



Foto: Josefine Engström/Scandinavian bildbyrå





Innehållsförteckning

INLEDNING

| | |
|---------------------------------------|---|
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet | 5 |
| Vår organisation | 6 |
| Fem år i sammandrag | 7 |
| 100 kr skatt till kommunen | 8 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

| | |
|--------------------------------|----|
| Allmänt | 9 |
| Finansiella mål | 11 |
| Finansiell analys | 11 |
| Resultatutjämningsreserv | 14 |
| Driftsredovisning | 15 |
| Investeringsredovisning | 17 |
| De kommunägda företagen | 17 |
| Övriga åtaganden | 18 |
| Personalekonomisk redovisning | 19 |
| Budgetuppföljning och styrning | 20 |
| Framtidsbedömning | 21 |

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

| | |
|------------------------------------|----|
| Måluppfyllelse av övergripande mål | 22 |
|------------------------------------|----|

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

| | |
|---|----|
| Bromölla Direkt | 25 |
| Gemensam service | 26 |
| Stöd och omsorg | 30 |
| Tillväxt och utveckling | 36 |
| Utbildning | 42 |
| Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen | 47 |
| Myndighetsnämnden, Myndighetskontoret | 48 |
| Revisionen | 51 |
| Överförmyndarnämnden | 52 |
| Valnämnden | 53 |
| Sammanställd redovisning, Kommunala bolag och kommunalförbund | 54 |

RÄKENSKAPER

| | |
|-----------------------|----|
| Resultaträkning | 56 |
| Finansieringsanalys | 57 |
| Balansräkning | 58 |
| Noter | 59 |
| Redovisningsprinciper | 65 |
| Begreppsförklaringar | 66 |

| | |
|---------------------|-----------|
| Ivöstrand (bilaga) | 67 |
| Revisionsberättelse | löst blad |



“Det är idag än viktigare att se oss i Bromölla kommun som en betydelsefull del av regionen för att driva arbetet framåt och utveckla kommunen.”



Möjligheternas kommun!

Det har varit ett händelserikt år i Bromölla kommuns olika verksamheter och politiskt. Det har varit val, vilket medfört förändringar i den politiska organisationen. Utifrån de nya förhållanden vi har behövs ökat samarbete och dialog för att kunna få fram bra lösningar för kommunen. Min förhoppning och ambition är att kunna skapa ett bra klimat och stabilitet i politiken. Jag ser med hoppfullhet på att kunna utveckla arbetet gemensamt. För mig känns det både spännande och intressant att få förtroendet, men också möjligheten, att som nyutträd kommunstyrelseordförande driva kommunen framåt. Det känns positivt med möjligheterna, men också utmaningarna, som vi står inför.

För att nämna några saker som hänt under året har översiktsplanen blivit klar. Även arbetet med att ta fram en vision för Bromölla har genomförts. Visionen beskriver bland annat kommunens centrala läge, variationen som finns boendemässigt, men också närheten till natur, hav och sjö.

I verksamheterna sker väldigt mycket och fokus i arbetet har varit utifrån medborgaren. Inom förskolan har utbyggnaden av Törnsångarens förskola blivit klar och därmed har Nattugglan fått nya lokaler. Det har även varit ökat fokus på arbetet med måltiden och måltidssituationens betydelse, vilket bland annat har lett till att det varje dag serveras efterrätt till alla som får mat inom vård och omsorg. En av utmaningarna vi bland annat

står inför är att på olika sätt stimulera och skapa förutsättningar till arbete och sysselsättning, detta med gemensamma krafter och i samverkan med andra aktörer.

Det är idag än viktigare att se oss i Bromölla kommun som en betydelsefull del av regionen för att driva arbetet framåt och utveckla kommunen. Hur kan vi bli än mer attraktiva som boendeort, men också öka tillgängligheten till arbete? När det gäller kommunens utvecklingsarbete är det betydelsefullt att se till hela kommunen och dess kransorter. Kommunen har många positiva värden som är viktiga att lyfta fram med stolthet och jag ser goda framtidsutsikter.

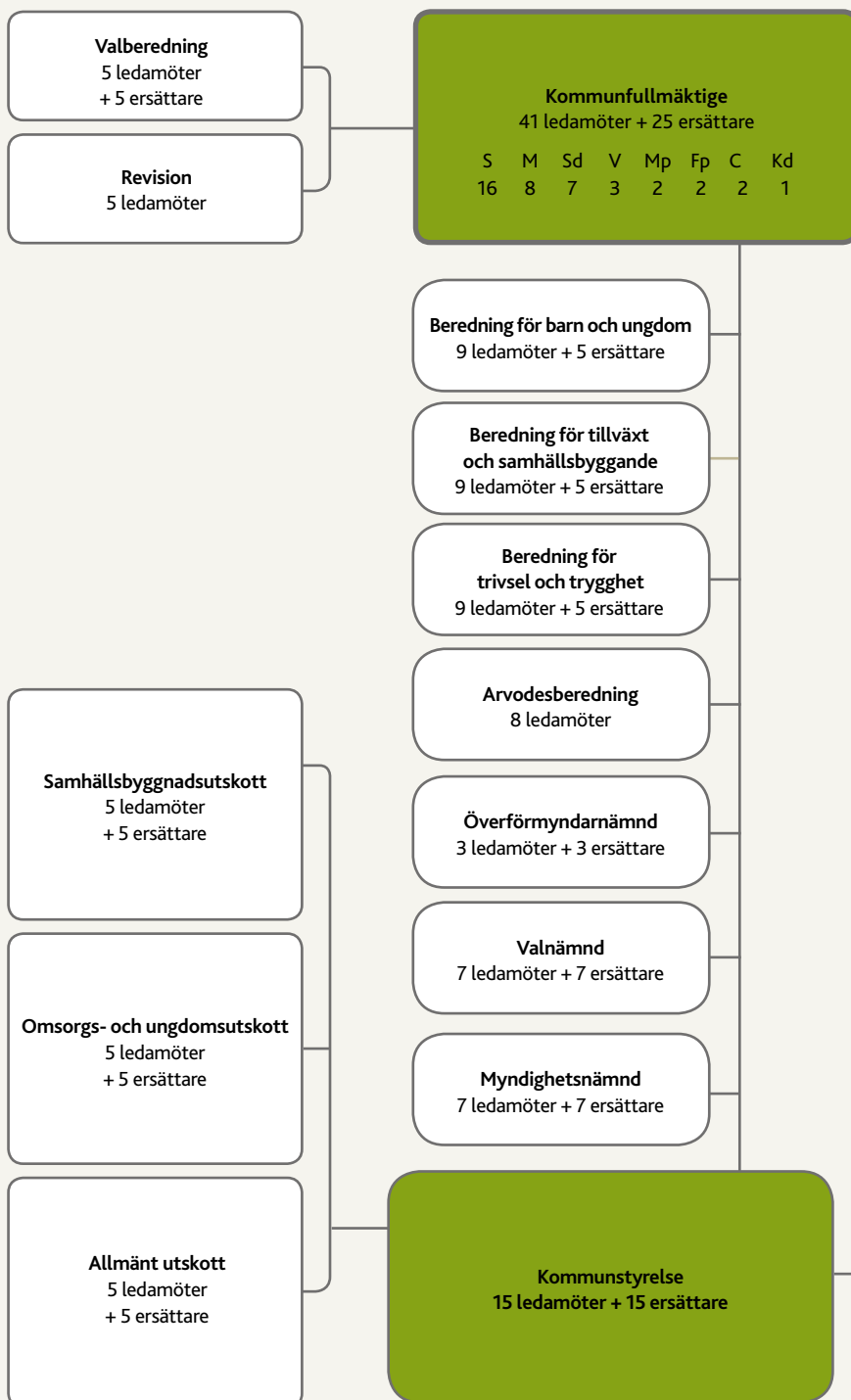
Med detta vill jag avslutningsvis rikta ett stort tack till alla medarbetare för ett fantastiskt arbete och insatser under 2014. Ni är alla viktiga i arbetet med att utveckla kommunen.

Jenny Önnevik, kommunstyrelsens ordförande

Vår organisation

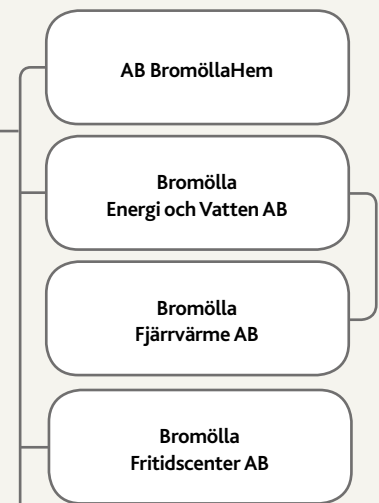
Bromölla kommun och koncern

Kommun



Koncern

Bolag



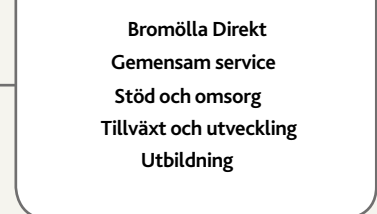
Förbund



Stiftelser



Kommunstyrelsens förvaltning



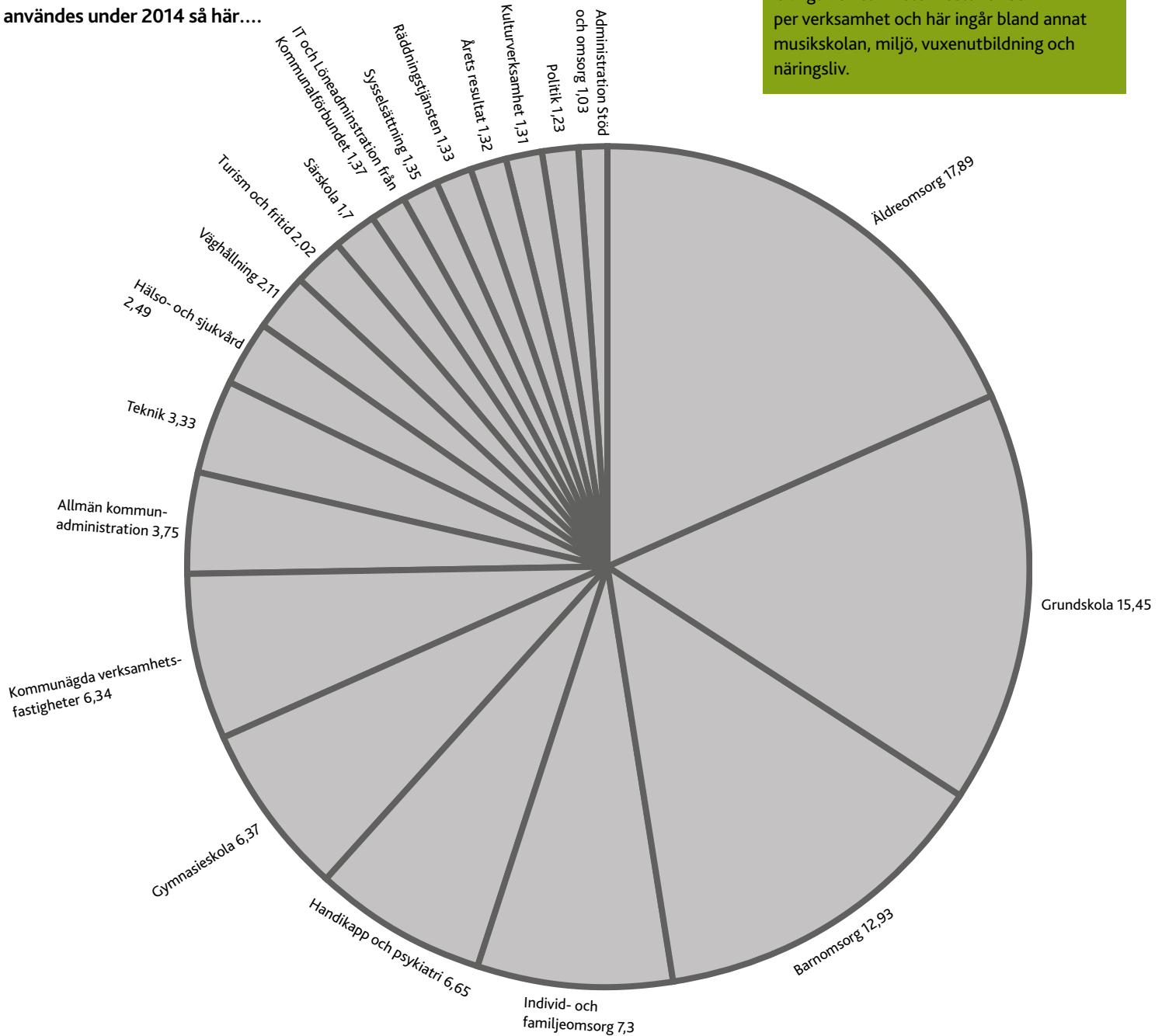
Fem år i sammandrag

| ALLMÄNT | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Antal invånare 31 dec | 12 272 | 12 366 | 12 250 | 12 336 | 12 400 |
| - varav 0 - 4 år | 702 | 695 | 651 | 674 | 659 |
| - varav 5 - 14 år | 1 321 | 1 366 | 1 364 | 1 405 | 1 453 |
| - varav 15 - 19 år | 828 | 784 | 741 | 712 | 676 |
| - varav 20 - 64 år | 6 783 | 6 799 | 6 741 | 6 722 | 6 730 |
| - varav 65 år - | 2 638 | 2 722 | 2 753 | 2 823 | 2 882 |
| Andel av medelskattekraften (%) | 90 | 90 | 90 | 89 | 88 |
| Kommunal utdebitering (kr) | 21,76 | 21,76 | 21,76 | 21,76 | 21,76 |
| Medelskattesats kommun, riket (kr) | 20,74 | 20,73 | 20,59 | 20,61 | 20,65 |
| Total utdebitering i snitt (kr) | 31,56 | 31,55 | 31,60 | 31,73 | 31,86 |
| UTFÖRDA TJÄNSTER | | | | | |
| Inskrivna barn i förskolan | 565 | 592 | 591 | 581 | 596 |
| Andel elever behöriga till gymnasiet | 85 | 85* | 94* | 91* | 87* |
| Hemtjänst, antal brukare (exkl. larm och matdistribution) | 182 | 190 | 192 | 300** | 343*** |
| Antal vårddyg enligt lagen om vård av unga | 2 284 | 3 837 | 2 829 | 2 711 | 2 043 |
| Insamlat hushållsavfall per invånare i kg, optibag | 208 | 210 | 211 | 213 | 210 |
| * från och med läsåret 10/11 har gymnasiebehörighet fyra kategorier. Här redovisas behöriga till yrkesprogrammen. ** varav 30 brukare i åldersgruppen under 65 år med SOL-beslut. *** varav 34 brukare i åldersgruppen under 65 år med SOL-beslut. | | | | | |
| PERSONAL | | | | | |
| Antal anställda | 846 | 868 | 861 | 860 | 880 |
| Antal årsarbetare | 760 | 782 | 771 | 774 | 794 |
| Anställdas medelålder | 48,0 | 47,8 | 47,4 | 48,4 | 48,0 |
| Anställdas sysselsättningsgrad | 88,9 | 89,2 | 88,9 | 89,5 | 89,8 |
| Personalomsättning, antal börjat - antal slutat | -19 | -4 | -6 | 1 | 5 |
| EKONOMI (mnkr) | | | | | |
| Årets resultat | 17,8 | 26,7 | 27,2 | 18,1 | 9,7 |
| Resultat enligt balanskravet | 12,7 | 20,7 | 26,8 | 17 | 8,1 |
| Verksamhetens nettokostnad | 525,0 | 530,6 | 542,2 | 567,6 | 587,5 |
| Nettoinvesteringar | 30,8 | 43,5 | 32,2 | 79,3 | 100,4 |
| Låneskuld | 61,0 | 61,4 | 60,0 | 60,0 | 115 |
| Borgensåtagande | 623,0 | 621,6 | 619,2 | 647,3 | 684,4 |
| Nettokostnadsandelar inkl. finansnetto | 96,7 | 96,0 | 95,2 | 96,9 | 98,4 |

100 kr i skatt till kommunen

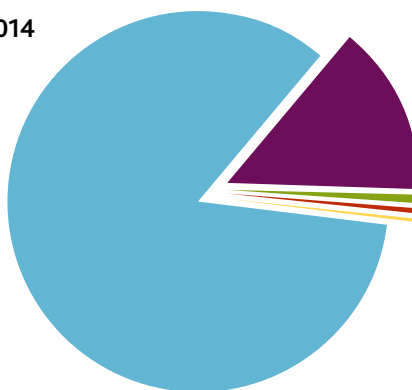
100 kr i skatt till kommunen användes under 2014 så här....

Övriga verksamheter kostar under 1 kr per verksamhet och här ingår bland annat musikskolan, miljö, vuxenutbildning och näringsliv.



... och så här fick kommunen sina pengar 2014

| | |
|----------------------------|---------|
| Skatter och utjämning | 84,52 % |
| Avgifter och övriga bidrag | 14,47 % |
| Finansiella intäkter | 0,48 % |
| EU-bidrag | 0,47 % |
| Reavinster | 0,06 % |



Förvaltningsberättelse

Allmänt

Allmänt

Efter ett händelserikt år med ny vision, stora satsningar och utvecklande verksamheter redovisar Bromölla kommun ett positivt resultat mycket nära den finansiella målsättningen. Kommunen har även varit inne i en period med mycket höga investeringar som lett till att upplåningen fått öka. Verksamheternas budgetföljsamhet har de senaste åren i det närmaste varit hundra procentig och att resultatet inte riktigt nådde upp till de finansiella målen beror på tilläggsanslag som beviljades under året.

Konjunkturen

Skatteintäkterna blev för 2014 3,5 mkr bättre än budgeterat. Detta avspeglar konjunkturen som inte valde att göra några tvära kast åt något håll under året.

Sveriges ekonomi gick bättre 2014 än 2013, men utvecklingen har ändå varit ojämn. BNP-tillväxten har förvisso varit jämn under året, men också dämpad. Efterfrågan från omvärlden var svag hela året. Under hela året fanns en positiv förväntan men utvecklingen tog aldrig fart och prognosmakarna fick sänka sina prognoser gång efter annan.

Ett av de hetaste ämnena i den svenska ekonomiska debatten under året var den låga inflationen och nollräntan. KPI-utvecklingen var i det närmaste negativ under hela året.

Det kraftigt fallande oljepriset bidrog också till den krisstämning som funnits i stora delar av världsekonomin under året. Positiva signaler har dock kommit från USA, där återhämtningen kommit in på fastare mark.

Positivt var att sysselsättningen ökade under året och arbetslösheten minskade, om än svagt. Ett tydligt problem är ungdomsarbetslösheten 15-24 år som redovisades till 22,5 % i landet.

Befolkning

Kommunfullmäktiges mål:

- *Positiv befolkningstillväxt med 0,5 %.*

Vid årsskiftet 2014 hade kommunen 12 400 (12 336) invånare vilket är en ökning med 64 personer eller 0,5 %. Målet uppfyllades således. Under den senaste tioårsperioden har kommunens befolkning ökat med 320 personer. Så här många har vi inte varit sedan 1995 och som flest var vi 1991 med 12 742 invånare.

Tittar vi närmare på statistiken har antalet barn från 0-15 år ökat liksom antalet personer över 65 år.

I jämförelse med både Skåne och riket har Bromölla kommun en högre andel i åldersgruppen 65 år och äldre. Vi ligger i princip lika avseende andelen barn och unga, medan gruppen i förvärsarbetande ålder ligger lägre än jämförelsegrupperna. Detta är en av faktorerna som bidrar till att Bromölla relativt sett har en lägre medelskattkraft. Relationerna mellan åldersgrupperna i Bromölla och övriga landet har sett likadana ut under en längre tid.

Tabell 1: Åldersfördelning (%)

| 2014 | 0-17 ÅR | 18-64 | 65+W |
|----------|---------|-------|------|
| Riket | 20,4 | 60,0 | 19,6 |
| Skåne | 20,5 | 60,1 | 19,4 |
| Bromölla | 20,4 | 56,4 | 23,2 |
| 2010 | | | |
| Bromölla | 20,2 | 58,3 | 21,5 |
| 2000 | | | |
| Bromölla | 22,2 | 60,2 | 17,6 |
| 1990 | | | |
| Bromölla | 24,6 | 59,4 | 16,0 |

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden antas vara en viktig del för att uppnå målet om positiv befolkningstillväxt. Under 2014 ökade befolkningen i Bromölla.

Tabell 2: Beviljade bygglov, nybyggnad

| HUSTYP | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|----------------|------|------|------|------|------|
| Småhus | 21 | 8 | 6 | 1 | 5 |
| Flerbostadshus | 0 | 4 | 15 | 7 | 68 |
| Summa | 21 | 12 | 21 | 8 | 73 |

Kommunen arbetar för att det ska kunna erbjudas lediga tomter i kommunen till både småhus och flerbostadshus. Det har även skrivits in i ägardirektiven för AB Bromölla Hem att de årligen ska utöka antalet lägenheter med minst 20 stycken. Detta för att bidra till en positiv befolkningsutveckling framöver.

Under 2014 har ökad byggnation kunnat skönjas i kommunen och ambitionerna för 2015 är höga.

Arbetsmarknad

Kommunfullmäktiges mål:

- *En positiv näringslivsutveckling.*

Ett mål om utveckling är svårt att utvärdera och i detta fall är kommunen dessutom en del i en helhet. Målet kan inte anses uppfyllt då konjunkturen varit fortsatt svag och försiktighet i många branscher råder. Det skedde dock inga större varsel under året och i statistik från Arbetsförmedlingen framgår att arbetslösheten minskade något, detta även på ungdomssidan.

Vårt arbete bygger på att skapa förutsättningar för tillväxt. Den, av kommunstyrelsen, fastställda näringslivsplanen har legat till grund för arbetet. Denna plan är indelad i fem olika avsnitt: insatser för befintligt näringsliv, stimulans för ökat nyföretagande, företagsetablering, profilering av kommunen samt medverkan i regionalt näringslivsarbete.

Ett bra samspel med det befintliga näringslivet är en grundläggande förutsättning för näringslivsutvecklingen.

Tabell 3: Antal arbetstillfällen

| ÅR | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antal arbetstillfällen | 5 052 | 4 784 | 4 887 | 4 778 | 4 581 |

Näringslivsstrukturen, där ett fåtal arbetsgivare svarar för merparten av Bromölla kommuns arbetstillfällen, innebär att det finns en sårbarhet. Inom industrin sker fortlöpande rationalisering, vilket innebär att våra större företag, oavsett konjunkturläge, tenderar att inte efterfråga arbetskraft mer än möjligen marginellt. 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.

Stenbro i Västanå. Foto: Viktoria Unosson



Finansiella mål/Finansiell analys/ Resultatutjämningsreserv

Finansiella mål

Kommunfullmäktiges mål

- *Driftskostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag ska vara högst 97,5 %.*

I tillägget till budgeten KF § 108, 2013-06-17 beslutades att nettokostnadsandelen ska sättas till högst 98,0 % av skatter och statsbidrag. Målet uppnåddes inte fullt ut 2014 och andelen, inkl. finansnetto, blev 98,4 %. Den första förklaringen ligger i beviljade tilläggsanslag under året som sänkte det budgeterade resultatet till 8,1 mnkr. Dessa avsåg folkomröstning 400 tkr, sanering i Valje 1 055 tkr och driftbidrag till Bromölla Fritidscenter AB 2 098 tkr. Bakom resultatet ligger en positiv avvikelse på finansieringen.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

I november 2013 beslutade kommunstyrelsen om finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Målen ska ses som långsiktiga inriktningsmål väl medvetna om de investeringsbehov som kommunen och koncernen står inför.

- Kommunen ska ha ett resultat över tiden som uppgår till minst 2,5 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.
- Skattesatsen ska vara oförändrad med undantag för skatteväxling.
- Soliditeten bör stärkas.
- Nya investeringar ska över en rullande femårsperiod vara självfinansierade till lägst 95 %.
- Långsiktigt ska kommunens och koncernens låneskuld per invånare inte överstiga medelvärdet för landets kommuner.
- Koncernens soliditet bör stärkas.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Vid samma möte beslutade kommunstyrelsen 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 se till 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 blev 9,7 mnkr. Det är tolfte året i rad som Bromölla kommun uppvisade ett positivt resultat. Detta blev bättre än budget, men något svagare än den prognos som presenterades i delårsbokslutet.

Tabell 4: Årets resultat (mnkr)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|----------------|------|------|------|------|------|
| Årets resultat | 17,8 | 26,7 | 27,2 | 18,1 | 9,7 |

Det redovisade resultatet var 1,6 mnkr bättre än den reviderade budgeten.

Tabell 5: Nettokostnadsandelar (%)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetens nettokostnad | 93,3 | 92,8 | 92,0 | 89,9 | 94,5 |
| Avskrivningar | 3,7 | 3,6 | 3,7 | 7,5 | 4,1 |
| Delsumma | 97,0 | 96,4 | 95,7 | 97,4 | 98,6 |
| Finansnetto | -0,3 | -0,4 | -0,5 | -0,5 | -0,2 |
| Summa löpande kostnader | 96,7 | 96,0 | 95,2 | 96,9 | 98,4 |

Kommunfullmäktiges mål var att nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag ska vara högst 98,0 % under 2014. På lång sikt är den uttalade ambitionen att återgå till ett finansiellt mål på 97,5 %.

Tabell 6: Verksamhetens budgetavvikelser (mnkr)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|----------------|------|------|------|-------|------|
| Summa negativa | -4,4 | -5,9 | -6,5 | -24,6 | -2,3 |
| Summa positiva | 9,5 | 1,2 | 3,2 | 4,9 | 1,5 |
| Summa netto | 5,1 | -4,7 | -3,3 | -19,7 | -0,8 |

Verksamhetsområdena visade en negativ budgetavvikelse på -0,8 mnkr för 2014. Under den senaste femårsperioden har verksamheternas budgetavvikelse varit negativ i fyra år. Avvikelserna i relation till budget har för det mesta varit låga. Frånräknat nedskrivningen av mark redovisade verksamheter- na en positiv avvikelse för 2013 med 1,6 mnkr.

Tabell 7: Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------------------|------|------|------|------|-------|
| Investeringsvolym/nettok (%) | 5,8 | 8,2 | 5,9 | 14,0 | 17,5 |
| Självfinansiering (%) | 123 | 106 | 149 | 78 | 33,0 |
| Nettoinvestering (mnkr) | 30,9 | 43,5 | 32,2 | 79,3 | 100,4 |

På lång sikt bör investeringarna finansieras med egna medel för god ekonomisk hushållning. I Bromölla kommun har målet angetts till 95 %. De två senaste åren var självfinansieringsgraden för låg. Långsiktigt bör investeringsnivån ligga runt 40 mnkr per år. Orsakerna till att investeringsnivån är hög går att finna i Ivöstrandsprojektet och i ett behov av att upprusta och bygga förskolor.

Tabell 8 A: Soliditeten exkl. ansvarsförbindelsen (%)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------|------|------|------|------|------|
| Soliditeten | 58,1 | 62,7 | 63,5 | 64,5 | 57,4 |

Kommunens soliditet har stadigt förbättrats under den senaste femårsperioden, men för 2014 försämrades den kraftigt. Detta beror på den höga investeringsvolymen som finansierades med nyupplåning till 53 %. Denna soliditetsförsämring var planerad och kontrollerad. En återgång till en lägre investeringsbudgetnivå har skett 2015.

Ovan redovisas soliditeten utan den ansvarsförbindelse för pensioner som inte ingår i balansräkningen. Den delen av pensionsskulden som redovisas inom linjen kan betraktas som en skuld som kommunen har och nedan redovisas därför soliditeten inklusive denna.

Tabell 8 B: Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen (%)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------|------|------|------|------|------|
| Soliditeten | 8,8 | 9,9 | 16,5 | 16,4 | 17,7 |

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. Under 2014 ökade soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, intjänade före 1997. Detta beror på att skulden som redovisas som ansvarsförbindelse har börjat minska och är nu 11,5 mnkr lägre än 2013.

Bromölla tillämpar den s.k. blandmodellen för redovisning av pensionsförpliktelser. Diskussioner har till och från lyfts om att ändra i lagstiftningen och införa en s.k. fullfonderingsmodell i redovisningen. Hur, när eller om detta kommer att ske, kommer kommunen att fortsätta följa praxis. Om denna ändras kommer kommunen att redovisa ett relativt lågt eget kapital. Från och med 2010 är det dock positivt till skillnad från åren 2007-2009.

Tabell 9: Kommunalskatten (kr)

| OMRÅDE | BROMÖLLA | | SVERIGE | |
|-----------------------|----------|-------|---------|-------|
| | 2013 | 2014 | 2013 | 2014 |
| Primär kommunal skatt | 21,76 | 21,76 | 21,61 | 20,65 |
| Total kommunal skatt | 32,15 | 32,45 | 31,73 | 31,86 |

Kommunalskatten i Bromölla kommun har varit oförändrad sedan 2003. Under 2011 sjönk den kommunala utdebiteringen i riket marginellt, men under 2012 steg den igen. Först för att öka med 13 öre 2013 och sedan ytterligare 13 öre 2014. Detta mest beroende på ökad skatt i landstingen. Bromölla kommuns skattesats låg förhållandevis högt i jämförelse med snittet i både Skåne och Sverige. Vi ligger mer i paritet med Blekinges kommuner. Det bör vara en strategiskt viktig fråga framöver att hålla kostnadsutvecklingen nere för att undvika kommande skattehöjningar.

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 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Balanslikviditet (%) | 116,9 | 118,9 | 131,2 | 113,7 | 103,4 |
| Rörelsekapital (mnkr) | 19,3 | 19,3 | 34,7 | 15,4 | 4,4 |

Balanslikviditeten låg på en fortsatt god nivå. För att hålla nere nyupplåningarna har likviditeten tillåtits minska från en hög nivå till en god nivå.

Tabell 11: Finansiella risker

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Genomsnittlig ränta (vägt MT %) | 1,55 | 2,78 | 2,15 | 2,15 | 1,77 |
| Ränteförändring +/- 1% (mnkr) | 0,5 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 1,2 |
| Lån, rörlig ränta | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| bindningstid < 1 år | 0 | 100 | 0 | 33 | 17 |
| 1-5 år | 49 | 0 | 67 | 67 | 57 |
| 6-10 år | 0 | 0 | 33 | 0 | 26 |

Den genomsnittliga räntan på kommunens låneskulder minskade under 2012, vilket berodde på att lånen omsattes i sin helhet. Under 2013 låg dessa lån kvar. Ett lån om 20 mnkr amorterades och nyupplåning skedde med 75 mnkr under 2014.

Ränteläget har inte påverkat kommunen särskilt mycket de senaste åren, då låneskulden har varit relativt låg. I takt med att den ökas kommer vi att bli alltmer påverkade av ränteläget. Under 2015 beräknas låneskulden öka med 35 mnkr.

Tabell 12: Låneskuld (mnkr)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------|------|------|------|------|-------|
| Låneskuld | 61,0 | 61,3 | 60,0 | 60,0 | 115,0 |

Under 2012 omsattes samtliga långfristiga lån. I och med detta amorterades 1,3 mnkr. Dessa lån låg kvar under hela 2013. Den budgeterade nyupplåningen på 60 mnkr uteblev då investeringsnivån blev betydligt lägre än planerat. Samtliga lån enligt ovan är efter upphandling placerade hos Kommuninvest.

Tabell 13: Borgensåtaganden (mnkr)

| ÅR/FÖRETAG | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kommunägda | 621,4 | 620,1 | 617,8 | 645,9 | 683,0 |
| Egna hem, småhus | 0,7 | 0,6 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Föreningar | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 |
| Summa | 623,0 | 621,6 | 619,2 | 647,3 | 684,4 |

Kommunens medlemskap i Kommuninvest 2010 medförde att även de kommunala bolagen kunde låna där. Vid ingången av 2010 fanns fortfarande en viss långfristig upplåning hos bolagen som kommunen inte gått i borgen för. Den absoluta merparten av kommunens borgensåtaganden är ställda till av kommunen ägda bolag. Risken kommunen löper är således direkt kopplad till bolagens finansiella ställning och förutsättningar. Ökningen som finns i borgensåtaganden mot bolagen finner sin förklaring i de stora investeringsvolymerna företagen haft.

Tabell 14: Pensionsåtaganden (mnkr)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Pensioner som kortfristig skuld | 10,6 | 10,7 | 11,6 | 12,1 | 13,0 |
| Avsättning till pensioner | 1,7 | 1,6 | 1,4 | 2,2 | 1,9 |
| Pensioner äldre än 1998 | 179,9 | 196,6 | 188,9 | 201,3 | 192,0 |
| Total pensionskuld | 192,2 | 208,9 | 201,9 | 215,6 | 206,9 |
| Särskild löneskatt | 46,6 | 50,7 | 50,6 | 52,1 | 50,0 |
| Återlånade medel (ej finansierade pensionsförpliktelser) | 238,8 | 259,6 | 252,5 | 267,7 | 256,9 |

Kommunens totala pensionsåtaganden minskade under 2014 framför allt beroende på att skulden som redovisas inom linje nu börjat minska. Förra året ökade skulden beroende på ändrade beräkningsgrunder. De totala pensionsåtagandena minskade 2012, förklaringen till detta är den extra pensionsinlösen på drygt nio mnkr som då genomfördes. År 2011 sänktes diskonteringsräntan vilket gav en ordentlig höjning av skulden. För 2010 var det en extra pensionsinlösen på knappt 16 mnkr som bidrog till att skulden 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. Inga medel finns i överskottsfonden avseende försäkringen ovan. Bromölla kommun anlitar KPA för pensionsberäkningar och gör inga egna beräkningar. För mer information om pensioner se not 15 resp. 19 i räkenskaperna och i redovisningsprinciper under rubriken pensionskuld.

Tabell 15: Budgetföljsamhet och prognossäkerhet (mnkr)

| ÅR | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Budgetavvikelse | 6,2 | 18,7 | 16,8 | 2,7 | 1,7 |
| Prognosavvikelse augusti | 5,5 | 7,3 | 9,0 | 9,3 | 0,2 |
| Verksamheternas budgetavvikelse | 5,0 | -4,7 | -3,3 | 1,6 | -0,8 |

Verksamheterna redovisade en negativ budgetavvikelse med -0,8 mnkr, att jämföra med föregående års positiva avvikelse på 1,6 mnkr. Detta är mycket små avvikelser.

Den största avvikelsen under 2014 kommer från finansieringen, med positiva slutavräkningar och bättre finansnetto.

Resultatet av detta blev 1,6 mnkr bättre än den justerade budgeten.

Balanskravet

Årets resultat uppfyller balanskravet och är det tolfte året i rad med positivt bokslut.

Tabell 16: Balanskrav (mnkr)

| BALANSKRAV | |
|-------------------------------------|------|
| Årets resultat | 9,7 |
| Avgår realisationsvinster | -0,4 |
| Avgår realisationsförluster | 0 |
| Extraordinär intäkt | 0 |
| Balanskravsresultat | 9,3 |
| Medel till resultatutjämningsreserv | -1,2 |
| Justerat resultat | 8,1 |
| Balanskravsresultat att återställa | 0,0 |

Balanskravet som klagör att kostnaderna inte får överstiga intäkterna är det lägsta kravet lagen ställer på den kommunala ekonomin. Det redovisade resultatet ska justeras med reavinster för att få fram "balanskravsresultatet". Bromölla kommun klarar balanskravet med råge. Det andra kravet lagen ställer är "god ekonomisk hushållning". Den upptagna realisationsvinsten avser försäljningen av Bromölla 12:96.

Tabell 17: Känslighetsanalys (mnkr)

| KÄNSLIGHETSANALYS | |
|----------------------------------|------|
| 1 kr höjning/sänkning av skatten | 22,3 |
| 1 % löneökning | 3,5 |
| 10 mnkr nya lån | 0,3 |
| 50 invånare | 2,4 |

Känslighetsanalysen ovan ger en indikation på hur vi påverkas av olika omvärldsfaktorer i några olika situationer. Det finns självklart flera faktorer och graden av påverkan varierar. Tabellen ovan kan dock ge en liten fingervisning om betydelsen av förändringar inom några områden.

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreserven uppgår till 59,5 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-16, § 211 att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv. Per den 1 januari 2013 avsattes 51,3 mnkr. För 2013 medger resultatet en avsättning på 11,2 mnkr. Dock fastställde kommunfullmäktige ett tak på reservens storlek till 10 % av årets skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta är 58,3 mnkr varför avsättningen blir 7 mnkr och därmed är reserven fylld för året.

För år 2014 blir taket 59,5 mnkr och resultatet medger en avsättning på 3,7 mnkr. Avsättning görs således med 1,2 mnkr.



Driftsredovisning

Driftsredovisning

Tabell 18: Driftsredovisning (netto i mnkr)

| VERKSAMHETSOMRÅDE | BUDGET | UTFALL | +/- |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Bromölla Direkt | 4,2 | 4,4 | -0,2 |
| Gemensam service | 35,3 | 35,9 | -0,6 |
| Myndighetskontoret | 4,7 | 5,0 | -0,3 |
| Stöd och omsorg | 200,5 | 201,5 | -1,0 |
| Tillväxt och utveckling | 62,2 | 62,3 | -0,1 |
| Utbildning | 202,6 | 202,8 | -0,1 |
| Politik KS och KF | 6,5 | 5,5 | 1,0 |
| Myndighetsnämnden | 0,4 | 0,3 | 0,1 |
| Revisionsnämnden | 0,7 | 0,7 | 0 |
| Valnämnden | 1,1 | 0,8 | 0,4 |
| Överförmyndarnämnden | 0,9 | 0,8 | 0,1 |
| Kommunalförbunden | 63,6 | 63,7 | -0,1 |
| Summa verksamhet | 582,8 | 583,7 | -0,8 |
| Finansiering | -590,9 | -593,4 | 2,5 |
| Totalt | 8,1 | 9,7 | 1,7 |

Verksamheternas samlade budgetavvikelse

Det samlade underskottet hos verksamheterna uppgår till -0,8 mnkr netto. Ser vi till bruttosiffrorna per verksamhetsområde handlar det om relativt små avvikelser på verksamhetsområdena. Den enda större budgetavvikelsen återfinns under finansiering där i stort alla siffror visar plus för 2014. Skatteintäkterna blev något högre än budgeterat. Finansnettot gav också ett stort överskott, dels beroende på lägre räntnivåer och dels på att den budgeterade nyupplåningen inte behövde verkställas i sin helhet samt att räntorna sjönk. Pensionsutbetalningarna blev något lägre.

Politiken

Verksamhetsområdet visade ett överskott på 1,0 mnkr. Avvikelsen är att hänföra till kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov.

Bromölla Direkt

Verksamhetsområdet visade en negativ budgetavvikelse på 0,2 mnkr.

Gemensam service

Verksamhetsområdet visade en negativ budgetavvikelse på 0,6 mnkr. Det var framför allt fastighetsenheten och räddningstjänsten som redovisade röda siffror. Dessa möttes till viss del av positiva siffror från ekonomi-, personal- och kanslienheter.

Underskotten beror till största delen på akuta åtgärder i kommunens fastigheter och överskotten på att ekonomisystemet p.g.a. av överklagande blivit ett år försenat.

Tillväxt och utveckling

Verksamhetsområdet visade en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Arbetsmarknadsenheten är den del inom Tillväxt och utveckling som har den största negativa avvikelsen 1,0 mnkr. Detta berodde på ökat antal tidsbegränsade anställningar. Inom verksamhetsområdet fanns både positiva och negativa avvikelser.

Stöd och omsorg

Verksamhetsområdet visade en negativ budgetavvikelse på 1,0 mnkr. Vård och omsorg visar en negativ avvikelse med 2,8 mnkr beroende på personalkostnaderna. Alla övriga delar visar positiva avvikelser där den övergripande verksamheten gav 1,1 mnkr, individ- och familjeomsorgen 0,3 mnkr och omsorgsfunktionshinder 0,3 mnkr.

Utbildning

Totalt visade verksamhetsområdet en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Inom verksamhetsområdet fanns både positiva och negativa avvikelser. Större avvikelser var de interkommunala ersättningsarna som visade en positiv budgetavvikelse på 1,4 mnkr samt skolmåltider och skolskjuts som visade negativa budgetavvikelser på 0,6 mnkr vardera. Musikskolan visade en positiv budgetavvikelse på 40 tkr.

Myndighetsnämnd och myndighetskontor

Myndighetsnämnden redovisade en positiv budgetavvikelse med 0,1 mnkr och kontoret en negativ budgetavvikelse på 0,3 mnkr. Kontorets avvikelse beror till största delen på ökade bostadsanpassningsbidrag.

Valnämnden

Nämnden visade en positiv avvikelse på 0,4 mnkr. Överskottet beror till största delen på att kostnaderna för folkomröstningen blev lägre än budgeterat.

Överförmyndarnämnd

Nämnden visade en positiv avvikelse på 0,1 mnkr.

Finansförvaltning

Kommunen följer SKL:s rekommendationer för interna påslag avseende arbetsgivaravgifter. Då avgiften är ett generellt påslag uppstår alltid en differens mellan påslaget och de faktiska utbetalningarna. Denna positiva differens uppgick till 4,2 mnkr för

2014. Denna ska ses tillsammans med pensionskostnaderna som blev 3,8 mnkr högre. Till största delen beror detta på löneskatten på den extra pensionsinbetalning som gjordes 2012.

Semesterlöneskulden ökade med 1,0 mnkr att jämföra med en minskning på 0,5 mnkr 2013.

Slutavräkningen av skatteintäkterna blev 1,7 mnkr bättre än budget. Det är naturligt att prognoserna varierar något i samband med att SKL presenterar nya prognoser. Under senare år har dock variationerna varit stora.

Finansnettot för året blev 0,4 mnkr bättre än budget. För mer information om kommunens upplånen, se Finansiella risker (sidan 9).

Övriga finansiella poster blev 2,2 mnkr bättre än budget.



Investeringsredovisning/De kommunägda företagen/ Övriga åtaganden

Investeringsredovisning

Tabell 19: Investeringsredovisning (tkr)

| VERKSAMHETSOMRÅDE | UTFALL | BUDGET | AVVIK. |
|-------------------------|---------|---------|--------|
| Gemensam service | 29 958 | 34 518 | 4 560 |
| Myndighetskontor | 42 | 250 | 208 |
| Tillväxt och utveckling | 63 894 | 111 470 | 47 576 |
| Stöd och omsorg | 1 319 | 1 097 | -222 |
| Utbildning | 5 197 | 5 318 | 121 |
| Summa | 100 410 | 152 653 | 52 243 |

Verksamheternas totala investeringar

Investeringarna 2014 slutade på 100,4 mnkr, efter revideringarna uppgick budgeten till 152,6 mnkr. Det innebär att 65,8 % (73,1 %) av budgeten utnyttjades. Trenden med en allt högre utnyttjandegrad kulminerade förmodligen 2010 då utnyttjandegraden var 93,3 %. Arbetet med att revidera budgeten under pågående år påverkade naturligtvis utnyttjandegraden under senare år.

Gemensam service

Verksamhetsområdet, och framför allt fastighetsenheten, står för den största delen av investeringsbudgeten tillsammans med Tillväxt och utveckling. Under 2014 var den enskilt största investeringen utbyggnaden av Törnsångarens förskola.

Andra stora investeringsprojekt var:

- ny avdelning på Dalafurets förskola
- ventilation på Dalaskolan.

Tillväxt och utveckling

Investeringarna i Ivöstrandsområdet uppgick till 36,5 mnkr och är med råge kommunens största projekt. Förvärvet av fastigheten Järnåldern 4, toppbeläggningar och ombyggnaden på personalbyggnaden vid Åsen är också stora investeringsprojekt.

Övriga verksamhetsområden

Stöd och omsorg investerade för 1,3 mnkr under året. Till största delen avser det investeringar i inventarier, arbetstekniska hjälpmedel m.m. Inom Utbildning uppgick investeringarna till 5,2 mnkr och avsåg till största delen IKT-strategin och inventarier.

De kommunägda företagen

AB BromöllaHem

Bolaget är ett allmännyttigt bostadsbolag och har till uppgift att äga och förvalta hyresbostäder i Bromölla kommun. Bolagets resultat efter finansnetto uppgick till 5,6 mnkr, att jämföra med 6,5 mnkr föregående år. Årets nyinvesteringar uppgick till 3,7 mnkr.

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 AB. Koncernens resultat efter finansnetto uppgick till -3,4 mnkr, jämfört med föregående års 0,8 mnkr. Bromölla Energi & Vatten AB har också förvärvat 25 % av aktierna i Skåne Blekinge Vattentjänst AB för 1 000 tkr. Bolaget är ett gemensamt projekt med Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner och ansvarar för VA-driften åt respektive huvudman. Årets investeringar uppgick i koncernen till 54,3 mnkr.

Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund (SBKF)

Förbundets verksamhet omfattar gymnasieskola, vuxenutbildning, IT, städ och service, måltidsverksamhet samt personaladministration och lönehantering. SBKF redovisade ett resultat på -4,2 mnkr att jämföra med föregående års resultat -2,9 mnkr.

Bromölla Fritidscenter AB

Bolagets uppgift är att hyra ut lokaler och platser för idrott, hälsa och kultur på Ivöstrandsområdet. Årets resultat blev 0,2 mnkr och årets investeringar uppgick till 5,7 mnkr.

Bromölla Industristiftelse

Stiftelsen hyr ut Hotell Iföhus. Kommunen lämnade under året bidrag på 476 tkr att jämföra med 535 tkr föregående år. Årets resultat blev 0.

Kristianstad Österlen Airport

Vårt årliga bidrag till flygplatsen är 382 tkr, vilket 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 %).

Övriga åtaganden

IT-nämnd

Bromölla kommun har tillsammans med Skåne Nordostkommunerna (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, servar 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 kommunförsäkring i bolaget.

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 långgivare vid framtida finansieringsbehov.

Medlemskapet ger även de kommunägda bolagen möjligheten 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. För ytterligare information se not 17 i avsnittet med räkenskaper.

Övrigt

Bromölla kommun anlitar Svevia AB som entreprenör inom gata och park samt yttre fastighetsskötsel. Avtalet löper på 7 år + 3 år och 2014 var tredje förlängningsåret. Ny upphandling blev klar 2014 med start hösten 2015.

Bromölla kommun har tecknat avtal med Attendo Care för mottagande av ensamkommande flyktingbarn. Avtalet kan förlängas som längst till 2015.



Personalekonomisk redovisning/ Budgetuppföljning och styrning

Personalekonomisk redovisning

Bromölla kommun hade 795 tillsvidareanställda och 85 visstidsanställda den 1 november 2014. Antalet tillsvidareanställda ökade jämfört med föregående år med sju medarbetare och antalet visstidsanställda ökade med tretton medarbetare. Av de tillsvidareanställda var 86,7 % kvinnor.

Åldersfördelning

Medelåldern bland anställda i kommunen ligger i princip på oförändrad nivå (48,1 år 2014 jämfört med 48,4 år 2013). Medelåldern 2014 var för tillsvidareanställda kvinnor 47,7 år och för män 50,5 år.

Tabell 20: Åldersfördelning över kommunens anställda

| ÅLDERSGRUPP | 2013 | 2014 |
|-------------------|------|------|
| 29 år eller yngre | 56 | 73 |
| 30-39 år | 161 | 168 |
| 40-49 år | 247 | 244 |
| 50-59 år | 239 | 237 |
| 60 år eller äldre | 157 | 158 |
| Summa | 860 | 880 |

Av kommunens månadsanställda har andelen medarbetare i åldersgruppen upp till 29 år ökat mest, från 6,5 % till 8,3 %. Respektive andel i övriga åldersgrupper är i stort sett oförändrade mellan åren.

Sjukfrånvaro

Sju nyckeltal redovisas enligt lagen om kommunal redovisning. Utfallet framgår enligt nedan.

Tabell 21: Anställdas sjukfrånvaro (%)

| | 2013 | 2014 |
|---|------|------|
| Total sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid | 6,0 | 6,1 |
| Långtidsjukfrånvaro av total sjukfrånvaro > 60 dagar | 34,2 | 37,6 |
| Sjukfrånvaro för kvinnor av ordinarie arbetstid för kvinnor | 6,3 | 6,4 |
| Sjukfrånvaro för män av ordinarie arbetstid för män | 4,5 | 4,4 |
| Sjukfrånvaro upp till 29 år av ordinarie arbetstid | 4,0 | 5,2 |
| Sjukfrånvaro 30-49 år av ordinarie arbetstid | 4,9 | 4,9 |
| Sjukfrånvaro över 50 år av ordinarie arbetstid | 7,3 | 7,4 |

Långtidsjukskrivningar har ökat med 3,4 % och korttidsfrånvaro har ökat med 1 % jämfört med föregående år. Medarbetarna i åldersgruppen upp till 29 år står för den största ökningen. När det gäller den totala sjukfrånvaron i Skåne

Nordost har sjukfrånvaron ökat i samtliga kommuner i jämförelse med 2013. Samma utveckling kan konstateras avseende långtidsjukfrånvaron.

Tabell 22: Anställdas totala sjukfrånvaro (%)

| | TOTAL SJUKFR | LÅNG SJUKFR |
|--------------|--------------|-------------|
| Bromölla | 6,1 | 37,6 |
| Hörby | 5,5 | 39,0 |
| Hässleholm | 5,2 | 34,2 |
| Kristianstad | 6,0 | 51,1 |
| Osby | 5,2 | 38,6 |
| Östra Göinge | 5,1 | 33,6 |

Vid fördelning av den totala sjukfrånvaron på samtliga anställningar har i genomsnitt varje årsarbetare haft 16 sjukdagar under 2014, vilket är en oförändrad nivå jämfört med 2013.

33,95 % av medarbetarna har under 2014 inte haft en enda dags sjukfrånvaro, vilket är 3,4 procentenheter bättre än 2013.

Rehabilitering

Personalenheten kommer tillsammans med verksamheterna och företagshälsovården att påbörja ett analysarbete för att klarlägga vilken sjukfrånvaro som är att betrakta som arbetsrelaterad. Utifrån detta ska relevanta och aktiva insatser initieras. Fortsatt fokus på förebyggande och tidig rehabilitering innebär att påbörja rehabiliteringsarbetet tidigt under sjukskrivningen, med kontinuerliga avstämningsmöten där den sjukskrivna medarbetaren, kommunen, företagshälsovården och Försäkringskassan medverkar.

Arbetsmiljö

Antalet tillbud som inrapporterades under 2014 var 52 (23 år 2013). Verksamhetsområdena Stöd och omsorg samt Utbildning står för 49 av dessa. Antalet anmälda arbetsskador ökade från 51, 2013 till 92, 2014, varav Stöd och omsorg hade 78.

Uppföljning av tillbud och arbetsskador sker kontinuerligt i de partsgemensamma samverkansgrupperna. Total sammanställning samt årlig uppföljning sker i kommunens centrala samverkansgrupp, CESAM.

Den initiala analysen och dialogen med fackliga organisationer avseende den markanta ökningen av såväl tillbud som

olycksfall visade att förbättrade rapportrutiner inom organisationen låg bakom denna ökning, inte en försämrad arbetsmiljö.

Bromölla kommun var under 2014 ansluten till företagshälsovården Avonova Hälsa AB. De mest nyttjade tjänsterna var:

- (psykolog-)samtal
- arbetshygieniska mätningar
- läkarkonsultationer
- rök- och kemdykning exkl arb-EKG
- arbetsmiljökartläggning.

Personalförsörjning och personalomsättning

Under den kommande tioårsperioden beräknas 228 tillsvidareanställda medarbetare gå i pension, vilket motsvarar drygt 28,7 % av kategorin tillsvidareanställda. Den övervägande majoriteten av medarbetare som uppnår pensionsålder under tioårsperioden finns inom verksamhetsområdena Utbildning samt Stöd och omsorg.

Under året slutade 24 medarbetare med pension och 30 medarbetare slutade på egen begäran.

Arbetet med att utveckla och stärka organisationens ledare fortsätter. För att säkerställa behovet av chefer i framtiden deltar Bromölla kommun i ledarprogrammet, "Framtidens ledare" med två medarbetare per omgång.

Två chefer från Bromölla kommun deltar även i Ledarutvecklingsprogrammet, som riktar sig till chefer med personal- och arbetsmiljö, ekonomi- och verksamhetsansvar.

Bromölla kommun genomförde under 2014 månatliga chefsfrukostar för samtliga kommunala chefer i syfte att utveckla dialog, ledarskap och samarbetsmöjligheter.

En heldagsutbildning genomfördes i arbetsrätt som berörde misskötsel och vikten av att göra rätt ifrån början.

Budgetuppföljning och styrning

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Bromölla kommun gör varje år sju månadsuppföljningar, ett delårsbokslut och ett årsbokslut. De månader som inte följs upp är januari, juni och november. Prognosen varierade under året enligt tabellen nedan.

Tabell 23: Prognosutveckling 2014 på årets resultat (mnkr)

| | |
|------------------------------|-------------|
| Budget | 11,6 |
| Februari | 12,1 |
| Mars | 12,6 |
| April | 14,3 |
| Maj | 14,7 |
| Juli | 10,9 |
| Delårsrapport augusti | 12,1 |
| September | 13,4 |
| Oktober | 12,2 |
| Bokslut | 9,7 |

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

Fram till och med april var nettovariationen på resultatet i uppföljningarna marginell. Positiva slutavräkningar stärkte upp resultatet som försvagades av underskott i verksamheterna. I april stärktes verksamheternas prognoser, och i maj stärktes de ytterligare. I juli sjönk prognosen kraftigt eftersom vi nu räknade med en nybyggnad av "Strandstugan". I september visade prognosen på ännu starkare resultat. Både finansieringen och verksamheterna stärktes. I oktober försämrades prognoserna för slutavräkningarna och prognosen gick ner. Bokslutet landar betydligt lägre och detta beror på att två större tilläggsanslag beviljades sent på året, sanering av åkeritomten 1,1 mnkr och driftbidrag till Bromölla Fritidscenter AB 2,1 mnkr.

Investeringar

När kommunfullmäktige beslutade om åtgärder för att uppnå budget 2014 den 25 november 2013, § 191 uppgick de totala investeringarna till 111,9 mnkr. Av dessa kunde 22 mnkr egenfinansieras och en nyupplåning planerades med 90 mnkr. Efter ombudgeteringarna uppgick budgeten till 137,4 mnkr. I februari och mars var prognosen att 135,8 respektive 135,3 mnkr av investeringsbudgeten skulle utnyttjas. I april låg prognosen på 125,6 mnkr då Ivöstrand visade ett överskott på 10 mnkr. I maj var prognosen i stort oförändrad och i juli var den 120,7 mnkr. Till delårsbokslutet hade investeringsbudgeten utökats med 10,0 mnkr avseende sanering men den samlade prognosen låg på 130,7 mnkr. I september var läget oförändrat och först i oktober sjönk prognosen till 127,0 mnkr för att i bokslutet landa på 100,4 mnkr.

Framtidsbedömning

Framtidsbedömning

Kommunfullmäktige antog i november budgeten för 2015. Det budgeterade resultatet är 12,3 mnkr och innebär att nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag uppgår till 98 %. Det långsiktiga målet för kommunens resultat är 97,5 %. För att öka eller bibehålla den politiska handlingsfriheten i kommunen är det viktigt med ett långsiktigt mål för kommunens finanser. En god ekonomisk hushållning betyder ofta ett gott politiskt handlingsutrymme på lång sikt. Kommunfullmäktige beslutade om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning 2013-12-16, § 210.

Den ursprungliga investeringsbudgeten för 2015 är 40 mnkr, till denna ska läggas ombudgeteringarna från 2014 på 53,3 mnkr. Totalt ligger således investeringsbudgeten på 93,3 mnkr. Endast en del av detta, ca 36 mnkr, kommer att kunna finansieras med egna medel. I och med ombudgeteringarna fick också planerad nyupplåning som inte genomförts 2014 förskjutas till 2015. Kommunens långsiktiga mål är att hålla investeringarna i storleksordningen 40 mnkr/år i framtiden.

Efter att under en lång följd av år dragits med kraftiga underskott i resultaträkningen vände trenden 2003 till ett positivt resultat. Det är nu tolfte året i rad som kommunen visar ett positivt resultat. Kommunen konsoliderade sig under några år och stärkte sina finansiella förutsättningar. Detta innebar att förutsättningar för att genomföra de stora investeringsbehoven och hantera nyupplåningen byggdes upp. Kommunens förutsättningar för att kunna möta invånarnas framtida behov är därför även fortsättningsvis goda. För att även fortsättningsvis kunna bibehålla den politiska handlingsfriheten i en kommun under utveckling fordras alltså goda resultat och en stark finansiell ställning.

Kommunens budgetföljsamhet på driftbudgeten är god på en hög uppsummeringsnivå men inom verksamheterna finns bruttoavvikelser som fordrar uppmärksamhet. När det gäller investeringsbudgeten är situationen en annan. Där är budgetavvikelserna alldeles för stora och ett tydligare arbetssätt måste till.

Förutom den utmaning som kommunen står inför när det gäller att förändra och utveckla verksamheten utifrån invånarnas behov kan vi skönja några problem och möjligheter som måste tacklas de närmaste åren. Skattesatsen är relativt hög och möjligheterna till en höjning är därmed begränsade. Soliditetsnivån bör förbättras utifrån en god ekonomisk hushållning. Budgeten för 2015 är stark men nivåhöjande tilläggsanlag har försvagat den något. Befolkningsutvecklingen var positiv 2014 och 2013 men negativ under 2012. En stabil befolkningsutveckling i linje med kommunfullmäktiges mål är en förutsättning för kommunens utveckling och ambitioner.

Ökad aktivitet inom byggnationen kunde märkas i kommunen under 2014 och ambitionerna är högt satta för 2015 med bland annat 34 lägenheter i trygghetsboende och ett nytt bostadsområde i Valje som är under uppförande.

Visionen är antagen av kommunfullmäktige och ett arbete pågår med att ta fram nya förädlade mål till visionen. I västrandsprojektet fortskrider och alltmer aktiviteter pågår inom området. Både byggnadsaktiviteter och fritidsaktiviteter planeras i de färdigställda anläggningarna.

KOMMUNSTYRELSEN



Kommunfullmäktiges mål

Driftskostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag ska vara högst 97,5 %.

Andelen blev 98,4 %. Målet uppfylldes inte. Se vidare i förvaltningsberättelsen Finansiella mål.

Positiv befolkningstillväxt med 0,5 % årligen.

Under året ökade befolkningen med 64 personer, 0,5 %. Målet uppfylldes. Se vidare i förvaltningsberättelsen Befolkning.

En positiv näringslivsutveckling.

Vårt arbete bygger på att skapa förutsättningar för tillväxt. Den, av kommunstyrelsen, fastställda näringslivsplanen låg till grund för arbetet. Planen var indelad i fem olika avsnitt: insatser för befintligt näringsliv, stimulans för ökat nyföretagande, företagsetablering, profilering av kommunen samt medverkan i regionalt näringslivsarbete.

Ett bra samspel med det befintliga näringslivet är en grundläggande förutsättning för näringslivsutvecklingen.

Näringslivsstrukturen visar på sårbarhet då ett fåtal arbetsgivare svarar för merparten av Bromölla kommuns arbetstillfällen. Inom industrin sker fortlöpande rationaliseringar, vilket innebär att våra större företag, oavsett konjunkturläge, tenderar att inte efterfråga arbetskraft mer än möjligen marginellt. 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.

Målet kan inte anses vara uppfyllt då konjunkturen varit fortsatt svag och försiktighet råder i många branscher.

Attraktiv arbetsgivare.

En medarbetarenkät genomfördes under året. Syftet med enkäten var att ta reda på hur medarbetarna upplever sin arbetssituation och vad medarbetarna tycker Bromölla kommun ska satsa på för att bli bättre och utvecklas som arbetsgivare.

Personalenheten arbetade aktivt med hur vi som arbetsgivare undviker sjukskrivningar och att vi rehabiliterar medarbetare tillbaka till arbete. Arbetsmiljöutbildningar genomfördes för våra chefer och skyddsombud. Trots detta ökade sjukfrånvaron något under året.

Bromölla kommun deltog i ledarutvecklingsprogram "Framtidens ledare". En medarbetare avslutade denna utbildning under året och två medarbetare gavs möjlighet att medverka med start under hösten.

Öka möjligheterna för de prioriterade grupperna barn, ungdomar och äldre att förbättra sin hälsa.

Under hösten startades föräldrautbildningar. Utbildningarna vänder sig till föräldrar med barn i åldern 1-12 år respektive 13-16 år och genomförs i samverkan mellan Utbildning och individ- och familjeomsorgen.

Projektet "Främja hälsosamma levnadsvanor" genomförs i samverkan med Region Skåne, Kunskapscentrum för barnhälsovård, barnhälsovården primärvården Hälsoringen och förskoleverksamheten. Syfte är att främja en god hälsa för barn 0-6 år.

Folkhälsoenkät har genomförts i årskurserna 6 och 9. Resultatet har sammanställts och kommer att ligga till grund för framtida satsningar.

Äldredagen den 1 oktober, "Peppar Peppar" för seniorers säkerhet, hade i år temat bränder och fallolyckor. Polisen och räddningstjänsten informerade om förebyggande säkerhet och brandskydd. Sjukgymnast och arbetsterapeut informerade bl.a. om hur fallolyckor kan förebyggas. Ett förebyggande hembesök för alla som fyllde 75 år genomfördes.

Ett systematiskt förbättringsarbete i den kommunala verksamheten ur ett brukarperspektiv.

Gemensam service

Inom Gemensam service ryms många funktioner som på olika sätt stödjer kommunens verksamheter. En av dem är fortsatt kunskapsspridning och införande av systemtänkande i våra verksamheter. Mest stöd och resurser för detta arbete har avsatts till skola/förskola, hemtjänst, gruppboende och äldreomsorg.

Medvetenheten om att medborgarnas efterfrågan ska stå i centrum för vårt arbete är hög. Många har ett grundläggande systemtänk och arbetar med de saker som efterfrågas av dem vi är till för, och kartlägger detta bl.a. genom dialog. Att göra rätt saker utifrån medborgarnas behov höjer vår effektivitet och servicenivå.



Under året antogs en vision för Bromölla kommun som ska leda till fortsatt utveckling av vårt kvalitets- och ledningsarbete.

Fastighetsenheten arbetar kontinuerligt med att förbättra arbetsmiljön i kommunens lokaler. Detta genom att minska driftsstörningar och optimera energianvändningen.

Räddningstjänsten arbetar ständigt med att bli bättre och snabbare på att ta hand om personer som råkat ut för en olycka eller sjukdom. Det gäller såväl medborgare som andra personer som befinner sig inom kommunen.

Stöd och omsorg

Verksamheten för Stöd och omsorg arbetar väldigt nära medborgare i kommunen som på olika sätt har behov av stöd eller omsorg. Ett tydligt fokus på medborgaren och dess behov genomsyrar hela verksamheten och utgör arbetets grund. Hur hjälp kan ges utifrån önskemål och hur trygghet kan skapas för olika medborgare är viktiga frågor i detta arbete. Medborgarperspektivet genomsyrar olika förbättringsarbeten inom verksamheten.

Kvalitetsarbete utifrån systemtänk har under året inletts inom hemtjänsten, hemsjukvården och på särskilt boende. Arbetet med systemtänk har resulterat i en identifiering av vissa viktiga parametrar inom hemtjänsten. En sådan är kontinuiteten av personal som kommer hem till en medborgare. Eftersom det är viktigt för våra medborgare som har hemtjänst att det är få olika personer som utför hjälp i hemmet arbetar hemtjänsten för att tillgodose detta, samt mäter kontinuerligt hur väl de lyckas. Mätningarna visar att hemtjänsten blir bättre och bättre. Öppna jämförelser visar också att äldre med hemtjänst är nöjda i sin helhet, upplever god trygghet och tillräckligt med tid, vilket är bra mått för god kvalitet i verksamheten.

Kvalitet är en viktig del i det systematiska förbättringsarbetet där olika åtgärder genomförs. Kvalitetsregister, korrekta genomförandeplaner, kompetensutveckling för personalen, spridning av goda exempel, värdegrundsarbete och interna diskussioner med medborgaren i fokus är några exempel. Arbete pågår med ledningskraft, Bättre liv för sjuka äldre, som syftar till att utveckla ett systematiskt förbättringsarbete inom flera områden.

Omsorg funktionsnedsättning diskuterar på arbetsplats-

träffar hur de arbetar och vem/vilka de är till för. Att lyssna på brukarna och bjuda in till delaktighet är viktigt och görs. Exempel på detta är regelbundna brukarmöten och boenderåd. Inom personlig assistans besöker enhetschefen medborgare kontinuerligt för att få till sig synpunkter om deras dagliga stöd och omsorg, önskemål m.m. En viktig del i helheten är att det pågår ett kontinuerligt samarbete med övriga yrkesgrupper runt den enskilde.

Individ- och familjeomsorgen arbetar för ständiga förbättringar för att kunna möta de behov som medborgarna har och som faller inom ramen för socialt stöd/bistånd. En viktig del i det systematiska förbättringsarbetet är regelbunden samverkan och samarbete mellan olika verksamheter och yrkesgrupper inom kommunen som kommer i kontakt med samma medborgare. Samarbete finns med skolan, barn- och ungdomspsykiatri, elevhälsan och barnavårdscentralen.

Utbildning

Inom skolan står eleven i centrum. Medvetenhet om samarbete och arbete i arbetslag för att ge elever rätt stöd i rätt tid och med rätt omfattning finns. Resultat följs regelbundet upp i form av enskilda samtal mellan mentor och elev. Genom föräldramöten, samråd och utvecklingsamtal skapar skolan möjligheter att föra dialog med hemmet kring verksamheten i stort men även samtal kring den enskilde elevens utveckling. Elever och föräldrar har tillgång till ett digitalt system, Infomentor, för att kunna få en redovisning av elevens kunskapsutveckling och annan aktuell information. Med fler datorer och läsplattor i skolorna har arbetet kring elevanpassningar underlättats och utvecklats och med ökat användande av datorer i undervisningen inspireras eleverna till lust och glädje i arbetet.

Ett medvetet arbete kring planering för fritidsverksamheten har gjort att eleverna blivit mer delaktiga. Detta genererar även en större trygghet för eleverna.

Ändamålsenliga lokaler är betydelsefullt för en väl fungerande verksamhet som gynnar eleverna. Någon skola har fått mer yta att använda medan någon skola har ett behov av ytterligare lokaler. Detta kommer att tillgodoses 2016 när en ny förskola står klar och lokaler kommer att omdisponeras.

Inom förskolan är lärande och utveckling hos barnen centralt. Arbetet med att förstå och översätta målen i

läroplanen i vardagssituationerna pågår ständigt.

God daglig kontakt mellan förskolans pedagoger och föräldrarna är viktig och gör föräldrarna delaktiga i barnets vistelse på förskolan. Vidare försöker förskolorna hitta olika alternativ för föräldrar att engagera sig och tycka till om verksamheten deras barn deltar i. Att lägga fokus på rätt saker är viktigt för att verksamheten ska utvecklas, att föräldrarna involveras i detta arbete är en viktig del. Vagar som används idag är bl.a. enkäter, utvecklingssamtal, föräldrasamverkan och interna projekt. Genom att systematiskt kartlägga verksamheten och involvera föräldrarna får vi en bättre bild av vad som behöver förbättras och utvecklas. Genom aktivitetspärmar, bloggar m.m. kan föräldrar ta del av förskolornas dagliga verksamhet.

För att bättre kunna tillgodose varje barn/familjs behov erbjuder numera samtliga förskolor flera valmöjligheter för hur föräldrarna vill förlägga barnets vistelse på förskolan för "15-timmarsbarnen".

Musikskolan arbetar med att sprida kunskap och kännedom om verksamheten. Musikskolan arbetar med ett breddat utbud och olika projekt riktade till grundskolan. På detta sätt har de nått ut till fler elever och deras föräldrar. Genom att fler fått upp ögonen för den mångfald av möjligheter som erbjuds har en ökad efterfrågan märkts.

Tillväxt och utveckling

Inom verksamhetsområdet Tillväxt och utveckling möter kommunens medarbetare många medborgare. Biblioteksbesökare, föreningsföreträdare, ungdomar utan arbete, restaurangägare och många fler som på olika sätt har behov eller önskemål som de vill att kommunen ska leva upp till. Många dialoger genomförs regelbundet eller som punktinsatser. Olika verksamheter försöker på olika sätt svara upp till de behov som uppkommer och tillmötesgå de önskemål som framförs.

Arbetsmarknadsenheten anpassar kontinuerligt sin verksamhet till de enskilda deltagarnas behov. Externa aktörer köper platser inom arbetsmarknadsenheten och det kräver att enheten kan leva upp till köparens kvalitetskrav och brukarens individuella behov. I syfte att förbättra verksamheten ingår personalen i olika nätverk samt samarbetar med andra kommuner och organisationer. Den löpande verksamheten följs regelbundet upp av vår arbetsmarknadsgrupp, Arbetsförmedlingens råd och övriga samarbetspartners. Under året har ökade resurser satts in för ungdomar i form av ökad service med vägledande samtal samt stöd till utfärdande av CV och personligt brev.

Extra många feriejobb samt ferieföretagare och ungdomsanställningar har möjliggjorts under året.

Inom kultur- och biblioteksverksamheten pågår en ständig dialog med besökarna. Under året har besökare genom "framtidens kulturträd" kunnat lämna förslag och önskemål på vad de vill göra på biblioteket. Barn och ungdomar har involverats i olika aktiviteter samt givits möjlighet att påverka inköp av media och hur barn- och ungdomsavdelningen ska se ut. Informationskontoret har gjort en efterfrågeundersökning och kulturverksamheten har genomfört träffar med olika samarbetspartners för utvärdering, nätverksskapande och dialog.

Turist- och fritidsverksamheten arbetar ständigt med resursoptimering och utvecklar verksamheten till det bästa för våra kunder utan komplicerad byråkrati. Aktivt arbete med det goda värdskapet bidrar till att besökare/kommuninvånare alltid ska känna sig väl omhändertagna i Bromölla kommun.

Myndighetskontoret

Att förstå innebörden av beslut fattade av kommunen är betydelsefullt. Ett arbete med "klarspråk", för att anpassa vår skriftliga kommunikation bättre efter mottagaren och göra den mer lättförståelig har genomförts på myndighetskontoret. Myndighetskontoret har också genom ökad delegationsrätt inom hanteringen av parkering.

■ Alla medborgare i kommunen ska känna trygghet i sin tillvaro.

Kommunen har samverkansavtal med Polisen som har fokus på förebyggande och trygghetsskapande åtgärder.

Risk- och sårbarhetsanalys har påbörjats inom skola och förskola.

Äldres säkerhetsdag, "Peppar peppar", genomfördes på Drejarens dagcentral.

■ Ökad dialog mellan medborgare och beslutsfattare.

Arbete har skett inom partiernas ramar under valrörelserna. Förvaltningen har inte initierat nya aktiviteter under denna tid.

■ Ett ökat valdeltagande.

Målet uppfyllt. Se verksamhetsberättelse för valnämnden.

Verksamhetsberättelser

Bromölla Direkt

Verksamhetschef: Lotta Söderholm

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGETAVVIKELSE 2014 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 655 | 663 | 739 | 76 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 360 | 420 | 421 | 1 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 14 | 190 | 140 | -50 |
| Summa intäkter | 1 029 | 1 273 | 1 301 | 28 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -2 971 | -3 103 | -3 188 | -86 |
| - Lokalhyror | -184 | -182 | -182 | 0 |
| - Köp av verksamhet | -22 | -22 | -22 | 0 |
| - Kapitalkostnader | -10 | -11 | -16 | -5 |
| - Övriga kostnader | -2 231 | -2 145 | -2 266 | -120 |
| Summa kostnader | -5 417 | -5 463 | -5 674 | -211 |
| Nettokostnader | -4 388 | -4 190 | -4 373 | -183 |

Årets resultat

Bromölla Direkt visade en negativ budgetavvikelse med 183 tkr i utfallet för 2014. Avvikelsen beror bland annat på ökade personalkostnader för växel/reception, lägre intäkter än förväntat samt ökade reparationskostnader för den gamla kopieringsmaskinen som ersätts under mars 2015.

Följande punkter ska redovisas utifrån kommunfullmäktiges beslut KF § 108 2013-06-17 och § 191 2013-11-25.

• *Förvaltningen uppmanas att se över och justera sina taxor.*

Under året justerades inga taxor. Ny maskin i kontorservice kan innebära att taxor behöver justeras.

• *Förvaltningen uppmanas att aktivt söka extern finansiering.*

Energirådgivaren finansieras av Energimyndigheten.

Viktiga händelser under året

Bromölla Direkts prägel som stödverksamhet förstärktes ytterligare under 2014. Kommunens verksamheter efterfrågar allt oftare stöd när det gäller kommunikation i olika former. Vårt erbjudande har förtydligats bland annat med den nya kommunikationshandboken som togs fram och publicerades på intranätet Navet under året.

Några exempel på stöd till den externa kommunikationen under året: val, folkomröstning, hus- och hemmäsä, översiktsplanen, Tänk om, Information Sverige, Rent avlopp och utveckling av kanaler i sociala medier. En unik och särskilt rolig insats var att få gratulera vår ambassadör Sanna Nielsen, som blev årets melodifestivalvinnare.

Den interna servicen präglades av flera, både större och mindre steg, när det gäller att utveckla och förbättra interna rutiner. Att ha medborgarens behov i fokus ställer krav på verksamheten att löpande se över inarbetade rutiner när förutsättningarna förändras.

Internt arbetade enheten med nya bokningsrutiner, upphandling av kopieringsmaskiner, uppdrag som utförts till SBVT AB, riktlinjer för hantering av mobila enheter, webbaserade enkätundersökningar, Magasinet, nytt möbelförråd som presenteras på intranätet. För postdistributionen skapades nya rutiner som höjde kvaliteten.

Energirådgivaren fortsatte under året med rådgivning via telefon, möten, mässor och andra evenemang. Tips om energi fanns med i alla KommunInfo. Facebooksidan fortsatte att locka nya gillare och fick bred spridning.

Framtidsutsikter

2014 var Bromölla Direkts sista år som eget verksamhetsområde och under året fastställdes planerna på att låta verksamheten byta namn till Kommunikation och service och bli en del av Gemensam service från årsskiftet 2015.

För Kommunikation och service ser vi att den tekniska utvecklingen även fortsättningsvis kommer att påverka efterfrågan från våra medborgare och våra verksamheter.

Gemensam service

Verksamhetschef: Marie Wäppling

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET- AVVIKELSE 2014 |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 2 000 | 2 031 | 2 332 | 301 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 1 086 | 865 | 1 376 | 511 |
| - EU-bidrag | 10 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 40 133 | 38 625 | 39 249 | 625 |
| Summa intäkter | 43 229 | 41 520 | 42 957 | 1 437 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -25 539 | -26 404 | -26 474 | -70 |
| - Lokalhyror | -2 256 | -1 974 | -2 022 | -48 |
| - Köp av verksamhet | -3 392 | -780 | -3 593 | -2 813 |
| - Kapitalkostnader | -18 971 | -19 712 | -20 096 | -384 |
| - Övriga kostnader | -26 292 | -27 979 | -26 716 | 1 263 |
| Summa kostnader | -76 450 | -76 849 | -78 901 | -2 052 |
| Nettokostnader | -33 221 | -35 329 | -35 944 | -615 |

Årets resultat

Gemensam service visade en negativ budgetavvikelse med 615 tkr i utfallet för 2014.

Lönepotten visade en positiv budgetavvikelse med 372 tkr.

Kansli- och utvecklingsenheten redovisade en positiv budgetavvikelse på 147 tkr.

Ekonomienheten visade en positiv budgetavvikelse med 722 tkr. Avvikelsen beror på att budgeterade kostnader för införandet av nytt ekonomisystem inte kommer att nyttjas förrän 2015 både vad avser konsult- och kapitalkostnader.

Personalenheten redovisade för 2014 en positiv budgetavvikelse med 216 tkr. Budgetavvikelsen kan förklaras av lägre lönekostnader på grund av att personalchefstjänsten och en personalspecialisttjänst varit vakant del av året, samt att enbart hälften av alla medarbetarna i organisationen utnyttjat det centrala friskvårdsbidraget. Företagshälsovården uppvisar för året en negativ budgetavvikelse med 200 tkr. En aktivare styrning av företagshälsovård kommer att ske framöver samtidigt med en aktivare dialog och uppföljning.

Fastighetsenheten uppvisade en negativ budgetavvikelse

med 1 724 tkr. Den enskilt största anledningen till den negativa budgetavvikelsen var att enheten under senhösten blev uppmärksam på att golvmattorna på Dalaskolan Norra avger mjukgöraremissioner. Utöver detta råkade vi i slutet av året ut för ett antal vattenläckor (järnvägsstationen, laboratoriet 2 st samt Humleskolan). Enheten bistår även med Bromöllafixaren och under 2014 har ca 200 timmar använts till att hjälpa äldre med vissa tjänster. Utställningen Havsdrakarnas Hus på järnvägsstationen innebar extra rondering runt järnvägsstationen. Strax före sommarlovet upptäcktes en gasolläcka i Humleskolans tekniksalar, vilket efter besiktning resulterade i ett helt utbyte av installationen. Projektet har lagts över till ett obudgeterat investeringsprojekt till en kostnad på 600 tkr.

Räddningstjänsten visade en negativ budgetavvikelse med 387 tkr. Beredskap och utryckning, visar negativ avvikelse med 336 tkr på grund av personalkostnader och inköp av hjälmar 104 tkr.

Alarmering, visar en negativ avvikelse på 69 tkr på grund av ökade kostnader för radiokommunikation och utalarmering.

Följande punkter ska redovisas utifrån kommunfullmäktiges beslut KF § 108 2013-06-17 och § 191 2013-11-25.

• *Avsätta en krona per invånare till folkhälsoarbetet.*

Under första halvan av året intensifierades arbetet med folkhälsofrågan och breddades då till att omfatta fler åldersgrupper. Under andra delen av året var tjänsten som folkhälso-samordnare vakant.

• *Förvaltningen uppmanas att se över och justera sina taxor.*

Inga taxor förändrades under året.

• *Förvaltningen uppmanas att aktivt söka extern finansiering.*

- Arbetet med säkerhet och beredskap, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB.

- Energieffektivisering, Statens Energimyndighet.

- Folkhälsoarbetet, Regionala samverkansmedel.

- Stödinställning i form av Nystartsjobb.

Investeringsredovisning

Inom Gemensam service fanns 27 investeringsprojekt under året. Av dessa arbetade fastighetsenheten med 19 investeringsprojekt. Ett antal av de kommunala investeringsprojekten färdigställdes under året:

• PCB-sanering kommunhuset (-631 tkr).

- Tillbyggnad ny förskoleavdelning på Dalafurets förskola (+150 tkr).
 - Ombyggnad utemiljön på Kvarngården (-47 tkr).
 - Utbyte belysning simhallen till LED-belysning (-9 tkr).
 - Utbyte fettavskiljare Dalaskolan Norra (+87 tkr).
 - Utbyte gasolanläggning Humleskolan (-598 tkr obudgeterat).
 - Utbyte ventilationsaggregat Dalaskolan Södra (-239 tkr).
- Detta är ett gammalt projekt som överklagades i upphandlingskedjet 2012 till förvaltningsdomstolen, som beslutade till kommunens fördel. Entreprenören överklagade därefter till Kammarrätten och fick rätt. Under genomförandet 2014 gick entreprenören i konkurs.
- Utbyggnad Dalaskolan Norra (+66 tkr).
 - Tillbyggnad Törnsångarens förskola (-1 536 tkr). Underskottet på detta projekt härrör sig till största delen till mark- och VA-arbeten utanför tomten, samt en relativt omfattande fuktskada i förskolans gamla tillagningskök.

Räddningstjänsten investerade i andningsskydd för rökdykning, stegutrustning till släckbilen i Näsrum, digital reservutalarming till stationerna i Bromölla/Näsrum samt pumpar och släckutrustning.

Viktiga händelser under året

Inom kansliverksamheten var mycket arbete fokuserat på att genomföra valen i maj och september. Efter valet till kommunfullmäktige vidtog arbetet med att organisera och ge stöd till de förtroendevalda.

En mer centraliserad posthantering genomfördes så att kansliets personal genomför all postöppning, både den som kommer via vanlig post och e-post ställd till kommunens officiella mottagningsadress. Tidigare var denna uppdelad på flera funktioner i kommunhuset.

Arkiverksamheten deltog i Skåne Nordost-projektet om e-arkiv och digital långtidslagring. Nya arkivlokaler färdigställdes också i källaren på Vita huset. Visst äldre arkivbestånd flyttades över till nya lokaler och strukturerades upp på ett bättre sätt för att underlätta återsökning. Detta förbättrar också för allmänheten att kunna genomföra forskning i materialet.

Inom verksamhetsutveckling lades fortsatt resurser på stöd till enheterna för arbetet med systemtänk enligt Vanguard-metoden. Vidare deltog medarbetare i arbetet med framtagande av vision för Bromölla.

Inom beredskapsområdet genomfördes krisövning med sce-

nariot värmebölja. Övningen genomfördes samtidigt i Skåne Nordost-kommunerna och involverade alla verksamheter som kunde bli berörda. Delar av det material som arbetades fram under övningen kom sedermera till användning under den varma sommaren som följde.

Länsstyrelsen genomförde en uppföljning av kommunens arbete med extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap och fann att vi har en god kunskap och förståelse samt utvecklade rutiner och metoder för de flesta av uppgifterna. Utvecklingsområden beskrevs och någon förändring i den ekonomiska redovisningen påpekades.

Ekonomienhetens huvudfokus ligger inom den löpande planeringen, uppföljningen och redovisningen. Ett par policys uppdaterades under året och två större projekt genomfördes. Det första projektet var införandet av inköpsanalys och det andra upphandling av ekonomisystem. Det sistnämnda systemet införs under 2015.

Med anledning av målet att utveckla samarbetet och koncernnyttan har ekonomienheten tillsammans med de kommunala bolagens ekonomifunktioner anslutit sig till kommuninvests finanshanteringssystem.

Personalenheten hade under det gångna året ett personalskifte. Under hösten tillträdde två nya personalspecialister och rekrytering av ny personalchef påbörjades via Mercuri Urval. Det resulterade i att personalchefstjänsten återbemannas från och med januari 2015. Processen kring urvalet av personalchef gick smidigt, både arbetsgivaren och arbetstagarorganisationerna var överens.

Möjligheten till friskvårdsbidrag nyttjades helt eller delvis av 430 medarbetare, det vill säga ca 53 % av kommunens anställda. Beslut togs under 2014 att friskvårdsbidraget ska fördubblas inför 2015, från 1 000 kr till 2 000 kr, vilket bedöms ligga i paritet med andra arbetsgivare.

De medarbetare som under våren gick BAM-utbildningen (bättre arbetsmiljö) genomförde under hösten uppföljningsdagar för ytterligare kunskapsuppbyggnad inom arbetsmiljöområdet.

Dialog inleddes med företagshälsovården Avonova för ett mera förebyggande arbete med utveckling av hälsofrämjande åtgärder.

Foto: Viktoria Unosson



Löneöversynen 2014 genomfördes planenligt och modellen "individuell lönesättning" betraktas partsgemensamt som framgångsrik. Lönekartläggningens resultat visar några få osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor. De enskilda befattningarna arbetsterapeuter och sjukgymnaster, med enbart kvinnliga medarbetare, bedömdes ligga lågt i lön. Detta har nu åtgärdats.

En medarbetarenkät genomfördes under sommaren 2014 och resultatet presenterades i september. Syftet var att få reda på hur kommunens medarbetare upplever sin arbetsmiljö och hur den kan förbättras för ökad trivsel och därmed bättre service till medborgarna. Samtliga chefer fick i uppdrag att tillsammans med sina medarbetare analysera resultatet för att därefter återkoppla analysresultatet till central nivå.

Två medarbetare påbörjade under året utbildningsprogrammet "Ledarutveckling för framtidens ledare" som genomförs gemensamt i Skåne Nordost. Ytterligare två medarbetare erbjöds att delta i Kristianstads kommuns ledarutvecklingsprogram som vänder sig till chefer med personal-, arbetsmiljö, ekonomi och verksamhetsansvar.

Chefsfrukostar med olika inslag genomfördes under kommunchefens ledning en gång i månaden för att utveckla

arbetsgivardialogen och samarbetet över verksamhetsgränserna.

Årets gratifikanter erhöll sina utmärkelser under september månad och den årliga pensionärsutflykten gick i år till Karlskrona.

Förskolan i Gualöv startade verksamhet på andra våningen i byggnad B under hösten. För att säkra brandutrymningskvarnen vidtogs åtgärder både invändigt och genom en utvändigt utrymningsplattform. Under hösten åtgärdades ett omklädnadsrum i Edenrydshallen som drabbats av mögel.

Utförd golvanalys på golvmattorna på Dalaskolan Norra uppvisade förekomst av mjukgöraremissioner. Det resulterade i att elever och personal uppvisade hälsoproblem. Med anledning av detta byttes en stor del av golvmattorna på skolan ut. Färdigställandet sker först under våren 2015. I ca 20 klassrum och gruppum byttes plastmattorna till linoleummattor på ett flytande undergolv samt i elva kapprum ersätts plastmattorna med klinkerplattor. Utbytet skedde efter emissionsmätningar som kostar ca 10 tkr/rum. Även matsalen på skolan uppvisar samma problem. Denna byts under vecka 8, 2015. Det visade sig vidare att samma problem (emissioner) finns på Dalaskolan Södra där utbytet av golvmattorna inleddes vecka 7, 2015.

Bedömd kostnad för Dalaskolan Norra ca 1 500 tkr. Samma kostnad bedöms på Dalaskolan Södra. På skolan monterades, akut, nya undertak samt ny belysning i fyra klassrum eftersom några undertaksplattor ramlat ner i klassrummen (utan att skada någon person). Arbetet utfördes under jullovet 2014.

Räddningstjänsten gick helt över till digitalt radiosystem (Rakel) och även utalarmering går nu via Rakel. Räddningstjänsten var under året utlarmade vid 214 insatser.

Under året utbildade räddningstjänsten ca 180 medarbetare i HLR (hjärt- och lungräddning) och ca 300 medarbetare i allmän brandkunskap.

Åtta brandmän utbildades i arbetsjordning för kontaktledning inom spår område och två brandmän utbildades i räddningsinsats i räddningsskolan Revinge.

Under 2014 infördes förlarm, vilket innebär att anspänningstiden kortas med flera minuter vid många larm.

Intern kontroll

Intern kontroll enligt kommunstyrelsens interkontrollplan genomfördes under året.

Utöver kommunstyrelsens kontrollplan genomfördes intern kontroll inom räddningstjänsten. Samtliga brandmän ska ha minst femtio övningstimmar om året, räddningstjänsten har ett system för uppföljning. All skyddsutrustning och lyftutrustning kontrolleras och dokumenteras årligen. Avtal finns med ett företag som kontrollerar all hydraulutrustning som användes för losstagning av personer vid trafikolyckor.

Framtidsutsikter

Verksamhetsutvecklingen kommer att vara fortsatt engagerade i att vara ett stöd i organisationen om systemtänk. Stödet till de förtroendevalda i den nya mandatperioden kommer att fortsätta utvecklas. Kanslidelen kommer att fortsätta arbetet med dokument- och ärendehanteringssystem som ska stödja organisationen och de förtroendevalda på ett allt bättre sätt.

Ställningstagande om vilken teknisk och organisatorisk lösning som ska ske inom e-arkiv kommer att tas fram.

Ekonomienheten kommer under 2015 att införa nytt ekonomisystem och ny kodplan (KommunBas 13). Samarbetet med SBKF och Sölvesborgs kommun i gemensamma frågeställningar kommer att utvecklas under 2015. Utvecklingen av koncernsamordningen och ekonomistyrningen i organisationen kommer att ha hög prioritet. Därutöver kommer enheten att

fortsätta fokusera på att genomföra de effektiviseringar som inköpsanalysen identifierat i den första rapporten. Arbetet med att förbättra och säkerställa rutiner både med inriktning mot den interna kontrollen och mot de förändringar som kommer att genomföras när det nya ekonomisystemet införs den 1/10 2015 fortsätter på ekonomienheten.

För att förbättra återkopplingen till verksamheten efter utförd felanmälan, håller fastighetsenheten på att installera ett nytt program för felanmälningshantering. Detta innebär att anmälaren får reda på vem som tagit emot anmälan och får även meddelande om när anmälan är åtgärdad. Internt blir det mindre administration då vår personal efter åtgärdad felanmälan klarar av att mäla felet i sin telefon och det automatiskt genererar ett mail till den som gjorde felanmälan. Vidare kan vi på ett enkelt sätt få fram statistik på de mest frekventa felanmälingarna och därmed försöka förebygga dessa.

Projektering pågår av ombyggnad av Näsums skolor, tillbyggnad av en förskoleavdelning i Näsrum samt förskolan Vita Sand.

Problemet att rekrytera nya brandmän kvarstår, vi är ständigt i behov att nyanställa. För närvarande finns här fyra deltidsbrandmän som har kommunen som huvudarbetsgivare och det fungerar väldigt bra och det vore bra om det blir fler. Under 2015 kommer två brandmän att vidareutbildas på räddningsskolan i Revinge, en brandförman och en brandmästare.

Räddningstjänsten kommer att dokumentera och kvalitetssäkra instruktioner och utbildning för riskfyllda arbetsmoment i den operativa verksamheten.

Nyckeltal/statistik

(Ekonomi-Prestation-Kvalitet)

| MÅL | 2013 | 2014 |
|--|------|------|
| Antal uttryckningar | | |
| Underhåll kr/m ² | 104 | 104 |
| Värme kostnad kr/m ² BRA | | |
| Förbrukning m ² /år värme normalårskorrigerad | 118 | 125 |
| RESULTAT | 2013 | 2014 |
| Antal uttryckningar | 218 | 214 |
| Underhåll kr/m ² | 106 | |
| Värme kostnad kr/m ² BRA | 70 | 70 |
| Förbrukning m ² /år värme normalårskorrigerad | 118 | 118 |

Stöd och omsorg

Verksamhetschef: Susanne W Sjöbring

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGETAVVIKELSE 2014 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 10 482 | 5 160 | 9 137 | 3 977 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 25 352 | 28 175 | 34 230 | 6 055 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 14 410 | 15 176 | 15 495 | 319 |
| Summa intäkter | 50 244 | 48 511 | 58 862 | 10 351 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -165 517 | -164 565 | -170 728 | -6 163 |
| - Lokalhyror | -18 884 | -19 778 | -19 953 | -175 |
| - Köp av verksamhet | -31 640 | -22 310 | -37 020 | -14 710 |
| - Kapitalkostnader | -991 | -1 120 | -1 201 | -81 |
| - Övriga kostnader | -29 264 | -41 189 | -31 428 | 9 761 |
| Summa kostnader | -246 296 | -248 962 | -260 330 | -11 368 |
| Nettokostnader | -196 052 | -200 451 | -201 468 | -1 017 |

Årets resultat

Stöd och omsorg visade en negativ budgetavvikelse på 1 017 tkr.

Den övergripande verksamheten visade en positiv budgetavvikelse på 1 136 tkr. Avvikelsen blev 550 tkr sämre än beräknat beroende på en extra kostnad i samband med införandet av ett verksamhetssystem samt fördröjade licenskostnader som aviserades i slutet av året.

Individ- och familjeomsorgen uppvisade en positiv budgetavvikelse på 335 tkr. Avvikelsen blev 500 tkr sämre än beräknat bl.a. beroende på en kostsam placering under årets två sista månader.

Vård och omsorg visade en negativ budgetavvikelse på 2 816 tkr och avsåg personalkostnader inom områdets alla delar.

Omsorg funktionshinder uppvisade en positiv budgetavvikelse på 328 tkr. Avvikelsen avser en återbetalning från Försäkringskassan i ett ärende som avser tredje tertialen 2013.

Följande punkter ska redovisas utifrån kommunfullmäktiges beslut KF § 108 2013-06-17 och § 191 2013-11-25.

• Satsning på arbetskläder för personalen inom äldreomsorgen

med början inom de särskilda boendena.

Hemtjänsten fick under 2014 arbetskläder då Kommunal drev frågan centralt om att det var hemtjänstens personal som skulle prioriteras.

• Förvaltningen uppmanas att se över och justera sina taxor.

Taxorna räknades upp utifrån föreliggande beslut om årlig uppräkning.

• Förvaltningen uppmanas att aktivt söka extern finansiering.

Extern finansiering skedde enligt följande:

- Socialstyrelsen: Omvårdnadslyftet, bidrag gällande uppfyllande av de olika grundkraven i psykiatriöverenskommelserna, stimulansmedel och prestationsbaserade medel.

- Migrationsverket: bidrag för Integrationen.

- Försäkringskassan: LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade).

- Arbetsförmedlingen: ersättning vid Fas 3, trygghetsanställning, lönebidrag, utvecklingsanställning, nystartsjobb och stöd till personligt biträde.

- Samfinansiering kommun, Försäkringskassa och Arbetsförmedling: FINSAM.

- Kommunförbundet Skåne: stimulansmedel.

- EU-bidrag: bidrag för lärlingar via Lärlingsakademien.

• Fortsätta arbetet med att växla över från passivt försörjningsstöd till aktiva åtgärder för ungdomar i Bromölla kommun.

Arbetsmarknadsgrupp och arbetsmarknadsråd samarbetade kring aktuella frågeställningar. En handlingsplan för aktiva åtgärder finns upprättad.

• De äldres möjlighet att leva ett meningsfullt och innehållsrikt liv är viktigt. Alla ska ha rätt till en god äldreomsorg på lika villkor, när den tiden kommer då man behöver hjälp för att klara sin vardag. Mot den bakgrunden vill vi i samråd med Kommunala Pensionärsrådet utveckla anhörigstödet.

Beredningen för trivsel och trygghet arbetade med frågan tillsammans med medborgare och kommunala pensionärsrådet för att titta på vilken efterfrågan som finns.

• Att önskad sysselsättningsgrad genomförs i hela äldreomsorgen och att man utreder möjligheterna att gå vidare med samma erbjudande inom utbildningsområdet, det vill säga förskola och skola.

Inom Vård och omsorg har alla fått önska sysselsättningsgrad inför 2015.

• Att en strävan mot att uppnå kommunfullmäktiges mål att

minst 25 procent ekologiska livsmedel används vid tillagningen av mat görs under 2014.

För 2014 blev andelen ekologiska livsmedel i genomsnitt 17,5 %. Andra halvåret visade på 22,5 % ekologiska livsmedel.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekten genomfördes under året förutom delar av projektet som avser datorer till assistenterna. Detta på grund av att de tekniska lösningarna är svåra att lösa för IT, reserande del av den budgeten flyttas med till 2015.

Viktiga händelser under året

Ett kvalitets- och ledningssystem är under framtagande för hela verksamhetsområdet och beräknas vara klart hösten 2015. Den tekniska lösningen, Ensolution, köptes in under året.

Flera kostnadskrävande arbetsmiljöinsatser gjordes under året, bl.a. i kontorslandskapet för hälso- och sjukvårdspersonalen, renovering av kontor på Drejaren och omklädningsrum för hemtjänstpersonalen på Brogården.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

De resursförändringar som genomfördes under 2013 med en utökning av personalgruppen inom IFO samt ett förändrat arbetssätt gav ett fortsatt positivt resultat 2014. Antal hushåll som var beroende av försörjningsstöd minskade och även det utbetalda försörjningsstödet minskade.

Budget- och skuldrådgivningen hjälper enskilda kommuninvånare med sin vardagsekonomi och skuldsituation. Rådgivningen rymmer allt från samtal per telefon till långvariga kontakter inför en skuldsanering. Kontakterna vid frivilliga uppgörelser kan också omfatta flera år och avse både stödjande samtal och konkret hjälp i pressade situationer. Rådgivningen syftar till ekonomisk rehabilitering och till att förebygga ekonomiska problem i framtiden. Under 2014 inkom 39 nya ärenden som önskade få hjälp med en ansökan om skuldsanering. Antalet pågående ärenden i december var 59. I Bromölla kommun fanns vid årets slut 532 invånare registrerade hos Kronofogden vilket motsvarar 4,3 % av befolkningen.

Inom IFO ska även ett förebyggande arbete ingå, t.ex. att informera i skola eller i olika grupper. Detta var inte möjligt att prioritera under året.

Under året fick sju barn/unga placering på institution och i slutet av året gjordes en utredningsplacering som innebar en hög kostnad för verksamheten. Extern öppenvård köptes in

som en förlängning/eftervård av en SiS-placering. Ärendet fortgick under hela 2014 med en hög dygnskostnad.

23 barn/unga var placerade i familjehem under året, tre nya tillkom och en avslutades.

Inom vuxenvården beviljades elva personer extern behandling. Samtliga ärenden bedömdes som inte aktuella/lämpliga för vår egen öppenvårdsbehandling. Under året fanns ingen placering med stöd av LVM. De externa placeringarna på vuxensidan omfattade under 2014 totalt 808 vårddyggn för män och 135 vårddyggn för kvinnor. Under våren fanns en behandlingsgrupp i öppenvården, Bron. Under hösten saknades underlag för gruppbehandling vad det gäller primärbehandling, däremot fanns en efterbehandlingsgrupp. Anhöriggrupp har funnits under hela året.

2014 uppfyllde kommunen det avtal som tecknades med Länsstyrelsen avseende mottagande av flyktingar.

Under året har Bromölla kommun tagit emot 17 vuxna och tolv barn i planerad mottagning via Migrationsverket och Arbetsförmedlingen. Av dessa var tre familjer kvotflyktingar och två familjer kom på grund av anknytning till tidigare mottagna ensamkommande barn. Utöver de flyktingar som togs emot genom vårt avtal fick kommunen kännedom om 22 vuxna med eller utan barn som på egen hand (EBO) ordnat boende i kommunen, samtliga var i kontakt med socialtjänsten för utbetalning av glappersättning under 1-4 månader innan Arbetsförmedlingens etableringsersättning kom igång. Personalen hjälpte även till med bl.a. myndighetskontakter då Arbetsförmedlingens insatser med etableringslotsar inte gett det sociala stöd som den nyanlände var i behov av, inom rimlig tid. Ett samverkansprojekt mellan den idéburna sektorn, t.ex. föreningar, och kommunen påbörjades för att främja integrationen av flyktingar i kommunen.

Under 2014 fanns, med det ökade antalet mottagna flyktingar inom integrationen, ett behov av ytterligare utökning av personal inom mottagningen för att kunna tillgodose behovet av glappersättning samt för att kunna ta emot de personer som som lämnat etableringsreformen.

Utöver familjerna har Bromölla kommun under året tagit emot 18 ensamkommande flyktingbarn. Av dessa 18 blev en person uppskriven i ålder och har flyttat från kommunen och en person avvek från boendet. Vid årets slut fanns 32 ensamkommande flyktingbarn som det arbetas aktivt med. Sex

ungdomar bor i utslussningslägenheter med boendestöd från Attendo. 15 personer bor på Attendos asyl/PUT-boende som är uppdelat på två villor. En utökning är på gång med ytterligare ett hus som ska bli klart under 2015. Inom integrationen fanns även externa placeringar och placeringar i familjehem under året.

I september 2014 tillsattes den sista vakanta handledartjänsten inom socialpsykiatri. Vi arbetade aktivt med implementeringen av systemtänk och arbets sättet genomsyrar nu verksamheten fullt ut. Projektet "Ett sundare liv" som drivs tillsammans med öppenvården psykiatri fortsatte även under 2014 med goda resultat. Vidare fortsatte även de integrerade arbetsformerna med psykoteamet i regionen samt Case Management-metodiken.

I det kommunövergripande ANDT-arbetet (Alkohol, Narkotika, Droger och Tobak), som leds av samverkansgruppen Glöden, har vi haft möten en gång per månad. Deltagare var socialtjänst, skola, fritid och polis. Arbetet i Glöden fokuserade på strategiska frågor medan arbetsgruppen Flamman arbetade operativt med bland annat olika "Tänk om-kampanjer" vid t.ex. skolavslutningar och inför jul/nyår. I början av året framkom att en del ungdomar kommit i kontakt med drogen "spice". Glöden initierade och ledde ett intensivt arbete där skola, socialtjänst, fritid och polis samverkade på ett föredömligt sätt. Det var både allmän information till föräldrar och rikstad information till de föräldrar som har barn som var berörda samtidigt som ett individuellt arbete med ungdomarna pågick. Under hösten bjöds även samtliga föräldrar, elever och personal in till en utbildning om nãtdroger, Netscan.

Vid årets slut fanns tolv serveringstillstånd, tio av dem hade ett eller flera tillsynsbesök under året, varav vissa på dagtid och andra på kvällar och nätter. Ett tillsynsbesök skedde i samarbete med polismyndigheten. Det finns 14 försäljningsställen som säljer tobak och/eller folköl. Alla utom två har haft tillsynsbesök. Av dessa var vissa förbokade medan andra varit oanmälda. Två av tillsynsbesöken skedde i samarbete med polismyndigheten.

Vård och omsorg

Måltiden är en viktig del i vardagen för våra hyresgäster och medborgare. Med anledning av detta genomfördes fortbildning för medarbetarna samtidigt som konkreta förbättringsåtgärder genomfördes i verksamheten. Parallellt med detta fortgick samarbetet med SBKF för att förändra måltidsflödet och

innehållet i måltiderna som levereras och serveras. En konkret förbättring inleddes i oktober då efterrätt började serveras och levereras till alla som får mat inom vård och omsorg.

En vårdhund besökte hyresgästerna på några av våra demensboenden under året med gott resultat.

Det finns upprättade boråd på de särskilda boendena där de boende diskuterade, planerade och framförde önskemål och synpunkter om aktiviteter, inne- och utemiljön samt måltider. Olika aktiviteter genomfördes under året t.ex. utflykter, fester vid olika högtider och planering av växter.

Under året påbörjade en biståndshandläggare genomförandet av individuella insatsbedömningar för hyresgästerna som bor på särskilt boende.

Vi har tillsammans med primärvården och regionen deltagit i Ledningskraft "Bättre liv för sjuka äldre" där det ingår fem utvecklingsområden: god vård vid demens, palliativ vård, god läkemedelsbehandling, prevention samt undvikbar slutenvård och återinläggningar. I samverkan inom Ledningskraft har verksamheterna infört en gemensam struktur för att säkerställa att medborgarna kan erbjudas en samordnad individuell plan (SIP).

Verksamheten visade på kvalitetsförbättringar och uppnådde målen för prestationsmedel i den nationella satsningen "Bättre liv för sjuka äldre" inom områdena god vård i livets slutskede, god vård vid demenssjukdom, preventivt arbetssätt – munhälsa samt god läkemedelsbehandling. Implementeringen av kvalitetsregistret Riks sår påbörjades. Ett förebyggande hembesök för alla som fyllde 75 år genomfördes.

Anhörigstödet genomförde en rad föreläsningar och framträdanden på temacaféer på Drejaren. Den nationella anhörigdagen uppmärksammades med underhållning. Äldredagen den 1 oktober, "Peppar Peppar" för seniorers säkerhet, hade i år temat bränder och fallolyckor. Polisen och räddningstjänsten informerade om förebyggande säkerhet och brandskydd. Sjukgymnast och arbetsterapeut informerade bl.a. om hur fallolyckor kan förebyggas.

Kvalitetsarbetet med att införa systemtänk påbörjades inom vård och omsorg. I arbetet kartläggs vad som är viktigt för våra medborgare och därefter anpassas organisationen. Två

Foto: Viktoria Unosson



hemtjänstgrupper arbetar fullt ut efter principen och ytterligare verksamheter inom boenden, hemtjänsten och hemsjukvården påbörjade utvecklingsarbetet.

I **hemtjänsten** användes hög kontinuitet som en hävstång för att möta självbestämmande och integritet. Kontinuiteten mättes varje månad utifrån parametrar såsom antal besök av kontaktman, gruppen, ordinarie personal och andel vikarier. Vi ser att omfattningen av besök från vikarier minskade stadigt. Nöjdheten låg i båda grupperna på höga nivåer och präglas främst av hög kontinuitet, ett gott bemötande, trygghet och att insatserna utformas efter eget önskemål. Externa undersökningar såsom t.ex. Äldreguiden bekräftade det förbättrade och höga resultatet.

Hemtjänsten utförde även service till LSS-verksamheten när behovet inte kunde lösas inom den egna LSS-verksamheten.

Inom vård och omsorg arbetade en styrgrupp under våren med att förbereda införandet av Time care pool, som är ett tekniskt verktyg för att administrera arbetstiden inom Vård och omsorg. Gruppens uppgift var bl.a. att skapa spelregler för

hur systemet ska användas samt tydliggöra ansvarsområde för samtliga medarbetare. Under hösten 2014 informerades samtliga medarbetare om systemet. En bemanningsenhet skapades där två bemanningsadministratörer tjänstgör. Deras uppdrag består av att tillgodose alla verksamheter inom vård och omsorg med vikarieförsörjning vid korta vikariat med systemet som hjälp. När bemanningsadministratörerna inte är i tjänst finns en automatisering som skickar ut sms om lediga arbetspass till medarbetare som är tillgängliga för arbete. Målet är att på ett effektivt och attraktivt sätt utöka möjligheten för medarbetarna att önska sin sysselsättningsgrad samt att bemanna efter verksamhetens behov. Högsta prioritet är kontinuitet för medborgaren.

Alla medarbetare som tjänstgör i hemtjänsten fick arbetskläder/skyddskläder.

Vi påbörjade utvecklingen av en nyorganisation för trygghetslarm. Syftet är att på bästa sätt säkerställa ett tryggt och säkert flöde för medborgare som är i behov av trygghetslarm.

Rakeltelefoner köptes in för att i förebyggande syfte säkra



kommunikationen i verksamheten inför eventuella oväder som leder till teleavbrott. Medarbetarna inom verksamhetsområdet har genomgått utbildningar gällande användande av Rakettelefonen och dess funktion.

Medarbetarna utbildades vidare under året inom följande områden: munvårdsutbildning (ROAG), hjärt- och lungräddning, föreläsning av Jane Lindell från Hattstugan, inspirationsdagar, utvecklingsarbeten kopplat till den egna enheten eller gruppen, demensutbildningar, utbildning för superanvändarna i verksamhetssystemet Treserva, kost och nutrition, dokumentationsutbildningar, beslutsstöd och E-hälsa.

Omsorg funktionshinder

Under april tillträdde en ny enhetschef sin tjänst inom grupp- bostäder.

Samtliga enhetschefer samt LSS-handläggaren genomgick under året en grundutbildning i det systemtänkande arbets- sättet.

Arbetet med att lösa situationen inom verksamheterna under sommaren var problematisk. Personer som har tackat ja till sommarvikariat har fått utbildning i läkemedelshantering och bredvidgång, men tackade sedan nej till vikariatet.

Inom personlig assistans fick verksamheten extra kostnader då två brukare har valt att säga upp varsin personal. Uppsägningstiden i det ena fallet var sex månader och i det andra fallet ett år.

En brukare flyttade från kommunen, några brukare fick förändrade behov och tre nya ärenden har tillkommit under året.

Samtliga personliga assistenter genomgick utbildning i hjärt- och lungräddning. Utrustning köptes in, en planering lades och implementeringen påbörjades för att testa verksamhetspro-

grammet Treserva på mobila enheter i två assistentgrupper.

Biträde av kontaktperson innebar en utmaning gällande rekrytering. Ett vite utbetalades för ett beslut avseende kontaktperson som inte blivit verkställt inom rimlig tid.

På korttidstillsynen, som är förlagd i en del av Kvarngårdens lokaler, arbetade enheten under året med att strukturera upp arbetet och att hålla en kontinuitet i personalstyrkan för att skapa trygghet hos brukarna. Trycket på verksamheten var störst under skolloven och för att kunna möta brukarnas olika behov var extra bemanning nödvändig.

Korttidsvistelse utanför hemmet kan verkställas som kontaktfamilj, lägervistelse eller korttidsboende. I Bromölla kommun saknar vi korttidsboende i egen regi vilket innebär att platser på boendet köptes in från andra kommuner.

Inom daglig verksamhet lades mycket tid på arbetet med struktur och genomförandeplaner för att underlätta för brukarna att kunna hantera sin dag samt för att öka delaktigheten och självbestämmandet. Webbplatsen uppdaterades under våren och iPads köptes in som arbetsredskap till brukarna, både på Kvarngården och i Butiken. På Kvarngården bestämde brukarna att de skulle beställa mat från annan leverantör. Detta resulterade i att alla fick välja på två olika rätter, vilket uppskattades mycket.

Trädgården utanför Kvarngården färdigställdes under hösten och denna satsning kommer att ge deltagarna inom daglig verksamhet en oas där de kan delta i trädgårdsarbetet. Under året bedrevs ett samarbete med vuxenhabiliteringen i Kristianstad för att utveckla arbetssättet med syfte att bli bättre på kommunikativa hjälpmedel.

Två av Vallmons sex lägenheter var outhyrda, vilket har inneburit att personaltätheten har setts över. Husmöten, där de boende får påverka sitt stöd, hölls regelbundet under året.

På Korallen gjordes vissa förändringar i personalens schema för att på bästa sätt kunna möta de boendes behov. Förändringarna ligger inom ramen för personalbudgeten. Det har funnits vissa svårigheter med att hålla husmöten då alla boende inte klarar av att vistas i gemensamhetsutrymmet tillsammans.

Solsidan använder sig av flytande arbetstid. På detta sätt kan enheten på ett kostnadseffektivt sätt tillgodose medborgar-

nas önskemål av fritidsaktiviteter. Under sommaren kunde de boende t.ex. delta i både allsång och dans, vilket var ett önskemål. Regelbundna husmöten hölls under året.

Beslut om ett vite kom från Förvaltningsdomstolen under hösten. Skälet till vitet var att ett beviljat beslut om boende i gruppboende inte verkställdes inom rimlig tid. Orsaken till förseningen från kommunens sida var att renoveringsprocessen av Solsidan drog ut på tiden.

Medarbetarna på Vallmon och Korallen var under våren på en föreläsning om att åldras med utvecklingsstörning. Solsidans medarbetare gick under våren en utbildning gällande pedagogiskt perspektiv för personer med diagnoser inom autismspektrum.

Intern kontroll

Intern kontroll genomfördes avseende utbetalningar inom Individ- och familjeomsorgen.

Framtidsutsikter

En fortsatt utmaning är de flyktingar som kommit till vår kommun och som inte har tillräcklig kunskap/kompetens för att etablera sig på arbetsmarknaden. Denna grupp kommer att vara aktuell inom försörjningsstödet och vi behöver skapa någon form av sysselsättning med språkutbildning för att underlätta deras möjligheter till arbete och sysselsättning.

Antalet personer som varit i behov av tillfälligt boende har ökat och verksamheten måste börja titta på hur efterfrågan kan mötas.

Stödinsatser till utsatta barn och unga samt deras familjer kommer att fortsätta utvecklas i samverkan med skolan. De föräldrastödsgrupper som startade i början av året pågick året ut.

Vård och omsorg står inför utmaningar med en åldrande befolkning som kommer att ha olika behov av bostäder, omvårdnad, service och sjukvård. Verksamheterna inom Stöd och omsorg måste arbeta mer förebyggande och planera tillsammans med övriga verksamheter inom kommunen för att motverka ohälsa. Detta ställer i sin tur krav på ökad flexibilitet, gemensam samordning av resurserna, strategisk planering, kontinuitet, kompetensförsörjning och inte minst rekrytering.

Ett nytt Hälso- och sjukvårdsavtal träder ikraft 2016 och kommer att innebära ett förändrat ansvar för kommunerna.

Antalet brukare på daglig verksamhet har ökat i antal. De unga medborgarna som kommer har helt andra krav på vad som ska göras på en daglig verksamhet än de som är lite äldre. Detta ger en komplexitet i hur vi kan bedriva verksamheten för att tillgodose behoven för både unga och äldre. Vad vi kan se nu kommer antalet yngre med stora behov att öka ytterligare under 2016. Detta ställer krav på rätt kunskap, rätt utformade lokaler och rätt personaltäthet.

Efterfrågan på bostäder, främst serviceboenden, ökar och det är en utmaning för verksamheten att ligga i fas gentemot efterfrågan. En utökning är att vänta inom de närmsta åren.

Även inom korttidstillsyn kan vi se ett ökat tryck framöver och en stor utmaning är att kunna möta behoven med lämplig personalstyrka och anpassade lokaler.

En lösning på korttidsvistelse på hemmaplan är nödvändig för att i framtiden kunna säkra att kommunen kan verkställa de beslut som är beviljade. Idag är vi helt beroende av att kringliggande kommuner kan ta emot våra brukare.

En långsiktig lösning på utökning av LSS-handläggare måste genomföras då efterfrågan har lett till belastning på nuvarande handläggare som inte är hållbart.

Nyckeltal/statistik

(Ekonomi-Prestation-Kvalitet)

| MÅL | 2013 | 2014 |
|---|-------------|-------------|
| Vård och omsorg, nettokostnad per invånare | 8 346 | 8 650 |
| Hälso- och sjukvård, nettokostnad per invånare | 1 445 | 1 500 |
| Omsorg funktionshinder, nettokostnad per invånare | 2 845 | 2 850 |
| Individ- och familjeomsorg, nettokostnad per invånare | 2 820 | 3 000 |
| RESULTAT | 2013 | 2014 |
| Vård och omsorg, nettokostnad per invånare | 8 892 | 8 966 |
| Hälso- och sjukvård, nettokostnad per invånare | 1 499 | 1 542 |
| Omsorg funktionshinder, nettokostnad per invånare | 2 718 | 2 849 |
| Individ- och familjeomsorg, nettokostnad per invånare | 2 990 | 3 033 |

Tillväxt och utveckling

Verksamhetschef: Anders Wanstadius

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGETAVVIKELSE 2014 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 20 934 | 15 710 | 15 927 | 217 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 4 119 | 2 398 | 4 786 | 2 388 |
| - EU-bidrag | 690 | 0 | 1 319 | 1 319 |
| - Övriga intäkter | 4 698 | 3 470 | 4 317 | 847 |
| Summa intäkter | 30 441 | 21 578 | 26 349 | 4 771 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -23 390 | -22 897 | -28 699 | -5 802 |
| - Lokalkyror | -5 383 | -6 178 | -6 602 | -424 |
| - Köp av verksamhet | -1 961 | -2 035 | -2 159 | -124 |
| - Kapitalkostnader | -7 793 | -10 010 | -9 275 | 735 |
| - Övriga kostnader | -43 718 | -42 708 | -41 919 | 789 |
| Summa kostnader | -82 245 | -83 828 | -88 654 | -4 826 |
| Nettokostnader | -51 804 | -62 250 | -62 305 | -55 |
| Nedskrivning av mark | -21 295 | 0 | 0 | 0 |
| Nettokostnader inkl nedskrivning | -73 099 | -62 250 | -62 305 | -55 |

Årets resultat

Det ekonomiska utfallet för Tillväxt och utveckling visade en negativ budgetavvikelse på 55 tkr. Exklusive den positiva avvikelsen på kapitalkostnader är den negativa avvikelsen 790 tkr. Arbetsmarknadsenheten är den verksamhet som hade den största avvikelsen.

Näringslivsenheten visade en positiv budgetavvikelse på 146 tkr. Bidraget till Industristiftelsen uppgick till 476 tkr. Ett mindre överskott uppstod då det inte blev några BoDagar 2014. Även inom några andra områden blev kostnaderna något lägre än planerat, då vi funnit partners som varit ekonomiskt delaktiga. Företagarnas Afton är ett sådant exempel där Ivetofta Sparbank medverkade som partner.

Arbetsmarknadsenheten (AME)

AME redovisar en negativ budgetavvikelse på 1 mnkr. Sexton personer istället för budgeterade nio fick tidsbegränsade anställningar inom olika verksamhetsområden. Detta var en medveten insats i syfte att förhindra en ökning av försörjningsstödet, samtidigt som arbetslösa ungdomar eller långtidsarbetslösa fick möjlighet att skaffa sig nya yrkeskunskaper och färskna meriter. Under budgetåret förändrades anställningsformen från

Särskilt Anställningsstöd till Nystartsjobb. Detta innebar en högre kostnad för arbetsgivaren.

111 unga fick feriearbete i kommunala verksamheter och föreningar. Antalet ferieanställda motsvarade 64 % av de sökande.

BromöllaBryggan byggde en avskiljarbrunn till biltvätt av kommunala tjänstebilar, ett krav från Myndighetskontoret. Nya satsningar på Magasinet samt en ny utbildningslokal, medförde nya hyreskostnader samt engångskostnader för installation av larm- och brandutrustning.

Kultur- och biblioteksenheten visade en positiv budgetavvikelse på 89 tkr. Överskottet förklaras med otydlighet i det gemensamma systemet för mediainköp och att driftskostnaderna för biblioteksdatasystemet blev något lägre efter katalogsammanslagningen.

Turist- och fritidsenheten visade en negativ budgetavvikelse på 63 tkr.

Tekniska enheten visade en positiv budgetavvikelse på 150 tkr, exklusive den positiva avvikelsen på kapitalkostnader som var 720 tkr.

Följande punkter ska redovisas utifrån kommunfullmäktiges beslut KF § 108 2013-06-17 och § 191 2013-11-25.

• *Förvaltningen uppmanas att se över och justera sina taxor.*

Turist- och fritidsenheten har under året sett över de olika taxorna för idrottshallarna, samlingslokalerna och simhallen. En justering av taxorna gjordes efter denna genomgång.

• *Förvaltningen uppmanas att aktivt söka extern medfinansiering.*

- Utvecklingsmedel från Region Skåne till Mångspråksprojektet Skåne Nordost.

- Projektbidrag från Region Skåne till projektet Ung redaktion som ingår i regionens satsning på folkbiblioteken som kulturhus.

- Inköpsstöd från Kulturrådet till folk- och skolbiblioteken för inköp av media.

- EU-bidrag genom Leader till projektet Ifö Center Sambandscentralen.

- Projektet Havsdrakarnas Hus, EU-bidrag genom Leader.

- Ersättning i form av anordnarbidrag och lönebidrag, Arbetsförmedlingen.

- ESF-rådet för Kompetensare 2.0.

- "Tjeiprojektet" har tilldelats bidrag från Skåneidrotten.

• *En "ringlinje", lokal busstrafik, inrättas i samband med att Pågatågstrafiken kommer igång.*

Från och med april 2014 erbjuds ett ringlinjekoncept inom Bromölla, Nymölla och Gualöv i samarbete med Skånetrafiken, genom efterfrågestyrd trafik under helgerna som ett komplement till neddragningar i busstrafiken. Förvaltningen har för avsikt att stegvis vidareutveckla ringlinjekonceptet så att även andra delar av kommunen kan erbjudas detta.

• *Erbjuda samma antal feriearbetsplatser som under 2013.*

Samma antal feriearbetsplatser erbjöds under 2014.

Investeringsredovisning

Personalbyggnaden på Åsen blev äntligen klar. Strandängens motionsslinga samt alla miljöstationer har försetts med belysning. I övrigt färdigställdes en etapp på Allarpsvägens gång- och cykelväg. Mätenheten fick en ny bil.

Lös konst köptes in i form av två konstverk i brons, s. k. gurtills, av konstnärinnan Eva Fornåå. Konstverken kommer att placeras i bibliotekets "amfiteater" och invigs under första halvåret 2015. Leksulpturer, i form av två katter och tre hästar köptes in till förskolan Törnsångarens gård. Skulpturernas invigning med tal och eldslukare var mycket välbesökt.

Viktiga händelser under året

Näringslivsenheten arbetade enligt den av kommunstyrelsen fastställda näringslivsplanen. Denna plan är indelad i fem olika avsnitt: insatser för befintligt näringsliv, stimulans för ökat nyföretagande, företagsetablering, profilering av kommunen samt medverkan i regionalt näringslivsarbete.

Bromölla har fortfarande relativt låg, lokal konjunktur och höga arbetslöshetstal. Det skedde dock inga större varsel under året och i Arbetsförmedlingens statistik framgår att arbetslösheten minskade något, även på ungdomssidan. Det lokala arbetsmarknadsrådet och kommunens interna arbetsmarknadsgrupp arbetade aktivt med frågor kopplat till ungdomsarbetslösheten. En handlingsplan finns och följs.

Bromölla kommun fick generellt sett gott betyg i de mätningar av lokalt företagsklimat som förekommit. I UC:s och Justitias sammanställning över aktiebolagens resultatillväxt blev kommunen högst rankad i Skåne.

Att förbättra förutsättningarna för ett ökat nyföretagande

både på kort och lång sikt är en ledstjärna och samspelet med Bromölla NyföretagarCentrum och Ung Företagsamhet (UF) är viktigt. Tillsammans med dessa parter genomfördes en två dagars "Tankeverkstad" för samtliga elever i årskurs 8. Likaså medverkade ett 15-tal Bromöllaungdomar i projektet "Sommarföretagarna".

Företagsafaris har ägt rum för såväl lärare som politiker i kommunstyrelsen. Syftet var att förbättra relationer och öka förståelsen för näringslivets villkor. På Åbylyckorna ägde marknadsföringsrum i mindre skala. Efterfrågan på lediga lokaler ökade.

Ett digitalt nyhetsbrev för företagare startades i slutet av året.

Inom landsbygdsutvecklingen, på regional nivå, lämnades en strategi inför ny programperiod, "Lokalt Ledd Utveckling", in till Jordbruksverket. Här samverkar vi med Kristianstad, Östra Göinge och Osby i området Skånes Ess.

På lokal nivå bör nämnas att Näsums byutveckling var väldigt företagsamma och projektet Ifö Center fick mycket uppmärksamhet. På Skåne Nordost-nivå påbörjades det gemensamma arbetet med Färdplan 2020. Bland fokusområden återfinns arbetsmarknadsfrågor. Samarbetet inom näringslivsområdet med Sölvesborgs kommun har utvecklats. Bl.a. togs en handlingsplan fram tillsammans med Furulundskolans ledning i syfte att utveckla samspel med lokalt näringsliv och få in fler inslag av entreprenörskap i skolan. Årets tillställning av "Företagarnas Afton" blev lyckad och 175 personer var på plats denna kväll.

Arbetsmarknadsenheten (AME)

Under året fick totalt 339 arbetssökande kommuninvånare någon form av anpassad insats via AME. I syfte att bättre hantera svår problematik kring vissa personer bildades en samverkansgrupp mellan IFO, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, psykiatrin, Hälsoingen, Tryggakliniken och AME. Målet med gruppens arbete är att minska rundgången mellan olika myndigheter. Vid sittande bord finns möjlighet att fatta snabba beslut om insatser för den enskilde med dennes skriftliga medgivande.

Magasinet skapades som en återbrukscentral för kommunens begagnade inventarier och övrig utrustning. Syftet är att framöver minska verksamheternas kostnader för nyinköp.



Konstnären ROA gjorde en muralmålning på Malverket.
Foto: Viktoria Unosson

Inom ramen för kommunal praktik fick 75 personer möjlighet att pröva på ett yrke under minst tre månader. Inom det kommunala informationsansvaret, KIA, fick 23 avhoppade elever personlig handledning. EU-projektet Kompetensare 2.0 upphörde halvårsskiftet 2014. Projektet ledde till att 73 % av deltagarna fick arbete, främst inom den privata sektorn. Framgångsfaktorerna i Kompetensare 2.0 implementerades till stor del i AME:s befintliga verksamheter. Kostnaden för projektet delades mellan AME och EU.

AME:s deltagare bidrog på många sätt till en mer attraktiv kommun. Deras skötsel av vandringsleder, stränder, miljöstationer och andra allmänna platser resulterade i en trivsammare miljö för kommuninvånare och turister. Därutöver skötte AME:s deltagare kommunens bilar, pensionärsträdgårdar, sömnadsuppdrag och mycket annat.

Kultur- och biblioteksenheten

Bromölla bibliotek har tillsammans med övriga kommuner inom Skåne Nordost arbetat med utformning och uppbyggnad av webbplatsen Arena.

Beslut om ett nytt integrerat skol- och folkbibliotek i Näsutogs och arbetet påbörjades tillsammans med fastighetsenheten och Näsutogs skola.

Under året har deltagandet och intresset för programverksamheten i bibliotekshuset varit mycket stort. Programverksamheten breddades och fler aktörer involverades. Bromölla bibliotek deltog för första gången med programpunkter i festivalen "Berättarkraft" som initierades av Olofströms bibliotek. Årets stora händelse och största samordnade arrangemang var Sanna Nielsens uppträde på Ifötorget med efterföljande signering. Ung Kulturskymning, som besöktes av ett 100-tal ungdomar, arrangerades för andra året i rad. Åtta scenkonstföreställningar för små barn genomfördes i

samarbete med Sölvesborgs kommun och SISSE-kassar med böcker lånades ut vid varje föreställning för att stimulera fler barnfamiljer att läsa böcker.

Kultur Ungdom Barn (KUB) arrangerade under året scenkonstföreställningar för alla elever i åk F-9. Åtta lokala kulturprojekt genomfördes. Utöver detta bjöd Dansstationen/Månteatern Bromölla kommun på totalt 18 workshops. Inom ramen för kultur i förskolan visades tre föreställningar. Barnen på kommunens förskolor skrev en gemensam bok utifrån vårens tema och 155 böcker delades ut till barnen och de olika avdelningarna. Under hösten genomfördes även en pedagogkväll, då de arbetade med barnkonventionen. En regional inspirations- och fortbildningsdag för förskolepersonal, "Livsviktigt", arrangerades genom nätverket Ung Kultur Nordost, Musik i syd och Riksteatern Skåne. Årets tema var rörelse. I Bromölla finns även Kulturslantén, som är en kulturpott riktad till ungdomar mellan 16-25 år.

I samarbete med konstnärnätverket i Bromölla arrangerades två utställningstillfällen: "Våryran" i samverkan med Bromöllas näringsliv och "Konstkraft", en utställning på Bromölla bibliotek. Ett 25-tal konstnärer och konsthantverkare deltog.

Tolv av hembygdsföreningarnas byggnader skadeinventerades tillsammans med Skånes Hembygdsförbund och rapporter presenterades på en gemensam träff och presskonferens.

Stengodsfontänen Scanisaurus av Gunnar Nylund fick nya fogar och ett arbete med att ta fram en vård- och skötselplan för verket inleddes.

Kommunens kulturella kreativa näringar (KKN) erbjöds, i samarbete med näringslivsenheten, olika möjligheter att sprida information om sin verksamhet. I december arrangerades ett Kulturmingel på Ifö Center där temat var Kulturella Kreativa Näringar och en referensgrupp för KKN i Bromölla bildades.

Flera utvecklingsprojekt som finansierats med medel från Region Skåne pågick under året.

Filmprojektet Skåne Nordost, som pågått under tre års tid, avslutades. Projektet har under året bl.a. bidragit till en fortbildning i film för bibliotekspersonalen samt utdelning av stipendiet Filmpottan.

Projektet "Ung redaktion" avslutades och ingår nu i bibliotekets ordinarie verksamhet. Utöver flera uppslag publicerade redaktionen under våren en hel ungdomsbilaga i tidningen INFO-Bladet. Redaktionen fick god uppmärksamhet både i regionen och i media, bl.a. ett fint reportage i Sydnytt inför Eurovision Song Contest.

Mångspråksprojektet fortsatte under året. Projektet syftar till att lyfta fram och förbättra tillgången till mångspråkig litteratur via biblioteken i Skåne samt utveckla samarbetet mellan deltagande bibliotek och andra aktörer.

Projektet "Ifö Center Sambandscentralen" har varit en stor framgång och projektet har, framför allt genom ROA:s muralmålning på Malverket, uppmärksammats stort internationellt. Projektet har under året arbetat med att iordningsställa kollektivverkstad och fungerande utställnings- och kurslokaler. En stor utställning om Gunnar Nylund har visats. Betongkurser och flertalet visningar har genomförts. Projektet har beviljats projektstöd av Leader Skånes Ess.

Turist- och fritidsenheten

Havsdrakarnas Hus har under sommaren gått in i projektets nästa steg, fältarbete uppe vid Åsen. Inför sommaren planerades tre testgrävningar för besökare, men det resulterade i 25 fullbokade turer. Projektet slutredovisades till Leader Skånes Ess under vintern.

En ny halltidsfördelningsordning togs fram och beslutades av kommunstyrelsen. Idrottshallarna besiktigades och hallarnas utrustning fräschades upp. Under hela året har flera föreningsbesök gjorts. Dessutom arbetades ett reviderat bidragssystem fram tillsammans med föreningarna. Nationaldagsfirandet på Ifötorget slog besöksrekord.

På fritidsgården Tunnan pågick Tjeiprojektet under senhösten med flera aktiviteter för tjejer. "Kul i Lov" gjordes om till en mässa med flera aktiva föreningar. "Bromöllaläget" var åter en succé med flera nya aktiviteter.

Uppfräschningen av Strandängens badplats slutfördes. Vid en stickprovskontroll i vecka 30 besöktes badplatsen av 1000 personer. Nu erbjuder badplatsen rekreation, gym, WC, grillplatser och hundbadplats. Motionsslingorna i Valje förbättrades i samarbete med BroSö orienteringsklubb. Ny broschyr med uppdaterat kartmaterial för Näsuviksleden finns nu tillgänglig.

I år ansökte 26 föreningar om investeringsbidrag. Fördelningen av bidraget ligger på politisk nivå. Verksamhetsbidrag grundar sig på antal aktiva och 20 föreningar sökte. Egenanläggning/lokalbidraget fördelades på 36 kultur- och fritidsföreningar.

Evenemanget O-ringen var en stor succé för Bromölla. Bromöllaetappen i Vånga var välbesökt (cirka 200 aktiva besökare/dag i vår O-ringen-turistbyrå), vilket resulterade i ett uppsving inom turistnäringen.

Årets Humletidning distribuerades i 115 000 brevlådor. Därutöver trycktes Humlekartan i 60 000 exemplar. Flera visningsresor genomfördes runt Humleslingan bl.a. för journalister och för Karlshamns kommun. Under årsmötet för biosfärområdet "Blekinge arkipelag" inbjöds turistenheten att inspirera om hur destination Humleslingan vuxit fram. Kultur- och fritidsguiden för Bromölla stylades om och delades ut till samtliga hushåll. Turist- och fritidsenheten marknadsförde sig under året via Instagram.

Simhallen har fortsatt haft många besökare under året.

Turistenheten var ambassadör för kommunen i Leaderfiskeprojektet och synliggjorde sig i Finland och i Italien. Flera nya kontakter har knutits.

Tekniska enheten

Verksamhetschefen på Tillväxt och utveckling slutade efter sommaren och ersattes tillfälligt i väntan på att den nya verksamhetschefen skulle börja i januari 2015.

På drift- och underhållssidan har årets stora underhållsinsatser med bl. a. toppbeläggningsarbeten och utbyte av belysningsarmaturer fortsatt i princip som planerat. Mycket tid ägnades åt att ta fram underlag till ny upphandling av skötse-
lentreprenad på gatu- och grönyteskötsel i Bromölla kommun. Projekteringen av Fågel Fenix väg har påbörjats, vilket innebär att Ivöstrand kan fördes med allmänna kommunikationer.

Uppgradering av kommunens kartsystem fortsatte under året. Inom renhållningsområdet var tekniska enheten behjälplig till fullmäktigeberedningen som utreder hur insamlingen av hushållsavfall ska utföras i framtiden. Kommunekologen ägnade mycket tid åt att färdigställa den nya översiktsplanen.

Intern kontroll

Stickprovskontroller gjordes på fakturor rörande Ivöstrand utan några anmärkningar.

Framtidsutsikter

Näringslivsenheten

Näringslivsstrukturen, där ett fåtal arbetsgivare svarar för merparten av Bromölla kommuns arbetstillfällen, innebär att sårbarhet finns. Inom industrin sker fortlöpande rationaliseringar, vilket innebär att våra större företag, oavsett konjunkturläge, tenderar att inte efterfråga mer arbetskraft. 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 växer.

Det är även fortsättningsvis av stor vikt att kommunen, tillsammans med lokalt näringsliv, genom bl.a. Bromölla NyföretagarCentrum och Ung Företagsamhet, fortsätter arbetet vad gäller att förbättra förutsättningarna för ett ökat nyföretagande.

Både näringslivsrådet och arbetsmarknadsrådet är fortsatt viktiga forum. Vårt samverkanssätt syftar till att få parterna fokuserade vid samma mål samt att få till stånd ett brett engagemang kring såväl näringslivs- som arbetsmarknadsfrågor. Det är angeläget med vidare satsningar på boende-, centrum- och landsbygdsutveckling.

Vi ska verka för en större regional kraftsamling som stärker vår arbetsmarknadsregion. Samarbetet med Sölvesborgs kommun ska utvecklas vidare och i Skåne Nordost ligger Färdplan 2020 till grund för arbetet.

Arbetsmarknadsenheten

Arbetsmarknadspolitiken för år 2015 och framåt är ännu inte klar. Vilka statliga resurser kommunerna kommer att få tillgång till inom anordnarbidrag och anställningsstöd är fortfarande mycket osäkert.

En förändring av organisationen kring det kommunala informationsansvaret (KIA) påbörjades under 2014 och kommer att genomföras våren 2015, då ny lagstiftning träder i kraft. Kommunerna kommer då att få ett aktivitetsansvar (KAA) där Skolinspektionen blir tillsynsmyndighet. Målsättningen med det lokala förändringsarbetet har varit att utöver en anpassning till lagen, även kunna erbjuda bättre stöd till gymnasieskolans avhoppade elever samt för elever som efter 3-årig gymnasieskola inte har uppnått fullständiga betyg.

Ungdomsarbetslösheten minskade något under 2014, men kommer fortfarande att vara över 20 % de nästkommande åren enligt flera prognoser. AME kommer att arbeta aktivt för att pröva nya vägar i syfte att minska den enskildes tid i passivitet, genom praktik, arbete och studier. AME planerar för en "mötesplats" för kommunens arbetslösa. Vi vill skapa en plattform för "en dörr in", där arbetssökande kan få stöd och hjälp samt behövlig information.

I samarbete mellan IFO och AME planeras tre nya verksamheter:

- Arbetsutbildning/socialutbildning med fokus på vardagsstruktur för personer som inte är "anställningsbara".
- Sysselsättning över sommarlovet för studerande personer över 18 år, som söker försörjningsstöd.
- Aktiviteter för nyanlända som har stora språkhinder.

Enligt beslut i KF ska "Ungjobb" genomföras och en mnkr är avsatt i budget för ändamålet. AME och näringslivsenheten arbetar i förening för att skapa en hållbar modell. Inom projekt "Region Skånes ungdomssatsning på Skåneleden" kommer AME, Turist- och fritidsenheten och Kristianstads kommun tillsammans genomföra insatser. Inom projektet kommer några ungdomar kunna visstidsanställas för genomförandet.

AME-verksamheter inom Skåne Nordost fortsätter arbetet med planering kring ett eller flera gemensamma EU-projekt.

Kultur- och biblioteksenheten

I ett förändrat medielandskap ställs folkbiblioteken inför nya spännande utmaningar och biblioteket spelar en viktig roll som möteplats och demokratisk arena. För att möta framtidens behov kommer Kultur- och biblioteksenheten att fortsätta arbetet med att utveckla biblioteket till en kulturmötesplats där läsning, berättelser, kunskap, information, kreativitet och skapande står i centrum.

2015 kommer enheten att påbörja arbetet med att göra vissa fysiska förändringar och förbättringar av våra befintliga lokaler. Detta för att kunna skapa nya förutsättningar till delaktighet och skapande. Vi kommer att öppna upp dörrarna ut mot den nya Krumelurparken som ska ta form framöver. En park där mötet med konst och berättande ska vara centralt.

Enheten arbetar ständigt med att utveckla samverkan mellan kulturarbetare, kulturföreningar, studieförbund och andra aktörer för att skapa en levande kulturmötesplats i Bromölla. Tillsammans med näringslivsenheten kommer en handlings-

plan för kommunens kulturella och kreativa näringar tas fram. Vi kommer ständigt att arbeta för att implementera och öka kunskapen om kulturens värde för utvecklingen av lokalsamhället och för människors välbefinnande. Vidare kommer enheten att värna om barnens rätt till kultur.

Genom vårt arbete vill vi nå ut till nya målgrupper för att bl.a. underlätta integration och skapa en större mångfald i verksamheten. Utvecklingsprojektet Ifö Center kommer att spela en viktig roll för kommunens kulturverksamhet i framtiden.

Turist- och fritidsenheten

I Bromölla kommun finns sju kommunala badplatser som kommer att få en upprustning de kommande sju åren. Detta är ett led i utvecklingen av besöks- och turistnäringen. Badplatserna ska göras mer tillgängliga och attraktiva. 2015 års badplats för upprustning är Valje badplats.

Det nya reviderade bidragssystemet planeras att tas i bruk under slutet av 2015. Därutöver kommer alla bidragen kunna sökas digitalt under året.

Simhallen kommer att installera en av Sveriges största offentliga infrabastu. Gymytan i simhallen kommer göras mer luftig och en del redskap byts ut. Därutöver kommer simhallens personal genomgå en städutbildning och de olika städredskapen förnyas.

Näsumaviksleden kommer att få nya spänger och göras mer tillgänglig.

Tekniska enheten

Tekniska enhetens arbete med översiktsplaner, detaljplaner och den operativa verksamheten har stor och viktig betydelse för kommunens utveckling. Det är därför viktigt att jobba med åtgärder i nutid så att förutsättningarna blir så bra som möjligt i framtiden.

Det nya avtalet av driften av park och gator som Peab tilldelades kommer att träda i kraft september 2015. Arbetet med att byta ut föråldrad gatubelysning samt utföra ny toppbeläggning fortsätter.

Ivöstrandsprojektet fortsätter och efterhand som området byggs ut kommer behovet av skötsel och drift att öka belastningen på tekniska enheten.



Boulebarnorna på Ivöstrand blev klara.
Foto: Viktoria Unosson

Nyckeltal/statistik

(Ekonomi-Prestation-Kvalitet)

| MÅL | 2013 | 2014 |
|--|-------------|-------------|
| Turism- och besöksnäringen, omsättning kr/invånare | 69,8 | 68,5 |
| Allmänkultur, total kulturverksamhet, kr/invånare | 39,6 | 38,8 |
| Bibliotek, utlån/invånare | 5,3 | 5,3 |
| Antal företagsbesök | 50 | 75 |
| Antal företagsträffar | 10 | 10 |
| Antal nyhetsbrev | 10 | 10 |
| RESULTAT | 2013 | 2014 |
| Turism- och besöksnäringen, omsättning kr/invånare | 77,4 | 76,9 |
| Allmänkultur, total kulturverksamhet, kr/invånare | 33,5 | 35,9 |
| Bibliotek, utlån/invånare | 5,0 | 4,8 |
| Antal företagsbesök | 79 | 80 |
| Antal företagsträffar | 12 | 12 |
| Antal nyhetsbrev | 11 | 11 |

Utbildning

Verksamhetschef: Sven Håkansson

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET- AVVIKELSE 2014 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 8 795 | 8 120 | 8 956 | 836 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 7 229 | 4 724 | 9 012 | 4 288 |
| - EU-bidrag | 114 | 0 | 2 004 | 2 004 |
| - Övriga intäkter | 1 404 | 880 | 2 227 | 1 347 |
| Summa intäkter | 17 542 | 13 724 | 22 199 | 8 475 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -143 490 | -143 309 | -150 536 | -7 227 |
| - Lokalkyror | -25 171 | -23 814 | -23 835 | -21 |
| - Köp av verksamhet | -33 108 | -39 088 | -40 804 | -1 716 |
| - Kapitalkostnader | -1 951 | -3 002 | -2 568 | 434 |
| - Övriga kostnader | -10 509 | -7 156 | -7 227 | -71 |
| Summa kostnader | -214 229 | -216 369 | -224 970 | -8 601 |
| Nettokostnader | -196 687 | -202 645 | -202 771 | -126 |

Årets resultat

Totalt visade verksamhetsområdet Utbildning en negativ budgetavvikelse på 126 tkr.

Inom verksamhetsområdet fanns både positiva och negativa avvikelser. Större avvikelser var de interkommunala ersättningsarna som visade en positiv budgetavvikelse på 1 400 tkr samt skolmåltider och skolskjuts som visade negativa budgetavvikelser på 600 tkr vardera.

Musikskolan visade en positiv budgetavvikelse på 40 tkr.

Extern finansiering fanns i olika projekt. Dessa visade på ökade intäkter i förhållande till vad som beräknades samtidigt som projekten genererade motsvarande kostnader.

Följande punkter ska redovisas utifrån kommunfullmäktiges beslut KF § 108 2013-06-17 och § 191 2013-11-25.

• Att andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska ligga på en nivå över genomsnittet i riket.

Andelen elever i åk 9 med gymnasiebehörighet blev läsåret 2013/14 86,8 %, vilket ligger i paritet med resultatet i riket på 86,9 %.

• Att resultatet på de nationella proven, andelen godkända elever, ska öka i samtliga ämnen i jämförelse med 2013.

De nationella proven håller inte alltid samma svårighetsgrad och därför går det inte att jämföra resultatet rakt av mellan åren.

Åk 3

- Svenska: 58 % godkända i alla delprov, sämre än föregående år (2013: 72 %).

- Matematik: totalt sett färre elever med godkänt i alla delprov, 44 % (59 %) däremot fler delprov där resultatet översteg 90 % godkända elever.

Åk 6

- Svenska: i stort sett oförändrat, 92 % godkända (93 %). För svenska som andraspråk är resultatet sämre, 38 % (57 %).

- Matematik: något sämre, 86 % godkända (91 %).

- Engelska: något sämre, 86 % godkända (92 %).

- NO-ämnen: totalt sett något sämre. Biologi 100 % godkända (88 %), fysik 95 % (100 %), kemi 80 % (96 %).

- SO-ämnen: i stort sett oförändrat. Geografi 75 % godkända (100 %), historia 100 % (76 %).

Åk 9

- Svenska: något sämre, 93 % godkända (99 %). För svenska som andraspråk är resultatet sämre, 57 % (100 %).

- Matematik: oförändrat, 90 % godkända (90 %).

- Engelska: något sämre, 96 % godkända (100 %).

- NO-ämnen: totalt sett något bättre. Biologi 93 % godkända (85 %), kemi 91 % (91 %).

- SO-ämnen: i jämförbart ämne sämre. Historia 91 % godkända (100 %).

• Att en utvärdering av försöket med tvårättersmeny på Dalaskolan Södra genomförs.

Utvärdering av nöjdheten med skolmaten i åk 7 gjordes. Humleskolan, som inte har två rätter, fick bättre resultat än Dalaskolan Södra, som erbjuder två rätter. Däremot har ingen jämförelse på endast Dalaskolan Södra före och efter införandet gjorts.

• På försök under 2014 införa ett frukosterbudande för eleverna på Dalaskolan Södra och Humleskolan.

På Humleskolan har eleverna möjlighet att köpa frukost. På Dalaskolan Södra fanns inte möjligheten under 2014, men det kommer att starta inför 2015.

• *Att en extern utredning/översyn genomförs inom fritidshemsverksamheten vad gäller innehåll samt personal- och lokalbehov.*

En utredning genomfördes av PwC. Utredningen och den där efter framtagna åtgärdsplanen med ett antal utvecklingsområden redovisades. Se mer under Viktiga händelser under året.

• *Genomföra en fortsatt utbyggnad av förskoleverksamheten utifrån antagen plan.*

I enlighet med planen byggdes Törnsångarens och Dalafurets förskolor ut under året. I samband med detta stängdes Gläntans förskola. Förberedande arbete inför en ny förskola fortsatte.

• *Att ambitionen ska vara att öka personaltätheten inom förskoleverksamheten.*

Under året utökades förskoleverksamheten med fyra tjänster, varav en specialpedagog.

• *Undersöka behov och förutsättningar för att ha öppet alla kvällar och nätter, såväl vardagar som helgdagar, inom nattomsorgen på Törnsångaren.*

Nattverksamheten flyttades till Törnsångaren inför höstterminen. Därefter har förutsättningarna för en utökning undersökts och kommer att genomföras under 2015.

• *Att utreda möjligheterna att gå vidare med önskad sysselsättningsgrad inom utbildningsområdet.*

Möjligheterna för önskad sysselsättning inom skola/förskola påbörjades och fortsätter under 2015.

• *Att en strävan mot att uppnå kommunfullmäktiges mål att minst 25 procent ekologiska livsmedel används vid tillagningen av mat.*

För hela 2014 blev andelen ekologiska livsmedel 17,5 %. Under andra halvåret var 22,5 % av livsmedlen ekologiska.

• *Förvaltningen uppmanas att se över och justera sina taxor.*

För barnomsorgsavgifterna gör maxtaxans konstruktion att kommunen ligger på högsta möjliga avgifter för att kommunen ska få statsbidrag. Avgiften till musikskolan utgår från prisbasbeloppet och räknades upp inför året.

• *Förvaltningen uppmanas att aktivt söka extern medfinansiering.*

Extern finansiering skedde enligt följande:

- Handledararvode: Högsolan i Kristianstad, Linnéuniversitetet

i Växjö/Kalmar, Malmö Högskola.

- Statens kulturråd: projektet Skapande skola.

- EU-bidrag: Comeniusprojekt på Edenryds skola, kommunövergripande förstudien Within, bidrag för lärlingar via Lärlingsakademien.

- Skolverket: maxtaxa och kvalitetssäkrande åtgärder, ersättning för deltagare i Matematiklyftet och för matematikhandledare, karriärstjänster, ersättning för nattverksamhet, läxhjälp, lovskola.

- Arbetsförmedlingen: ersättning för anställningsstöd, nystartsjobb, trygghets- och utvecklingsanställning samt Fas 3.

- Försäkringskassan.

- Ersättning för elever från annan kommun med skolgång i Bromölla kommun samt för extra resurs från berörd hemkommun.

- Migrationsverket: ersättning för utbildningskostnader för asylsökande barn och elever, integrationsersättning.

- Kammarkollegiet: statsbidrag för utbildning på forskarnivå.

- Arbetsmarknadsenheten: anställningsstöd.

- Sveriges kommuner och landsting: ersättning inom projektet PISA 2015.

- Uthyrning av skollokaler.

Investeringsredovisning

Flera av årets investeringsprojekt var ombudgerade från 2013. Investeringsprojekten för inventarier till Dalafurets förskola och till Dalaskolan Norra genomfördes. Större delen av investeringsprojektet för inventarier till Törnsångarens förskola genomfördes, en mindre del är ombudgerad till 2015.

De två investeringsprojekt som är kopplade till IT och IKT-planen genomfördes enligt plan, delar av årets budget var ombudgerad från 2013.

Viktiga händelser under året

Fokus 2014 var arbetet med att skapa en verksamhet där alla barn och elever lyckas. Utifrån detta syfte tog utbildningsverksamheten fram ett visionsdokument som slutfördes under 2014. Kopplat till visionsdokumentet fick förskolecheferna och rektorerna uppdraget att tillsammans med sin personal ta fram egna syften för sina verksamheter. De har också diskuterat och börjat implementera visionsdokumentet ute på enheterna. I visionsdokumentet är inriktningen på det pedagogiska arbetet beskrivet tillsammans med personal- och ledarkompetens, förhållningssätt och utvecklingsstrategier.

En annan del i arbetet var det kommunövergripande EU-projektet Within som pågick under 2014. Projektet utgick från unga som står långt ifrån arbetsmarknaden. Insatser och resurser kartlades och intervjuer genomfördes med både medarbetare inom olika områden och med de unga själva. Arbetet mynnade ut i rapporten "Är vi nöjda med det här?". Rapporten kommer att ligga till grund för kommunens fortsatta arbete och som ett underlag i kommande ansökningar om EU-projekt.

Med anledning av en revisionsrapport under våren 2014 arbetade Utbildning och individ- och familjeomsorgen gemensamt fram dokumentet "Överenskommelse om samverkan mellan barnomsorgen, grundskolan och socialförvaltningen i Bromölla kommun kring barn som far illa eller riskerar fara illa". Dokumentet innehåller en definition av målgruppen, en beskrivning av skyldigheten att samverka och målet med samverkan. Dokumentet innehåller också skriftliga rutiner för hur anmälan till socialtjänsten ska göras och en beskrivning av arbetsgången för socialtjänstens utredningsarbete. Uppföljning av samverkan mellan förskola, skola och socialtjänst ska göras under 2016.

I syfte att skapa en trygg miljö för barn och elever görs varje år kartläggningar som resulterar i en likabehandlingsplan och en plan mot kränkande behandling. Planerna ska bland annat innehålla en beskrivning av hur enheten arbetar förebyggande och en handlingsplan för hur problem som uppstår hanteras. Kränkningar och diskrimineringar ska anmälas till huvudmannen och en utredning ska göras. En sammanställning av anmälda och utredda fall av kränkningar visar att det under läsåret 2013/14 gjordes 53 anmälningar. Oftast handlade det om kränkningar barn/elever emellan, men även ett mindre antal kränkningar av barn/elever från personal förekom.

Arbetet med IKT-planens genomförande tog ett stort steg framåt 2014. Varje klassrum och varje förskola är nu utrustade med videokanoner. Samtliga pedagoger utrustades med bärbara datorer och skolorna fick trådlösa nätverk. Under våren genomfördes migrering av alla datorer inom Utbildning. Ett nytt operativsystem och en ny plattform för e-posthantering installerades för att öka driftssäkerheten och snabbheten. Inför höstterminen köptes 450 datorer in vilka försåg alla elever i åk 7-9 med en egen dator. Datortätheten förstärktes på F-6-skolorna och förskolorna utrustades med en iPad per avdelning. Under de kommande läsåren kommer mycket kompetensutvecklingstid att satsas på att utveckla pedagogernas kunskap om hur de på bästa sätt använder datorerna i undervisningen.

Nya Törnsångarens förskola invigdes. Foto: Viktoria Unosson



I augusti presenterade Lärarförbundet sin årliga ranking av Sveriges skolkommuner. Rankingens baseras på ett antal kriterier, bland annat lärartäthet, lärarlöner, betygsresultat, andel elever som fullgör gymnasieutbildningen och övergång till högskolan. Både grundskola, fritidshem och förskola ingår i bedömningen. Bromölla kommun placerade sig i år på plats 71 av landets 290 kommuner, en förbättring med 26 placeringar i jämförelse med förra året.

Årets sommarverksamhet var för förskolans del förlagd till Backsippans förskola och för fritidshemmets del till Förskolan 1912. Verksamheterna hade vardera runt 25-30 barn per dag och både barnen, föräldrarna och personalen var mycket nöjda med årets verksamhet. Det varma vädret resulterade i vattenlekar, glass och melon och eleverna på fritidshemmet kunde bada vid Korsholmen.

Förskolan

Inom planen för förskoleutbyggnaden genomfördes en hel del under 2014. Utbyggnaden av Törnsångarens förskola till en förskola med sex avdelningar och tillbyggnaden av en avdelning till Dalafurets förskola färdiggjordes. De nya avdelningarna startade upp i augusti och det gjorde även Nattis, som flyttade från Gläntans förskola till nya lokaler på Törnsångaren. Bromölla kommun är en av kommunerna i landet med flest antal barn på nattis per 1 000 invånare. Efter öppnandet av den nya nattverksamheten har ytterligare barn skrivits in. Det är glädjande att många vill ta del av verksamheten. I samband med dessa utökningar stängdes Gläntans förskola, personalen fördelades mellan andra förskolor och merparten av barnen började på Törnsångaren.

För den nya förskolan med sex avdelningar fortsatte arbetet med att hitta en lämplig placering. Det nya förslaget innebär en lokalisering på Ivöstrandsområdet. Detta kommer att

bli en bra placering för verksamheten med fin miljö och med ett geografiskt bra läge. Med den nya förskolan utökas också antalet avdelningar, vilket kommer att bidra till mindre barngrupper. I samband med den nya förskolans öppnande kommer Förskolan 1912 att stängas och deras lokaler övergår då till Alvikensskolan vilken är i behov av ytterligare lokaler.

Även i ytterområdena har antalet barn ökat. I Näsrum har efterfrågan på förskoleplatser ökat markant under de senaste åren. Dels på grund av ökat antal barn, men även på grund av minskad efterfrågan av dagbarnvårdare. Idag finns inga dagbarnvårdare kvar i kommunen. Det är mycket positivt med befolkningstillväxten, men det innebär också att vi måste hitta lösningar som möter de omsorgsbehov som uppstår. Under 2015 kommer en paviljong att placeras intill Humlelyckans förskola men arbetet med att finna en bättre lösning på sikt pågår.

På Hoppetossans förskola i Gualöv utökades antalet förskoleplatser under 2014 för att tillgodose efterfrågan. Utökningen blev möjlig genom en nära samverkan mellan personalen på förskolan och på skolans fritidshem. De äldre förskolebarnen delar numera lokal med fritidshemmet. På förmiddagen är förskolebarnen ensamma och på eftermiddagen ansluter fritidshemseleverna. Lärmiljöerna har påverkats mycket gynnsamt för både fritidshemmet och förskolan. Pedagogerna är nöjda med verksamheten och responsen från föräldrarna är god. Förhoppningen är att detta på sikt kan ge fler barn på Gualövs skola och lägre kostnader för interkommunala ersättningar.

Under våren anställdes en specialpedagog i förskolan. Med stora barngrupper har antalet barn i behov av särskilt stöd ökat markant och därmed behovet av specialpedagogisk kompetens och stöd till förskolorna. Om allt går enligt planerna ska ytterligare en specialpedagog anställas våren 2015.



Edensryds skola arbetade med barnkonventionen. Foto: Viktoria Unosson

Under föregående läsår genomfördes ett försöksprojekt på några förskolor som innebar en ökad valmöjlighet för vårdnadshavarna att lägga ut vistelsetiden. Projektet omfattar de barn som går i allmän förskola, så kallade 15-timmarsbarn. Tidigare har de varit hänvisade till en fast utläggning av vistelsetiden på förskolan. Numera förläggs de 15 timmarna i samråd med förskolechefen under tre, fyra eller fem dagar i veckan med varierande start och sluttid. Inför läsåret 2014/15 utökades projektet och möjligheten finns nu på alla förskolor. I vissa fall försvåras detta arbete med anledning av stora barngrupper.

Kompetensutvecklingsprojektet Matematiklyftet, som tidigare genomfördes i grundskolan, startades upp i förskolan. Matematiklyftet kommer att pågå under tre terminer och vänder sig till personal som arbetar med de äldre barnen. Annan kompetensutveckling som genomfördes var småbarnspedagogik och utomhuspedagogik.

Skolan

En fortsatt satsning på förstelärartjänster har gjorts. För Bromölla kommuns del blev det åtta nya förstelärare från höstterminen vilket innebär att kommunen nu har tolv förstelärare. Tjänsterna denna gång har inriktning mot svenska, svenska som andra språk samt metodutveckling med digitala verktyg. Den senare med koppling till de genomförda satsningarna enligt IKT-planen. Alla förstelärarna har skrivit under ett uppdrag där förväntningarna och kraven på tjänsten tydliggörs.

Från höstterminen startades en introduktionsklass för kommunens nyanlända elever på Dalaskolan Södra. Tanken med introduktionsklassen är att på en sammanhållen enhet med rätt kompetens kartlägga elevens kunskapsnivå innan eleven klassplaceras. Under terminen var ett 20-tal nyanlända elever inskrivna i introduktionsklassen. Några elever har därefter placerats i Edenryds skola och några på Dalaskolan Norra.

Satsningar på att utveckla matematikundervisningen i grundskolan har pågått med två projekt. I PISA 2015 är fokus på ledning och styrning. Både lärare, skolledning, förvaltning och politiker ingår i projektet som genomförs som kommunräfflar med olika teman. Det andra projektet, Matematiklyftet, med fokus på matematikutveckling, avslutades efter vårterminen. I detta projekt har samtliga lärare som undervisar i matematik deltagit. Kopplat till projektet utsågs några lärare till matematikhandledare med ett övergripande ansvar.



Under hösten påbörjade kommunens rektorer en ettårig kompetensutvecklingsinsats. Målet är att arbetet ska mynna ut i ett material som hjälper rektorerna med det som ofta karakteriserar framgångsrika skolor med bra resultat: tydliga mål, planer, struktur, rutiner och höga förväntningar. Fokus ligger också på kedjan: resultat – analys – förbättringar – genomförande – resultat – analys. Arbetet syftar även till att arbeta som en gemensam organisation samt på analyser av elevernas resultat.

Under våren fick tre av kommunens grundskolor besök av Arbetsmiljöverket som nu genomför en nationell granskning av samtliga kommuner i landet. Inspektionen fokuserar på det systematiska arbetsmiljöarbetet och både skolhuvudmän och enskilda skolor inspekteras. Specifika områden granskningen tittar på är hög arbetsbelastning, hot och våld samt den fysiska arbetsmiljön som buller, ventilation och städning. Mycket var positivt, men naturligtvis fanns förbättringsområden att arbeta vidare med. I stor utsträckning handlade det om att komplettera och förtydliga befintliga handlingsplaner och policys, allt för att skapa kontinuitet och systematik i arbetsmiljöarbetet. Arbetet resulterade bland annat i ett årshjul för arbetsmiljöarbetet.

Årets betygsutfall i årskurs 9 uppvisade både positiva och negativa siffror. Positivt var att meritvärdet ökade för fjärde året i rad till 209 poäng. Meritvärdet beräknas som summan av elevens 16 bästa ämnen, exklusive moderna språk som språkval. 79 % av våra elever hade betyg i alla 16 ämnen, detta ligger över det förväntade resultatet i riket. Betygsutfallet mätt i behörighet till gymnasiet blev läsåret 2013/14 86,8 % vilket ligger i paritet med resultatet i riket på 86,9 %.

SKL presenterade i våras sin årliga rapport Öppna jämförelser i grundskolan. Rapporten presenterar resultat och resurser

på kommunnivå och rangordnar samtliga kommuner i landet utifrån olika faktorer. I årets rapport hamnar Bromölla kommun på plats 97 av 289. Positiva siffror i årets rapport är en ökad andel elever i åk 9 som uppnått målen i alla ämnen och meritvärdet i åk 9 som förbättrats något. Siffrorna avser läsåret 2012/13.

Eleverna i åk 8 och 9 på Humleskolan och Dalaskolan Södra arbetade under två dagar med idéverkstad. Vid genomförandet hade de hjälp av Ung företagsamhet i Blekinge. Syftet var att stimulera till nyfikenhet, kreativitet, entreprenörskap och förhoppningsvis visa på möjligheter till eget företagande i framtiden.

En dag i augusti genomförde ett 50-tal högstadielärare en näringslivsafari i kommunen. I grupper besöktes sammanlagt 16 näringsidkare. Information gavs om vilken hjälp företaget fick med sin etablering, affärsidé, huvudsakliga affärsområde m.m. Vidare diskuterades samverkan med skolan och hur den kan utvecklas.

Under en vecka på sommaren genomfördes sommarskola med 30 elever från åk 6-9. Undervisningen bedrevs i två grupper och eleverna arbetade antingen med matematik eller med engelska. Närvaron var god och de medverkande eleverna visade stort engagemang.

Edenryds skolas internationella EU-projekt avslutades i juni efter flera års projekttid. Eleverna har fått vänner runt om i Europa och de har visat goda sociala och kunskapsmässiga kvaliteter. Under våren hade skolan besök av 45 barn och personal från åtta andra länder och de reste själva iväg vid två tillfällen.

I slutet av 2013 påbörjade PwC ett arbete med att genomlys fritidshemsverksamheten utifrån bland annat personalbemanning och kompetens, styrning och ledning, pedagogiskt innehåll i verksamheten samt samverkan med skola och nattis. Under våren redovisades både utredningen och åtgärdsplanen. Områden som pekas ut som utvecklingsområden för fritidshemsverksamheten är bland annat systematisk uppföljning, samarbetet med skolan, lokaler, bemanning och elevantal.

Antalet inskrivna elever på fritidshemmen har fortsatt att öka och elevgrupperna är idag stora. Under 2015 kommer personalbemanningen att öka något. För att bättre hantera frukosten för eleverna har vissa fritidshem anlitat SBKF för att servera frukost.

Musikskolan

Undervisningen på musikskolan sker både individuellt och i grupp. Elevernas mål är individuella och eleverna har stor delaktighet i sin undervisning.

Under året har tre olika ensembler varit verksamma. Klavertramp, en grupp med inriktning på klaviatur, Stjärnbandet med de lite äldre eleverna och Gummibandet för de äldsta eleverna.

För att locka nya elever till musikskolan har utbudet till skolorna breddats. Nya projekt som tillkom var Majas alfabetssånger och afrikansk musik med djembetrummor. Kännedomen om musikskolan har ökat liksom elevantalet som har ökat de senaste åren.

Musikskolan hade under 2014 konserter på bland annat Bella's Place och på Stärkan i Edenryd med god publik tillströmning.

Framtidsutsikter

Budgetarbetet inför 2015 har utgått från syftet att alla barn och elever ska lyckas. Häri ligger tidiga insatser samt insatser riktade mot barn i behov av särskilt stöd. Under 2015 kommer en elevhälsochef att rekryteras, en specialpedagog i förskolan ska anställas och fritidshemspersonalen utökas. Inom elevhälsochefens ansvar kommer även mottagandet av nyanlända elever att ligga. Inför 2015 ska en förberedelseklass för de yngre eleverna starta upp på Gualövs skola. För detta har personal rekryterats som ska kartlägga elevernas kunskaper innan de klassplaceras.

Ett arbete har påbörjats för att ta fram ett nytt resursfördelningssystem för våra verksamheter med start i grundskolan. Bland annat tittar vi på socioekonomiska bakgrundsfaktorer. Det handlar om barn/elever födda utomlands, utlandsfödda föräldrar, föräldrarnas utbildningsbakgrund, familjer med försörjningsstöd och ensamstående vårdnadshavare. Mellan kommunens skolor finns det skillnader och dessa kan också förklara en del av de skillnader i målpuppfyllelse som finns mellan skolorna.

Skolinspektionen kommer under våren att genomföra tillsyn av kommunens skol- och förskoleverksamhet. En del av tillsynen kommer att ske på huvudmannanivå där förutsättningar och utveckling av utbildningen bedöms. På skolnivå kommer bland annat undervisning och lärande, anpassning och särskilt stöd samt trygghet och studiero att bedömmas. Efter tillsynen tar Skolinspektionen ett beslut som kan innebära föreläggande

om brister konstateras. Skolinspektionen ger även råd och vägledning utifrån vad som framkommer vid tillsynen.

Arbetet med att säkerställa hög behörighet och god kompetens kopplat till kraven på lärarlegitimationen innebär att vi både måste bibehålla och nyrekrytera personal de kommande åren. Konkurrensen om legitimerade pedagoger kommer att hårdna och en bidragande orsak till detta är det faktiska underskottet av utbildade lärare. Förskollärare, matematik- och NO-lärare samt lärare inom vissa praktiskt-estetiska ämnen är svårrekryterade grupper. 2015/16 kommer också pensionsavgångarna att öka vilket gör att behovet av nyrekryteringar ökar.

Nyckeltal/statistik

(Ekonomi-Prestation-Kvalitet)

| MÅL | 2013 | 2014 |
|--|--------|--------|
| Antal inskrivna elever i grundskola | 1 358 | 1 384 |
| Antal inskrivna barn i förskolan | 585 | 576 |
| Antal inskrivna elever på fritids | 497 | 528 |
| Lärarkostnad/elev i grundskolan, kr | 44 300 | 43 800 |
| Personalkostnad/barn i förskola | 69 400 | 77 300 |
| Personalkostnad/elev på fritids | 16 400 | 15 700 |
| Antal inskrivna elever i kommunala musikskolan | 170 | 200 |
| | | |
| RESULTAT | 2013 | 2014 |
| Antal inskrivna elever i grundskola | 1 372 | 1 393 |
| Antal inskrivna barn i förskolan | 581 | 596 |
| Antal inskrivna elever på fritids | 520 | 553 |
| Lärarkostnad/elev i grundskolan, kr | 44 600 | 44 100 |
| Personalkostnad/barn i förskola | 72 600 | 76 000 |
| Personalkostnad/elev på fritids | 16 000 | 16 300 |
| Antal inskrivna elever i kommunala musikskolan | 188 | 200 |

Kommunfullmäktige Kommunstyrelsen

Ordförande: Hans Forsberg, kommunfullmäktige
och Åke Hammarstedt, kommunstyrelsen

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET- AVVIKELSE 2014 |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -4 020 | -4 075 | -4 110 | -35 |
| - Lokalhyror | 0 | -1 | 0 | 1 |
| - Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Kapitalkostnader | 0 | -25 | -42 | -18 |
| - Övriga kostnader | -1 227 | -2 414 | -1 324 | 1 090 |
| Summa kostnader | -5 247 | -6 515 | -5 476 | 1 039 |
| Nettokostnader | -5 247 | -6 515 | -5 476 | 1 039 |

Årets resultat

Den politiska verksamheten redovisade en positiv budgetavvikelse på 1 039 tkr. Nästan hela överskottet hänför sig till att kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov inte utnyttjades.

Viktiga händelser under året

Kommunfullmäktiges beredningar arbetade under verksamhetsåret med följande uppdrag:

- Vård- och omsorgsplan.
- Anhörigstöd.
- Översiktsplan.
- Framtida insamlingssystem för hushållsavfall.
- Kvalitetsplan för skola och förskola.
- Förtroendevaldas arvoden.

Beredningen för barn och ungdom gjorde också en utvärdering över arbetet under mandatperioden.

Nya kommunfullmäktige tillträdde i oktober månad. För kommunstyrelsen och nämnder gällde mandatperioden året ut.

Framtidsutsikter

De flesta förtroendevalda kommer att få kallelser och underlag via läsplatta, vilket gör att kallelser genomförs digitalt och papperskopior minimeras.

Kommunstyrelsens utskott kommer att utökas från tre till fyra från och med den 1 april 2015.

Fullmäktiges beredningar kommer att minska till två fasta beredningar med elva ledamöter i varje beredning och inga ersättare. Därutöver finns arvodesberedningen med en ledamot från varje parti som är representerat i kommunfullmäktige.



Myndighetsnämnden

Myndighetskontoret

Verksamhetschef: Øjvind Hatt

Myndighetsnämnden

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET-AVVIKELSE 2014 |
|---------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Bidrag, exkl. EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -299 | -398 | -308 | 90 |
| - Lokalhyra | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga kostnader | -14 | -30 | -26 | 4 |
| Summa kostnader | -313 | -428 | -334 | 94 |
| Nettokostnader | -313 | -428 | -334 | 94 |

Myndighetskontoret

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET-AVVIKELSE 2014 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 2 374 | 2 100 | 2 640 | 540 |
| - Bidrag, exkl. EU-bidrag | 76 | 0 | 0 | 0 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 2 375 | 2 100 | 2 640 | 540 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -4 240 | -4 333 | -4 263 | 70 |
| - Lokalhyra | -221 | -224 | -224 | 0 |
| - Köp av verksamhet | -27 | -27 | -27 | 0 |
| - Kapitalkostnader | -104 | -102 | -105 | -3 |
| - Övriga kostnader | -2 583 | -2 073 | -3 016 | -943 |
| Summa kostnader | -7 175 | -6 759 | -7 635 | -876 |
| Nettokostnader | -4 800 | -4 659 | -4 995 | -336 |

Årets resultat

Myndighetskontorets samlade resultat för 2014 uppvisade en negativ budgetavvikelse på 336 tkr.

Ganska tidigt under året började prognosen för bostadsanpassningsbidraget att peka mot ett överskridande av budgeten. Vid årsskiftet slutade den negativa budgetavvikelsen på 701 tkr. På samma sätt som för bostadsanpassningsbidragen var byggkontorets inledande prognos negativ, men vid årets slut blev resultatet en positiv avvikelse på 293 tkr. Detta på grund av några större projekt samt lägre kostnader.

Miljökontoret visade en positiv budgetavvikelse på 71 tkr. Ivöstrandsprojektet förde med sig en aktivitetsökning som gav både intäkter och utgifter under 2014.

Följande punkter redovisas utifrån kommunfullmäktiges beslut KF § 108 2013-06-17 och § 191 2013-11-25.

• *Förvaltningen uppmanas att aktivt se över och justera sina taxor.* Under 2014 skedde ingen revidering eller indexreglering av myndighetskontorets taxor.

• *Förvaltningen uppmanas att aktivt söka extern medfinansiering.*

Myndighetskontoret deltog inte i några EU-projekt eller andra aktiviteter med inslag av extern finansiering under 2014.

Investeringsredovisning

Istället för att betala ut bostadsanpassningsbidrag till rullstolsgarage, köps dessa numera in av kommunen och lånas sedan ut till brukarna. Nya köps således bara in vid behov och på så vis används resurserna bättre.

Viktiga händelser under året

För byggkontorets del var aktiviteterna på Ivöstrandsområdet en viktig del av verksamheten.

Utöver arrangemangshallen och trygghetsboendet Vita Sand fanns ytterligare några större bygglovsärenden:

- parhus/radhus på Kanalstigen och i kv. Predikstolen
- ridhus i Klagstorp
- "Utsikten" i Valje
- vårdcentral vid Naturgott
- lagerlokal i Östad (Szabos).

Det bör också nämnas att för första gången på flera år byggdes

mer än bara någon enstaka villa i Bromölla kommun.

Miljökontoret har haft flera projekt på gång under året. Den antagna VA-planen innebar att arbetet för att få bort dåliga avlopp kunde påbörjas med start i norra delen av kommunen. Samråd skedde även med andra kommuner inom Skåne Nordost samt med Miljöförbundet Blekinge Väst för att främja enhetliga bedömningar på området. Aktiviteterna på Ivöstrandsområdet utökades med undersökningar och en påbörjad sanering inför framtagandet av detaljplan för en förskola. Andra objekt som tagit resurser i anspråk är bl.a. "Utsikten" i Valje, de nedlagda sågverken, undersökningar vid Smedåkradeponin och utredningar kring den f.d. brandövningsplatsen.

På livsmedelssidan genomfördes bland annat ett projekt med kontroll av om de maträtter som serveras på pizzerior också innehåller de ingredienser som står på menyn. Avdelningsköken inom äldreomsorgen inspekterades inom ett annat projekt, där fokus låg på verksamheternas rutiner för temperaturkontroll och utbildning av personalen.

Intern kontroll

Följande områden granskades under 2014 i enlighet med den av kommunstyrelsen fastställda internkontrollplanen:

- riktlinjer om bisysslor
- tillämpning av lagen om registerkontroll
- inköp och avrop från gällande ramavtal.

Framtidsutsikter

Ärendena rörande bostadsanpassningsbidrag och parkeringstillstånd kommer sannolikt att bli både fler och mer komplicerade. För parkeringstillståndens del kommer de skärpta kraven förmodligen att innebära en ökning i antalet överklaganden.

Trafikregleringsarbetet, som har fått skötas med konsult hjälp sedan avtalet med Sölvesborgs kommun upphörde, ser ut att få ny ordning framöver. En tjänst som gatu- och trafikingenjör ska utlysas 2015.

Byggekongjunkturen kommer förhoppningsvis att fortsätta den försiktigt positiva utveckling som vi sett under året, och därmed kommer antalet ärenden också att öka. Med tiden kommer det att innebära att behovet av ytterligare personal som många kommuner blev varse i samband med införandet av den

nya plan- och bygglagen för några år sedan, också aktualiseras i Bromölla kommun.

Inom de delar av nämndens ansvarsområde som regleras av miljöbalken och livsmedelslagen m.m. har det inte avisierats några avgörande förändringar på senare tid. Trenden som kunnat skönjas, med revisionen av livsmedelstillsynen som de senaste och mest påtagliga exemplet, är att de statliga myndigheterna ställer betydligt hårdare krav än tidigare på att kommunerna verkligen kan utföra den tillsyn som anses nödvändig.

Nyckeltal

(Ekonomi-Prestation-Kvalitet)

| MÅL | 2013 | 2014 |
|------------------------------------|------|------|
| Bostadsanpassningsärenden | 170 | 170 |
| Trafikärenden | 90 | 70 |
| Egenfinansiering | | |
| Tillsyn enligt plan- och bygglagen | 80 % | 80 % |
| Tillsyn enligt miljöbalken | 35 % | 40 % |
| Tillsyn enligt livsmedelslagen | 75 % | 70 % |
| RESULTAT | 2013 | 2014 |
| Bostadsanpassningsärenden | 131 | 147 |
| Trafikärenden | 48 | 23* |
| Egenfinansiering | | |
| Tillsyn enligt plan- och bygglagen | 54 % | 77 % |
| Tillsyn enligt miljöbalken | 35 % | 35 % |
| Tillsyn enligt livsmedelslagen | 78 % | 84 % |

* Avtal med Sölvesborg om trafikingenjör upphört 140701.

Revisionen

Ordförande: Lars B Bergman

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET- AVVIKELSE 2014 |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -224 | -208 | -203 | 5 |
| - Lokalhyror | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Köp av verksamhet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Kapitalkostnader | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga kostnader | -479 | -508 | -531 | -23 |
| Summa kostnader | -703 | -716 | -734 | -18 |
| Nettokostnader | -703 | -716 | -734 | -18 |

Årets resultat

Revisionen visade ett resultat nära budget. I utfallet ingår enbart kostnader.

Viktiga händelser under året

Under året avrapporterades följande granskningar:

- Granskning av Bromölla kommuns årsbokslut för 2013.
- Granskning av Bromölla Fritidscenter AB.
- Granskningar inom Stöd och omsorg och Utbildning.
- Översiktlig granskning av delårsbokslut.
- Granskning av rutiner vid utbetalning av försörjningsstöd.
- Samverkan kring barn som far illa eller är i riskzonen.
- Samverkan avseende hemsjukvård/avancerad sjukvård i hemmet (ASIH) tillsammans med Region Skåne och samarbetande kommuner.

Bland annat var revisorerna i Bromölla kommun värd för årets gemensamma träff med kollegor från Region Skåne. Vid träffen gavs bland annat tillfälle att lyssna till en intressant debatt mellan kommunalrådet Åke Hammarstedt och Mathias Gerdin (Alternativet).

Framtidsutsikter

Vi går nu in i en ny mandatperiod med delvis ny uppsättning av revisorer. Förutsättningarna för ett gott arbete är stora. Bland annat kommer revisorerna under året att åter upphandla sakkunniga biträden. En nyhet är att även kommunens olika bolag ska revideras av upphandlat företag.

Överförmyndarnämnden

Handläggande tjänstemän: Helen Strandberg
och Gitana Grikaniene

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET- AVVIKELSE 2014 |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - EU-bidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 402 | 600 | 460 | -140 |
| Summa intäkter | 402 | 600 | 460 | -140 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -1 181 | -1 425 | -1 183 | 242 |
| - Lokalhyror | -7 | 0 | 0 | 0 |
| - Köp av verksamhet | -24 | -38 | -65 | -27 |
| - Kapitalkostnader | -11 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga kostnader | -50 | -26 | -46 | -20 |
| Summa kostnader | -1 273 | -1 489 | -1 294 | 195 |
| Nettokostnader | -871 | -889 | -834 | 55 |

Årets resultat

Överförmyndarnämnden redovisade en positiv budgetavvikelse på 55 tkr.

Viktiga händelser under året

Personer i behov av god man och förvaltare har fortsatt öka, en tendens som varat under åtskilliga år tillbaka. Ökningen har dock stabiliserats så att handläggningstider har kunnat hållas inom en bra nivå. Nämndens mål för handläggningstider för ansökningar samt för granskning och arvodering till gode män eller förvaltare hölls.

Antalet ensamkommande barn och ungdomar har ökat i allt snabbare takt, vilket också har ökat arbetsbelastningen för

både nämndens kansli och för dem som åtar sig uppdrag som gode män. Handläggningstiderna för tillsättande av gode män och beslut om arvoden till dessa hölls trots detta inom de tider som är lagstiftade och som antagits av nämnden.

Länsstyrelsen inspekterade verksamheten i början av verksamhetsåret. I de avslutande synpunkterna angavs att de fått intrycket att överförmyndarnämndens handläggning sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt i enlighet med reglerna i föräldrabalken och förmynderskapsförordningen.

Intern kontroll

Utdrag ur polisens belastningsregister samt kontroll ur Kronofogdemyndighetens register skedde stickprovvis på dem med löpande uppdrag. Några avvikelser noterades inte.

Framtidsutsikter

Kraven på ställföreträdare har skärpts och detta innebär att nämnden kräver utbildning och kompetensutveckling. Överförmyndarnämnden kommer att utveckla stödet till ställföreträdarna och följa upp detta.

Valnämnden

Ordförande: Hanne Katterem

| EKONOMISKT RESULTAT (TKR) | BOKSLUT 2013 | BUDGET 2014 | BOKSLUT 2014 | BUDGET- AVVIKELSE 2014 |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| Intäkter | | | | |
| - Taxor och avgifter | 2 000 | 0 | 0 | 0 |
| - Bidrag exkl. EU-bidrag | 1 086 | 0 | 0 | 0 |
| - EU-bidrag | 10 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga intäkter | 40 133 | 300 | 436 | 136 |
| Summa intäkter | 43 229 | 300 | 436 | 136 |
| Kostnader | | | | |
| - Personalkostnader | -25 539 | -998 | -1 020 | -22 |
| - Lokalhyror | -2 256 | -40 | 0 | 40 |
| - Köp av verksamhet | -3 392 | 0 | 0 | 0 |
| - Kapitalkostnader | -18 971 | 0 | 0 | 0 |
| - Övriga kostnader | -26 292 | -402 | -184 | 218 |
| Summa kostnader | -76 450 | -1 440 | -1 204 | 236 |
| Nettokostnader | -33 221 | -1 440 | -769 | 371 |

Årets resultat

Det ekonomiska utfallet visade en positiv budgetavvikelse på 371 tkr. Av detta var 216 tkr överskott för kostnaderna för genomförd folkomröstning.

Viktiga händelser under året

Valnämndens uppdrag inleddes i maj månad med att genomföra valet till Europaparlamentet och en kommunal folkomröstning om arrangemangshall på Ivöstrandsområdet. Det var första gången som en kommunal folkomröstning genomfördes i Bromölla kommun. Därefter fortsatte nämndens arbete efter sommaren med att genomföra valet till riksdag, kommun och landsting den 14 september.

Ett intensivt arbete lades ned för att genomföra båda valen på ett korrekt och bra sätt. Valnämnden har utöver den formella hanteringen fokuserat på uppdraget kring att bidra till ett högt och ökat valdeltagande. Några formella klagomål mot valens genomförande skedde inte, utan valen bedöms av valnämnden ha skett på ett bra sätt.

Vid valet till Europaparlamentet ökade valdeltagandet i Bromölla kommun från ca 34 % till 52 %. En ökning med 18 %-enheter, vilket var den högsta ökningen i landet. Valdeltagandet i riket var 51 %.

I folkomröstningen var valdeltagandet knappt 49 %.

I valet till riksdag ökade valdeltagandet med 1,49 %-enheter till 85,78 %. Valdeltagande för hela landet var 85,81 %.

I valet till kommunfullmäktige var valdeltagandet 82,83 %, en ökning med 1,33 %-enheter. För hela riket var valdeltagandet för kommuner 82,84 %.

Valnämnden är också ansvarig för förtidsröstningen i kommunerna. I vår kommun hade vi förtidsröstningslokaler på Bromölla bibliotek och Öllerbacka äldreboende i Näsrum. Antal förtidsröster ökade med knappt 15 % i förhållande till tidigare val. I valet till riksdag och kommuner var totala antalet 4 456 personer som valde att förtidsrösta. Totalt röstade 8 119 personer i riksdagsvalet och 8 086 i valet till kommunfullmäktige.

Intern kontroll

Alla inlämnade röster lämnas till Länsstyrelsen tillsammans med protokoll från valets genomförande i varje distrikt. Där kontrolleras kommunens räkning och hantering. Några avvikelser vid Länsstyrelsens granskning har inte framkommit.

Framtidsutsikter

Nästa allmänna val planeras till år 2018.

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 som äger ett mindre fastighetsbolag för industriändamål, ett kommunalförbund, en industristiftelse, ett bolag som ska ansvara för utvecklingen av Idrottsparken på Ivöstrandsområdet samt en underkoncern som bedriver elnäts-, fjärrvärme och VA-verksamhet.

AB BromöllaHem

AB BromöllaHem bygger och förvaltar bostäder och lokaler i Bromölla kommun. Fastighetsbeståndet består av 51 fastigheter innehållande 1 007 lägenheter, 49 lokaler, 135 hyresaviserade garage och 205 hyresaviserade p-platser. Ett flertal försäkringsskador belastade resultatet. Investeringarna avser Köpmannen 9 som byggdes om till kontor för Skåne Blekinge Vattentjänst AB. Vidare har byggnation av 16 lägenheter i Valje påbörjats.

| SAMMANDRAG | 2013 | 2014 |
|---|---------|---------|
| Nettoomsättning (tkr) | 71 074 | 72 378 |
| Balansomslutning (tkr) | 434 330 | 435 607 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | 6 518 | 5 568 |
| Soliditet (%) | 10,6 | 11,5 |
| Investeringar (tkr) | 15 352 | 3 691 |
| Antal årsarbetare | 4,0 | 4,0 |

Bromölla Energi och 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 med ca 4 000 kunder. Dotterbolaget Bromölla

Fjärrvärme driver anläggningar för distribution av fjärrvärme i Bromölla kommun, dels i centralorten och dels i Näsrum. Båda bolagen har som övergripande affärsområde att hålla låga priser, ha enkel avgiftsinformation och hög driftsäkerhet. Bromölla Energi & Vatten AB:s elnätsavgifter tillhör de lägsta i landet och Bromölla Fjärrvärmes avgifter ligger ungefär på riksnivå. Bromölla Energi & Vatten AB ansvarar också för debitering av kommunens renhållning. Minskningen i nettoomsättning beror på minskade volymer. Volymer på energisidan fortsätter att minska långsiktigt. Räntekostnaderna blev något högre till följd av nyupplåning. Den genomsnittliga räntan minskade dock jämfört med föregående år. Årets investeringar i elnätet syftar främst till att öka driftsäkerheten genom utbyte av HSP-kablar, ombyggnad av mottagningsstationer och nya HSP-ledningar. VA-verksamhetens investeringar avser främst den fortsatta utbyggnaden av VA-försörjning till Näsrum/Olofström.

| SAMMANDRAG | 2013 | 2014 |
|---|---------|---------|
| Nettoomsättning (tkr) | 86 054 | 82 222 |
| Balansomslutning (tkr) | 314 382 | 327 272 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | 815 | -3 405 |
| Soliditet (%) | 4,5 | neg |
| Investeringar (tkr) | 17 399 | 54 283 |
| Antal årsarbetare | 12 | 5 |

Sölvesborg-Bromölla kommunalförbund

Förbundet (SBKF) bedriver på medlemskommunernas uppdrag gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning, IT, städ och service, måltidsverksamhet samt personaladministration och lönehantering. SBKF uppnådde inte ett resultat i balans. Underskottet beror på att kostnaderna för extern utbildning låg betydligt över budget. De åtgärder som beslutades i delårsrapporten den 31 augusti, 2014 vidtogs till stor del under året vilket gav viss effekt. En åtgärdsplan för att återställa det egna kapitalet utarbetas under våren och ska fastställas av direktionen senast i samband med delårsrapporten 31 augusti, 2015. Medlemskommunerna tog beslut under 2014 att i budget 2015 tillföra medel för att täcka en del av kostnadsökningarna för de elever som väljer extern utbildning. Nya modeller för uppföljning av kvalitet och kostnader behöver utarbetas för att möta medlemskommunernas krav på fortsatta kostnadsminskningar och ökade ambitioner. Utbildningsverksamheten innebär myndighetsansvar och finansieras genom driftsbidrag medan den övriga verksamheten inte har någon myndighetsutövning och finansieras genom betalning av levererade tjänster där medlemskommunerna sätter priset. För att hantera anpassningar av utbildningsverksamheten till ändringar i styrdokument och elevunderlag finns behov av en mycket flexibel organisation. Volymer inom serviceverksamheten är delvis svåra att förutse och anpassningar av kostnaderna sker ofta med viss eftersläpning.

| SAMMANDRAG | 2013 | 2014 |
|---|---------|---------|
| Nettoomsättning (tkr) | 233 071 | 240 753 |
| Balansomslutning (tkr) | 30 944 | 26 007 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | -1 161 | -4 184 |
| Soliditet (%) | 17,4 | 4,6 |
| Investeringar (tkr) | 251 | 5 133 |
| Antal årsarbetare | 314 | 252 |

Bromölla industristiftelse

Bromölla industristiftelse ska verka för att stödja och utveckla näringslivet inom Bromölla kommun, bl.a. 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 året renoverades fyra badrum på hotell Iföhus. Detta finansierades genom upptagande av lån från Bromölla kommun. Stiftelsen anlitar kommunens förvaltningar för administration m.m.

| SAMMANDRAG | 2013 | 2014 |
|---|-------|-------|
| Nettoomsättning (tkr) | 954 | 873 |
| Balansomslutning (tkr) | 5 918 | 6 061 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | 0 | 0 |
| Soliditet (%) | 0 | 0 |
| Investeringar (tkr) | 0 | 603 |
| Antal årsarbetare | 0 | 0 |

Bromölla Fritidscenter AB

Bolaget bildades under 2011 och ansvarar för utbyggnad av Idrottsparken på Ivöstrandsområdet. Bolagets omsättning avser driftsbidrag från kommunen, hyresintäkter för konstgräsplan och sponsorintäkter. Under året har färdigställandet av Idrottsparken fortsatt med naturgräsplan, belysning, vägar, boulebanor, samlingslokal etc. Det som främst återstår är padel, multirink, utegym och arrangemangshall.

| SAMMANDRAG | 2013 | 2014 |
|---|--------|--------|
| Nettoomsättning (tkr) | 0 | 2 214 |
| Balansomslutning (tkr) | 29 995 | 29 352 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | -895 | 282 |
| Soliditet (%) | 13,5 | 14,5 |
| Investeringar (tkr) | 15 422 | 5 680 |
| Antal årsarbetare | 0 | 1 |

Intresseföretag

| FÖRETAG | ANDEL | BOKFÖRT VÄRDE I TKR |
|----------------------------------|-------|---------------------|
| Kommunassurance Syd | | 574 |
| Kommuninvest Sverige | | 1 317 |
| Kommunsamköp | | 1 |
| Kristianstad Österlen Airport AB | 2 % | 1 282 |
| Skåne Blekinge Vattentjänst AB | 25 % | 1 000 |

Ekonomisk översikt

(2013 års värden inom parentes)

Årets resultat för den sammanställda redovisningen innebar en minskning av det egna kapitalet med 2,9 (+21,5) mnkr. Det egna kapitalet har därutöver minskat ytterligare med 28,2 mnkr till följd av ändrade redovisningsprinciper för Goodwill.

Nettoinvesteringarna uppgick till 159,3 (132,6) mnkr.

Koncernens soliditet uppgår i bokslutet till 25,9 (30,0) %.

Läneskulden uppgår till 798,50 (706,0) mnkr.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och statlig utjämning uppgick till 96,68 (92,8) %.

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 2013 | BUDGET 2014 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|-------------------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 118,0 | 96,4 | 118,1 | 260,2 | 244,3 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -642,0 | -657,0 | -681,2 | -733,1 | -765,2 |
| Avskrivningar | 7,8 | -43,6 | -24,0 | -24,4 | -68,2 | -54,5 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -567,6 | -584,6 | -587,5 | -541,1 | -575,4 |
| Skatteintäkter | 3 | 462,0 | 469,5 | 470,5 | 462,0 | 470,5 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 3 | 120,9 | 124,5 | 125,2 | 120,9 | 125,2 |
| Finansiella intäkter | 4 | 4,3 | 3,0 | 3,4 | 2,3 | 1,1 |
| Finansiella kostnader | 4 | -1,5 | -4,3 | -1,9 | -20,6 | -22,5 |
| Resultat före extraordinära poster | | 18,1 | 8,1 | 9,7 | 23,5 | -1,1 |
| Extraordinära intäkter | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Extraordinära kostnader | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Bokslutsdispositioner och skatt | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets skattekostnad | 5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -2,0 | -1,8 |
| ÅRETS RESULTAT | | 18,1 | 8,1 | 9,7 | 21,5 | -2,9 |

Sanna Nielsen vann Melodifestivalen och kom på besök till Ifötorget i Bromölla. Foto: Precious People



Finansieringsanalys (mnkr)

| | NOT | KOMMUN 2013 | BUDGET 2014 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|---|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | | |
| Årets resultat | | 18,1 | 8,1 | 9,7 | 21,5 | -2,9 |
| Justeringar för av- och nedskrivningar | | 43,6 | 24,0 | 24,4 | 68,2 | 54,5 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 6 | 1,3 | 0,0 | 1,0 | 3,6 | 4,1 |
| Ökning-/minskning+exploateringsfastigheter | 11 | 0,0 | 0,0 | -2,9 | 0,0 | 0,0 |
| Ökning-/minskning+ rörelsefordringar | 12 | -2,4 | 0,0 | -4,4 | 7,6 | -14,0 |
| Ökning+/minskning- rörelseskulder | 18 | 0,1 | 0,0 | 15,6 | -12,5 | 25,0 |
| Medel från den löpande verksamheten | | 60,7 | 32,1 | 43,4 | 88,4 | 66,7 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | 7 | -79,3 | -152,6 | -100,4 | -127,6 | -156,5 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 7 | 1,1 | 0,0 | 0,0 | 1,6 | 0,0 |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -5,6 | 0,0 |
| Förvärv av aktier i intresseföretag | 9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -1,0 | 0,0 |
| Medel från investeringsverksamheten | | -78,2 | -152,6 | -100,4 | -132,6 | -156,5 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | | | |
| Nyupptagna lån | | 0,0 | 110,0 | 75,0 | 30,0 | 115,0 |
| Amortering av skuld | 16 | 0,0 | -20,0 | -20,0 | -1,9 | -22,6 |
| Ökning av finansiella anläggningstillgångar | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Omklassificering från kortfristig till långfristig tillgång | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Minskning av långfristiga fordringar | 10 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ökning av långfristiga fordringar | 10 | -4,2 | 0,0 | -0,3 | 0,3 | 0,0 |
| Upplösning av långfristig skuld | 16 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Medel från finansieringsverksamheten | | -4,2 | 90,0 | 54,7 | 28,4 | 92,4 |
| Årets kassaflöde | | -21,7 | -30,5 | -2,3 | -15,8 | 2,6 |
| Likvida medel vid årets början | 13 | 92,7 | 71,0 | 71,0 | 124,2 | 108,4 |
| LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT | 13 | 71,0 | 40,5 | 68,7 | 108,4 | 111,0 |

Balansräkning (mnkr)

| | NOT | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|---|-----|--------------|--------------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | | | |
| Fastigheter och anläggningar | 7 | 327,4 | 400,6 | 994,0 | 1 092,0 |
| Inventarier | 8 | 35,0 | 37,9 | 39,2 | 48,1 |
| Aktier och andelar | 9 | 20,2 | 20,2 | 6,3 | 6,3 |
| Långfristiga fordringar | 10 | 9,6 | 9,9 | 4,9 | 3,9 |
| Goodwill | | 0,0 | 0,0 | 44,3 | 10,2 |
| Summa anläggningstillgångar | | 392,2 | 468,6 | 1 088,7 | 1 160,5 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | | | |
| Exploateringsfastigheter | 11 | 0,2 | 3,1 | 0,2 | 3,1 |
| Kortfristiga fordringar | 12 | 56,3 | 60,3 | 85,4 | 96,6 |
| Likvida medel | 13 | 71,0 | 68,7 | 108,4 | 111,0 |
| Summa omsättningstillgångar | | 127,5 | 132,1 | 194,0 | 210,7 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 519,7 | 600,7 | 1 282,7 | 1 371,2 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | | | |
| Eget kapital | 14 | 335,3 | 345,0 | 385,9 | 354,8 |
| därav årets resultat | | 18,1 | 9,7 | 21,5 | -2,9 |
| därav resultatutjämningsreserv | | 58,3 | 59,5 | 58,3 | 59,5 |
| <i>Avsättningar</i> | | | | | |
| Avsättningar för pensioner | | 2,2 | 1,9 | 2,2 | 1,9 |
| Avsättningar för återställning av deponi | | 10,1 | 11,1 | 10,1 | 11,2 |
| Avsättningar för uppskjuten skatt | | 0,0 | 0,0 | 25,1 | 25,9 |
| Summa avsättningar | 15 | 12,3 | 13,0 | 37,4 | 39,0 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | | | |
| Anläggningslån | 16 | 60,0 | 115,0 | 706,0 | 798,5 |
| Andra långfristiga skulder | 17 | 0,0 | 0,0 | 5,6 | 5,6 |
| Summa långfristiga skulder | | 60,0 | 115,0 | 711,6 | 804,1 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | | | |
| Summa skulder | 18 | 112,1 | 127,7 | 147,8 | 173,3 |
| Summa skulder | | 184,4 | 255,7 | 896,8 | 1 016,4 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 519,7 | 600,7 | 1 282,7 | 1 371,2 |
| STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER | | | | | |
| Pensionsförpliktelser | 19 | 201,3 | 192,0 | | |
| Löneskatt på pensionsförpliktelser | 19 | 48,8 | 46,6 | | |
| Kommunalt förlustansvar för egna hem | 20 | 0,5 | 0,5 | | |
| Övriga borgensförbindelser | 20 | 646,8 | 684,4 | | |
| Beviljad checkräkningskredit | | 10,0 | 10,0 | | |

Noter (mnkr)

| | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|--|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 1. VERKSAMHETENS INTÄKTER | | | | |
| Intäkter enligt driftredovisning | 145,2 | 155,2 | 249,9 | 244,3 |
| Återbetalning från AFA (jämförelsestörande poster) | 9,4 | | 10,3 | |
| Interna intäkter | -36,6 | -37,1 | | |
| Summa verksamhetens intäkter | 118,0 | 118,1 | 260,2 | 244,3 |
| 2. VERKSAMHETENS KOSTNADER | | | | |
| Kostnader enligt driftredovisning | 723,6 | 738,8 | | |
| Avskrivningar | -22,3 | -24,4 | | |
| Nedskrivning | -21,3 | | | |
| Internränta | -7,5 | -8,9 | | |
| Interna kostnader | -36,6 | -37,1 | | |
| Övriga kostnader | 6,1 | 12,8 | | |
| Summa verksamhetens kostnader | 642,0 | 681,2 | 733,1 | 765,2 |
| I verksamhetens kostnader ingår leasingavgifter med | 2,0 | 1,9 | | |
| <i>Redovisning av leasingavgifter på ingångna avtal i tkr.</i> | | | | |
| Årets leasingavgifter, maskiner och inventarier | | | | |
| Framtida förfallobelopp 2014 | 1,8 | | | |
| Framtida förfallobelopp 2015 | 0,8 | 1,4 | | |
| Framtida förfallobelopp 2016 | 0,0 | 0,4 | | |
| Framtida förfallobelopp 2017 | | 0,1 | | |
| 3. SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATS BIDRAG + UTJÄMNING | | | | |
| <i>Kommunala skatteintäkter</i> | | | | |
| Preliminära skatteintäkter | 464,7 | 471,7 | 464,7 | 471,7 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 0,0 | | 0,0 | |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | -2,7 | -1,2 | -2,7 | -1,2 |
| Summa kommunala skatteintäkter | 462,0 | 470,5 | 462,0 | 470,5 |
| <i>Generella statsbidrag och utjämning</i> | | | | |
| Inkomstutjämning | 118,2 | 121,2 | 118,2 | 121,2 |
| Strukturbidrag | | 1,3 | | 1,3 |
| Kostnadsutjämning | -10,4 | -7,7 | -10,4 | -7,7 |
| Kommunal fastighetsavgift | 22,3 | 22,3 | 22,3 | 22,3 |
| Sysselsättningsstöd | | | | |
| Regleringsavgift | 5,6 | 2,8 | 5,6 | 2,8 |
| Nivåjustering | | | | |
| Mellankommunalutjämning | | | | |
| LSS-utjämning | -14,8 | -14,7 | -14,8 | -14,7 |
| Summa generella statsbidrag och utjämning | 120,9 | 125,2 | 120,9 | 125,2 |
| 4. FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER | | | | |
| Intäktsräntor | 3,7 | 2,9 | 2,3 | 1,1 |
| Aktieutdelning | 0,6 | 0,5 | - | - |
| Summa finansiella intäkter | 4,3 | 3,4 | 2,3 | 1,1 |
| Kostnadsräntor | 1,5 | 1,9 | 20,6 | 22,5 |
| Summa finansiella kostnader | 1,5 | 1,9 | 20,6 | 22,5 |

Noter (mnkr)

| | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|--|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 5. ÅRETS SKATTEKOSTNAD | | | | |
| Aktuell skatt på årets resultat | | | -1,7 | -0,9 |
| Uppskjuten skatt på obeskattade reserver | | | -0,7 | -0,2 |
| Uppskjuten skatt på koncernmässiga övervärden | | | 0,4 | 0,3 |
| Uppskjuten skatt övrigt | | | | -1,0 |
| Summa skatt på årets resultat | | | -2,0 | -1,8 |
| 6. EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER | | | | |
| Nedskrivning av kundfordringar | 0,1 | 0,2 | 0,1 | 0,2 |
| Reavinst/realförlust vid försäljning av anläggningar | -1,1 | | 0,0 | 1,0 |
| Förändring av avsättningar | 2,3 | 0,8 | 2,3 | 1,9 |
| Övrigt | 0,0 | | 1,2 | 1,0 |
| Summa ej likviditetspåverkande poster | 1,3 | 1,0 | 3,6 | 4,1 |
| 7. FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR | | | | |
| <i>Allmän markreserv</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 19,4 | 31,0 | 19,6 | 31,2 |
| Nedskrivning av mark | -21,3 | | -21,3 | |
| Årets investeringar | 32,9 | 27,7 | 32,9 | 27,7 |
| Utgående ackumulerat anskaffningsvärde | 31,0 | 58,7 | 31,2 | 58,9 |
| Utgående bokfört värde | 31,0 | 58,7 | 31,2 | 58,9 |
| <i>Verksamhetsfastigheter</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 352,2 | 358,5 | 401,5 | 407,9 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | | |
| Omklassificering | 0,0 | 12,6 | | 12,6 |
| Årets investeringar | 6,3 | 30,5 | 6,4 | 30,6 |
| Utgående anskaffningsvärde | 358,5 | 401,6 | 407,9 | 451,1 |
| Ingående avskrivning | -165,2 | -176,1 | -184,3 | -195,3 |
| Årets försäljningar | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Omklassificering | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| Årets avskrivning | -10,9 | -11,4 | -11,0 | -11,5 |
| Utgående avskrivningar | -176,1 | -187,5 | -195,3 | -206,8 |
| Utgående bokfört värde | 182,4 | 214,1 | 212,6 | 244,3 |
| <i>Fastigheter för affärsverksamhet</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 13,5 | 13,5 | 348,0 | 362,7 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | -2,3 | -9,7 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 6,5 | 3,0 |
| Årets investeringar | 0,0 | 0,0 | 10,5 | 21,2 |
| Utgående anskaffningsvärde | 13,5 | 13,5 | 362,7 | 372,2 |
| Ingående avskrivning | -4,5 | -5,0 | -125,6 | -137,1 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 1,2 | 9,2 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets avskrivning | -0,5 | -0,4 | -12,7 | -13,5 |
| Utgående avskrivningar | -5,0 | -5,4 | -137,1 | -141,4 |
| Utgående bokfört värde | 8,5 | 8,1 | 225,6 | 235,8 |
| <i>Publika fastigheter</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 122,6 | 142,9 | 122,6 | 142,9 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4,4 |
| Årets investeringar | 20,3 | 17,2 | 20,3 | 18,6 |
| Utgående anskaffningsvärde | 142,9 | 160,1 | 142,9 | 165,9 |

Noter (mnkr)

| | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|------------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Ingående avskrivning | -47,8 | -51,3 | -47,8 | -51,3 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Årets avskrivning | -3,5 | -4,1 | -3,5 | -4,3 |
| Utgående avskrivningar | -51,3 | -55,4 | -51,3 | -55,6 |
| Utgående bokfört värde | 91,6 | 104,7 | 91,6 | 110,3 |
| <i>Bostadsfastigheter</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 1,0 | 1,0 | 452,9 | 466,5 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | -0,5 | |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 14,1 | 3,0 |
| Årets investeringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,4 |
| Utgående anskaffningsvärde | 1,0 | 1,0 | 466,5 | 469,9 |
| Ingående avskrivning | -0,7 | -0,7 | -68,0 | -76,7 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Årets avskrivning | 0,0 | 0,0 | -8,7 | -9,0 |
| Utgående avskrivningar | -0,7 | -0,7 | -76,7 | -85,7 |
| Utgående bokfört värde | 0,3 | 0,3 | 389,8 | 384,2 |
| <i>Pågående investeringar</i> | | | | |
| Ingående avskaffningsvärde | 1,3 | 13,6 | 14,1 | 43,2 |
| Årets investeringar | 0,0 | 13,6 | 49,8 | 43,9 |
| Omklassificering | 12,3 | -12,5 | -20,7 | -28,6 |
| Utgående anskaffningsvärde | 13,6 | 14,7 | 43,2 | 58,5 |
| Summa fastigheter och anläggningar | 327,4 | 400,6 | 994,0 | 1 092,0 |
| 8. MASKINER OCH INVENTARIER | | | | |
| <i>Fordon och maskiner</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 21,7 | 22,1 | 21,7 | 22,1 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets investeringar | 0,4 | 0,6 | 0,4 | 0,6 |
| Utgående anskaffningsvärde | 22,1 | 22,7 | 22,1 | 22,7 |
| Ingående avskrivning | -13,9 | -15,8 | -13,9 | -15,8 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årets avskrivning | -1,9 | -1,6 | -1,9 | -1,7 |
| Utgående avskrivningar | -15,8 | -17,4 | -15,8 | -17,5 |
| Utgående bokfört värde | 6,3 | 5,3 | 6,3 | 5,2 |
| <i>Övriga inventarier</i> | | | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 144,4 | 151,6 | 160,3 | 167,4 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | -0,4 | -5,5 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5,7 |
| Årets investeringar | 7,2 | 10,5 | 7,5 | 13,4 |
| Utgående anskaffningsvärde | 151,6 | 162,1 | 167,4 | 181,0 |
| Ingående avskrivning | -117,3 | -122,9 | -127,5 | -134,5 |
| Årets försäljningar | 0,0 | 0,0 | 0,3 | 5,0 |
| Omklassificering | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Årets avskrivning | -5,6 | -6,6 | -7,3 | -8,6 |
| Utgående avskrivningar | -122,9 | -129,5 | -134,5 | -138,1 |
| Utgående bokfört värde | 28,7 | 32,6 | 32,9 | 42,9 |
| Summa inventarier | 35,0 | 37,9 | 39,2 | 48,1 |

Noter (mnkr)

| | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|---|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 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 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Kommuninvest ekonomisk förening, förlagslån | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Summa aktier och andelar | 20,2 | 20,2 | 6,3 | 6,3 |
| 10. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR | | | | |
| Bromölla industristiftelse | 5,1 | 5,4 | - | - |
| Bromölla Fritidscenter AB | 4,5 | 4,5 | - | - |
| HBV Förening | - | - | 0,6 | 0,6 |
| Förtida lösen ränteswap | - | - | 4,3 | 3,3 |
| Summa Långfristiga fordringar | 9,6 | 9,9 | 4,9 | 3,9 |
| 11. EXPLOATERINGSFASTIGHETER | | | | |
| Ingående balans | 0,2 | 3,1 | 0,2 | 3,1 |
| Summa exploateringsfastigheter | 0,2 | 3,1 | 0,2 | 3,1 |
| 12. KORTFRISTIGA FORDRINGAR | | | | |
| Kundfordringar | 17,3 | 10,1 | 32,9 | 28,7 |
| Div kortfristiga fordringar | 17,8 | 22,0 | 24,1 | 34,8 |
| Förtutbetalda kostnader | 7,7 | 9,3 | 11,4 | 13,1 |
| Upplupna intäkter | 6,3 | 16,0 | 8,3 | 17,1 |
| Upplupna skatteintäkter | 7,2 | 2,9 | 8,7 | 2,9 |
| Summa kortfristiga fordringar | 56,3 | 60,3 | 85,4 | 96,6 |
| 13. LIKVIDA MEDEL | | | | |
| Plusgiro | 0,7 | 0,7 | 6,2 | 0,7 |
| Bankmedel | 70,3 | 68,0 | 102,2 | 110,3 |
| Summa likvida medel | 71,0 | 68,7 | 108,4 | 111,0 |
| 14. EGET KAPITAL | | | | |
| IB eget kapital | 317,2 | 335,3 | 364,4 | 385,9 |
| - Ändrade redovisningsprinciper Goodwill | | | | -28,2 |
| - Årets resultat | 18,1 | 9,7 | 21,5 | -2,9 |
| UB eget kapital | 335,3 | 345,0 | 385,9 | 354,8 |



Noter (mnkr)

| | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 15. AVSÄTTNINGAR | | | | |
| <i>Avsättningar till pensioner</i> | | | | |
| Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP | 1,5 | 1,4 | 1,5 | 1,4 |
| Avsatt till ÖK-SAP | 0,2 | 0,1 | 0,2 | 0,1 |
| Särskild löneskatt | 0,5 | 0,4 | 0,5 | 0,4 |
| Summa avsättningar till pensioner | 2,2 | 1,9 | 2,2 | 1,9 |
| Antal pensionsförpliktelser till förtroendevalda | 3 | 3 | | |
| Antal personer med särskild överenskommelse | 1 | 1 | | |
| <i>Övriga avsättningar</i> | | | | |
| Avsättning för uppskjuten skatt | - | - | 25,1 | 25,9 |
| Avsättningar återställande av deponi | 10,1 | 11,1 | 10,1 | 11,2 |
| Summa övriga avsättningar | 10,1 | 11,1 | 35,2 | 37,1 |
| Summa avsättningar | 12,3 | 13,0 | 37,4 | 39,0 |
| 16. LÅNGFRISTIGA SKULDER | | | | |
| <i>Låneskuld</i> | | | | |
| Ingående låneskuld | 60,0 | 60,0 | 675,8 | 706,0 |
| Förändring korta skulder | 0,0 | 0,0 | 2,2 | |
| Nyupplåning under året | 0,0 | 75,0 | 30,0 | 115,0 |
| Årets amorteringar | 0,0 | -20,0 | -2,0 | -22,5 |
| Summa långfristiga skulder | 60,0 | 115,0 | 706,0 | 798,5 |
| 17. ANDRA LÅNGFRISTIGA SKULDER | | | | |
| Förutbetalda anslutningsintäkter VA | - | - | 5,6 | 5,6 |
| Skuld förtida inlösen räntederivat | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Summa andra långfristiga skulder | 0,0 | 0,0 | 5,6 | 5,6 |
| Summa långfristiga skulder | 60,0 | 115,0 | 711,6 | 804,1 |
| <i>Kreditgivare</i> | | | | |
| SEB | - | - | 85,7 | 85,7 |
| Stadshypotek | - | - | 98,4 | 98,4 |
| Kommuninvest | 60,0 | 115,0 | 521,9 | 521,9 |
| Summa lånegivare | 60,0 | 115,0 | 706,0 | 706,0 |
| <i>Låneskuldens struktur 1 - Lånelängd</i> | | | | |
| Andel rörliga lån | | | | |
| Andelen som förfaller inom 1 år | | 17 % | | |
| Andel lån på mellan 1-5 år | 67 % | 57 % | | |
| Andel lån på mellan 6-10 år | 33 % | 26 % | | |
| Summa | 100% | 100% | | |



Noter (mnkr)

| | KOMMUN 2013 | KOMMUN 2014 | KONCERN 2013 | KONCERN 2014 |
|---|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 18. KORTFRISTIGA SKULDER | | | | |
| Leverantörsskulder | 40,7 | 52,2 | 49,9 | 64,8 |
| Semesterlöneskuld | 22,9 | 23,9 | 27,0 | 27,6 |
| Upplupna pensionskostnader, Individuell del | 12,1 | 13,0 | 14,0 | 15,0 |
| Upplupen särskild löneskatt på pensioner | 2,9 | 3,1 | 3,8 | 3,8 |
| Förtutbetalda intäkter | 2,5 | 5,3 | 6,7 | 8,6 |
| Upplupna kostnader | 15,0 | 12,1 | 25,1 | 29,8 |
| Övriga kortfristiga skulder | 16,0 | 18,1 | 21,3 | 23,7 |
| Summa kortfristiga skulder | 112,1 | 127,7 | 147,8 | 173,3 |
| 19. ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONER | | | | |
| Ingående avsättning | 189,0 | 201,3 | | |
| Pensionsutbetalningar | -8,5 | -8,8 | | |
| Ränte- och basbeloppsuppräkringar | 6,0 | 2,0 | | |
| Förändringar i löneskatt | 0,0 | 0,0 | | |
| Sänkning av diskonteringsränta | 14,9 | 0,0 | | |
| Aktualisering | 0,0 | 0,0 | | |
| Bromsen | 0,0 | -0,9 | | |
| Försäkring IPR | 0,0 | 0,0 | | |
| Övrigt | -0,1 | -1,6 | | |
| Utgående avsättning exkl. löneskatt | 201,3 | 192,0 | | |
| Löneskatt | 48,8 | 46,6 | | |
| Utgående avsättning inkl. löneskatt | 250,1 | 238,6 | | |
| Aktualiseringsgrad | 95 % | 96 % | | |
| 20. BORGENSÅTAGANDE | | | | |
| <i>Egna hem och småhus</i> | | | | |
| SBAB | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Summa egna hem och småhus | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| <i>Kommunägda företag</i> | | | | |
| AB BromöllaHem | 371,5 | 369,0 | - | - |
| Bromölla Fritidscenter AB | 20,0 | 20,0 | - | - |
| Bromölla Energi och Vatten AB | 229,4 | 269,0 | - | - |
| Bromölla Fjärrvärme AB | 25,0 | 25,0 | - | - |
| Summa kommunägda företag | 645,9 | 683,0 | 0,0 | 0,0 |
| Fastighets AB Ivö Strand | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Föreningar | 0,9 | 0,9 | - | - |
| Övriga | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Summa totala borgensåtagande | 647,3 | 684 | -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 förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 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 nämnda 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 733 198 291 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 712 523 209 kronor.

Redovisningsprinciper

Rekommendationer

Kommunen följer i allt väsentligt Rådet för kommunal redovisnings 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 61 % av Länsstyrelsens krav.
- 11.4 om materiella anläggningstillgångar. Aktiveringar av anläggningar sker tre gånger per år och kan medföra att anläggningar kan ha varit i bruk någon månad innan avskrivningen påbörjas. Det görs inte heller någon individuell prövning av varje tillgång för att fastställa avskrivningstiderna. Här gjordes bedömningen att tidsåtgången inte står i proportion till utfallet. Därmed har en avvikelse gjorts avseende RKR 11.4 gällande komponentavskrivningar.
- 12.1 redovisning av immateriella tillgångar. Samtliga immateriella tillgångar redovisas som övriga inventarier.

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 2014 och betalas ut under våren 2015. 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. Från och med 2011 inrättades ett oppositionsråd som också omfattas 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 2014 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 2014 användes SKL:s föreslagna ränta på 2,5 %.

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. Aktivering sker tre gånger per år för de investeringar som gjordes efter 1995, tidigare aktiverades anläggningarna med två års eftersläpning. 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 hänförs 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. Nedskrivning 2014 förbättrade resultatet med 180 tkr.

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. Pålägggen skedde enligt uppgifter från kommunförbundet.

Ändring av redovisningsprincip gjordes under den senaste 14-årsperioden vid två tillfällen.

- 2000 ändrades redovisningen av skatteintäkter vilket påverkade resultatet positivt med 7,8 mkr. Samma år korrigerades beräkningen av löneskatt på pensioner för åren 1998 och 1999 vilket påverkade resultatet negativt med 2,8 mkr.
- 2003 ändrade Bromölla kommun redovisningsprincip för redovisning av timlöner, översättning och övertidsersättning etc. vilket påverkade resultatet negativt med 2,3 mkr. Från och med 2003 redovisas timlöner, översättning 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 mkr. För 2013 medger resultatet en avsättning på 11,2 mkr. Dock fastställde kommunfullmäktige ett tak på reservens storlek till 10 % av årets skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta är 58,3 mkr varför avsättningen blir 7 mkr och därmed är reserven fylld för året. För år 2014 blir taket 59,5 mkr och resultatet medger en avsättning på 3,7 mkr. Avsättningen görs således med 1,2 mkr.

Begreppsförklaringar

Anläggningskapital

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 anläggningskapital 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 betalningsförpliktelser.

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.

Ivöstrand (bilaga 1)

2014 var ett mycket händelserikt år för projekt Ivöstrand. Efterbehandlingsarbetet av den andra saneringsetappen, som startade i november 2013, fortsatte under året. I takt med att efterbehandlingsarbetena blev klara, kunde utbyggnaden av infrastrukturen norr om ån fortsätta och detta stod klart i mars 2014. Däribland färdigställdes strandpromenaden, dock inte i ursprunglig längd utan i en förkortad version. Attraktiva sociala mötesplatser innehållande bänkar och grillplatser har anlagts i närheten av strandpromenaden, vilket leder till ökad social samvaro.

Söder om kanalen har efterbehandlingsarbetet av marken fortsatt och delar av infrastrukturen såsom gångbanor, gator och belysning anlagts. Byggandet av trygghetsboende påbörjades i slutet av året vilket möjliggör att Boverkets bidrag kan erhållas.

Byggnationen av arrangemangshallen kom inte igång under 2014, men beräknas starta under våren 2015.

Under året har olika utredningsförslag framkommit gällande eventuell flyttning av stationen för gasolpåfyllning. Ett alternativ som diskuterats och godkänts av myndigheter är att gasoltanken kan finnas kvar på samma placering som idag utifall en skyddsmur mot arrangemangshallen byggs. Andra alternativ som diskuterades var permanent flyttning av påfyllningsställe respektive behållare. Frågan kommer att avgöras under 2015.

Strandstugan revs inte under året. Planen är att stugan kommer att flyttas under första halvåret 2015.

| | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 | Bokslut 2014 | Budget 2014 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Markköp Iföverken 19 | 1 297 | | | |
| Markköp Bromölla 11:90 | | 478 | | |
| Fastighet Iföverken 24 | | | 1 828 | |
| Sanering | 1 639 | 32 842 | 17 913 | 17 000 |
| Infrastruktur (gator, VA, el, fjärrvärme, m.m.) | | 5 696 | 14 484 | 27 000 |
| Arkitektkonsulter | 100 | | | |
| GC-bro över ån | | 2 842 | 100 | |
| Strandpromenad | | 249 | 319 | 2 100 |
| Sanering brandövningsplats PFOS | | | 1 205 | |
| Kanalrummet | | | | 4 000 |
| Utveckla stranden | | | | 1 000 |
| Lös utrustning | | | | 1 000 |
| Flytt av gasol på industriområdet | | | 110 | 4 000 |
| Övrigt | 367 | 385 | 516 | 8 519 |
| Totalt | 3 403 | 42 492 | 36 475 | 64 619 |



Bromölla kommun



Bromölla kommun · Besöksadress: Kommunhuset, Storgatan 48 · Postadress: Box 18, 295 21 Bromölla
Tel: 0456-82 20 00 · Fax: 0456-82 22 00 · E-post: kommunstyrelsen@bromolla.se · Webbplats: www.bromolla.se



www.bromolla.se