



Bromölla kommun



Årsredovisning 2018



Innehållsförteckning

INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	3
Vår organisation	4
Fem år i sammandrag	5

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt	6
Finansiella mål	8
Finansiell analys	8
Resultatutjämningsreserv	11
Driftsredovisning	12
Investeringsredovisning	13
De kommunägda företagen	13
Övriga åtaganden	14
Personalekonomisk redovisning	15
Budgetuppföljning och styrning	21
Framtidsbedömning	21

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

Måluppfyllelse av övergripande mål	22
Fokusområden 2018	24

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Gemensam service	29
Stöd och omsorg	33
Tillväxt och utveckling	38
Utbildning	45
Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen	51
Myndighetsnämnden, Myndighetskontoret	52
Revisionen	54
Överförmyndarnämnden	55
Valnämnden	56
Sammanställd redovisning, Kommunala bolag och kommunalförbund	57

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	61
Finansieringsanalys	62
Balansräkning	63
Noter	64
Redovisningsprinciper	70
Begreppsförklaringar	71

#JAG ÄR BROMÖLLA är du, jag och vi som bor och verkar i Bromölla. Tillsammans sprider vi allt det fina som finns att visa och berätta om Bromölla. Den varma och vackra sommaren 2018 fick Knoester & Co uppdrag att filma och fotografera vår fina kommun. I denna årsredovisning hittar du några av de fina bilderna. Njut!

Kommunstyrelsens ordförande

En tillbakablick och reflektion över Bromölla 2018

En växande kommun

Bromölla fortsätter att positionera sig som en stabil och trygg kommun att leva och bo i. Kommunen har vuxit med 177 personer och har vid årets slut 12 876 invånare. Den positiva trenden verkar hålla i sig. Det är roligt att se hur allt fler upptäcker fördelar med att bo och leva i Bromölla kommun. Nya bostadsområdet Vita Sand på Ivöstrand har slagit väl ut. Hyreslägenheterna på området blev snabbt uthyrda. Trygghetsboendet Pynten är mycket uppskattat av de boende. En lyckad satsning helt enkelt.

Lägre arbetslöshet och bättre företagsklimat

Vi kan konstatera att arbetslösheten sjunker, framförallt är det ungdomsarbetslösheten som minskar. Vårt företagsklimat har förbättrats och Bromölla klättrade 82 placeringar på Svenskt Näringslivs senaste ranking och därmed blev kommunen "Årets Raket" i Skåne. Det är vi stolta över.

Bättre resultat i skolan

Skolresultatet i årskurs 9 blir allt bättre. Fler går ut med gymnasiebehörighet och det genomsnittliga meritvärdet har ökat. En utmaning vi har i skolan är att få eleverna att hålla upp sin motivation för sitt skolarbete. Att vi har många nya barn i kommunen har utmanat oss när det gäller tillgången på lokaler för skola och barnomsorg.

Omsorgen utvecklas positivt

Hemtjänsten i Bromölla kommun har rankats högst i Skåne gällande kontinuitet och Bromölla är en av de kommuner i landet som har högst kontinuitet inom besök hos sina brukare. Det genomförs många uppskattade aktiviteter i våra särskilda boenden, både i samband med högtider och däremellan. Ett nytt LSS boende togs i bruk under året efter flera års diskussioner.

Utmaningar och framtiden

Stimulansmedel, som har bidragit till att höja kvalitén i omsorgen, kommer tyvärr att tas bort efter förslag av regeringen. Det kommer att bli en utmaning framöver. Ökade krav och fler i behov av kommunens verksamheter har lett till att förvalt-



ningen har överskridit budgeten. Detta räddas hem av positiva avvikelser på finanserna, som kommer att visa ett gott resultat för 2018 nästan i enlighet med budget. Vi kan se att Bromölla kommun levererar ett positivt resultat genom överskott igen som tidigare år.

Jag vill tacka alla medarbetare för era fantastiska insatser och ert goda engagemang under 2018, utan er bygger vi inte Bromölla!

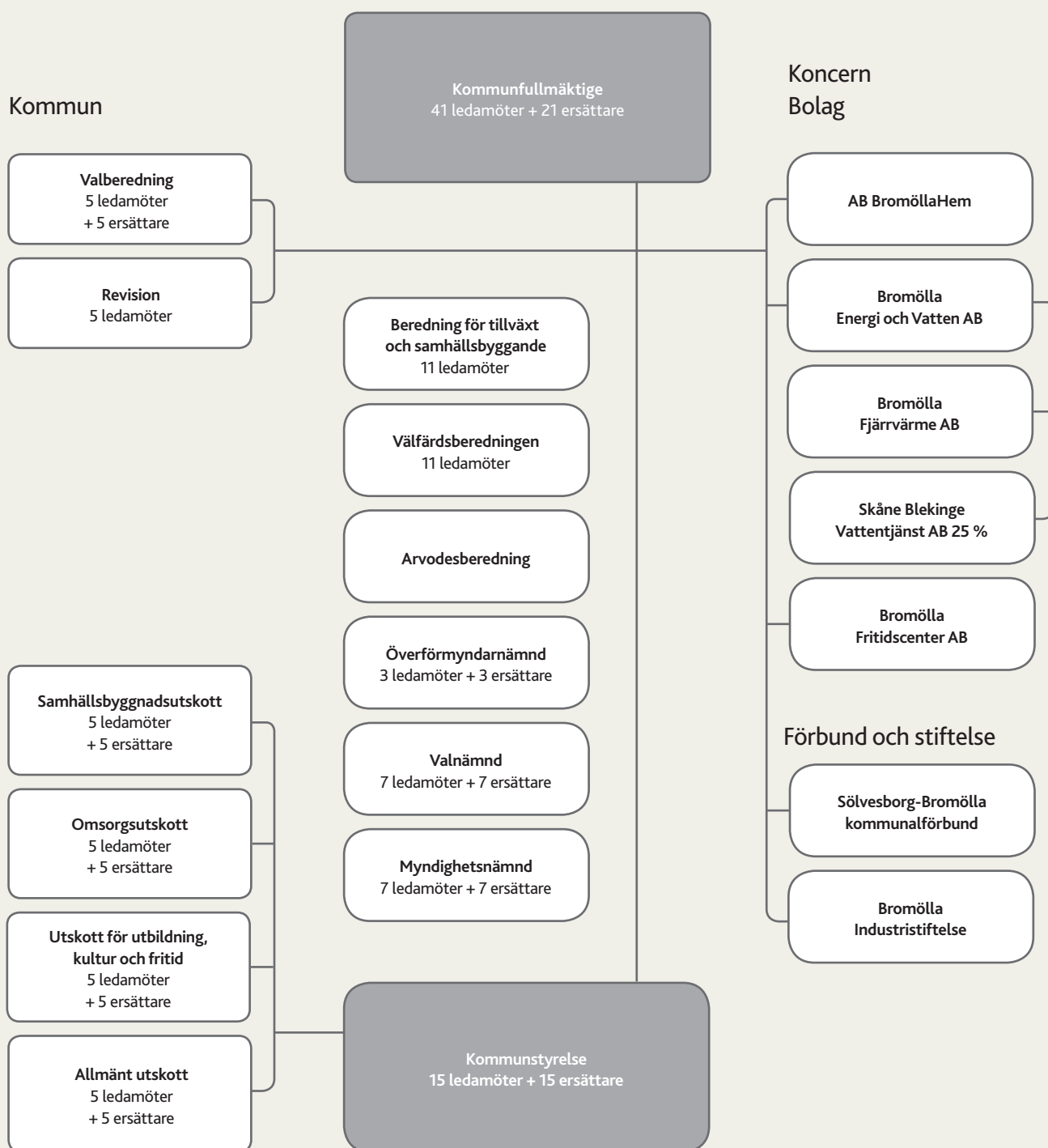
Tillsammans skapar vi möjligheter och tar Bromölla framåt, till en kommun som fler och fler vill leva och bo i.

Eric Berntsson (SD)

Kommunstyrelsens ordförande

Vår organisation

Bromölla kommun och koncern



Fem år i sammandrag

ALLMÄNT	2014	2015	2016	2017	2018
Antal invånare 31 dec	12 400	12 513	12 625	12 699	12 876
- varav 0 - 4 år	659	654	692	699	706
- varav 5 - 14 år	1 453	1 503	1 527	1 550	1 634
- varav 15 - 19 år	676	700	703	720	732
- varav 20 - 64 år	6 730	6 687	6 703	6 646	6 681
- varav 65 - år	2 882	2 969	3 000	3 084	3 123
Andel av medelskattekraften %	89	88	88	87	88
Kommunal utdebitering	21,76	21,76	21,76	21,76	21,76
Medelskattesats kommun, riket	20,65	20,70	20,75	20,75	20,74
Total utdebitering i snitt	31,86	31,89	32,10	32,12	32,12
UTFÖRDA TJÄNSTER					
Inskrivna barn i förskolan	596	605	594	608	636
Andel elever behöriga till gymnasiet	87	84	79	75	80
Hemtjänst, antal brukare (exkl larm o matdistribution)	343*	323*	314*	324*	325*
Antal vård dygn enligt lagen om vård av unga	2 043	3 617	2 655	1 555	3 182
Insamlat hushållsavfall per invånare i kg, optibag	210	212	210	207	207
<p>*varav 34 brukare 2014 i åldersgruppen under 65 år med SOL beslut. *varav 31 brukare 2015 i åldersgruppen under 65 år med SOL beslut. *varav 29 brukare 2016 i åldersgruppen under 65 år med SOL beslut. *varav 30 brukare 2017 i åldersgruppen under 65 år med SOL beslut. *varav 24 brukare 2018 i åldersgruppen under 65 år med SOL beslut.</p>					
PERSONAL					
Antal anställda	880	924	966	1 034	1 058
Antal årsarbetare	794	832	873	938	963
Anställdas medelålder	48,0	47,7	46,9	46,6	46,5
Anställdas sysselsättningsgrad	89,8	89,5	89,7	90,0	90,6
Personalomsättning, antal börjat - antal slutat (tillsvidareanställda)	5	17	33	46	6
EKONOMI (MNKR)					
Årets resultat	9,7	2,2	12,1	16,9	13,4
Resultat enligt balanskravet	8,1	2,3	10,8	15,2	9,8
Verksamhetens nettokostnad	587,5	617,1	642,3	678,3	707,0
Nettoinvesteringar	100,4	30,7	59,2	47,5	61,1
Låneskuld	115	150	130	130	130
Borgensåtagande	684,4	759,8	924,6	1 038,0	1 085,5
Nettokostnadsandelar inkl. finansnetto	98,4	99,7	98,3	97,8	98,1

Förvaltningsberättelse

Allmänt

Allmänt

Återigen redovisar Bromölla kommun ett positivt resultat, då kommunen för femtonde året i rad genererar ett överskott. Årets resultat blev 13,4 mnkr vilket är mycket nära det budgeterade resultatet på 14,2 mnkr.

Svensk ekonomi fortsatte att vara stark även under 2018 vilket bidrog till att skatteintäkterna ökade under året.

Verksamheterna avvek från budget med -6,6 mnkr men detta kompenseras med överskott inom finansieringsverksamheten.

Konjunkturen

Nu närmar vi oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. Toppen på högkonjunkturen har nu passerats, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk exportsektor positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också varit en stark injektion i den svenska ekonomin. Tecknen är många på att en försvagning av ekonomin är i antågande. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet har gått in i en betydligt långsammare fas.

För att bibehålla en expansiv penningpolitik behöll Riksbanken reporäntan på en minusnivå (-0,5 %) under hela 2018.

Befolkning

Befolkningen fortsatte att öka under 2018 och per den 2018-12-31 hade kommunen 12 876 invånare att jämföra med 12 699 vid motsvarande tidpunkt föregående år. Det är 134 fler än det tidigare rekordåret 1991 då kommunen hade 12 742 invånare.

Invånarandelen har ökat för åldersgruppen 0–17 år samtidigt som den har minskat i motsvarande utsträckning för kategorin 18–64-åringar. Andelen invånare som är äldre än 65 år är oförändrad. De båda senare grupperna avviker markant från genomsnitt både i Skåne och i riket.

Sedan den första november 2014 har befolkningen ökat med 476 invånare vilket motsvarar en ökning fram till den 2018-12-31 på 3,8 %, att jämföra med Kommunfullmäktiges mål om en ökning med minst 2,0 % över mandatperioden.

Tabell 1: Åldersfördelning (%)

2018	0-17 ÅR	18-64	65-W
Riket	21,1	59,0	19,9
Skåne	21,5	59,0	19,5
Bromölla	21,6	54,1	24,3

2010	0-17 ÅR	18-64	65-W
Bromölla	20,2	58,3	21,5

2000	0-17 ÅR	18-64	65-W
Bromölla	22,2	60,2	17,6

1990	0-17 ÅR	18-64	65-W
Bromölla	24,6	59,4	16,0

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden antas vara en viktig del för att uppnå målet om positiv befolkningstillväxt.

Tabell 2: Beviljade bygglov, nybyggnad

HUSTYP	2014	2015	2016	2017	2018
Småhus	5	3	7	10	7
Flerbostadshus	68	1	58	94	3
Summa	73	4	65	104	10

Kommunen arbetar för att det ska kunna erbjudas lediga tomter till både småhus och flerbostadshus. Under året har BromöllaHem färdigställt två stycken flerbostadshus. Ett på Ivöstrandsområdet och ett LSS-boende i Näsum.

Arbetsmarknad

Kommunens arbete bygger på att skapa förutsättningar för tillväxt. Insatser riktas mot att underlätta för befintligt näringsliv,

verka för ett ökat nyföretagande och fler företagsetableringar. Arbetet bedrivs såväl lokalt som regionalt. Ur det regionala perspektivet är fokus på samverkan inom ramen för Skåne Nordost. Ett bra samspel med befintliga företag är en grundläggande förutsättning för näringslivsutveckling. Under året kunde konstateras att Bromölla klättrade till sin bästa placering någonsin i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat i svenska kommuner.

Näringslivsstrukturen, där ett fåtal arbetsgivare svarar för merparten av Bromölla kommuns arbetstillfällen, innebär att det finns en sårbarhet.

* Statistik för 2018 ej tillgänglig förrän efter årsredovisningens upprättande.

Ungdomsarbetslösheten liksom den totala arbetslösheten fluktuerar som vanligt under året, men kan konstateras ligga i ungefär samma nivå som år 2017.



Finansiella mål/ Finansiell analys

Resultatutjämningsreserv

Finansiella mål

Vid presentation av budgetförutsättningarna för 2018 så förutsågs en stabilt hög nivå av skatteunderlaget, även om sysselsättningen i form av arbetade timmar inte längre beräknades öka. Den förväntade ökningen av skatteunderlaget motverkades dock av lönekostnadsökningar, dels med anledning av utvecklingen i samhället som helhet, dels på grund av ökade kostnader i flera av kommunens verksamheter till följd av en relativt stor inflyttning av barn. I budget för år 2018 sattes det finansiella målet för resultatet till 2,0 %. Under våren justerades investeringsbudgeten nedåt dels för att öka färdigställandegraden av beslutade projekt, dels för att spara pengar. Tidigt under året visade det sig att flera av verksamheterna hade stora problem med att hålla sin budget och ett flertal åtgärder sattes in. Under hösten beslutade kommunfullmäktige om en budget med ett resultatkrav på 14,2 mnkr vilket motsvarade 2,0 % i resultatkrav av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämnings. Målet uppnåddes nästintill då årets resultat blev 13,4 mnkr.

Efter revideringen av investeringsbudgeten så uppgick den till 57 mnkr. Under året har tilläggsanslag samt omdisponeringar till investeringarna beviljats. Resultatet för året samt rörelsekapitalet användes till att finansiera investeringar vilket medfört att självfinansieringsgraden för investeringar blev 72,2 %. Trots att detta är en lägre andel än föregående år har ingen nyupplåning i kommunen varit nödvändig under år 2018.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

I februari 2018 beslutade kommunfullmäktige om nya finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Målen ska ses som långsiktiga inriktningsmål väl medvetna om de investeringsbehov som kommunen och koncernen står inför.

- **Resultatmål:** Kommunen ska ha ett resultat över tiden som uppgår till minst 2,5 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämnings.
- **Soliditet:** Soliditeten, inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt, ska stärkas med minst 8 % per mandatperiod.
- **Självfinansieringsnivå för nya investeringar:** Nya investeringar ska över en rullande femårsperiod vara självfinan-

sierade till minst 90 %.

- **Koncernens soliditet:** Koncernens soliditet, inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt, ska utvecklas positivt under respektive mandatperiod.
- **Nivå för skattesats:** Skattesatsen ska vara högst oförändrad med undantag för skatteväxling.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Vid samma tillfälle beslutade kommunfullmäktige även om riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt nedan:

- **Kommunen ska vårda och underhålla sina tillgångar väl:** Värdet på kommunens anläggningstillgångar ska upprätthållas genom att underhåll och reinvesteringar ligger på en nivå som säkrar tillgångens värde och nyttjandemöjlighet.
- **God budgetföljsamhet:** I budgeten anges de ekonomiska ramarna för verksamheten. Överskridande av dessa medges inte. Löpande under året ska nämnderna följa upp det verksamhetsmässiga och ekonomiska utfallet. Vid befarad negativ budgetavvikelse ska en åtgärdsplan upprättas för hur budgetföljsamhet ska uppnås.
- **En aktiv intern kontroll:** Nämnder och styrelser ska årligen upprätta en plan för intern kontroll, aktivt tillse att kontrollåtgärderna vidtas samt årligen redovisa vilka kontrollåtgärder som vidtagits och resultatet av dessa.
- **En ändamålsenlig ekonomimodell:** Nämnder och styrelser ska ha en rättvisande och aktuell redovisning samt en väl fungerande ekonomistyrningsmodell inklusive planerings- och uppföljningssystem.
- **En välkonsoliderad koncern:** Bolagen bör ta fram en strategi för hur deras respektive soliditet kan stärkas med minst 10 %- enheter utifrån nuvarande nivå.

Finansiell analys

Resultat – kapacitet

Årets resultat på 13,4 mnkr innebar att det budgeterade resultatet inte riktigt uppfylldes.

Tabell 4: Årets resultat (mnkr)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	9,7	2,2	12,1	16,9	13,4

Årets resultat blev 0,9 mnkr lägre än budget 2018. Differensen består av ett flertal avvikelser, både i positiv och negativ riktning. Den totala avvikelsen mot budgeterat resultat är 0,1 % av de totala intäkterna.

Tabell 5: Nettokostnadsandelar (%)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Verksamhetens nettokostnad	94,5	95,3	93,9	93,6	95,0
Avskrivningar	4,1	4,4	4,4	4,2	4,3
Delsumma	98,6	99,7	98,3	97,8	99,3
Finansnetto	-0,2	0,0	-0,2	-0,3	-1,2
Summa löpande kostnader	98,4	99,6	98,1	97,6	98,1

Kommunfullmäktiges budgeterade mål för nettokostnadernas andel (inklusive finansnetto) av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning var satt till 98,0 %. Det slutliga utfallet blev något högre, 98,1 %.

Tabell 6: Verksamhetens budgetavvikelser (mnkr)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Summa negativa	-2,3	-6,2	-12,3	-15,3	-16,7
Summa positiva	1,5	6,1	5,1	9,0	10,0
Summa netto	-0,8	-0,1	-7,2	-6,3	-6,6

Verksamheten, inklusive SBKF, visade en negativ budgetavvikelse på 6,6 mnkr för 2018. Den enskilt största avvikelsen mot budget står utbildningsverksamheten för. Anledningen är främst en stor inflyttning av barn till kommunen samt att en rad temporära lösningar har varit tvunget att hanteras i väntan på att förskolan Vita sand ska bli färdigställt.

Tabell 7: Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Investeringsvolym/nettok (%)	17,5	5,0	9,2	7,0	8,6
Självfinansiering (%)	33	95,1	68,2	95,8	72,2
Nettoinvestering (mnkr)	103,1	30,7	59,2	47,5	61,1

I Bromölla kommun har målet för självfinansiering av investeringar angivits till minst 90 % över en rullande femårsperiod. Finansieringsgrad har i Bromölla kommun definierats som kvoten av rörelseresultatet exklusive avskrivningar och nettoinvesteringarna. Hänsyn tas därmed inte till förändringen av

rörelsekapital som är förklaringen till att investeringar har kunnat ske utan upplåning och utan att urholka likviditeten under året. Genomsnittet för femårsperioden 2014 till 2018 blir 73 % vilket innebär att målet om 90 % inte är uppnått.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Det finns inga rekommendationer om vilken nivå som bör eftersträvas i kommunal verksamhet, utan det är förändringen av soliditeten som är väsentlig.

Tabell 8 A: Soliditeten exkl. ansvarsförbindelsen (%)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Soliditeten	57,4	54,8	54,8	56,3	56,1

Soliditeten är i princip oförändrad sedan föregående år, men är lägre än år 2014. Det kan därmed konstateras att målet att stärka soliditeten med 8 % per mandatperiod inte har uppnåtts när pensionsförpliktelserna exkluderas.

Tabell 8a redovisar soliditeten utan den ansvarsförbindelse för pensioner som inte ingår i balansräkningen. Den delen av pensionsskulden som redovisas inom linjen kan betraktas så som en skuld för kommunen. Nedan, i tabell 8b, redovisas därför soliditeten inklusive denna.

Tabell 8 B: Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen (%)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Soliditeten	17,7	18,4	21,2	24,5	27,1

Under 2018 ökade soliditeten inklusive ansvarsförbindelser för pensioner intjänade före 1997. Detta berodde på att ansvarsförbindelsen minskade med 11,4 mnkr samt att kommunen redovisar ett positivt resultat. Under mandatperioden har således detta mått på soliditet ökat med 53,1 % eller 9,4 procentenheter, vilket medför att det av kommunfullmäktige fastställda målet med råge är uppnått.

Koncernens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har stärkts under året med 1,6 procentenheter och under mandatperioden med 3,3 procentenheter. Därmed är målet om att stärka soliditeten under mandatperioden uppnått.

Tabell 9: Kommunalskatten (kr)

OMRÅDE	BROMÖLLA		SVERIGE	
	2017	2018	2017	2018
Primär kommunal skatt	21,76	21,76	20,75	20,74
Total kommunal skatt	32,45	32,45	32,11	32,13

Kommunalskatten i Bromölla kommun har varit oförändrad sedan 2003. Bromölla kommuns skattesats låg under 2018 förhållandevis högt i jämförelse med genomsnittet för Skåne och även vid jämförelse med genomsnittet för Sverige.

Risk – kontroll

Balanslikviditeten, som visar relationen mellan omsättnings-tillgångar och korta skulder, bör ligga kring 100 % och rörelsekapitalet visar det antal miljoner som kommunen saknar alternativt har tillgodo för att uppnå 100 %.

Tabell 10: Likviditet och risk

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Balanslikviditet (%)	103	159	122,4	115,8	104,9
Rörelsekapital (mnkr)	4,4	68,0	32,0	22,0	7,4

Balanslikviditeten har till följd av att stora investeringar har utförts under året, i kombination med att ingen nyupplåning har skett, närmast sig 100 %. Kommunen har lyckats minska sitt rörelsekapital med bibehållet resultat, vilket har medfört att de investeringar som har genomförts har kunnat ske utan att likviditeten blivit alltför påverkad i negativ riktning.

Tabell 11: Finansiella risker

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Genomsnittlig ränta (vägt MT %)	1,77	1,49	1,56	1,29	1,29
Ränteförändring +/- 1% (mnkr)	1,2	1,5	1,3	1,3	1,3
Lån, rörlig ränta (% av total)	0	0	0	0	0
bindningstid < 1 år (% av total)	17	13	0	0	35
1-5 år (% av total)	57	87	100	77	42
6-10 år (% av total)	26	0	0	23	23

Det låga ränteläget fortsatte även under 2018. Inga lån omsattes under året, vilket har medfört samma räntekostnad som föregående år.

Det är troligt att låneskulden kommer öka i takt med att framtida budgeterade investeringsprojekt påbörjas.

Skulle det framtida ränteläget väsentligt förändras uppåt kan det på sikt få negativ påverkan på Bromölla kommuns totala räntekostnader.

Tabell 12: Låneskuld (mnkr)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Låneskuld	115	150	130	130	130

Låneskulden förblev oförändrad under året. Årets resultat i kombination med att investeringstakten var lägre än planerat medförde att ingen nyupplåning krävdes.

Samtliga lån var placerade hos Kommuninvest.

Tabell 13: Borgensåtaganden (mnkr)

ÅR/FÖRETAG	2014	2015	2016	2017	2018
Kommunägda	683,0	759,8	853,7	960,1	1 008,0
Egna hem, småhus	0,5	0,5	0,4	0,2	0,1
Föreningar	0,9	11,7	70,9	77,9	77,5
Summa	684,4	772,0	925,0	1 038,2	1 085,6

Kommunens medlemskap i Kommuninvest 2010 innebär att även de kommunala bolagen kan låna där. Merparten av kommunens borgensåtaganden är ställda till av kommunen ägda bolag. Kommunen har även ett åtaganden i trygghetsboendet Pynten vilket drivs i formen av en kooperativ hyresrättsförening för boende.

Sedan 2014 har borgensåtaganden ökat med 59 %.

Bedömningen är att koncernen framgent inte nämnvärt ska öka sin skuldsättning utan finansiera nya investeringar med avyttring av befintliga. Detta skulle innebära att borgensåtagandena inte skulle öka i samma utsträckning som under den senaste mandatperioden.

Risken kommunen löper är således främst kopplad till hur de kommunala bolagens finansiella ställning och förutsättningar utvecklas.

Tabell 14: Pensionsåtaganden (mnkr)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Pensioner som kortfristig skuld	13,0	13,7	14,5	15,3	15,7
Avsättning till pensioner	1,9	10,1	9,8	9,5	9,2
Pensioner äldre än 1998	192,0	186,0	177,0	171	162
Total pensionsskuld	206,9	209,8	201,3	195,8	186,9
Särskild löneskatt	50,0	45,0	43,0	41,0	39,3
Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser)	256,9	254,8	244,3	236,8	226,2

Kommunens totala pensionsåtaganden minskade under år 2018 genom att pensioner äldre än 1998 minskade.

De åtaganden som ingår i tabell 14 var i sin helhet återlånade till verksamheten. Kommunen träffade avtal för pensionsåtagande fr.o.m. 1998 om försäkring avseende kompletterande ålderspension, efterlevandepension till vuxen och barnpension samt premiefrielse för de försäkrade förmånerna. Bromölla kommun anlitar KPA för pensionsberäkningar och gör inga egna beräkningar.

Tabell 15: Budgetföljsamhet och prognossäkerhet (mnkr)

ÅR	2014	2015	2016	2017	2018
Budgetavvikelse	1,7	-5,3	-0,9	-0,2	-0,9
Verksamheternas budgetavvikelse	-0,8	-0,1	-7,2	-6,3	-6,6

För 2018 redovisade verksamheterna negativa budgetavvikelse på 6,6 mnkr. Detta kompenseras dock genom positiva avvikelser inom finansförvaltningen. Se nedan. Inom verksamheterna fanns både positiva och negativa avvikelser.

Balanskravet

Balanskravet, som klargör att kostnaderna inte får överstiga intäkterna, är det lägsta kravet kommunallagen ställer på den kommunala ekonomin. Det redovisade resultatet ska justeras med reavinster och reaförluster för att erhålla balanskravsresultatet.

Tabell 16: Balanskrav (mnkr)

BALANSKRAV	
Årets resultat	13,4
Justering realisationsvinster	-1,8
Justering realisationsförluster	0
Extraordinär intäkt	0
Balanskravsresultat	11,6
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,8
Justerat resultat	9,8
Balanskravsresultat att återställa	0,0

Årets resultat uppfyllde balanskravet, vilket innebär att 2018 blev det sextonde året i rad med ett positivt bokslut.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-16, § 211 att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv. Per den 1 januari 2013 avsattes 51,3 mnkr. KF fastställde även ett tak på reservens storlek till 10 % av årets skatteintäkter och generella statsbidrag. För 2018 innebär detta en avsättning till resultatutjämningsreserven med 1,8 mnkr.

Resultatutjämningsreserven uppgår, efter årets avsättning, till 71,1 mnkr.

Tabell 17: Känslighetsanalys (mnkr)

KÄNSLIGHETSANALYS	
1 kr höjning/sänkning av skatten	26
1 % löneökning	5,3
10 mnkr nya lån	0,1
50 invånare	2,6

Känslighetsanalysen ger en indikation på hur kommunen påverkas av olika omvärldsfaktorer i olika situationer. Tabell 17 ger en indikation av konsekvenser vid förändringar inom vissa områden.

Driftsredovisning

Driftsredovisning

Tabell 18: Driftsredovisning (netto i mnkr)

VERKSAMHETSOMRÅDE	BUDGET	UTFALL	+/-
Gemensam service	46,9	42,9	4,0
Myndighetskontoret	5,4	4,8	0,6
Stöd och omsorg	239,0	244,1	-5,1
Tillväxt och utveckling	75,2	71,6	3,6
Utbildning	244,3	255,9	-11,6
Politik KS och KF	6,8	5,2	1,6
Myndighetsnämnden	0,4	0,3	0,1
Revisionsnämnden	1,0	0,9	0,0
Valnämnden	0,4	0,3	0,1
Överförmyndarnämnden	1,2	1,1	0,0
Kommunalförbunden	72,2	72,2	0,0
Summa verksamhet	692,8	699,4	-6,6
Finansiering	-707,0	-712,8	5,8
Totalt	-14,2	-13,4	-0,9

Verksamheternas samlade budgetavvikelse

Det samlade underskottet hos verksamheterna uppgick till en negativ avvikelse på 6,6 mnkr.

Politiken

Verksamhetsområdet visade ett överskott på 1,6 mnkr. Den positiva avvikelsen berodde främst på att medel för utbildningar inte nyttjades i nivå med budgeterat belopp.

Gemensam service

Verksamhetsområdet visade en positiv budgetavvikelse på 4,0 mnkr. Främsta förklaringen finns att finna i kommunens lägre lönekostnadsutveckling i förhållande till budgeterat. Den positiva avvikelsen uppstår hos Gemensam service då avsatta medel för lönepott samlades centralt under Gemensam service till dess att löneprocessen är genomförd, därefter fördelades utfallet av löneprocessen ut på verksamheterna.

Tillväxt och utveckling

Verksamheten genererade en positiv budgetavvikelse på 3,6 mnkr vilket främst berodde på omprioriteringar till andra verksamhetsområden där underskotten är större.

Stöd och omsorg

Verksamhetsområdet visade en negativ avvikelse på 5,1 mnkr.

Inom verksamhetsområdet fanns både positiva och negativa avvikelser. De negativa avvikelserna härleds främst till ökade kostnader för externa placeringar inom individ- och familjeomsorgen och omsorg funktionsnedsättning samt för personalkostnader inom vård och omsorg och omsorg funktionsnedsättning. De positiva avvikelserna finns främst att finna i intäkter från Migrationsverket avseende integrationsverksamheten.

Utbildning

Totalt visade verksamhetsområdet en negativ budgetavvikelse på 11,6 mnkr. Främsta orsaken till de negativa avvikelserna är personalkostnader inom skolor och förskola till följd av ett ökat antal barn. Även interkommunala ersättningar har blivit högre än budgeterat.

Myndighetsnämnd och myndighetskontor

Myndighetsnämnden redovisade en positiv budgetavvikelse med 0,1 mnkr och myndighetskontoret en positiv budgetavvikelse på 0,6 mnkr.

Överförmyndarnämnd

Nämnden lämnade ifrån sig resultat helt enligt budget.

Detaljerade beskrivningar finns under verksamhetsberättelser.

Finansförvaltning

Den stora positiva avvikelsen beror på två enskilda händelser. Under maj månad erhöll kommunen en utbetalning av vinst på andelarna i Kommuninvests ekonomiska förening. Denna utdelning har kommunen även tidigare år åtnjutit, men då varit tvungen enligt stämmobeslut att återinvestera i Kommuninvest. Årets utdelning har inte varit förenade med sådana krav och har därför medfört en positiv resultat effekt om 3,2 mnkr.

Vidare har Bromölla kommun erhållit en utbetalning av överskottsmedel från KPA om 3,4 mnkr som också har medfört en positiv avvikelse mot budget.

Investeringsredovisning/De kommunägda företagen/ Övriga åtaganden

Investeringsredovisning

Tabell 19: Investeringsredovisning (tkr)

VERKSAMHETSOMRÅDE	UTFALL	BUDGET	AVVIK.
Gemensam service	2 088	2 185	97
Tillväxt och utveckling	56 097	48 371	-7 726
Stöd och omsorg	582	1 250	668
Utbildning	2 337	5 390	3 053
Summa	61 104	57 196	-3 908

Verksamheternas totala investeringar

Under 2018 genomfördes investeringar på 61,1 mnkr. Investeringsbudgeten för året var 57,2 mnkr. Innebörden är att investeringsgraden av budget överstiger 100 %. Detta beror främst på att byggnationen av förskolan Vita sand har fortskridit snabbare än planerat.

De kommunägda företagen

Bromölla Energi & Vatten AB (koncern)

Underkoncernen består av Bromölla Energi & Vatten AB och Bromölla Fjärrvärme AB men bedrivs operationellt som en gemensam verksamhet, Bromölla Energi & Vatten. Koncernens resultat efter finansnetto blev 11,1 mnkr, jämfört med föregående års 4,8 mnkr. Nettoomsättningen blev 107,8 mnkr i jämförelse med föregående år 95,6 mnkr. Omsättning och resultat har stärkts främst till följd av höjningar av VA-taxan. Elnätstaxan för säkringskunder är bland de lägsta i landet medan fjärrvärmestaxan ligger i nivå, och VA-taxan något över riksnittet. Kapitalkostnaderna är betydande och räntekostnaderna säkras därför långsiktigt. Årets investeringar uppgick till 17,3 mnkr att jämföra med 34,3 mnkr motsvarande period föregående år. Investeringarna är i allt väsentligt hänförliga till reinvesteringar i VA-verksamheten.

Bromölla Fritidscenter AB

Bolagets verksamhet består av uthyrning av lokaler, plats för idrott och hälsa, utbildning, kultur, konferenser och mässor. Bolagets resultat efter finansnetto blev en förlust med 0,3 mnkr jämfört med föregående års vinst 2,5 mnkr. Bolagets omsättning, utöver driftsbidraget 4,7 mnkr, (7,0 mnkr), uppgick till 2,1 mnkr, att jämföra med 2,9 mnkr samma period 2017. Väsentliga intäkter är sponsring 1,1 mnkr (1,7 mnkr), uthyrning av idrottsanläggningar 0,6 mnkr (0,5 mnkr), uthyrning av lokaler 0,4 mnkr (0,5 mnkr). Under året har förberedande arbete

och anpassningar gjorts för ny hyresgäst. Verksamheten som är en inomhus aktivitetspark invigdes i början av 2019.

AB Bromölla hem

AB Bromölla hem är ett allmännyttigt fastighetsbolag som äger, förvaltar och bygger bostäder och lokaler i Bromölla kommun. Under räkenskapsåret har två stora nybyggnationer, 52 st. lägenheter på Ivostrandområdet och ett LSS-boende i Näsrum, färdigställt. Projekten följde utsatt tidsplan och var inflyttningsklara kvartal 3 2018.

Bolagets resultat efter finansnetto blev en vinst på 0,7 mnkr, att jämföra med 0,2 mnkr för föregående år. Nettoomsättningen, 81,7 mnkr, blev 3,7 mnkr högre än föregående år. Reparations- och underhållskostnaderna har ökat med 1,0 mnkr jämfört med föregående år. Bolaget bedömer att invändigt och utvändigt fastighetsunderhåll samt att reparationer på grund av ökad skadegörelse kommer att öka. Räntekostnaderna har minskat med 3,0 mnkr trots att man upplånat 49 mnkr. Räntekostnaderna är säkrade långsiktigt genom användande av räntederivat. Investeringarna uppgick till 78,8 mnkr att jämföra med 67,0 mnkr motsvarande period föregående år.

Bromölla Industristiftelse

Under slutet av 2016 försattes entreprenören som drev verksamheten i fastigheten, på uppdrag av Bromölla Industristiftelse, i konkurs vilket även medförde att bolagets avtal sades upp och därefter avflyttade bolaget från lokalerna.

Stiftelsen har fattat beslut om försäljning av fastigheten. Under försäljningsprocessen och delvis därefter, under två års tid, hyrs köksdelen ut till SBKF.

Bromölla kommun har även påbörjat arbete med att ta fram fastighetsreglering för överföring av mark till Bromölla kommun och att genomföra en ändring av detaljplanen för stramare planbestämmelser för att skydda fastigheten vid framtida användning.

Under 2018 utbetalades ett driftsbidrag på 0,6 mnkr från Bromölla kommun att jämföra med föregående år då det var 0,9 mnkr.

Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund (SBKF)

Året som gått har präglats av det ekonomiska läget. Till slut kunde förbundet redovisa ett mindre överskott på 391 tkr. Stora befarade underskott har hanterats med hjälp av insatser utifrån beslutade åtgärdsprogram i kombination med restriktivitet i verksamheterna.

Övriga åtaganden

IT- nämnd

Bromölla kommun har tillsammans med Skåne Nordost-kommunerna (inkl. Höör) en gemensam IT-nämnd. Nämnden bildades 2006 och har sedan dess byggt upp en gemensam IT-plattform. Bromölla har hittills använt Flexite för risk-, tillbud- och skaderapportering, samt internetförbindelse på den gemensamma plattformen. Hässleholms kommun är värd för den gemensamma nämnden.

Hjälpmedelsnämnd

Hjälpmedelscentrum Östra Skåne (HÖS) består av tio kommuner som 2003 bildade en gemensam nämnd där Bromölla kommun är en av medlemmarna. HÖS hanterar, utför service och rekonditionerar såväl nya som begagnade hjälpmedel. HÖS förvarar och registerhåller befintliga hjälpmedel och administrerar försäljning mellan medlemskommunerna.

AV Media Skåne

Bromölla kommun är medlem i AV Media Skåne, som är ett kommunalförbund tillsammans med 16 andra kommuner. AV Media lånar ut AV-läromedel till skolor och andra utbildningsanordnare som är medlemmar.

Kommunassurans Syd Försäkrings AB

Kommunassurans Syd Försäkrings AB erbjuder sina ägare sak- och ansvarsförsäkringar. Bolaget har 46 delägare i Skåne, Halland, Småland och Västra Götaland, varav Bromölla kommun är en. Bromölla kommun har en ägarandel på 0,92 %. Bolaget startades ursprungligen av 30 skånska kommuner 2005. Kommunassurans är en aktör av flera på marknaden och de lämnar bara anbud till sina ägare och deras helägda bolag. Nya regler gjorde det möjligt att göra direktupphandling från bolaget, vilket Bromölla kommun gjorde 2013, och har från och med 2014 kommunförsäkringen i bolaget.

Kristianstad Airport AB

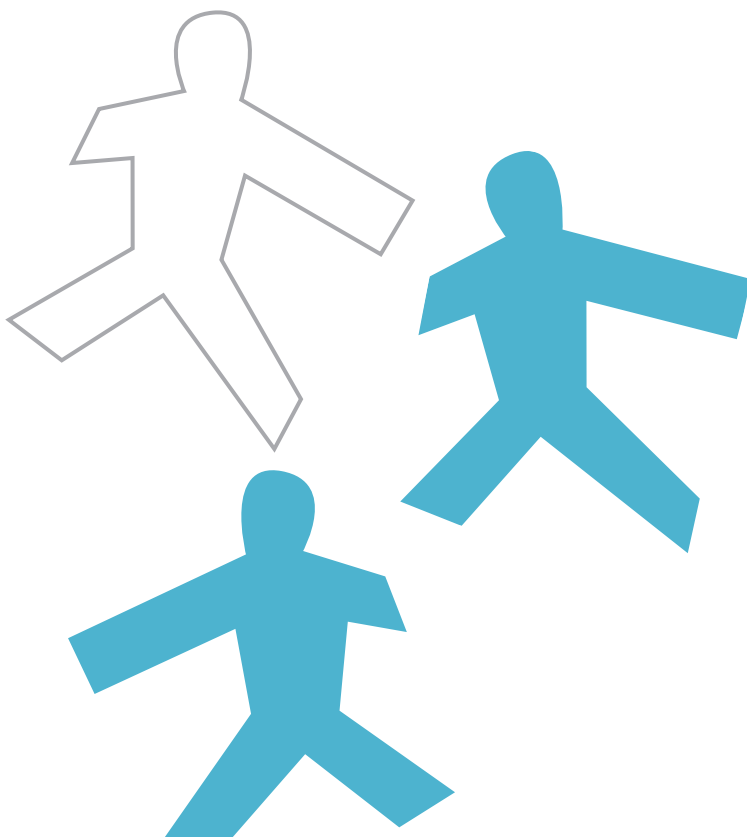
Kommunens årliga bidrag till flygplatsen regleras i ägardirektivet. Kommunen har en ägarandel på 2 % i Kristianstad Österlen Airport. Övriga ägare är Kristianstad kommun (91 %), Hässleholms kommun (5 %) och Östra Göinge kommun (2 %). Under 2018 beviljades Kristianstad Airport ett ägarbidrag på 0,3 mnkr.

Kommuninvest AB

Bromölla kommun ansökte under 2009 om medlemskap i Kommuninvest AB och blev under 2009 medlem nr 240. Medlemskapet ger kommunen tillträde till ytterligare en långivare vid framtida finansieringsbehov.

Medlemskapet ger även de kommunägda bolagen möjlighet att teckna lån hos Kommuninvest. I medlemskapet ingår att medlemmarna går i solidarisk borgen. Under 2010 tecknade kommunen ett förlagslån med föreningen på 2 mnkr.

Under 2017 fattade Kommunfullmäktige beslut om en extra inbetalning av medlemsinsatsen på 4,2 mnkr för att uppnå den högsta stadgemässiga nivån för medlemsinsats i Kommuninvest.



Personalekonomisk redovisning

Personalekonomisk redovisning

Inledning

I Bromölla kommuns personalekonomiska redovisning redovisas organisationsövergripande personalstatistik och analyser. Redovisningen syftar till att kommentera prioriterade utvecklingsområden av personalpolitisk och/eller personalsocial karaktär.

Uppgifterna i den personalekonomiska redovisningen har hämtats ur Bromölla kommuns ekonomi- och personalsystem om inte annat anges.

All statistik avser tillsvidareanställda medarbetare där ej annat anges.

Personalkostnad

Tabell 20: Kostnadskonto (mnkr)

Löner arbetad tid	325,8
Löner ej arbetad tid	43,8
Ersättningar	3,3
Sociala avgifter	114,8
Pensionskostnader	44,1
Totalt	531,8

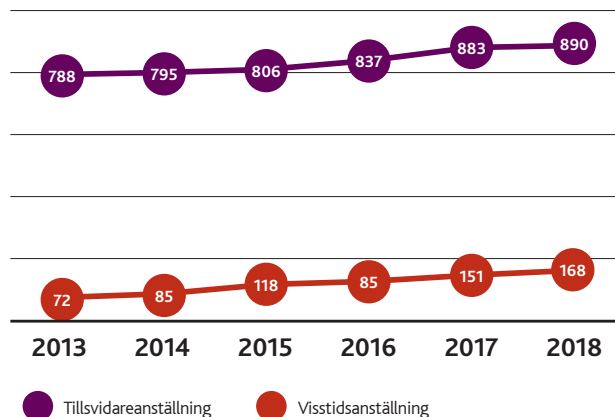
Den totala personalkostnaden utgör 74,4 % av nettokostnaderna.

Antal anställda

Bromölla kommun hade 890 tillsvidareanställda den 1 november 2018. Detta innebär i jämförelse med 2017 en ökning med 7 personer och 0,8 %.

Kategorin visstidsanställda uppgick per 2018-11-01 till 168 personer.

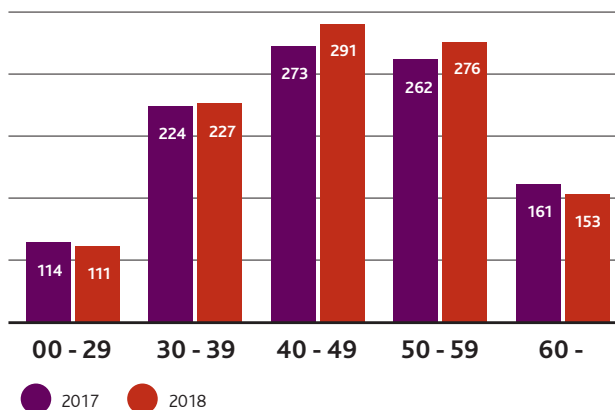
Antal anställda



Åldersstruktur

Medelåldern bland Bromölla kommuns tillsvidareanställda ligger på 46,5 år – för kvinnor 46,8 år och för män 45,2 år.

Antal anställda per ålderskategori



Kompetensstruktur och kompetensförsörjning

Kompetenskraven ökar inom flertalet sektorer – inte minst den kommunala, där formell behörighet till anställning i ett antal befattningar idag erhålls genom examen och legitimation.

Fördelningen mellan organisationens samtliga bemannade tjänster med krav på högskole-, gymnasie- respektive grundskolekompetens ser för 2018 ut enligt följande:

Tabell 21: Fördelning (%)

	Av befattningskluster (tot 85)	Av befattningshavare (tot 892)
Inget formellt utbildningskrav	2	6
Gymnasieutbildning	15	40
Eftergymnasial utbildning	9	5
Högskoleutbildning grundnivå	67	47
Högskoleutbildning avancerad nivå	6	3

Tabellen ska förstås enligt följande: 2 % av förvaltningens olika befattningar saknar formella utbildningskrav. 6 % av förvaltningens medarbetare är anställda i denna typ av befattningar.

Samordningen av lokalvårds- och kostverksamheter i kommunalförbundet SBKF har påverkat Bromölla kommuns kompetensstruktur. I den kommunala förvaltningsorganisationen ställs med anledning av kvarvarande verksamhetsinnehåll höga krav på utbildning jämfört med kommuner med bredare verksamhetsinnehåll.

Sysselsättningsgrad

Den högsta andelen deltidsanställda medarbetare återfinns inom Stöd och omsorg: genom den i Bromölla kommun etablerade modellen med önskad sysselsättningsgrad inom äldreomsorgen ges medarbetare möjlighet att utifrån individuella behov och önskemål fastställa sysselsättningsgrad tidsbegränsat för ett år i taget. Under 2019 påbörjas arbetet att omsätta den centrala överenskommelsen om heltid som norm till utvecklade bemanningsprinciper i förvaltningen.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för månadsavlönade män uppgick per 2018-11-01 till 93 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för månadsavlönade kvinnor uppgick till 90 %¹.

Tabell 22: Månadsavlönad personal

Månadsavlönade kvinnor och män med tjänster på heltid och deltid per 2018-11-01:

Heltid kvinnor	483
Deltid kvinnor	396
Heltid män	138
Deltid män	46
Totalt kvinnor	879
Totalt män	184

¹ Med begreppet månadsavlönad avses tillsvidareanställda och visstidsanställda medarbetare som (till skillnad från timanställda) erhåller månadslön.

Nyckeltal för anställningstrygghet

Anställningstryggheten mäts i ett nyckeltal som utgår från Nyckeltalsinstitutets Arbetsvillkorsindex AVI, som visar andelen tidsbegränsat anställda i relation till det totala antalet anställda: nyckeltalet redovisar förhållandet mellan antalet visstidsanställda (168) och antalet tillsvidareanställda (890):

Tabell 23: Nyckeltal för anställningstrygghet

INDEX (%)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
AVI	9,10	10,70	14,60	15,40	17,10	18,90

Nyckeltalet har successivt ökat över tid, vilket ska tolkas som en relativ försämring av anställningstryggheten i organisationen. Antalet tillsvidareanställda har ökat över tid men ökningen av visstidsanställda har varit än större, vilket påverkat relationstalet till det sämre.

Kommunstyrelsen har genom Allmänna utskottet uttalat arbetsgivarinriktningen att minska andelen visstidsanställda till förmån för ökad anställningstrygghet. Utvecklingsarbete pågår i förvaltningen, syftande till förändrade bemanningsprinciper, ökad förvaltningssamordning och införande av heltid som norm.

Mångfald och likabehandling

85 % av Bromölla kommuns tillsvidareanställda medarbetare är kvinnor.

Inom kategorin visstidsanställda per 2018-11-01 var 69 % av medarbetarna kvinnor.

Bromölla kommun har under 2018 utarbetat rutiner och riktlinjer utifrån nya bestämmelser i Diskrimineringslagen. Dessa styrdokument kommer att fastställas under våren 2019 för implementering i förvaltningens systematiska likabehandlingsarbete hösten 2019.

Under 2019 deltar Bromölla kommun i Länsstyrelsens initiativ "Ett jämställt Skåne" – en jämställdhetsstrategi med fokus på bland annat ekonomisk jämställdhet, jämn fördelning av det obetalda hem- och omsorgsarbetet samt en jämställd hälsa.

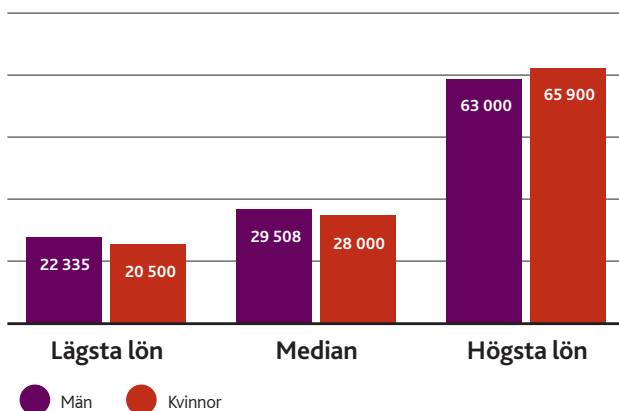
Löner

Tabell 24: Medellöner, heltid, per ålder och kön 2018: (kr)

ÅLDER	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	26 349	27 416	26 586
30 - 39 år	28 282	30 347	28 582
40 - 49 år	30 758	33 773	31 259
50 - 59 år	31 794	32 960	31 914
60 år eller äldre	30 192	34 026	30 816
Totalt	30 129	32 156	30 428

En kvinnlig heltidsmedellön uppgår till 94 % av en manlig heltidsmedellön. Med beaktande av könsmissiga skillnader i genomsnittlig sysselsättningsgrad, uppgår den kvinnliga medelinkomsten till 90 % av den manliga.

Lönejämförelser kvinnor - män



Löneskillnader mellan olika åldersintervall ska tolkas utifrån att olika kommunala verksamheter i riket expanderat (och/eller övergått i kommunal regi) vid olika tidpunkter; likaså kan medarbetares benägenhet till rörlighet antas variera i olika åldersintervall. I ett åldersintervall med högre personalomsättning torde detta kunna förväntas driva upp löneläget.

Under 2018 har Bromölla kommun genomfört ett omfattande likabehandlingsarbete innefattande arbetsvärdering och lönekartläggning.

Lönekartläggningen har resulterat i en serie analyser med förslag till åtgärder som omsätts i 2019 års löneöversyn i syfte att säkerställa en könsneutral lönebildning, en utvecklad intern lönestruktur och tydligare riktlinjer för lönesättning vid nyanställning.

Den interna lönekartläggningen har kompletterats med en analys av externt löneläge i syfte att bibehålla attraktivitet som arbetsgivare samt säkerställa regional konkurrenskraft i lönebildningen.

Bromölla kommun kommer som en fortsättning på genomfört arbete att under 2019 vidareutveckla den lokala lönebildningsmodellen tillsammans med kollektivavtalsbärande arbetstagarorganisationer.

Sjukfrånvaro, frisknärvaro och rehabilitering

Sjukfrånvaro 2018 redovisas enligt principer reglerade i Lag (1997:614) om kommunal redovisning:

Tabell 25: Sjukfrånvaro

	2015	2016	2017	2018
Total sjukfrånvaro	6,7	7,3	6,1	6,5
Långtidssjukfrånvaro > 60 dagar	37,8	37,2	32,3	34,6
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,1	7,8	6,7	7,0
Sjukfrånvaro för män	4,5	4,4	3,1	4,2
Sjukfrånvaro upp till 29 år	4,7	5,8	4,4	4,2
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,3	7,9	5,9	6,4
Sjukfrånvaro över 50 år	7,5	7,0	6,8	7,1

29 % av medarbetarna har under 2018 inte haft en enda dags sjukfrånvaro.

Sjuktalet under det gångna året uppvisar en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med 2017.

Statistik från organisationens rehabiliteringssystem visar att nyregistrerade rehabiliteringsärenden under 2018 i större utsträckning än tidigare utgörs av upprepad korttidsfrånvaro.

Tidigare har rehabiliteringsärenden med bakgrund i långtidsfrånvaro utgjort den övervägande andelen av rehabvolymen.

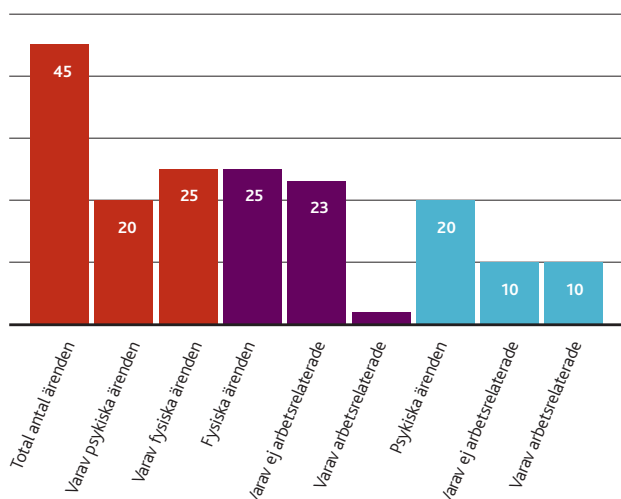
Tabell 26: Rehabärenden

STATISTIKBEGREPP	2017	2018
Antal avslutade rehabärenden	304	279
Antal åter i arbete	270	246
Andel åter i arbete	88,8	88,2
REHABÄRENDE PER REHABORSAK		
Långtidsfrånvaro	164	116
Upprepad korttidsfrånvaro	131	150
Egen begäran	1	1
Annan orsak	10	3
Genomsnittlig rehabtid inom perioden (dagar)	94	101

Vid årsskiftet 2018/2019 hade Bromölla kommun 88 aktiva ärenden i rehabiliteringssystemet. Åtta av de aktiva ärendena hade initierats under 2016, 16 stycken under 2017 och 64 stycken under 2018.

Av 45 ärenden av karaktären långtidsfrånvaro var sjukdomskaraktären/diagnosen i 25 av ärendena att betrakta som fysisk, varav två av dessa går att hänföra till arbetet. Av de resterande 20 ärendena är sjukdomskaraktären/diagnosen att betrakta som psykisk, varav 10 av dessa helt eller delvis går att hänföra till arbetet.

Långtidssjukskrivningar



Samarbetet med företagshälsovårdsleverantören Helsa/Feelgood har inneburit att organisationen under 2018 fortsatt utvecklat nya arbetssätt för att stödja individ och grupp. Individuella hälsoprofiler upprättas där medarbetaren i dialog med företagshälsovården har möjlighet att identifiera hälsorisker och få rådgivning avseende konkreta åtgärder. På arbetsgruppsnivå diskuteras gemensamma nämnare och möjliga aktiviteter utifrån gruppresultatet i dessa hälsoprofiler.

Personalomsättning, chefsomsättning och kompetensförsörjning

Nyckeltalet personalomsättning anses i de flesta organisationer vara intressant att följa då en för hög omsättning riskerar

att generera direkta nackdelar i form av onödiga kostnader för rekrytering, introduktion och handledning och reella risker avseende försämrad produktivitet/kvalitet.

För att kunna jämföra personalomsättningssiffror och dra slutsatser måste dock mätningen ske på någorlunda samma sätt över tid². I Bromölla kommun finns det osäkerheter om jämförbarheten i personalomsättningssiffran över tid. Ett utvecklat systemstöd i form av Winlas från januari 2017 ger från och med denna tidpunkt möjligheter till kvalitetssäkrad mätning, men gör historiska jämförelser osäkra. Utifrån en reell kompetensbrist på den kommunala arbetsmarknaden kan det konstateras att personalomsättningen är ökande generellt. Av denna anledning bedöms det vara mera angeläget att mäta förändring i form av ökad rekryteringsrelaterad administration snarare än att följa utvecklingen av ett enskilt nyckeltal.

År 2011 omorganiserades arbetsorganisationen i Bromölla kommun³. Verksamheten organiserades i en förvaltning utifrån grundprincipen om ett decentraliserat ansvar för verksamhet, ekonomi och personal. Detta har alltsedan 2011 inneburit att det i förvaltningen funnits ca 50 chefer med mandat att anställa och med ansvar att genomföra annonsering och urval. Volymmässiga förändringar i bemanningsansvaret skulle kunna indikera förändrade förutsättningar att utöva ett nära ledarskap.

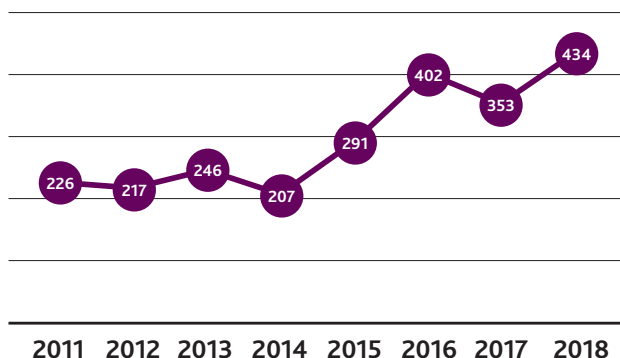
Alla vakanta tjänster i Bromölla kommun utlyses via rekryteringsportalen Offentliga Jobb. Här finns också möjlighet att följa de totala volymerna över tid. År 2011 utannonserades 226 tjänster i Bromölla kommun, år 2018 uppgick antalet utannonserade tjänster till 434 st. Detta innebär att den totala årliga annonserings-, rekryterings- och anställningsvolymen ökat med 92 % över en åttaårsperiod.

- En ökande personalomsättning gör att chefsuppdraget i allt större utsträckning fokuserar på rekrytering och bemanning.
- Tidigare kommenterad kompetensbrist gör att varje rekrytering tenderar att bli svårare, då den allt oftare innehåller moment av kravunderskridanden. Den ökade svårighetsgraden i kravställning och urval innebär att den enskilda rekryteringen tenderar att ta längre tid än tidigare.

² Nyckeltalsinstitutet: www.nyckelta.se

³ År 2011 infördes i Skollagen krav på examen för att kunna erhålla tillsvidareanställning som lärare. Denna förändring bedöms ha kunnat påverka de årliga rekryteringsvolymerna, varför också denna förändring talar för att mäta annonseringsvolymerna och dess förändringar från och med år 2011.

Antal utannonserade tjänster



Under 2019 prioriteras frågan om kvalitetssäkrade och om möjligt digitaliserade rekryteringsrutiner där målsättningen är att förändringen ska frigöra cheftid från bemanningsrelaterade utmaningar till förmån för verksamhet och kvalitet. Förutsägbara ersättningsrekryteringar med anledning av pensionsavgångar utgör en minskande andel i Bromölla kommuns kompetensförsörjning. Volymmässigt bedöms antalet pensionsavgångar ligga tämligen oförändrat runt 20 avgångar/år under den kommande tioårsperioden.

För 2018 uppgår chefsomsättningen till 20 %. detta är en omsättning på samma nivå som 2017, och Bromölla kommun har under treårsperioden 2016–2018 haft en chefsomsättning på 50 %. Detta utmanar kontinuitet och kvalitet i verksamhetsledning och leverans till medborgaren: den ökade chefsomsättningen accentuerar också behovet av tydliga interna processer och rutiner.

Organisation, ledarskap och chefstäthet

Alla medarbetare har ett behov av att bli sedda, uppmuntrade och stöttade. En förutsättning för detta och för ett gott ledarskap är därför att antalet medarbetare per chef är rimligt. En personalansvarig chef ska inte ha fler direkt underställda än att det är möjligt att klara av uppgiften på ett bra sätt.

Inom organisationsteorin avser begreppen "kontrollspännvidd" och "kontrollspann" antalet medarbetare som är direkt underställda samma chef.

En stor kontrollspännvidd anses å ena sidan innebära lägre (lednings-)kostnader, skapa större flexibilitet och självbestämmande för den enskilde medarbetaren, samtidigt som belastningen på chefen ökar och tillgängligheten till chefen kan anses minska för den enskilde medarbetaren.

Ett riktvärde i många organisationer⁴ för hur många underställda som är lämpligt är cirka 30 personer, detta måste dock sättas i relation till verksamhetsart och förekomsten av administrativt stöd.

Socialstyrelsen har i sin rapport om kontrollspann inom vård och omsorg konstaterat att den tillgängliga årsarbetstiden för en personalansvarig chef överskrider redan vid en personalvolym strax under 30 medarbetare⁵.

Bromölla kommun uppvisar stora variationer mellan verksamheterna avseende kontrollspännvidd:

- 27 % av organisationens enheter har fler än 30 medarbetare: detta innebär en ökning av andelen "stora" enheter jämfört med 2017 (21 %).
- Den största enheten i Bromölla kommun har 45 medarbetare, den minsta enheten en medarbetare.

Arbetsmiljöverket har i inspektionsrapport 2017 påtalat en hög arbetsbelastning för linjechefer inom vård och omsorg och ett behov av administrativt stöd uttrycks. Det lokala administrativa stödet varierar väsentligt inom förvaltningen till såväl omfattning som innehåll. Det föreligger ingen uttalad koppling mellan stödets omfattning och enhetens storlek:

- 69 % av organisationens enheter har idag ett lokalt administrativt stöd (2017: 44 %).
- Även om administrativt stöd organiseras i ökande utsträckning, är den genomsnittliga förstärkningen från 2017 till 2018 ytterst marginell i personalintensiva funktioner (se tabell nedan). Inom exempelvis barnomsorgen finns administrativt stöd organiserat endast vid en av enheterna.
- Gemensam rollbeskrivning saknas för den administrativa

⁴ Bland annat påtalas denna kontrollspännvidd i SKTF:s undersökning 2002, där 87% av de tillfrågade cheferna ansåg att antalet underställda högst kan vara 30, för att det ska vara möjligt att utöva ett bra ledarskap.

⁵ Socialstyrelsen 2003: "Hur många direkt underställda kan en chef ha?", s 36.

stödfunktionen, vilket bedöms innebära att såväl kompetens och som arbetsinnehåll i stödet varierar. Detta försvårar i sin tur en systematisk och sammanhållen utveckling av funktionen.

Företagshälsovård

Tabell 27: Administrativt stöd (årsarbetskrafter)

GENOMSNISSLIGT ADMINISTRATIVT STÖD PER FUNKTION	2017	2018
Barnomsorg	0,13	0,13
Skola	0,34	0,37
Omsorg Funktionsnedsättning	0,15	0,15
Vård & omsorg	0,49	0,49

Under hösten 2016 upphandlades en ny leverans av företagshälsovård, innebärande att avtal tecknades med Helsa/Feelgood. Under avtalsperioden har Bromölla Kommun i samarbete med Helsa/Feelgood genomfört flera insatser för att hantera och förebygga ohälsa samt främja hälsa. Dessutom genomför Helsa/Feelgood individuella hälsoprofilbedömningar och grupprelaterade arbetsplatsprofiler.



Budgetuppföljning och styrning

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Bromölla kommun gjorde under 2018 sex månadsuppföljningar, ett delårsbokslut och ett årsbokslut. De månader som inte följs upp är januari, juni, juli samt november. Prognosen varierade under året enligt tabellen nedan.

Tabell 28: Prognosutveckling 2018 över årets resultat (mnkr)

Budget	14,2
Februari	2,4
Mars	5,8
April	9,6
Maj	10,0
Delårsrapport augusti	12,6
September	11,9
Oktober	11,0
Bokslut	13,4

I månadsuppföljningarna presenteras det aktuella läget och en prognos från verksamheterna på årets utfall baserat på det som är känt den aktuella månaden.

I samband med månadsuppföljningen för februari så presenterades en resultatmässig prognos på 2,4 mnkr, vilket negativt avvek från budget med 11,8 mnkr. Det var främst inom verksamhetsområdena Stöd och omsorg samt Utbildning som prognosticerade negativa avvikelser.

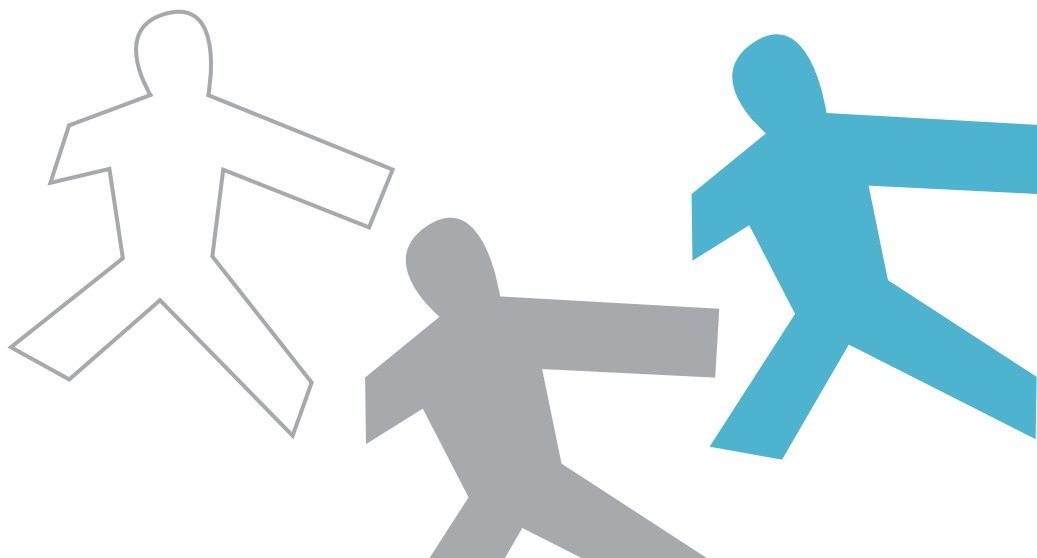
Med anledning av detta fick förvaltningen i uppdrag att föreslå en åtgärdsplan med syftet att uppnå en budget i balans. Under hösten prognosticerade verksamheterna ytterligare negativa budgetavvikelse, framför allt inom Utbildning. Till följd av finansförvaltningens positiva resultat kunde kommunens totala resultat till sist hållas på en nivå som enbart avvek från budget med 0,1 % av de totala intäkterna.

Framtidsbedömning

Framtidsbedömning

Det kan konstateras att skatteprognosen för år 2019 ser fortsatt god ut. Verksamheternas konstaterade underskott för år 2018 kommer att kunna kompenseras i stor utsträckning. Likaså finns medel för att finansiera de satsningar som tidigare har beslutats om. Det finns dock inte utrymme för ytterligare satsningar utan omprioriteringar.

Rapporter kring en framtida vikande konjunktur gör gällande att det ekonomiska läget för år 2020 och framåt kommer att innebära större utmaningar. Skatteprognoserna från Sveriges Kommuner och Landsting bekräftar detta läge för år 2020 och 2021. För att möta dessa utmaningar bör kommunen hitta sätt att främja en fortsatt hög tillväxt av invånarantalet. Det är således viktigt att satsa på åtgärder som höjer kommunens attraktionskraft för inflyttning.



Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktiges övergripande mål ska bidra till att Bromölla kommuns vision uppnås. Kommunfullmäktige beslutade år 2016 om övergripande mål inom två områden "Livsmiljö och attraktionskraft" samt "Samhällsengagemang och inflytande".

Flera mål utvärderas genom resultatet av den medborgarundersökning som kommunen genom Statistiska centralbyrån genomfört två gånger under innevarande mandatperiod, år 2015 och 2017. Medborgarundersökningen genomförs på så sätt att personer i åldrarna mellan 18–84 år slumpmässigt väljs ut att svara på en enkät. År 2015 valdes 600 personer ut att svara på enkäten med en svarsfrekvens på 45 %. 2017 valdes 800 personer ut att svara på enkäten med en svarsfrekvens på 40 %.

Nedan presenteras måluppfyllelsen för år 2018.

Livsmiljö och attraktionskraft

Livslångt lärande

- *Andelen flickor och pojkar i årskurs 9 som nått minst målen E i alla ämnen i grundskolan ska procentuellt årligen öka i jämförelse med föregående år.*

Andelen elever som nått minst målen E i alla ämnen har ökat från 61 % läsåret 2016/17 till 72 % läsåret 2017/18. Andelen pojkar som nått minst målen E i alla ämnen har ökat från 46 % till 66 %. Andelen flickor som nått minst målen E i alla ämnen är oförändrat på 78 %.

På både Humleskolan och Dalaskolan Södra har det totala resultatet förbättrats. Störst förbättring har skett på Dalaskolan Södra där andelen elever som nått minst målen

E i alla ämnen har ökat från 57 % till 75 %, denna förbättring har pojkarna stått för med en ökning från 37 % till 73 %.

Hållbar tillväxt

- *Befolkningen i kommunen ska öka med minst 2 procent under mandatperioden.*

Från årsskiftet 2014/2015, 2015/2016, 2016/2017 och 2017/2018 har befolkningen ökat med 476 individer, från 12 400 till 12 876, vilket motsvarar en ökning med 3,8 %.

- *Människors inställning till att leva och bo i Bromölla kommun ska utvecklas i positiv riktning under mandatperioden.*

Medborgarundersökning genomförs vartannat år och har inte genomförts under 2018.



Sund ekonomi

- *Bromölla kommun ska ha en ekonomiskt hållbar utveckling med förbättrad ekonomi under mandatperioden med oförändrad eller sänkt skattesats.*

Redovisas årligen i form av årsredovisningen.

Samhällsengagemang och inflytande

Delaktighet

- *Andelen medborgare i kommunen som känner sig trygga ska öka enligt nöjd regionsindex i medborgarundersökningen.*

Medborgarundersökning genomförs vartannat år och har inte genomförts under 2018.

- *I Bromölla kommun står medborgarnas behov i fokus och formar verksamheterna. Andelen nöjda medborgare ska öka under mandatperioden.*

Medborgarundersökning genomförs vartannat år och har inte genomförts under 2018.

Påverkansmöjlighet/öppenhet

- *Valdeltagandet vid allmänna val bland unga upp till 25 år ska öka.*

SCB:s statistik för de olika åldersgrupperna kommer inte vara klar förrän till sommaren, men kommunens statistik för första gångsväljare visar en ökning. Valdeltagandet vid 2014 års val till kommunfullmäktige för förstagångsväljare uppgick till cirka 72 procent vid 2018 års val ökade siffran till drygt 81 procent.

- *Medborgarnas syn på möjligheten att kunna påverka politiken mellan valen ska öka hos både män och kvinnor vid varje mätning under mandatperioden.*

Medborgarundersökning genomförs vartannat år och har inte genomförts under 2018.

Fokusområden

Fokusområden 2018

För att skapa en attraktiv och levande kommun har beslut fattats om att följande fokusområden ska prioriteras. Nedan följer en beskrivning av varje fokusområde hämtat från det beslutade budgetdokumentet, KF 170619 § 74.

Skola, förskola och fritidshem

Vi vill ge barnen en bra start i livet. Alla barn och ungdomar måste känna att de blir sedda och bekräftade utifrån sina egna individuella behov. De skall få förutsättningar för sitt lärande så att fler elever når målen. För att främja arbetsmiljön och stärka individens förutsättningar till ett gott studieresultat är en motiverande och ändamålsenlig undervisning en mycket viktig del.

Vi vill fortsätta med kontinuerlig kompetensutveckling för personalen i förskolor, skolor och fritidshem. Det är angeläget att fortsätta sträva mot små barngrupper. För att barn och ungdomar ska må bra är det viktigt att satsa på det hälsofrämjande arbetet där elevhälsan har en central roll. Lokaler och miljöer som väcker nyfikenhet och som skapar en ökad lust att lära bör prioriteras. Detta ger förutsättningar för en trygg miljö som främjar studiero. För att stimulera till fortsatta studier vill vi utvidga arbetet med arbetsmarknadskunskap även riktat mot yngre elever.

Det är viktigt att integrera de påbörjade projekten som hittills gett positiva resultat inom det kommunala aktivitetsansvaret, (KAA), där ungdomscoach kopplat till skolan är en väsentlig del av denna utveckling.

Förskolan fortsatte under våren med kompetensutvecklingen matematiklyftet. Både förskolorna och skolorna har arbetat med sina åtagandeplaner med fokus på ledarskap och inkluderande lärmiljöer. Skolans läroplaner har reviderats inför det nya läsåret med bland annat digitalisering, och fritidshemmen har fått ett nytt kapitel i skollagen med ett förtydligt uppdrag kring undervisning. Elevhälsan har i samband med en nyrekrytering utökat sin skolsköterskeresurs något.

Förskolan Törnsångaren utökades i februari med tillfälliga paviljonger i vilka två förskoleavdelningar ryms. Utökningen leder inte till mindre barngrupper i förskolan i någon större utsträckning men motverkar att grupperna blir större.

EU-projektet *Griffin*, kopplat till det kommunala aktivitetsansvaret, vände sig till ungdomar i åldern 16–29 år och fortsatte till och med halvårsskiftet 2018. Därefter har kommunen startat upp ett nytt 3-årigt projekt, *Hela vägen*. *Hela vägen* riktar sig, liksom *Griffin*, till ungdomar och unga vuxna i åldern 16–29 år men till de med en utvecklingsstörning och/eller neuropsykiatrisk problematik. *Hela vägen* startade upp under sommaren.

En plan för studie- och yrkesvägledningsarbetet togs fram under våren. Planen sträcker sig över samtliga årskurser från förskoleklassen till åk 9 och har implementeras i verksamheten under hösten.

Kulturenhetens samarbete med förskolan och skolan garanterar barn och unga kulturupplevelser och kulturutövande. Kulturenheten arbetar, i samverkan med skolornas kulturombud, med kommunens kulturgaranti och ser till att utbudet är varierat och kvalitativt, samt bidrar till elevernas måluppfyllelse.

Skolbiblioteken arbetar med att stödja lärande och undervisning i skolan. De spelar även en viktig roll när det gäller elevernas tillgång till anpassade media, informationssökning och källkritik. Sex förskolebibliotek, som tillsammans når ca 300 barn, har erhållit medel från kulturenheten för att starta upp/utveckla förskolebibliotek. Detta för att stödja och utveckla det läsfrämjande arbetet för och med våra allra minsta. Bromölla bibliotek gick 2018 även med i den nationella satsningen *Bokstart*.

Näringsliv och fler i arbete

Bromölla kommun har enligt en nationell undersökning gjord av Sveriges kommuner och landsting störst andel nöjda företagare i sina kommunkontakter. Detta vill vi vidareutveckla ytterligare genom att arbeta vidare med arbetsmetoden "Förenkla helt enkelt".

För en fortsatt expansion av Bromöllas näringsliv behöver kommunen arbeta vidare med befintliga företag och verka för att nya företag ska etablera sig i kommunen. En viktig del i detta arbete är anskaffning och projektering av mark för företagsetablering.

Besöks-, turism-, och upplevelsenäring är en växande bransch där vi ser att Bromölla har unika möjligheter. Därför ska vi ligga i framkant och skapa förutsättningar för nya och befintliga företag att växa och utvecklas genom att fler turister och besökare kommer till Bromölla.

Vårt gemensamma arbete för minskad arbetslöshet har givit positivt resultat och denna trend vill vi aktivt bygga vidare på. Detta sker genom att vi målmedvetet arbetar vidare med flera aktörer för att åstadkomma ytterligare minskad arbetslöshet.

Näringslivsarbetet fortlöper med insatser kopplat till tre områden: befintligt näringsliv, nyföretagande och företagsetablering.

Förenklingsprocessen fortgår. Arbetet med att förenkla kontakter och samspel med kommunen fortsätter och handlingsplaner ska finnas och följas inom alla verksamhetsområden. Månadsvisa möten, Bromölla Live, fortsätter i flexibel och föränderlig utformning. Tidpunkt, plats och teman varierar för att attrahera olika målgrupper. Enheten får bra respons på konceptet och mötesformen öppnar upp för bra kontaktyta mellan kommun och företag.

Näringslivsenheten jobbar löpande på att kommunicera sitt arbete om vad som händer inom kommunens näringsliv. Facebooksidan @näringslivbromolla börjar få bra räckvidd och användningsmöjligheterna fortsätter att utvecklas. Enheten jobbar vidare på ett ännu bättre helhetstänk utifrån verktygen facebook, webb och nyhetsbrev i syfte att informera, interagera och förenkla vardagen för kommunens företagare.

Föreningen FöretagSam har avvecklats då tid inte funnits för företagarna. Näringslivsrådet kommer inom kort att starta upp igen med kommunen som huvudman. Inom ramen för landsbygdsutveckling fortskrider samarbetet inom Leaderområdet

Skånes Ess (Kristianstad, Bromölla, Osby och Östra Göinge). En nyhet här är ett paraplyprojekt vid namn Unga Ess har startats. Här kan unga med idéer söka medel på ett enkelt sätt. I arbetsgruppen Företagsamma Furulund utformas nya aktiviteter för att väva in företagsamhet i gymnasieskolan och bygga en dialog mellan skola och näringsliv. Kommunernas näringslivsenheter medverkar i skolans programråd som bygger på samspel med näringslivet. I samverkan med Sölvesborgs kommun och näringslivet genomförs aktiviteter för att skapa kunskap kring framtida studie- och yrkesval för högstadieläverna.

Näringslivsenhetens arbete med etableringsfrågor fortskrider och en intern etableringsgrupp samspelar i dessa frågor. För att lägga strategier för framtida satsningar är det av stor vikt att vi kan tillhandahålla mark.

Tekniska enheten träffar tillsammans med näringslivsenheten företagare som önskar etablera sig alternativt expandera sin verksamhet i kommunen. Enheten arbetar med att möjliggöra ökad företagsetablering genom detaljplanering och markexploatering för detta ändamål. Under det gångna året såldes fyra industrifastigheter och tre markanvisningsavtal upprättades.

Samverkan med handlare och övriga näringsidkare utvecklas för att förändra och förnya gemensamma handelsaktiviteter. Våryran i maj blev en shoppinglördag som skapade nytt liv i centrum och runt om i Bromölla. Ny plats, nya medverkande, bra program, bra synlighet för lokal handel och framförallt mycket besökare. Den genomförda Höstglöden föll också mycket väl ut. Det nordostskånska samarbetet fortgår och utvecklas. Kommunen var delaktig i arrangemanget "Sveriges bästa näringslivsdag" samt en inspirationsdag som ägt rum för politiker och tjänstemän kopplat till förenkling. Bromöllas företagare har rankats som landets mest lönsamma företag (Företagarna.se) och när kreditupplysningsföretaget Syna lämnade sin årliga, länsvisa, ranking över tillväxt hamnade Bromölla på andra plats i Skåne.

Genom en ökad samverkan mellan kultur och näringsliv ska fler kontaktytor skapas mellan olika näringar för att ge ökad tillväxt och attraktionskraft. Handlingsplanen för 2017–2018 beskriver syfte och mål med arbetet. Tillväxt och utveckling

arbetar, bland annat med Region Skåne, för att stärka och utveckla Ifö Center som professionell plattform för konst, produktion och möten i nordöstra Skåne och Blekinge med omnejd. Arbete pågår med att lösa lokalfrågan med anledning av Ifö Ceramics avveckling av verksamheten. Under året har tre personer varit anställda av kommunen i olika perioder på Ifö Center. Även feriearbetare har involverats i projektet.

Turismenheten arbetar kontinuerligt med att utveckla samarbetet inom Skåne Nordost för att arbeta vidare med den tidigare Destinationsprocessen. De tidigare deltagande företagen ingår nu tillsammans med de olika Skåne Nordost kommunerna i olika utvecklingsområden för att kunna stärka sina verksamheter. De olika kommunerna har delat upp olika processer som görs mellan sig, Bromölla kommer att leda arbetet för den framtida Destinationsutvecklingen tillsammans med Hässleholm med fokus på Outdoor! Bromölla turism har deltagit i nationellt utvecklingsseminarium för Naturturism. Deltagande också på cykelmässan i Stockholm för att marknadsföra Sydostleden tillsammans med nio andra kommuner.

Arbetslösheten för 16–64 år ligger i december månad på totalt 9,0 %, (534 personer) vilket är högt över rikets snitt på 7,0 % men lägre än Skånesnittet på 9,4 %. Öppet arbetslösa ligger på 3,8 % som är detsamma som rikssnittet men betydligt lägre än Skånesnittet på 5,0 %.

Arbetsmarknadsenheten har tillsammans med Arbetsförmedlingen tagit fram ett nytt samverkansavtal. Samverkansavtalet innehåller långsiktiga mål för arbetslösheten i Bromölla kommun samt en handlingsplan för att nå målen. Samverkansavtalet är fastställt av Arbetsmarknadsrådet, vilket innebär att fler parter än kommunen och Arbetsförmedlingen är involverade och har möjlighet att påverka och följa upp målen. Avtalet är även inskickat till Delegationen för unga och nyanlända till arbete (DUA).

Under våren beviljades en ansökan om medel från Samordningsförbundet Skåne Nordost. Processen "Bryggan till språk och arbete" ska motivera utrikesfödda arbetslösa och träna dem i det svenska språket så att de kan gå vidare till praktik/arbetsutbildning och därefter arbete. Projektiden är tre år och startade den 1 september 2018. I oktober började de

första tio deltagarna sina språkträningsaktiviteter på arbetsmarknadsenheten. Individuella uppföljningsmöten tillsammans med Arbetsförmedlingens projektpersonal har skett i slutet av november. Planering för fortsatta aktiviteter för deltagarna sker löpande. Ny grupp med deltagare kommer att påbörjas i mitten av januari 2019. En styrgrupp och utvärderare följer kontinuerligt upp processen under projektiden.

Tillsammans med fyra andra kommuner i Skåne Nordost har kommunen beviljats medel för att arbeta med Kompetensvalidering. Det innebär att validera praktiska och generella kompetenser hos deltagare inom arbetsmarknadspolitiska insatser så att de kan få ett kompetensintyg. Även detta har en projekttid på tre år och finansieras av Samordningsförbundet Skåne Nordost. Osby kommun är projektägare. Utbildning av valideringsverktyget, OCN-metoden, har genomförts för delar av arbetsledningen och projektmedarbetare på arbetsmarknadsenheten.

Stöd och omsorg samarbetar med olika aktörer för att fler ska komma ut på arbetsmarknaden. Vidare finns deltagande i FINSAM (finansiell samverkan) för att även de som står längst från arbetsmarknaden ska ges förutsättningar.

Öka kommunens attraktionskraft

Vi är idag en attraktiv kommun att bo, leva, och verka i. Innovation, kreativitet och ett rikt kultur- och föreningsliv gör vår kommun till det självklara valet både nu och i framtiden. I den utvecklingen ingår att erbjuda varierad bostadsbebyggelse i hela vår kommun. För att fortsätta vara en attraktiv och levande kommun behöver vi kunna erbjuda mer tomtmark för byggnation i hela kommunen. Vi vill erbjuda ett boende för alla och därför verka för varierade boendeformer och motverka segregation.

Vår viljeinriktning och ambition är att arbeta för en kommun som växer och håller ihop. Vi ska fortsätta utvecklas till en hälsofrämjande och klimatsmart kommun där det är enkelt att göra hållbara mål. För att uppnå en ökad känsla av trygghet vill vi sträva mot ett socialt hållbart Bromölla där både unga och äldre ges möjlighet till ett hälsosamt och aktivt liv.

Personalen är vår viktigaste tillgång. Vår målsättning som arbetsgivare är därför att uppmuntra till en stimulerande och hälsosam arbetsmiljö för att öka frisknärvaron. Vi vill dessutom stimulera till kompetensutveckling.

Vi vill lyfta fram våra konkurrensfördelar för omvärlden och anser att en sammanhängande kommunikationsstrategi där en tydlig profilering och marknadsföring kan förverkliga detta.

Stöd och omsorg arbetar tillsammans med personalen utifrån de hälsoprofilsbedömningar som gjorts, för att öka trivselen och motverka ohälsa på arbetet. Vård och omsorg har sedan flera år haft önskad sysselsättningsgrad.

Under året genomförs ett förvaltningsövergripande projekt syftande till utvecklade bemanningsprinciper. Ökad flexibilitet i nyttjandet av de kommunala kompetenserna, förbättrad kvalitet i rekrytering och introduktion/kompetensutveckling samt ökade möjligheter för medarbetaren till heltidsarbete utgör explicita delmängder i projektuppdraget. Personalenheten utgör resursmässig huvudman för projektet.

Arbetet med attraktionskraft #jagärbromölla har fortsatt under året. Den egenproducerade filmkampanjen för rekrytering av sommarvikarier i sociala media gav gott resultat. Att medarbetare som själva trivs på sin arbetsplats är de bästa ambassadörerna fick vi se prov på här. Vi fortsätter att hitta lämpliga aktiviteter för att skapa delaktighet och bygga stolthet där utgångspunkten alltid är att skildra Bromölla genom invånarnas ögon. Under sommaren användes #jagärbromölla-konceptet i samband med Diggilookkonserten. En film producerades och visades på storskärm och kommunen hade personal och aktiviteter i ett tält på konsertområdet.

Ett kulturutbud med både spets och bredd har erbjudits under året och jämfört med föregående år har besöksantalet på Kulturpunkten ökat. Kulturpunkten arbetar ständigt med att utveckla servicen och kulturutbudet för allmänheten. Samarbetet med föreningar, studieförbund och andra aktörer har utvecklats och ett flertal välbesökta aktiviteter och arrangemang har genomförts på olika platser i kommunen. För att öka tillgängligheten utreds även möjligheten att öppna ett meröppet huvudbibliotek i Bromölla. Biblioteken inom Skåne

Nordost arbetar med att ta fram en gemensam utvecklingsplan för att kunna samordna och använda resurserna bättre, till exempel vid arrangemang och kompetensutbildning för personalen.

I samarbete med det lokala konstnärnätverket och näringslivet har tre konstutställningar arrangerats. Våryra, Höstglöd och Iföhus art – limited edition. Den sistnämnda på Hotell Iföhus i samband med julmarknaden. Under julmarknaden delades även årets kulturpris ut som för 2018 gick till Tina Nilsson samt Bromölla Musik- och Teaterförening. För att inspirera skapandet av nya nätverk och samarbetsmöjligheter för kommunens kulturella och kreativa näringar, arrangerades en kulturmingelkväll på Iföhus som en del i kommunens handlingsplan för lokala kulturella och kreativa näringar.

Stöd har beviljats från Statens Konstråd för att utveckla arbetet med kommunens offentliga konst, bland annat när det gäller riktlinjer och rutiner för inköp samt vård- och underhåll. Bromölla kommun ingår även i ett regionalt nätverk för offentlig konst. Bromölla kommun var en av åtta kommuner som nominerats av Vision till årets kulturkommun. Lund erhölet priset.

Kommunens friluftspplatser har fått extra omsorg under våren. Pisleö har fått nya rastbord och extra röjningar har utförts. Dessutom har de gamla bryggorna ersatts. Edenryds badplats har fått nya bord och nya grillmöjligheter. Bromölla har blivit utsedd till Skånes bästa friluftskommun av Naturvårdsverket, Svenskt friluftsliv och Sveriges Kultur- och fritidschefers förening på andra plats i Sverige.

Fritidsgården Tunnan arbetar för att skapa så rika fritids- och kulturutbudsaktiviteter som möjligt för att skapa en meningsfull fritid. Fritidsgården Tunnan har under sommaren arrangerat Bromöllaläget – vilket lockade ett högt deltagarantal. Därutöver arrangerades sommaraktiviteter för barn och unga med allt från graffiti till fiske, deltagarantalet var högt. Simhallen är en mötesplats i Bromölla som fått allt fler besökare. Attraktiva aktiviteter kombinerat med bad.

Nya motions slingor håller på att tas fram i Näsrum i samarbete med Länsstyrelsen samtidigt som Skåneleden planeras

få nytt vindskydd. Kommunens badplatser samt vandrings- och cykelleder förbättras kontinuerligt. Ny besöksguide för Humleslingan 2018-2020 har tryckts i 40 000 exemplar och en ny edition av kultur- och fritidsguiden har delats ut i kommuninvånarnas brevlådor.

Bromölla fick förmånen att arrangera Skåne lyfter den 12 maj tillsammans med Skåneidrotten, Ivetofta Sparbank och Bromöllas föreningsliv. Många föreningar och besökare deltog på denna dag. Kultur och fritid ansvarade även för aktiviteter för barn i kommunens tält i samband med sommarens arrangemang Diggiloo. Kulturpunkten sålde biljetter inför arrangemanget.

Tekniska enheten utvecklar och förvaltar samhällets fysiska struktur för att bidra till att detta fokusområde uppfylls. Översynen och aktualiseringen av kommunens översiktsplan är genomförd. Området Dygdernas i Ivetofta förbereds

för att kunna exploateras som ett villaområde i framtiden, dock måste en arkeologisk slututgrävning genomföras först. Slaggvägen på Åbylyckorna håller på att projekteras. Exploatering planeras genomföras kvartal 1 och 2 2019. Försäljning av kommunal mark fortlöper och behovet av ny exploatering är stort i kommunen. Den dagliga driften av gata, park och belysningen är av oerhörd stor betydelse när det gäller helhetsupplevelsen av kommunen. Vi arbetar även med de gröna- och naturfrågorna för att få ett hållbart samhälle i symbios med samhällsutvecklingen.

Stöd och omsorg erbjuder olika former av aktiviteter via aktivitetsombud och mötesplatser inom vård och omsorg samt inom fritidsverksamhet inom omsorg funktionsnedsättning.

Stöd och omsorg verkar för att varierande boendeformer ska finnas i kommunen utifrån olika personers behov.



Verksamhetsberättelser

Gemensam service

Verksamhetschef: Marie Wäppling

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	-704	-842	-773	-69
- Bidrag	-928	-904	-1 188	284
- Övriga intäkter	-1 322	-1 070	-1 683	613
Summa intäkter	-2 955	-2 816	-3 644	828
Kostnader				
-Personalkostnader	25 636	30 753	28 918	1 835
-Lokalkostnader	1 843	1 840	1 934	-94
-Köp av verksamhet	0	0	0	0
-Kapitalkostnader	1 910	2 113	1 802	311
-Övriga kostnader	12 781	15 000	13 908	1 093
Summa kostnader	42 170	49 706	46 562	3 145
Nettokostnader	39 215	46 890	42 918	3 973

Gemensam service visade en positiv budgetavvikelse med 3 973 tkr. De största avvikelserna var centrala medel inom gemensam service som visade en positiv budgetavvikelse med drygt 2 mnkr och lönepotten som visade en positiv budgetavvikelse med 1 416 tkr.

Kansli- och utvecklingsenheten visade en positiv budgetavvikelse med 1 095 tkr. Avvikelsen består av minskade personalkostnader framförallt beroende på att frånvaro inte täckts med vikarier och minskade bidrag till föreningar. Övriga avvikelser beror på att medborgarundersökningen inte genomfördes och att medel till ungdomsrådet inte förbrukades.

Ekonomienheten visade en negativ budgetavvikelse med 245 tkr. Avvikelser inom enheten är kostnader för uppgradering av ekonomisystemet med cirka 600 tkr och minskade kostnader för upphandlingsverksamheten.

Personalenheten visade för 2018 en positiv budgetavvikelse med 44 tkr exkluderat lönepotten. Positiva avvikelser inom

enheten utgörs av hälsofrämjande aktiviteter, friskvårdsbidrag och facklig verksamhet cirka 1 000 tkr. I redovisningen av facklig verksamhet bedöms föreliggande ett mörkertal, innebärande att kostnader för facklig verksamhet i viss mån belastar verksamheten på enhetsnivå. Digitaliserade tidredovisningsrutiner för fackligt arbete har introducerats under 2018, och bedöms kunna reducera denna typ av fenomen. Det individuella friskvårdsbidraget användes av 49 % av kommunens anställda.

Det fanns även negativa avvikelser från budget i verksamheten. Dessa bestod av ökade licenskostnader, främst knutna till SBKF PA/Lön och ökade kostnader för företagshälsovård (FHV).

Den enskilt största negativa avvikelsen utgörs av en markant ökad kostnad för SBKF tjänster inom området PA/Lön då utvecklingsprojektet 2016 har inneburit systemuppgradering och ökad funktionalitet.

De ökade företagshälsovårdskostnaderna kan i huvudsak förklaras av tre faktorer:

- 2017 utgjorde första året med ny FHV-leverantör. Inkörningsproblem innebar en försenad start för upphandlade hälsoprofilbedömningar inom Stöd & omsorg, vilket innebar att aktiviteter genomfördes och kostnader uppstod 2018, för aktiviteter planerade och kostnader budgeterade för 2017.
- Under 2018 har ett antal större utredningsuppdrag beställts av FHV. Utredningarna har i vissa fall genomförts hänförliga till arbetsmiljölagens och diskrimineringslagens utredningsskyldighet, i andra fall har uppdrag utgjort delmängd i förvaltningens utvecklingsarbete.
- FHV har under året varit en stor leverantör av hälsofrämjande aktiviteter i form av föreläsningar, utbildningsinsatser och grupplagsaktiviteter. Hälsofrämjande aktiviteter redovisar ett positivt utfall om 808 tkr för året.

Kommunikation och service visade en negativ budgetavvikelse med 193 tkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader för kopiering och porto.

Räddningstjänsten visade en negativ budgetavvikelse med 181 tkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader för reparationer av brandfordon och alarmering. Bland annat fick samtliga tyngre fordon byta däck till så kallade lamelldäck. Ett tillbud tidigt på året där en släckbil var svår att bromsa visade sig bero på däcken.

Bristen på brandmän påverkar också resultatet negativt. Vakanser ersätts av brandmän som ställer upp på extra beredskapsvecka utöver sin egen vecka per månad vilket renderar i en extra ersättning. Dessa vakanser skall förhoppningsvis arbetas bort genom rekrytering vilket medför lägre kostnader för räddningstjänsten.

Investeringsredovisning

Nytt dokument- och ärendehanteringssystem har avslutats. Utbyte av ventilationsaggregat på Räddningstjänsten och inköp av räddningsbåt och brandskyddsdräkter har genomförts under året.

Viktiga händelser under året

Den av EU antagna dataskyddsförordningen (GDPR) om stärkt skydd för den personliga integriteten vid behandling av personuppgifter blev tillämplig den 25 maj 2018. Såväl före som efter denna tidpunkt gav kansli- och utvecklingsenheten stöd till den kommunala organisationen i syfte att stärka kommunens förmåga att möta den nya förordningens krav.

Utöver nya dataskyddslagar trädde under 2018 även en ny kommunallag och en ny förvaltningslag i kraft. I det sammanhanget uppmärksammade och informerade kansli- och utvecklingsenheten berörd personal om vissa väsentligare nyheter inom de aktuella lagstiftningsområdena.

I införandeprojektet med dokument- och ärendehanteringssystemet arbetade kansli- och utvecklingsenheten dels med att utbilda personal och dels med att IT-tekniskt och administrativt utveckla våra ärendeprocesser.

Kommunalförbundet Sydarkivera genomförde under året en inspektion avseende kommunstyrelsens arkivvård inkluderande förvaltningens centrala nämndadministration.

Under våren deltog Bromölla kommun, tillsammans med de flesta andra skånska kommunerna, i den regionala övningen vårsol. Övningen syftade till att stärka kommunernas beredskap och handlingsåtgärder vid olika fingerade icke önskvärda händelser i samband med de allmänna valen.

Kansli- och utvecklingsenheten utgjorde tjänstemannaresurs vid genomförandet av 2018 års allmänna val till riksdagen, landstinget/regionen och kommunfullmäktige. Efter valet till kommunfullmäktige vidtog arbetet med att organisera och ge stöd till de förtroendevalda.

Ekonomienheten har haft ett händelserikt år. En uppgradering av ekonomisystemet har genomförts. Ett samarbete med Sölvesborgs kommun har inletts gällande upphandlingskompetens. Under hösten har Bromölla kommun påbörjat en kontroll av erlagd barnomsorgsavgift. Ekonomienheten har till stor del skött denna uppgift som har gått ut på att stämma av angivna inkomstbelopp under år 2016 mot taxerad inkomst. Arbetet genomförs för att samtliga med barnomsorgsplacering skall betala rätt avgift och kontrollen kommer att fortsätta under 2019. Då kommer inkomstår 2017 att granskas. Dessutom har ekonomichefen slutat och en ny rekryterats.

Personalenheten har under året upplevt en hög arbetsbelastning, vilket redovisats inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Trots belastningsmässiga utmaningar har en fullödig arbetsvärdering genomförts under året, ett partsgemensamt arbete att utveckla en ny lokal lönebildningsmodell har initierats och ett förvaltningsövergripande bemanningsprojekt bedrivits.

Utifrån Diskrimineringslagens krav på årlig lönekartläggning värderade personalenheten med stöd av värderingsmetoden Lönevågen samtliga befattningar inom förvaltningen under 2018. Värderingsresultatet möjliggjorde utvecklade löneanalyser inför 2019 års löneöversyn. I samband med 2019 års löneö-

versyn korrigerades samtliga skillnader som bedömts vara i behov av korrigerings.

Sjukfrånvaron ökade under 2018, vilket innebar påtagligt ökade kostnader för behovsstyrda företagshälsovårdstjänster avseende rehabilitering. Lednings- och stödresurser har i ökad utsträckning åtgått till att möta denna oönskade utveckling. Med stöd av företagshälsovården kartlades under året enhetschefernas stödbehov, vilket första gången identifierades vid Arbetsmiljöverkets inspektion våren 2017.

Bromölla kommun kunde i likhet med övriga kommuner i riket konstatera ökade utmaningar i att bemanna organisationen utifrån befintliga kompetensstrukturer. Under året initierades ett förvaltningsövergripande projekt, Heltid som norm, syftande till utvecklade bemanningsprinciper, ökad flexibilitet i nyttjandet av de kommunala kompetenserna, förbättrad kvalitet i rekrytering samt ökade utvecklingsmöjligheter för den enskilde medarbetaren. Personalenheten utgör resursmässig huvudman för projektet, där kommunchef är projektägare och styrgruppsordförande. Projektet beräknas fortsätta under hela 2019.

Inom kommunikation och service har arbetet med ett nytt intranät kommit igång. Införandet har bromsats av de tekniska förutsättningarna något. Det nya verktyget kommer att bidra till en bättre intern kommunikation på flera sätt. Fler kommer att ha tillgång till Intranätet, innehållet blir personligt och det finns flera funktioner som underlättar samarbete och kommunikation för hela organisationen. Spridningen av hashtaggen #jagärbromölla har fått andra förutsättningar med tanke på GDPR. Detsamma gäller för övriga digitala kanaler.

Arbetet med attraktionskraft #jagärbromölla fortsatte. Den egenproducerade filmkampanjen för rekrytering av sommarvikarier i sociala media gav gott resultat. Denna visade prov på att medarbetare som själva trivs på sin arbetsplats är de bästa ambassadörerna. Arbetet fortsatte med att hitta lämpliga aktiviteter för att skapa delaktighet och bygga stolthet där utgångspunkten alltid är att skildra Bromölla genom invånarnas ögon. Under sommaren användes #jagärbromöllakonceptet i samband med Diggilookkonserten. En film producerades och visades på storskärm och kommunen hade personal och aktiviteter i ett tält på konsertområdet.

Räddningstjänsten har under året utbildat 340 personer i hjärt- och lungräddning varav 129 personer avseende hjärt- och lungräddning för barn. Huvuddelen av de utbildade är anställda inom Utbildning och Stöd och omsorg. Utbildning i allmän brandkunskap har 131 personer genomgått i räddningstjänstens försorg samt 44 personer i så kallat "Heta arbeten". Information kring brandskydd har också getts i samband med Svenska för invandrare (SFI) och gransamverkan till cirka 120 personer. 2018 har fem klasser i årskurs 5 fått utbildning kring skydd mot brand. Sju klasser i årskurs 2 har besökt brandstationen för att lära sig bland annat hur man ringer 112.

Utöver den kontinuerliga repetitionsutbildningen som sker för att bibehålla kompetensen på befintlig materiel så har det även gjorts en fördjupning kring ytlivräddning. Erfarenhet från tidigare års larm har också inneburit att det genomförts utbildning i hjärt- och lungräddning för barn.

Stationen i Näsrum är fullt bemannad vilket innebär två personer i beredskap dygnet runt och under 2019 finns goda förhoppningar om att det även skall finnas två reserver. I de fyra grupperna på stationen i Bromölla är det dock en vakans i varje grupp. Vakansen bemannas av brandmän som tar extra beredskap utöver sin ordinarie beredskap. Brandstationen i Bromölla har en beredskap på sex personer dygnet runt. Bromöllans ledningsfordon (en person dygnet runt) har varit bemannad.

I oktober tillträdde en ny räddningschef.

Delegationen på att administrera syrgas har sedan juni upphört på räddningstjänsterna i Skåne. Beslutet är fattat av delegerande läkare baserat på forskning kring syrgasens icke bevisade verkan vid hjärtstopp. Beslutet har inneburit en minskad möjlighet att påverka en patients status vid de 95 % av "I väntan på ambulans"-ärenden (IVPA) som inte inbegriper hjärtstopp.

Av årets 288 utryckningar så är det en villabrand i Oretorp och en industribrand på Larsson som sticker ut. Räddningstjänsten i Bromölla har bistått Kristianstad vid två större bränder (station Näsrum) och vid en dödsolycka på E22 (station

Bromölla). Till den nationellt och internationellt uppmärksammade skogsbranden i Ljusdal har Bromölla bistått med tre stycken brandmän och ett brandbefäl. Bromöllas ledningsfordon fick även bistå vid en större skogsbrand i trakten av Arkelstorp, Kristianstad kommun. Utryckningar till sjukvårdslarm har minskat med 5 st. 2017 åkte räddningstjänsten på 80 stycken sjukvårdslarm där cirka 16 procent var första hjälpen (hjärtlarm). 2018 är motsvarande siffror 69 stycken larm där 22 procent var första hjälpen. Totalt antal timmar ute på Sjukvårdslarm för räddningstjänsten 2017 var 48 timmar medan motsvarande siffra för 2018 är 40 timmar.

Antal insatser

2015	2016	2017	2018
213 st	244 st	299 st	288 st

Intern kontroll

Kansli- och utvecklingsenheten hade ansvar för att samordna arbetet med kommunstyrelsens internkontrollplan. Samtliga beslutade internkontrollområden granskades och redovisas i en rapport till kommunstyrelsen. Rapporten utgör underlag för kommunstyrelsen att styra och följa upp verksamheten så att den bedrivs effektivt och säkert.

Framtidsutsikter

Kansli- och utvecklingsenheten kommer att utgöra tjänstemannaresurs för genomförandet av det kommande valet till Europaparlamentet.

Arbetet med dokument- och ärendehanteringssystemet kommer att fortsätta under 2019 med dels fortsatt implementering i kommunens olika verksamheter och dels med utveckling av våra ärendeprocesser. Detta utvecklingsarbete kommer bland annat innebära att både den interna administrationen och den externa lösningen på kommunens hemsida av våra förtroendevalda kommer att utvecklas och förändras under det kommande året.

Med hänsyn till att en ny mandatperiod börjat löpa efter höstens val så kommer kansli- och utvecklingsenheten att bistå med stöd i olika form till de nyvalda politikerna, bl.a. genom utbildningar.

Inför 2019 utökas bemanningen på personalenheten med en heltidstjänst i en ambition att möta ett ökat behov av såväl strategiskt som operativt HR-stöd i organisationen.

En ökad konkurrens om kommunala kompetenser bedöms öka behovet av strategisk kompetensplanering, intern kompetensutveckling och ökad precision i nyrekryteringar.

Fortsatta insatser bedöms nödvändiga för att möta ohälsa – i ökande utsträckning utan direkt koppling till arbetet, men med ett arbetsrättsligt krav på arbetsgivaren att vidta rehabiliterande insatser.

Statliga utredningar och beslut kring effektivare räddningsinsatser, alarmering och civilt försvar kommer påverka räddningstjänstens arbete och eventuellt utformning i framtiden. Ett fast kontinuerligt inre befäl på gemensam ledningscentral med gemensam teknik är ett steg som kan bli verklighet i närtid.

MSB:s utbildning av deltidsbrandmän är förändrad där rökdykning inte är obligatorisk längre. Det har inneburit att räddningstjänsterna i nordöstra Skåne gemensamt ser över om den idag gemensamma preparand- och grundläggande rökdykarutbildningen skall kompletteras med ytterligare en fördjupad rökdykarutbildning.

Under 2019 initieras ett arbete för att förbereda den planerade investeringen och upphandlingen av nytt brandfordon 2021.



Stöd och omsorg

Verksamhetschef: Susanna W Sjöbring

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGETAVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	-6 036	-6 044	-6 189	145
- Bidrag	-67 571	-42 529	-51 493	8 964
- Övriga intäkter	-17 402	-17 571	-17 431	-140
Summa intäkter	-91 009	-66 144	-75 113	8 969
Kostnader				
- Personalkostnader	203 459	215 159	218 822	-3 663
- Lokalhyror	25 657	25 013	25 026	-13
- Köp av verksamhet	48 453	18 681	32 024	-13 343
- Kapitalkostnader	1 319	1 137	1 149	-12
- Övriga kostnader	44 924	45 159	42 187	2 972
Summa kostnader	323 812	305 149	319 208	-14 059
Nettokostnader	232 803	239 005	244 095	-5 090

Årets resultat

Stöd och omsorg visade en negativ budgetavvikelse med 5 090 tkr. Avvikelsen fördelade sig på övergripande verksamhet med en positiv avvikelse på 4 842 tkr, individ- och familjeomsorgen (inkl. integrationen) med en negativ avvikelse på 3 143 tkr, vård och omsorg med en negativ avvikelse på 4 813 tkr och omsorg funktionsnedsättning med en negativ avvikelse på 1 976 tkr.

Avvikelsen på kostnadssidan var negativ och härrörde framför allt till personalkostnader, ökade kostnader för färdtjänsten, införandet av beredskap och köp av verksamhet från annan anordnare. På intäktsidan var avvikelsen positiv och härrörde till bidrag från Migrationsverket men även från Arbetsförmedlingen, Socialstyrelsen med flera.

Bristen på vikarier inom vård och omsorg gjorde att personalkostnaderna ökade, dels vad gäller övertid när ordinarie personal fick gå in och dels kostnader för sjukfrånvaro samt introduktionskostnader. Introduktionsdagarna ökade i och med svårigheterna att få utbildad personal vilket gjorde att utbildad personal behövde fler dagar i introduktion.

Investeringsredovisning

Projektet Inventarier Stöd och omsorg genomfördes. Anslaget användes för möbler till Lagunen, kontorsutrustning till socialkontoret och ett kassasystem till Drejarens dagcentral.

Projektet Möbler till Drejarens dagcentral genomfördes.

Projektet Investeringar Gonarp genomfördes. Anslaget användes till inventarier till det nya gruppboendet.

Viktiga händelser under året

Chef i beredskap infördes från och med mars månad och innebar en förbättrad arbetsmiljö för enhetscheferna inom verksamhetsområdet. Beredskapen låg som ett rullande schema på enhetscheferna inom vård och omsorg och omsorg funktionsnedsättning. Det innebar att varje enhetschef hade beredskap ungefär var tolfte vecka och täckte då upp inom båda områdena. Beredskapen täckte kvällar, nätter och helger. När det gällde beredskapen för Släggan täckte enhetscheferna inom individ- och familjeomsorgen den.

Sommarmånaderna fungerade väl i de olika verksamhetsområdena och handlingsplanerna har efterlevts trots de ovanligt höga temperaturerna. Värmen föranledde viss verksamhetsanpassning och fungerade överlag väl.

En arbetsgrupp har bildats tillsammans med en projektledare för att arbeta fram förslag till införande av "Heltid som norm" inom Kommunals avtalsområde.

Arbetet med att följa upp och åtgärda resultaten från hälsoprofilbedömningarna har fortsatt på enhetsnivå under året.

Under hösten arbetade alla enheterna med värdegrunden och tog fram vad de olika värdeorden betyder för de olika verksamheterna.

Individ- och familjeomsorgen

Rekrytering av socialsekreterare inom myndighetsutövningen har varit svår under året. Det har endast varit ett fåtal sökande till de utannonserade tjänsterna. Denna situation var densamma inom hela Skåne Nordost och inte specifik för Bromölla kommun. Detta har inneburit att bemanningsföretag anlåtats för att klara av myndighetsutövningen på ett rättsäkert sätt. Sedan oktober månad var dock alla inhyrda socialsekreterare ersatta med tillsvidareanställd personal.

Tillsammans med övriga kommuner i Skåne Nordost och i vissa fall även med Region Skåne, polis och åklagare, bedrevs

verksamheterna LOTS (samverkan med Region Skåne avseende insatser för barn), familjerådgivning, Barnahus, Maria Skåne nordost, Kriscentrum och social jour.

Samverkansgrupperna Glöden och Flamman är kommunens övergripande strategiska respektive operativa grupper inom Alkohol Narkotika Doping Tobak (ANDT), med representanter från polis, socialtjänst, skola och fritid. Grupperna har haft sammankomster regelbundet under året. Med hjälp av stimulansmedel inom barn och ungdomsvården kunde en viss del ungdomssekreterartjänst frigöras till ANDT-samordnare.

Bromölla kommun har även ingått i Samordningsförbundet Skåne Nordost som finansierar, stödjer och utvecklar tvärssektoriella insatser inom rehabiliteringsområdet mellan Arbetsförmedlingen (AF), Försäkringskassan (FK), Region Skåne och de fem kommunerna i nordöstra Skåne. Arbetet har resulterat i olika projekt för personer som riskerar att hamna mellan stolarna.

Missbruksbehandlingen Bron som är ett samarbete med Sölvesborgs kommun, fortsätter med sina grupper. Det har erbjudits både grund- och efterbehandling samt anhörig- och barngrupp. Under året har 13 personer från Bromölla gått i grund- och/eller efterbehandling.

Ungdomssekreterarna har under året fältat ungefär en helg i månaden då det bland annat varit insparksdisco, skolavslutningar och festligheter i samband med lov. Fältning har också skett vid Sweden Rock och Killebom. I slutet av året ökade skadegörelsen något och det var ett antal ungdomar som figurerade i samband med dessa händelser. Samverkan har skett mellan olika verksamheter i kommunen och polisen för att minska den här typen av händelser.

Öppenvården tillsammans med personal från skolan har anordnat föräldrastödsutbildningarna ABC-Alla Barn i Centrum och ÄFT-Älskade, Förbannade Tonåring. Det har förekommit gruppverksamhet under båda terminerna under året då det gäller ABC.

En satsning på enheten för barn och familj har gjorts med en socialekreterare i syfte att underlätta samarbetet med i

första hand skolan. I förlängningen ska denna service kunna ge en bättre dialog mellan skola, socialtjänst, barn, ungdomar och föräldrar.

Socialtjänsten ska erbjuda kontakt i ett tidigare skede och förhoppningen är att denna möjlighet leder till att fler medborgare söker för att få hjälp. Satsningen har gjorts med befintlig personal och är helt beroende av inflödet av ärenden.

Under året har 245 utredningar inom barn och familj handlagts och inom vuxen 94 utredningar. Sju barn och ungdomar och åtta vuxna var placerade på externa behandlingshem. Under året har det varit 25 barn och ungdomar placerade i familjehem. Det har varit fyra vuxna samt två barn som varit i behov av skyddat boende. Detta är en ökning mot tidigare år.

Det har varit ett ganska konstant antal ärenden på fortlöpande försörjningsstöd under 2018. Sedan augusti månad kan man dock se att utgivet bistånd har ökat. Detta beror på att hushållen har blivit fler och består av fler personer. Ungdomar 18–25 år har pendlat mellan 14 hushåll som lägst, i januari och 21 hushåll som mest, i mars och juni.

Bromölla kommun har tillsammans med Kristianstad och Östra Göinge anordnat introduktionsinformation till personer som gått in i etableringen (insatser till nyanlända för att snabbt komma in i arbets- och samhällslivet). Informationen hålls numera till personer som har ett år kvar inom etableringen.

Det finns åtta försäljningsställen för enbart tobak i Bromölla. Sex ställen säljer både tobak och folköl och två säljer enbart folköl. Under 2018 har det inkommit tre ansökningar om tillfälligt serveringstillstånd. Det har genomförts sex krogtillsynsamt tillsyn på de tre tillfälliga serveringstillstånden. Diskussioner har förts med myndighetskontoret om att, inom något år, eventuellt flytta över de arbetsuppgifter som avser alkohol- och tobaksarbetet.

Under 2018 har det inkommit 40 rådgivningsärenden till budget- och skuldrådgivning. Totalt har det varit 46 pågående ärenden och 17 dödsboanmälningar.

Under året har det tagits emot sex (kommuntal sju) personer som har blivit anvisade från Migrationsverket till Bromölla kommun. Bostäder var ett fortsatt stort problem vid mottagandet, och bosättningen har skett i Bromöllahems lägenheter där samarbetet fungerat mycket bra.

Tillsammans med IFO Sölvesborg, Vux, Svenska kyrkan och AF i Kristianstad och Sölvesborg har det startats upp ett projekt där det erbjuds svenska för föräldralediga. Detta för att de ska kunna upprätthålla förvärvad kunskap men även för att de som ännu inte hunnit påbörja studier ska kunna få viss kunskap även under föräldraledigheten. Det ger även ett socialt umgänge med andra föräldralediga samt en kännedom om övriga verksamheter i kommunen som kan vara aktuella för föräldrar och barn. IFO i Bromölla och Sölvesborg har skickat in varsin ansökan om projektmedel till respektive Länsstyrelse. Båda kommunerna blev beviljade medel. Projektet sträcker sig under perioden 181101–191231.

Bromölla kommun var även med och stödde ett projekt i samarbete med Studieförbundet vuxenskolan, som bedrevs som en studiecirkel. Projektet riktade sig till utlandsfödda kvinnor som står långt från arbetsmarknaden. Syftet var att underlätta integrationen, stärka självförtroendet och minska utanförskapet med bild och form som verktyg.

Två ESF-projekt med inriktning på integration, KINO och BOSS har pågått och upplevts som bra.

Tre ensamkommande barn/ungdomar har anvisats till Bromölla kommun under 2018. Vid årets slut har Bromölla ansvar för 27 ensamkommande barn och ungdomar. Boendeformen varierar mellan nätverkshem, familjehem, HVB samt stödboende. Av dessa har 22 personer permanent uppehållstillstånd (PUT), tre har tidsbegränsat uppehållstillstånd (TUT) och två är i asylprocess.

Vård och omsorg

Under året har det anordnats olika utbildningar för medarbetarna såsom kvalitetsdagar, vad som händer med oss när vi utsätts för stress, chock och sorg, föreläsningar om olika sjukdomstillstånd samt läkemedelsutbildningar. Kristianstad högskola anordnande en dag gällande E-hälsa och åldrande vilket var mycket uppskattat. Alla sjuksköterskor har genom-

gått hygienutbildning och deltagit i föreläsning gällande psykisk ohälsa och nutrition. Enhetschefer och biståndshandläggare har varit på studiebesök i Kristianstad och Trygghetsjouren i Göteborg för att se hur de hanterat uppbyggnaden kring trygghetskameror.

Arbetsmiljöverket har utifrån uppdrag av regeringen genomfört en tillsyn av arbetsmiljön inom äldreomsorgen. Syftet med tillsynen var att belysa arbetsmiljön och därmed belysa sjukfrånvaron, antalet arbetssjukdomar, belastningsskador och olyckor. Arbetsmiljöverket har utifrån tillsynen ställt ett antal krav. Utifrån tillsynen i sin helhet fick Bromölla kommun ett gott omdöme. Utifrån en inspektion på Öllerbacka har Arbetsmiljöverket ställt ett antal krav gällande social och organisatorisk arbetsmiljö. Företagshälsovården har tagits in som sakkunnig hjälp för att uppfylla kraven. Handledare har kopplats in i det fortsatta arbetet utifrån handlingsplanen.

1 januari 2018 började lagen om samverkan vid utskrivning från slutet hälso- och sjukvård att gälla. Förändringen innebar kortare ledtid för planering och igångsättning av insatser vid utskrivning. Förändringen har inneburit att biståndsbedömare har fått vara i tjänst vissa röda dagar. Verksamheten upplever att brukarna kommer hem i lite sämre skick och med större hjälpbehov än tidigare.

Utvärdering av sjuksköterskornas sommarschema gjordes och de kan tänka sig liknande lösning till nästa år, vilket är bra för både verksamheten och kontinuiteten.

Arbetet med rehabiliterande förhållningssätt inom vård och omsorg har påbörjats och kommer att fortsätta att implementeras i verksamheterna under 2019 av rehabteamet.

En översyn av måltiderna har genomförts med syfte att se om det krävs förändring i fördelningen över dygnet. En jämnare fördelning av kostintag kan ge positiva effekter som mindre behov av läkemedel, färre fall och en bättre aptit.

På de olika boendena har veckoaktiviteterna fortsatt som tidigare. Vidare har man firat de olika högtiderna som oktoberfest, julbasar med försäljning av julpyssel som hyresgästerna gjort tillsammans, nobelfest och de mer

traditionella som valborg, påsk och midsommar. Dessa firas lite extra med god mat och föranleder samtal om hur man till exempel firade påsk förr och påskens betydelse. Andra aktiviteter som genomförts är utställning om kungafamiljen, korvgrillning, gymnastik, avslappningsövningar, bakning, läsning, samtal kring olika teman, olika typer av bingo, målning och pärlbroderi. Även individuella aktiviteter sker som till exempel besök på bibliotek och fika på konditori. Musikaktiviteter anordnas med regelbundenhet och för att nämna några exempel så har bland annat Vägröjarna och PRO Norjes ukulelegrupp underhållit. På Lagunen pågår även ett projekt med Harald Leander och Riksteatern Skåne med stöd från Kultur Skåne, "Framför apparaten". Allt för att skapa trevliga avbrott i vardagen på boendena.

Seniorfestivalen med den Nationella anhörigdagen gick av stapeln vecka 40 med invigning av festivalen och med kommunalråd Jenny Önnevik som invigningstalare. Drejarens egen herrkör stod för musiken. Under festivalen har det bland annat kunnat erbjudas mini-mässa på Drejaren med föredrag av Brottsofferjouren och Apoteket Hjärtat som talade om äldre och medicin. Festivalen avslutades i Folkets hus med 200 gäster och Briggen tre Bröder.

Pynten har haft en del studiebesök av kommuner som är intresserade av trygghetsboende. Det sprids i kommunerna om det fina trygghetsboendet i Bromölla. Pyntens alla lägenheter är uthyrda och fem personer står i kö. Tillsammans med de boende anordnade trygghetsvärden flera olika återkommande aktiviteter som gymnastik, minigolf, canastapel, veckoträffar med olika teman och gemensamma luncher tillagade av hyresgästerna. Det bildades även ett planeringsråd som upprättade en aktivitetsplan för vilka aktiviteter som ska anordnas och när detta ska ske.

Omsorg funktionsnedsättning

Personalgrupperna har utbildats inom HLR, autism, hygien, brandskydd, teckenkommunikation, social dokumentation och även erhållit handledning. Regelbunden och bra samverkan har skett med vuxenhabiliteringen, samverkansgruppen kring demens och mellan de olika boendena samt daglig verksamhet.

En ny omsorgspedagog tillträdde sin tjänst i juni och kommer att kvalitetsmässigt stötta verksamheterna och fortsätta

utveckla metoder för att möta brukarnas behov på bästa sätt.

Mycket arbete och planering har skett under året med att iordningställa den nya gruppboenden i Näsum, Gonarp. Den 1 oktober kunde de första hyresgästerna flytta in. På förekommen anledning gjordes en tillsyn av Arbetsmiljöverket på boendet. Detta resulterade i åtgärder, som påbörjades under november, för att förbättra personalens arbetsmiljö.

De olika gruppboendena hade regelbundna husmöten för att lyssna in de olika behoven hos de boende. Utifrån detta har flera olika aktiviteter genomförts och exempel på detta har varit besök på Diggiloo, musikquiz, filmkvällar, grillkvällar och besök på Blekinge exotiska värld.

Den dagliga verksamheten bedrivs på Kvarngården, i Humleskolans café, i second hand affären och på Lokalen som ligger i anslutning till affären. Arbetet fortsatte med att bibehålla strukturer i aktiviteterna som dramagrupp, musikaktivitet och bowling. "Grottan" användes för sagostunder och avkoppling. Terapihund och hundförare har utgått från Kvarngården.

Implementering av IT-stöd har påbörjats under hösten för att rapportera utförd tid till försäkringskassan.

Insatserna korttidsvistelse och personlig assistans är insatser som förändrats under året. Dels utifrån behoven men också hur försäkringskassan gör sina bedömningar. Det kräver en flexibel verksamhet för att möta och förändra behoven på ett kvalitetsmässigt bra sätt.

Insatser som biträde av kontaktperson, ledsagarservice och avlösarservice går in i verksamhetsår 2019 med samtliga beslut verkställda.

Trycket på insatsen boendestöd samt daglig sysselsättning på Träffpunkten ökade under året, med flera olika uppskattade aktiviteter. Dels i grupp men också utifrån individuella behov.

Från den 1 juni höjdes habiliteringsersättningen med stöd av statsbidrag.

Tillsammans med övriga kommuner i Skåne Nordost pågår arbetet med en ansökan om att anordna en YH-utbildning till stödpedagog med Kristianstads kommun som huvudman. Utbildningen är på halvfart och distans. Bromölla kommun ser det som positivt om det skulle komma en utbildning med inriktning för arbete inom omsorg funktionsnedsättning.

En brukarundersökning från SKL har genomförts hos brukarna inom boende och personlig assistans. Resultatet kommer att sammanställas och analyseras för att bättre kunna möta olika behov i verksamheterna framöver.

Framtidsutsikter

Inom hela verksamhetsområdet kommer det att vara en utmaning att rekrytera behörig personal och det behövs en särskild analys för hur Bromölla kan bli en än mer attraktiv arbetsgivare.

De nya reglerna runt karensdag kan innebära ökade kostnader.

Individ- och familjeomsorgen har med stöd av stimulansmedel kunnat öka bemanningen inom öppenvård och fältverksamhet. Detta tillsammans med en ökad samverkan med skolans elevhälsa hoppas individ och familjeomsorgen kunna komma in med insatser tidigare och på så sätt motverka vissa placeringar utanför hemmet.

De stora utmaningarna inom vård och omsorg är:

- demografiska förändringar
- kunskapsutveckling/försörjning
- teknikutveckling.

Digitaliseringen och den tekniska utvecklingen gör att verksamheterna möter ett allt högre tryck på omvandlingsförmåga. I den nationella visionen fastslås att Sverige 2025 ska vara "bäst i världen på att använda digitaliseringens och e-hälsans möjligheter i syfte att underlätta för människor att uppnå en god och jämlik hälsa och välfärd samt utveckla och stärka egna resurser för ökad självständighet och delaktighet i samhällslivet". Satsningen på teknik som stöd för de äldre och spridning av kunskap om tekniska hjälpmedel behöver öka för att gynna omsorgstagarnas självständighet.

En ny utredning har tillsatts av regeringen avseende välfärdstekniken i äldreomsorgen och ska redovisas senast den 1 mars 2020 till Socialstyrelsen. Utredningens syfte är att undersöka hur välfärdstekniken bättre kan tas tillvara inom äldreomsorgen och vilka förutsättningar och hinder som finns. Regeringen anser att de höga sjukskrivningstalen inom äldreomsorgen, den ökande efterfrågan på äldreomsorg och brist på personal måste adresseras. Välfärdsteknik kan avlasta personalen och minska stress samt öka självständigheten för de äldre.

Utredningstiden förlängdes till 1 juni 2020 avseende översynen av Socialtjänstlagen. Utredningen har i samband med den förlängda tiden även fått följande tilläggsdirektiv "Utredningen ska bland annat se över och analysera för- och nackdelar med att tillhandahålla insatser inom äldreomsorgen och övriga insatser riktade till äldre enligt en särlagstiftning, istället för enligt socialtjänstlagen. Utifrån denna analys ska utredningen ta ställning till huruvida en sådan särlagstiftning är motiverad.

Stimulansmedlen för en ökad bemanning försvinner efter 2018, vilket gör att medel behövs för att bibehålla bemanningen.

Utförande av så kallad dubbel assistans är en svår nöt att knäcka. Omsorg funktionsnedsättning prövar här olika arbetssätt som kommer att utvärderas under slutet av 2019.

Under våren 2019 kommer omsorg funktionsnedsättning att påbörja schemaläggning i Time Care.

Titlarna på personalen inom omsorg funktionsnedsättning kommer under våren att förändras till nationellt vedertagna titlar.

En översyn kring nuvarande lagstiftning inom LSS pågår och väntas presenteras i början av 2019.

Kvalitetsarbetet ska utvecklas utifrån resultaten från de nationella brukarundersökningarna som sker inom området, vad tycker de äldre om äldreomsorgen, Kommunens kvalitet i korthet (KKIK) och öppna jämförelser.

Tillväxt och utveckling

Verksamhetschef: Anders Wanstadius

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	-15 615	-13 858	-15 939	2 081
- Bidrag exkl. EU-bidrag	-2 821	-16 765	-23 058	6 293
- Övriga intäkter	-41 897	-44 188	-45 289	1 101
Summa intäkter	-60 333	-74 811	-84 286	9 475
Kostnader				
- Personalkostnader	32 676	52 365	53 473	-1 108
- Lokalhyror	16 114	13 028	15 689	-2 661
- Köp av verksamhet	16 773	16 343	19 034	-2 691
- Kapitalkostnader	31 084	33 128	31 647	1 481
- Övriga kostnader	37 474	35 117	36 059	-942
Summa kostnader	134 121	149 981	155 902	-5 921
Nettokostnader	73 788	75 170	71 616	3 554

Årets resultat

Tillväxt och utveckling visade en positiv budgetavvikelse på 3 554 tkr som främst härrör sig till den tekniska verksamheten.

Tekniska verksamheten visade en positiv avvikelse på 2 997 tkr. Avvikelsen härrör till återhållsamhet av underhållskostnader samt försäljning av mark.

Näringslivsenheten visade en negativ avvikelse på 34 tkr.

Arbetsmarknadsenheten redovisar en positiv budgetavvikelse på 113 tkr.

Fastighetsenheten uppvisar en positiv budgetavvikelse på 150 tkr varav Industristiftelsens avvikelse är 300 tkr. Enheten har utfört ett 100-tal lokalanpassnings/underhållsprojekt i egen regi.

Turism- och fritidsenheten visade en positiv budgetavvikelse på 38 tkr.

Kultur och biblioteksenheten visade en negativ avvikelse på 42 tkr.

Investeringsredovisning

Under året har enheten arbetat med ett 30-tal investeringsprojekt.

Vid om- och nybyggnation av lokaler ställer Bromölla kommun ett antal erfarenhetsbaserade beställarkrav på utföranden och funktioner, men även på energi- och miljöprestanda enligt Miljöbyggnad Kategori Silver, som är ett aktivt val för att bidra till ett långsiktigt och hållbart samhälle. Ett aktuellt exempel på detta är byggnationen av förskolan "Vita sand" som pågår enligt tidplan och beräknas vara klar för inflyttning under hösten 2019. Projektet har beviljats Gröna Lån via Kommuninvest med anledning av sin tydliga miljö- och energiprofil som i hög grad bidrar till kommunens hållbarhetsarbete. Projektet innefattar även en solex anläggning och är förberedd för mobil reservkraft vid behov.

Upprustning av byskolorna fortlöper enligt plan och under 2018 har Humlelyckans förskola invigts samt Näsums skola Hus E & F färdigstälts.

Ett helhetsgrepp för åtgärd av utemiljön på Näsums och Edenryds skolor pågår som ett led i att skapa stimulerande utomhusmiljöer för skol- och fritidsverksamheten. Åtgärdsförslagen har arbetats fram i dialog med representanter från verksamheten och elevråd.

Viktiga händelser under året

Tekniska enheten

Översiktsplanen är ett av det viktigaste styrande dokumentet för den fysiska planutvecklingen. Aktualitetsprövning av gällande översiktsplan och underlag till översiktsplan har godkänts vilket innebär att den i sin helhet fortfarande är aktuell. Antalet planuppdrag ökade under året (drygt 20 till antalet). Planarkitektjänsten blev vakant i slutet av april och blev inte tillsatt under året. Planuppdragen fick hanteras av en intern arbetsgrupp med hjälp av en extern konsult. Detta innebar längre handläggningstider och ökad arbetsbelastning jämfört med att utföra dem i egen regi. Två detaljplaner blev antagna och två planer gick till samråd.

Kommunen erhöll ett statligt bidrag för ökat bostadsbyggande på 1,2 mnkr i december vilket periodiserats till 2019.

Enheten har arbetat med att området Jägartorpet ska kunna exploateras till ett handels- och industriområde under 2019.

Området Dygdernas i Ivetofta förbereddes för att möjliggöra exploatering av villaområde, dock måste en arkeologisk slututgrävning genomföras först. Det såldes ett antal industritomter och villatomter under det gångna året vilket innebär att behovet av ny exploateringsbar mark är fortsatt stor i kommunen.

Kommunens kommunekolog hanterade ärenden, remisser och intresseförfrågningar gällande naturskydd och vattenskydd samt var verksamhetsstöd till Skräbeåns vattenråd och Ivösjökommittén. Slutavverkning av en granplantering i Holma, söder om Näsrum har genomförts. Enheten har förberett skogsskötsel av strandskog i Holma och tätortsnära skog i Valje. Strandskyddsärenden vid kusten i Edenryd samt stränder i Ivösjön, norr om Bromölla samt Holma har hanterats.

Enheten har utfört linjemålning, toppbeläggning och belysningseffektivisering. Upphandling av "Funktionsentreprenad offentlig belysning, Bromölla kommun" slutfördes i slutet av året.

Driften av gata och park bedrevs med en viss återhållsamhet med anledning av den rådande ekonomiska situationen i kommunen. Stabilisering av slänten i småbåtshamnen, demontering av industrispåret och minskade hyresintäkter gav en negativ budgetpåverkan.

Avfallshanteringen har lagt mycket arbete på underhåll, uppdatering och kvalitetssäkring av kommunens kunddatabas, vändplatser och hämtplatser. Förfrågningsunderlaget till upphandling av avfallshämtning publicerades i slutet av året. Det hände en del inom avfallshanteringsområdet gällande nya förordningar och föreskrifter, men innebörden och konsekvensen av detta är inte helt klart.

Arbetsmarknadsenheten

Under året har arbetsmarknadsenheten erbjudit aktiviteter för cirka 130 arbetslösa medborgare. Uppdragsgivaren är oftast Arbetsförmedlingen men även Frivården och internt från individ- och familjeomsorgen. Aktiviteter för deltagarna är allt från några timmars rehabilitering per vecka, sysselsättning för personer som dömts till samhällstjänst eller ungdomstjänst, arbetsträning/praktik på BromöllaBryggan eller i kommunala verksamheter. En del av dessa har sedan övergått i någon form av arbetsmarknadsanställning, med ekonomiskt anställnings-

stöd från Arbetsförmedlingen, de flesta inom ram för extratjänster. Vid årsskiftet hade Bromölla kommun 42 medarbetare anställda på extratjänster. BromöllaBryggans deltagare har, som tidigare, sysselsatts med trädgårdsservice hemma hos pensionärer, skötsel av badplatser och vandringsleder, snickeri- och sömnadsuppdrag samt fikaleveranser till kommunala verksamheter och förmedling av kommunala inventarier i det så kallade magasinet. De har även underlättat för släktforskare genom att uppdatera den demografiska databasen med uppgifter från gamla kyrkböcker.

Under sommaren 2018 erbjöds 112 ungdomar i åldern 16–17 år feriearbete. Detta är en viktig insats för att locka fler ungdomar att vilja arbeta och därmed utbilda sig inom de olika yrkesområden som finns i de kommunala verksamheterna.

Inom samarbetet med kommunerna i Skåne Nordost har en ny gemensam processansökan till Samordningsförbundet Skåne Nordost beviljats för att starta upp projektet Kompetensvalidering. Deltagare inom olika arbetsmarknadspolitiska insatser ska kunna valideras gällande generella kompetenser och vissa yrkesspecifika kompetenser, för att kunna få ett kompetensintyg. De kan då lättare visa upp sina kunskaper hos presumtiva arbetsgivare. Projekttiden är 3 år och startade den 1 september 2018.

Processen "Bryggan till språk och arbete" har beviljats medel från Samordningsförbundet Skåne Nordost och startats upp. Deltagarna tränar på svenska språket och motiveras för att kunna gå vidare till arbetsträning/praktik i olika verksamheter. Målet är att deltagarna på sikt går vidare till egenförsörjning och därmed minskar den offentliga försörjningen.

Ett statsbidrag från Delegationen för unga och nyanlända (DUA) erhöles i december 2017. För dessa medel har ett verksamhetssystem upphandlats, dels för att kunna följa upp deltagarna inom arbetsmarknadspolitiska insatser och dels för att kunna redovisa statistik till Arbetsförmedlingen och DUA.

Bromölla kommun har som största arbetsgivare på orten ett ansvar att genomföra arbetsmarknadspolitiska åtaganden och att också arbeta med ett attraktivt arbetsgivarskap som kan gagna övriga arbetsgiare på orten genom att Bromölla kommun uppmärksammas i positiva sammanhang.

Fastighetsenheten

Under året har fastighetsenheten arbetat parallellt med förvaltning och utveckling av det kommunala fastighetsbeståndet. Enheten tar ett helhetsansvar för den dagliga driften, genomförandet av beslutade investeringsprojekt och interna leveranser.

Turism och fritid

Kommunens friluftspplatser har fått extra omsorg under våren; Pisleö har fått nya rastbord, extra röjningar har utförts och de gamla bryggorna har ersatts med nya. Edenryds badplats har fått nya bord och nya grillmöjligheter. Våren 2018 söktes Skåneledens utvecklingsbidrag med avsikt att i samverkan med Länsstyrelsen bygga ett vindskydd med tillhörande grillplats i reservatet Näsums Bokskogar. Bidraget blev beviljat och platsen är nu iordningställd. Länsstyrelsen har även tagit fram tre nya motionsspår i området. Planer finns på att ha en invigning av platsen våren 2019.

Bromölla har blivit utsedd till Skånes bästa friluftskommun av Naturvårdsverket, Svenskt friluftsliv och Sveriges Kultur- och fritidschefers förening.

Eftersom Bromölla fick förmånen att arrangera Skåne lyfter den 12 maj tillsammans med Skåneidrotten, Ivetofta Sparbank och Bromöllas föreningsliv har mycket tid investerats i detta under våren. Många föreningar och besökare deltog på denna dag, även näringslivsenheten var med och genomförde arrangemanget.

I oktober startade projektet Starka tjejer. Ett projekt som kommunen driver tillsammans med Skåneidrotten och Bromöllagymnasterna. Målgruppen är tjejer i högstadiesåldern som av en eller annan anledning är fysiskt inaktiva. I samarbete med elevhälsan i kommunen har 15 tjejer rekryterats. De träffas under femton veckor tillsammans med två gruppleadare från Bromöllagymnasterna för att prova på olika fysiska aktiviteter. Fem föreningar i kommunen hjälper till med detta.

Dialogmöte och fördelning av verksamhetsbidrag till kulturföreningar och studieförbund har genomförts tillsammans med kultur och bibliotek.

Under hösten har enheten haft rollen som samordnare för projektet KINO – kommunikation och integration i nordost, som medfinansieras av Europeiska unionen / Europeiska socialfonden. Projektet avslutades i december månad.

Fritidsgården Tunnan har under sommaren arrangerat Bromöllalägret vilket lockade 113 deltagare. Tillsammans med kultur och bibliotek har sommaraktiviteter för barn och unga arrangerats med medel från Socialstyrelsen. Aktiviteterna som genomfördes var allt från graffiti till fiske. Under höstlovet anordnades höstlovsaktiviteter för kommunens skollediga barn. Sammanlagt erbjöds 18 aktiviteter under veckan där utbudet var allt ifrån poesiläsning till brasiliansk kampsport. Årets jullov inleddes med en kickoff för alla elever som gick på jullov. Tianshallen fylldes med attraktioner som inbjöd till en massa aktiviteter.

Under hösten påbörjades ett arbete med ett nyhetsbrev till kommunens föreningar. Syftet är att på ett samlat sätt vidarebefordra information från kommunen och regionen som kan vara till nytta för kommunens kultur- och fritidsföreningar. Under hösten 2018 har två utskick gjorts.

Simhallen har haft fortsatt stort besöksantal. Ny volleybollplan har invigts i simhallen.

Nationaldagsfirandet med medborgarskapsceremoni genomfördes i samverkan med Nöjeskompaniet och kultur och bibliotek.

Driften av Strandängens idrottsplats har övertagits i kommunal regi och bokningar av planerna handhålls nu av fritidsenheten. Sommarens varma väder och bevattningsförbud har lett till att planerna inte kunnat nyttjas fullt ut.

Årets besöksguide för Humleslingan – upplevelsekarta har producerats och tryckts i 40 000 exemplar tillsammans med föreningen Humleslingan. Humleslingan arbetar med ett nytt leaderprojekt, Humleslingan en dag till. Tanken är att intensifiera samverkan runt Ivösjön mellan företagen så att besökarna väljer att spendera en ytterligare dag i området.

Bromölla turism har deltagit i nationellt utvecklingsseminarium för Naturturism. De har även deltagit på cykelmässa



#JAGÄRBROMÖLLA

i Stockholm för att marknadsföra Sydostleden tillsammans med nio andra kommuner. HPU (hållbar produktutveckling) för Skåneleden har startat igång under hösten där Bromölla är en av parterna. Projektet är ett samarbete med Tourism in Skåne och möjliggör utveckling för turismföretagare längs med Skåneleden.

Efter att Destinationsprocessen avslutats har samarbetet med övriga Skåne Nordostkommuner intensifierats. De

olika kommunerna har delat upp olika processer mellan sig och Bromölla kommer att leda arbetet för den framtida destinationsutvecklingen tillsammans med Hässleholm med fokus på Outdoor! Inom besöksnäringen har rekrytering av företag till fortsatt destinationsutveckling kopplat till Skåneleden genomförts. Planeringen är att dessa företag ska kunna utveckla sina vandringsprodukter. Både Skåne- och Blekingeleden har en gemensam sträckning genom kommunen. Skåneleden har tidigare exportmognadsanpassats,

men nu är också Blekingeleden på gång med denna process och den nya Blekingeleden kommer att invigas under sommaren 2019.

Kultur och bibliotek

Det kulturpolitiska programmet för perioden 2016–2019 definierar Bromölla kommuns prioriterade utvecklingsområden: biblioteket/kulturpunkt, kulturella kreativa näringar/kulturturism, barn och unga/kulturgaranti samt vårt kulturarv/kulturell mångfald.

Ett kulturutbud med både spets och bredd har erbjudits i samverkan med föreningar och andra aktörer. Istället för att med post dela ut höstens kulturprogram till alla hushåll, arrangerades ett programsläpp i samarbete med medverkande föreningar och studieförbund. Programmet delades även ut till allmänheten vid olika tillfällen och på olika platser, detta i linje med Kulturpunktens hållbarhets- och synlighetsarbete. För att bredda programmet har nya koncept provats, ex. familjelördag och lunchföreläsningar. After School (aktiviteter för barn och unga efter skolan på måndagar) intresserar många och har under året fungerat mycket bra. Jämfört med föregående år har Kulturpunktens besöksantal ökat vilket är glädjande.

Entrén till barn- och ungdomsavdelningen har under året fått en konstnärlig inramning i form av ett cirkustält.

Medborgarnas behov av samhällsvägledning inom olika områden når Kulturpunkten och Rådruken har under det gångna året varit många besökare behjälpliga. Inom ramen för energirådgivningen har bland annat drop-in-kvällar, hembesök och företagsbesök genomförts.

För att göra bygdens historia, vårt kulturarv, mer levande och intressant har samverkan med kommunens hembygdsföreningar och andra kulturföreningar ägt rum. Sommaren 2018 invigdes rummet Turistinformation/Bygdens historia på Kulturpunkten.

Biblioteken inom Skåne Nordost har arbetat med att ta fram en gemensam utvecklingsplan för att kunna samordna och använda resurser bättre, exempelvis vid kompetensutveckling och arrangemang. Bland annat har en gemensam utbildningsdag för all bibliotekspersonal inom Skåne Nordost arrangerats.

Sex förskolebibliotek, som tillsammans når ca 300 barn, har erhållit medel från kulturenheten för att starta upp och utveckla förskolebibliotek. Detta för att stödja och utveckla det läsförmedlande arbetet för och med de allra minsta barnen. Bromölla bibliotek gick även 2018 med i den nationella satsningen Bokstart.

Enligt den politiskt antagna kulturgarantin i Bromölla kommun har elever i förskola och skola under året fått ta del av scenkonst. Även fortbildning för skolornas kulturombud samt workshop för lärare har genomförts. Fyra krumelurteaterföreställningar för de minsta har visats under året.

I samarbete med det lokala konstnärarnätverket, näringslivet och näringslivsenheten har tre konstutställningar arrangerats. Våryra, Höstglöd och Iföhus art – limited edition. Den sistnämnda på Hotell Iföhus i samband med julmarknaden. Under julmarknaden delades årets kulturpris ut till Bromölla Musik- och Teaterförening samt Tina Nilsson. För att inspirera skapandet av nya nätverk och samarbetsmöjligheter för kommunens kulturella och kreativa näringar arrangerades en kulturringelkväll på Iföhus tillsammans med näringslivsenheten, detta som en del i kommunens handlingsplan 2017–2018 för lokala kulturella och kreativa näringar.

Ny offentlig konst, med tydlig koppling till bygden, har invigts på förskolan Humlelyckans gård och lilla biblioteket på stationen har renoverats.

Leaderprojektet Scanisaurus 2.021 i samverkan med Ifö Center pågår och under året har tre personer varit anställda av kommunen i olika perioder på Ifö Center. Även feriearbetare har involverats i projektet. Kulturlivet i Bromölla kommun har under året uppmärksammats regionalt och bland annat fått besök av Region Skånes kulturnämnd samt Regionala biblioteksrådet.

Näringslivsenheten

Den sedan tidigare antagna näringslivsplanen har legat till grund för arbetet. I planen listas insatser för befintligt näringsliv, stimulans för ökat nyföretagande, företags-etablering, profilering av kommunen samt medverkan i regionalt näringslivsarbete.

Bromölla kommun har i år fått fina betyg i flertalet av de mätningar som gjorts kopplat till företagservice, tillväxt och lokalt företagsklimat. Nämnas bör att kommunen haft näst bäst tillväxt i Skåne, landets mest lönsamma aktiebolag samt klivit ytterligare några steg upp i Svenskt Näringslivs ranking kopplat till företagsklimat.

Fjolårets nya initiativ kopplat till mötesplatser och kommunikation får fortsatt bra respons. Under parollen Bromölla Live har månadsvisa möten för företagare genomförts och information har gått ut via facebook och nyhetsbrev. Företagarnas Afton blev i år till en välbesökt Bromölla Live-Guldmorgon där utmärkelser delades ut till framstående företagare. Positiv synlighet och attraktionshöjande insatser för kommunen i stort har även gjorts via produktion av sex filmklipp med publicering på kommunens facebook och youtube. Filmerna har även anpassats för att kunna användas internationellt.

Enheten har under året genomfört 80–85 företagsbesök, vilket är en ökning jämfört med ifjol. Företagssafari har arrangerats för politiker i kommunstyrelsen. Syftet är att förbättra relationer och öka förståelsen.

Bromölla kommun har åter blivit huvudman för kommunens näringslivsråd. Två möten har ägt rum och det finns mycket energi i gruppen. Rådet ska bland annat vara en remissinstans till näringslivsplanen.

Aktiva insatser har gjorts för att jobba förberedande med elever och föräldrar inför gymnasievalet genom Framtidsboosten. Där har ingått en tydlig profilering av vår gymnasieskola i samverkan mellan skola och näringsliv och en tydlighet i att prata yrken.

Att förbättra förutsättningar för ett ökat nyföretagande både på kort och lång sikt är en ledstjärna och ett nära samspel med Bromölla NyföretagarCentrum och Ung Företagsamhet (UF) har ägt rum. Noteras bör att de senaste siffrorna vad gäller nyföretagande ökat markant. Projekten Tankeverkstaden för elever i årskurs 8 genomfördes åter i december månad.

Intresset för etablering av verksamhet på Åbylyckorna är fortfarande stort. Mark börjar nu bli en bristvara.

Beträffande landsbygdsutveckling bidrar enheten aktivt inom ramen för vårt Leaderområde, Skånes Ess, i syfte att nå ut med budskap om att medel finns att söka för goda projekt.

Det anrika företaget Ifö Ceramics har avvecklat sin verksamhet i Bromölla och 70 arbetstillfällen har försvunnit. Det positiva är att nedläggningen skett i högkonjunktur vilket inneburit att flertalet av de varslade funnit nya jobb.

Arbetslösheten har minskat, speciellt på ungdomssidan, men här måste vidare kraftsamling ske. Det lokala arbetsmarknadsrådet och kommunens interna arbetsmarknadsgrupp har aktivt arbetat med frågorna utifrån handlingsplanen.

Näringslivsenheten har även varit drivande i kommunens värdskap för Diggiloo samt profilering och närvaro av kommunen under konserten där 5700 besökare var på plats på Strandängens idrottsplats.

Inom Skåne Nordost drivs det gemensamma arbetet vidare utifrån Färdplan 2020. Bland annat drivs projektet TÖS, Tillväxt Östra Skåne, vidare. Genomförande av Sveriges Bästa Näringslivsdag på Kristianstad Österlen Airport har ägt rum, likaså en inspirerande förenkladag för en allt företagsvänligare region.

Framtidsutsikter

En stor utmaning kommer vara att möjliggöra byggklara tomter, både för boende och industriella ändamål. Kommunen har också ett stort behov av att ha en plan- och markreserv för att kunna möta framtida behov.

Införandet av fastighetsnära insamlingssystem "fyrfack" kommer vara en stor utmaning då det även blir en komplex logistikhantering och frågor i samband med införandet. Förberedelser för att driften av gata och park skall ske i egen regi från 2020 kommer kräva en hel del arbete under 2019.

Arbetsmarknadsenheten samarbetar mycket tillsammans med Arbetsförmedlingen varför snabba kast i arbetsmarknadspolitiken kan förändra förutsättningarna. För 2019 har Arbetsförmedlingen fått betydligt minskade budgetramar vilket innebar att Arbetsförmedlingen beslutat att inga

extratjänster beviljas eller förlängs. Vilka andra effekter som arbetsmarknadspolitiken framöver påverkar kommunen och arbetsmarknadsenheten återstår att se.

Ambitionen för fastighetsenheten är att skapa samsyn och systemförståelse utifrån syftet "Att tillhandahålla ändamålsenliga lokaler och leverera bra service till våra medborgare". Enhetens förmåga att möta verksamheternas efterfrågan på ett värdeskapande sätt har förbättrats efter organisationsförändringen, men den riktigt stora potentialen ligger i det pågående arbetet med värdegrund och systemtänk inom hela förvaltningen. Med närvaro och dialog där arbetet utförs fås en bättre förståelse och nödvändig kunskap om vilka förutsättningar som behövs för att lyckas med omställningen.

Samarbetet mellan Skåne Nordostkommunerna kommer att intensifieras ytterligare genom den fortsatta destinationsprocessen. Ett av fokusområdena kommer vara att arbeta vidare med digitaliseringsfrågorna för besöksnäringen. En reviderad turismstrategi ska tas fram 2019 under våren. Kompetensutvecklingsprojektet CAPS drar igång med möjligheter för offentligt anställd personal att utveckla sina kunskaper inom besöksnäringen.

Föreningsbidragens riktlinjer kommer uppdateras och arbetas om och bli ännu tydligare för föreningarna. Turism och fritid kommer att vara en del av cykelturismveckan tillsammans med Kristianstad, tre olika turer kommer gå igenom Bromölla i augusti 2019.

Under 2019 kommer ett nytt kulturpolitiskt program att tas fram i samverkan med politiken.

Arbetet med barn och unga, samt nyanlända kommer att ha hög prioritet, inte minst när det gäller att främja läslust samt stimulera till interkulturella möten och kreativt skapande. Genom samarbete med förskola, skola, föreningar och andra aktörer vill kulturenheten stärka kulturens roll i lokalsamhället. Det är viktigt att kopplingen mellan läroplanen och kommunens kulturgaranti tydliggörs. Näsums meröppna bibliotek ger möjligheter till samverkan och arrangemang. Strävan är att även göra huvudbiblioteket i Bromölla till ett meröppet bibliotek i framtiden. Utredning pågår.

Samverkan med och mellan kulturarbetare, kulturföreningar, studieförbund och andra aktörer behöver ständigt stimuleras och utvecklas. Enheten är aktiv i flera delregionala och regionala nätverk inom Skåne, men ser även möjligheter till regionöverskridande samverkan. En ambition är att vidareutveckla Ifo Center till ett regionalt resurscentrum för konst- och kulturproduktion för professionella och icke professionella kulturskapare. Att stärka samarbetet mellan kultur, turism och handel är en viktig fråga för kommunens attraktion och tillväxt.

Stöd har beviljats från Statens Konstråd för att utveckla arbetet med kommunens offentliga konst, bland annat när det gäller riktlinjer och rutiner för inköp samt vård- och underhåll. Detta arbete kommer att påbörjas 2019.

Näringslivsstrukturen, där ett fåtal arbetsgivare svarar för merparten av Bromölla kommuns arbetstillfällen, innebär sårbarhet. Inom industrin sker en fortlöpande rationalisering vilket innebär att våra större företag, oavsett konjunkturläge, inte växer personellt. En reell efterfrågan på arbetskraft kan i princip endast uppstå genom att nya privata företag bildas eller etableras i kommunen samt att befintliga små och medelstora företag väljer att växa.

Det är angeläget med vidare satsningar på boende-, handels- och landsbygdsutveckling och riktlinjer kopplat till evenemang ska formas. 2019 ska en näringslivsstrategi med tillhörande näringslivsplan presenteras och fastställas.

Det är av stor vikt att kommunen tillsammans med lokalt näringsliv, genom bland annat Bromölla NyföretagarCentrum och Ung Företagsamhet, fortsätter arbetet vad gäller att förbättra förutsättningarna för ett ökat nyföretagande. Kommunens företagsservice skall utvecklas ytterligare och förenklingsarbetet är en pågående process.

Både Näringslivsrådet och Arbetsmarknadsrådet är fortsatt viktiga forum. Samverkansrådet syftar till att få parterna fokuserade vid samma mål samt att få till stånd ett brett engagemang.

Utbildning

Verksamhetschef: Sven Håkansson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	-9 037	-8 865	-9 542	677
- Bidrag	-26 010	-17 865	-24 101	6 236
- Övriga intäkter	-2 906	-1 425	-2 596	1 171
Summa intäkter	-37 953	-28 155	-36 239	8 084
Kostnader				
- Personalkostnader	194 084	193 578	204 036	-10 458
- Lokalhyror	33 068	32 572	33 666	-1 094
- Köp av verksamhet	18 456	17 335	19 871	-2 536
- Kapitalkostnader	3 213	3 911	4 176	-265
- Övriga kostnader	30 649	25 059	30 362	-5 303
Summa kostnader	279 470	272 455	292 111	-19 656
Nettokostnader	241 517	244 300	255 872	-11 572

Årets resultat

Totalt visade verksamhetsområdet Utbildning en negativ budgetavvikelse på 11 566 tkr.

Under våren öppnades två tillfälliga förskoleavdelningar i anslutning till Törnsångarens förskola. Dessa två avdelningar saknade helt finansiering och avvikelsen för detta uppgick till 3 700 tkr.

De interkommunala ersättningarna visade en negativ avvikelse på 3 300 tkr.

Skolorna och förskolorna visade en negativ avvikelse på 5 500 tkr vilket beror på ökade personalkostnader. Kostnaden för att införa planeringssystemet Time Care visade en negativ avvikelse på 340 tkr.

Positiva avvikelser var barnomsorgsavgifter på 700 tkr och skolskjutskostnaden 640 tkr.

Musikskolan visade en positiv avvikelse på 160 tkr.

Investeringsredovisning

Projektet Förnyelse befintlig utrustning genomfördes. Inom detta projekt har bland annat ett uteklassrum köpts in till Hasselbackens förskola och två nya förskoleavdelningar har utrustats med möbler.

Projektet IKT-strategi genomfördes och användes framförallt till inköp av elev- och personaldatorer.

Projektet Skolbuss kommer föreslås att ombudgeteras då upphandlingen är genomförd men den nya bussen levereras först under 2019.

Från 2017 ombudgeterades inventarier till en ny förskoleavdelning i Näsrum. Detta projekt är nu genomfört.

Viktiga händelser under året

Utbildnings gemensamma och övergripande mål är att alla barn och elever ska lyckas. Strävan är att skapa en likvärdig förskola och skola med hög kvalitet. Att höja måluppfyllelsen och att utmana alla barn och elever på deras nivå är en viktig del i verksamheternas arbete. Flertalet av de utbildningsinsatser och projekt som har påbörjats och genomförts under året har haft som syfte att öka elevernas motivation.

Det systematiska kvalitets- och utvecklingsarbetet utgår från det övergripande målet. Detta läsår har alla verksamheter inom Utbildning fokus på ledarskap och lärmiljöer. Vad pedagog gör och hur pedagog leder lärandet har avgörande betydelse för barnens och elevernas resultat. Ett tydligt ledarskap skapar förutsättningar för att stödja barnens och elevernas utveckling. Målsättningen är att på ett bättre sätt rusta pedagogerna med verktyg som höjer kvaliteten och därigenom måluppfyllelsen i verksamheterna. Varje förskola och skola samt musikskolan tar inför varje nytt läsår fram en utvecklingsplan utifrån de gemensamma fokusområdena. Arbetet med fokusområdena beskrivs i verksamheternas utvecklingsplaner som årligen uppgaderas, utvärderas och analyseras.

En del av det systematiska kvalitetsarbetet är den årliga kvalitetsdialogen mellan utbildningsverksamheten och politiken. Kommunstyrelsens presidie och de ordinarie ledamöterna i utskottet för utbildning, kultur och fritid deltar tillsammans med verksamhetschef, utbildningsledare, förskolechefer och rektorer. Under årets kvalitetsdialog var förskolan i fokus under förmiddagen. Dialogen utgick från frågeställningen *Vilka utmaningar ser vi för förskoleverksamheten?* Efter redovisning från politik och förskolechefer följde intressanta diskussioner. Bland annat lyftes frågor om lokaler, personalförsörjning och kompetensfrågor, barns hälsa, föräldrastöd och digitalisering

i förskolan. Under skolans eftermiddag utgick diskussionerna från frågeställningen *Vad kan förbättras för att vi ska öka måluppfyllelsen?* Utifrån resultatet från genomförda elevenkäter hade politikerna tagit fram fem frågeställningar för ökad måluppfyllelse. Rektorerne redovisade de tre utvecklingsområdena som är prioriterade i utvecklingsplanerna: motivation, studier och trygghet. Diskussionerna som följde tog även upp pedagogernas betydelse för att skapa goda lärmiljöer och gemensam målbild.

I januari kom KPMGs åiterrapport efter en revision som gjordes under hösten 2017. Granskningen tittade på hur kommunstyrelsen arbetar med det systematiska kvalitetsarbetet i enlighet med verksamhetens styrdokument. Ett antal utvecklingsområden pekades ut som förvaltning och politik arbetade igenom. I juni bjöds revisionen in till utskottet för utbildning, kultur och fritids sammanträde för att delges de åtgärder som tagits fram för att arbeta med de förbättringsområden som pekades ut i rapporten.

Under senare delen av våren pågick planeringen av höstens organisation och verksamhet på respektive enhet. En stor utmaning är behovet av utbildad personal i förskolan och i grundskolan och det har blivit svårare att rekrytera. Den allt större bristsituationen som råder när det gäller legitimerade pedagoger är en stor utmaning som kräver en långsiktig planering och ett bra rekryteringsarbete. Ett mål för året har varit att utvecklas som attraktiv arbetsgivare med ett tydligt ledarskap som driver pedagogisk utveckling.

Efter långa förhandlingar har ett nytt centralt avtal tecknats mellan lärarfacken och arbetsgivarrepresentanterna, HÖK 2018. Avtalet är treårigt och sträcker sig fram till 31 mars 2021. Avtalet innehåller inga centralt angivna nivåer för löneutfall, parterna ska fortsätta arbeta med individuell och differentierad lön för att uppnå en önskad lönestruktur. Avtalet pekar ut ett antal strategiskt viktiga frågor att partsgemensamt ta sig an ute i kommunerna under avtalstiden:

- I god samverkan och dialog ska ett strategiskt arbete bedrivas för att säkra skolans framtida kompetensförsörjning.
- Ett särskilt uppdrag med att stärka arbetet med kompetensförsörjning inom skolan på kort och lång sikt. Viktiga frågor

blir då att uppmärksamma hur arbetsmiljö, arbetsorganisation, arbetstid och lönebildning påverkar kompetensförsörjningen.

- Ett aktivt arbete för att minska sjuktal och förbättra arbetsmiljön.

Arbetet påbörjades under hösten och kommer att fortsätta i partsgemensamma arbetsgrupper.

Elevantalet i grundskolan är fortsatt högt och har under året ökat från 1 521 elever i åk F-9 till 1 543 elever. Den tidigare beräknade minskningen inför det nya läsåret möttes istället av en inflyttning under sommaren och skolorna har tagit emot ett 50-tal nya elever, i samband med detta har också nya förberedelseklasser startats upp. Det har periodvis varit en utmaning att placera eleverna och strategin har varit att fördela nytillkomna elever på de skolor där det finns plats. Detta innebär att elever har bussats från centrala Bromölla till Edenryd och Gualöv. Antalet placerade elever på fritidshemmen var under året på samma nivå som 2017. Tillskapande av nya lokaler är en nödvändighet för att möta det ökade antalet barn i grundskoleålder. För att säkerställa tillgången på skollokaler på sikt har förvaltningen i uppdrag att lägga en plan för optimering av grundskolans lokalanvändning.

I förskolan var det genomsnittliga barnantalet under året 636 placerade barn, 2017 var genomsnittet 608 placerade barn. Inför våren 2018 kompletterades förskolelokalerna med två paviljonger i anslutning till Törnsångarens förskola, detta gjorde att verksamheten kunde ha 660 barn placerade som mest. Sammantaget gick det ökade antalet placeringar bra men till våren 2019 står förskolan inför en utmaning då prognosen pekar på 700 placerade barn. Arbetet med att hitta lösningar för placeringar till våren pågår, strävan har varit att hitta lösningar om möjligt utan att behöva utöka med ytterligare tillfälliga lokaler. På Förskolan 1912 kommer befintliga lokaler att omorganiseras och med detta utökas verksamheten med en avdelning. Under senare delen av 2019 beräknas den nya förskolan Vita sand stå klar för att tas i bruk, byggnation pågår. På sikt behöver förvaltningen sträva efter att tillskapa ytterligare avdelningar i både centralorten, Edenryd och Gualöv.

I dagsläget är bristen på lokaler en av anledningarna till att föräldrar väljer att placera sina barn i andra kommuner. Antalet grundskoleelever som väljer skolgång i andra kommuner har de senaste åren ökat. Vid årets slut hade kommunen drygt 80 grundskoleelever och runt 15 förskolebarn där vårdnadshavarna valt placering i annan kommun än Bromölla, därtill finns även ett 20-tal elever i andra kommuner inom skolformer som inte tillhandahålls i kommunen (träningsskola och gymnasiesärskola). På uppmaning av kommunstyrelsen skickade förvaltningen under våren hem två frågor till samtliga vårdnadshavare som valt placering i annan kommun.

- Vad är orsaken till att du/ni valt placering i annan kommun än i Bromölla?
- Vad tycker du/ni att vi ska förändra/utveckla i våra verksamheter för att du/ni ska välja Bromölla framöver?

Ett 30-tal svar kom in som har diskuterats i Utbildningsledningsgrupp. En plan för att minska antalet barn och elever med placering utanför kommunen presenterades på kommunstyrelsen i oktober. Planen innehåller följande åtgärder:

- Kontinuerligt pågående förbättringsarbete för att höja kvaliteten i våra verksamheter.
- Förbättrad marknadsföring och eventuellt ytterligare profileringar.
- Aktivt söka kontakt med nyinflyttade.
- Tydlig, inbjudande information till vårdnadshavare som står i begrepp att ansöka om förskoleplacering.
- Säkerställa tillgången på förskoleplatser, speciellt i kommunens ytterområden.
- Förbättrad information till blivande åk 6 elever.
- Utveckla samverkan med Furulundsskolan.
- Uppföljning av placeringar, exempelvis med hjälp av enkäter.

Skola

Årets betygsutfall i åk 9 uppvisade ett högre resultat än förra året. Totalt nådde 80 % av avgångseleverna gymnasiebehörighet, vilket är en ökning från fjoråret då resultatet var 75 %. Det genomsnittliga meritvärdet höjdes från 192 till 214 och andelen elever som hade betyg i alla ämnen höjdes från 61 % till 72 %. I hela riket var genomsnittligt meritvärde 223 för kommunala huvudmän och andelen elever med betyg i alla ämnen låg på 74 %.

En stor utmaning för skolorna är att få eleverna att bibehålla sin motivation för skolarbetet. En viktig del i detta arbete är studie- och yrkesvägledningen (SYV) som ska visa på utbildningsvägar och yrkesval. Ett komplement till det traditionella SYV-arbetet är det nyare ämnet arbetsmarknadskunskap. Arbetsmarknadskunskapen har till uppgift att belysa mångfalden av yrken som finns och koppla samman det till arbetsmarknadens behov. Förvaltningen har under året tagit fram en kommunövergripande SYV-plan. Planen innehåller syfte, mål och en beskrivning av aktiviteter som ska genomföras i respektive årskurs från förskolan till åk 9, för att öka elevernas motivation och därmed öka målpuppfyllelsen. Viktiga inslag i planen är en ökad kontakt med kommunens olika verksamheter och med lokala företag. Ett annat viktigt inslag är att verksamheterna vill börja arbeta med uppförandekoder och frågeställningar som *Vad kommer din framtida arbetsgivare ha för förväntningar på dig?* Planen presenterades på utskottets sammanträde i juni och har under hösten implementerats i verksamheterna.

Den 29 september genomfördes en heldag för samtliga elever i åk 9 i Bromölla och Sölvesborg, Framtidsboosten. Arrangemanget genomfördes på Furulundsskolan och i TLCs lokaler i Sölvesborg. Syftet med dagen var att visa på mångfalden av yrken samt informera om vilka vägar som finns för eleverna att utbilda sig och hitta framtida jobb. Dagen gav eleverna en god bild av kopplingen mellan utbildning och yrken, detta genom att på ett lättsamt sätt ge hjälp, stöd och information för framtida val i livet. Samtidigt visade man upp Furulundsskolan som ett bra alternativ att välja inför gymnasievalet.

Under året har skolorna uppmärksammat och arbetat med ett 10-tal skolpliktsärenden i kommunen. Det är elever som har onormalt hög, giltig eller ogiltig, frånvaro från skolan och därför inte uppfyller skolplikten och i de flesta fall inte når målen. Arbetsgången följer enligt framtagna handlingsplan. Skolorna uppmärksammar tidigt problematiken och sätter in åtgärder och anpassningar av olika slag, upprättar åtgärdsprogram och i vissa fall gör en så kallad orosanmälan till IFO. Kommer skolan inte tillrätta med problemet görs en anmälan till utskottet för utbildning, kultur och fritid där det lyfts som ett ärende, vårdnadshavaren tillskrivs och kallas till ett möte med utskottets presidium och verksamhetschef. Arbetet har bara delvis varit

framgångsrikt, här krävs en utveckling och en förnyelse av arbetssätten för att fånga upp alla elever så tidigt som möjligt.

Sommarlovsskola har frivilligt anordnats under ett antal år för elever i åk 6-8. Sedan augusti 2017 är det numera obligatorisk för kommunerna att under vissa förutsättningar erbjuda lovskola för elever i åk 8 som riskerar att efter åk 9 inte bli behöriga till ett nationellt yrkesprogram i gymnasieskolan samt till elever som har gått ut åk 9 utan att ha blivit behöriga till ett sådant program. Lovskola ska anordnas i juni samma år som eleven har gått ut åk 8 respektive 9 och undervisningen ska uppgå till sammanlagt minst 50 timmar efter respektive årskurs. Lovskolan är ett erbjudande till eleverna som inte har nått målen men om eleven tackar ja är lovskolan obligatorisk. För eleverna som har slutat åk 9 erbjuds prövning av ej godkända betyg för att nå gymnasiebehörighet för årets intag. Årets lovskola bedrevs på Humleskolan i både kärnämnen och övriga ämnen. 25 elever från Humleskolan och Dalaskolan södra deltog under sommarskolans två veckor. På plats fanns också tre pedagoger och fyra elevassistenter för att stötta eleverna. Ett antal elever förbättrade ett eller flera betyg. Alla kommer bättre rustade inför höstens fortsatta studier.

Under året har kommunen sökt och blivit beviljade en rad riktade statsbidrag från Skolverket. Bidragen ska användas till kvalitetshöjande åtgärder i förskolan, grundskolan, särskolan och fritidshemmen. Två nya större satsningar är bidragen Ökad jämlikhet och Likvärdig skola, dessa bidrag baseras på kommunens måluppfyllelse och den socioekonomiska strukturen. För 2018 har Bromölla kommun erhållit drygt 3 mnkr inom dessa två bidrag. Bidragen har använts till olika insatser till elever i behov av stöd. Det handlar både om personalförstärkning i form av elevassistenter och pedagoger men också tekniska lösningar som ska underlätta för elever med t.ex. läs- och skrivsvårigheter. Två andra satsningar som möjliggjorts tack vare bidragen är en förstärkning i det förebyggande arbetet inom det kommunala aktivitetsansvaret samt tillskapande av en 50 % tjänst som IKT-pedagog. Satsningen inom det kommunala aktivitetsansvaret är av stor vikt och får ses som en långsiktig satsning, syftet är att genom olika aktiviteter öka graden av motivation och framtidstro bland ungdomarna i Bromölla. Arbetet innebär utbildning och information i frågor som rör utbildningsvägar, yrkesval och inom ämnet livskunskap. IKT-pedagogen ska vara ett stöd till

elever och personal i det digitala utvecklingsarbetet. Under ett antal år har Bromölla kommun gjort stora satsningar på att bygga ut Wifi och öka antalet datorenheter ute på förskolorna och skolorna. För att få full utväxling på dessa satsningar behövs en resurs som kan ge goda exempel på hur man kan använda datorer som ett verktyg i undervisningen. Hittills har IKT-pedagogens arbete fallit mycket väl ut.

Från och med höstterminen arbetar skolorna efter den nya stadiindelade timplanen. Syftet med timplanen är att öka likvärdigheten mellan skolorna i riket. En stor förändring är att det framöver ska sättas betyg i moderna språk fr.o.m. åk 6. I Bromölla har eleverna kunnat välja mellan franska, spanska och tyska och efter genomfört val var spanska det språk som flest elever ville läsa. Av 160 elever i åk 6 valde 106 elever spanska som första val.

Förskola

Under hela året har bemanningsprojektet Time Care pågått inom förskolan. Syftet är att säkerställa framtida bemanning, optimera befintliga resurser och hitta verktyg för planering av arbetstider i kommunens förskolor. En projektledare driver arbetet med stöd av en styrgrupp och en arbetsgrupp med representanter från arbetsledning, personal och fackliga representanter från förskolorna. Projektets bemanningspool är igång och nästa steg är att arbeta med bemanningsplanering och schemaläggning.

Hasselbackens förskola i Edenryd har fått ett uteklassrum. Uteklassrummet kom på plats i april och används nu för odling av diverse växter, som samlingsplats för barnen, i samband med utepedagogisk verksamhet och med matlagning utomhus.

Den 27 september var det nyinvigning av Humlelyckans förskola i Näsrum. Invigningen inleddes med en musikföreställning, Jagad av en T-rex, med Pappa kapsyl i skolans gymnasitikal. Därefter invigdes gården och skulpturerna vid uteateljén. Det bjöds på fika och glass till barnen.

Arbetet med den nya förskolan Vita sand på Ivöstrandsområdet har kommit långt. I januari vann planen för bygget av förskolan laga kraft. Ett första spadtag togs i maj och under hösten har förskolans platta gjutits och väggar och tak är på plats. Arbetet fortskrider enligt tidsplanen och förskolan beräknas tas i bruk hösten 2019.



#JAGÄRBROMÖLLA

Förskolans utvecklingsdagar har under hösten haft tema hälsofrämjande självledarskap. Grunden i det hälsofrämjande självledarskapet är att stimulera och inspirera pedagogerna till att reflektera kring sin egen hälsa och få insikter i hur hälsan påverkar det kollegiala lärandet och uppdraget i förskolan.

Matematiklyftet i förskolan fortsatte under året. Målet med satsningen är att barnen vid skolstart ska vara bättre rustade när det gäller grundläggande matematikkunskaper. Under våren genomfördes utbildning i hjärtlungräddning (HLR) för förskolans personal. Utbildningen genomfördes i räddningstjänstens lokaler med personal från räddningstjänsten.

Under hösten genomförde förvaltningen en avgiftskontroll av debiterade barnomsorgsavgifter för 2016. Vårdnadshavarnas

uppgivna inkomster har jämförts mot deklarerade inkomster från Skatteverket. Om dessa inkomster var olika har vårdnadshavarna blivit debiterade mellanskillnaden i barnomsorgsavgift eller fått en återbetalning. Avgiftskontrollens syfte är att kommunen ur ett rättviseperspektiv ska ta ut samma avgift, sett till taxan, för hushåll med samma inkomster.

Behovet av omsorg på obekvämt arbetstid på avdelningen Nattugglan (Nattis) på Törnsångaren har ökat. De tolv sängplatser som finns till förfogande har vissa nätter varit fullbelagda och framöver finns helger då antalet anmälda barn överstiger antalet platser. Arbetet pågår för att skapa en förståelse bland vårdnadshavarna som är i behov av barnomsorg på obekväma tider att ha god framförhållning och flagga upp behov så tidigt som möjligt.

Kommunala aktivitetsansvaret

Arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret fortgick under våren med stöd av EU-projektet Griffin. Projektets syfte är att fånga upp samtliga elever som inte går i gymnasieskolan eller har avslutat gymnasiet med ofullständiga betyg. Så här långt är projektet framgångsrikt, i princip samtliga ungdomar i målgruppen är lokaliserade och har fångats upp inom ramen för det kommunala aktivitetsansvaret. Glädjande är också att ungdomsarbetslösheten i Bromölla har sjunkit från dryga 32 % till idag kring 18 %. Projektet Griffin avslutades inför sommaren och därefter tog det nya projektet Hela vägen vid. Som tidigare är syftet att hitta vägar för de ungdomar och unga vuxna som står längst från arbetsmarknaden, men i detta projekt är målgruppen personer med utvecklingsstörning och/eller neuropsykiatrisk funktionsvariation. Projektet Hela vägen varar under tre år.

Musikskola

Under året har projektet Musik för alla slutförts. Projektet finansierades av Kulturrådet och riktades mot elevgrupper som vanligtvis inte söker sig till verksamheten.

Konsertverksamheten under året omfattade ett 15-tal konserter. Under hösten genomfördes musikskolans första Kulturvecka, under v.43 bröts ordinarie verksamhet och ersattes av både offentliga och interna konserter/projekt. Kulturveckan kommer att anordnas även kommande år.

Samarbeten har genomförts med Svenska kyrkan och FUB med musikinsatser för barn, unga och vuxna. I övrigt har musikskolan deltagit med musik på arrangemang ordnade av Lions Club, Bromölla Musik & Teater förening m.fl.

Nytt är att det finns gemensam projekttid utlagd varje vecka. Tiden används för olika projekt som riktas såväl internt som externt t.ex. mot grundskola/förskola.

I ett nationellt perspektiv har Kulturskoleutredningen med efterföljande riksdagsbeslut i maj aktualiserats och diskuterats i verksamheten för att identifiera möjliga utvecklingsområden i vår kommun.

Höstterminens verksamhetsstart inleddes tyvärr med vatten-

skador och lokalprioritering för annan verksamhet i samband med det. Detta medförde att en del verksamhet riktad mot grundskolan fick ställas in och lokaler för expedition och delvis för undervisning saknades under drygt två månader. Det resulterade till viss del i ett minskat elevintag.

Framtidsutsikter

Det långsiktiga, strukturella arbetet med att utveckla kvalitetsarbetet fortsätter. Samtliga verksamheter måste ytterligare utveckla sin förmåga att följa upp och analysera resultatet av de satsningar som görs, detta för att resurserna ska användas på ett så effektivt sätt som möjligt. Kommande år arbetar verksamheterna vidare med de två fokusområdena, ledarskap och lärmiljö, för att möta och utmana alla barn och elever på rätt nivå för att de ska nå så långt som möjligt.

Bromölla kommun har erbjudits och tackat ja till ett verksamhetsstöd från Skolverket. Stödet ges med anledning av att kommunen tagit emot ett stort antal nyanlända barn och elever. Syftet med stödet är att utveckla arbetet som rör nyanlända barns och elevers mottagande och utbildning. Utvecklingsarbetet kommer naturligtvis alla barn och elever till godo. Målet med insatserna är att kommunens utbildning ska vara likvärdig, av hög kvalitet och att måluppfyllelsen höjs. Satsningen vänder sig till förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem och grundsärskola. Arbetet påbörjas under vårterminen 2019 med en inledande analysdel som ska beskriva nuläget, och en åtgärdsplan ska upprättas. Under kommande terminer ska sedan planerade insatser genomföras i verksamheterna. Arbetet kommer att ledas av en styrgrupp sammansatt av tjänstemän, kommunstyrelsens presidium och omsorgs- och ungdomsutskottets presidium. Slutredovisning av projektet ska göras vårterminen 2022.

För att tillmötesgå våra medborgares efterfrågan av digitala tjänster såsom ansökan om förskole-/fritidshemsplacering, schematider, inkomstuppgifter med mera har ett upphandlingsförfarande påbörjats och ett nytt verksamhetssystem kommer att tas i drift under 2020. Verksamhetsområdet kommer också att arbeta för att skapa en digital lärplattform för förskolan. Här ska förskolorna kunna informera och kommunicera med vårdnadshavarna.

Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen

Ordförande: Conny Svensson kommunfullmäktige
Jenny Önnevik, kommunstyrelsen

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	0	0	0	0
- Bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Kostnader				
- Personalkostnader	4 106	4 361	4 023	338
- Lokalhyror	2	1	0	1
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	82	39	39	0
- Övriga kostnader	1 592	2 426	1 174	1 252
Summa kostnader	5 782	6 827	5 236	1 591
Nettokostnader	5 782	6 827	5 236	1 591

Årets resultat

Kommunfullmäktige/kommunstyrelsen gjorde en positiv budgetavvikelse på 1 591 tkr.

Viktiga händelser under året

I den politiska verksamheten finns bland annat kostnader för årsarvoden och sammanträdesarvoden för kommunfullmäktige, dess beredningar och för kommunstyrelsen och dess utskott.

I egenskap av personuppgiftsansvarig har kommunstyrelsen informerats om den av EU antagna dataskyddsförordningen om stärkt skydd för den personliga integriteten vid behandling av personuppgifter.

Arbetet i kommunfullmäktiges beredningar har fått tjänstemannastöd. Valfärdsberedningen har under året arbetat med generationsklyftor och ungdomsinflytande. Valfärdsberedningen har också arbetat fram ett förslag till folkhälsostrategi som överlämnats till kommunfullmäktige. Beredningen för tillväxt och samhällsbyggande har till kommunfullmäktige lämnat förslag till vision för trafikutveckling för centrala Bromölla.

Inom ramen för verksamhetsutveckling/kvalitetsarbete har under året projekt DÄHS (dokument och

ärendehanteringssystem) fortgått med fokus på utveckling av nya funktioner. Vidare har i projekt DÄHS ytterligare personal utbildats i systemet.

Personal på kansli- och utvecklingsenheten har bistått politiken med utredningsarbete inom en rad olika områden, bl.a. beredning av svar på motioner, lex sarahutredningar och inför beslut om föreningsbidrag. Även verksamheter såsom skolan och Stöd och omsorg har fått utredningsstöd. Värt att nämna är också att arbetet med internkontrollen pågår utifrån fattat beslut om internkontrollplan.

Framtidsutsikter

De förtroendevalda kommer att erbjudas utbildning som kommer att genomföras under 2019.



Myndighetsnämnden

Myndighetskontoret

Verksamhetschef: Helena Nerbring Lisell

Myndighetsnämnden

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	0	0	0	0
- Bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Kostnader				
- Personalkostnader	304	398	285	113
- Lokalhyra	0	0	0	0
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	0	0	0	0
- Övriga kostnader	30	30	6	24
Summa kostnader	334	428	291	137
Nettokostnader	334	428	291	137

Myndighetskontoret

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Taxor och avgifter	-1 960	-2 090	-2 089	-1
- Bidrag exkl EU-bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	-7	0	-21	21
Summa intäkter	-1 967	-2 090	-2 110	20
Kostnader				
- Personalkostnader	4 962	5 146	4 735	411
- Lokalkostnader	261	251	253	-2
- Köp av verksamhet	1	0	1	-1
- Kapitalkostnader	99	96	98	-2
- Övriga kostnader	2 458	2 018	1 829	189
Summa kostnader	7 781	7 511	6 916	595
Nettokostnader	5 814	5 421	4 806	615

Årets resultat

Myndighetskontoret visar i sin helhet en positiv budgetavvikelse på 615 tkr.

Byggkontoret visar en positiv budgetavvikelse på 412 tkr, detta härrörs delvis från en otillsatt tjänst som bygglovshandläggare/sekreterare för Myndighetsnämnden

samt en kort period utan någon verksamhetschef. Intäkter i form av taxor enligt Plan- och bygglagen stämmer väl med budgeten. Trenden är dock att byggloven för större anläggningar har minskat.

Miljö- och hälsoskydd visar en liten negativ budgetavvikelse på 2 tkr.

Livsmedelssidan visar en positiv budgetavvikelse på drygt 60 tkr. Detta på grund av färre arbetade timmar vilket även inneburit något lägre intäkter.

Bostadsanpassningsbidragen redovisas här för sista året då det i sin helhet övergår till Tillväxt och utveckling. Positiv budgetavvikelse med 139 tkr.

Myndighetsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på 140 tkr. Detta beror i stort på att nämndens ledamöter inte har begärt ut ersättning för förlorad arbetstid.

Investeringsredovisning

Av de 100 tkr som budgeterats för inköp av rullstolsgarage nyttjades 82 tkr. Två rullstolsgarage köptes in. Kommunen lånar ut garagen, och när de inte behövs längre på ett ställe ses de över och flyttas till nästa, vilket gör att resurserna utnyttjas mer effektivt.

Viktiga händelser under året

Ny verksamhetschef tillträdde vid halvårsskiftet.

Bostadsanpassningsbidrag och parkeringstillstånd

Under 2018 har handläggaren inom bostadsanpassning och parkeringstillstånd, som tillhört Myndighetskontoret, formellt flyttat över till Tillväxt och utveckling.

Bygg

På grund av förändringar i arbetsuppgifter och tjänster har bland annat Obligatorisk Ventilations Kontroll (OVK) blivit eftersatt. Detta har tyvärr gett negativa effekter på hälsoskyddssidan som till följd av bristande förebyggande arbete nu handlägger hälsoskyddsärenden. Det är olyckligt, men visar på vikten av att inte tappa bort vissa typer av ärenden då enskilda riskerar att hamna i kläm.

Miljö

Arbetet har löpt på under året. Ett tillfälligt stopp för BEVABs utbyggnadsplaner för kommunalt vatten och avlopp har gjort att en del åtgärder fördröjts och att omprioriteringar fått göras. Kontoret har under året också handlagt en del större klagomålsärenden som inte kunnat debiteras fullt ut. Avsaknad av chef under del av året innebär att personalen fick lägga fokus på en del administration som i sin tur minskade tillsynstiden, främst för företag som timdebiteras.

Livsmedel

Tillsynstiden har setts över och justerats både upp och ner, det är viktigt att löpande se över och anpassa tillsynen efter hur väl företagen sköter sig. Kontoret har under året betat av en del av tidigare tillsynsskuld.

Framtidsutsikter

För den nya nämnden som inleder sin mandatperiod i januari kommer utbildningar att hållas. Inplanerat är endagsutbildning i samverkan med Höör och Osby och deras respektive myndighetsnämnders verksamhetsområden. Övrig utbildning inom nämndens ansvarsområden kommer ske löpande under kommande mandatperiod.

Under det kommande året kommer beslut att tas kring ett nytt verksamhetssystem för miljö-, hälsa- och livsmedelstillsyn. Nuvarande system är föråldrat och kommer inte att uppdateras av leverantören. Planen är att ett nytt system kan tas i drift under 2020. Byggkontorets verksamhetsstöd avses att kompletteras med moduler för besked till Post- och inrikes tidningar, direktdebitering via filer till ekonomisystemet samt digital stämpling för att slippa skriva ut ärenden för stämpling och sedan skanna igen. Det innebär en initialkostnad men kommer effektivisera arbetet. Digital ankomststämpling underlättar samtidigt inför digitalt arkiv när det blir aktuellt.

Utveckling av E-tjänster är önskvärt men måste ske i samklang med hur nuvarande och kommande verksamhetsstöd kan anpassas till varandra. Viktigt är att fundera på i vilka skeden som ett digitala stöd är en vinst för både handläggarna och för de som bor och verkar i kommunen.

Samtal kring ett eventuellt övertagande av handläggning av

serveringstillstånd och ny tobakslag har hållits. Personalen behöver sitta samlad för att synergieffekterna optimeras. Något som behöver lösas är lokaliseringsfrågan samt finansiering av tjänst innan detta kan bli aktuellt.

Bygg

Förhoppningen är att nya handläggare finns på plats till våren och att nuvarande eftersatta tillsyn enligt Plan- och bygglagen och administration kring byggloven ska komma att flyta på. Taxor inom myndighetskontoret ska ses över och förslaget är att använda SKL:s mall som är framtaget för syftet. Det kommer förbättra servicen gentemot sökanden att tidigt få besked om beräknad kostnad för en anmälan eller sökt bygglov.

Miljö

Ett samverkansavtal med Kristianstad kommun för tillsyn för lantbruk är under framtagande. Syftet är att de lantbruk som bedriver verksamhet i båda kommunerna endast ska få ett tillsynsbesök. Detta är del i att underlätta för företagen och för att effektivisera kommunernas arbete.

Det är önskvärt att miljöfrågorna i högre grad lyfts och synliggörs för nämnden. Miljösidan har långtgående delegation vilket gör att de sällan dras för nämnden. Samtidigt är frågorna i många fall oerhört viktiga för kommunens framtida planering och bostadsbyggande.

Livsmedel

Livsmedelssidan har sedan tidigare en tillsynsskuld som har börjat betas av. För året 2019 kommer ökat fokus på just tillsynen att hållas och mindre deltagande i interna aktiviteter. Samverkan sker med Näringslivsenheten om att utveckla en så kallad företagslots. Syftet med lotsen är att stödja företag i deras uppstart och höja servicegraden.

Revisionen

Ordförande: Joachim Bengtsson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
- Avgifter	0	0	0	0
- Bidrag	0	0	0	0
- Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0
Kostnader				
- Personalkostnader	223	237	260	-23
- Lokalhyror	0	0	0	0
- Köp av verksamhet	0	0	0	0
- Kapitalkostnader	0	0	0	0
- Övriga kostnader	631	717	646	71
Summa kostnader	855	954	906	48
Nettokostnader	855	954	906	48

Årets resultat

Lagstiftningen ställer krav på att "Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden." För detta uppdrag har Revisionen tilldelats en budget på 954 tkr. Av denna summa har Revisionen använt 906 tkr vilket medför en positiv avvikelse på 48 tkr.

Viktiga händelser under året

Revisionen har genom sina granskningar under året haft fokus på att verksamheterna lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra föreskrifter som gäller för verksamheten. Revisionen har också följt upp att styrelse och nämnder har en styrning och uppföljning mot mål och beslut. Granskningar, utifrån uppdrag och mål, tar sikte på såväl genomförandet som resultatet av verksamheten samt att verksamheten klarar att genomföra sitt uppdrag med tillgängliga resurser.

Granskningarna som gjorts under året, se nedan, finns tillgängliga på kommunens kansli för den intresserade läsaren.

Granskningar:

- Granskning av styrmodell.
- Granskning av bokslut och årsredovisning per 2017-12-31.
- Uppföljning av Granskning av systematiskt kvalitetsarbete.
- Granskning av delårsrapport per 2018-08-31.

- Granskning av rutiner för utbetalning av arvode och förlorad arbetsförtjänst.
- Grundläggande granskning inom: integration, följsamhet till Lagen om Offentlig upphandling samt våldsbejakande extremism. Granskning av systematiskt brandskyddsarbete inom särskilt boende och LSS.

För revisionen är det viktigt att vara väl informerad i det som sker i kommunen. Detta medför att många möten genomförs, både formella och informella, med såväl företrädare för verksamheter som medborgare.

Formella möten som genomförts under året internt är med KF presidium, samtliga utskott, kommunstyrelsens presidium, verksamhetschefer, kommunchef, bolagsledningar och bolagsrevisorer samt interna revisionsmöten. Externa möten som genomförts är revisionsträff med revisorerna för Region Skåne och Skånes kommuner samt nätverksmöte med revisorer i Skåne Nordost.

Genom personunionen mellan revisionen och lekmanarevisorerna i kommunens bolag har transparensen och insikten ökat till bolagen vilket främjar helhetssynen för revisionen.

Att vara förtroendevald revisor i en kommun ställer höga kompetenskrav på kunnande inom såväl lagstiftning som offentlig verksamhet. För att behålla och utveckla kompetensen krävs kontinuerlig utbildning som kan vara formell men även informell i form av erfarenhetsutbyten med andra kommuner.

Under 2018 har revisionen deltagit i utbildningar som:

- Ekonomidagar i Tylösand.
- Utbildningsdag och nätverksmöte i Växjö.
- KOMMEK's utbildningsdagar i Malmö.

Under året har revisionen tagit fram ett nytt reglemente för revisorerna men även en helt ny revisionsstrategi och en arbetsordning för revisorerna. Detta har gjorts i syfte att förbättra och utveckla kommunikation med såväl förtroendevalda, partier som medborgare.

För revisionen är oberoendet centralt för trovärdighet och legitimitet. Revisionen ska stå helt fri gentemot den som de

granskar och den som är uppdragsgivare. Det är av största vikt att den av sin omgivning uppfattas vara tillräckligt oberoende.

Framtidsutsikter

Revisionen har för avsikt under 2019 att utveckla sin webbsida med mer information för den intresserade samtidigt som Facebook kommer att börja användas. Detta görs för att tillgängligheten och kommunikationen med medborgare ska öka.

Intentioner finns om att genomföra dialogmöten som syftar till att i klartext och på ett enkelt sätt förklara för förtroendevalda och medborgare om revisionens verksamhet och de granskningar som har genomförts. Mötena med

målgrupperna kan även ge uppslag till och initiera nya granskningar eller nya former för dialog.

Revisionen har som mål för sitt förtroendeuppdrag och sin verksamhet att den dels ska uppfattas som stödjande och framåtsyftande gentemot den granskade samtidigt som de förtroendevalda och medborgarna ska känna tillit i att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt.

Revisionen ska ses som en investering då den genom sina granskningar bidrar till en effektiv verksamhet som värnar demokrati, rättigheter och rättssäkerhet.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Hans Persson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
-Taxor och avgifter	0	0	0	0
-Bidrag	-760	0	-69	69
-Övriga intäkter	-265	0	0	0
Summa intäkter	-1 025	0	-69	69
Kostnader				
-Personalkostnader	2 350	1 129	1 165	-36
-Lokalkostnader	0	0	0	0
-Köp av verksamhet	39	0	1	-1
-Kapitalkostnader	0	0	0	0
-Övriga kostnader	24	50	36	14
Summa kostnader	2 413	1 179	1 202	-23
Nettokostnader	1 388	1 179	1 133	46

Årets resultat

Det ekonomiska utfallet för 2018 visar en positiv budgetavvikelse med 46 tkr.

Viktiga händelser under året

Antalet personer som varit i behov av god man eller förvaltare har varit fortsatt högt. Behovet av gode män har kunnat

mötas då ett lämpligt antal personer med rätt kompetens funnits att tillgå för uppdrag som god man eller förvaltare. Matchningen har medfört att handläggningstiderna varit tillfredsställande.

Under verksamhetsårets första halvår lades betydande del av överförmyndarexpeditionens resurser till granskning av inkomna årsredovisningar. Målen för handläggningstider uppfylldes under året.

Intern kontroll

Samtliga personer som får uppdrag som god man eller förvaltare kontrolleras mot belastningsregister och kronofogdemyndighetens register för obetalda skulder. För de som haft uppdrag under en längre tid görs stickprovsvisa kontroller i nämnda register.

Framtidsutsikter

Antalet ärenden för behov av god man eller förvaltare bedöms även fortsättningsvis ligga på en konstant hög nivå. Det är sannolikt att en betydande del av de framtida godmans- och förvaltarskapen kommer föranleda ökade arvodeskostnader för kommunen då många nya huvudmän kan antas sakna tillgångar och ha låga inkomster.

Valnämnden

Ordförande: Leif Pettersson

EKONOMISKT RESULTAT (TKR)	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018	BOKSLUT 2018	BUDGET- AVVIKELSE 2018
Intäkter				
-Taxor och avgifter	0	0	0	0
-Bidrag	0	-263	-263	0
-Övriga intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	0	-263	-263	0
Kostnader				
-Personalkostnader	11	557	488	69
-Lokalkostnader	0	0	0	0
-Köp av verksamhet	0	0	37	-37
-Kapitalkostnader	0	0	0	0
-Övriga kostnader	5	108	22	86
Summa kostnader	16	665	547	118
Nettokostnader	16	402	284	118

Årets resultat

Valnämnden gjorde en positiv budgetavvikelse på 118 tkr.

Viktiga händelser under året

Valnämnden arbetade under hela 2018 med förberedelser inför genomförandet av det allmänna valet till riksdag, kommunfullmäktige och landstingsfullmäktige som ägde rum den 9 september 2018. Förutom planering och säkerställande för ett korrekt och effektivt genomförande av valet låg fokus på insatser syftande till målen om dels ett högt valdeltagande och dels en ökning av valdeltagandet för målgruppen unga och utlandsfödda.

Insatsernas fokus mot ett ökat valdeltagande bland unga låg väl i linje med de mål som kommunfullmäktige uttalat i formuleringen om att "valdeltagandet vid allmänna val bland unga upp till 25 år ska öka". En handlingsplan för dessa målgrupper togs fram med olika aktiviteter och informationsinsatser. Värt att lyfta fram var den skoldebatt för gymnasieelever som genomfördes. Vidare producerades en kort reklam/informationsfilm om förtidsröstning som sedan marknadsfördes via sociala medier. I samverkan med Rådrom Bromölla genomfördes välbesökta informationsträffar som var riktade till SFI-elever om det svenska valsyste- met och hur man röstar. Informationsinsatser genomfördes även till fler målgrupper. Till målgruppen personer 75 år och äldre i kommunen skickades ett vykort med information

om hur, var och när man kan rösta.

Även via kommunens vanliga informationskanaler som hemsida, sociala medier och kommuninfobladet exponerades information om valet.

Valdeltagandet i Bromölla kommun ökade med drygt 2 procentenheter i samtliga tre val jämfört med 2014 och landade på knappt 88 procent till riksdagen, drygt 85 procent till kommunfullmäktige och drygt 84 procent till landstingsfullmäktige. När det gällde valdeltagandet bland förstagångsväljarna var ökningen vid 2018 års val betydande jämfört med 2014 års val. Valdeltagandet vid 2014 års val uppgick till ca 72 procent. Vid 2018 års val till kommunfullmäktige ökade denna grupps valdeltagande med drygt 9 procentenheter till ett slutligt valdeltagande på drygt 81 procent.

Till förtidsröstningen, som påbörjades 18 dagar före valdagen, tillhandahöll kommunen två lokaler varvid den ena belägen i Bromölla centralort på Kulturpunkten och den andra i Näsum på biblioteket. Av de röstberättigade i Bromölla kommun som röstade i något av de tre valen valde knappt 57 procent att förtidsrösta, en ökning med ca 1 procentenhet jämfört med valet 2014.

Den senaste tidens säkerhetsmässiga omvärldsutveckling aktualiserade ett behov för Sverige att höja såväl medvetandenivån om risker och sårbarheter vid genomförande av val, som behovet av att stärka förmågan att motverka och hantera störningar. För att säkerställa ett tryggt och säkert genomfört val i Bromölla kommun samverkade valnämnden med lokalpolisen och kommunens säkerhetssamordnare.

Framtidsutsikter

Utvärderingen av 2018 års val visar att valet genomförts på ett rättssäkert sätt. Valnämnden har dock iakttagit att vissa av valdistrikten i kommunen har nått ett så stort antal röstberättigade, vilket i sig medför valadministrativa belastningar och risker, att ett behov av att förändra valdistriktens storlek får anses som en önskvärd reform inför 2022 års val.

Nästa allmänna val är valet till Europaparlamentet den 26 maj 2019.

Sammanställd redovisning

Kommunala bolag och kommunalförbund

Kommunkoncernen

Den sammanställda redovisningen visar det totala ekonomiska åtagandet som en kommun har. Redovisningen ska ligga till grund för en mer heltäckande analys av kommunens ställning och åtaganden, vilket ger ökade möjligheter till effektiv styrning.

Den sammanställda redovisningen omfattar, förutom kommunen, företag där kommunen på grund av andelsinnehav eller annan anledning har ett betydande eller väsentligt inflytande. Här ingår företag där kommunens ägarandel uppgår till mer än 25 %. Aktiebolagen och stiftelsen som ingår i den sammanställda redovisningen betraktas som helägda, eftersom Bromölla kommun tillsätter samtliga styrelsemedlemmar och får samtliga tillgångar om de upplöses. Kommunalförbundet som ingår i denna redovisning ägs till 50 % av Bromölla kommun och har därför konsoliderats till 50 %. Förbundsordningen reglerar fördelningen av tillgångar vid en eventuell upplösning av kommunalförbundet.

I den sammanställda redovisningen för Bromölla kommun ingår sex enheter: ett bostadsbolag, ett kommunalförbund, en industristiftelse, ett bolag som skall ansvara för utvecklingen av idrottsparken på Ivöstrandsområdet samt en underkoncern som bedriver elnäts-, fjärrvärme- och VA-verksamhet.

AB BromöllaHem

AB BromöllaHem är ett allmännyttigt fastighetsbolag som äger, förvaltar och bygger bostäder och lokaler i Bromölla kommun. Fastighetsbeståndet består av 52 fastigheter innehållande 1 087 lägenheter, 48 lokaler, 135 hyresaviserade garage och 205 hyresaviserade p-platser.

Investeringarna för räkenskapsåret uppgick till 78,8 mnkr att jämföra med 67,0 mnkr föregående år. Merparten av dessa investeringar var hänförliga till de två nybyggnationer, 52 lägenheter på Ivöstrandsområdet och ett LSS-boende i Näsum, som färdigställts. Båda projekten följde utsatt tidsplan och var inflyttningsklara kvartal 3 2018. Vid invigningen av lägenheterna på Ivöstrandsområdet var 47 av 52 lägenheter uthyrda.

Framåt ser bolaget ett ökat underhållsbehov av hela fastighetsbeståndet. För att estimeras underhållsbehovet

kommer det att läggas mycket tid och kraft på att arbeta fram en grundlig underhållsplan som bolaget ska förhålla sig till.

SAMMANDRAG	2017	2018
Nettoomsättning (tkr)	77 997	81 743
Balansomslutning (tkr)	534 838	584 780
Resultat efter finansiella poster (tkr)	195	667
Soliditet (%)	11,4	9,0
Investeringar (tkr)	67 088	78 830
Antal årsarbetare	14,0	17,0

Bromölla Energi & Vatten AB (koncern)

Bromölla Energi & Vatten AB (koncern) bedriver elnäts-, VA- och fjärrvärmeverksamhet i Bromölla kommun. Moderbolaget Bromölla Energi & Vatten AB har nätkoncession och bedriver elnätsverksamhet och VA-verksamhet i Bromölla kommuns centralort för cirka 4 000 kunder. Dotterbolaget Bromölla Fjärrvärme driver anläggningar för distribution av fjärrvärme i Bromölla kommun, dels i centralorten, dels i Näsum. Elnästaxan för säkringskunder är bland de lägsta i landet medan fjärrvärmestaxan ligger i nivå, och VA-taxan något över riksnittet. Bromölla Energi & Vatten AB ansvarar även för debitering av kommunens renhållningsavgifter. Årets investeringar är fortsatt höga i ett historiskt perspektiv och avser främst VA. I det längre tidsperspektivet är det också främst VA-verksamheten som kommer kräva utbyggnad och reinvesteringar i verk och ledningsnät. Även elnätet kommer att kräva reinvesteringar men inte kontinuerligt såsom VA-verksamheten. Fjärrvärmenätet kräver investering i ny panncentral för reservkraft och därefter kommer investeringarna åter att vara låga.

SAMMANDRAG	2017	2018
Nettoomsättning (tkr)	95 594	107 762
Balansomslutning (tkr)	433 032	445 961
Resultat efter finansiella poster (tkr)	4 833	11 113
Soliditet (%)	neg	neg
Investeringar (tkr)	39 569	17 295
Antal årsarbetare	8	9

Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund

Året som gått har präglats av det ekonomiska läget. Stora befarade underskott har hanterats med hjälp av insatser utifrån beslutade åtgärdsprogram, i kombination med

restriktivitet i verksamheterna. Till slut kunde förbundet redovisa ett mindre överskott på 391 tkr.

Verksamhetsmålen är i övrigt delvis uppfyllda. För flera verksamheter är målen uppfyllda medan andra verksamheter behöver arbeta med sina förbättringsområden.

Informationsteknik/IT

Det har införts ett förändrat arbetssätt på enheten som ska leda till ökad tillgänglighet och snabbare hantering av ärenden.

En arbetsledare har internrekryterats inom befintlig ram. Syftet är dels bättre prioritering och effektivare utnyttjande av resurserna.

Utmaningar: Kommunernas fortsatta digitalisering är inte samordnad. Uppnå hög tillgänglighet och leveranssäkerhet. Investeringsbehov i infrastruktur, till exempel nätverk.

Måltid

Verksamheten har genomgående höga värden på kundnöjdhet och kvalitet. Ett undantag är miljön i skolmatsalarna där åtgärder behöver vidtas i samarbete med berörda skolor. Priserna var låga i jämförelse med andra kommuner.

Samtliga kök har godkänts vid KRAV certifieringens intern- och externrevisioner och har fått nya certifikat.

Under året har tio måltidspersonal validerats till kockar genom ett projekt finansierat av Europeiska socialfonden.

Utmaningar: Stor brist på kockar och kraftigt höjda livsmedelspriser. Miljön behöver förbättras i skolornas matsalar.

Städservice

Verksamheten har genomgående en mycket hög kvalitet och moderna arbetssätt. Kunderna är nöjda och priserna var låga i jämförelse med andra kommuner.

På grund av byggnation har städning av lokaler och trappor utökats både i Bromölla och i Sölvesborg.

Flera olika samarbetskanaler med Arbetsförmedling och

arbetsmarknadsenheterna i båda kommunerna pågår kontinuerligt i form av praktikplatser för att lära sig städyrket. Enheten har under året på detta vis lärt upp 15 personer.

Utmaningar: Stora pensionsavgångar de närmaste åren. Städfrekvensen skulle behöva öka i Sölvesborgs kommun. Bättre lokaler för tvätteriet. Minska miljöbelastningen genom att använda mindre kemikalier.

PA-Lön

Kvaliteten förbättrades, för närvarande är mer än 98 % av lönerna korrekta.

En ny lönechef tillträdde den 1 oktober. Under året har bland annat införts E-lönespecifikation och nettolöneavdrag för kollektivtrafiken.

Utmaningar: Att kompetensutveckla medarbetarna på PA/Lön och utveckla introduktionen till nya chefer och medarbetare för att säkerställa att alla som är delaktiga i löneprocessen har den kompetens som behövs för att rätt lön ska betalas ut.

Utbildning

Under året har olika besparingsåtgärder genomförts samtidigt som relevanta jämfört med budget har ökat under hösten 2018 inom gymnasieskolan, både internt och externt.

Verksamheten arbetar med att fördjupa samverkan mellan gymnasieskolan och vuxenutbildningen med fortsättning under år 2019.

Det har under året genomförts en mängd olika åtgärder för bättre kvalitet och ökad attraktivitet. Inom gymnasieskolan kan till exempel nämnas körkortsutbildning, samarbete med kommunernas näringslivskontor "Företagsamma Furulund" och Framtidsboosten. Inom vuxenutbildningen kan till exempel nämnas att samarbetet utvecklats med Arbetsförmedlingen, Individ och familjeomsorgen och Arbetsmarknadsenheten för SFI-eleverna. Vuxenutbildningen har också förberett för en mer kontinuerlig antagning som införs år 2019.

Utmaningar: Den mycket ansträngda ekonomiska situationen bidrar till att man inte fullt ut når uppsatta mål för år 2018. Det är önskvärt med fler elever och att en större andel väljer

den egna gymnasieskolan. Samtidigt innebär fler elever att en redan ansträngd ekonomi förvärras ytterligare.

SAMMANDRAG	2017	2018
Nettoomsättning (tkr)	287 198	286 456
Balansomslutning (tkr)	43 022	42 971
Resultat efter finansiella poster (tkr)	7 117	391
Soliditet (%)	14,3	15,2
Investeringar (tkr)	417	614
Antal årsarbetare	297	305

Bromölla industristiftelse

Bromölla industristiftelse ska verka för att stödja och utveckla näringslivet inom Bromölla kommun, bland annat genom att se till att det finns erforderlig tillgång på mark och lokaler för näringslivets behov, samt i förekommande fall uppföra och förvalta fastigheter för nämnda behov.

Under slutet av 2016 försattes entreprenören som drev verksamheten i fastigheten i konkurs vilket även medförde att bolagets avtal sades upp och därefter avflyttade bolaget från lokalerna.

Stiftelsen har fattat beslut om försäljning av fastigheten. Under försäljningsprocessen och delvis därefter, under två års tid, hyrs köksdelen ut till SBKF.

Bromölla kommun har även påbörjat arbetet med att ta fram fastighetsreglering för överföring av mark till Bromölla kommun och att genomföra en ändring av detaljplanen för stramarplanbestämmelser för att skydda fastigheten vid framtida användning.

Under 2018 utbetalades ett driftsbidrag på 0,6 mnkr från Bromölla kommun att jämföra med 0,9 mnkr föregående år.

Bromölla Fritidscenter AB

SAMMANDRAG	2017	2018
Nettoomsättning (tkr)	1 077	1 095
Balansomslutning (tkr)	4 820	4 354
Resultat efter finansiella poster (tkr)	0	0
Soliditet (%)	0	0
Investeringar (tkr)	0	0
Antal årsarbetare	0	0

Bolagets verksamhet består av uthyrning av lokaler, plats för idrott och hälsa, utbildning, kultur, konferenser och mässor. Bolagets omsättning avser driftsbidrag från kommunen, hyresintäkter för lokaler, idrottsanläggningar, samt sponsoringtäkter. Under året har förberedande arbete och anpassningar gjorts för ny hyresgäst. Verksamheten som är en aktivitetspark inomhus invigdes i början av 2019.

Ekonomisk översikt

(2017 års värden inom parentes)

SAMMANDRAG	2017	2018
Nettoomsättning (tkr)	10 235	6 752
Balansomslutning (tkr)	126 211	123 872
Resultat efter finansiella poster (tkr)	2 888	-319
Soliditet (%)	4,3	3,8
Investeringar (tkr)	5 281	197
Antal årsarbetare	1	0

Intresseföretag

FÖRETAG	ANDEL	BOKFÖRT VÄRDE I TKR
HusByggnadsvaror	4 st	40
Folkets Hus förening	10 000 st	50
Kristianstad företagareförening	10 st	0,2
Kommuninvest Sverige		5 484
Inera AB	5 st	43
Kristianstad Airport AB	2 114 st	1 282
Kommunsamköp	13 st	1
Kommunasurance Syd	574 st	574

Årets resultat för den sammanställda redovisningen innebar en ökning av det egna kapitalet med 26,9 (22,1) mnkr.

Nettoinvesteringarna uppgick till 155,0 (151,8) mnkr.

Koncernens soliditet uppgår i bokslutet till 22,8 (22,4) %.

Låneskulden uppgår till 1 138,0 (1 090,1) mnkr.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och statlig utjämning uppgick till 95,0 (93,3) %.



#JAGÄRBROMÖLLA

Redovisningsprinciper

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering.

Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället eventuellt förvärvade egna kapitalet i dotterföretag har eliminerats.

Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretaget inte är helägt inkluderas resultat- och balansposter motsvarande den ägda andelen. Det är endast företag som ägs till mer än 50 % eller mer som konsolideras.

Obeskattade reserver har behandlats som eget kapital med undantag av den uppskjutna skatten som redovisas som en avsättning i balansräkningen och under verksamhetens kostnader i resultaträkningen.

Interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag har eliminerats.

Eventuella skillnader i redovisningsprinciper mellan kommunen och dotterföretagen har inte fullständigt justerats.

Räkenskaper

Resultaträkning (mnr)

	NOT	KOMMUN 2017	BUDGET 2018	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
Verksamhetens intäkter	1	172,2	140,1	163,2	328,6	326,7
Verksamhetens kostnader	2	-821,9	-805,1	-839,5	-916,3	-938,8
Av- och nedskrivningar	7,8,11	-28,6	-31,8	-30,7	-59,3	-63,8
Verksamhetens nettokostnader		-678,3	-696,8	-707,0	-647,0	-675,9
Skatteintäkter	3	529,0	541,2	543,1	529,0	543,1
Generella statsbidrag och utjämning	3	164,4	169,4	168,7	164,4	168,7
Finansiella intäkter	4	3,9	2,4	10,7	1,2	7,4
Finansiella kostnader	4	-2,1	-2,0	-2,1	-23,1	-20,2
Resultat före extraordinära poster		16,9	14,2	13,4	24,5	23,1
Årets skattekostnad	5	-	-	-	-2,4	3,8
ÅRETS RESULTAT		16,9	14,2	13,4	22,1	26,9

Finansieringsanalys (mnkr)

	NOT	KOMMUN 2017	BUDGET 2018	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		16,9	14,2	13,4	22,1	26,9
Justeringar för av- och nedskrivningar		28,6	31,8	30,7	59,3	63,8
Justering för övriga ej						
likviditetspåverkande poster	6	-1,9	0,0	-2,0	8,1	-5,1
Ökning-/minskning+ exploateringsfastigheter	12	-0,3	0,0	-0,5	-	-
Ökning-/minskning+ rörelsefordringar		15,5	0,0	-1,4	20,8	-18,7
Ökning+/minskning- rörelseskulder		-3,6	0,0	13,0	-2,9	12,3
Medel från den löpande verksamheten		55,2	46,0	53,2	107,4	79,2
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-47,4	-57,0	-60,6	-151,8	-155,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,5	0,0	2,0	0,7	5,1
Försäljning av exploateringsfastigheter		5,5			5,5	
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-0,2	-		-0,2	
Förvärv av aktier och andelar		-4,2	-		-4,2	
Medel från investeringsverksamheten		-43,8	-57,0	-58,6	-150,0	-149,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån		0,0	0,0	0,0	108,0	49,0
Amortering av skuld		0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,1
Minskning av långfristiga fordringar		0,3	-	1,9	-	-
Medel från finansieringsverksamheten		0,3	0,0	1,9	106,5	47,9
Årets kassaflöde		11,7	-11,0	-3,5	63,9	-22,8
Likvida medel vid årets början		92,9	104,6	104,6	132,7	196,6
Likvida medel vid årets slut		104,6	93,6	101,1	196,6	173,8

Balansräkning (mnkr)

	NOT	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Fastigheter och anläggningar	7	426,4	458,4	1 388,7	1 472,8
Inventarier	8	44,9	43,2	59,1	58,3
Aktier och andelar	9	24,4	24,4	10,5	10,6
Långfristiga fordringar	10	8,8	6,9	0,6	1,0
Andra immateriella tillgångar	11	2,6	2,2	2,6	2,2
Summa anläggningstillgångar		507,1	535,1	1 461,5	1 544,9
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Exploateringsfastigheter	12	4,4	4,9	4,4	4,9
Kortfristiga fordringar	13	52,3	53,7	79,8	102,8
Likvida medel	14	104,6	101,1	196,6	173,8
Summa omsättningstillgångar		161,3	159,7	280,8	281,5
SUMMA TILLGÅNGAR		668,4	694,8	1 742,3	1 826,4
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	15	376,2	389,6	389,8	416,7
därav årets resultat		16,9	13,4	22,1	26,9
därav resultatutjämningsreserv		69,3	71,1	69,3	71,1
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		9,5	9,2	9,5	9,2
Avsättningar för återställning av deponi		13,6	13,7	13,6	13,7
Avsättningar för uppskjuten skatt		-	-	29,8	25,8
Summa avsättningar	16	23,1	22,9	52,9	48,7
Långfristiga skulder					
Anläggningslån	17	130,0	130,0	1 090,1	1 138,0
Andra långfristiga skulder	18	-	-	12,3	12,8
Summa långfristiga skulder		130,0	130,0	1 102,4	1 150,8
Kortfristiga skulder	19	139,1	152,3	197,2	210,2
Summa skulder		292,2	305,2	1 352,5	1 409,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		668,4	694,8	1 742,3	1 826,4
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	20	171,0	161,8		
Löneskatt på pensionsförpliktelser	20	41,5	39,3		
Kommunalt förlustansvar för egnahem	21	0,1	0,1		
Övriga borgensförbindelser	21	1 038,0	1 085,5		
Beviljad checkräkningskredit		10,0	10,0		
Garanti Länsstyrelsen i Skåne län		18,3	18,3		

Noter (mnkr)

	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
1. VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Intäkter enligt driftredovisning	210,6	202,3	328,6	326,7
Interna intäkter	-38,4	-39,1	-	-
Summa verksamhetens intäkter	172,2	163,2	328,6	326,7
2. VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Kostnader enligt driftredovisning	860,3	878,6	916,3	938,8
Av- och nedskrivningar	-28,6	-30,7		
Internränta	-7,8	-7,9		
Interna kostnader	-38,4	-39,1		
Övriga kostnader	36,4	38,6		
Summa verksamhetens kostnader	821,9	839,5	916,3	938,8
I verksamhetens kostnader ingår leasingavgifter med Redovisning av leasingavgifter på ingångna avtal i tkr.	1,5	1,7	-	-
Årets leasingavgifter, maskiner och inventarier				
Framtida förfallobelopp 2018	1,3	-		
Framtida förfallobelopp 2019	1,1	1,4		
Framtida förfallobelopp 2020	0,5	0,4		
Framtida förfallobelopp 2021		0,1		
3. SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBI DRAG + UTJÄMNING				
Kommunala skatteintäkter				
Preliminära skatteintäkter	531,1	545,1	531,1	545,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,1	-2,0	-2,1	-2,0
Summa Kommunala skatteintäkter	529,0	543,1	529,0	543,1
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	146,9	150,3	146,9	150,3
Generella bidrag	9,1	8,9	9,1	8,9
Kostnadsutjämning	0,4	-2,8	0,4	-2,8
Kommunal fastighetsavgift	21,4	24,1	21,4	24,1
Regleringsavgift	-0,1	2,0	-0,1	2,0
LSS-utjämning	-13,3	-13,8	-13,3	-13,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	164,4	168,7	164,4	168,7
4. FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Intäktsräntor	3,9	10,5	1,2	7,2
Aktieutdelning	0,0	0,2	-	0,2
Summa finansiella intäkter	3,9	10,7	1,2	7,4
Kostnadsräntor	2,1	2,1	23,1	20,2
Summa finansiella kostnader	2,1	2,1	23,1	20,2
5. ÅRETS SKATTEKOSTNAD				
Aktuell skatt på årets resultat			0,0	-1,1
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver			-0,1	-0,3
Uppskjuten skatt på koncernmässiga övervärden			0,6	5,1
Uppskjuten skatt övrigt			-2,9	0,1
Summa skatt på årets resultat			-2,4	3,8

Noter (mnkr)

	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
6. EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER				
Nedskrivning av kundfordringar	-	-	-	-
Reavinst-/förlust vid försäljning av anläggningar	-1,8	-1,8	-1,3	-1,9
Utrangering av anläggningstillgångar			1,4	0,3
Förändring av avsättningar	-0,1	-0,2	0,1	-0,3
Förändring uppskjuten skatt			2,8	-5,0
Förändring aktuell skatteskuld			0,1	1,1
Periodiserade räntederivat			1,0	0,6
Periodiserade anslutningsintäkter			4,3	0,5
Övrigt	-	-	-0,3	-0,4
Summa ej likviditetspåverkande poster	-1,9	-2,0	8,1	-5,1
7. FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR				
Allmän markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	75,1	73,7	75,3	75,6
Årets försäljningar	-1,7	-0,2	-	-0,2
Omklassificering	-0,4		-0,4	
Nedskrivning av mark	0,0		0,0	
Årets investeringar	0,7		0,7	
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	73,7	73,5	75,6	75,4
Utgående bokfört värde	73,7	73,5	75,6	75,4
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	409,1	424,5	458,6	474,0
Årets försäljningar	-		-	
Omklassificering	6,2	5,8	6,2	5,7
Årets investeringar	9,2	5,3	9,2	5,3
Utgående anskaffningsvärde	424,5	435,6	474,0	485,0
Ingående avskrivning	-211,8	-224,2	-231,1	-243,2
Årets försäljningar	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Årets avskrivning	-12,4	-12,9	-12,1	-12,9
Utgående avskrivningar	-224,2	-237,1	-243,2	-256,1
Utgående bokfört värde	200,3	198,5	230,8	228,9
Fastigheter för affärsverksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	15,9	16,1	474,8	531,3
Årets försäljningar	-	-	-12,0	-5,3
Omklassificering	-	-	41,3	14,5
Årets investeringar	0,2		27,2	4,9
Utgående anskaffningsvärde	16,1	16,1	531,3	545,4
Ingående avskrivning	-6,3	-6,9	-163,6	-169,2
Årets försäljningar	-	-	11,9	
Omklassificering	-	-	-	-
Årets avskrivning	-0,6	-0,6	-17,5	-18,2
Utgående avskrivningar	-6,9	-7,5	-169,2	-187,4
Utgående bokfört värde	9,2	8,6	362,1	358,0
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	158,3	170,9	172,0	284,2
Årets försäljningar	-	-	-	-
Utrangering	-	-	-	-
Omklassificering	5,7	2,4	100,1	3,2
Årets investeringar	6,9	5,6	12,1	5,6
Utgående anskaffningsvärde	170,9	178,9	284,2	293,0

Noter (mnkr)

	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
Ingående avskrivning	-49,1	-54,2	-49,7	-56,8
Årets försäljningar	-	-	-	-
Utrangering	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-0,1
Årets avskrivning	-5,1	-5,7	-7,1	-7,8
Utgående avskrivningar	-54,2	-59,9	-56,8	-64,7
Utgående bokfört värde	116,7	119,0	227,4	228,3
Bostadsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	505,5	509,0
Årets försäljningar	-	-	-3,0	-3,7
Omklassificering	-	-	8,2	54,3
Årets investeringar	-	-	-1,7	75,6
Utgående anskaffningsvärde	0,9	0,9	509,0	635,2
Ingående avskrivning	-0,8	-0,8	-103,1	-112,2
Årets försäljningar	-	-	0,7	0,8
Omklassificering	-	-	-	-
Årets avskrivning	-	-	-9,8	-10,8
Utgående avskrivningar	-0,8	-0,8	-112,2	-122,2
Utgående bokfört värde	0,1	0,1	396,8	513,0
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	21,4	26,4	163,8	96,0
Utrangering	-	-	-1,5	-
Årets investeringar	13,4	40,5	-153,7	50,9
Omklassificering	-8,4	-8,2	87,4	-77,7
Utgående anskaffningsvärde	26,4	58,7	96,0	69,2
S:a fastigheter och anläggningar	426,4	458,4	1 388,7	1 472,8
8. MASKINER OCH INVENTARIER				
Fordon och maskiner				
Ingående anskaffningsvärde	22,4	22,5	22,4	22,5
Årets försäljningar	-	-	-	-
Utrangering	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Årets investeringar	0,1	0,2	0,1	0,2
Utgående anskaffningsvärde	22,5	22,7	22,5	22,7
Ingående avskrivning	-18,0	-19,2	-18,0	-19,3
Årets försäljningar	-	-	-	-
Utrangering	-	-	-	-
Omklassificering	-	-	-	-
Årets avskrivning	-1,2	-1,0	-1,3	-1,0
Utgående avskrivningar	-19,2	-20,2	-19,3	-20,3
Utgående bokfört värde	3,3	2,5	3,2	2,4
Övriga inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	61,0	80,0	86,9	108,4
Årets försäljningar	-	-	-0,8	-
Utrangering	-	-	-	-
Omklassificering	10,2	0,8	10,2	-
Årets investeringar	8,8	7,1	12,1	10,5
Utgående anskaffningsvärde	80,0	87,9	108,4	118,9

Noter (mnkr)

	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
Ingående avskrivning	-31,3	-40,2	-43,9	-54,3
Årets försäljningar	-	-	0,6	
Utrangering	-	-	-	
Omklassificering	-	-	0,3	
Årets avskrivning	-8,9	-10,1	-11,3	-12,6
Utgående avskrivningar	-40,2	-50,3	-54,3	-66,9
Utgående bokfört värde	39,8	37,6	54,1	52,0
Pågående investeringar inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	1,8	1,8	1,8	1,8
Årets investeringar	8,1	2,1	8,1	1,4
Omklassificering	-8,1	-0,8	-8,1	0,7
Utgående anskaffningsvärde	1,8	3,1	1,8	3,9
Summa inventarier	44,9	43,2	59,1	58,3
9. AKTIER OCH ANDELAR				
Bromölla Energi och Vatten AB	2,0	2,0		
AB BromöllaHem	7,9	7,9		
Bromölla Fritidscenter AB	5,0	5,0		
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	-	-	1,0	1,0
Kristianstad Airport AB	1,3	1,3	1,3	1,3
Folkets Hus föreningen	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunassurans Syd	0,6	0,6	0,6	0,6
Kommuninvest ekonomisk förening	5,5	5,5	5,5	5,5
Kommuninvest ekonomisk förening, förlagslån	2,0	2,0	2,0	2,0
Övriga aktier och andelar				0,1
Summa aktier och andelar	24,4	24,4	10,5	10,6
10. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR				
Bromölla Industristiftelse	4,3	3,9	-	-
Bromölla Fritidscenter AB	4,5	3,0	-	-
Uppskjuten skattefordran	-	-	0,1	1,0
HBV Förening	-	-	0,1	
Förtida lösen ränteswap	-	-	0,4	
Summa Långfristiga fordringar	8,8	6,9	0,6	1,0
11. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Ingående anskaffningsvärde	3,1	3,3	3,1	3,3
Omklassificering	-	-	-	-
Årets investeringar	0,2	-	0,2	-
Summa andra immateriella tillgångar	3,3	3,3	3,3	3,3
Ingående avskrivning	-0,4	-0,7	-0,4	-0,7
Årets avskrivning	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
Utgående avskrivningar	-0,7	-1,1	-0,7	-1,1
Summa immateriella tillgångar	2,6	2,2	2,6	2,2

Noter (mnkr)

	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
12. EXPLOATERINGSFASTIGHETER				
Ingående balans	14,0	4,4	14,0	4,4
Omklassificering	-5,3		-5,3	
Nedskrivning	0,0		0,0	
Årets investeringar	0,3	0,5	0,3	0,5
Försäljning	-4,6		-4,6	
Summa Exploateringsfastigheter	4,4	4,9	4,4	4,9
13. KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	6,8	8,9	19,0	39,6
Förutbetalda kostnader	1,6	2,7	20,4	7,7
Upplupna intäkter	18,6	10,8	21,7	13,1
Övriga kortfristiga fordringar	25,3	31,3	18,7	42,4
Summa Kortfristiga fordringar	52,3	53,7	79,8	102,8
14. LIKVIDA MEDEL				
Plusgiro	17,7	0,1	48,5	0,1
Bankmedel	86,9	101,0	148,1	173,7
Summa likvida medel	104,6	101,1	196,6	173,8
15. EGET KAPITAL				
IB eget kapital	359,3	376,2	367,7	389,8
-årets resultat	16,9	13,4	22,1	26,9
UB eget kapital	376,2	389,6	389,8	416,7
16. AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar till pensioner				
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	5,5	6,2	5,5	6,2
Avsatt till ÖK-SAP	2,2	1,2	2,2	1,2
Särskild löneskatt	1,8	1,8	1,8	1,8
Summa avsättningar till pensioner	9,5	9,2	9,5	9,2
Antal pensionsförpliktelser till förtroendevalda	4	4		
Antal personer med särskild överenskommelse	1	1		
Övriga avsättningar				
Avsättning för uppskjuten skatt	-	-	29,8	25,8
Avsättningar återställande av deponi	13,6	13,7	13,6	13,7
Summa övriga avsättningar	13,6	13,7	43,4	39,5
Summa avsättningar	23,1	22,9	52,9	48,7
KPA:s överskottsfond				
Ingående kapital	2,4	3,5		
Utgående kapital	3,5	0,0		
17. LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Låneskuld				
Ingående låneskuld	130,0	130,0	983,7	1 090,1
Förändring korta skulder	-	-	-	-
Nyupplåning under året	-	-	108,0	49,0
Årets amorteringar	0,0	0,0	-1,6	-1,1
Summa Långfristiga skulder	130,0	130,0	1 090,1	1 138,0
18. ANDRA LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Förutbetalda anslutningsintäkter VA	-	-	12,3	12,8
Summa Andra långfristiga skulder	0,0	0,0	12,3	12,8
Summa Långfristiga skulder	130,0	130,0	1 102,4	1 150,8

Noter (mnkr)

	KOMMUN 2017	KOMMUN 2018	KONCERN 2017	KONCERN 2018
Kreditgivare				
Kommuninvest	130,0	130,0	0,0	0,0
Summa Lånegivare	130,0	130,0	0,0	0,0
Låneskuldens struktur 1 - Lånelängd				
Andel rörliga lån				
Andelen som förfaller inom 1 år		35%		
Andel lån på mellan 1-5 år	100%	42%		
Andel lån på mellan 6-10 år		23%		
Summa	100 %	100 %		
19. KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	50,1	55,3	62,9	64,2
Semesterlöneskuld	26,0	27,0	30,3	31,0
Upplupna pensionskostn. Individuell del	15,3	15,7	17,7	18,2
Upplupen särskild löneskatt	3,6	3,7	4,6	4,4
Förutbetalda intäkter	11,1	13,4	20,9	13,4
Upplupna kostnader	9,5	12,8	39,2	37,5
Övriga kortfristiga skulder	23,5*	24,4**	21,6	41,5
Summa Kortfristiga skulder	139,1	152,3	197,2	210,2
* I Övriga kortfristiga skulder för 2017 ingår 2,5 mnkr såsom periodisering av Statsbidraget för ökat bostadsbyggande.				
** I Övriga kortfristiga skulder för 2018 ingår 1,2 mnkr såsom periodisering av Statsbidraget för ökat bostadsbyggande.				
20. ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONER				
Ingående avsättning	177,3	171,0		
Pensionsutbetalningar	-8,9	-9,2		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	5,3	3,8		
Övrigt	-2,7	-3,8		
Utgående avsättning exkl. löneskatt	171,0	161,8		
Löneskatt	41,5	39,3		
Utgående avsättning inkl. löneskatt	212,5	201,1		
Aktualiseringsgrad	97%	97%		
21. BORGENSÅTAGANDE				
Egna hem och småhus				
SBAB	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa egna hem och småhus	0,1	0,1	0,0	0,0
Kommunägda företag:				
AB BromöllaHem	460,7	508,6		
Bromölla Fritidscenter AB	117,0	117,0		
Bromölla Energi och Vatten AB	364,4	364,4		
Bromölla Fjärrvärme AB	18,0	18,0		
Summa kommunägda företag	960,1	1 008,0	0,0	0,0
Föreningar	0,9	1,2		
Övriga	77,0	76,2		
Summa totala borgensåtagande	1 038,1	1 085,5	0,0	0,0

Bromölla kommun har i juli 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelse. Samtliga 284 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bromölla kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 211 782 490 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 223 817 431 kronor.

Redovisningsprinciper

Rekommendationer

Kommunen följer i allt väsentligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer. De rekommendationer som inte följdes var:

- 10.2 om avsättningar och ansvarsförbindelser. Det är framför allt avsättning till sluttäckning av deponin på Åsen som inte är tillräckligt hög. Extra avsättning gjordes dock under året. Någon nuvärdesberäkning gjordes inte av kommunen, men Länsstyrelsen krävde i sitt tillstånd en garanti på 18,3 mkr. Kommunens avsättning den 31/12 utgör ca 74,6 % av Länsstyrelsens krav.
- SKL tolkning av hur hantering av statsbidraget för ökat bostadsbyggandet, den så kallade byggbonusen, innebär att bidraget får användas utifrån kommunens egna prioriteringar samt att det skall intäkts bokföras på det år som den utbetalas. 1 december 2017 erhöll Bromölla kommun 2,5 mnkr i bidrag för detta. För att uppnå matchning mellan intäkten och kostnader väljer dock Bromölla kommun att periodisera beloppet till 2018. Under 2018 erhöll Bromölla kommun 1,2 mnkr i statsbidrag för ökat bostadsbyggande och man använde samma princip som 2018 och periodiserade bidraget till 2019.

Leasing

Rådet för kommunal redovisning tog i sin rekommendation nr 13.2 upp frågan hur leasingavtal skall klassificeras. Man skall fr.o.m. 1 januari 2003 skilja på finansiella och operationella leasingavtal. Avtal som ingåtts före rekommendationens ikraftträdande får dock klassificeras som operationella. En kartläggning av samtliga leasingavtal gjordes och sedan 2003 har endast ett fåtal finansiella leasingavtal ingåtts och då till ett obetydligt värde. Dessa har därför klassificerats som operationell leasing med hänsyn till dess värde. Inga hyresavtal är klassificerade som finansiella leasingavtal eftersom avtalsperioderna är kortare än objektens livslängd och inga ekonomiska risker eller fördelar är avtalade mellan leasegivaren och leasetagaren.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 bokfördes som en kortfristig skuld avseende den individuella delen och därtill tillhörande löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Delen som tas upp som kortfristig skuld avser 2018 och betalas ut under våren 2019. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner till personer som inte ingår i det nya pensionssystemet bokfördes som avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 redovisades som en ansvarsförbindelse enligt den kommunala redovisningslagen.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 3,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsförsäkring AB. Förtroendevald som har uppdrag som motsvarar mer än 40 % tjänst följer det pensionsreglemente som gällde vid hans/hennes tillträdesdag. Fram till den 31 december 2010 omfattade det enbart kommunalrådet. Mellan åren 2011 och 2014 omfattades även oppositionsråd av detta reglemente.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar, flexitid och okompenserad övertid bokfördes som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under 2018 bokfördes bland verksamhetens kostnader.

Anläggningstillgångar

I balansräkningen togs anläggningstillgångarna upp till anskaffningsvärdet, (utgiften minus investeringsbidrag) med avdrag för planenliga avskrivningar.

Exploateringstillgångar

Omklassificering gjordes från anläggningstillgång till omsättningstillgång i samband med att exploatering påbörjats.

Lokalkostnader

Under 2005 infördes internprissättning. Det innebär att budget och beräknat utfall för lokalkostnaderna fördelas ut på respektive lokalanvändare. Avsikten med internprissättningen var att kostnaderna skulle belasta verksamheten och visa den verkliga kostnaden.

Internränta

För 2018 användes SKLs föreslagna ränta på 1,75 %.

Avskrivningar

Linjär avskrivningsmetod tillämpas på anskaffningsvärdet. I anskaffningsvärdet ingår inga räntor. Principerna för avskrivningstider är 3 år för datorer, övriga inventarier 3–10 år, maskiner 10–20 år och fastigheter 10–50 år och görs efter bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider. Gränsvärdet för aktivering är 20 tkr, undantag görs för datorer och möbler. Vissa anläggningstyper fick fr.o.m. 1997 förändrade avskrivningstider. De anläggningar som aktiverades före 1997 ligger kvar med de tidigare avskrivningstiderna. Kapitalkostnadsberäkningen påbörjades vid den tidpunkt anläggningen aktiverades i anläggningsregistret. Kapitalkostnaderna består av avskrivningar på anskaffningsvärdet samt ränta på bokfört värde.

Lånekostnader

Samtliga lånekostnader belastade resultatet den period de hänför sig till. Inga lånekostnader aktiverades i anskaffningsvärdet.

Personalkostnader

Varje verksamhetsberättelse börjar med en ekonomisk sammanställning. I begreppet personalkostnader ingår lön, kostnadsersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader. Personalsociala kostnader ingår inte i personalkostnaderna.

Kundfordringar

Från och med 2005 gjordes en schablonmässig nedskrivning av kundfordringar. Nedskrivning skedde med 40 % på kundfordringar som är äldre än 45 dagar.

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation nummer 4:2 från Rådet för kommunal redovisning.

Övrigt

Sociala avgifter bokfördes i form av procentuella pålägg i samband med löneredovisningen. Pålägg skedde enligt uppgifter från kommunförbundet.

Ändring av redovisningsprincip gjordes under den senaste 15-årsperioden vid två tillfällen.

- 2000 ändrades redovisningen av skatteintäkter vilket påverkade resultatet positivt med 7,8 mnkr. Samma år korrigerades beräkningen av löneskatt på pensioner för åren 1998 och 1999 vilket påverkade resultatet negativt med 2,8 mnkr.
- 2003 ändrade Bromölla kommun redovisningsprincip för redovisning av timlöner, översättning och övertidsersättning etc. vilket påverkade resultatet negativt med 2,3 mnkr. Från och med 2003 redovisas timlöner, ob-ersättning och övertidsersättning etc. på det år det är intjänat i motsats till tidigare år då den redovisades det år den utbetalades.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-16, § 211 att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv. Per den 1 januari 2013 avsattes 51,3 mnkr. För 2013 medgav resultatet en avsättning på 11,2 mnkr. Dock fastställde kommunfullmäktige ett tak på reservens storlek till 10 % av årets

skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta innebär ett tak på 58,3 mnkr varför avsättningen blev 7 mnkr och därmed var reserven fylld för det året.

För år 2014 blev taket 59,5 mnkr och resultatet medgav en avsättning på 3,7 mnkr. Avsättningen gjordes därav på 1,2 mnkr.

För år 2015 gjordes ingen avsättning till resultatutjämningsreserven då resultatet ej medgav det.

För år 2016 blev taket 65,3 mnkr och resultatet medgav en avsättning på 5,6 mnkr. Avsättningen gjordes därav på 4,4 mnkr.

För 2017 blir taket 69,3 mnkr och resultatet medger en avsättning på 8,2 mnkr. Avsättningen görs därför på 5,4 mnkr.

För 2018 blir taket 71,1 mnkr och resultatet medger en avsättning på 4,5 mnkr. Avsättningen görs därför på 1,8 mnkr.

Begreppsförklaringar

Anläggningsskapital

Anläggningstillgångar minus avsättningar och långfristiga skulder. Anger hur stor del av det egna kapitalet som är bundet i anläggningar.

Balansräkning

Visar kommunens ekonomiska ställning, tillgångar, skulder och eget kapital, vid en viss tidpunkt.

Eget kapital

Den del av kommunens totala tillgångar som är finansierad med egna medel, kan delas in i anläggningsskapital och rörelsekapital.

Finansieringsanalys

Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet m.m. har påverkat rörelsekapitalet.

Finansnetto

Finansiella intäkter minus finansiella kostnader.

Interimsfordring

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, utgör en omsättningstillgång.

Interimsskuld

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, utgör en kortfristig skuld.

Kapitalkostnad

Intern ränta och avskrivning.

Kortfristig skuld

Skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Självfinansieringsgrad

Är ett mått på hur stor del av årets anskaffning som kunnat finansieras med under året internt tillförda medel. Självfinansieringsgraden bör ligga i närheten av 100 %.

Balanslikviditet

Balanslikviditeten ger en bild av relationen mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Likviditet

Betalningsberedskap, förmåga att infria betalnings-förpliktelser.

Personalkostnad

Löner plus arbetsgivaravgifter.

Resultaträkning

Visar hur årets resultat, förändringen av det egna kapitalet, under året har uppkommit.

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder. Förhållandet mellan rörelsekapitalet och kommunens externa utgifter är ett mått på betalningsberedskapen.

Skuldsättningsgrad

Skulder i förhållande till totala tillgångar.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till totala tillgångar, ett mått på kapitalstyrkan.

