
Läraryftet 2021	23
Statens kulturråd bokinköp 2021	50
Migrationsverket	1 628
Bidrag maxtaxa 2021	2 376
Bidrag FK för sjuklönekostnader 2021	1 055
Bidrag för covidkostnader 2020	139
Erasmus 2021 (EU-bidrag)	805
Totalt	28 654

I tabellen ovan ingår endast utbetalda bidragsbelopp 2021.

FRAMTIDEN

Barn- och utbildningsförvaltningen centralt: Vi fokuserar på det systematiska kvalitetsarbetet i våra verksamheter. Vårt mål är att hela tiden förbättra och utveckla vårt arbete utifrån barn- och utbildningsnämndens uppdrag för att gynna god service och utbildning för våra medborgare. Lägesbeskrivning - Analys - Insatser. Kvalitetsarbetet ska ligga till grund för prioriteringar, budgetarbete och kompetensfortbildning för att öka måluppfyllelsen utifrån nämndens mål.

Barn- och utbildningsnämnden har ett särskilt fokus på tidiga insatser. Förskolan ska 2022 anställa en specialpedagog riktad direkt mot förskolans verksamhet. Denna profession har tidigare inte funnits och varit knuten direkt till förskoleverksamheten.

Lokalfrågor kommer att stå högt upp på agendan då vi har behov av förändrade lokalförutsättningar utifrån ökat barn- och elevantal samt förändrade behov och efterfrågan kring kultur- och fritidsutbud i Osby kommun. Under 2022 ska nybyggnation av F-9 skola i Lönsboda, ny förskola, idrotts-hall och F-6 skola i Killeberg påbörjas. Dessa nybyggnationer är en del i den kommande förändringen av skolorganisationen i Osby kommun som beräknas vara i bruk 2024. I beslutet kring ny skolorganisation kommer grundskolorna vara indelade enligt följande; Örkenedsskolan F-9, Killebergsskolan F-6, Parkskolan F-6, Klockarskogsskolan F-6 samt Hasslarödsskolan 7-9. I denna förändring ingår också att ny förskola ska byggas vid Klockarskogsskolan. Vid ovanstående beskrivna förändringar är det också viktigt att hantera frågorna kring en säker skola. Det gäller både larm och skydd av lokaler- skalskydd, inkluderat möjligheter till allanrop.

Under 2021 genomförde SKR en genomlysning av gymnasiet och yrkesskolan i Osby kommun. Denna genomlysning ska ligga till grund för det fortsatta arbetet under 2022 med att skapa en samsyn kring och en vision för gymnasieutbildningarna i Osby kommun.

Under 2022 ska vår nya lär- och administrationsplattform IST, finnas på plats för att utveckla interaktionen mellan elever och lärare samt kommunikationen mellan skolan och vårdnadshavare. IST började implementeras under 2021 med ganska mycket inkörningssvårigheter. Under 2022 förutsätter vi att implementeringen av IST är klar och att vårt nya system har blivit en kvalitetshöjning i den digitala utvecklingen.

Tillsammans med förvaltningarna inom Arbete- och välfärd samt Hälsa- och omsorg gör vi ett omtag kring Osbymodellen - en samverkansmodell mellan förvaltningar och nämnder för att tillsammans skapa en bättre kommun att arbeta och leva i. I samverkan med Högskolan i Kristianstad kommer samarbetet att intensifieras under 2022.

CBE (centrala barn- och elevstödsenheten) påbörjade

tillsammans med Central förvaltning, utifrån uppdrag från Barn- och utbildningsnämnden, ett arbete för att kvalitets-säkra den lokala barn och elevhälsan. Under hösten 2021 arbetade CBE med att kartlägga hur den lokala barn- och elevhälsan är strukturerad på varje förskola och skola. Arbetet kommer att fortsätta under 2022, för att slutligen presenteras för barn- och utbildningsnämnden när rektorerna har fastställt sina organisationer.

Förskola: Förskolorna i Osby kommun har fyra prioriterade områden för sitt kvalitetsarbete.

Utvecklingsorganisationer: Förskolans arbete ska styras mer än av rektor på förskolan. Förskollärares uppdrag har förtydligats i den reviderade läroplanen för förskolan Lpfö 18. Förskolorna i Osby kommun ska bygga upp utvecklingsorganisationer för både det inre arbetet och för ledningen.

Kollegialt lärande: Kollegialt lärande är en arbetsmetod som bidrar till utveckling av undervisningen genom att pedagogisk personal samarbetar strukturerat för att tillägna sig kunskaper och erfarenheter.

Tillgänglig lärmiljö: Att skapa förutsättningar för alla barn att lära i deras miljöer, även för de som har en funktionsnedsättning. Pedagoger ska fortbildas så att de kan skapa organisatoriska förutsättningar och vara flexibla så att lärmiljön kan anpassas för alla barnen i förskolan.

SKUA arbetet: Rektorerna kommer fortsatt att utbildas genom en bokcirkel som SKUA -utvecklarna håller i. Därefter startar rektorerna bokcirkel ute på sina enheter. Förskolorna kommer fortsatt få professionellt stöd av SKUA-utvecklarna genom studiedagar, handledning och nya fokusområde.

Barnkonventionen: Barnkonventionen har redan en stark ställning i förskolan och finns med som styrande dokument tillsammans med läroplanen. Nu ska förskolorna ha fortsatt fokus på görandet och implementeringen av lagen.

Under våren 2022 kommer barn och utbildningsförvaltningen anställa en specialpedagog med ett uppdrag som är operativt mot förskolorna. Målet är att kvalitetssäkra att utbildningen blir likvärdig på alla förskolor. Specialpedagogen ska också vara ett stöd för rektorn att utveckla skattningsschema på förskolorna. Genom det får vi syn på vilket stödpedagogerna behöver för att kunna arbeta professionellt utifrån förskolans läroplan. Att arbeta med skattningsschema är ett utvecklingsområde under våren 2022.

Grundskola / Grundsärskola: Verksamheterna kommer att fortsätta arbeta utifrån redan utarbetad utvecklingsorganisation med fokus på systematiskt kvalitetsarbete, digitalisering och SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbets-sätt). Tillgänglig lärmiljö, för att stödja alla elever att utifrån sina behov och förutsättningar nå sin fulla potential och ökad måluppfyllelse, fortsätter med analys av insatser och fortsatta prioriteringar. Grundskolan kommer framöver vara allt mer i behov av digitala verktyg för att kunna uppfylla de

nationella riktlinjerna, vilket är en stor utmaning för Osby kommun. Utvecklingsorganisationens struktur och organisation förväntas spetsa till vårt kvalitetsarbete i förhållande till analyser av resultat med effekter som en mer tillgänglig och likvärdig undervisning samt ökad måluppfyllelse.

Gymnasium / Yrkesskola: Att möta efterfrågan på arbetskraft och utbildning som krävs för näringslivet i och utanför Sverige, är en stor utmaning inför kommande framtida rekryteringar. För att klara dessa utmaningar är det av största vikt att skolorna erbjuder attraktiva och bra utbildningar för våra ungdomars framtida yrkesval. En avgörande faktor för skolornas framtid är också hur de ska och kan samarbeta med kommuner både norrut och söderut, för att skapa det

bästa utbudet för eleverna i Osby kommun. Internationaliseringsarbetet med APL utomlands samt skuggning för olika lärarkategorier och handledare blir en allt viktigare del i inkluderings- och integrationsarbetet. Vikten av samsyn kring utbudet av program och förutsättningar för gymnasieskolan kommer att ytterligare belysas utifrån genomförd genomlysning av SKR.

Kultur- och Fritid: Under 2022 kommer en fullmäktigeberedning vara klar för hela Kultur och fritids verksamhetsområde. Den ska ligga till grund för framtiden både gällande verksamhet, lokaler och framtida investeringar. Ishallens framtid kommer att beslutas om. Kultur och fritid fortsätter jobba tematiskt.

Hälsa och omsorgsnämnden

INLEDNING

Hälsa- och välfärdsnämnden har ansvar för följande:

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

Ledning

Jimmy Ekborg, ordförande Hälsa- och omsorgsnämnden

Helena Ståhl, förvaltningschef Hälsa- och omsorgsförvaltningen

ÅRETS HÄNDELSER

- Ny förvaltningsorganisation

I april genomfördes en organisationsförändring som har inneburit att nämnd och förvaltning har fått ett förändrat ansvar och med det ett nytt namn, Hälsa och omsorg. IFO-delarna har flyttats till den nya förvaltningen Arbete och välfärd. Beslutet om ny förvaltningsorganisation innebar också att socialpsykiatri blev kvar i hälsa- och omsorgsförvaltningen. Med socialpsykiatri avses framför allt tre verksamheter: boendestöd, träffpunktsverksamhet och psykiatriplaceringar. Utöver dessa ingår även verksamheten personligt ombud där kommunen köper en halvtidstjänst av Personligt ombud i Skåne AB.

- Hanteringen av Covid-19 pandemin

Äldreomsorgens arbete har även i år präglats av att hantera pandemin och att på olika sätt minska risk för smittspridning. Förvaltningen har fortsatt arbeta med att hantera effekterna av att en central bemanningsenhet hanterar bemanningsfrågorna och att hitta vägar kring förbättrat arbetssätt och kommunikation för detta har legat i fokus. En plan för en förbättrad introduktion av vikarier där utbildning för att stärka kompetensen hos vikarierna är en del har tagits fram.

Enhetschefer har under året haft en betydande och framträdande roll i att informera, lugna och trygga personalen i arbetet med och mot Covid-19. Detta har ökat kompetensen, skapat förståelse och gett personalen förutsättningar att utföra arbetet på ett så smittsäkert sätt som möjligt. Utbildningar och extra gruppsamtal har gjort att personal känt sig trygga i hur hanteringen av smitta och skyddsutrustning ska genomföras. Vid smittspårning eller konstaterat smittad vårdtagare har ett team chefer hjälpts åt för att hantera

bemannning, provtagning och information till verksamhet och anhöriga. Detta arbetssätt har förbättrat samverkan mellan chefer och stärkt ledningsgruppen i en utmanande tid.

- Vaccinationsgenomförandet

Vaccinering av både vårdtagare och personal utfördes tidigt i fas 1 och detta minskade påtagligt risken för smitta fram till slutet på året då omikronvarianten fick fäste. En tredje vaccination av vårdtagare och personal genomfördes under december. Trots vaccinering har skyddsutrustning och rutiner om avstånd fortsatt att gälla under hela året. Utökade personalresurser har använts både under dag och natt vid konstaterad covidsmitta, misstänkt smitta och vid risk för smitta. Detta har gett verksamheten ökade kostnader under hela 2021.

- Öppnandet av nya LSS-verksamheter

Inom enheten för funktionshindrade arbetades intensivt med byggfrågor. Korttidsboendet för barn och vuxna öppnade på Ekelund i mars och enhetscheferna och handläggare flyttade också dit för att skapa förutsättningar för bättre dialog och samverkan både när det gäller individärenden och verksamhetsutveckling. I anknytning till korttidsenhetens lokal ligger den nya lokalen för korttidstillsyn. Tillsynen startade till sommarlovet på Ekelund med fem unga brukare. I och med detta avslutades den tidigare köpta tillsynen. Under året vistades tio barn på korttiden och fem barn fick sin tillsyn efter skolan på Ekelund. Osby kommun sålde två platser på korttidsenheten till annan kommun. På Kuben ökade korttidstillsynen för äldre ungdomar från två till tre platser. Dessa stora volymökningar inför sommaren genererade stora utökningar i bemanningen av personal och schemaförändringar för att möta upp behovet.

Korttidsboende för vuxna verkställde alla ärenden vilket innebar att alla köp av externa platser kunde avslutas. Två nya assistansärenden startade upp under våren och i början av hösten. Ökningen av antalet brukare med insatsen daglig verksamhet har också fortsatt, just nu har kommunen 70 beslut om daglig verksamhet.

- Implementeringen av nytt verksamhetssystem
- Beställning av 16 SÄBO-platser

Det har under hela 2021 funnits ett underskott av särskilda boendeplatser relaterat till ett minskat flöde och färre lediga lägenheter. Det resulterade i att antalet personer som hade ett gynnande beslut som ej kunnat verkställas under hösten var 21 stycken vilket är den högsta siffran någonsin. Nämnden beslutade då att beställa 16-18 nya SÄBO-platser vilket resulterade i att kommunen förhyrde Solhem med planerat öppnande i februari 2022. Planering av den nya verksamheten påbörjades under senhösten.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Alla verksamheter ska systematiskt arbeta för minskad miljöpåverkan och ökad hållbarhet

Analys av resultatet

Då endast en av två indikatorer följs upp vid detta tillfälle är det svårt att dra någon slutsats av resultatet. Dock har förvaltningen lyckats väl när det gäller övergången till fossilfria bilresor under perioden.

I verksamheternas miljöprofil har alla mål att minska engångsartiklar. Detta har inte av förklarliga skäl kunnat göras på grund av covid.

Slutsatser

Utbyte till el-bilar har pausats pga att full laddningskapacitet uppnåtts. Uppbyggnad av laddningskapacitet är förutsättning för att kunna fortsätta utbyte av dieselbilar till el-drivna bilar.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel fossilfria fordon. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 24%	24%	
● Andel miljöprofiler. (Hälsa och omsorgsnämnden)	100%	100%	Alla verksamheter har en miljöprofil.

Behovet av insatser ska minska och leda till ett självständigt liv med en meningsfull vardag.

Analys av resultatet

Resultat av brukarundersökning kommer först 2022.

Slutsatser

Rutin för trygg hemgång fungerar väl.


Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
● Andel av alla som efter sjukhusvistelse har förändrade eller nya SoL-insatser, och som skrivs in i Trygg Hemgång. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 65%	100 %	Rutin finns för att vårdtagare med förändrade eller nya insatser alltid i första hand ska erbjudas trygg hemgång.
◆ Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan beviljade insatser. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 69%	68 %	Covid har till viss del påverkat resultatet. Vissa vårdtagare har endast haft insatser efter att de insjuknat i covid. Flera förebyggande åtgärder har påverkats av covid.
■ Andel med hemtjänst som i helhetsbedömning av hemtjänst är mycket eller ganska nöjda. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 95%		Brukarundersökning har inte genomförts under 2021. Just nu är enkäterna ute sammanställning kommer under sommaren.
■ Andel på SÄBO som svarar positivt på bemötande, förtroende och trygghet. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 95%		Brukarundersökning har inte genomförts under 2021. Just nu är enkäterna ute sammanställning kommer under sommaren.
■ Andel brukare med insats servicebo- stad, daglig verksamhet, personlig assistans som är nöjda med självbestämmande och integritet. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 95%		Brukarundersökning ännu inte genomförd för 2021. Just nu är enkäterna ute sammanställning kommer under sommaren.

Den enskildes arbetsförmåga ska öka för att uppnå egen försörjning och bidra till framtida kompetensförsörjning.

Analys av resultatet

Fortsätta arbeta strategiskt för att fler personal ska erhålla gymnasieutbildning till undersköterska.

Under 2021 har anställda enligt rutin ombetts att stanna hemma vid förkylningssymtom på grund av covid. Denna indikator kan vara missvisande under 2021.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Andel anställda med mindre än 5 sjukdagar. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 50%	28%	Målet är inte uppnått på grund av att arbetsgivare har uppmanat all personal att stanna hemma vid minsta symtom. Förvaltningen ser i hög grad att sjukdagar ökat på grund av pandemin.



Kommunikation och digitalisering leder till förbättrad kvalitet, ökad trygghet och bidrar till ett starkare varumärke för Hälsa- och välfärdsnämnden hos medborgare och näringsliv.

Analys av resultatet

Här har verksamheten lyckats med såväl utökning av digitala verktyg och tjänster som med bilden av verksamheten i massmedier av olika slag. Båda dessa indikatorer visar på ett positivt resultat.

Slutsatser

Fortsätta arbetet med digitalisering samt spridandet av en positiv bild av verksamheterna.

Indikatorer	Mål	Utfall	Kommentar
 Antal e-tjänster och digitala lösningar. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 18	19	Flera tjänster finns i verksamhetssystemet Treserva. Dessa har ännu inte implementerats men kommer att göra det under 2022.
 Antal positiva och informativa inlägg som publiceras om Hälsa och omsorg i massmedia. (Hälsa och omsorgsnämnden)	Minst 20	27	Hälsa och omsorg har förekommit på ett positivt sätt flera gånger i massmedia gällande covid, Solhem och olika aktiviteter.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	229 154	212 968
Varav kostnad för sjuklön	3 280	4 133

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	390	416

Går inte att göra någon jämförelse mellan åren p g a organisationsförändring (skapande av förvaltningen Arbete och välfärd).

Äldreomsorg

SÄRSKILT BOENDE	2021	2020	2019
Genomsnittlig bruttokostnad per plats exkl fastighet (tkr)	590	564	563
Genomsnittlig fastighetskostnad brutto per plats	111	113	86
Antal platser	149	147	147
Sökande	59	61	65
Avslag	3	4	2
Bifall	53	48	63
Inflyttade	41	38	47
Antal dagar med betalningsansvar	0	0	0
ORDINÄRT BOENDE	2021	2020	2019
Genomsnittligt antal hemtjänst	264	274	249
Bruttokostnad per person (tkr)	179	162	171
Utförda hemtjänsttimmar	83 550	83 731	81 948
Utförda timmar/vårdtagare	316	304	329

LSS

LSS	2021	2020	2019
Antal personer med personlig assistans	18	20	21
varav LSS	6	5	6
Antal personer med daglig verksamhet	67	62	57
Antal personer med boende	32	30	27

Siffrorna avser genomsnittligt antal under året.

Lex Sarah och klagomål

	2021	2020	2019
Klagomål	25	15	18
Lex Sarah	8	6	13
Lex Maria	0	0	0

Under klagomål redovisas ärende inom HVN tom 210331 och HOO f o m 210401. 3 st berör IFO- delarna

Kostnad placeringar psykiatri

	2021	2020	2019
Placering psykiatri	5 985	5 340	5 230

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	73 308	88 958	41 070	47 888
Kostnader	306 596	333 947	279 781	-54 166
Resultat	-233 288	-244 989	-238 711	-6 278

Analys av utfallet

Nämndens resultat uppgår till minus 6 278 tkr. De stora differenserna på såväl intäkts- som kostnadssidan beror på att de bidrag nämnden fick endast i liten utsträckning var budgeterade. Så var t ex ersättning för sjukskrivningar och ersättningar för kostnader kopplade till covid-19 helt okända när nämndens budget fastställdes.

Erhållna statsbidrag för covid-19 uppgår under året till 4,5 mkr. Kostnaden uppgår till 7,2 mkr. Av dessa kostnader har ca 300 tkr uppstått på funktionshinderområdet och resterande inom äldreomsorgen.

Kostnadsökningen för nämndens verksamheter som helhet har ökat med 5 procent. En del av denna kostnadsökning har under 2021 täckts av statsbidrag av mer eller mindre tillfällig art. Detta kan innebära ett bekymmer framöver om kostnadsökningen fortsätter utan att statsbidragen ökar eller för den delen finns kvar.

Störst negativ avvikelse i kronor har uppstått inom äldreomsorgen, 11 mkr, vilket till stor del beror på pandemin. Dock har även andra faktorer bidragit, som exempel kan nämnas ett byte av samtliga larm inom hemtjänsten samt att några trygghetsboendeplatser gjorts om till vård- och omsorgsboende.

Erhållna statsbidrag

Projektname	Erhållet be- lopp, tusen- tals kronor
Assistansersättning	4 841
Covid	4 384
Lönebidrag mm	2 339
Äldreomsorgslyft	2 011
God och nära vård	1 643
Sjukkostnadsbidrag	1 604
Återhämtningsbidrag	688
Habilitering	558
Stimulansmedel	382
Äldreomsorg teknik, kvalitet och effektivitet	288
Trauma	255
Personligt ombud	202
Smittskydd	73
Prestationsersättning	67

FRAMTIDEN

Fullmäktigeberedningens betänkande Framtidens äldreomsorg 2016-2030 är antaget som ett visionärt styrdokument och ska ligga till grund för förvaltningens fortsatta arbete och planering. Kostnaderna för äldreomsorgen kommer tack vare den demografiska utvecklingen att öka mellan 20 - 40% enligt ett flertal forskningsrapporter bland annat Vårdanalys 2015:8. Utgångspunkten för förvaltningen har varit att hålla kostnadsökningen i den lägre nivån.

Beredningen föreslår satsningar på utbildning av personal, en utökning av förebyggande insatser som dagverksamheter och anhörigstöd samt demenssjuksköterska för att uppnå en personcentrerad och trygg omsorg. Förvaltningen har sedan betänkandet antogs tagit med dessa ambitionsökningar och satsningar i varje års budgetarbete men de ekonomiska förutsättningarna har hitintills inte tillåtit att genomföra dessa. Genom riktade statsbidrag till äldreomsorgen under 2021 kunde en del av ambitionsökningarna genomföras. Det är dock angeläget att fullfölja satsningarna över tid. Det finns en stor risk att kostnadsökningarna snarare kommer att bli 40% än 20% om inte beredningens förslag följs.

Stora resursbehov finns inom omsorgen av funktionsnedsatta eftersom ett flertal insatser har förskjutits i tid av olika omständigheter. Resultatet är att ett flertal nya insatser och verksamheter kommer att starta under 2022. Det är troligt att behoven kommer att öka de närmaste åren vilket ställer ökade krav på bostäder, sysselsättning och ledningsorganisation.

Behovet av placeringar inom socialpsykiatri har ökat under 2021. Med tanke på hur utbrett det är med psykisk ohälsa i samhället är det angeläget att i tidig ålder och övergripande i kommunen arbeta förebyggande. En utbildningsinsats för alla medarbetare är planerad till 2022.

En av de största utmaningarna för framtiden är rekrytering och att behålla skickliga medarbetare. I betänkandet lyfter beredningen åtgärder som att erbjuda goda arbetsvillkor, att ge ett bra chefsstöd, att skapa karriärvägar och att förbättra marknadsföringen av omvårdnadsyrkena som viktiga faktorer för att öka attraktiviteten för kommunen som arbetsgivare. I och med certifieringen till Vård- och omsorgscollege, som Osby kommun deltar i kommer mycket av arbetet med dessa åtgärder att ske inom ramen för det samarbetet.

Välfärdsteknologi kommer att vara ett intensivt utvecklingsområde de närmaste åren. Den tekniska utvecklingen går framåt i snabb takt och covid-19 pandemin har snabbutbildat Sverige till snabb omställning till nya digitala arbetsätt som kompletterar äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta. Välfärdsteknologi ska ses som trygghetsskapande tjänster som ökar den enskildes integritet, självständighet och främjar möjligheten att bo kvar i det egna hemmet. Välfärdsteknologi kommer initialt att kräva investeringar och resurser kommer att behöva avsättas för detta. På sikt kan välfärdsteknologi skapa smartare arbetsätt som dessutom blir kostnadseffektiva.

Hälso- och sjukvårdsavtalet mellan Region Skåne och Skånes kommuner och lagen om samverkan vid utskrivning ställer ökade krav på hälso- och sjukvården i kommunen. Den statliga utredningen God och nära vård (SOU 2019:29) har genom sina delbetänkande pekat ut att allt mer vård kommer att ske i den enskildes hem. Enligt utredaren Anna Nergårdh behöver den primära vården där två huvudmän är inblandade öka möjligheten för alla som vill och kan vara mer aktiva i sin hälso- och sjukvård, till exempel via digitala lösningar. I utredningen skrivs det mycket om personcentrerad vård, en hälso- och sjukvård som utgår från varje individs unika behov. Hälso- och sjukvården måste också vara en bra arbetsmiljö, med goda förutsättningar att behålla och rekrytera medarbetare och inom kommunens hälso- och sjukvård vilket kräver personal med god kompetens som vill stanna och utvecklas hos kommunen.

Förprojektering pågår för att bygga ett nytt och mer kostnadseffektivt vård- och omsorgsboende i Lönsboda som ska ersätta Soldalen och Bergfast. Bergfast kommer att omvandlas till trygghetsbostäder. Dessutom bör Lindhem snarast genomgå en om- eller nybyggnation för att uppnå god standard och kostnadseffektiv drift. Behovet av särskilt boende har ökat dramatiskt under det senaste året. Det är troligt att prognosen för hur många särskilt boendeplatser som kommer att behövas fram till 2030 behöver justeras uppåt. Vid en utökning bör fullmäktigeberedningens slutsats att det är mest kostnadseffektivt att utöka redan befintliga boendeenheter t ex Lindhem och att nio lägenheter/vårdgrupp är mest effektivt utifrån bemanning tas i beaktande, Det är troligt att tillfälliga lösningar för att lösa verkställigheten av särskilt boende beslut kommer att behöva användas fram tills nybyggnationer är klara.



Regeringen har uppdragit åt en utredare att föreslå en äldreomsorgslag. Begreppet äldreomsorg behöver definieras och ges ett tydligare uppdrag och innehåll. Utredaren ska överväga och lämna förslag på hur medicinsk kompetens kan stärkas i verksamheten och – om det behövs – inom den kommunala ledningen.

Målet är att få till stånd långsiktiga förutsättningar för äldreomsorgen, tydliggöra äldreomsorgens uppdrag och innehåll samt säkerställa tillgången till god hälso- och sjukvård och medicinsk kompetens inom äldreomsorgen.

Utredaren ska bland annat:

- föreslå en äldreomsorgslag som kompletterar socialtjänstlagen med särskilda bestämmelser om vård och omsorg om äldre och som bland annat innehåller bestämmelser om en nationell omsorgsplan,
- överväga och vid behov lämna förslag som stärker tillgången till medicinsk kompetens inom äldreomsorgen.

Överförmyndaren

INLEDNING

- Överförmyndarens uppgifter regleras i Föräldrabalken och Förmyndarskapsförordningen samt i Lagen om god man för ensamkommande barn.
- De viktigaste uppgifterna består i att utöva tillsyn över god man och förvaltare.
- Vi skall hålla hög servicenivå på överförmyndarkansliet.
- Vi skall erbjuda utbildning för gode män och förvaltare.
- Kanslipersonalen och överförmyndaren skall delta på centrala fortbildningsutbildningar.

Ledning

Mats Ernstsson, överförmyndare

Lennart Hansson, ersättare

ÅRETS HÄNDELSER

Avtal och överenskommelse har tecknats med Höörs kommun så att fr o m 2022 samordnas överförmyndarhandläggningen i en gemensam enhet som ger service åt fyra kommuner, Osby, Östra Göinge, Höör och Hörby. De två handläggartjänsterna i Osby som har gett service åt Osby och Östra Göinge har därmed flyttats över till Höör.

Antalet ensamkommande barn till kommunen har fortsatt att minska och i stort sett stannat av.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämndmål

Hålla hög servicenivå

Analys av resultatet

Målet med tillgänglighet och service har kunnat uppnås i samarbetet med Östra Göinge kommun med tillsvidare tjänster som handläggare.

Slutsatser

Servicenivå bevakas och följs upp i det nya samarbetet med Höör.

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

Analys av resultatet

Målet anses uppnått. Enheten arbetar aktivt med information till gode män och förvaltare.

Slutsatser

Kontinuerligt arbete med utbildning och information.

Verka för att myndigheten håller hög kunskapsnivå

Analys av resultatet

På grund av Covid-19 har möjligheten att delta på studiedagar mm varit begränsad. Ej uppnått.

NYCKELTAL OCH STATISTIK

Kostnadsuppföljning personal

tkr	2021	2020
Kostnad för arbetskraft	3 167	2 764
Varav kostnad för sjuklön	4	30

Personalstatistik

	2021	2020
Tillsvidareanställda	2	2

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	712	1 039	775	264
Kostnader	2 909	3 615	3 507	-108
Resultat	-2 197	-2 576	-2 732	156

Analys av utfallet

Under året har extra resurs varit anställd utöver ordinarie personal för att klara uppdraget mot Östra Göinge. Därför avvikelse för både intäkter (såld tjänst) och kostnader (personalkostnader).

I övrigt, lägre kostnader, minskat behov av tolkar.

FRAMTIDEN

Vi kommer att arbeta vidare med att utveckla våra e-blanketter. Många gode män använder PC-ställföreträdare eller motsvarande redovisningsprogram. Vi vill få så många gode män som möjligt att använda ett redovisningsprogram för att underlätta för dem.

Behovet av nya gode män och förvaltare är fortfarande stort, det kommer in många ansökningar. Vi kommer att arbeta för att hitta nya gode män som kan ta uppdrag.

Fokus på att få arbetet i den nya gemensamma enheten i Höör att fungera väl så att samordningseffekter kan realiseras.

Osbybostäder AB

UPPDRAG

Bolagets syfte enligt § 3 bolagsordningen

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

Bolagets ändamål enligt § 4 bolagsordningen

Bolaget ska i allmännyttigt syfte, i samarbete med Osby kommun, på ett sätt som motsvarar allmänhetens behov, efterfrågan och önskemål främja bostadsförsörjningen i Osby kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflyttande och inflyttande i bolaget. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer och med iakttagande av kommunallagens (1991:900) lokaliseringssprincip.

Bolagets syfte och uppdrag enligt ägardirektiv

Syftet och målsättningen för bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen och härigenom bidra till att utveckla kommunen till en attraktiv och efterfrågad bostadsort. Bolaget ska eftersträva boendialternativ med god tillgänglighet för olika skeden i livet. Bolaget ska även verka för att utveckla boinflyttande över bostäder och boendemiljö. Bolagets ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Osby kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet samt som en komponent för att Osby kommun ska upplevas som attraktiv för företag och boende. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och tillse att Osby har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområden. Bolaget ska vara kommunens naturliga mötesplats för

bostadsfrågor i Osby kommun. Bolaget ska följa Osby kommuns miljömål och klimatstrategi. Bolaget ska verka för ökad bredbandsanslutning till Osbybostäder AB:s hyresgäster, samt medverka till ökad bredbandsanslutning i Osby kommun. Bolaget ska samverka med högskolor/universitet och andra intressenter i syfte att medverka och stimulera till forskningsprojekt som utvecklar bolagets verksamhetsområde.

VIKTIGA HÄNDELSER

Byggnation av trygghetsboendet Solgården har pågått under året. Uthyrning startade i november. Inflyttning sker första maj 2022.

Färdigställande av Färgeriet i Lönsboda med 8 lägenheter. Inflyttning skedde första juli 2021.

Omvandling av tomställd källarlokal till lägenhet i Lönsboda är klar och lägenheten uthyrd.

Projektering av ett åttavåningshus på Smittsbacke är färdigställt. Upphandling avvaktas bättre marknadsläge pga skenande byggpriser.

Webbaserad växellösning OneX och outsourcing av felanmälan till Securitas klar. Medför ökad kundservice.

Rivning av befintlig villa på fastigheten Handlaren 3 i Osby klar.

Förvärv av fastigheterna, Förvaltaren 12 i Osby respektive Lönsboda 51:14 med totalt 12 lägenheter samt Skräddaren 9 i Osby. Skräddaren 9 har rivits.

Brand på fastigheten Mätaren 6 i Osby. Ingen skadad, fastigheten utdömd och ska rivas för att därefter återuppbyggas.

Upprustning av fjärrvärmesystem på Kvadraten 1 med 102 lägenheter har genomförts.

Två stamreoveringsprojekt med metoden relining har genomförts.

Två tekniksprängspraktikanter har varit anställda under året.

Riksdagen har i samband med beslut om budget för 2022 beslutat utveckla investeringsstödet för hyresbostäder och bostäder för studerande från årsskiftet 2021/2022.

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Ekonomi	➡ Uppnått	
Hyresgäst	➡ Uppnått	
Medarbetare	➡ Uppnått	
Nyproduktion	➡ Uppnått	
Investeringar och underhåll	➡ Delvis uppnått	
Hållbarhet	➡ Delvis uppnått	

Ekonomi

Mål: Resultat 7,4 mnkr motsvarande 3% avkastning på totalt kapital och soliditet mellan 15-20 %.

Utfall: Resultat om ca 25,6 inklusive effekter av Brand på

Mätaren 6 motsvarande ca 6,7 % avkastning på totalt kapital och en soliditet om ca 19,8 %.

Hyresgäst

Mål: Andel helnöjda hyresgäster 40 %.

Utfall: Andel helnöjda hyresgäster 43%

Medarbetare

Mål: Totalindex >75

Utfall: ingen mätning genomförd 2021

Nyproduktion

Mål: 9-10 lägenheter tillfört till marknaden

Utfall: 9 lägenheter tillfört till marknaden.

Underhåll och investeringar i befintligt bestånd.

Mål: Underhålla för 4,4 mnkr och investera 22,2 mnkr i befintligt bestånd.

Utfall: Underhåll för ca 4 mnkr och investeringar i befintligt bestånd ca 8,2 mnkr.

Hållbarhet

Mål:

Klimatinitiativet mindre köpt energi 24 % jmf basår 2007

Andel fossilfria fordon 100 %

Arbetade timmar AME 6240 timmar

Smart styrning värme 200 lägenheter

Minskad vattenförbrukning 88 m3 per lägenhet

Energisnål belysning LED 75%

Andel digitala hyresavier 25%

Andel robotgräsklippare av möjliga områden 50%

Andel eldrivna verktyg/handmaskiner 60 %

Extra tömningar Ögrab <70 styck

Utfall

Klimatinitiativet mindre köpt energi 29,4 % jmf basår 2007 (preliminär siffra)

Andel fossilfria fordon 86 % (Sista bilen byts ut vår -22 pga försenat avrop)

Arbetade timmar AME 6240 timmar

Smart styrning värme 218 lägenheter

Vattenförbrukning 94 m3 per lägenhet

Energisnål belysning LED ca 60-70%

Andel digitala hyresavier ca 29%

Andel robotgräsklippare av möjliga områden knappt 50%

Andel eldrivna verktyg/handmaskiner ej uppnått, mindre

maskiner eldrivna, svårare för större maskiner pga otillräcklig batterikapacitet.

Extra tömningar Ögrab har varit färre än 70 styck

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	55 434	79 397	56 067	23 330
Kostnader	-37 541	-41 869	-35 905	-5 964
Avskrivningar	-10 654	-9 120	-9 462	342
Finansnetto	-2 760	-2 799	-3 276	477
Resultat efter fin. poster	4 479	25 609	7 424	18 185

Analys av utfallet

Intäkter (tkr)

Hyresintäkter följer budget.

- +22 500 av intäkterna avser upplupna intäkter från försäkringsersättning från brand av Mätaren 6.
- +121 upplupna hyresintäkter Mätaren
- +157 från sålda fordon,
- +82 återvunna hyresförluster
- +270 vidarefakturerings
- +79 sjuklöner ersättningar, bidrag och mindre administrativa avgifter

Kostnader (tkr)

- ca 3 600 avser utrangering av Mätaren 6
- ca 1 000 avser högre kostnader för ej budgeterat kostnad för inhyring av personalen, utredningskostnader för GDPR/Cybersäkerhet och marknadsanalys i bostadsefterfrågan.
- ca 1 700 avser driftkostnader
- + ca 400 avser underhåll

Avskrivningar (tkr)

+342 pga. minskade avskrivningar efter utrangeringar

Finansnetto (tkr)

+477 Räntekostnaderna blev lägre än budgeterat efter konsolidering av lån till bättre villkor.

Den genomsnittliga räntan per 31 dec 2021 var 0,56% (0,76% 2020) exklusive kommunal borgen.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

En låg vakansgrad och efterfrågan på hyreslägenheter gör att förutsättningarna för bolagets verksamhet ser fortsatt goda ut.

Bolaget gör en historiskt stor satsning på nyproduktion och kommer de närmaste åren att bygga många nya lägenheter enligt ägarens önskemål. Sammantaget har Osbybostäder ca 70 nya lägenheter på gång i olika projektfaser. Detta motsvarar ca 10 procent av bolagets fastighetsbestånd och är den största satsningen bolaget gjort på många år.

Till stor del kommer dessa nyproduktioner att finansieras med lån vilket ökar belåningen och därmed ränterisken i bolagets verksamhet. Då nyproducerade lägenheter generellt sett brukar vara svårare att hyra ut pga. den högre hyran finns också risk för vakanser vilket medför minskade intäkter. Även risken för nedskrivningar måste beaktas. De flesta Osbybostäders senaste projekt har det bokförda värdet fått skrivas ner i efterkommande bokslut då styrelsen efter samråd med bolagets revisorer bedömt att marknadsvärdet har varit lägre än produktionskostnaden. Sammantaget innebär detta en ökning av verksamhetens risknivå.

Det statliga investeringsstödet återinfördes igen med start 2020-02-01 med något förändrade regler. Möjligheterna att söka investeringsstöd togs dock bort vid årsskiftet 2021/2022 efter beslut i riksdagen. Osbybostäder har ansökt om stöd för två projekt, de åtta radhuslägenheterna i (Färgeriet) Lönsboda respektive de tio radhuslägenheterna i Osby (Smedjan). För Färgeriet i Lönsboda har stöd utbetalats 2021. För Smedjan står Osbybostäder i kö och det är i dagsläget oklart när och om stöd erhålls. För byggnationen av 28 trygghetslägenheter på Solgården har stöd för boende till äldre sökts och tillstyrkts av Länsstyrelsen.

Osby kommun har ändrat inriktning vad avser den tidigare planeringen för det särskilda boendet Soldalen i Lönsboda som kommunen blockförhyr av Osbybostäder. Den tidigare tanken att bygga till Soldalen har skrinlagts till förmån för att i stället bygga ett nytt särskilt boende i Lönsboda med 45 platser. När detta boende står klart avser kommunen att lämna tillbaka Soldalens vårdboende. Osbybostäder som tidigare köpt fastigheten av Osby kommun och genomfört investeringar i densamma ser i dagsläget ingen lönsam alternativ användning för byggnaderna. Fastigheten har ett bokfört värde om ca 11,9 mnkr per 2021-12-31.

Osbybostäder AB är ett litet bolag vilket gör bolaget sårbart för förändringar. Alla medarbetare behövs för att verksamheten ska fungera p! ett bra sätt.

Bolaget går nu in i 2022 med fullt fokus på företagens kärnverksamhet, att bygga och förvalta bostäder i syfte att främja bostadsförsörjningen i Osby kommun.

Fjärrvärme i Osby AB

UPPDRAG

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

VIKTIGA HÄNDELSER

Organisationens generationsväxling påbörjad

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Positivt resultat	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	30 907	31 280	27 810	3 470
Kostnader	-22 215	-22 878	-19 539	-3 339
Avskrivningar	-6 469	-6 509	-6 630	121
Finansnetto	-218	-160	-186	26
Resultat efter fin. poster	2 005	1 733	1 455	278

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Bolaget planerar att investera i en ackumulatortank under 2022

Industrihus i Osby AB

Enligt bolagets bolagsordning skall bolaget uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri. Det angivna syftet är till dags dato oförändrat.

UPPDRAG

Enligt bolagets bolagsordning skall bolaget uppföra, anskaffa och tillhandahålla lämpliga lokaler för närservice åt hushåll, hantverk och småindustri. Det angivna syftet är till dags dato oförändrat.

VIKTIGA HÄNDELSER

I enlighet med regeringsbeslut så har Stiftelsen Lekoseum p.g.a. pandemin beviljats hyresnedsättning under året

MÅLUPPFÖLJNING

Mål

Mål	Är målet uppfyllt?	Kommentar
Positivt årsresultat	 Uppnått	

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	483	463		463
Kostnader	-405	-322		-322
Avskrivningar	-36	-36		-36
Finansnetto	-8	-6		-6
Resultat efter fin. poster	34	99		99

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Ägaren, Osby kommun, har i dagsläget inga uttalade planer för bolaget.

Östra Göinge Renhållnings AB, ÖGRAB

UPPDRAG

Östra Göinge Renhållningsaktiebolag (ÖGRAB) har sedan 2012 ansvar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Styrelsens säte är Broby.

Bolaget skall iaktta livscykelänkandet och eftersträva att vara ledande inom sitt verksamhetsområde, bland annat genom att se till att verksamheten tar sin utgångspunkt i ett miljömässigt modernt förhållningssätt. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

Källsorteringen är sedan länge utbyggd och etablerad, vilket innebär att invånarna får sitt avfall hämtat vid respektive fastighet, FNI. (Fastighetsnära insamling). Sammanlagt 11 fraktioner hämtas kontinuerligt, och för grovavfall och

deponi kan hämtning beställas. Insamlingen sker i två flerfackskärl, s.k. 4-fack, med tillhörande mindre påhångsboxar för el-avfall, glödlampor samt batterier.

Det finns för närvarande 6 st återvinningscentraler i kommunerna. Återvinningscentralen i Kattarp drivs med egen personal. Osby, Lönsboda, Killeberg, Knislinge och Sibbhult bemannas genom extern entreprenad.

VIKTIGA HÄNDELSER

Insamling av avfall, drift av återvinningscentraler, tömning enskilda avloppsanläggningar mm har genomförts enligt gällande renhållningsordning.

Information till allmänhet och till skolor har påverkats av restriktioner pga pandemin. Åtgärder har vidtagits för att minska risk för smittspridning och trängsel. Skolprojektet SopSorteringsAkademin har kunnat återupptas under hösten då vi åter kunnat besöka skolorna.

IT-kapacitet och redundans har förstärkts för att underlätta distansarbete och digitala mötesformer. Upphandling har utvecklat genom deltagande i projektet Re:Source – Cirkulär upphandling i praktiken.

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter		46 355	44 579,1	1 775,9
Kostnader		-37 843	-38 715,5	872,5
Avskrivningar		-5 664	-5 687,4	23,4
Finansnetto		-18		-18
Resultat efter fin. poster		2 830	176,2	2 653,8

Analys av utfallet

Har haft högre försäljningsintäkter än beräknat för bla tidningar, wellpapp och metallskrot. Haft lägre kostnader för reparation och förbrukningsmaterial samt att kostnader för informationsinsatser har varit lägre pga pandemin.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Inga större förändringar förväntas under året. Anpassningar till följd av pandemin bedöms fortsätta under 2022. Marknaden för återvunnet material är mycket osäker och volatil vilket till stor del kopplas till effekter av pandemin i Sverige, Europa och globalt.

Regeringen har beslutat att upphäva förordningen om producentansvar för returpapper vilket innebär att ansvaret för returpapper flyttas till kommunerna från 2022.

Regeringen har beslutat om ändringar i ikraftträdande- och övergångsbestämmelserna till förordningen om producentansvar för förpackningar. Ändringarna innebär att bestämmelserna om tillståndspliktiga insamlingssystem skjuts fram till och med utgången av december år 2022. Beslut om vad som kommer att gälla från 2023 bedöms fattas under hösten 2022.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB, SBVT

UPPDRAG

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

Bolagets ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med Bromölla Energi & Vatten AB, Olofströms Kraft AB, Osby Kommun och Östra Göinge Kommun, som huvudmän för Va-anläggningarna i respektive kommun, svara för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshantering i kommunerna.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Med anledning av Covid-19 har åtgärder vidtagits för att upprätthålla den samhällsviktiga verksamheten vid ett eventuellt bortfall av personal. Exempelvis internutbildning, minskning av fysiska möten, personal har utgått från sina anläggningar för att undvika större grupperingar och regelbundna avstämningar via teams med driftledare. Vårt förhållningssätt till pandemin har hittills varit framgångsrikt och vårt uppdrag har därför kunnat utföras enligt plan.

- Under sommaren rådde bevakningsförbud i Osby kommun då vattenproduktionen var ansträngd.
- Införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningar har påbörjats. Detta är ett mycket omfattande arbete som kommer pågå under de närmaste åren.
- Under perioden har projekterings- och tillståndsansökningar pågått för ett flertal åtgärder enligt de antagna VA-strategierna.
- Bolaget har varit part i två tvister, dels VA-utbyggnaden av Kollandsvik, dels ramavtal för högtrycksspolning och slamsugning.
- Vi söker fortlöpande personal till SBVT, rekryteringen är utmanande då efterfrågad kompetens saknas i marknaden.
- Sedan en tid tillbaka upplever vi viss materialbrist på våra insatsvaror vilket resulterat i kraftiga prisökningar och förseningar.
- Nya ägardirektiv för bolaget har fastställts.
- Bolaget har erhållit en företagsbot med anledning av den rasolycka som inträffade i Näsrum 2020.
- Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med delägarna likaså.

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter	164 030	152 333	158 200	-5 867
Kostnader	-163 292	-151 477	-157 440	5 963
Avskrivningar	-725	-764	-750	-14
Finansnetto	-9	-13	-10	-3
Resultat efter fin. poster	4	79	0	79

Analys av utfallet

Avvikelser avser främst huvudmännens investeringsbudgetar då det förekommer åtgärder som påbörjas först efter exempelvis erhållna myndighetsbeslut samt beställningar från respektive huvudman.



FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Bolaget kommer även fortsättningsvis, i nära samarbete med sina ägare, arbeta för att långsiktigt och hållbart driva, och inte minst utveckla, VA-verksamheten inom ägarnas verksamhetsområden.

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för ägarna utifrån beslutade strategier och direktiv etc. För att möta de behov som VA-verksamheten kräver, kommer SBVT förstärka sin organisation under förutsättning att nyckelkompetens kan attraheras.

Bolaget kommer driva och medverka till ökad regional samverkan inom VA. Målsättningen är att på ett hållbart sätt säkra tillgången på dricksvatten och skapa förutsättningar för att minska påverkan från VA i våra vattenförekomster.

SBVT kommer kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor.

Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i VA-systemet kan negativ miljöpåverkan, förebyggas. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta. Uppdatering av vattenskyddsområden med föreskrifter, nödvattenplaner samt upprättande av reservvattenplaner är viktiga delmoment i detta arbete. Genom detta arbete bidrar SBVT till att miljö kvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunerna upprätthåller god status.

IT kommuner i Skåne AB, UNIKOM

UPPDRAG

IT kommuner i Skåne AB (Unikom) verksamhet består i att, tillsammans med ägarna, utveckla tillgången till informations- och kommunikationsteknik inom ägarnas verksamheter samt inom helägda bolag där så är relevant.

Bolagets syfte är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker utveckling av ägarnas verksamheter genom att samordna ägarnas inköp, förvaltning, ägande och utveckling av informations- och kommunikationsteknik. Bolaget ska vara en aktiv part i verksamhetsutveckling och resurseffektiviteten ska komma alla ägare till gagn.

Bolaget har sitt säte i Hörby.



VIKTIGA HÄNDELSER

Bolaget genomförde en organisationsförändring 2021-01-01. Det fanns två syften med organisationsförändringen. Ett var att säkerställa att antalet medarbetare per chef är rimligt, det andra var för att kunna realisera samverkansorganisationen.

Bolaget har sedan en extra bolagsstämma 2021-10-21 två nya delägare, Sjöbo kommun respektive Bromölla kommun.

2021-11-01 övergick ansvaret för Sjöbo kommuns IT-miljö till Unikom genom ett verksamhetsöverta. En tillsvidareanställd medarbetare följde med i övertaget. Migreringen av Sjöbo kommuns IT-miljö har påbörjats och beräknas vara klar i maj 2023.

Under hösten genomfördes vårt första övergripande samverkansforum. Här deltog ett 100-tal representanter från ägarkommunerna för att lyssna på såväl interna som externa föreläsare gällande bl.a säkerhet, automatisering och samverkan. Övergripande samverkansforums uppdrag är att ta fram underlag till den gemensamma planen för digitalisering som kommer att beslutas av Unikoms ägarsamfund under 2022.

Pandemin har givetvis påverkat Unikoms verksamhet, på flera olika sätt. Den största negativa påverkan har vi haft i samban med de leveransproblem vi upplevt gällande teknisk utrustning.

EKONOMI

Tkr	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2021	Avvik
Intäkter		78 058	65 995	12 063
Kostnader		-56 628	-47 412	-9 216
Avskrivningar		-17 317	-17 538	221
Finansnetto		-32	-165	133
Resultat efter fin. poster		4 081	880	3 201

Analys av utfallet

Till en följd av pandemin har det varit problem med leveranser av hårdvara. Detta innebär att utbytesplanerna av hårdvara har fått skjutas på framtiden, vilket har varit en bidragande orsak till det positiva resultatet.

Under året togs beslutet att ta över driftansvaret för Sjöbo kommun från den 1 november, vilket har genererat högre intäkter än beräknat för året.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING

Under 2022 fortsätter arbetet med att migrera in Sjöbo kommuns samt Bromölla kommuns IT-miljö till Unikoms IT-

miljö.

Planen för Unikoms samverkansorganisation kommer att fortlöpa som beslutat. Beslut gällande en gemensam digital plattform kommer att tas och därefter realiseras.

Unikom kommer att lägga ännu större fokus på det systematiska säkerhetsarbetet med anledning av de aktiviteter som vi ser i omvärlden.

Det kommer sannolikt fortsatt att vara en osäkerhet gällande leveranser av utrustning beroende på faktorer som ligger utanför Unikoms möjligheter att påverka.

Till:

Kommunfullmäktige i Osby kommun

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, fullmäktigeberedningar, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i Osbybostäder AB, Osby Fjärrvärme AB, Industrihus i Osby AB, Östra Göinges Renhållnings AB (50 %) samt Skåne Blekinge Vattentjänst AB (25 %) under år 2021.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper, samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsinsatserna har prioriterats utifrån en bedömning av risk och väsentlighet och omsatts i en revisionsplan. Granskningsrapporter har fortlöpande överlämnats till kommunfullmäktige. Av bilagan "Revisorernas redogörelse 2021" och under året avlämnade revisionsrapporter framgår revisorernas grund för bedömning och ansvarsprövning.

Kommunrevisionen konstaterar att covid-19 har påverkat kommunens verksamhet även under 2021. Under 2020 fick kommunen ställa om och anpassa sin verksamhet utifrån pandemin och det allvarliga läge som uppstod. Påverkan under 2021 noteras framförallt avseende hantering av en omfattande sjukfrånvaro inom kommunens olika verksamheter och att upprätthålla kvalitet och en tillfredsställande arbetsmiljö. Vi har på en övergripande nivå granskat hur kommunstyrelsen och nämnderna arbetat med krishantering och de utmaningar pandemin har medfört utifrån deras uppdrag och ansvar enligt reglementen. Vi kommer fortsatt följa detta.

Utifrån revisorernas granskning under 2021 vill vi särskilt framhålla att det har uppmärksammats att uppdrag och ansvarsfördelning mellan samhällsbyggnadsnämnden och övriga nämnder avseende planering, genomförande och uppföljning av projekt för investering och reinvestering är otydlig och bedöms påverka processernas effektivitet negativt. Det har genomförts en extern genomlysning av nämndens verksamhet. Resultatet av denna är något som revisorerna kommer att följa med särskild uppmärksamhet under 2022.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Osby kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi instämmer i kommunens bedömning av att balanskravet har uppfyllts år 2021.

Revisorerna

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med mål som fullmäktige beslutat om för 2021.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder, beredningar och den gemensamma överförmyndarnämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för år 2021.

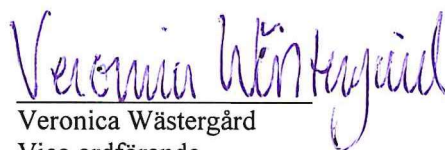
Vi återoppar bifogad redogörelse och rapporter.

Veronica Wästergård har inte deltagit i granskning av samhällsbyggnadsnämnden.

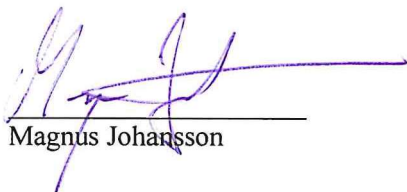
Osby den 11 april 2022



Margot Malmquist
Ordförande



Veronica Wästergård
Vice ordförande



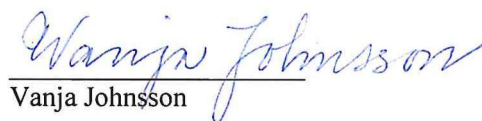
Magnus Johansson



Stephan Hellqvist



Per-Ola Stensson



Vanja Johnsson



OSBY
KOMMUN

Osby kommun * 283 80 Osby * Telefon 0479-528 000

Besöksadress: Västra Storgatan 35 * kommun@osby.se * www.osby.se