

# ÖSTRA GÖINGE



## Årsredovisning 2021

För Östra Göinge kommun inklusive kommunala bolag





# Innehåll

## Inledning

Kommunstyrelsens ordförande .....	4
-----------------------------------	---

## Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling .....	6
Den kommunala koncernen .....	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	12
Händelser av väsentlig betydelse .....	18
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	23
Balanskravsresultatet .....	41
Väsentliga personalförhållanden .....	42
Förväntad utveckling .....	46

## Räkenskaper

Resultaträkning .....	48
Kassaflödesanalys .....	49
Balansräkning .....	50
Noter .....	51
Driftsredovisning .....	59
Investeringsredovisning .....	60
Begreppsförklaring .....	61
Redovisningsprinciper .....	62

## Verksamhetsberättelser

### Kommunen

Kommunfullmäktige .....	65
Valnämnd, Överförmyndare .....	66
Kommunstyrelse .....	67
Kommundirektör .....	67
Ekonomi och upphandling .....	68
Stab .....	69
HR .....	70
Utbildning och arbete .....	71
Hälsa och omsorg .....	73
Samhällsutveckling .....	75
Tillsyns- och tillståndsnämnd .....	76

### Kommunala bolag

IT kommuner i Skåne AB (Unikom) .....	77
Göingehem AB .....	78
Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) .....	80
Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) .....	81

### Affärsverksamhet

Vatten och avlopp .....	82
Fjärrvärme .....	83
Bilaga 1 – Affärsverksamhet Vatten och avlopp .....	84
Bilaga 2 – Affärsverksamhet Fjärrvärme .....	86



” Trots en lång-  
dragen pandemi fortsätter  
vi att satsa på Östra Göinge.  
Vi har mycket framtidstro  
och en stark ekonomi.

**Patric Åberg**

Kommunstyrelsens ordförande

# Mobilisering, utvecklingsarbete och goda resultat

När vi nu lägger 2021 till handlingarna får vi konstatera att även detta år starkt präglats av pandemin. Covid 19 har påverkat vår vardag och tvingat oss att förändra vårt sätt att leva och arbeta. Distansarbete har blivit vardag för många och vi har hittat nya sätt att arbeta som gett nyttiga lärdomar även för en framtid utan pandemi. För det stora flertalet i vår kommun, de som möter våra äldre och våra barn i skolan har dock inte distansarbete varit aktuellt. Jag är oerhört tacksam och stolt över det arbete som utförts. Vi har till stor del lyckats skydda våra äldre och minimera smittspridningen. När smittan ånyo ökar i vår omvärld är det av yttersta vikt att vi fortsätter orka att hålla i och hålla ut och verkar för Göingeborna vaccinerar sig.

Pandemin har fortsatt även påverkat vårt näringsliv. Vi har under 2021 intensifierat arbetet med företagen i kommunen och har besökt fler företag än någonsin för att ha örat mot marken och känna av hur vi på bästa sätt kan stödja och för enkla. Många företag är drabbade av pandemin både med minskad efterfrågan på de tjänster och varor de erbjuder men också av råvarubrist och kraftigt ökade kostnader för material och frakt. Men aldrig blir väl Göingeandan tydligare än när vi träffar våra engagerade entreprenörer som trots svåra förutsättningar brinner för sitt företag och för sin bygd - Här gaur da! Årets resultat i Svenskt näringslivs ranking där kommunen klättrar 35 platser visar också att våra företag är nöjda med servicen de får från kommunen.

Våra föreningar i kommunen är väldigt viktiga och även 2021 har vi stöttat föreningslivet som fortsatt påverkats av pandemin. Extra föreningsstöd har betalats ut för möjlighet till återstart. Vi följer utvecklingen noga och kommer vara beredda att vidta ytterligare åtgärder om det bedöms nödvändigt.

## Andra viktiga händelser 2021

Vår äldresatsning i samarbetet Göingebygdens trygga hem har fortgått under 2021. Skogsbrynet i Sibbhult renoveras och byggs till och den nybyggda delen beräknas vara klar för inflytt februari 2022. I mitten av december togs första spadtaget för Solsidan i Sibbhult, vår dagliga verksamhet som får nya och anpassade lokaler för våra kunder med olika funktionsvariationer. Vi är nu i full gång med planeringen för renovering och tillbygge av vårt sista särskilda boende - Lindgården i Broby som avslutar den historiska satsning vi gjort på våra äldreboende i kommunen. Under året har också Kommunfullmäktige tillsatt en beredning - Det goda åldrandet. Beredningen syftar till att genom förebyggande arbete förlänga raden av goda år fram till den punkt då stödinsatser behövs och sker i nära samarbete med vårt föreningsliv och frivilligorganisationer.

Vår mobilisering för skolan fortsätter. Årets skolresultat visar att vi har fortsatt låga skolresultat och en förändring av detta har högsta prioritet. Skolberedningen som tillsattes av Kommunfullmäktige har under året arbetat med att omvärldsbevaka och ha dialoger med elever, lärare, rektorer och Göingeborna. Det är vår absolut viktigaste fråga - våra barn måste

klara sin skolgång! Vi vet att vi kan bättre och 2022 avslutar beredningen sitt arbete och överlämnar sina slutsatser men vår mobilisering har bara precis börjat. Nu ska vi tillsammans förändra skolan och förbättra förutsättningarna för vår barn och unga!

Inför Post- och telestyrelsens bredbandsstöd 2021 har Östra Göinge tagit ledartröjan och upphandlat en konsult för Östra Göinges och fjorton andra skånska kommuners räkning. Östra Göinge har kroat arm med IP-Only och Region Skåne för att tillsammans arbeta gentemot staten för utökat fiberstöd till landsbygden. Under året har Östra Göinge genom projektansökningar via IP-Only tilldelats drygt 10 miljoner kr från PTS för fiberutbyggnad. Östra Göinge tilldelades därmed 7 procent av totalen i Skåne, vilket är en stor framgång.

Parallellt har samarbete skett med Telia/Svenska stadsnät som under 2021 erbjudit samtliga hushåll i Broby tätort möjlighet att ansluta sig till fiber. Utbyggnad planeras ske första kvartalet 2022.

## Ekonomi

Det ekonomiska läget för Sveriges kommuner har även under 2021 varit rörigt och svårt att planera. Östra Göinge har följt utvecklingen mycket noga och tagit väl avvägda beslut för ett långsiktigt positivt resultat.

Utvecklingsarbetet inom hemtjänsten för att komma till rätta med de ekonomiska utmaningarna har pågått under året. Tyvärr har vi med anledning av pandemin inte kunnat slutföra det arbetet kopplat till verksamhet och ekonomi. Vår verksamhet för hälsa och omsorg har haft ett tuft år med att hantera pandemin och fokus har fortsatt fått vara på den dagliga driften och att skydda våra äldre från smitta.

Trots detta har vi efter riktade stöd från staten med anledning av pandemin, och vår förmåga att ta kloka beslut, fortsatt god ekonomi i kommunen. Årets resultat på 32,4 miljoner kronor innebär att vi stärker vår finansiella ställning för kommande utvecklingsåtgärder och investeringar.

Avslutningsvis vill jag tacka samtliga medarbetare, chefer och förtroendevalda för alla insatser under året. Särskilt tack till alla inom Hälsa och omsorg. Ni har gjort ett fantastiskt arbete under denna svåra tid. Stort tack!



Patric Åberg (M)  
Kommunstyrelsens ordförande

# Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 45,2 mnkr för verksamhetsåret 2021 vilket är starkare än tidigare år. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

De stora avvikelserna är:

- Slutavräkning skatter +20,0 mnkr
- Semesterlöneskuld +2,0 mnkr
- Kommunens verksamheter -18,6 mnkr
- Koncernens resultat efter finansiella poster + 16,4mnkr
- Partiell inlösen -20 mnkr
- Marknadsvärde värdepapper +9,7mnkr

Förklaringen till resultatet är att verksamheterna har fått ställa om, exempelvis har utvecklingsarbete blivit framskjutet till att hantera pandemisituationen kopplat till Corona. De för året inplanerade underhållsprojekten har skjutits fram för genomförande efter pandemin. Utökade generella statsbidrag har även bidragit till ett starkt resultat för kommunen vilket påverkar kommunkoncernen positivt.

För kommunen är resultatet 32,4 mnkr vilket i förhållande till skatter och generella statsbidrag är 3,1 %. Det innebär att kommunen når sitt finansiella mål om ett resultat på 2,0 % av skatter och generella statsbidrag. Kommunkoncernens bolag

redovisar också starka resultat. Förklaringen är genomförd försäljning av fastigheter i Göingehem samt ökade intäkter utifrån nytt samarbete med Sjöbo för IT kommuner i Skåne.

Kommunen har svagare resultatet i några verksamheter främst av ökade kostnader för hemtjänst och IFO verksamheten. Kommunen har tagit ett helhetsgrepp kring dessa verksamheter för att komma tillrätta med resultatet. Analysarbete och utvecklingsarbetet har påbörjats under 2021.

Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 31,1 % för koncernen. Det innebär att kommunkoncernen når sitt finansiella mål på minst 25,0 %. Omfattande investeringar har genomförts under 2021 dels på VA samt påbörjat arbetet med prästvängsskolans kök samt kommunhuset. Dessa investeringar har finansierats i den egna verksamheten. Under året genomfördes en partiell inlösen på 20 mnkr gällande ansvarsförbindelsen. Kommunen har sedan 2015 löst in totalt 135 mnkr. Detta stärker kommunens långsiktiga ekonomiska ställning.

Kommunkoncernen är väl rustad för att möta kommande investeringsbehov i framför allt inom området VA och ny-, till- och ombyggnation. De största investeringsprojekten under år 2022 är ett nytt kommunhus samt VA verksamheten.

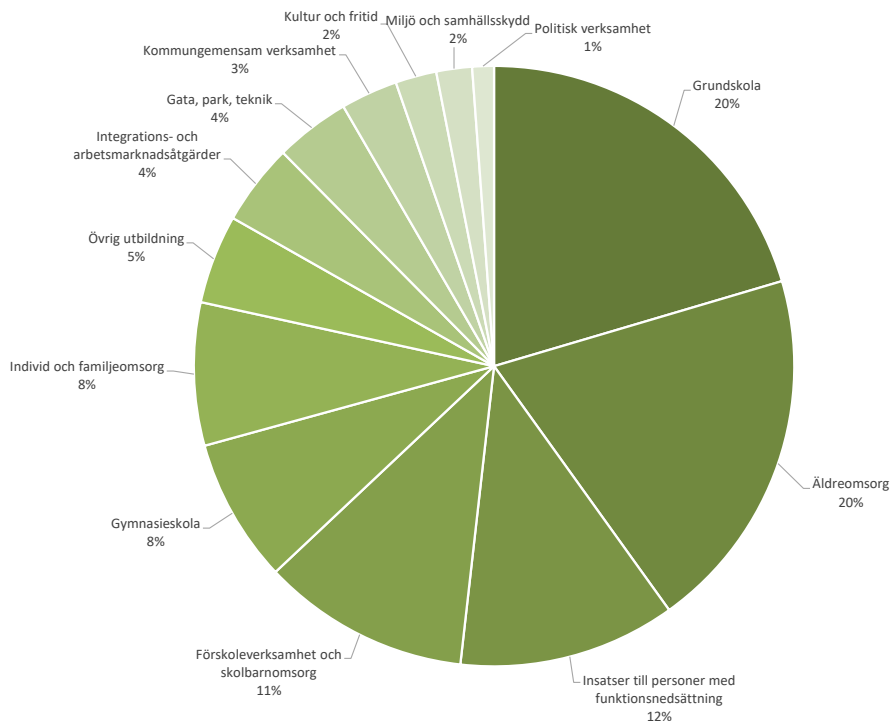
### Den kommunala koncernen

	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter (tkr)	397 774	396 944	396 370	412 483	386 892
Verksamhetens kostnader (tkr)	-1 118 175	-1 170 654	-1 233 109	-1 278 613	-1 312 484
Skatteintäkter (tkr)	540 767	555 208	563 955	561 225	598 402
Generella statsbidrag och utjämning (tkr)	266 301	303 910	346 750	410 139	431 195
Årets resultat (mnkr)	25,6	28,1	17,3	35,9	45,2
<i>Göinge AB</i>	<i>4,3</i>	<i>3,1</i>	<i>-0,2</i>	<i>10,2</i>	<i>10,9</i>
<i>IT kommuner i Skåne</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>	<i>0,9</i>	<i>-2,6</i>	<i>3,1</i>
<i>ÖGRAB</i>	<i>1,0</i>	<i>2,2</i>	<i>0,2</i>	<i>0,0</i>	<i>2,4</i>
<i>SBVT</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Soliditet (%)	43%	42%	41%	41%	42%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	25%	27%	28%	29%	31%
Låneskuld (mnkr)	439,7	473,9	572,5	562,8	544,9
Årets investeringar (netto)	196	206	173	126	83

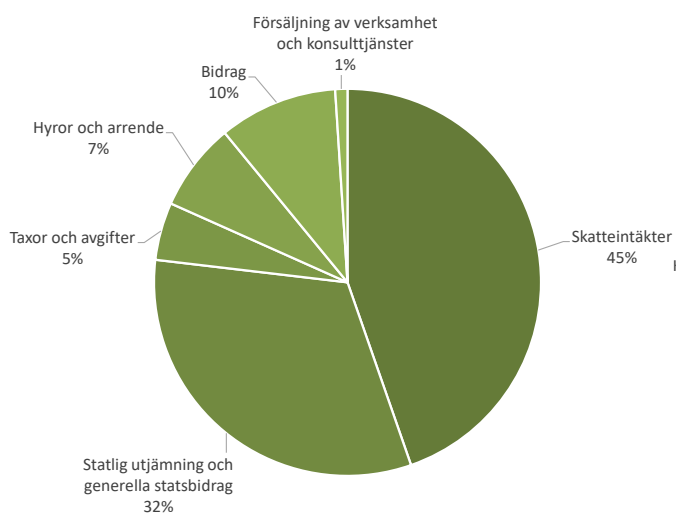
### Kommunen

	2017	2018	2019	2020	2021
Antalet invånare	14 715	14 915	15 007	15 017	14 941
Anställda i kommunen	986	1 018	1 089	1 084	1 091
Verksamhetens intäkter (tkr)	269 163	263 453	257 585	257 758	239 170
Verksamhetens kostnader (tkr)	-1 023 098	-1 076 142	-1 123 241	-1 161 618	-1 197 857
Verksamheternas budgetavvikelse (mnkr)	19,8	1,4	-15,0	1,5	-18,6
Nettokostnad per invånare, (kr)	53 600	56 800	60 200	63 200	67 500
Skatteintäkter (tkr)	540 767	555 208	563 955	561 225	598 402
Generella statsbidrag och utjämning (tkr)	266 301	303 910	346 750	410 139	431 195
Årets resultat (mnkr)	20,8	21,4	17,9	27,0	32,4
Soliditet (%)	60%	57%	55%	50%	53%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	30%	34%	34%	34%	37%
Låneskuld (mnkr)	67,3	67,3	157,3	157,3	157,3
Årets investeringar (netto)	110	148	123	136	69
Kommunal skattesats	20,99	20,99	20,99	20,99	20,99
Tillgångar per invånare, kr	56 200	61 000	65 900	76 200	75 800
Ansvarsförbindelse	247 907	210 993	206 266	204 861	183 238
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare	38 600	39 400	42 700	46 000	46 300

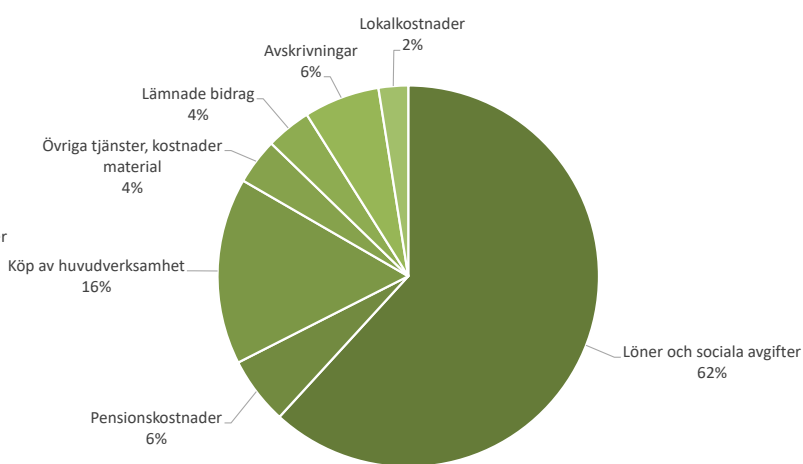
## Fördelning av verksamheternas bruttokostnad



## Var kommer pengarna ifrån?



## Hur används pengarna?





# Den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande organ och består av folkvalda politiker. Kommunfullmäktige väljer för varje mandatperiod en kommunstyrelse och en tillsyns- och tillståndsnämnd. Kommunstyrelsen ansvarar för de flesta av kommunens uppgifter till exempel förskola, grundskola, socialtjänst och äldreomsorg.

Tillsyns- och tillståndsnämnden ansvarar för miljö och byggfrågor. För att administrera de allmänna valen finns en valnämnd. Överförmyndaren ansvarar för tillsynen av gode män.

Den kommunala verksamheten sköts av medarbetare i en förvaltning. Den består av tre verksamhetsområden och tre ledningsavdelningar. Verksamhetsområdena är Utbildning och arbete, Samhällsutveckling samt Hälsa och omsorg. De tre ledningsavdelningarna är Ekonomi och upphandling, Stab samt HR.

Räddningstjänstledning, Säkerhet och beredskap samt löneadministration köps av Kristianstads respektive Osby kommun. Kommunkoncernens organisation framgår nedan.



## Kommunens verksamhet

Kommundirektören ansvarar för att politiska beslut och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. I förvaltningsledningen ingår kommundirektören, cheferna för de tre verksamhetsområdena och cheferna för de tre ledningsavdelningarna.

Verksamhetsområdet Utbildning och arbete har i uppdrag att ansvara för all utbildning från förskola till vuxenutbildning, all Individ och familjeomsorg samt arbetsmarknadsfrågor och ekonomiskt bistånd.

Verksamhetsområdet Hälsa och omsorgs uppdrag är att ansvara för hemsjukvård samt omvårdnad av äldre och av personer med funktionsvariation. I uppdraget ingår även bostadsanpassning, uppsökande verksamhet och frivilligverksamheten.

Verksamhetsområdet Samhällsutvecklings huvuduppdrag är att svara för plan-, bygg- och miljöfrågor samt näringslivs- och övriga tillväxtfrågor. Vidare svarar verksamhetsområdet för förvaltningens interna servicefunktioner.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen är kommunens samlade funktion för ekonomi och upphandlingsfrågor. I uppdraget ingår att stödja den politiska organisationen, förvaltningsorganisationen samt externa samarbetspartners i upphandlings- och ekonomiska frågor.

HR-avdelningens uppdrag är att vara ett stöd till chefer i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare samt att stödja verksamheterna med förbättringsledning. HR är också ett strategiskt stöd till förvaltningsledningen samt den politiska ledningen inom ovanstående områden.

Stabsavdelningen svarar för stöd till de politiska organen genom ärendeberedning, protokoll och juridik. Vidare svarar avdelningen för arkiv, registratur och överförmyndarhandläggning samt för säkerhets- och beredskapsfrågor. Staben är även stöd till den politiska- respektive förvaltningsledningen i frågor kopplade till strategisk planering och utredning.

En del av Östra Göinge kommuns verksamhet bedrivs i andra former än via kommunstyrelsen. Kommunassurans Syd AB hanterar kommunens försäkringar. Kommuninvest Ekonomisk förening är kommunens upplåningsinstitut. Göingebygdens Trygga hem är en kooperativ hyresrättsförening med uppdrag att äga och förvalta vård-, omsorgs- och trygghetsbostäder i kommunen. Medlemmar i föreningen är Östra Göinge kommun, Riksbyggen och de som bor i föreningens bostäder.

Flygplatsbolaget Kristianstad Airport AB ägs av Kristianstads, Hässleholms, Bromölla och Östra Göinge kommuner. Bolagets affärsidé är att främja flygtrafik som gagnar regionalekonomiska målsättningar. Flygplatsen drivs utan vinstsyfte.

## Kommunala bolag

Göingehem AB är ett allmännyttigt bostadsaktiebolag som ägs helt av Östra Göinge kommun. Föremålet för bolagets verksamhet är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med i första hand bostäder.

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) bedriver insamling, transport och omlastning av avfall i Östra Göinge och Osby kommuner. Målet är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) har ansvar för drift, underhåll och utbyggnad av kommunens vatten och avloppsnät samt anläggningar. Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) ägs till lika delar av Östra Göinge och Osby kommuner, Bromölla Energi och vatten AB samt Olofströms Kraft AB.

IT kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna Östra Göinge, Osby, Höörs och Hörby kommuner, stödja den digitala transformeringen samt att drifva den interna IT-verksamheten i kommunerna och i kommunernas helägda bolag. Bolaget ägs till lika delar av de fyra kommunerna.



# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Kommunens ekonomi

Ser vi tillbaka på år 2020 samt 2021 var det mycket speciella år sett till skatteunderlagets utveckling och sammansättning. Till inte obetydlig del "räddades" det 2020 av de krisåtgärder som beslutades för att motverka den lågkonjunktur pandemin skapade. Utan korttidsarbete, statlig kompensation för en stor del av ökade sjuklönekostnader, höjda ersättningsnivåer i A-kassan och tillfälligt slopad karensdag i sjukförsäkringen skulle skatteunderlaget blivit betydligt svagare

Jämfört med den prognos som presenterade sista september (cirkulär 21:35) räknar SKR med något starkare utveckling av skatteunderlaget 2021, svagare 2022 och kommande år ingen eller liten förändring. BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA. Medan centralbanker ska hantera risker med ökande inflation (främst i USA) har smittspridningen tagit fart igen. Den nya omikronvarianten verkar vara mer smittsam, men ge mindre allvarliga symptom, vilket ännu inte medfört samma tryck på sjukvården. I takt med ökad vaccinationsgrad i världen antas pandemin utgöra ett gradvis mindre hot för världsekonomin. Men risken finns att återhämtningen blir något svagare på kort sikt genom ökad social distansering.

De sammantagna resultatet både 2021 och 2022 beräknas till 35 miljarder kronor för alla Sveriges kommuner, för att sedan falla successivt ned mot dryga 20 miljarder, när de pandemi-relaterade bidragen inte längre finns kvar. År 2025 saknas 12 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent som andel av skatter och statsbidrag om inga åtgärder vidtas. Det är dock viktigt att påpeka att alla kommuner och regioner därmed inte kommer att ha positiva resultat. Flera kommuner och regioner kommer även kommande år att behöva vidta åtgärder för att få ekonomin i balans.

Utmaningarna är störst inom individ- och familjeomsorg, hemtjänst och ekonomiskt bistånd. Inom dessa verksamheter räknar mer än hälften av landets kommuner med ett underskott. För Östra Göinge kommun ligger även underskottet i dessa verksamheter.

Förutom trycket från demografin, framförallt det växande antalet äldre och yngre, måste kommunen hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som flyttar över ansvar till kommunerna. Ett exempel är statens förändring av Arbetsförmedlingen som gör att kommunerna får ta ett allt större ansvar för arbetsmarknadsinsatser. Flera grupper står idag utanför arbetsmarknaden vilket bidrar till att kommunernas kostnader för ekonomiskt bistånd ökar.

## Näringsliv

Ur ett nationellt företagarperspektiv har året präglats hårt av pandemin. Skenande priser på frakt och råmaterial samt ökade driftkostnader har drivit inflationen uppåt och det är osäkert vad det innebär under år 2022. Året som gått har dock varit gynnsamt för företagen i stort. Undantag är hotell- och restaurang samt viss del fysisk handel som begränsats av restriktionerna. Ökade ordergångar för industrin, E-handeln och byggsektorn har drivit på ekonomin.

2021 har för näringslivsarbetet i kommunen, i stora penseldrag, handlat om anpassningen till pandemin. Uteblivna events såsom Göingeafton, Sveriges Bästa Näringslivsdag och Hus & hemmässan har skjutits på och planering omkullkastats i linje med de restriktioner som kommit och gått under året.

Man tog ett tidigt beslut att försöka bibehålla företagsmötena fysiska ute hos företagen. Detta slog sig väl ut och rekordmånga företagsbesök genomfördes under 2020, drygt 130 företagsbesök. Dels med politiken och dels i den ordinarie verksamheten. Besöken skedde på företagets villkor och var säkrade enligt rådande restriktioner.

Tillväxtträffarna har i stor del genomförts digitalt med stor uppslutning. Fokus på dessa träffar har varit att plocka upp aktuella teman kopplat till rådande nuläge samt att lyfta fram goda exempel och arbetssätt där vi kommer längre tillsammans.

Just "tillsammans" som cementeras i näringslivsstrategin under "Göingeandan" har varit det genomgående temat för 2021. Glädjande syns det i den gröna neringen hur väl det kan slå ut. I höstas och i julas genomfördes både Skördemarknaden och Julmarknaden. Två stora succéer med tusentals besökare fördelat på några platser runt om kommunen. Mer än ett 60-tal lokala företag deltog i eventen.

Internt har arbetet pågått med att stärka de samverkanytor som finns, bland annat med Samhällsbyggnadsavdelningen via kommunens LOTS-forum. Detta i syfte av att öka kommunens service gentemot våra företag.

Det fortsätter vara hårt tryck på mark och verksamhetslokaler i kommunen. Färdigställandet av padelhallen i Glimåkra och Netray AB:s köp av gamla Tarkett-fastigheten i Broby är några exempel. Även arbetet med Bastholmens detaljplan har skapat intressenter och under 2021 påbörjade Qstar sin flytt från Broby centrum. Även Nordiska Rums (F.d. Klubbkompis) expansion med ytterligare 10 000 kvm logistiklager ligger i startgroparna ute på Bastholmen. Noterbart är den ökade andelen av E-handelsbolag, både lokalt och utifrån, som väljer att satsa på Östra Göinge Kommun.

Östra Göinge kommun fortsätter resan uppåt i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking och parkerar i år på en riktigt fin 73:e plats.

Nyetableringen och nystartade företag ökade under året med 125st vilket är en nettotillväxt med 2,4%. Det finns nu 1397 företag registrerade i kommunen.

## Vägen till arbete

Arbetslösheten har sjunkit under året, totalt 777 Göingebor (365 kvinnor och 412 män) var inskrivna som sökande hos Arbetsförmedlingen i december 2021 jämfört med 945 i december 2020. I andelar motsvarar det en minskning från 13,7 % till 11,5 %. Minskningen ses i alla grupper, kvinnor som män, inrikes som utrikes födda och ungdomar såväl som vuxna. Trots en målgrupp som ofta står långt från arbetsmarknaden följer Östra Göinge trenden som i riket, där arbetsmarknaden återhämtat sig starkt under året.

Förvaltningens arbete med att få fler i arbete och färre beroende av ekonomiskt bistånd har präglats av pandemin och oklarheter kring hur arbetsmarknadspolitiken ska utformas och vilket uppdrag kommunen ska kunna ha framöver.

Totalt 160 försörjningsstödstagare (75 kvinnor och 85 män) har under året avslutats från arbetsmarknadsenheten eftersom de fått ett arbete eller för att de skulle studera vidare. Detta är ett väldigt bra resultat, särskilt eftersom antalet extratjänster har minskat från 100 till 66 under hösten utifrån de minskade anslagen i statsbudgeten. Framgångsfaktorerna för detta arbete är goda kontakter och samarbeten med lokala företag där arbetsmarknadsenhetens deltagare kunnat hitta vägar till arbete på olika sätt.

Pandemin till trots har arbetsmarknadsenheten till en så stor grad som möjligt fortsatt med fysiska träffar med deltagare, vilket har varit en framgång under året. Insatsen Göingematchningen har kunnat genomföras under hela året, dock mest i digital form, men även som ett antal fysiska rekryteringsmöten i anpassad lokal när läget tillät det.

Antalet hushåll som har beviljat ekonomiskt bistånd ligger på ungefär samma nivå i december 2021 som i december 2020, 179 jämfört med 180. Under året har antalet hushåll som beviljats bistånd legat relativt stabilt månadsvis.

	2019	2020	2021
<b>Öppet arbetslösa och sökande i program 16-64 år december 2021</b>			
Riket	7,4	8,8	7,2
Skåne	9,8	11,1	9,3
Östra Göinge	13,0	13,7	11,5
Bromölla	9,2	9,7	8,9
Kristianstad	10,5	11,4	10,1

	2019	2020	2021
<b>Öppet arbetslösa och sökande i program 16-24 år december 2021</b>			
Riket	9,2	11,8	8,7
Skåne	11,8	14,4	11,0
Östra Göinge	18,9	22,0	18,0
Bromölla	13,2	17,2	15,5
Kristianstad	14,9	16,9	13,5

	2019	2020	2021
<b>Antal i etablering</b>			
Östra Göinge	152	66	33
Bromölla	50	19	11
Kristianstad	289	165	96

## Det goda åldrandet

Antalet pensionärer 65 år eller äldre (kommer att vara relativt oförändrat fram till 2030 som

prognosen sträcker sig. Gruppen 65–79 år förväntas minska med cirka 280 personer medan åldersgruppen 80 år eller äldre ökar med 260 personer fram till år 2030. Då det framförallt är de över 80 som har behov av särskilt boende är det här det kan uppstå ett glapp mellan behov och tillgång. Andelen invånare som är 65 år eller äldre och inte har hemtjänst eller särskild boendeform är fortsatt på samma nivå som föregående år. Skillnaden är att andelen som har insatsen särskild boendeform varit något mindre och andelen med insatsen ordinarie boende är något större, men på totalen är andelen densamma som föregående år.

Hälsa och omsorgs verksamheter och kommuninvånarna har påverkats av den rådande pandemin och olika anpassningar har behövt göras däribland förändrade arbetssätt och prioriteringar utifrån specifika situationer vilket även medfört att det uppstått begränsningar i det planerade utvecklingsarbetet och det förebyggande arbetet har blivit eftersatt. Kommunens sjuksköterskor har varit sysselsatta med vaccinering, provtagning och smittspårning större delen av året utöver ordinarie arbetsuppgifter

Under 2021 arbetar en digitaliseringsstrateg via Unikom, det kommunala IT bolaget, mot verksamhetsområdet Hälsa och Omsorg, vilket innebär att det finns förutsättningar att arbeta fram en handlingsplan kring välfärdsteknik.

I den årliga rikstäckande undersökning av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänsten och på äldreboenden är de svarande fortsatt nöjda med hemtjänsten. Även om nöjdheten minskat med fyra procentenheter i jmf med förra året så har 93% svarat att de är nöjda eller mycket nöjda med hemtjänsten som helhet. (Män/Kvinnor 93/94%). Jämfört med snittet för Skåne (86%) och snittet för Riket (88%) är det bra.

## Attraktiva byar

Östra Göinge blir mer och mer attraktivt som besöksmål för turister och Göingebor som semesterar på hemmaplan. En effekt av den ökade attraktiviteten platserna Immeln, Breanäs, Tydinge m.fl. används på ett sätt som sätter hårt tryck på våra anläggningar, vattendrag och natur. Arbeta för att möta det ökade trycket med har slutförts under året med bland annat parkeringar och anpassningar i den offentliga miljön avseende placering av bänkar, grillplatser med mera.

Under perioden har arbetet påbörjats med Broby station som är den sista pusselbiten för att skapa en modern infrastrukturlösning för superbusskonceptet. Ombyggnaden av föreningsgatan i Knislinge är påbörjad och kommer avslutas under slutet av året. Arbetet med att ta fram ett nytt planprogram för att utveckla Hanskog har påbörjats.

Projektets Skånes Gröna hjärta som kommunen drev tillsammans med högskolan i Kristianstad har slutredovisats och utifrån det har en fortsättning påbörjats under Wanås ledningen med fokus på att fler ska uppleva Skånes gröna hjärta.

## Bra start i livet

Goda resultat i skolan är viktigt för en bra start i livet. Det är också en trygg skoltid, en meningsfull fritid och rika kulturupplevelser. Skolverkets analys av kommunens elevunderlag visar att skolorna har ett stort kompensatoriskt uppdrag vilket ställer krav på planering och insatser. Vilket även belystes i skolinspektionens kvalitetsgranskning under våren. Rapporten visar att det sker ett gott arbete kring resursfördelning och det kompensatoriska arbetet, men fortsatt arbete och förståelse kring skillnaderna mellan flickor och pojkars resultat och mående måste göras.

Skolresultaten under det gångna året har överlag försämrats, där framförallt flickornas låga behörighet till gymnasiet, flickors lägre resultat i årskurs 6 och en minskning av dem i

årskurs 3 som klarar delprovet Läsa berättade text sticker ut. Efter att andelen med gymnasieexamen ökade under 2020 visar resultatet 2021 en minskning av andelen både flickor och pojkar med examen efter fyra år.

Ser vi till hur en och samma årskulls resultat utvecklar sig har förvaltningen påbörjat en analys där samma årskulls resultat i kärnämnen följs upp årsvis. I år kan man konstatera att de yngre åldrarna, mellan årskurs 1 och 6, överlag har förbättrat sina resultat från år 2020 till 2021. Däremot är utvecklingen den motsatta för årskurs 7 till 9 där resultaten försämras inom i stort sett alla ämnen och årskullar förutom för svenska som andraspråk där resultaten förbättrats.

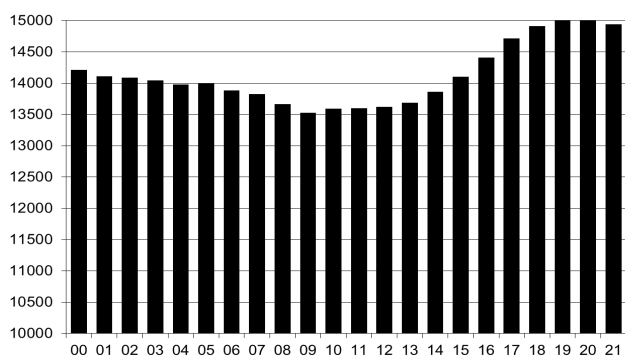
Pandemin har påverkat alla verksamheter under året på olika sätt, vilket i sin tur också påverkar de resultat som förvaltningen kan redovisa. Inom skolan har exempelvis närvaron minskat, vilket i sin tur påverkar de frånvarande elevernas möjligheter att nå kunskapsmålen. På kultur- och fritidssidan har många planerade aktiviteter fått ställas in eller genomföras med begränsningar

Det har varit ett fortsatt högt antal orosanmälningar som inkommit till socialtjänsten barn och unga. Ett högt antal anmälningar är nödvändigtvis inte negativt då det visar på att det finns många som bryr sig om hur barn och unga mår. Däremot har det varit en oroande ökning av anmälningar rörande våld mot barn och sexuella övergrepp

Under året har förvaltningen aktivt arbetat för att fler av de barn och unga som placeras gör det på familjehem istället för på HVB. Genom familjehemspaceringar minskar risken för negativa uppbrott och är ofta en bättre lösning än HVB. Antalet placerade barn och unga är fortsatt högt och det finns ett fortsatt behov att utveckla de öppna insatserna som potentiellt skulle kunna förebygga att en placering ens är nödvändig.

## Befolkning

Under 2021 minskade invånarantalet för första gången sedan 2009. Förklaringen är främst att inflyttningen från utlandet nu är tillbaka till mer normala nivåer, särskilt jämfört med åren 2013 till 2018 då den var exceptionellt hög. De senaste åren har trenden varit en minskande inflyttning av utrikesfödda och en ökad utflyttning av samma grupp till andra kommuner i landet. Under 2021 resulterade således denna utveckling i att befolkningen minskade med 76 invånare. Flyttningsrelationen i förhållande till andra kommuner i riket är oförändrad, jämfört med tidigare år, innebärande att kommunen tappar invånare främst till övriga kommuner i länet, i första hand genom utflyttning av ungdomar. Flyttningsnettot i förhållande till övriga länet blev -141 och i förhållande till övriga riket -23. Flyttningsnettot mot utlandet har, sedan toppnoteringen 2016, (+591) minskat år



från år och blev under året som gick +42. Det sammantagna flyttningsnettot blev -122. Födelsenettot blev under året positivt, +28.

Den 31 december 2021 uppgick antalet invånare till 14 941.

## Befolkningsutvecklingen 2000–2021

Utflyttarna är till största delen ungdomar i åldern 20–29 år. Tidigare flyttningsstudier visar att ungdomarna flyttar främst till Kristianstad men även till Lund, Malmö Osby och Hässleholm. Även om det i den officiella statistiken inte finns information om vilka motiv som ligger bakom flyttingarna kan man med stor säkerhet säga att ungdomarna oftast flyttar för högskolestudier.

Antalet ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna 19–24 år, minskade under året med 8 men kommer enligt kommunens befolkningsprognos att öka märkbart från 2023.

Antalet skolbarn (6–15 år) är 21 färre än föregående år. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16–18 år) ökade med 4. Befolkningsprognosen pekar på en större ökning av denna grupp under kommande år. Antalet små barn (0–5 år) minskade med 30 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25–64 minskade med 74. I de traditionella pensionsåldrarna, 65 år eller äldre, noteras en ökning med 53 medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre ökade med 17. Den sistnämnda gruppen väntas växa markant framöver, särskilt mot mitten av 2020-talet.

## FINANSIELLA RISKER

### Ränterisker

Definierar risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Den kommunala koncernens räntebäran-

de låneskuld uppgick per balansdagen till 545 (562) mnkr. Låneskulden minskade under året främst beroende på amortering av lån. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Ränteswappar används endast av Göingehem AB.

Genomsnittlig låneränta uppgick till 0,91 % (0,91 %). En ökad ränta med +1 procentenhet skulle medföra ökade kostnader på 5,4 mnkr i den kommunala koncernen och 1,6 mnkr i kommunen.

### Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt placeringspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får max uppgå till 80 % av portföljens värde. Enligt placeringspolicyn är normalförfarandet 60 % aktier och resterande i räntebärande värdepapper. Kommunens finansiella placeringar bestod till 64 (57) % av marknadsnoterade aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper. En minskning av marknadsvärdet med 1% påverkar kommunens resultaträkning med 620 tkr. Under året uppgår marknadsvärdet till 62,1 mnkr, en ökning med 9,7 mnkr jämfört med tidigare år.

### Risker i skatteintäkter och statsbidrag

Det finns risker förknippade med reducerade skatteintäkter till följd av ökad arbetslöshet vid en konjunkturnedgång eller att invånarna flyttar. Än mer påtaglig är risken för reducerade statsbidrag, då dessa är beroende av politiska beslut på nationell nivå vilka är svåra att förutse. Det är svårt att få en ekonomisk hållbarhet och kunna prioritera i verksamheten över en längre tid när prioriteringen av statsbidragen minskas över tid eller att statsbidragen endast tilldelas under ett år.

Total skattesats, kommun och region	2021
Östra Göinge kommun	32,17
Hörby kommun	32,26
Hässleholms kommun	32,38
Kristianstads kommun	32,64
Osby kommun	33,44
Bromölla kommun	33,74
<b>Snitt Skåne Nordost</b>	<b>32,77</b>
<b>Snitt Skåne</b>	<b>31,88</b>
<b>Snitt Sverige</b>	<b>32,24</b>

## Skattesats

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarade ca 45 % av kommunens intäkter. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst. Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en låg skattesats innebär en möjlighet till större intäkter genom en höjd skattesats.

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 32,17 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 60 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 29 öre högre än Skånesnittet.

## Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande uppgående till 195 (217) mnkr. För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen avsatt medel i en placeringsportfölj. Portföljens marknadsvärde uppgick till 62,1 (52,3) mnkr vid årsskiftet. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 35% (27%) mnkr.

*Se tabell ovan.*

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 183 (204) mnkr.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 21.

Totalt finansierar de finansiella placeringarna 32 % (24 %) av den totala pensionskulden till kommunen.

## Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande ökade något mellan 2020 och år 2021. Den största minskningen är på Göingehem AB utifrån amortering av lån och ökningen är på Göingebyggdagens trygga hem.

## Finansiell profil – koncernanalys

Denna analys syftar till att kortfattat beskriva de finansiella förutsättningarna som finns för Östra Göinge kommunkoncern i förhållande till övriga kommunkoncerner i Skånes län. Detta görs genom att fyra viktiga nyckeltal jämförs för kommun och koncern för Östra Göinge mot övriga kommuner i länet.

## Soliditet

Östra Göinges koncern har en genomsnittlig soliditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2019 ett värde på 28 %, vilket förbättrades under 2020 till 29 %. Detta var samma som snittet i länet, vilket uppgick till 29 %.

## Kassalikviditet

Östra Göinges koncern har en lägre kassalikviditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2019 ett värde på 88 %, vilket förbättrades till 95 % under 2020. Detta var 37 procentenheter lägre än snittet i länet som uppgick till 132 %. Kommunen har sedan 2018 arbetat med att få upp kassalikviditeten.

	Den kommunala koncernen		Kommunen	
	2020	2021	2020	2021
<b>Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen</b>				
Avsättning inkl. särskild löneskat	12 581	11 810	12 581	11 810
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	204 861	183 238	204 861	183 238
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>217 442</b>	<b>195 048</b>	<b>217 442</b>	<b>195 048</b>
<b>Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)</b>	<b>58 311</b>	<b>68 094</b>	<b>52 335</b>	<b>62 119</b>
<b>Återlånade medel</b>	<b>159 131</b>	<b>126 954</b>	<b>165 107</b>	<b>132 929</b>
<b>Konsolideringsgrad</b>	<b>27%</b>	<b>35%</b>	<b>24%</b>	<b>32%</b>

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2021	2020	2021
<b>Borgen &amp; övriga ansvarsförbindelser</b>				
Koncerninterna borgensåtaganden	379 780	322 994	379 780	322 994
-varav Göingehem AB	360 176	303 390	360 176	303 390
-varav Ögrab	8 500	8 500	8 500	8 500
- varav IT kommuner i Skåne AB	11 104	11 104	11 104	11 104
Övriga borgensförbindelser	181 701	239 117	181 701	239 117
<b>Summa</b>	<b>561 481</b>	<b>562 111</b>	<b>561 481</b>	<b>562 111</b>



## Resultat före extraordinära poster

Östra Göinges koncern redovisade under 2020 ett lägre resultat jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2019 ett värde på 1,4 %, vilket förbättrades till 3,1 % under 2020. Detta var 2,4 procentenheter lägre än snittet i länet som uppgick till 5,5 %.

## Egenfinansieringsgraden av investeringar

Östra Göinges koncern redovisade under 2020 en högre intäktsfinansieringsgrad av investeringarna jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2019 ett värde på 79 %, vilket förbättrades till 105 % under 2020. Detta var 24 procentenheter högre än snittet i länet som uppgick till 81 %.

Sammanfattningsvis kan konstateras, att Östra Göinge kommunkoncerns finansiella utveckling mellan 2018 och 2020, resulterade i en ganska oförändrad finansiell profil. Detta innebär att utifrån profilen, jämfört med snittet i länet, hade Östra Göinge vid utgången av 2020 samma utgångsläge som under 2018.



# Händelser av väsentlig betydelse

Året har påverkats av den pågående pandemin. All verksamhet har varit tvungen att förhålla sig till regler och rekommendationer i syfte att begränsa smittspridning. Hittills har vårt arbete givit goda resultat och vaccinationen har fortlöpt.

Processen att planera för om- och tillbyggnaden av kommunhuset i Broby har fortsatt. Strävan är att alla medarbetare som berörs av byggnationen ska ges möjlighet att vara delaktiga. Godkännandet av rivningslov var en viktig pusselbit för det fortsatta arbetet i kommunhusprojektet. Det innebär att den andra av projektets tre faser startar: ett fördjupat utrednings- och förberedelsearbete som ska leda till att fastställa placering och gestaltning av det som ska byggas nytt.

Ytterligare satsningar för bättre företagsklimat och därmed fler företag i kommunen fortsätter. Förutom utvecklingen av en serviceinriktad myndighetsutövning ska arbetet för nystart och nyetablering av företag i Östra Göinge intensifieras.

Arbetet med Göingemodellen har uppdaterats under året och för att alla arbetsplatser ytterligare ska förankra Göingemodellen med syftet att alla medarbetare ska förstå vad modellen betyder för dem i deras arbete och känna sig trygga med sitt handlingsutrymme. Ständiga förbättringar i verksamheterna bygger till stor del på varje medarbetares förmåga att direkt lösa problem när de uppstår. Därför är det viktigt att alla chefer fortsätter att uppmuntra medarbetarna att ta egna initiativ och att visa tillit till dem.

Under året har det utarbetats en ny vision för kommunen ”Här växer stolta göingar”. Förväntningarna på visionen är att den ska stärka anseendet för platsen Östra Göinge och bidra till att göingarna kontinuerligt växer och utvecklas. Den ska även vara en kraftsamlare för alla lokala aktörer i deras långsiktiga vägval och beslut.



# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Struktur för styrning av den kommunala koncernen

Syftet med styr- och ledningsmodellen är att stärka den lokala demokratin genom att förtydliga den politiska styrningen, öka transparensen samt beskriva ansvarsfördelningen mellan politiker och tjänstemän. Därigenom säkerställs att den politiska viljeinriktningen blir styrande för verksamheten och att kommuninvånarnas skattepengar hanteras på bästa tänkbara sätt. Målet är en sammanhängande och tydlig struktur för beslut, mål och resultatstyrning, ändamålsenlig uppföljning, god ekonomisk hushållning samt effektiv intern styrning.

Kommunens ledning ansvarar för att skapa förståelse hos medarbetarna för hur styrsystemet fungerar. I Östra Göinge kommuns styr- och ledningssystem är det tydligt att förtroendevalda och tjänstemän har olika roller. Övergripande finns en politisk nivå och en verksamhetsnivå och att verka på de två nivåerna innebär olika roller och uppgifter. Det krävs en tydlig ansvarsfördelning mellan politik och verksamhet för att det ska fungera bra. Det krävs också ömsesidig respekt mellan företrädare för de olika rollernas perspektiv, politikens värderingar och de anställdas professionalism/kunskap.

Skillnaden mellan de båda rollerna kan beskrivas så att de förtroendevalda redogör för vad man vill uppnå och när i tiden detta ska vara uppnått. De förklarar också varför man vill uppnå något och gör dessutom långsiktiga prioriteringar.

De förtroendevalda säkerställer också, genom uppföljning, utvärdering och kontroll, att beslutade uppdrag fullföljs och att resultaten redovisas både kvantitativt och kvalitativt. Om man är förtroendevald i Östra Göinge kommun lämnar man detaljnivån och fokuserar på de långsiktiga, övergripande och strategiska frågorna.

De anställda ansvarar enligt styr- och ledningssystemet för det operativa arbetet och för att beslut verkställs. Det innebär fokus på hur uppdraget utförs och vem/vilka som utför det. Man har ett professionellt förhållningssätt till uppdragen och utgår från väl underbyggda underlag, lagstiftning och kundens perspektiv.

## Kommunen

Mål- och resultatstyrning är det verktyg som de förtroendevalda, medborgarnas företrädare, har för att styra verksamheten. I Östra Göinge används mål som tar fasta på vilka resultat som ska uppnås av verksamheten, inte hur mycket resurser som används eller vilka aktiviteter som genomförs. Målen ska formuleras utifrån ett brukar-, kund- eller medborgarperspektiv där det viktiga är att beskriva vilka effekter eller

vilken förändring för den enskilde som verksamheten syftar till. Vid uppföljning och utvärdering av verksamheten används sedan resultatindikatorer för att analysera vilka effekter som faktiskt uppnåtts under en viss period.

Styrningen börjar i kommunfullmäktige och fortsätter nedåt först genom politikens och sedan genom förvaltningens nivåer. Uppföljningen sker i motsatt riktning med början på grundnivån i förvaltningen och fortsätter sedan uppåt i olika nivåer tills den når kommunfullmäktige. På det sättet åstadkoms en sammanhängande modell med kontinuerlig återkoppling av resultat och måluppfyllelse till de olika beslutande nivåerna.

Överst i mål- och resultatkedjan finns visionen ”15 000 stolta Göingar”. Den är kort och kärnfull och uttrycker en gemensam vilja att skapa en positiv utveckling för Östra Göinge. Visionen är övergripande, långsiktig och fastställd av kommunfullmäktige i politiskt samförstånd mellan alla partier. Efter allmänna val vart fjärde år tar den styrande politiska ledningen fram en politisk plattform som ligger till grund för vilka prioriterade områden med tillhörande resultatmål som ska gälla den kommande mandatperioden. I mål- och resultatplanen (budget) fastställer fullmäktige prioriterade områden med tillhörande resultatmål och anvisar ekonomiska resurser för att uppnå dem och för att genomföra grunduppdraget. Kommunstyrelsens uppdrag är att genom förvaltningens verksamhet förverkliga de prioriterade områdena med tillhörande resultatmål under mandatperioden. Att resultatmålen fastställs av kommunfullmäktige innebär att kommunstyrelsen blir ansvarig för att inför fullmäktige löpande redovisa vilka resultat som uppnås.

I förvaltningen bryts områdena ned i olika steg till mer operativa mål, som gäller för ett år i taget, och slutligen till handlingsplaner. I sista ledet förs genom medarbetar- och lönesamtal diskussioner kring hur varje enskild medarbetare kan bidra till att målen uppnås.

Uppföljningen och utvärdering består av två olika spår. Enligt modellen finns det en uppföljning som har ett särskilt fokus på god ekonomisk hushållning. Denna kompletteras därtill med en verksamhetsuppföljning (verksamhetsrapporter) vars syfte är att följa upp effektiviteten och kvalitén i kommunens verksamheter. Slutsatserna som framkommer i denna senare uppföljning/utvärdering kan då påverka den nedäriktade målstyrningen enligt modellen.

För att följa upp, analysera och utvärdera finns det en rad dokument som mer eller mindre utgör underlag för olika nivåer i organisationen. Alla dessa delar har mer eller mindre betydelse för den slutliga uppföljningen och utvärderingen på politisk nivå.

## Styrdokument

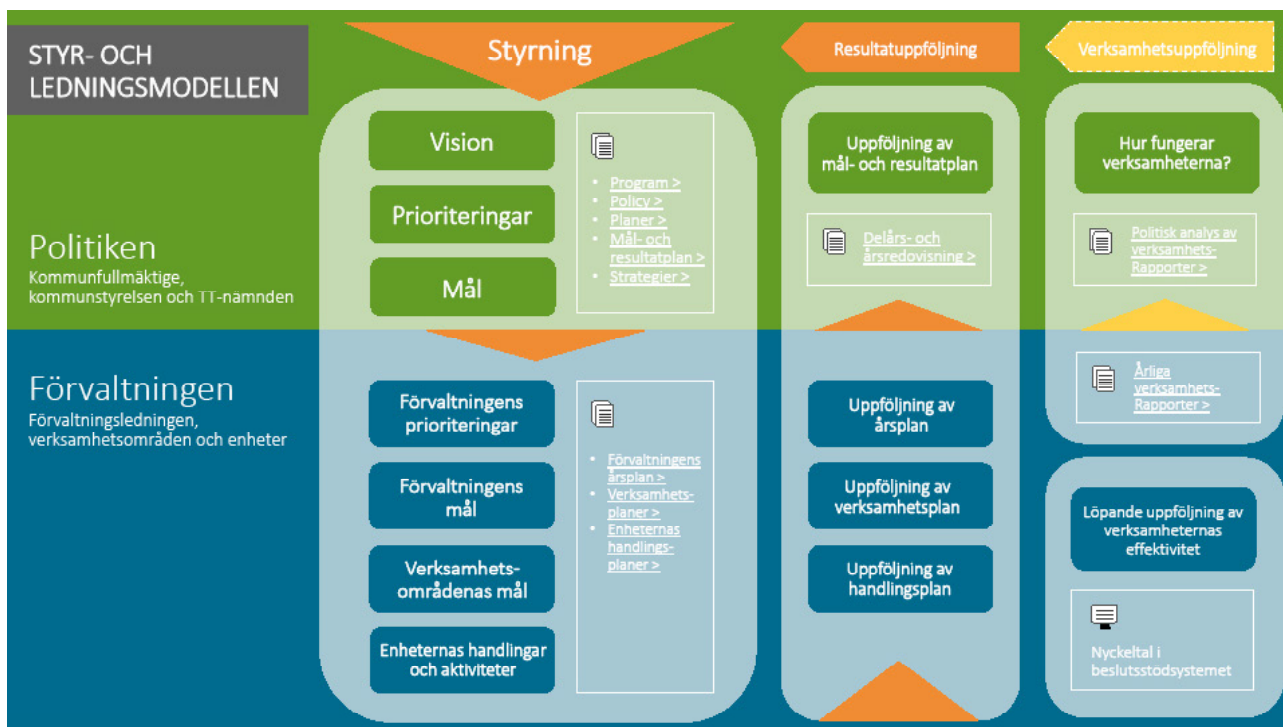
Styrdokument används för att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer). De mest centrala dokumenten för styrning och uppföljning i kommunen är Mål- och resultatplanen, översiktsplanen, strategier, årsplanen och verksamhetsområdenas verksamhetsplaner.

Prioriterade områden och budget följs upp tre gånger per år, i tertiärrapporten, i delårsbokslutet och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i mars och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen.

## Kommunala bolag

Kommunstyrelsen ska varje år, senast den 30 juni, genom särskilt beslut ta ställning till om de bolag som kommunen äger helt eller delvis bedrivit sin verksamhet i enlighet med det i respektive bolagsordning angivna ändamålet och dessutom om verksamheten har bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Ett viktigt underlag för kommunstyrelsens ställningstagande är lekmannarevisorernas granskningsrapporter som ska biläggas revisionsberättelsen från de förtroendevalda revisorerna och som dessutom ska tillställas kommunstyrelsen direkt. Genom ägardirektiv har lekmannarevisorerna ett särskilt ansvar att i granskningsrapporterna bedöma bolagens verksamhet med hänsyn till ändamålsuppfyllelse, måluppfyllelse och om verksamheten bedrivits inom ramen för de kommunala befogenheter som gäller för respektive bolag. Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma kommunstyrelsen på om bolagen brister i dessa avseenden.



Som underlag för sitt ställningstagande har kommunstyrelsen därutöver regelbundna koncernmöten och bolagen redovisar sin verksamhet vid kommunstyrelsens sammanträden. Vidare ingår bolagens årsredovisningar i koncernens årsredovisning som fastställs av kommunfullmäktige.

Den sammantagna bedömningen utifrån granskningsrapporter och övriga underlag är att respektive bolags verksamhet har bedrivits enligt fastställda ägardirektiv samt i enlighet med de ändamål och kommunala befogenheter som anges i bolagsordningarna.

De bolag som ingår i kommunstyrelsens uppsikt är Göingehem AB, Östra Göinge Renhållnings AB, Skåne Blekinge Vattentjänst AB och IT kommuner i Skåne AB.

## Internkontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktplikten tar utgångspunkt i budget, flerårsplan samt ägardirektiv.

Särskilda uppföljningar har under året skett med utgångspunkt från den interna kontrollplanen. Under 2021 har kontrollområdena nedan granskats.

KONTROLLOMRÅDEN	KONTROLLMOMENT ”vad ska granskas?”	RUTIN/POLICY/SYSTEM ”vilka regler, policys osv som ligger till grund för granskningen?”	METOD ”hur kommer granskningen att göras?”
<b>PROCESS</b> Köp från ramavtal	Tillämpningen av villkoren avseende avrop i ramavtalen <i>Fastighetstekniska arbeten</i> – <i>byggnadsarbeten</i> och <i>Markanläggningsarbeten</i> .	Regler för inköp och upphandling, processbeskrivning, checklistor.	Granskning av avropsdokumentation och fakturor
<b>PROCESS</b> Barn och unga - utredning	Inleds utredning skyndsamt i de fall utredning ska inledas?	Inleds utredning skyndsamt inom 14 dagar i de fall utredning ska inledas?	Alla utredningar som inleds
<b>PROCESS</b> Barn och unga - utredning	Genomförande av utredning	Genomförs utredning skyndsamt (max månader)?	Alla utredningar
<b>PROCESS</b> Om-, till- och nybyggnad	Att dokumentationen följer de framtagna riktlinjerna	Riktlinjer för dokumentation av investeringsprojekt	Stickprov - nytt kommunhus
<b>PROCESS</b> Om-, till- och nybyggnad	Att projektredovisningen följer de framtagna riktlinjerna	Riktlinjer för projektredovisning	Stickprov - nytt kommunhus

Resultatet för samtliga kontrollområden är tillfredsställande.



ÖSTRA  
GOINGE

# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Det vill säga god ekonomisk hushållning ska prägla all verksamhet och hela den kommunala koncernen. Det är fullmäktiges uppgift att besluta om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. I avsnittet följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning samt måluppfyllelsen i kommunen. Därefter följer en analys av den kommunala koncernens ekonomiska ställning.

Styrningen av kommunen bygger på att det finns en sammanhängande kedja av mål för vad som skall åstadkommas, från kommunfullmäktige – som väljs direkt av folket – till förvaltningens olika verksamheter, som i sitt dagliga arbete utför alla de tjänster som medborgarna efterfrågar och behöver. En förutsättning för att styra kommunen i den riktning som fullmäktige beslutar om är också att det finns en uppföljning och återrapportering av hur de olika målen uppfylls.

Målet för Östra Göinge kommun är att leva upp till kommunalagens krav på god ekonomisk hushållning. Det finns svårigheter att göra en sammanvägd värdering av god ekonomisk hushållning för kommunens alla verksamheter såväl på kort som på lång sikt. Värderingen ska utgå från både finansiella aspekter och verksamhetsmässiga aspekter. Många indikatorer ger oundvikligen en subjektiv bedömning, bland annat för att olika indikatorer väger olika tungt, beroende på vilka styrkor och svagheter kommunen har. Måluppfyllelsen kan vara tillfredsställande, trots att vissa utvalda indikatorer uppvisar svaga mätvärden eller tvärtom. Indikatorerna ger just indikationer om måluppfyllelsen och får ses i sitt eget sammanhang, men kan inte anses ge en heltäckande bild av måluppfyllelsen. Det viktiga är att analysera det prioriterade området som helhet och att använda indikatorerna som stöd.

## Vision: Här växer stolta göingar

Visionen visar en önskad bild av framtiden och är ett redskap att möta nuvarande och kommande utmaningar med hänsyn till Östra Göinges specifika förutsättningar. Växer är ett dynamiskt ord. En människa kan växa i olika riktningar, på olika sätt. Alla kan växa! Växandet kan kopplas till framtidsmöjligheter genom utbildning eller till tillväxt för platsen, bostadsmarknaden och näringslivet.

Stolthet handlar om självförtroende och ökat egenvärde. Du ska tro på dina möjligheter i Östra Göinge! Förväntningarna på visionen är att den ska stärka anseendet för platsen Östra Göinge och bidra till att göingarna kontinuerligt växer och utvecklas. Den ska även vara en kraftsamlare för alla lokala aktörer i deras långsiktiga vägval och beslut. En vision ska binda ihop och ge vägledning och kraft åt de prioriterade områdena i mål- och resultatplanen. Den förverkligas genom mål- och resultatplanen.

Visionen ger också en riktning och ligger till grund för Östra Göinge kommuns befintliga och kommande strategier och planer. Arbetet med visionen sker inom fyra prioriterade områden. De har bedömts vara strategiska för att uppnå en långsiktig och hållbar tillväxt av invånare, arbetstillfällen och skatteunderlag.

## De fyra prioriterade områdena är:

- En bra start i livet
- Vägen till arbete
- Det goda åldrandet
- Attraktiva byar

Inom respektive prioriterat område beslutar kommunfullmäktige om övergripande inriktningar och resultatmål. Inriktningarna har ett långt tidsperspektiv och avser vad som skall uppnås under en tioårsperiod. Resultatmålen avser vad som skall uppnås under den närmaste fyraårsperioden. För varje resultatmål fastställs också resultatindikatorer som stödjer utvärderingen av måluppfyllelsen.

# Måluppfyllelse

## En bra start i livet

Ett gott och självständigt liv förutsätter att individen har redskap och förmågor att göra de val som han eller hon önskar att göra. Därför behöver alla barn och unga en bra start i livet.

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Målnivå 2023
År 2023 har barn och unga kunskaper, lust att lära och är motiverade för vidare utbildning	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, %	Öppna jämförelser	71,3	71,5	80
	Elever som avslutat åk 9 på våren och som återfanns i gymnasieskolan på hösten, %	Kolada N17528	96,7	97,5	97,5
	Elever i åk 8: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, %	Kolada N15532	67,7	61,7	80
	Elever i åk 8: Skolarbetet stimulerar mig att lära mig mer, positiva svar, %	Kolada N15526	67,7	58,8	80
	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, %	Kolada N15436	66,9	82,7	90
	Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	Kolada N15505	185	223	225
	Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, %	Kolada N15543	64,9	75,9	80
	Nationella prov åk 3 Läsa: berättande text, %	Skolverket SIRIS	79,1	93,3	94

### Kunskaper

I skolan rustas individen för en framtid där olika vägval är möjliga. Därför måste arbetet för ökade kunskaper och förbättrade skolresultat hos våra elever vara skolans fokus. Det är viktigare än någonsin då kommunen under de senare åren tagit emot många nyinflyttade elever med annat modersmål än svenska. En bra grundutbildning som leder fram till en gymnasieutbildning är nödvändig för alla så att inte framtida möjligheter vad gäller arbete eller fortsatt högre utbildning begränsas.

### Läraren

Den viktigaste resursen för att nå kunskapsmålen i skolan är läraren. Ett gott ledarskap och gedigna ämneskunskaper är lärarens viktigaste verktyg för framgång. Varje lärare måste ha de förutsättningar den behöver för att arbeta med kunskapsmålen. Kompetensutveckling och arbete med att få fler behöriga lärare ska prioriteras. Läraren ska ha ledningens stöd för att skapa en stimulerande undervisningssituation som präglas av ordning och reda, respekt och tydliga förväntningar dels på vad eleverna ska prestera dels på hur de ska bemöta varandra och skolans personal.



## Eleven

Varje elev ska få det stöd den behöver men också utmanas utifrån sina egna förutsättningar. Nyfikenhet och motivation för att lära mer ska genomsyra alla elevers skolgång oavsett deras individuella förutsättningar. Allas förmågor ska tas tillvara.

## Familjen

Skolan är viktig för att rusta individen för ett gott liv och för en framtid där olika vägar ligger öppna. Men det är i familjen som individen får den grundläggande trygghet som är nödvändig för att den ska kunna utveckla sina möjligheter fullt ut och kunna tillgodogöra sig det skolan lär. Det är alltid föräldrarna som har det yttersta ansvaret för sina barn och för deras trygghet och fostran.

Ett gott och självständigt liv förutsätter att individen har redskap och förmågor att göra de val som han eller hon önskar att göra. Därför behöver alla barn och unga en bra start i livet.

Föräldrarollen behöver uppmuntras och stödjas på flera olika sätt. Perspektivet ”hela familjen” och samverkan med familjen i förebyggande syfte ska stärkas ytterligare, som ett komplement till det som sker i skolan. Särskilt för att stödja elever och familjer när skolgången inte fungerar. Ett bra exempel är föräldrasupporten som inrättats inom elevhälsan.

## Hälsa

Hälsoperspektivet ska vara viktigt i skolan. God psykisk och fysisk hälsa är en grund för att eleverna ska lära sig tillräckligt och kunna klara kunskapsmålen i skolan. Det handlar dels om bra kost och fysiska aktiviteter dels om ett öppet och respektfullt klimat. Hälsoperspektivet är också centralt i den förebyggande familjesamverkan.

## Fritt val

Det fria skolvalet är viktigt eftersom varje familj själv vet vad som passar dem och deras barn bäst. Göingeborna ska kunna välja bland ett brett utbud av förskolor och skolor med olika pedagogiker och profiler. Därför ska fristående aktörer uppmuntras att etablera sig i kommunen.

## Företagande

Skolan måste tidigt stimulera eleverna till nyfikenhet på företagande och entreprenörskap. Därför ska skolan tydligare kopplas samman med arbetslivet. Det kräver utökad samverkan mellan skolan och näringslivet så att elever och företagare får mötas tidigare och mer än de gör idag. Eleverna behöver

bättre kunskaper om arbetsmarknaden och om möjligheter att utbilda sig för anställning inom olika yrken eller för att starta eget företag.

## Digitalisering

Skolan i Östra Göinge ska vara en modern kunskapsskola för alla. Därför ska metoder där digitala verktyg används för att underlätta inläring och förståelse fortsätta att utvecklas.

## Analys av prioriterat område

Kommunens skolresultat har generellt försämrats under året. Framförallt är det flickors behörighet till gymnasiet, flickors resultat i årskurs 6 och en minskning av de i årskurs 3 som klarar delprovet ”läsa berättade text som utvecklats negativt. Efter att andelen med gymnasieexamen ökade under läsåret 19/20 visar resultatet läsåret 20/21 en minskning av andelen både flickor och pojkar med examen efter fyra år.

Förvaltningen har påbörjat en analys där en årskulls resultat i kärnämnen analyseras över tid och följs upp på årsbasis. I år kan man konstatera att de yngre åldrarna, mellan årskurs 1 och 6, överlag har förbättrat sina resultat. Däremot är utvecklingen den motsatta för årskurserna 7 till 9 där resultaten försämrats inom i stort sett alla ämnen och årskullar. Undantaget är ämnet svenska som andraspråk där resultaten förbättrats.

Pandemin har påverkat alla verksamheter under året på olika sätt, vilket i sin tur också påverkar de resultat som förvaltningen kan redovisa. Inom skolan har närvaron minskat och det har i perioder även varit hög frånvaro bland personal, vilket i sin tur påverkar elevernas möjligheter att nå kunskapsmålen.

Det har varit ett fortsatt högt antal orosanmälningar som inkommit till socialtjänsten för barn och unga. Ett högt antal anmälningar är nödvändigtvis inte negativt då det visar på att det finns många som bryr sig om hur barn och unga mår. Däremot har barn och ungas hemförhållanden och eventuella placeringar stark påverkan för deras möjligheter till en god kunskapsinläring.

Årets resultat visar att kommunen har ett arbete att göra för att fler barn och unga ska få bättre kunskaper, en ökad lust att lära och vara motiverade för vidare utbildning. Bedömningen är att resultaten kommer att öka från dagens läge, men det blir en utmaning att nå det uppsatta resultatmålet för år 2023. Förvaltningen ser samtidigt positivt på det utvecklingsarbete som är gång och det pågår ett intensivt arbete för att det ska ske förändringar i rätt riktning fram till år 2023.

# Måluppfyllelse

## Vägen till arbete

Att kunna försörja sig själv genom arbete eller företagande är en grund för delaktighet i samhället. Det är också en förutsättning för den enskildes självständighet och ekonomiska oberoende.

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Målnivå 2023
År 2023 är Göingebon aktiv och självständig genom arbete eller företagande	Andel hushåll med ekonomiskt bistånd, %	Socialstyrelsen nov, befolkning föreg. år	2,6	–	2,3
	Andel arbetslösa och sökande i program, 16–64 år	Arbetsförmedlingen	13	7	11
	Svenskt Näringsliv: Företagsklimat, mätning "Service till företag"	Svenskt Näringsliv: Företagsklimat	3,6	3,1	4,1

### Arbete

Alltför många är utan arbete i Östra Göinge, främst bland utrikesfödda och bland dem som inte klarat gymnasiet. En tydlig prioritering de kommande åren måste vara att fler ska komma i arbete för att klara sin egen försörjning. Det är också en viktig förutsättning för lyckad integration.

Östra Göinge behöver fler jobb och enklare vägar till jobb. Trösklarna in på arbetsmarknaden för främst ungdomar, utrikesfödda, funktionsnedsatta och äldre måste sänkas. De som står långt från arbetsmarknaden måste genom utbildning rustas med de kunskaper och färdigheter som krävs för att kunna ta ett arbete. För en del är den bästa lösningen att komma ut på en arbetsplats, knyta kontakter, prova på att jobba och få visa vad man kan.

### Samarbete

Om alla som behöver ska få möjlighet att prova på ett arbete behöver inte bara kommunen utan även andra aktörer som företag, föreningar, idéburna sektorn och inte minst arbetsförmedlingen bidra. Samarbete är ett nyckelord för att lyckas med att få många i arbete.

### Eget ansvar

Alla som kan arbeta ska få chansen till ett jobb. På vägen dit kan det vara nödvändigt med stöd i olika former. Men det ska vara mycket tydligt att det alltid krävs en motprestation för att få tillgång till samhällets stöd. En skyldighet att delta i

aktiviteter för att få ekonomiskt eller annat stöd ger ett tydligt incitament för den enskilde att själv bidra till integration och delaktighet i samhället. Det är viktigt att alla utifrån sin förmåga tar ett ansvar för att uppnå självständighet genom arbete, utbildning och språkkunskaper. Att kunna försörja sig själv är det överlägset bästa sättet att motverka ofrihet, fattigdom och utanförskap.

### Nya jobb

För att fler ska komma i arbete behövs fler företag och fler arbetsplatser. Därför ska arbetet med att öka attraktiviteten för entreprenörer och företag att vilja verka och utvecklas i Östra Göinge intensifieras. Fler ska uppmuntras att se företagande och entreprenörskap som en möjlighet, inte minst unga och nyinflyttade.

### Nya företag

I framtiden kommer efterfrågan på välfärdstjänster att öka ytterligare. Därför ska det bli enklare för fristående aktörer inom välfärdssektorn att etablera sig i Östra Göinge. Arbetet för att ytterligare förbättra näringslivsklimatet ska fortsatt ha hög prioritet. De gröna näringarna och turismen är viktiga i det framtida näringslivet och bland annat där bör kommunen verka för nyetableringar.

## Analys av prioriterat område

Kommunens fortsatta arbete med att sänka arbetslösheten och få fler utrikes födda i egenförsörjning har varit framgångsrikt under året. Minskningen ses i alla grupper, kvinnor som män, inrikes som utrikes födda och ungdomar såväl som vuxna. Trots en målgrupp som ofta står långt från arbetsmarknaden följer Östra Göinge trenden i riket, där arbetsmarknaden återhämtat sig starkt under året.

Arbetet ger även effekt på antal hushåll som är i behov av försörjningsstöd. Totalt 160 försörjningsstödstagare (75 kvinnor och 85 män) har under året avslutats från arbetsmarknadsenheten då de antingen fått ett arbete eller valt att studera vidare. Det är ett mycket bra resultat av kommunens arbete, särskilt eftersom antalet extratjänster minskat från 100 till 66 under hösten utifrån minskade anslag från staten. Framgångsfaktorerna för arbetet är goda kontakter och samarbeten med lokala företag, där arbetsmarknadsenhetens deltagare kunnat hitta vägar till arbete på olika sätt.

Samtidigt kvarstår utmaningar kopplat till att fler Göingebor är i behov av stöd relaterat till fysisk och psykisk ohälsa, missbruk och funktionsnedsättning. Förvaltningens förmåga att hitta nya sätt att arbeta och utveckla processen kring vägen till arbete kommer testas ytterligare under kommande år. Andelen hushåll med beviljat bistånd ligger fortfarande högre än det uppsatta målet men har minskat något under året.

Företagsklimatet har stärkts under året, vilket syns i att kommunen avancerat på Svenskt näringslivs ranking. Intern och extern samverkan är ledord för att skapa bättre förutsättningar för att kunna verka som företagare i kommunen. För att möta utmaningarna och stödja företagarna ytterligare har kommunen bedrivit ett aktivt arbete med att stärka och utveckla samarbetsforum gentemot och tillsammans med näringslivet som kommer ge bättre resultat och nöjdare företagare. Även arbetet med att tidigt skapa förutsättningar för ett gott arbetsliv och nya entreprenörer bland unga Göingebor är på gång inom skolan, vilket på sikt kan inspirera till företagande och nya vägar till arbete.

Den generella konjunkturen och vilken roll kommunen kommer få på arbetsmarknadspolitiken framöver är något som starkt påverkar kommunens förutsättningar. Detta är avgörande faktorer för om resultatmålet år 2023 kommer uppnås.

# Måluppfyllelse

## Det goda åldrandet

Göingeborna lever allt längre. För att kunna vara aktiv, oberoende och delaktig i samhällslivet långt upp i åldrarna måste var och en ta eget ansvar för att må bra och ha en god psykisk och fysisk hälsa. Att utveckla intressen och att möta andra människor är viktigt för välbefinnandet precis som hjärngympa och fysisk aktivitet. Därför ska hälsofrämjande insatser och frivilligarbetet, med sina olika mötesplatser och former, fortsatt uppmuntras.

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Målnivå 2023
År 2023 ska äldre Göingebor kunna leva ett aktivt liv och åldras med fortsatt deltagande i samhället	Fallskador bland personer 80+ (antal per 1000 invånare, sjukhusbesök)	Kolada - N20402	63	60	60
	Invånare 65+ utan hemtjänst eller särskilt boende form		88,1	89	88

### Bra bostäder

Fler bra bostäder med hög tillgänglighet och i olika upplåtelseformer behöver byggas. De ger valmöjligheter för äldre som inte längre vill eller kan bo kvar i sin bostad. Behovet av seniorbostäder i byarna kommer att öka eftersom allt fler göingebor kommer att bli äldre än 80 år framöver.

### Gemenskap

Ensamhet är vanligt när man blivit äldre och förlorat sin livskamrat eller sina vänner. Att minska ensamheten och öka de sociala kontakterna är då särskilt viktigt. Frivilligarbete, vänntjänster, mötesplatser och gemensamma måltider är exempel som bidrar till gemenskap.

### Anhöriga

När vi blir äldre är familjen och de nära relationerna extra viktiga för vår trygghet och vårt välbefinnande. Många anhöriga drar ett tungt lass när det gäller att sköta en åldrad familjemedlem eller släkting. Därför är det viktigt att stödet till dem som hjälper sina anhöriga utvecklas. Men det måste vara tydligt att anhörigas insatser också i fortsättningen är frivilliga och inte upplevs som påtvingade eller övermäktiga.

### Självbestämmande

När vi blivit äldre och är beroende av samhällets stöd ska vi fortsatt ha rätt att bestämma över våra egna liv. Äldreomsorgen ska vara serviceinriktad och ha som mål att underlätta för sina

kunder att forma vardagen efter sina egna önskemål. Så långt möjligt ska man kunna välja såväl utförare i hemtjänsten som särskilt boende.

### Digitalisering

Kvalitetstiden i vården behöver öka. En väg dit är att använda digital teknik för att minimera tidskrävande rutinuppgifter så att personalen får mer tid till personlig och individuellt utformad omsorg om den enskilde. Digitalisering som direkt påverkar den enskilde ska alltid göras i samförstånd och ta hänsyn till kundens individuella behov.

### Kompetens

En förutsättning för att kunna erbjuda vård- och omsorgstjänster anpassade efter individuella behov och förutsättningar är att det finns personal med rätt kompetens. Den särskilda satsningen för att stärka medarbetarnas kompetens kring demens behöver fullföljas.

### Viktiga jobb

Arbetet med att stärka Östra Göinge kommun som en attraktiv arbetsgivare är viktigt för att kunna tillgodose behovet av personal med rätt kompetens. Det är också viktigt att få fler aktörer som erbjuder vård och omsorgstjänster i Östra Göinge eftersom det gynnar både kundernas och medarbetarnas möjligheter att påverka.

## Analys av prioriterat område

Folkhälsomyndigheten har definierat fyra viktiga hörnpelare för goda levnadsvanor kopplat till ett hälsosamt åldrande: social gemenskap och stöd, meningsfullhet, fysisk aktivitet och goda matvanor. Den förebyggande verksamhetens aktiviteter utgår från dessa faktorer.

Enligt befintlig befolkningsprognos kommer antalet pensionärer 65 år eller äldre att vara relativt oförändrat fram till år 2030. Gruppen 65–79 år förväntas minska med cirka 280 personer medan åldersgruppen 80+ år förväntas öka med 260 personer fram till år 2030. Då det är först några år efter att man fyllt 80 som behovet av särskilt boende uppstår, kommer ökningen av antalet 80+ troligen att medföra ett ökat behov av särskilda boendeplatser.

Under år 2021 har det förebyggande arbetet fortsatt med ett stort utbud av aktiviteter som ska minska känslan av ensamhet. Aktiviteterna förväntas påverka det hälsosamma åldrandet i en positiv riktning och planeras fortsätta även under 2022, då statsbidrag för att motverka ensamhet högst troligt kommer kunna fortsätta sökas.

Pandemin och rekommendationer från Folkhälsomyndigheten har medfört att mötesplatser helt eller delvis fått stängas ned, samt att aktiviteter pausats eller omdirigerats till mer och fler digitala mötesalternativ.

Även om prognosen pekar på att antalet medborgare 80+ kommer öka fram till år 2030, finns det inga tecken på att kommunen inte kommer nå det uppsatta resultatmålet för år 2023. Det kommer bidra till en högre sannolikhet att alla äldre Göingebor kan leva ett aktivt liv och åldras med fortsatt deltagande i samhället.

# Måluppfyllelse

## Attraktiva byar

Östra Göinges livskraftiga byar med sina olika karaktärer är Östra Göinges själ. Detta är en viktig utgångspunkt för byautvecklingen där vi tar tillvara det som är unikt och förädlar det som skapar trivsel, trygghet och hållbarhet. Göingeborna ska vara stolta över att bo i Skånes gröna hjärta.

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Målnivå 2023
År 2023 upplevs byarna som välkomnande, levande och hållbara	Nöjd Region Index: Parker/Grönområden	SCB Medborgarundersökningen	7,7	–	8,2
	Nöjd Medborgar Index: Miljöarbete	SCB Medborgarundersökningen	62	57	70
	Nöjd Medborgar Index: Kultur	SCB Medborgarundersökningen	60	62	63
	Nöjd Medborgar Index: Idrotts/Motionsanlägg.	SCB Medborgarundersökningen	57	61	62
	Nöjd Medborgar Index: Gator och vägar	SCB Medborgarundersökningen	56	61	61
	Trygghetsmätning: Konkret känsla av otrygghet	Polisen	2,7	–	2,3
	Trygghetsmätning: Nedskräpning	Polisen	52	–	40

## Bostäder

En viktig nyckel för att vilja bo och verka i kommunen är att det finns bra bostäder i trivsamma byar. Östra Göinge har de senaste åren gått från en situation med bostadsöverskott till en med begränsad bostadsbrist. Därför behöver det byggas nya bostäder av olika typer och med olika upplåtelseformer. Ett mer varierat utbud av bostäder kan efterfrågas av människor med olika bakgrund och behov. Det gynnar en fortsatt positiv befolkningsutveckling och en balanserad inflyttning. Dessutom skapar det förutsättningar för omflyttning och positiva flyttkedjor. Kommunens främsta verktyg i detta arbete är Göingehem, som genom att gå före kan stimulera privata aktörer att satsa i Östra Göinge.

## Trivsel och trygghet

Ambitionsnivån när det gäller gestaltning och utformning av våra byamiljöer behöver höjas ytterligare. Byarna ska förmedla trygghet, närhet och omtanke. Att vistas i Östra Göinges byar ska kännas som att komma hem. För att nå dit krävs fördjupad samverkan mellan kommunen, Göingehem och andra aktörer på bostads- och fastighetsmarknaden. Arbetet för att få bort vanskötta eller förfallna byggnader, s.k. skamfläckar, måste fortsätta.

En attraktiv by är trygg, levande och hållbar. I byn finns naturliga mötesplatser såsom butiker, café, busstation, bibliotek, idrottsanläggningar och föreningslokaler. Gående och cyklister är prioriterade framför andra trafikanter vid planering och omgestaltning av byn. Att vistas i byn ska kännas tryggt under dygnets alla timmar.

## Kommunikationer

För att stärka byarnas attraktionskraft är kommunikationer av olika slag avgörande för vår kommuns långsiktiga utveckling. Den viktigaste pulsådern för vägtrafiken i Östra Göinge är väg 19, som sträcker sig längs med Helgeådal. I samband med den kommande ombyggnaden av vägen finns stora möjligheter att ytterligare förbättra kollektivtrafiken bl.a. genom satsning på riktiga superbussar. Våra större byar ska fortsätta att vara de viktiga knutpunkterna för kollektivt resande. För att gynna landsbygdens utveckling måste nya lösningar utformas som knyter ihop omlandet med byarna. Utbyggda gång- och cykelleder är en dellösning, som dessutom innebär tydliga vinster för miljön och folkhälsan. Digital kommunikation är också en viktig förutsättning för att kunna leva och verka i Östra Göinge. Det gäller därför att driva på för en fortsatt utbyggnad av fiber, som möjliggör digitala kommunikationer med hög kapacitet.

Östra Göinges livskraftiga byar med sina olika karaktärer är Östra Göinges själ. Detta är en viktig utgångspunkt för byautvecklingen där vi tar tillvara det som är unikt och förädlar det som skapar trivsel, trygghet och hållbarhet. Göingeborna ska vara stolta över att bo i Skånes gröna hjärta.

## Analys av prioriterat område

Kommunen arbetar tillsammans med Göingeborna, föreningar, företag och besökare för att våra byar ska upplevas som välkomnande, levande och hållbara. Under innevarande period har kommunens hållbarhetsarbete lyfts genom en resultatorienterad avfallsplan, med en tydlig instruktion till kommunens verksamheter om att vara ledande och visa vägen i hållbarhetsarbetet. Kommunen arbetar målmedvetet för att livskvaliteten i våra byar ska vara hög och hållbar även för kommande generationer. Genom att samverka med akademin och eldsjälarna har kommunen påbörjat arbetet med att ställa om grönytor till ängsmark för att öka den biologiska mångfalden. Tillsammans med akademin drivs även ett projekt för att stärka den sociala hållbarheten genom att utveckla våra parker. Andra viktiga aktiviteter ur ett hållbarhetsperspektiv är fritidsbanken med återbruk av sportutrustning, fokus på återbruk i kommunens verksamheter, och valet att anställa en specialist på hållbara upphandlingar.

Perioden har präglats av pandemin vilket medfört att flera stora evenemang har ställts in eller fått genomföras i mindre skala eller via digitala lösningar. Trots detta är vår bedömning att kommunen har haft möjlighet att erbjuda medborgarna ett relevant kulturutbud. Tillsammans med förenings- och näringslivet har kommunen visat styrka och burit byarna framåt trots de svåra utmaningar som varit.

Kommunen arbetar kontinuerligt med markförvärv, planer och strategisk byutveckling. Noterbara arbeten som pågått under perioden är utvecklingen av Broby Station, Hanaskog centrum och Föreningsgatan i Knislinge.

Kommunens samlade bedömning är att våra byars attraktivitet kommer stärkas under resultatperioden, samt att gamla och nya Göingebor ska uppleva våra byar som ännu mer välkomnande och levande.

# Måluppfyllelse

## Hållbara Östra Göinge

Östra Göinge ska byggas långsiktigt hållbart. Därför ska dagens behov tillgodoses utan att kommande generationers behov äventyras. Hållbar utveckling omfattar tre områden som måste balanseras mot varandra: ekonomisk, miljömässig och social hållbarhet.

Finansiellt mål	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Målnivå 2023
Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag ska uppgå till 2 (%)	3	–	2
Koncernens soliditet inkl pensionsåtagande ska uppgå till minst 25 (%)	27	–	25

### Ekonomi

Ekonomisk hållbarhet innebär balanserad tillväxt utan negativa konsekvenser. Östra Göinge kommun har byggt en stabil grund genom en stark och sund ekonomi. För att kunna möta behoven hos ett ökande antal invånare och en förändrad åldersstruktur måste resursutnyttjandet vara effektivt. Göingebornas skattepengar ska skötas varsamt och med gott omdöme.

Alla har ansvar för sin del av ekonomin och alla har också ansvar för helheten. En hållbar ekonomisk utveckling förutsätter både nya verktyg och smartare arbetssätt t ex att åter använda och samutnyttja resurser samtidigt som vi drar nytta av digitaliseringens möjligheter.

### Miljö

Arbetet med att stärka den miljömässiga hållbarheten ska drivas vidare. Att värna vår natur med sin biologiska mångfald och att förvalta våra gröna, sköna omgivningar är ett gemensamt ansvar, som delas med näringslivet och andra aktörer som påverkar vår miljö. Fossila bränslen behöver successivt ersättas av förnybara energikällor och vi måste använda miljövänliga transportlösningar för att säkra en långsiktigt hållbar utveckling.

Kommunens arbete ska präglas av en hög miljöambition. Ett ökat användande av digital kommunikation och strävan efter att köpa närproducerade varor och tjänster bidrar också till minskad belastning på miljön. Arbetet för ännu bättre pendlingsmöjligheter genom utveckling av kollektivtrafiken ska drivas med kraft. Utbyggnaden av gång och cykelvägar ska fortsätta.

### Göingebor

Den sociala hållbarheten avser människorna och handlar om alla som bor här i Östra Göinge. Under senare år har vi haft en kraftig inflyttning främst av utrikesfödda. Många av de nya göingeborna har svårt att komma in på arbetsmarknaden och riskerar att hamna i utanförskap och bidragsberoende. En sådan utveckling är inte hållbar vare sig för individen eller för Östra Göinge. En lyckad integration för nyinflyttade är avgörande för långsiktig social sammanhållning och hållbarhet. För att lyckas med detta krävs bred samverkan mellan alla som kan bidra till ett gott resultat: kommunen, staten, näringslivet, organisationer, ideella krafter och inte minst de nyinflyttade själva.

Utanförskap uppstår när människor inte får möjligheter att bli en del av den större gemenskap som omfattar hela samhället. Särskilda värderingar och tankemönster kan växa fram och identiteter formas i de isolerade miljöer där man vistas. Ett långsiktigt hållbart samhälle förutsätter tydlighet kring vilka värderingar som det bygger på och som alla måste respektera. I Östra Göinge handlar det om åsikts-, yttrande- och religionsfrihet, jämställdhet mellan kön, frihet från hedersförtryck etc. Dvs sådana grundläggande värden som utgör de västerländska demokratiernas syn på individens fri- och rättigheter. För att vi i Östra Göinge ska kunna leva ett gott och hållbart liv tillsammans måste vi kunna föra ett öppet och ärligt samtal om dessa grundläggande frågor.

I ett hållbart Östra Göinge finns det tillit mellan göingeborna. Det betyder att vi litar på varandra, även dem vi inte känner. Ärlighet, förtroende och respekt bygger tillit, vilket är det kitt som håller byarna och göingeborna samman. Utan detta kitt glider samhället isär. På sikt kan minskande tillit vara ett hot mot vårt öppna demokratiska samhälle. Kommunen måste på alla sätt verka för en hög tillit i Östra Göinge.



## Kommunen

Stolthet och tillit hänger samman. Utan tillit ingen stolthet. För att vara en stolt göingebo är det nödvändigt att känna tillit till kommunen. Det i sin tur förutsätter att de tjänster som kommunen tillhandahåller är av god kvalitet och i nivå med göingebornas förväntningar. Därför måste arbetet med ständiga förbättringar och uppföljning av verksamheternas resultat fortsätta att utvecklas i enlighet med Göingemodellen.

## Möten

Möten mellan människor betyder mycket för tilliten. Mötesplatser av olika slag ska säkerställas genom samhällsplaneringen. En av de viktigaste mötesplatserna är arbetsplatsen. Därför ska arbetet med inkludering genom jobbskapande åtgärder ha högsta prioritet de kommande åren.

Förskolan och skolan är den viktigaste mötesplatsen för att bygga tillit hos barn och unga. I skolan möts barn från alla grupper i lokalsamhället. Skolan har en unik möjlighet att främja förståelse och tillit. Skolan har också en viktig roll för förståelsen av det svenska samhället och de västerländska demokratiska värderingar som det bygger på. Under kommande mandatperiod ska samtalet kring dessa frågor ha hög prioritet i skolans verksamhet för att långsiktigt bygga förståelse, social sammanhållning och tillit i Östra Göinge.

## Jämställdhet

Ett socialt hållbart samhälle präglas också av jämställdhet mellan kvinnor och män. Kommunen ska tillämpa likavärdesprincipen, d v s att alla göingebor ska ha lika rätt till service, oavsett bakgrund eller kön. Därför ska arbetet för jämställdhetsintegrering av kommunens verksamheter genomföras successivt fram till år 2025. Under de närmaste åren ska särskilt fokus vara likvärdig utbildning och hälsa för flickor och pojkar, kvinnor och män i Östra Göinge.

## Trygghet

En hållbar kommun är trygg att vistas i. Oavsett vem man är eller var man är ska man vara trygg i Östra Göinge. Men idag är det tyvärr för många som känner sig otrygga i våra byar, framför allt under dygnets mörka timmar, trots att mycket få har utsatts för något brott. Den som är otrygg kan inte känna tillit till och stolthet över sin kommun.

Känslan av otrygghet beror på många olika faktorer. Därför ska det trygghetsskapande arbetet ske på bredden och i nära samverkan mellan göingeborna, kommunen, polisen, andra myndigheter, ideella organisationer och frivilligverksamheter såsom nattvandrare och grannsamverkan.

Samhällsplaneringen är ett verktyg för trygghet som kommunen till stora delar råder över. Därför ska trygghetsfrågorna ha en framträdande plats, t ex när utemiljöer, gator och belysning i bostadsområden planeras. Att använda övervakningskameror på utsatta platser för att öka tryggheten kan vara en möjlighet.

Alldeles för många upplever trafiken i våra byar som otrygg på grund av att hastighetsbegränsningar och andra trafikregler inte respekteras. Trafikmiljön måste därför fortsatt ha en framträdande roll i samhällsplaneringen. Fartkameror i byarna är ett verktyg som kan övervägas.

Narkotika och andra droger är vanligt förekommande. Inte minst bland ungdomar och unga vuxna. Den utvecklingen måste brytas för att öka tryggheten. Förebyggande insatser genom samarbete mellan föräldrar, frivilligverksamheter, föreningsliv, mötesplatser, kommunen och polisen är av största vikt.

Polisens närvaro i Östra Göinge och framför allt i byarna är grundläggande för den upplevelse av trygghet göingeborna har. Därför måste trygghetsfrågan drivas även utanför kommunen för att påverka politiken på rikspanet, så att det avsätts resurser till en rejäl lokal polisen närvaro i kommunerna. Men om detta dröjer kan det bli nödvändigt att överväga att införa kommunala ordningsvakter.

Östra Göinge ska vara en hållbar plats som präglas av trygghet, tillit och stolthet.

## Analys av prioriterat område

Det kommunala uppdraget handlar till övervägande del om service till Göingeborna. I det arbetet väger det sociala hållbarhetsperspektivet tungt, men även miljö och klimataspekterna är av betydelse.

### Det goda åldrandet

Analysen är tydlig med att det är först ett par år efter medborgare fyllt 80 år som behovet av vård och omsorg ökar. Då gruppen 80+ ökar kommer det behövas ett effektivt resursutnyttjande, med nya digitala välfärdslösningar för att ge en god och hållbar service åt kommunens medborgare. Digitala välfärdslösningar är, och kommer fortsatt vara, en del i hållbarhetsarbetet. En utmaning är att en satsning på välfärdsteknik också kräver kompetens och resurser. Kommunen arbetar i förändring men behöver samtidigt säkerställa att man inom befintliga ramar har både kunskap och uppdrag att driva verksamhetsutveckling med hjälp av välfärdsteknik, för att ge våra äldre medborgare bästa möjliga service.

Det som brukar gå under benämningen närvarande ledarskap är viktigt för att driva ett hållbart förbättringsarbete men även

kunskapen att leda i förändring. För att skapa hållbarhet är en annan utmaning att inte bara locka personer med rätt kompetens utan också att behålla engagerade medarbetare. Kommunen har under de senare åren haft en hög omsättning av personal och chefer. Precis som i andra delar i kommunernas målstyrning är det viktigt att definiera mål, mäta resultat för att kunna skilja framgångar från misslyckanden och att lära från dem.

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling. Grunden till en god hälsa måste skapas i tidig ålder för att öka möjligheterna till en god hälsa även längre upp i åldrarna. Det förebyggande arbetet i andra delar av kommunen är därför också av yttersta vikt. Tillsammans med frivilliga, anhöriga, ideella organisationer, föreningar och företag anordnar kommunens förebyggande enhet många aktiviteter för att stärka och inspirera till ett aktivt, hälsosamt och hållbart åldrande.

### Vägen till arbete

Det prioriterade området vägen till arbete har även en stark koppling till hållbarhet, framförallt kopplat till de sociala och ekonomiska aspekterna. Själva grunden i att fler ska vara självständiga genom arbete eller företagande är socialt hållbart då ett arbete ger ett sammanhang som ofta bidrar till ökad hälsa, känsla av tillhörighet men också något som skapar bättre uppväxtvillkor för barnen som växer upp i familjer där föräldrarna arbetar.

Den genomlysning som gjordes av socialtjänsten under 2021 identifierade ett antal utvecklingsområden där förbättringar kan leda till mer hållbarhet. Ett exempel är att utveckla tidiga insatser på hemmaplan för att såväl kunna stötta individen vid ett tidigt skede när den mår dåligt eller riskerar en ogynnsam utveckling. För förvaltningen kan tidiga insatser leda till minskat behov av att använda externa placeringar som ofta är dyra men inte nödvändigtvis hjälper individen. På så sätt kan den ekonomiska hållbarheten i förvaltningens arbete stärkas samtidigt som bättre stöd kan ges till individen, vilket på sikt stärker den sociala hållbarheten.

På den miljömässiga sidan har förvaltningen under året bidragit till mer hållbarhet genom att serviceteamet plockat skräp i kommunen. Lite mer än 19 ton skräp, varav bland annat 156 bildäck, har samlats in och återvunnits.

Fritidsbanken, där kommuninvånare gratis kan låna redskap för att kunna göra olika fritidsaktiviteter, är en aktivitet som bidrar till hållbarhet på två håll. Miljömässig hållbarhet genom att kunna återanvända begagnade redskap, men därtill social hållbarhet, då vem som helst oberoende av ekonomi kan låna redskap för att kunna delta i olika fritidsaktiviteter.

### En bra start i livet

Kommunens arbete med att stötta och utmana barn och unga genom skolan är i stora drag ett arbete för att stärka den sociala hållbarheten. Genom att lyckas i skolan läggs grunden för ett vuxenliv där arbete eller företagande är grunden för den egna försörjningen.

Klarar fler barn grundskolan är förutsättningarna goda att även lyckas med gymnasiet, vilket i dag är i det närmaste en förutsättning för att kunna få ett arbete. Att fler barn klarar skolan och i slutändan träder in på arbetsmarknaden är dessutom kopplat till ekonomisk hållbarhet, då fler kan betala skatt för att finansiera den gemensamma välfärden.

Miljö och hållbarhet är något som genomsyrar läroplanen och teman som återkommer i alla skolans stadier. Ett exempel på hur en av kommunens förskolor har tagit arbetet ytterligare ett steg är Möllarps förskola, som är certifierade med Grön flagg från stiftelsen Håll Sverige rent.

Baserad på den genomlysning av Socialtjänstens arbete som gjordes under 2021 har flera utvecklingsområden pekats ut för att förbättra arbetet med barn och unga. Fokus ligger på att tidigt uppmärksamma de barn som har en ogynnsam utveckling. För att kunna möta behoven som finns jobbar kommunen med att hitta fler tidiga stöd på hemmaplan. Genom att minska antalet placeringar blir arbetet hållbart ekonomiskt, samtidigt som den sociala hållbarheten på sikt stärks då ett barn får det stöd den behöver i ett tidigt skede.

### Attraktiva byar

Kommunen arbetar för en hållbar samhällsutveckling för både dagens och morgondagens Göingebor. Under pandemin har de sociala sammanhållningar som håller ihop Östra Göinge, och ligger till grund för de normer och värderingar vi lever efter, prövats när samhället stängt ner och sociala kontakter minskat. Genom att utöka det ekonomiska stödet till idrottsföreningar, studieförbund m.fl. ger vi Göingeborna möjlighet att mötas och stärka det sociala utbytet.

Under perioden har förvaltningen inom ramen samhällsplaneringen arbetat för att utveckla den sociala hållbarheten i byarna. Ett exempel är utveckling av centrala Hanaskog där livsvillkoren för Göingeborna förbättras genom att lägenheter av låg kvalitet kommer ersättas med nya moderna bostäder som ger framtidstro. I Glimåkra planeras för ett kunskapscenter som en del i arbetet med att skapa en levande byakärna och öka kunskapsresultaten.

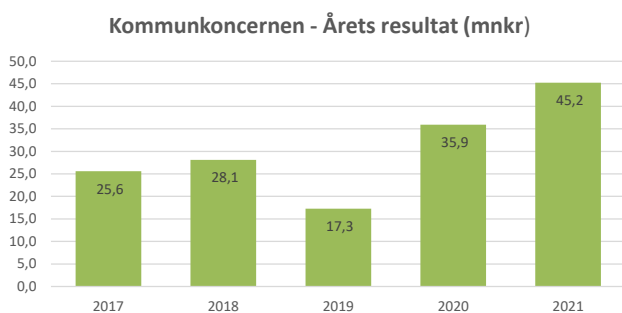
I Östra Göinge finns fina återvinningsstationer med bra öppettider. Trots detta slängs mer och mer skräp längs vägar och i vår fina natur. Under året har kommunens serviceteam plockat över 10 ton skräp runt om i kommunen.

Kommunens fordonsflotta är i dag fossilfri och utgörs av elfordon och bilar som tankas med HVO100. Genom en offensiv avfallsplan med fokus på att förebygga uppkomsten av avfall, en långsiktig VA-strategi samt en ökad klimatmedvetenhet fortsätter vi arbetet med att stärka den miljömässiga hållbarheten.

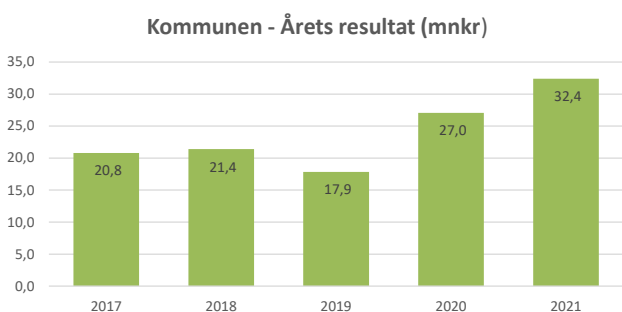
# Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

En bedömning av kommunens finansiella situation grundar sig på flera aspekter och inte enbart resultat. Andra lika viktiga aspekter är kapacitetsutvecklingen på lång sikt, riskförhållanden samt kommunens förmåga att styra och kontrollera den ekonomiska utvecklingen. Bedömningen måste även göras utifrån hela kommunkoncernens perspektiv. Analysen och bedömningen i detta avsnitt omfattar kommunkoncernen samt förvaltningen främst utifrån en analys av räkenskaper.

## Kommunkoncern – Årets resultat (mnkr)



Årets resultat för kommunkoncernen uppgick till 45,2 mnkr vilket är bättre än tidigare år. Förklaringen till det förbättrade resultatet är kommunens resultat för perioden samt Göingehem AB resultat som beror till stor del av fastighetsförsäljning. Även IT-kommuner i Skåne samt Ögråb visar upp ett starkt resultat.



## Kommunen – Årets resultat (mnkr)

Årets resultat för kommunen uppgår till 32,4 mnkr vilket är 12,6 mnkr bättre än budget. Resultatet var även bättre än det som prognostiserades i delårsrapporten, men också bättre än den senaste gjorda prognosen efter november. Det som bidrog till den positiva utvecklingen var framförallt allt att flertalet finansposter redovisade budgetöverskott. De största posterna är marknadsvärdet på placeringar samt semesterlöneskulden.

## Budgetavvikelser

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. Att verksamheterna klarar av att drivas inom tilldelad budgetram är en viktig förutsättning för en god kommunal ekonomi. En god budgetföljsamhet underlättar också planeringsförutsättningarna framåt i tiden.

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige visar för perioden ett överskott på 0,2 mnkr. Överskottet är hänförligt till arvode.

## Revision

Revisionen redovisar ett resultat enligt budget.

## Valnämnd

Valnämnden visar för året ett resultat enligt budget.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar för året ett överskott på 0,5 mnkr. Överskottet beror på lägre utbetalt arvode.

## Kommundirektör

Kommundirektören redovisar ett överskott för perioden på 3,8 mnkr. Överskottet beror främst på den resurs som är avsatt för kapitalkostnader. Under året har även kommunen blivit ersatt för sjuklönekostnader på totalt 15,2 mnkr till följd av covid-19. I överskottet ingår också en framtida kostnad på 5 mnkr för överklagande av upphandling.

## Ekonomi och upphandling

Ekonomi och upphandling redovisar ett resultat på 0,4 mnkr för 2021. Resultatet är till följd av högre intäkter för perioden.

## HR

HR redovisar för perioden ett resultat enligt budget.

## Stab

Staben redovisar för perioden ett underskott om 0,2 mnkr. Underskottet beror till viss del på engångsavgifter avseende arkivflytt som skett under året, samt personalkostnader.

## Utbildning och arbete

Verksamhetsområde Utbildning och arbete redovisar för perioden sammantaget ett underskott på 15,1 mnkr.

Avdelning förskola, skol- och barnadministration redovisar ett överskott om 4,7 mnkr, varav förskolorna redovisar ett överskott på 2,0 mnkr. Överskotten beror på lägre måltidskostnader, ökade bidrag, volymkompensation, samt intäkter från Migrationsverket och avgiftskontroll.

Avdelning grundskola redovisar ett underskott om 0,2 mnkr, vara av grundskolorna redovisar ett underskott om 0,1 mnkr. Underskottet är relaterat till sjuklöne- och vikariekostnader, minskade volymer på fritidshem delvis relaterat till pandemin, och högre kostnader för skolskjuts. Underskottet balanseras dock till största delen av ökade statsbidrag.

Avdelning utveckling och kvalitet visar ett överskott på 2,1 mnkr kopplat till ökade statsbidrag.

Avdelning Arbetsliv och stöd redovisar ett underskott om 22,3 mnkr. Underskottet beror på höga kostnader för externa placeringar, familjehem och kvinnovåld. Utbetalt ekonomiskt bistånd har minskat i förhållande till föregående år.

Övergripande redovisas ett överskott om 0,7 mnkr kopplat till erhållna statsbidrag.

## Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar ett underskott på 7,9 mnkr.

Hemtjänst i egen regi redovisar ett underskott på ca 12,8 mnkr. Utifrån LOV ersättningen är kostnaderna som krävs för att utföra det antal timmar som godkänts för höga. Antalet utförda timmar ligger något lägre än i början av året. Medan personalkostnaderna ligger för högt i förhållande till budgeterad Lov-ersättning.

Kommunens äldreomsorgs boende och Myndighet och utveckling redovisar ett överskott på ca 6,3 mnkr. Då kommunen framförallt köpt färre särskilda boende och korttidsplatser externt än budgeterat under året. From augusti månad köps fler särskilda boendeplaceringar externt.

LSS och Socialpsykiatri redovisar ett underskott på ca 1,8 mnkr. Detta är framför allt hänförbart till ökade personalkostnader pga. av brukare med stora behov och svårigheter med vikarietillsättning men även personligt assistansärende där beslut om avslag från försäkringskassan skett.

Verksamheten Hemsjukvård redovisar ett överskott på ca 0,1 mnkr. Stora utmaningar avseende bemanning finns i verksamheten vilket, gör att tjänster har fått köpas in av bemanningsföretag där kostnaden blir större än budgeterat. Tyvärr har inte bemanningsföretag kunnat möta den efterfrågan som finns vilket gör att kostnaderna blir något lägre än förväntat. Kostnader för hjälpmedel har ökat markant under året.

Övergripande ansvar redovisar ett överskott på 0,6 mnkr kopplat till erhållna statsbidrag.

## Samhällsutveckling

Samhällsutveckling redovisar ett underskott på 0,3 mnkr.

Serviceavdelningen går med ett underskott om 3,1 mnkr som beror på uteblivna intäkter för måltidsenheten på grund av pandemin och att fastighet går med ett underskott om 2,7 mnkr till följd av elkostnader, brandskada i Knislinge, rivningen av fryshuset och skadestånd. Det totala underskottet på Serviceavdelningen vägs upp i stora delar av resterande verksamheter inom avdelningen.

Samhällsbyggnadsavdelningen går med ett överskott om 0,7 mnkr. Detta resultat beror på ett överskott på samtliga enheter inom avdelningen, på mark och planering beror överskottet på att asfalteringsbudgeten inte nyttjats fullt. Miljö och bygglov har under året haft högre intäkter än budget vilket resulterat i ett överskott.

Resterande av underskottet vägs upp av ett överskott på övergripande VO-nivå.

## Samhällsbyggnad, Tillsyn- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett överskott om 0,3 mnkr. Överskottet är till följd av högre bygglovsintäkter än budgeterat.

## Finans

Finans redovisar för perioden ett överskott på 31,6 mnkr. Överskottet för perioden beror på avsättning av pensioner, semesterlöneskuld, värdereglering av värdepapper samt slutavräkningen.

## Investeringar

Under året redovisas investeringar om 68,8 mnkr varav 25,8 mnkr avser VA.

De största investeringarna avser förvärv av fastigheter och mark (7,1 mnkr), smedjebacken ny avdelning (7,2 mnkr), reinvesteringar fastighet (5,3 mnkr), Prästavångskolans kök (10,2 mnkr), beläggning (4,0 mnkr) för 2021. Under året har projektet för nytt kommunhus i Broby haft kostnader om 0,9 mnkr. De största projekten inom VA-verksamheten avser ledningsnät, verk och pumpstationer.

## Avslutande kommentar

Resultatet för kommunen är 32,4 mnkr vilket är 12,5 mnkr bättre än budget. Det motsvarar 3,1 % av skatter och generella statsbidrag. Den stora förklaringen till förvaltningens goda resultat är marknadsvärdet på placeringar vilket påverkar resultatet positivt med 9,7 mnkr. Under året gjorde kommunen en partiell inlösen på 20,0 mnkr kopplat till slutavräkningen av skatter och statsbidrag. Även semesterlöneskulden påverkar resultatet positivt med 2,0 mnkr.

Pandemin har fortsatt påverkat alla verksamheter under året. De totala kostnaderna för pandemin exklusive personalkostnader uppgår till 4,4 mnkr under året.

Den stora utmaningen kommande år är att komma tillrätta med de ekonomiska avvikelserna inom hemtjänst och IFO placeringar barn och vuxen.

## Driftsredovisning

	Budget	Redov.	Avvikelse
Verksamhet	2021	2021	2021
Kommunfullmäktige	-2 137	-1 968	170
Revision	-968	-935	33
Valnämnd	-44	-20	24
Överförmyndare	-2 078	-2 741	-663
Kommunstyrelse	-5 831	-5 847	-16
<b>Delsumma</b>	<b>-11 059</b>	<b>-11 511</b>	<b>-452</b>
Kommundirektör	-81 840	-77 976	3 864
-Ekonomi och upphandling	-15 651	-15 213	437
-Stab	-11 296	-11 531	-235
-HR	-11 077	-11 002	75
Utbildning och arbete	-492 121	-507 246	-15 125
Hälsa och omsorg	-256 633	-264 452	-7 819
Samhällsutveckling	-72 475	-72 743	-268
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-474	-333	141
- Samhällsbyggnad	-1 222	-926	296
<b>Delsumma verksamhet</b>	<b>-942 788</b>	<b>-961 422</b>	<b>-18 635</b>
Finansiering	973 633	1 005 318	31 689
<b>Summa</b>	<b>19 787</b>	<b>32 385</b>	<b>12 598</b>

## Investeringsredovisning

Projekt	Nettoinvestering	Budget 2021
Byarna; Broby		15
Prästavångskolans kök	-10 190	
Reinvesteringar fastighet	-5 346	
Nytt kommunhus	-936	
Smedjebacken ny avd	-7 243	
Snapphaneskolan klassrum	-672	
Föreingsgatan Knislinge	-2 598	
Resecentrum Knislinge	-5	
Beläggning	-4 081	
Lär miljör	-459	
Laddinfrastruktur	-160	
Möbler Västanvid	-1 598	
Broby C Dagvattenhanterin	-67	
Räddningstjänsten	-985	
Glimåkraskolan	-138	
VA-investeringar	-25 843	
Köp Fastigheter	-7 190	
Verksamheters investeringar	-1347	
<b>Summa</b>	<b>-68 839</b>	<b>-103 000</b>

## Avstämning av avkastningskrav

För de kommunala bolagen finns ekonomiska avkastningskrav som kommunfullmäktige har fastställt i ägardirektiven. De kommunala bolagen har uppfyllt sina avkastningskrav under året.

Angiven avkastning avser avkastning på eget kapital. Fram till 2018 var kravet att avkastning på eget kapital skulle uppgå till 5 % av genomsnittligt eget kapital. Från och med 2019 ändrades kravet till en avkastning på eget kapital om 4 % exkl reavinst/reaförlust och nedskrivningar. Av den anledningen är det endast i beräkningen av 2019 och 2020 års avkastning som reavinst/reaförlust och nedskrivningar har exkluderats.

## Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar. Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2020 till 2,8 % vilket innebär att kommunen finansiella mål på 2 % är uppnått.

Det måste också finnas balans över tiden där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna. Tabellen visar att skatteintäkter och generella statsbidrag under 2020 ökar med 6,7 % och nettokostnad ökar med 5,1 %.

Östra Göinge kommun presterar fortfarande ett resultat som är bättre än budget men det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen i framtiden för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Bolag	Ägardirektiv	2019	2020	2021
Göingehem AB	Soliditetens ska uppgå till 12% exkl nybyggnation	16%	18%	20%
Göingehem AB	En avkastning exkl reavinst/förlust och nedskrivningsbehov om minst 4%	-1,1%	5,3%	5,2%
ÖGRAB	Bolaget ska under varje given treårsperiod sräva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 3%	5,5%	2,9%	0,5%

	2018	2019	2020	2021
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	2,5%	2,0%	2,8%	3,1%
Verksamhetens nettokostnader	94,6%	95,1%	93,1%	93,1%
Avskrivningar	4,1%	4,1%	4,6%	4,9%
<b>Delsumma</b>	<b>98,6%</b>	<b>99,1%</b>	<b>97,7%</b>	<b>98,0%</b>
Finansnetto	-1,1%	-1,1%	-0,5%	-1,1%
<b>Summa löpande kostnader</b>	<b>97,5%</b>	<b>98,0%</b>	<b>97,2%</b>	<b>96,9%</b>
Årlig förändring nettokostnader	7,5%	6,5%	5,1%	6,3%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	6,4%	6,0%	6,7%	6,0%

## Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen. Nivån på soliditeten är beroende av investeringstakt, upplåning, andra skuldförändringar och ekonomiskt resultat.

	Den kommunala koncernen		Kommunen	
	2020	2021	2020	2021
Soliditet	41,1%	41,9%	53,1%	53,4%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	28,7%	31,1%	34,1%	37,2%

Den senaste femårsperioden har inneburit en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Enligt årets slut uppgår soliditeten till 53,4 % vilket är något högre än föregående år (53,4 %). Den främsta anledningen till detta är lägre investeringsnivå.

Kommunens soliditet har sedan införandet av blandmodellen för redovisning av pensionsskuld (1998) varierat mellan 55 och 66 %.

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgick för 2021 till 37,2 %, att jämföra med föregående år då motsvarande siffra var 34,1 %. De faktorer som påverkar soliditeten är den partiella inlösen av pensionsskulden i kombination med ett starkt resultat.

Kommunkoncernens finansiella mål är en soliditet inkl pensionsåtagande på minst 25 %. För år 2021 är kommunkoncernens soliditet på 31,1 % (28,7) vilket innebär att kommunkoncernen når sitt finansiella mål.

## Utvärdering av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet innebär bl a att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar så att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Överskottet (resultatet) måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även för nästkommande generation utan att den skall behöva uttaxeras en högre skatt. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

Östra Göinge kommuns vision är **Här växer stolta göingar.**

Den kommunala servicen är utbyggd efter det antalet Göingebor. Färre invånare gör att kommunen får svårt att finansiera servicenivån medan fler kommuninvånare ger större möjligheter att möta nuvarande och kommande utmaningar.

Förutom de finansiella målen, ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska syfta till att öka antalet stolta göingar som analyserats tidigare i kapitlet.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning år 2021.

# Snapphanehallen





# Balanskravsresultatet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och regioner.

Ekonomisk balans handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

Balanskravet innebär att underskott som uppkommit under ett enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre påföljande åren. Kommunen har sedan införandet år 2000, uppfyllt balanskravet.

Årets resultat är 34,2 mnkr. Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år. Östra Göinge kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav för år 2021.

Reservering till resultatutjämningsreserv får göras för den del av årets resultat, efter balanskravsjusteringar, som överstiger 2 % av skatteintäkter och statsbidrag samt max 10 % av det egna kapitalet. Kommunen förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) på 57,2 mnkr som efter kommunfullmäktiges beslut kan nyttjas under lågkonjunktur där skatteunderlaget avviker.

tkr	2019	2020	2021
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	17 853	27 046	32 385
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-1 270	-1 033	-2 329
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	6 021	6 672
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-7 417	-2 534	-9 784
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>9 166</b>	<b>29 500</b>	<b>26 943</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-7 700	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>9 166</b>	<b>21 800</b>	<b>26 943</b>

# Väsentliga personalförhållanden

## Medarbetare

Tillräcklig tillgång till kompetenta medarbetare är avgörande för att kommunen ska kunna leverera de tjänster som medborgarna har rätt till att få. Konkurrensen om kompetensen blir allt tuffare år från år. På många områden det brist på kompetens på nationell nivå. Vi behöver vara en intressant och konkurrenskraftig arbetsgivare för att behålla de kompetenta medarbetare som redan finns hos oss och för att kunna knyta till oss nya medarbetare. Kommunens ledningsfilosofi och värdegrund är viktiga verktyg. Ständiga förbättringar, mod att prova nytt och ifrågasättande av stela strukturer är det som är vårt signum.

Även 2021 har präglats av den pandemin på många sätt. Pandemin har inneburit ett ansträngt bemanningsläge med högre sjukfrånvaro, mer vård av barn, frånvaro pga smittspärning och rekommendationen att stanna hemma vid minsta symptom. Ute i verksamheterna har man anammat nya arbetssätt och medarbetare har utvecklats tillsammans för att hantera pandemin. Samarbete och viljan att klara uppdraget har visat att det finns otroligt mycket goda krafter i verksamheten. Medarbetarna har hanterat nya rutiner, lärt nytt, snabbt blivit digitala för att nämna några saker. Många är slitna och trots alla insatser verkar inte pandemin vara över än.

Introduktion för nya medarbetare har kunnat genomföras. Både ute på arbetsplatserna och centralt. Vid några tillfällen digitalt men en större samling genomfördes under hösten.

Även om alla gjort sitt yttersta för att få till praktik och feriearbetsplatser så har det funnits vissa begränsningar och detta kommer med all sannolikhet få konsekvenser på lång sikt vad gäller kompetensförsörjning.

En del av det utvecklingsarbete som lades på is under 2020 har återupptagits men det finns fortfarande ett uppdämt behov att hantera.

## Personalstruktur

Östra Göinge kommun hade 1091 tillsvidareanställda medarbetare (1000 årsarbetare) den 31/12 2021 (+ 6 jfr 2020). Till detta kommer de 214 (- 38 jfr 2020) medarbetare som är visstidsanställda med månadslön.

Det fanns 333 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem 2021 jämfört med 333 korttidsvikarier 2020.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31/12 2021 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också (en person kan finnas på flera avdelningar).

Kommunen	TOTALT	VARAV KVINNOR,		VARAV MÄN,		Års- arbetare	Sysselsättnings- grad
	Antal	antal	%	%	antal		
Räddningstjänst	45	0	0,0%	44	100,0%		
Kommunchef	7	4	57,2%	3	42,8%	7	100,0%
Ekonomi och upphandling	17	13	76,5%	4	23,5%	17	100,0%
Stab	12	9	75,0%	3	25,0%	7	100,0%
HR	8	6	75,0%	2	25,0%	8	100,0%
Utbildning och Arbete	486	400	82,3%	86	17,7%	472,8	97,30%
Hälsa och Omsorg	361	321	88,9%	40	11,1%	335,1	92,80%
Samhällsutveckling	154	104	67,5%	50	32,5%	146,8	95,90%
<b>TOTALT 2021-12-31</b>	<b>1 091</b>	<b>858</b>	<b>78,6%</b>	<b>233</b>	<b>21,4%</b>	<b>999,8</b>	<b>91,60%</b>

Kommunala bolag	TOTALT	VARAV KVINNOR,		VARAV MÄN,		Års- arbetare	Sysselsättnings- grad
	Antal	antal	%	%	antal		
IT-kommuner i Skåne	47	13	27,7%	34	72,3%	46,6	99,2%
ÖGRAB	10	5	50,0%	5	50,0%	9,5	95,0%
Göingehem AB	23	10	44,0%	13	56,0%	23	100,0%
SBVT	50	10	20,0%	40	80,0%	50	99,5%
<b>TOTALT 2021-12-31</b>	<b>130</b>					<b>129</b>	<b>99,3%</b>

## Åldersfördelning

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	94	27	121
30 år - 39 år	281	68	269
40 år - 49 år	206	56	262
50 år - 59 år	258	68	317
60 år eller äldre	98	23	121
<b>SUMMA</b>	<b>857</b>	<b>233</b>	<b>1090</b>

## Lönekostnader

Lönekostnaden motsvarar 59 % (56 % 2020) av verksamhetens totala kostnader.

## Personalrörlighet

Kommunens personalomsättning är 11,9 % (jfr 2020 10,1 %). Andelen som avslutar på egen begäran har ökat

## Göingemodellen

Det arbete med att uppdatera samtliga chefer i Göingemodellen som påbörjades under 2020 och fick avbrytas har återupptagits. Under hösten har chefsdagar genomförts så att alla har fått en genomgång och tillgång till ett material som ska gås igenom tillsammans med alla medarbetare.

## Ledarutveckling

Under 2021 har HR-avdelningen tagit fram en ny intern chefsintroduktion som erbjuds till samtliga nyanställda chefer. Introduktionen består av 3 halvdagar som fokuserar bland annat ledarskap, styrningsfilosofi, kultur och chefshälsa. Introduktionen ges i grupp och har påbörjats av hittills 11 nya chefer.

Den Skånenordost-gemensamma ledarutvecklingsinsatsen som syftar till att kompetensutveckla och stärka våra chefer har under 2021 inneburit att totalt 4 chefer genomfört någon, eller flera, av de 7 olika ledarutvecklingsmodulerna som ingår i programmet.

Under året har också utbildning inom arbetsmiljöområdet och samverkan genomförts. Förutom den vanliga grundläggande arbetsmiljöutbildningen har en uppdateringsdag för chefer genomförts. Workshops har genomförts bland hemtjänstpersonalen och riktar sig till den arbetar i andras hem. Hemtjänstpersonalens arbetsmiljö har diskuterats med hjälp av material från Sunt Arbetsliv. Handlingsplaner har upprättats utifrån förbättringsförslag som framkommit vid utbildningstillfällena och syftar till att nå ett hållbart arbetsliv.

Workshoppen har varit fördelad på tre halvdagar med sex olika teman att diskutera kring.

HR-avdelningen har genomfört ett tiotal miniseminarier "HR reder ut" med olika tema kring arbetsrätt mm. Dessa har genomförts digitalt och har varit relativt välbesökta. En enkel väg att orientera sig som chef. Seminarierna har varit omkring 20 minuter korta.

## Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning handlar om att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare.

## Rekrytering och långsiktig kompetensförsörjning

Totalt har kommunen under 2021 publicerat 270 rekryteringsannonser och totalt har 6338 ansökningar inkommit. Siffrorna skiljer sig marginellt ifrån förra årets siffror som visade 233 annonser och 6324 sökanden. Av detta kan man sluta sig till att rekryteringsbehovet och intresset för anställning i kommunen ser ungefär likadant ut som året innan. Vi har fortsatt vissa bristyrkesgrupper som är svårare att rekrytera, liksom vissa specifika roller.

Kommunen har en lång tradition att ta in praktikanter/studenter och feriearbetare. Arbetsmarknadsenheten rapporterar att vi under sommaren 2021 har gett totalt 139 ungdomar ferietjänst vilket är en fantastisk siffra då målet från början var 100 ferietjänster. En analys visar dock att vissa verksamheter är bättre än andra på att ta emot just ferieungdomar här bland måltidsenheten, utemiljö, vaktmästeri och förskola.

Under hösten har vi tillsammans med kommunerna i Skåne Nordost genomfört utbildningen "Nyfiken på Ledarskap". Utbildningen omfattar fyra heldagar och riktar sig till medarbetare som intresseras sig för framtida chefsuppdrag inom den kommunala verksamheten. På så sätt bidrar utbildningen till chefsförsörjningen i Skåne Nordostkommunerna. Östra Göinge kommun kunde gladeligen skicka tre av våra anställda denna höst. Deltagarna ifrån Östra Göinge arbetar inom grundskola, förskola och socialtjänst. Det var fler intresserade än det fanns möjlighet att ta in.

För att lyckas med kompetensförsörjningen såväl här och nu som på sikt har HR påbörjat ett mer strategiskt arbete med vårt arbetsgivarvarumärke. Det som genomförts under 2021 är att rekryteringsprocessen omarbetats, mer annonsering på sociala medier via så kallad riktad rekrytering för att nå rätt målgrupp mer effektivt och fler videoannonser i våra rekryteringar. En tidig utvärdering visar att detta sätt har gett oss mer relevanta ansökningar för de tjänster som legat ute.

## Utveckla och behålla

Att ge befintliga medarbetare möjlighet till utveckling är en viktig del av arbetet med kompetensförsörjning. Förutom att förädla och utveckla den kompetens som finns är möjlighet att få utvecklas i arbetet en arbetsmiljöfaktor och en viktig aspekt för den enskildes val av arbetsgivare.

Två medarbetare har under året deltagit i arbetsplatsintegrerad (arbete och utbildning pågår samtidigt) lärarutbildning.

Kommunens har använt medel för Tidig Lokal Omställning (TLO) från Omställningsfonden till 33 medarbetare under 2021. Medlen är avsedda att möjliggöra för medarbetare att upprätthålla den kompetens som arbetet kräver även på lång sikt. De insatser som genomförts är bland andra utbildningar i yrkessvenska, röjsåg, motorsåg, lågaffektivt bemötande, återfallsprevention, motiverande samtal, socialrätt, utveckla mätsystem, bemötande och vårdhygien och etik. Nya medel och insatser för fler yrkesgrupper kommer att ställas till förfogande för perioden 2022-23.

Heltid som norm är av de centrala parterna fastställt ska vara genomfört 2024. Det innebär att samtliga medarbetare inom kommunals avtalsområde ska ha möjlighet att arbeta heltid. Det är inom detta avtalsområde i stort sett samtliga deltidsanställningar finns. Arbetet med heltid har avstannat då pandemin tagit mycket tid i anspråk och utöver äldreomsorgen har inga nya verksamheter gått in Heltid som normarbetet (Önskad sysselsättningsgrad). Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ligger kvar på samma nivå som 2020 (91,6%). 2020 låg andel som har heltidsanställning i Sveriges kommuner på 76,8 % mot 67,5 % i Östra Göinge kommun. Östra Göinge kommun har inte samma ökning av sysselsättningsgrad som syns nationellt. Troligen hör det ihop med modellen som kommunen valt "Önskad sysselsättningsgrad" istället för den modell som flertalet av de andra kommunerna i Sverige valt med heltidsanställningar i grunden för alla.

Inom ramen för äldreomsorgslyftet studerar 12 medarbetare till undersköterska, 2 medarbetare läser till specialistundersköterska och 15 medarbetare får handledarutbildning. Handledarutbildningen är en viktig förutsättning för att kunna ta emot studenter för deras verksamhetsförlagda utbildning.

Utöver detta genomförs utbildning för samtliga 213 medarbetare inom äldreomsorgen i IBIC, social dokumentation-genomförandeplaner och kontaktmannaskap. Tillsammans med HR genomförs utbildningen "Vård i annans hem", en arbetsmiljöutbildning för medarbetare inom hemtjänsten.

Arbetet med att etablera samarbete med andra kommuner för att säkerställa tillgången till specialistkompetenser har fortsatt och en gemensam ekonomiadministration har skapats tillsammans med Osby kommun. Det innebär att kommunen idag har lönefunktion, upphandling och ekonomiadministration tillsammans med andra kommuner. Arbetet går vidare.

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling.

Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var under 2021 2,5 miljoner kr. Det är en ökning jämfört med 2020 (1,6 miljoner). Det innebär att vi i större omfattning kunnat delta i kurser och konferenser. Under 2020 halverades kostnaderna i förhållande till 2019. Dels begränsade pandemin möjligheten att delta och dels förändrades sättet att delta så att de flesta aktiviteterna genomfördes digitalt. Att delta digitalt är det nya vanliga vilket medför att kostnaderna per aktivitet minskat då utbildning digitalt är något billigare och till detta kommer att kostnaderna för resor och övernattnings minskat.

## Jämställdhet och mångfald

Uttaget av dagar för föräldraledighet och tillfällig föräldrapenning ser olika ut för kvinnor och män. Under 2021 har uttaget minskat av kvinnors uttag av föräldraledighet minskat från 7,9% till 7,4% medan männens uttag ligger kvar på 2,4%. När det gäller uttag av tillfällig föräldrapenning ser vi däremot en ökning både för kvinnor (från 1,3% till 1,6%) och män (från 1,1% till 1,5%).

Medarbetarsamtal genomförs där chef och medarbetare får en överblick över det individuella utvecklingsbehovet. Detta ligger sedan till grund för kompetensutveckling för att möta kompetensbehovet. Då vi utgår från verksamhetens kompetensbehov tas inte hänsyn till ovidkommande faktorer såsom kön, etniskt ursprung mm. Kommunen strävar efter att fler erbjuder heltidsanställningar. Heltidsarbete säkrar kompetensförsörjningen, kan vara en friskfaktor, ökar jämställdheten och tryggar den enskildes pension. Detta är ett långsiktigt mål (klart 2024) som vi fortsätter att arbeta med.

Totalt i kommunen har vi 91,6% tillsvidareanställda på en sysselsättningsgrad på 100%, vilket är detsamma som föregående år.

- Kvinnor som har en tillsvidareanställning på heltid är 9
- Män som har en tillsvidareanställning på heltid är 78,7%

Vid rekrytering används en kompetensbaserad modell som ökar möjligheten att rekrytera utifrån kompetensbehovet på ett icke diskriminerande sätt.

## Arbetsmiljö

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är väl implementerat i verksamheten och det finns sedan länge ett upparbetat samarbete med de skyddsombud som är utsedda.

Under 2021 har uttaget av övertid ökat med 178 h inom Hälsa och omsorg. Ökningen är fortsatt relaterad till den pågående pandemin. Övertidsuttaget har kunnat hållas nere tack vare resurstiden som uppstått i samband med önskad sysselsättningsgrad.

Kommunen följer årligen upp det systematiska arbetsmiljöarbetet. Det som framkommer vid 2021 års sammanställning

är ett stort antal riskbedömningar genomförts till följd av den pågående pandemin. Verksamhetsområdet Utbildning och arbete samt Hälsa och omsorg fick en ny avdelningsstruktur i under 2021 för att ge ett bättre och närmare stöd till cheferna. Ny organisation har påverkat arbetet med samverkan och delaktighet där strukturen för samverkan upplevts otidlig kopplat till enhet – avdelning och verksamhetsnivå. Arbete pågår för att klargöra detta. Arbete pågår även att tydliggöra olika chefers ansvar, på verksamhetsområdesnivå, avdelningsnivå samt enhetsnivå.

Arbetsmiljöverket har under våren 2021 genomfört inspektion på övergripande nivå där de undersökt rutiner och övergripande strukturer för kommunens systematiska arbetsmiljöarbete. De har även genomfört stickprovsinspektioner på två skolor och ett särskilt boende i kommunen.

Kommunen har efter inspektion i uppgift att se över uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet för att för att upptäcka, dokumentera och förbättra det som inte har fungerat bra. Efter inspektion har översyn gjorts av de rutiner som finns kring introduktion för nyanställda för att förstå sina egna arbetsuppgifter samt riskerna som finns i arbetet.

## Arbets skador och tillbud

Under 2021 har vi 225 registreringar av arbets skador och 119 tillbudsrapporteringar. Föregående år 2020 hade vi 126 registreringar av arbets skador och 121 tillbudsrapporteringar. En del av ökningen beror på att systemet används på rätt sätt och är en mycket enklare hantering men en del är också kopplat till pandemin. Medarbetare som exponerats för smitta på sin arbetsplats kan anmäla detta som ett tillbud och alla som dessutom insjuknat kan anmäla detta som en arbets skada.

## Friska medarbetare

Frisknärvaron var för helåret 2021 93,3 % (92,8 % för 2020).

I Östra Göinge kommun har vi satt målet 95 % frisknärvaro. 2021 har den rådande pandemin fortsatt att sätta käppar i hjulet för att nå målet även om vi kan se en positiv trend. Ansvariga chefer och HR har tillsammans arbetat med riktade åtgärder. Initialt långa sjukskrivningar och återkommande frånvaro men också påbörjat ett hälsofrämjande arbete i verksamheter med hög frånvaro. Arbetsgivaren har huvudansvaret för arbetsmiljön och medarbetarna för livsstilsfrågorna men

vi hjälps åt med båda delarna. För att nå målet ett hållbart arbetsliv där medarbetarna blir sedda med en fungerande samverkan så har en åtgärd varit förstärkning av ledarskapet i våra verksamhetsområden.

## Företagshälsovården

Företagshälsovården är vår viktigaste samarbetspartner för att kunna arbeta vidare med hög frisknärvaro och en hälsofrämjande arbetsmiljö. 589 000 kr har använts till företagshälsovården. Kostnaden har minskat med 300 000 kr sedan 2018. Vi har tecknat avtal med en ny företagshälsovård vilket innebär att vi dels en annan prisbild och dels att det blivit ett visst glapp så att insatser inte kommit igång som tänkt. Pandemin har också påverkat möjligheten att arbeta med hälsofrämjande insatser i grupp. Tanken är att fokus ska flyttas från efterhjälpande insatser till förebyggande och hälsofrämjande sådana.

## Friskvård

Under 2021 har ca 88 000 kr utbetalts i friskvårdsbidrag till 186 medarbetare. En förhållandevis låg andel av det totala antalet medarbetare. Ersättning för friskvårdsaktiviteter ges för hälften av kostnaden dock maximalt 500 kronor per kalenderår och anställd. Inför 2022 ändras regelverket och då antas såväl antal medarbetare som söker och totala beloppet öka.

## Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har minskat under 2021. Sjuklönekostnaden för de långa (15–90 dagar) har minskat marginellt. Under 2021 chefer och HR fortsatt att arbeta för att minska de långa sjukskrivningarna och även haft uppmärksamhet på de medarbetare som har upprepad korttidsfrånvaro. Även under 2021 har sjukfrånvaron påverkats kraftigt av den pågående pandemin då uppmaningen till oss från Folkhälsomyndigheten varit ”stanna hemma vid minsta symptom” vilket också hörsammats.

Kommunen har fått kompensation för sjuklön har fått med drygt 6,2 miljoner under 2021 (2020 ca 8 miljoner).

KOSTNAD	2019	2020	2021
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14	6 174	11 157	10 966
Dag 15-90	878	712	852
<b>SUMMA</b>	<b>7051</b>	<b>11 869</b>	<b>11 818</b>

(Sjuklönekostnad inkl sociala avgifter)

SJUKFRÅNVARO %	I FÖRHÅLLANDE TILL	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	5,8	7,2	6,7
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	37,7	25,6	25,2
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	2,8	4,4	4,3
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,4	8	7,4
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,1	9,1	9
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30–39 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	3,8	5,6	5,3
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40–49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,5	7,1	6,2
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50–59 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	7	8	7,4
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60-99år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,1	6,9	6,6

# Förväntad utveckling

Såsom redovisats i tidigare avsnitt om samhällsekonomisk utveckling förväntas en svagare utveckling de närmaste åren där normalläget beräknas vara först år 2024. Antalet arbetade timmar minskar vilket påverkar skatteunderlaget negativt samtidigt förväntas arbetslösheten öka. Dessa faktorer kan få till följd att kommunens ekonomi pressas av såväl minskade intäkter som ökade kostnader till följd av arbetslöshet.

Mål- och resultatplanen fastställer budgeten för de kommande fyra åren. En förutsättning för att klara ramarna är en budget i balans. Det förutsätter att respektive verksamhet klarar sina tilldelade ramar. Det kritiska året för kommunenkonsortiet är år 2022 då tunga investeringsprojekt drar igång vilket påverkar kommunens likviditet och kapitalkostnader. Långsiktigt har kommunen ett finansiellt mål på 2 % överskott av skatter och generella statsbidrag för att kunna finansiera investeringar med egna medel. Den kommunala konsortiets resultatutveckling beräknas att vara god och de finansiella målen som finns i ägardirektiven bedöms vara uppfyllda.

All ekonomisk planering är osäker, inte minst till följd av valet hösten 2022 som kan komma att påverka bland annat statsbidragen. Om – till och nybyggnation i kommunen är också en osäkerhetsfaktor kopplat till befolkningsprognosen. Det krävs en långsiktighet från staten för att kommunen ska kunna göra långsiktiga prioriteringar i verksamheterna.

Demografiska förändringar medför ökande behov av investeringar och påverkar skattekraften i kommunen. Växande behov av social omsorg, äldreomsorg samt behov av insatser för barn, unga vuxna och missbrukare påverkar kommunen både på kort och långsikt.

Konkurrensen om arbetskraft ökar vilket innebär att det blir svårare att få personal till kärnverksamheterna. Redan

nu är det svårt att rekrytera lärare och vårdpersonal och utmaningarna kommer med stor sannolikhet att tillta. Kompetensförsörjningen kommer att vara en av kommunens största utmaningar framöver. Det kommer att vara allt viktigare att kommunens uppfattas som en konkurrenskraftig arbetsgivare.

Samordning inom kommunenkonsortiet är självklar, men för att upprätthålla kompetens och skapa utvecklingskraft behöver samarbete med andra kommuner ske i en allt större omfattning inom samtliga verksamhetsområden. Med samarbete minskar sårbarheten och kostnadseffektiviteten ökar.

Resultaten i grundskolan är fokus för kommunen. De måste nå en högre nivå. Därför pågår ett ständigt förändrings- och förbättringsarbete för att förbereda eleverna för framtiden. Avgörande för framgång är att stärka, inspirera och leda framtidens lärare och skolledare.

Hållbarhetsarbetet kommer att vara viktigt och där pågår bland annat en omställning till fossilfria, hållbara transporter samt utbyggnad av gång- och cykelvägar. Arbetet med att stärka den miljömässiga hållbarheten ska drivas vidare. Att värna vår natur med sin biologiska mångfald och att förvalta våra gröna, sköna omgivningar är ett gemensamt ansvar, som delas med näringslivet och andra aktörer som påverkar vår miljö.

Sammanfattningsvis kommer utmaningen framöver bestå i att prioritera, effektivisera och digitalisera.



# Räkenskaper



# Resultaträkning

tkr		Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	not 1	257 758	239 170	412 483	386 892
Verksamhetens kostnader	not 2	-1 161 618	-1 197 857	-1 278 613	-1 312 484
Avskrivningar	not 3	-44 896	-49 977	-64 442	-72 916
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-948 756</b>	<b>-1 008 664</b>	<b>-930 572</b>	<b>-998 507</b>
Skatteintäkter	not 4	561 225	598 402	561 225	598 402
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	410 139	431 195	410 139	431 195
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>22 608</b>	<b>20 933</b>	<b>40 792</b>	<b>31 090</b>
Finansiella intäkter	not 6	5 157	11 907	4 134	20 618
Finansiella kostnader	not 7	-719	-455	-5 840	-5 595
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>27 046</b>	<b>32 385</b>	<b>39 085</b>	<b>46 113</b>
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	-3 147	-886
<b>Årets resultat</b>		<b>27 046</b>	<b>32 385</b>	<b>35 938</b>	<b>45 227</b>



# Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	27 046	32 385	35 939	45 227
Justering för av- och nedskrivningar	44 896	50 078	64 442	71 618
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 9 2 665		2 068	-3 795
Ökning (-)/minskning (+) av anslutningsavgifter	7 971	8 016	7 971	8 016
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	7 693	-33 619	2 290	-40 755
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	-70	78	128	-68
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	50 973	15 194	48 979	19 872
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>141 174</b>	<b>72 132</b>	<b>161 817</b>	<b>100 114</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar				
Försäljning i immateriella anläggningstillgångar	42		42	
Investering i materiella anläggningstillgångar	-112 325	-56 553	-137 224	-85 386
Försäljning i materiella anläggningstillgångar	626	345	34 328	10 155
Investering i finansiella tillgångar			-50	
Försäljning i finansiella tillgångar				
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-111 657</b>	<b>-56 208</b>	<b>-102 904</b>	<b>-75 231</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Nyupptagna lån	not 11		5 026	333
Amortering av skulder för finansiell leasing				
Amortering av låneskulder	not 12		-8 301	-8 866
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 275</b>	<b>-8 533</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>29 517</b>	<b>15 924</b>	<b>55 638</b>	<b>16 350</b>
Likvida medel vid årets början	77 197	106 714	88 258	143 896
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>106 714</b>	<b>122 637</b>	<b>143 896</b>	<b>160 246</b>

# Balansräkning

tkr	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	135	93	135
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 14	822 354	832 011	1 310 221
Maskiner och inventarier	not 15	29 918	26 343	51 709
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	22 812	22 812	16 079
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>875 219</b>	<b>881 259</b>	<b>1 378 144</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd mm	not 17	338	260	705
Fordringar	not 18	42 932	66 764	65 157
Kortfristiga placeringar	not 19	52 335	62 119	58 311
Kassa och bank (likvida medel)		106 714	122 637	143 896
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>202 318</b>	<b>251 781</b>	<b>268 069</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 077 538</b>	<b>1 133 040</b>	<b>1 646 213</b>
<b>EGET KAPITAL</b>				
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>	not 20			
Årets resultat		27 046	32 385	35 939
Resultatutjämningsreserv		49 500	57 200	49 500
Övrigt eget kapital		495 905	515 582	591 121
<b>Summa eget kapital</b>		<b>572 450</b>	<b>605 166</b>	<b>676 559</b>
<b>Avsättningar</b>	not 21			
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		12 581	11 810	12 581
Övriga avsättningar		6 982	7 329	23 544
<b>Summa avsättningar</b>		<b>19 563</b>	<b>19 139</b>	<b>36 125</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	not 22	245 878	252 554	651 406
Kortfristiga skulder	not 23	239 647	256 181	282 123
<b>Summa skulder</b>		<b>485 525</b>	<b>508 735</b>	<b>933 529</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>				
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 077 538</b>	<b>1 133 040</b>	<b>1 646 213</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>				
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	561 481	562 111	561 481
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	204 861	183 238	204 861

# Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>1. Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	10 222	11 301	66 710	65 859
Taxor & avgifter	61 282	62 754	77 292	79 324
Hyror & arrende	14 447	15 290	83 984	84 369
Bidrag och kostnadsersättning från staten	146 521	128 487	151 881	128 576
EU-bidrag	545	144		144
Övriga bidrag	4 816	4 203		4 203
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	17 681	13 685	17 681	13 685
Realisationsvinster	1 033	2 329	9 123	3 384
Försäkringsersättningar	922	337	2 572	2 842
Övriga intäkter	289	640	3 241	4 507
<b>Summa</b>	<b>257 758</b>	<b>239 170</b>	<b>412 483</b>	<b>386 892</b>
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Realisationsvinst	1 033	2 329	9 123	3 384

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	<b>2. Verksamhetens kostnader</b>			
Löner & sociala avgifter exkl pensionskostnader	-660 260	-667 827	-691 830	-701 957
Pensionskostnader	-43 199	-63 120	-45 074	-65 033
Köp av huvudverksamhet	-231 007	-253 100	-224 288	-255 508
Övriga tjänster	-51 267	-43 258	-51 204	-44 329
Lämnade bidrag	-37 940	-43 434	-37 940	-43 434
Lokalkostnader	-52 976	-48 882	-55 189	-14 054
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-4 319	-2 325	-23 652	-19 739
Realisationsförluster & utrangeringar	-189	-194	-3 027	-6 064
Bolagsskatt			-1 454	-1 580
Övriga verksamhetskostnader	-80 461	-75 717	-144 954	-160 787
<b>Summa</b>	<b>-1 161 618</b>	<b>-1 197 857</b>	<b>-1 278 613</b>	<b>-1 312 484</b>
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Partiell inlösen pensionskuld		-20 094		

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	<b>3. Avskrivningar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	-42	-42	-42	-42
Byggnader och anläggningar	-33 893	-38 149	-49 878	-53 704
Inventarier och maskiner	-4 941	-5 115	-12 202	-12 499
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	-6 021	-6 670	-2 321	-6 670
<b>Summa</b>	<b>-44 896</b>	<b>-49 977</b>	<b>-64 442</b>	<b>-72 916</b>

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.

Byggnader skrivs årligen av med 3-5 %, inventarier och maskiner med 10-30%.

Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5%.

Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Genomsnittlig avskrivningstid är 33år. Samtliga fastigheter är komponentindelade

# Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>4. Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	575 592	578 787	575 592	578 787
Preliminär slutavräkning innevarande år	-10 731	17 140	-10 731	17 140
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3 635	2 474	-3 635	2 474
<b>Summa</b>	<b>561 225</b>	<b>598 402</b>	<b>561 225</b>	<b>598 402</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	<b>5. Statlig utjämning &amp; generella statsbidrag</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	250 455	250 943	250 455	250 943
Kostnadsutjämningsbidrag	71 323	83 483	71 323	83 483
Strukturbidrag				
Regleringsbidrag	15 365	44 584	15 365	44 584
Bidrag LSS-utjämning	4 314	5 938	4 314	5 938
Kommunal fastighetsavgift	25 707	30 687	25 707	30 687
Generellt statsbidrag	42 976	15 560	42 976	15 560
<b>Summa</b>	<b>410 139</b>	<b>431 195</b>	<b>410 139</b>	<b>431 195</b>
Regleringsavgift				
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>410 139</b>	<b>431 195</b>	<b>410 139</b>	<b>431 195</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	<b>6. Finansiella intäkter</b>			
Räntor likvida medel	162	95	162	95
Borgensavgifter	1 791	1 623	1 791	1 623
Avkastning kapitalförvaltning	2 535	9 784	2 181	9 784
Övriga finansiella intäkter	670	405		9 116
<b>Summa</b>	<b>5 157</b>	<b>11 907</b>	<b>4 134</b>	<b>20 618</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	<b>7. Finansiella kostnader</b>			
Räntor lån	-447	-199	-5 534	-5 275
Ränta pensionsskuld	-127	-122	-127	-122
Övriga finansiella kostnader	-145	-134	-179	-198
<b>Summa</b>	<b>-719</b>	<b>-455</b>	<b>-5 840</b>	<b>-5 595</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	<b>8. Skattekostnader</b>			
Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar			-11	-348
Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar			-3 328	-409
Uppskuten skatt obeskattad reserv			192	-129
<b>Summa</b>			<b>-3 147</b>	<b>-886</b>

# Noter

9. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Pensionsskuldens förändring			0	0
Övriga avsättningar			0	0
Reavinst anläggningstillgångar			-5 252	1 055
Reaförlust anläggningstillgångar			3 466	-5 896
Övriga ej likviditetspåverkande poster	2 665		3 854	1 046
<b>Summa</b>	<b>2 665</b>	<b>0</b>	<b>2 068</b>	<b>-3 795</b>

10. Investeringsverksamheten	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	Investering i immateriella anläggningstillgångar			
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-151 265	-68 839	-174 641	-103 115
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	14 527		14 527	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	626	300	34 251	10 097
Investering i övriga finansiella anl tillgångar			-50	9 549
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar				
<b>Summa</b>	<b>-136 112</b>	<b>-68 539</b>	<b>-125 913</b>	<b>-83 469</b>

11. Nyupptagna lån	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	Långfristiga lån	-157 300	-157 300	-162 326
<b>Summa</b>	<b>-157 300</b>	<b>-157 300</b>	<b>-162 326</b>	<b>-162 326</b>

12. Amortering av lån	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
	Långfristiga lån			-8 301
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 301</b>	<b>-8 866</b>

13. Immateriella tillgångar	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>Anskaffningsvärde</b>				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	12 011	12 011	12 011	12 011
Årets anskaffning				
Årets försäljning/utrangering			0	0
Omklassificering annat tillgångsslag				
<b>Utgående balans</b>	<b>12 011</b>	<b>12 011</b>	<b>12 011</b>	<b>12 011</b>
<b>Ack av- och nedskrivning</b>				
Ack avskr vid årets ingång	-11 834	-11 876	-11 834	-11 876
Ack avskrivning försäljning/utrangering				
Årets avskrivningar	-42	-42	-42	-42
<b>Utgående balans</b>	<b>-11 876</b>	<b>-11 919</b>	<b>-11 876</b>	<b>-11 919</b>
<b>SUMMA</b>	<b>135</b>	<b>93</b>	<b>135</b>	<b>93</b>

# Noter

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>14. Mark &amp; byggnader</b>				
<b>Anskaffningsvärde</b>				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	1 143 155	1 234 254	1 849 754	1 977 462
Årets anskaffning	97 120	29 094	167 817	42 052
Erhållen inv intäkt				
Årets nedskrivningar	-6 021	-4 463		-4 463
Årets försäljning/utrangering		-193	-40 109	-31 410
Omklassificering annat tillgångsslag				
<b>Utgående balans</b>	<b>1 234 254</b>	<b>1 258 692</b>	<b>1 977 461</b>	<b>1 983 641</b>
<b>Ack av- och nedskrivning</b>				
Ack avskr vid årets ingång	-463 565	-488 249	-714 000	-745 302
Ack avskrivning försäljning/utrangering			9 416	16 605
Årets avskrivningar	-24 684	-38 149	-40 717	-53 973
<b>Utgående balans</b>	<b>-488 249</b>	<b>-526 398</b>	<b>-745 302</b>	<b>-782 671</b>
<b>Pågående ny- till- och ombyggnad</b>	<b>76 349</b>	<b>99 717</b>	<b>78 062</b>	<b>126 772</b>
<b>SUMMA</b>	<b>822 354</b>	<b>832 011</b>	<b>1 310 221</b>	<b>1 327 742</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>15. Maskiner &amp; inventarier</b>				
<b>Anskaffningsvärde</b>				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	161 588	166 847	212 722	217 482
Årets anskaffning	5 885	3 749	12 540	7 905
Erhållen inv intäkt				
Årets nedskrivningar				
Årets försäljning/utrangering	-626	-2 209	-2 011	-3 599
Omklassificering annat tillgångsslag				
<b>Utgående balans</b>	<b>166 847</b>	<b>168 387</b>	<b>223 250</b>	<b>221 788</b>
<b>Ack av- och nedskrivning</b>				
Ack avskr vid årets ingång	-131 989	-136 929	-160 595	-168 625
Ack avskrivning försäljning/utrangering			1 255	1 351
Årets avskrivningar	-4 940	-5 115	-12 201	-11 062
<b>Utgående balans</b>	<b>-136 929</b>	<b>-142 044</b>	<b>-171 541</b>	<b>-178 336</b>
<b>SUMMA</b>	<b>29 918</b>	<b>26 343</b>	<b>51 709</b>	<b>43 452</b>

# Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>16. Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier och andelar	22 526	22 526	15 626	15 576
Långfristiga fordringar	6 501	6 501	6 668	6 640
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar				
<b>Summa</b>	<b>22 812</b>	<b>22 812</b>	<b>16 079</b>	<b>16 001</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>17. Förråd</b>				
Lager skogsförvaltning				
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet				
Övrig förrådsverksamhet	338	260	705	773
<b>Summa</b>	<b>338</b>	<b>260</b>	<b>705</b>	<b>773</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>18. Fordringar</b>				
Kundfordringar	5 208	8 430	7 654	19 681
Fordringar hos anställda	14	34	14	34
Fordringar hos staten	1 340	84	1 340	84
Momsfordran	6 030	6 476	6 030	6 476
Skattefordran	6 707	3 816	7 453	4 277
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	23 634	47 924	42 666	60 529
<b>Summa</b>	<b>42 932</b>	<b>66 764</b>	<b>65 157</b>	<b>91 082</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>19. Kortfristiga placeringar</b>				
Svenska aktier o andelar anskaffning	8 604	8 604	8 604	8 604
Svenska aktier o andelar marknadsvärde	18 747	24 617	18 747	24 617
<i>Värdetförändring</i>	<i>10 143</i>	<i>16 013</i>	<i>10 143</i>	<i>16 013</i>
Utländska aktier o andelar anskaffning	3 850	3 850	3 850	3 850
Utländska aktier o andelar marknadsvärde	11 303	15 144	11 303	15 144
<i>Värdetförändring</i>	<i>7 453</i>	<i>11 294</i>	<i>7 453</i>	<i>11 294</i>
Svenska räntebärande papper anskaffning	20 662	20 662	26 637	26 637
Svenska räntebärande papper marknadsvärde	22 285	22 358	28 261	28 333
<i>Värdetförändring</i>	<i>1 624</i>	<i>1 697</i>	<i>1 625</i>	<i>1 697</i>
<b>Summa</b>	<b>52 335</b>	<b>62 119</b>	<b>58 311</b>	<b>68 094</b>

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>20. Eget kapital</b>				
Resultatutjämningsreserv	49 500	57 200	49 500	57 200
Ändrad redovisningsprincip				0
Årets resultat	27 046	32 385	35 939	45 227
Övrigt eget kapital	495 905	515 582	591 121	612 528
<b>Summa</b>	<b>572 450</b>	<b>605 166</b>	<b>676 559</b>	<b>714 955</b>

# Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>21. Avsättningar</b>				
<b>Avsättningar för pensioner inkl löneskatt</b>				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	10 524	12 581	10 524	12 581
Ränte- & basbeloppuppräknig	302	200	302	200
Utbetalningar	-475	-620	-475	-620
Intjänad PA-KL				
Sänkning av diskonteringsränta				
Nyintjänade	2 196	-471	2 196	-471
Övrigt	34	120	34	120
<b>Summa</b>	<b>12 581</b>	<b>11 810</b>	<b>12 581</b>	<b>11 810</b>
<b>Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt</b>				
Ingående värde				
Ränte- & basbeloppuppräknig				
Utbetalningar				
Sänkning av diskonteringsränta				
Övrigt				
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Övriga avsättningar</b>				
Ingående värde				
Avsättning skatter obeskattad reserv			2 039	9 254
Avsättning återställningsfond			3 273	3 077
Övriga avsättningar	6 982	7 329	18 232	19 108
Ianspråktagande av avsättning till återställningsfond				
<b>Summa</b>	<b>6 982</b>	<b>7 329</b>	<b>23 544</b>	<b>31 438</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>19 563</b>	<b>19 139</b>	<b>36 125</b>	<b>43 248</b>

\* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>22. Långfristiga skulder</b>				
Lån	157 300	157 300	562 828	544 888
Vatten & avloppsfond	39 706	47 722	39 706	47 722
Periodiserade investeringsbidrag	36 294	12 947	36 294	12 947
Förutbetalda anslutningsavgifter	12 578	34 584	12 578	34 584
Övriga låneskulder				
<b>Summa</b>	<b>245 878</b>	<b>252 554</b>	<b>651 406</b>	<b>640 142</b>

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har.

<b>Uppgifter om lån</b>				
Genomsnittlig ränta	0,18%	0,10%	0,91%	0,91%
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta		rörlig och fast
Lån som förfaller inom:				
- 1 år	97 300		151 502	44 213
- 2-3 år			50 000	50 000
- 3-5 år			50 000	50 000
- senare än 5 år	60 000	157 300	320 000	417 300



# Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>23. Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			11 252	16 625
Leverantörsskulder	33 267	34 531	43 364	49 041
Momsskuld			1 094	838
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	11 718	10 455	12 450	11 073
Övriga kortfristiga skulder	894	5 353	2 256	6 539
Skulder till anställda				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	193 768	205 843	211 708	225 022
<b>Summa</b>	<b>239 647</b>	<b>256 181</b>	<b>282 123</b>	<b>309 137</b>

I uppbokningen ingår en tvisteförhandling mellan kommunen och leverantören avseende upphandling av nytt verksamhetssystem

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2021	2020	2021
<b>24. Borgen &amp; övriga ansvarsförbindelser</b>				
Koncerninterna borgensåtaganden	379 780	322 994	379 780	322 994
-varav Göinge AB	360 176	303 390	360 176	303 390
-varav Ögråb	8 500	8 500	8 500	8 500
- varav IT kommuner i Skåne AB	11 104	11 104	11 104	11 104
Övriga borgensförbindelser	181 701	239 117	181 701	239 117
<b>Summa</b>	<b>561 481</b>	<b>562 111</b>	<b>561 481</b>	<b>562 111</b>

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samt iliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret för delas 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 Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 567 216 523 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 574 214 573 kronor.

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2021	2020	2021
<b>25. Ansvarsförbindelser</b>				
<b>Pensionsförpliktelser inkl löneskatt</b>				
Ingående värde	205 458	204 861	205 458	204 861
Försäkring IPR		-20 094		-20 094
Ränte- & basbeloppuppräknings	6 046	3 468	6 046	3 468
Utbetalningar	-14 678	-13 553	-14 678	-13 553
Sänkning av diskonteringsränta				
Bromsen				
Aktualisering				
Övrigt	6 957	6 317	6 957	6 317
Förtroendevalda	1 078	2 239	1 078	2 239
<b>Summa</b>	<b>204 861</b>	<b>183 238</b>	<b>204 861</b>	<b>183 238</b>

# Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
<b>26. Leasingkostnader</b>				
<b>Operationella leasingavtal</b>				
-inom ett år (2022)	11 291	22 610	11 539	22 757
-inom 2-5 år (2023-2026)	31 917	78 126	32 177	78 238
-senare än 5år	55 008	55 008	55 008	55 008
<b>Summa</b>	<b>98 216</b>	<b>155 744</b>	<b>98 724</b>	<b>156 003</b>

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2021	2020	2021
<b>27. Revisionskostnader</b>				
Revisionskostnader	165	293	165	293
<b>Summa</b>	<b>165</b>	<b>293</b>	<b>165</b>	<b>293</b>

# Driftsredovisning

## Kommun

	Budget	Redov.	Avvikelse
Verksamhet	2021	2021	2021
Kommunfullmäktige	-2 137	-1 968	170
Revision	-968	-935	33
Valnämnd	-44	-20	24
Överförmyndare	-2 078	-2 741	-663
Kommunstyrelse	-5 831	-5 847	-16
<b>Delsumma</b>	<b>-11 059</b>	<b>-11 511</b>	<b>-452</b>
Kommundirektör	-81 840	-77 976	3 864
-Ekonomi och upphandling	-15 651	-15 213	437
-Stab	-11 296	-11 531	-235
-HR	-11 077	-11 002	75
Utbildning och arbete	-492 121	-507 246	-15 125
Hälsa och omsorg	-256 633	-264 452	-7 819
Samhällsutveckling	-72 475	-72 743	-268
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-474	-333	141
- Samhällsbyggnad	-1 222	-926	296
<b>Delsumma verksamhet</b>	<b>-942 788</b>	<b>-961 422</b>	<b>-18 635</b>
Finansiering	973 633	1 005 318	31 689
<b>Summa</b>	<b>19 787</b>	<b>32 385</b>	<b>12 598</b>

# Investeringsredovisning

## Kommun

Projekt	Nettoinvestering	Budget 2021
Byarna; Broby	15	
Prästavångskolans kök	-10 190	
Reinvesteringar fastighet	-5 346	
Nytt kommunhus	-936	
Smedjebacken ny avd	-7 243	
Snapphaneskolan klassrum	-672	
Föreingsgatan Knislinge	-2 598	
Resecentrum Knislinge	-5	
Beläggning	-4 081	
Lärmiljöer	-459	
Laddinfrastruktur	-160	
Möbler Västanvid	-1 598	
Broby C Dagvattenhanterin	-67	
Räddningstjänsten	-985	
Glimåkraskolan	-138	
VA-investeringar	-25 843	
Köp Fastigheter	-7 190	
Verksamheters investeringar	-1347	
<b>Summa</b>	<b>-68 839</b>	<b>-103 000</b>

# Begreppsförklaring

## Ord och begrepp

### **Anläggningstillgångar**

Fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk t.ex. byggnader, mark, aktier, inventarier och maskiner.

### **Avskrivningar**

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

### **Avgiftsfinansierad verksamhet**

Här ingår VA-verksamhet och Fjärrvärme. Den avgiftsfinansierade verksamheten finansieras helt genom egna intäkter och påverkar därför inte kommunens skatteuttag. De avgiftsfinansierade verksamheterna är avgränsade från övrig verksamhet och utgör egna resultatenheter med såväl resultaträkning som balansräkning.

### **Avsättningar**

Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningspunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är del av kommunens pensionsskuld till de anställda.

### **Balanslikviditeten**

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

### **Balansräkningen**

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen, d.v.s. vilka tillgångar och skulder kommunen har, samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

### **Eget kapital**

Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar. Eget kapital består av rörelsekapitalet och anläggningskapitalet.

### **Finansiell leasing**

Äganderätten kan övergå till leasingtagaren (kommunen), vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.

### **God ekonomisk hushållning**

Skapa värde i utförandet av uppdraget samt att ha ekonomin i balans och en verksamhet som når sina mål.

### **Kapitalkostnader**

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

### **Kassaflödesanalys**

Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de använts.

### **Kassalikviditet**

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

### **Kortfristig fordran/skuld**

Kortfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning inom ett år efter bokslutsdagen.

### **Likvida medel**

Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, t.ex. kassa och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper.

### **Långfristig fordran/skuld**

Långfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år efter bokslutsdagen.

### **Nettoinvesteringar**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### **Nettokostnader**

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

### **Omsättningstillgångar**

Lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas i likvida medel, t.ex. förråd, fordringar, kassa och bank.

### **Periodisering**

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

### **Resultaträkningen**

Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

### **Rörelsekapitalet**

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar den finansiella styrkan på kort sikt.

### **Skuldsättningsgrad**

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

### **Soliditet**

Visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med kommunens egna pengar och om det finns framtida betalningsförmåga, d.v.s. graden av egenfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.

### **Årsarbetare**

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

# Redovisningsprinciper

## Redovisning och finansiell analys

### Redovisningsprinciper

Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, first in, first out.

Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:

- Ekonomisk livslängd på minst 3 år.
- Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp .
- Enligt RKR 19 R4 sker avskrivning från och med den tidpunkt då tillgången kan tas i bruk. Restvärden och fastställda nyttjandeperioder för tillgångar omprövas systematiskt. På fastighetsinvesteringar är alla fastigheter komponentindelade.
- Enligt RKR 19 R5 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.

### Intäktsredovisning

En intäkt redovisas till det värde kommunen fått eller kommer att få och om den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

- Barn- och äldreomsorgsintäkter samt intäkter för hyror redovisas för den period de avser.
- Avgifter fjärrvärme regleras enligt självkostnadsprincipen. Intäkter som överstiger kostnaderna minskas och redovisas som en förutbetalad intäkt.
- Överskjutande intäkter för vatten och avlopp redovisas i en VA-fond som en långfristig skuld.
- Anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas initialt som en skuld och intäktsredovisas i samma takt som investeringens nyttjandeperiod.
- Bidrag som kräver motprestation och återrapportering redovisas i den period då kostnaderna har uppkommit.
- Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden, när de utbetalas.

### Lokalkostnader

Kommunen använder en internprissättning för lokalerna. Beräknade lokalkostnader tas ut som en internhyra av respektive lokalanvändare. Syftet med internhyran är att belasta den verksamhet som använder lokalerna.

### Avskrivningar

Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. Kommunen tillämpar K3 fullt ut för avskrivningar på våra fastigheter. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3–5 %. Mark och konst förutsätts ha en obegränsad livslängd.

### Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och regioner rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får ”betala” för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning.

### Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till verksamhetens intäkter, kostnader samt nedskrivningar.

### Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar

### Kundfordringar

Kundfordringar tas upp till fakturans värde. Fordringar äldre än 90 dagar skrivs ner med 50 %. Fordringar äldre än två år nedskrivs helt i kommunens redovisning. Fordran på den enskilde kvarstår dock.

## Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld.

## Värdering finansiella instrument

Finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring ska som huvudregel värderas till verkligt värde.

Följande finansiella instrument ska dock inte värderas till verkligt värde:

- finansiella instrument för vilka ett tillförlitligt verkligt värde inte kan fastställas finansiella instrument som hålls till förfall
- fordringar som härrör från verksamheten och som inte innehas för handelsändamål aktier eller andelar i kommunala koncernföretag, samt
- skulder som inte ingår som en del i en handelsportfölj

Värdeförändringen sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen. Vid övergång till värdering år 2019 enligt verkligt värde har skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde hanteras som byte av redovisningsprincip vilket innebär att förändringen redovisas direkt mot eget kapital.

## Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade från och med 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den individuella delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld under året betalas ut nästkommande år. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 4,5 % 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 40 % tjänst eller mer följer det pensionsreglemente som gällde vid tillträdesdagen.

## Sammanställd redovisning

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten. I redovisningen ingår på så sätt endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast så stor del av bolagets resultat och balansräkning som motsvarar kommunens ägarandel.

Huvudregeln är att den sammanställda redovisningen omfattar bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 %. I den sammanställda redovisningen tas 22 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % förs till eget kapital.

De kommunala koncernföretagens andel av kommunkoncernens intäkter uppgår till minst 30 %.

De kommunala koncernföretagens balansomslutning uppgår till minst 30 % av kommunkoncernens balansomslutning.



# Verksamhetsberättelser





# Kommunfullmäktige

## Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utses direkt av väljarna vid de allmänna valen vart fjärde år. Kommunfullmäktige är ytterst ansvarig för den kommunala verksamheten och har exklusiv beslutanderätt i frågor av principiell natur eller i frågor som annars är av större vikt, till exempel budget och skatt. Fullmäktige utser i sin tur kommunstyrelse och de övriga nämnder som behövs för att sköta förvaltningen av den kommunala verksamheten.

Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Kommunfullmäktiges presidium leder, planerar och följer upp de tillfälliga beredningarnas arbete. Presidiet ansvarar också för övergripande samordning av politisk verksamhet i kommunen.

## Årets verksamhet

Nuvarande mandatperiod för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen inleddes i november 2018.

År 2021 har både varit ett år som präglats av förändringar men också av viss stiltje i det planerade arbetet. Liksom år 2020 har även år 2021 handlat en del om att finna en arbetsform för presidiet och dess ansvarsuppgifter. Fullmäktiges arbete har också påverkats av pandemin som präglat samhället under stora delar av året. Fullmäktige har under första halvåret sammanträtt med ett minskat antal deltagare och har därefter återgått till fulltaliga sammanträden. Fullmäktige har under år 2021 inrättat två tillfälliga beredningar för det goda åldrandet och för skolans utveckling i Östra Göinge kommun.

## Framtiden

Pandemin och dess samhällsstörningar kan även komma att påverka oss under 2022, och för motverka att vårt arbete ska pausas måste vi våga tänka om och prova nya arbetssätt. Även vidareutbildningar av förtroendevalda, debatter kring kommunens prioriterade områden, och fortsatt arbete med presidiets och gruppleदारforums roller står på agendan.

# Valnämnd, Överförmyndare

## Valnämnd

### Valnämnd Uppdrag

Valnämndens uppdrag är att i kommunen leda och samordna de allmänna valen till riksdag, regioner och kommuner, till EU-parlamentet, samt kommunala folkomröstningar. Länsstyrelsen, Valmyndigheten och riksdagens valprovsningsnämnd har översikt över nämndens valarbete.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under år 2021 har valnämnden tillsammans med valkansliet påbörjat sitt arbete inför RKL-valet år 2022. Valkansliet påbörjade en översyn av valnämndens styrdokument under första halvåret år 2021 och har därefter intensifierat arbetet under hösten; valnämnden sammanträdde september månad 2021. Valnämnden har under hösten påbörjat rekryteringen av valförrättare och i november månad har nämndens ordförande träffat ordförandena i kommunens valdistrikt.

### Framtiden

Valnämnden sammanträder i februari, april, augusti, september och november år 2022.

Valnämnden kommer tillsammans med valkansliet att trappa upp rekryteringsarbetet för att säkerställa att vallokaler fylls med kompetenta valförrättare. Vallokaler kommer att besökas, valmaterial beställas och röstmottagare utbildas. Därutöver kommer valnämndens presidium under våren återigen träffa ordförandena i valdistrikten.

## Överförmyndare

### Uppdrag

Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsynsutövning och nyrekrytering av förmyndare, gode män och förvaltare, vilka är ställföreträdare för medborgare som inte själva kan sköta sina egna angelägenheter. Överförmyndaren utses av kommunfullmäktige och verksamheten styrs framförallt av föräldrabalken. Överförmyndarens verksamhet står i sin tur under tillsyn av Länsstyrelsen.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under år 2021 har överförmyndarverksamheten mottagit mycket beröm från kunderna. Kompetensutveckling har skett genom att överförmyndaren deltagit på utbildningar. Östra Göinge kommun har haft en lyckad samverkan med Osby kommun gällande överförmyndari. En utökad samverkan med Höörs kommun ger oss möjlighet att även trygga kompetensförsörjningen då arbetsgruppen utökas och leder också till större erfarenhetsutbyten.

### Framtiden

Under år 2022 kommer fokus ligga på att behålla och utöka det höga förtroendet från kunderna och att få en stabil personalbemanning.

# Kommunstyrelse

## Kommundirektör

### Uppdrag

Kommundirektören ansvarar för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. I förvaltningsledningen ingår kommundirektör, cheferna för de tre verksamhetsområdena och cheferna för de tre ledningsavdelningarna.

Direkt under kommundirektör organiseras också räddningstjänsten, som svarar för olycks- och brandförebyggande arbete samt akuta insatser.

### Händelser av väsentlig betydelse

Under året har en ny kommundirektör tillträtt: Merete Tillman.

Året har hittills fortsatt påverkas av den pågående pandemin. All verksamhet har varit tvungen att förhålla sig till regler och rekommendationer i syfte att begränsa smittspridning. Hittills har vårt arbete givit goda resultat och vaccinationen har fortlöpt.

Processen att planera för om- och tillbyggnaden av kommunhuset i Broby har fortsatt. Strävan är att alla medarbetare som berörs av byggnationen ska ges möjlighet att vara delaktiga. Godkännandet av rivningslov var en viktig pusselbit för det fortsatta arbetet i kommunhusprojektet. Det innebär att den andra av projektets tre faser startar: ett fördjupat utrednings- och förberedelsearbete som ska leda till att fastställa placering och gestaltning av det som ska byggas nytt. Detta innebär också att flytten av medarbetare kan komma igång, både inom kommunhuset och till de temporära lokaler som ska användas fram till att ett nytt kommunhus står färdigt. En startworkshop med representanter från Skanska och arkitekterna genomfördes under hösten. Startworkshopen tydliggjorde projektets övergripande mål och värdegrund samt det arbetssätt partnering bygger på.

### Framtiden

Östra Göinge står väl rustat för framtiden. Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats positivt de senaste åren. Vi har satsat stort i våra verksamheter och sparat för framtida behov. Det gör att vi kan arbeta långsiktigt med utveckling för Göingebornas bästa. För fortsatt framgång är samarbete med företag och företagare, organisationer, andra kommuner, region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälav största vikt. Vi ska därför vidareutveckla vår förmåga att skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer med dessa.

Samtidigt ser vi att de kommande åren kommer att ställa kommunen inför stora utmaningar. Skatteintäkterna sjunker till följd av att befolkningen i Sverige ökar betydligt mer än antalet skattebetalare. Vidare drar staten sig alltmer tillbaka och som en konsekvens av detta hamnar stora kostnader på kommunerna. Det märks inte minst i kommuner som har ett mycket stort mottagande av nyanlända, såsom Östra Göinge.

Samarbete med andra kommuner, till exempel inom Skåne Nordost, i syfte att nå stordriftsfördelar inom icke-strategiska verksamheter kommer att bli allt viktigare. Östra Göinge och grannkommunerna har också många utmaningar gemensamt. Därför arbetar vi tillsammans med arbetsmarknads-, näringslivs-, kompetensutvecklings- och infrastrukturfrågor.

Ytterligare satsningar för bättre företagsklimat och därmed fler företag i kommunen fortsätter. Förutom utvecklingen av en serviceinriktad myndighetsutövning ska arbetet för nystart och nyetablering av företag i Östra Göinge intensifieras.

Östra Göinges största utmaningar är att höja våra skolresultat men också att möta den stora inflyttningen till kommunen med fler möjligheter till arbete och egenförsörjning. Satsningar och förändringar kommer därför att genomföras de närmaste åren. Samarbetet med det lokala näringslivet och ideella organisationer i syfte att öka antalet gåingar i arbete fördjupas.

# Kommunstyrelse

## Ekonomi och upphandling

### Verksamhetens uppdrag

Avdelningen är kommunens samlade funktion för ekonomi- och inköpsfrågor.

Avdelningen skall säkerställa kompetens, effektivitet och behovsriktad kommunikation inom områdena. I uppdraget ingår att stödja den interna organisationen, styrelser samt andra externa samarbetspartners i inköp - och ekonomiska frågor. Avdelningen ansvarar för den löpande redovisningen kund och leverantörsrekontraror, upprättar månadsrapporter, bokslut samt sammanställer kommunens förvaltningsberättelse och budget.

Uppdraget är att uppnå resurseffektivisering och säkerställa en strategisk syn på upphandling och inköp i relation till koncernens och andra samarbetspartners behov samt att ansvara för samordning av upphandlingar.

Inköpscentralen ansvarar för stödprocessen Att uppfylla anskaffningsbehov av varor, tjänster och byggtreprenader, samt tillhörande delprocesser. Processmålen är bland annat att anskaffa de varor, tjänster och byggtreprenader som kommunens verksamheter behöver med rätt kvalitet, vid rätt tillfälle och till rätt totalkostnad.

Inköpscentralen är gemensam för Östra Göinge, Osby, Hörby kommun, Höörs och Bromölla kommuner, samt deras 13 kommunala bolag enligt upprättat samverkansavtal. Inköpscentralen genomför upphandlingar på uppdrag av kommunernas bolag.

### Händelser av väsentlig betydelse

Ekonomi har under året bildat en gemensam ekonomiserviceenhet tillsammans med Osby kommun med säte i Broby. Målet med den gemensamma ekonomiserviceenheten är att minska sårbarheten i den enskilda kommunen samt få en kostnads-effektiv expertfunktion för redovisning och system-administration.

Under året har nya samverkansavtal kring inköp och upphandling tecknats med Hörby kommun, Höörs kommun samt Bromölla kommun. Upphandlingsenheten har utökat sin verksamhet och anställt fyra nya medarbetare.

### Framtiden

Controllerfunktionen är under utveckling för att kunna möta framtidens behov från verksamheterna. Fokus kommer vara att utveckla den analytiska förmågan, följa upp och stötta styrningen och skapandet av strategier till verksamheterna.

Inköpscentralens fokus kommer vara att arbeta med anslutning av de nya kommunerna och bolagen, samt att introducera de nya medarbetarna.

# Kommunstyrelse

## Stab

### Verksamhetens uppdrag

Stabsavdelningen är förvaltningens centrala stöd och ledningsfunktion. I avdelningen ryms, kansli, kundtjänst, kommunikation, strategisk planering och utredning samt säkerhet.

Kundtjänst är den enhet som oftast har den första kontakten med kommunens kunder via ett telefonsamtal eller ett personligt möte. Enheten är förvaltningens förlängda arm i enklare handläggning så som parkeringstillstånd eller torghandel.

Kommunikationsenheten stöttar ledningen och verksamheterna i att kommunicera det som händer i respektive verksamhet. Enheten ansvarar även för kommunens webb och grafiska profil.

Kanslienheten säkerställer den politiska processen. Samordningsansvar för GDPR, arkiv och informationssäkerhet ryms inom enheten. Central registratur samt systemadministration för kommunens centrala ärende- och dokumenthanteringsystem hanteras på enheten.

Strategisk planering och utredning säkerställer den strategiska omvärldsbevakningen med fokus på kommunens långsiktiga utveckling samt genomför kvalificerade utredningar som grundar sig i kommunens prioriterade områden, arbetar med att externa finansieringslösningar samt agerar processledare.

Inom säkerhetsenheten ryms kommunens övergripande säkerhetsarbete. Krisberedskap, civilt försvar, säkerhet och trygghet.

### Händelser av väsentlig betydelse

Enheten kundtjänst flyttades till stabsavdelningen den 1 mars 2021 efter att tidigare varit placerad under verksamhetsområdet Samhällsutveckling. Under våren har byte av teleoperatör skett och numera har kommunen Telenor.

Även kommunikationsenheten flyttades till stabsavdelningen den 1 mars 2021 efter att ha varit placerad under verksamhetsområdet Samhällsutveckling. Under perioden har kommunikation haft mycket arbete kopplat till panedmin. Fokus har varit på att kunna erbjuda medborgare och besökare en "Plan B" där vi berättar om olika ställen att besöka ifall den plats man befinner sig på har många besökare. Allt för att vi ska kunna hålla ett hjärtligt avstånd. Dessutom är en kommunikationsplan upprättad kopplat till den nya visionen.

Kanslienheten har ägnat stor del åt förberedelser inför upphandlingen av ett nytt ärende- och dokumenthanteringsystem, en gemensam upphandling med Osby, Höör och Hörby. Kommunens fysiska centralarkiv har transporterats över till Blekingearkivet och en överenskommelse med

Skånearkiv har slutits om överföring av de enskilda arkiven. Samtal om utökat samarbete inom överförmynderiverksamheten har inletts med Osby och Höörs kommuner.

Strategisk planering och utredning har ägnat sig åt att ta fram ett bokslut för Göingemodellen, en tillbakablick på den resa som Östra Göinge har gjort sedan införandet av styr och ledningsmodellen. Dessutom har arbetet med att ta fram en ny vision för Östra Göinge slutförts. Förberedelser inför ett nytt kommunhus har lett till att ett flertal projektgrupper har initierats med bland annat fokus på inre miljön där digital teknik är en av delarna. En ny enkät kopplat till fett förändrat arbetssätt under pandemin har skickats ut till medarbetare, just för att se pandemins påverkan på våra framtida arbetssätt.

Samarbetet med Osby kommun, inom säkerhet och beredskap, har sagts upp. En ny funktion och enhet är inrättad inom stabsavdelningen. Krisledningsarbetet kopplat till pandemin (covid19) har varit aktivt även under denna period men har trappats ner succesivt för att sedan kunna avslutas. Förutom pandemi pågår arbetet med signalskydds samt upphandling av larmtjänster.

### Framtiden

Planeringen inför ett nytt kommunhus kommer att påverka förvaltningen och framförallt stabsavdelningen i hög grad. Ett nytt kommunhus kommer att leda till nya arbetssätt. Det fysiska arkivet har flyttats och hanteringen av papper kommer att ses över. Allt tyder på att förvaltningen behöver snabba på processen kring en övergång till en alltmer digital hantering och framförallt förvaring av handlingar.

Ökad samverkan ses som en framgångsfaktor för att hamna på rimliga kostnader, öka effektiviteten samt stärka kvaliteten mot kund. Samarbeten mellan Unikom-kommunerna har många fördelar och är något som bör eftersträvas.

En rådande pandemi har dessutom resulterat i en ökad användning av digitala verktyg där digitala möten är en ny vardag för både medarbetare och kunder. En ny vardag som ställer högre krav på informationssäkerhet.

Framtidens alltmer digitala arbetssätt ställer krav på våra medarbetare och kunder. Fokus ligger på att kunden ska få en enklare vardag genom digitala lösningar. För medarbetaren innebär det förändrade arbetssättet nya utmaningar i de interna processerna. Resan mot ett något mer papperslöst samhälle är påbörjad - det gäller att hänga med.

# Kommunstyrelse

## HR

### Verksamhetens uppdrag

I HR:s uppdrag ligger att stödja cheferna i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare, hålla ihop och utveckla det strategiska kompetensförsörjningsarbetet samt stödja verksamheterna med förbättringsledning. HR är också ett strategiskt stöd till förvaltningsledning samt den politiska ledningen inom ovanstående områden.

### Händelser av väsentlig betydelse

UArbetet med att stärka vår möjlighet att konkurrera om kompetens är en av de viktigaste frågorna för oss. Vi behöver arbeta både på kort och lång sikt. Under året har vi arbetat med att utveckla hur och var vi syns när vi behöver rekrytera nya medarbetare. Arbetet med att ta fram kompetensplaner för alla verksamheter har påbörjats. Kompetensförsörjning handlar inte enbart om att rekrytera utan också om att utveckla och behålla den kompetens som redan finns i organisationen.

Digitalisering, ökad teknikanvändning och en organisering som skapar förutsättningar för verksamheten att hantera uppdraget är nödvändig. HR ska vara ett stöd i förändringsprocessen så att ett kontinuerligt utvecklings- och förändringsarbete blir möjligt och resurserna tillvaratas på ett effektivt sätt.

Ett hälsofrämjande förhållningssätt och insatser för att öka eller bibehålla hälsan är också en viktig aspekt dels för att medarbetarna ska kunna och vilja arbeta i kommunen och att vi ska kunna leverera god välfärd av hög kvalitet till medborgarna i Östra Göinge. För att få friskare medarbetare med högre närvaro i de verksamheter som har högst sjukfrånvaro har insatser gjorts såväl för att stärka det hälsofrämjande ledarskapet som grupperna inom verksamheten. Samtliga chefer har fått tillgång till ett systemstöd för att hantera sjukfrånvaro och rehabilitering. Kommunen har också en ny företagshälsovård som har i uppdrag att förskjuta fokus från det efterhjälpande arbetet till det hälsofrämjande.

Projektet Önskad sysselsättningsgrad med heltid som norm inom äldreomsorgen rullar på. Utifrån centrala avtal ska kommunen vidga arbetet till att omfatta samtliga verksamheter inom Kommunals avtalsområde.

### Framtiden

Kompetensförsörjning är det centrala i HR:s arbete. För att klara det behöver kommunen vara en konkurrenskraftig arbetsgivare som tar tillvara på de medarbetare som finns i organisationen, utvecklar den kompetens som finns samt är kreativa vad gäller att knyta ny kompetens till oss.

Vårt fortsatta arbete med ohälsa kommer att kräva nya och innovativa lösningar för att minska sjukfrånvaron och sjukkostnaderna, klara vårt personalförsörjningsbehov samt ge våra kunder en kvalitativ service.

# Kommunstyrelse

## Utbildning och arbete

### Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområdet Utbildning och Arbete har i uppdrag att ansvara för all utbildning från förskola till vuxenutbildning, musikskolan, Kommunala aktivitetsansvaret (KAA), feriearbetet, Individ- och familjeomsorg och arbetsmarknadsfrågor.

### Händelser av väsentlig betydelse

#### En bra start i livet

Skolverkets analys av kommunens elevunderlag visar att skolorna har ett stort kompensatoriskt uppdrag vilket ställer krav på planering och insatser. Vilket även belystes i skolinspektionens kvalitetsgranskning under våren. Rapporten visar att det sker ett gott arbete kring resursfördelning och det kompensatoriska arbetet, men fortsatt arbete och förståelse kring skillnaderna mellan flickor och pojkars resultat och mätande måste göras.

Analysen av vårterminens måluppfyllelse visar att eleverna i årskurs 9 ligger kvar på samma låga nivåer som tidigare. I början av året tvingades högstadiet övergå till fjärr- och distansstudier helt eller delvis pga. pandemiläget, samtidigt som det har varit strikta rekommendationer på att stanna hemma vid symptom något som inte har inneburit att vissa inplanerade insatser ex. riktat stöd till elever ej kunnat genomföras enligt plan vilket inte har gynnat undervisningen och måluppfyllelsen. Därför är det positivt att många elever valde att delta på årets lovskola, vilket innebar att elever läste upp sin behörighet till gymnasiet.

Under hösten har frånvaron varit fortsatt hög på grundskolan, vilket påverkar elevernas möjligheter att tillgodose sig undervisningen och försämrar förutsättningarna att nå kunskapsmålen.

I grundskolan genomfördes under hösten den årliga elevenkäten som alla elever från förskoleklass till årskurs 9 besvarar. Likt föregående år är svaren överlag positiva även om det finns skillnader, främst mellan olika årskurser. Särskilt tydligt är mönstret att motivationen till att studerar minskar ju äldre eleverna blir. Såväl flickorna som pojkarna uppger att de känner sig trygga på skolan och de flesta anser att de har studiero på lektionerna.

Perioden har precis som föregående präglats av pandemin, då gymnasie- och vuxenutbildningen skett helt eller delvis på distans under vårterminen. Trots det är måluppfyllelsen på SFI högre än föregående år. Detta kan bero på att fler elever upplever studiero och att närvaron ökar när undervisningen

sker digitalt. Samtidigt börjar vi se att fler elever inte klarar av att fullfölja sin studieplan pga. utebliven närundervisning och en minskad motivation då man inte träffar lärare och elever på plats.

Ett projekt i samarbete med Skolverket har startat upp i förskola, gymnasiet och vuxenutbildningen med fokus på nyanlända och flerspråkiga elever. Projektet syftar till att bättre rusta barn inför grundskolan för en högre måluppfyllelse. Fokus på förskolan ligger på att förbättra de små barnens språk så att de har en högre nivå när de börjar förskoleklass, vilket i sin tur kan leda till högre måluppfyllelse genom hela förskolan. För att lyckas med detta kommer alla förskolelärare, genom projektet, gå en 7,5 hp kurs via Malmö universitet för att få verktyg i att arbeta med språkutvecklande arbetssätt och interkulturalitet. Även i klass F-6 har pedagogerna börjat en kompetensutvecklingsinsats i samarbete med Malmö universitet i syfte att stärka arbetet med språkutveckling som genomgående tema i alla ämnen.

Under våren genomfördes en genomlysning av IFO i syfte att minska placeringskostnaderna till förmån för mer förebyggande arbete och hemmaplanslösningar. I genomlysningen framkom det bl.a. att metoden Tidiga och samordnade insatser (TSI) som implementerades hösten 2019 inte är fullt ut implementerat i våra verksamheter. Några förskolor och skolor angett att metoden är till bra stöd i arbetet för att möta barns och elevers behov, medans andra inte ännu har anammat arbetssättet. Metoden ska stödja så att barn och unga får insatser i ett tidigt skede vid en ogynnsam utveckling och arbetet sker i samarbete med socialtjänsten IFO.

Genomlysning av socialtjänstens IFO-delar visar att organisatoriska hinder och att enheternas behov utveckla arbetet med att arbeta gränsöverskridande inom organisationen för att förbättra värdet för kunder som behöver vårt stöd. En reformering av individ- och familjesupporten har pågått under året i syfte att bättre kunna möta familjerna och för att förebygga placeringar. Arbetet har hittills resulterat i att ett baspaket med insatser tagits fram och under hösten har rekryteringar till nya fältassistenter pågått. För att bättre möta de behov som finns har tjänsterna förändrats så man även kommer arbeta under kvällar och helger. Jämfört med tidigare gör detta att fler barn och unga kan möta vuxna efter skoltid, vilket kan skapa bättre relationer och gör det lättare att tidigare kunna erbjuda stöd om behovet finns.

Antalet barn som bor i hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd har ökat de senaste åren. Även om antalet hushåll med ekonomiskt bistånd minskat något, är antalet barn som bor i dessa stadigt fler än 200 varje månad. Då det är känt att

# Kommunstyrelse

## Utbildning och arbete

ekonomisk utsatthet är en riskfaktor under barns och ungas uppväxt och möjligheter att lyckas i livet är det oroande att så många barn bor i familjer som inte har en stark ekonomisk ställning att de klarar sig utan ekonomiskt stöd från kommunen.

### Vägen till arbete

Trots en förväntad kraftig ökning av arbetslösheten till följd av pandemin har ändå Östra Göinge kommun lyckats möta den uppkomna situationen, och detta har inneburit en nedgång i arbetslöshetssiffrorna från 13,7 procent i januari till 11,4 procent i november. Till stor del beror nedgången på att kommunen har möjlighet att nyttja anställningsstödet extratjänst. Kommunen har fortsatt påverkats av reformeringen av arbetsförmedlingen och deras interna beslut. Exempelvis pausades möjligheterna till förlängningar och nyanställningar av extratjänster av arbetsförmedlingen under början av sommaren pga minskade medel. Under senhösten har förvaltningen arbetat aktivt för att förlänga så många extratjänster som möjligt då stödet kraftigt kommer minska under 2022.

Ett resultat av extratjänster och ett gott internt samarbete är att antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd har minskat från 219 hushåll i juli 2020 till 179 hushåll i november 2021.

Pandemin försvårar för många ungdomar att ta steget in på arbetsmarknaden och ungdomsarbetslösheten i Östra Göinge ligger kvar på höga nivåer. Med detta ökar risken för psykisk ohälsa och ett tidigt utanförskap. För att möta detta har det skett en utveckling av Göingematchningen med ett ung-vuxen fokus samt genom att projektet Göinge ung ger ett särskilt stöd till de unga vuxna som står utanför arbetsmarknaden. Under hösten har kommunen fått React-projektet Sväng in beviljat, vilket ger ytterligare kraft i form av resurser att hitta och stötta ungdomar som blivit arbetslösa till följd av pandemin.

2021 har 144 ungdomar erbjudits feriearbete, vilket är ytterligare nio fler mot rekordåret ifjol. Detta möjliggjordes genom att alla verksamheter inom kommunen gjort sitt yttersta för att kunna ta emot ungdomar över sommaren, trots de försvärande omständigheterna pandemin skapat.

Verksamhetsområdet har med stöd ifrån Skolinspektionens, Delegationen mot Segregation (Delmos) och Länsstyrelsen kartlagt att Östra Göinge har utmaningar inte bara utifrån ett socioekonomiskt perspektiv utan kartläggningen har även visat på omotiverade könsskillnader kopplat till barn och ungas uppväxtvillkor, och att detta påverkar våra resultat.

Verksamheten har under hela året varit påverkad av pandemin. Den har lett till att flera planerade insatser blivit framflyttade eller fått genomföras på ett begränsat sätt. Det har även stundtals varit en hög frånvaro både bland barn och elever, kunder och personal vilket påverkat såväl verksamheten som helhet som för individen.

### Framtiden

För att nå det politiska prioriterade målet En bra start i livet behöver verksamheten fortsätta hålla ett tydligt fokus på ökande kunskap och en högre måluppfyllelse i skolan samt främja goda uppväxtvillkor för våra barn och unga.

Utifrån den fortsatt låga måluppfyllelsen behöver den sedan tidigare framtagna åtgärdsplanen revideras för att ytterligare stödja utvecklingen av undervisningskvalitén.

Arbetet med barn och ungas uppväxtvillkor kopplat till omotiverade könsskillnader och jämställdhetsintegrering kommer att fortsätta under 2022 och ska brytas ner och implementeras på avdelnings- och enhetsnivå.

Genomlysningen visar att det finns behov av att förbättra TSI-arbetet för att säkerställa likvärdigheten för våra barn och unga.

Utifrån de rekommendationer som genomlysningen anger kommer arbetet med att ta fram samverkansprocesser och hemmaplanslösningar vara prioriterat inom hela IFO under hösten.

Möjligheten att nå den politiska prioriterade målet Vägen till arbete påverkas starkt av yttre faktorer och beslut. Kommunen har ett välfungerande internt arbete som är starkt bidragande till att kommuninnevånare kommer i arbete. Dock finns det en stor osäkerhet gällande yttre icke-påverkbara faktorer, så som pandemins konsekvenser och hur detta kommer påverka arbetsmarknaden under kommande år.

Reformeringen av arbetsmarknadspolitiken och Arbetsförmedlingens nya uppdrag kommer att påverka kommunen framåt är andra faktorer som kommer ha fortsatt stor påverkan framöver. Under 2022 kommer antalet extratjänster kraftigt minska. I det Arbetsförmedlingsområde med tio kommuner som Östra Göinge tillhör kommer det totala antalet extratjänster minska från 400 till omkring 140 nästa år, vilket kommer få stora konsekvenser för förvaltningens arbete med att minska arbetslösheten.



# Kommunstyrelse

## Hälsa och omsorg

### Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområdet Hälsa och omsorg uppdrag är att tillhandahålla Hälso- och sjukvård, stöd, omsorg och omvårdnad till äldre personer och personer med funktionsvariation dygnet runt.

I uppdraget ingår även bostadsanpassning, parkeringstillstånd, uppsökande verksamhet, anhörigstöd, mötesplatser och den frivilliga verksamheten (samverkan med civilsamhället och föreningar för att kunna sätta guldkant till andra medmänniskor och därmed upprätthålla en delaktighet i samhället så länge som möjligt).

### Händelser av väsentlig betydelse

Hälsa och omsorgs verksamheter och kommuninvånarna har påverkats av den rådande pandemin och olika anpassningar har behövt göras däribland förändrade arbetsätt och prioriteringar utifrån specifika situationer vilket även medfört att det uppstått begränsningar i det planerade utvecklingsarbetet och det förebyggande arbetet har blivit eftersatt.

Kommunens sjuksköterskor har varit sysselsatta med vaccinering, provtagning och smittspårning större delen av året utöver ordinarie arbetsuppgifter.

Hälften av arbetsgruppen leg personal har sagt upp sig och rekrytering pågår dock finns det fortfarande flertal vakanser inom de legitimerade yrkena som kan påverka patientsäkerheten. Kommunen har varit tvungen att köpa in legitimerad personal och tillämpat specialavtal för att kunna upprätthålla patientsäkerheten. Arbetet med rehabilitering är eftersatt kopplat till antalet vakanser som fortlöper.

Hälsa och omsorgs stora utmaning är underskotten i hemtjänsten med en hög sjukfrånvaro och stor omsättning av medarbetare samt stödsystem som inte är ändamålsenliga. Behovet av kompetensinsatser är eftersatt. Handlingsplan för hemtjänsten är framtagen, påbörjad och fortsätter under 2022 gällande ny hemtjänst- och resursfördelningsmodell. Hemtjänsten i Knislinge befinner sig fortfarande i tillfälliga lokaler som är undermåliga och som fördyrar hemtjänsten.

Nyttjandegraden av skyddsutrustning minskade under en period men har vid årets slut återigen ökat.

Andelen äldre som bor hemma utan insatser utifrån uppsatta mål fortgår och det är nödvändigt om vi ska klara uppdragen framöver. Trenden att de som har insatser har fler och mer omfattande insatser fortsätter då mer sjukhusvård kommer att utföras i hemmet pågår.

Efterfrågan på särskilt boende och korttidsplatser minskade under våren men har ökat stort under hela hösten som medfört köp av platser.

Skogsbrynets nybyggnadsdel pågår och förväntas vara klar för inflyttning våren 2022. Inflyttningsstopp på Skogsbrynet har gällt från den 1 september.

Arbetet med digitalisering och tekniklösningar görs i den takt som den digitala infrastrukturen i kommunen byggs ut och genomförs tillsammans med de andra Unikom kommunerna.

Det pågår ett ständiga utvecklingsarbeten inom LSS-verksamheterna för brukarnas självständighet, delaktighet och sysselsättning. Göinge trygga hem har fått i uppdrag att bygga nya lokaler till Daglig verksamhet med anledning av Skogsbrynets rivning. Arbetet med utflyttad integrerad daglig verksamhet fortgår.

Ökning av antalet yngre personer med psykisk ohälsa i samhället med betydande svårigheter att klara sin livsföring och som har behov av stora och omfattande insatser från boendestöd, hemtjänst och hemsjukvård. Likaså med fler besökare på kompassen.

Hot om våld och kränkningar ökar inom inom flera verksamheter.

Arbetet fortgår i de förebyggande verksamheterna där vi erbjuder hälsofrämjande och förebyggande aktiviteter. Förutsättningen är att så många som möjligt kan ta del av det gemensamma utbudet av tjänster och service så att behov och beroende av kommunala tjänster minimeras. Fixartjänsten har varit behjälpliga att köra ut matkassar men avslutades till sommaren då även rekommendationerna ändrades. Vi har fortfarande stängda fysiska mötesplatser men flertal digitala mötesplatser har skapats.

Flytt av mötesplats i Hanaskog med invigning genomfördes under hösten.

Verksamheterna har trots denna stora påfrestning i stort uppfyllt verksamhetsuppdraget att verkställa beviljade insatser. Vi har även kunnat erbjuda lagstadgad semester för medarbetare trots en pågående pandemi.

# Kommunstyrelse

## Hälsa och omsorg

### Framtiden

Den pågående pandemin fortsätter att påverka Hälsa och omsorgs verksamheter på flera plan och försvårar utvecklingsarbetet. Sjukfrånvaron är fortfarande hög vilket påverkar kontinuitet, kvalitet och utvecklingsmöjligheterna.

Under våren flyttar Skogsbrynet in i nya lokaler, därmed påbörjas renovering av återstående del och förväntas vara klar för inflyttning våren 2023. Det ökade behovet av antalet särskilt boende-platser medför fler köp av platser.

Vi fortsätter utveckla det systematiska kvalitetsarbete enligt SOSFS 2011:9, likaså implementeringen av det nya verksamhetssystemet. Planen för att ta nästa steg med process och riskhantering i Stratsys kommer fortsätta utifrån den takt pandemin påverkar oss. De delar vi kan göra gemensamt i det systematiska kvalitetsarbetet gör vi med IFO. Parallellt fortsätter arbetet med att färdigställa de rutiner som ska ingå i handböckerna. Myndighetshandboken och verkställighetshandboken ska synkas med ny hemtjänstmodell och resursfördelningsmodell. Arbetet med framtagande av ny hemtjänst- och resursfördelningsmodell pågår. Biståndshandläggarnas beslutsstöd ska underlätta för att få så likvärdig handläggning som möjligt.

Rekryteringssvårigheter och personalomsättningen finns inom flera olika yrkeskategorier inom verksamhetsområdet, vilket blir ett allt större bekymmer. Det blir kostnadsdrivande och konsekvensen blir att kvalitet, utvecklingsarbete och det förebyggande arbetet får stå tillbaka, vilket även försvårar måluppfyllelse.

Arbetet fortsätter med att utveckla frivillig verksamheten och förnya/utöka för att motverka ensamhet.

För att på bästa sätt nå resultatmål, VO-mål och utföra vårt grunduppdrag på ett effektivt sätt fortsätter arbetet med att förbättra vår analysförmåga gällande framtida behov, effektiviseringar, digitaliseringar och optimala lokaler.

# Kommunstyrelse

## Samhällsutveckling

### Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområdet har två huvuduppdrag. Det första huvuduppdraget är att kommuninvånare och besökare ska uppleva att våra byar är välkomnande, hållbara och tillräckligt attraktiva för att de som bor i kommunen ska välja att bo kvar, samt att nya kommuninvånare ska välja att bosätta sig i Östra Göinge framför andra alternativ. Vårt andra huvuduppdrag är att genom korrekt, sammanhållen och effektiv service till våra kunder skapa goda möjligheter för näringsliv, besökare och kommuninvånare att utvecklas och förverkliga sina drömmar.

### Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten präglas fortfarande av coronavirusets genomslag i samhället. Pandemiplan, rutiner mm har uppdaterats och där det är möjligt att bedriva verksamhet under säkra former har vi öppnat för kunder.

Från och med den första oktober är verksamhetsområdets chefsorganisation fulltalig efter att chefstjänsterna för utemiljö och lokalvård tillsatts. En extra satsning görs på måltidsverksamheten som utökas med enhetschefstjänst med ansvar för äldreomsorg och förskola.

Östra Göinge blir mer och mer attraktivt som besöksmål för turister och Göingebor som semesterar på hemmaplan. En effekt av den ökade attraktiviteten är att våra pärlor Immeln, Breanäs, Tydinge m.fl. används på ett sätt som sätter hårt tryck på våra anläggningar, vattendrag och natur. Samhällsutveckling har arbetet för att möta det ökade trycket med parkeringar och anpassningar i den offentliga miljön avseende placering av bänkar, grillplatser mm.

Under sommaren har vi tagit två kliv närmre nytt kommunhus. Överklagandet av upphandlingen av entreprenör avslogs och TT-nämnden har beviljat rivningslov. Utöver det har spadens satts i backen för ett nytt kök och matsal till Prästavångskolan och Göingeskolan, projektet ska vara klart till höstterminen 2022.

Under perioden har samhällsutveckling påbörjat arbetet med Broby station som är den sista pusselbiten för att skapa en modern infrastrukturlösning för superbusskonceptet. Ombyggnaden av föreningsgatan i Knislinge är påbörjad och kommer avslutas under slutet av året. Arbetet med att ta fram ett nytt planprogram för att utveckla Hanskog har påbörjats.

Projektets Skånes Gröna hjärta som kommunen drev tillsammans med högskolan i Kristianstad har slutredovisats och utifrån det har en fortsättning påbörjats under Wanås ledningen med fokus på att fler ska uppleva Skånes gröna hjärta.

Det mest positiva resultatet under perioden är att vi beviljat bygglov för 16 bostadsrätter i Knislinge.

### Framtiden

Östra Göinge är en attraktiv kommun, vi har en byggboom och intresset för vår vackra natur har ökat. En effekt av detta är att vi har få attraktiva tomter tillgängliga och att trycket på vår natur ökar. För att kommunen ska fortsätta att utvecklas måste vi arbeta strategiskt och operativt med hållbar turism och skapa fler attraktiva tomter.

Efter pandemin står vi inför utmaningen att få våra barn och unga att röra sig mer. Verksamhetsområdet kommer ha utmaningen som en huvudprioritering under många år.

# Tillsyns- och tillståndsnämnd

## Samhällsbyggnad

### Verksamhetens uppdrag

Samhällsbyggnads uppdrag inom Tillsyns- och tillståndsnämnden omfattar tillsyn och tillståndsgivning inom områdena miljö- och hälsoskydd, livsmedel och byggnadsväsendet.

### Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten fullföljer sitt uppdrag utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplan och interna kontrollplan. Arbetet med serviceinriktad myndighetsutövning fortsätter och det goda resultatet av detta syns i företagsrankingen. Trots pandemin har samtliga politiska sammanträden tagit plats för Tillsyns- och tillståndsnämnden. Sammanträdena har under våren, sommaren och delar av hösten skett med avsaknad av ersättare för att säkerställa social distansering i enlighet med de rådande rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten. Ur säkerhetssynpunkt har nämnden inte haft en möjlighet att utföra sina platsbesök under föregående år. Trots de turbulenta omständigheterna som påverkat alla delar i samhället skedde det förbättringar i verksamheten.

### Framtiden

Pandemin har under det gångna året bidragit till nya visdomar och kreativa lösningar på aktuella problem. Verksamheten kommer fortsatt arbeta med att nå årets tillsynsplan. Inom enheten finns kompetens som täcker de olika delarna som behövs för att genomföra enhetens uppgifter, förutom detta finns det även spetskompetenser inom vissa områden. För att få kontinuitet i myndighetsarbetet och minska sårbarheten är det viktigt att minst två personer har kompetens inom samma områden och kan gå in för varandra vid frånvaro. Arbetet med att trygga kompetens inom olika områden kommer pågå även under år 2022.

# Kommunala bolag

## IT kommuner i Skåne AB (Unikom)

### Uppdrag

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

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

### Händelser av väsentlig betydelse

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

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

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

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

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

### Framtiden

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

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

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

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

# Kommunala bolag

## Göingehem AB

### Uppdrag

Göingehem AB är ett allmännyttigt bostadsaktiebolag som är helägt av Östra Göinge kommun. Föremålet för bolagets verksamhet är att inom kommunens geografiska område förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder och lokaler.

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Företagsövergripande

Efterfrågan på bostäder i Östra Göinge har fortsatt varit hög under år 2021, omflyttningsgraden har minskat med en procentenhet. Detta trots att bolaget har tvingat fram omflyttningar till följd av större renoveringsprojekt och rivningsprojekt.

Nyproduktion av bostäder har fortsatt enligt plan under 2021 och 5 lägenheter har producerats under året för inflytt i mars 2022. Bolaget har fortsatt en stor satsning på underhåll och reparationer. Investeringar i bolagets fastigheter under 2021 var på en högre nivå än föregående år då det året påverkades i högre grad av pandemins begränsningar.

Under 2021 har kundnöjdheten fortsatt att mätas löpande genom enkäter till 1/12 av lägenhetsbeståndet varje månad. Total andel nöjda och mycket nöjda kunder uppgick vid årsskiftet till 74 % jämfört med 79 % föregående år. En minskning i kundnöjdhet härleds till den generella effekten av pandemin samt bolagets insatser i renoveringar och rivningar. Insatser som för den drabbade hyresgästen och för stunden är besvärliga men som på längre sikt ska ge ett högre värde för hyresgästerna.

Miljödiplomet enligt Svensk Miljöbas har reviderats, godkänts och förnyats under året.

#### Marknad

Uthyrningsgraden för året blev 97,3 % (97,7 %). Omflyttningsgraden var totalt 20 % (32 %), varav 30% (25 %) interna.

Lägenhetsutbudet har under året inte utökats ed några nya lägenheter. Utbudet har minskat till följd av rivning av tre fastigheter med totalt 26 lägenheter.

Göingehem har i genomsnitt sex sökande per lägenhet och ca 3 800 i bostadskön. Intresseanmälan till bostadskön måste förnyas en gång om året.

Bolaget deltar aktivt i kommunens integrationsarbete, arbete för utveckling av byarna och planering för bostadsförsörjningen.

Bolagets nyproduktion av lägenheter pågår, projektet med fem marklägenheter i Sibbhult kommer att avslutas med inflyttning 1 mars 2022.

#### Organisationsarbete

Under 2021 har Göingehem fortsatt utveckla en långsiktig plan för fastighetsbeståndet. Allt i syfte att minska ackumulerat underhållsbehov, uppdatera och modernisera fastighetsbeståndet, öka kvaliteten i boendemiljöerna och på sikt minska kostnaderna för skador och oplanerat underhåll.

Under 2021 har bolaget haft extra bemanning under sommarhalvåret med fem miljövärdar. Miljövärdarnas fokusområde har varit att informera hyresgästerna om källsortering men också deltagit i det ordinarie arbetet med utemiljön kring våra fastigheter.

#### Löpande fastighetsförvaltning

Sedan Göingehem år 2020 gjorde en omorganisation - och har en utnämnd projektansvarig för markarbete - har kostnader för den yttre miljön minskat. Insatser i form av plattsättning samt underhåll av uteplatser genomförs i egen regi.

Kostnader för lägenhetsunderhåll uppgick totalt till 7mnkr (9,1mnkr), varav tillvalsprogrammet svarade för 0,9mnkr (0,4 mnkr) och 6,1 mnkr (7,7 mnkr) satsades på målning, golv, el- och VVS-installationer samt vitvaror.

Byggnader och tekniska anläggningar har underhållits för 2,1 mnkr (3,5 mnkr). Den enskilt största kostnadsandelen står reparation och underhåll av tvättstugor för 1,1 mnkr (1,0 mnkr), Tvättstugor är en gemensam funktion för hyresgästerna som tyvärr har utsatts för skadegörelse i ett flertal fastigheter.

Reparationsarbeten uppgick till 7, 6 mnkr (6,1 mnkr) varav två brandskadade fastigheter och ca 40 vattenskadade har kostat 5,3 mnkr.

De totala driftkostnaderna, energiförbrukning, renhållning, vatten och avlopp, TV-avgifter och fastighetsskatt uppgick under året till 31,9 mnkr (33,1 mnkr). Skillnaden motsvaras av lägre extra avgifter för felsortering till följd av riktade åtgärder under året med hjälp av anställda miljövärdar.

### **Egenfinansierade underhållsinvesteringar**

De egenfinansierade investeringarna i det äldre beståndet uppgick sammanlagt till 21,3 mnkr (10,4 mnkr) och fördelar sig enligt nedan.

I det yttre underhållet och i gemensamma utrymmen har investeringar uppgående till 7 mnkr gjorts i form av fönsterbyte på en fastighet, takbyte på 3 fastigheter, ett miljöhus samt har inpasseringssystem installerats i fyra bostadshus.

Endast mindre investeringar i utemiljön har gjorts under året i form av häckplaneringar vid tre fastigheter.

Underhåll i den inre miljön i bostäderna har gjorts i form av stambyte i 17 lägenheter. I samband med stambyte har även förberedelse för individuell varmvattenmätning skett. Tre av de lägenheter som har underhållits med stambyte har också totalrenoverats avseende kök och övriga utrymme. Renovering av 1990-talsfastigheter har inletts och under året har 58 lägenheter fått nyrenoverade badrum och övrigt ytskikt har setts över. Total investeringskostnad 13 mnkr under året.

### **Framtiden**

Marknaden är fortsatt sådan att efterfrågan på bostäder i ännu högre grad överstiger tillgången under år 2021, och räntenivåerna är fortsatt låga. Investeringar har gjorts för att begränsa energiförbrukningen, förbättra kvaliteten i boendet, bland annat genom att förbättra ventilation, fönsterbyten med mera. Åtgärder fortsätter att utföras systematiskt de kommande åren.

Underhåll, reparationer och investeringar i det befintliga fastighetsbeståndet måste fortsatt upprätthållas, men på en nivå som intäktssidan, i form av hyreshöjningar, tillåter. Bolaget bedömer att redan gjorda investeringar ska betala sig i minskat underhållsbehov i de fastigheter som har åtgärdats.

Samordning och samarbete inom koncernen fortsätter att utvecklas inom flera områden. Framförallt för utveckling av byarna och förnyelse av bostadsbeståndet. Det finns ett tydligt fokus på kvalitet, trygghetskapande insatser och trivsel.

Bolaget deltar i planeringen av ett nytt kommunhus i vilket även Göinge AB:s administration ska finnas när det står klart.

# Kommunala bolag

## Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

### Uppdrag

ÖGRAB ansvarar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Målsättningen är att skapa lösningar för kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

### Händelser av väsentlig betydelse

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

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

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

### Framtiden

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

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

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



# Kommunala bolag

## Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT)

### Uppdrag

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) har ansvar för drift, underhåll och utbyggnad av kommunens vatten och avloppsnät samt anläggningar. Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) ägs till lika delar av Östra Göinge och Osby kommuner, Bromölla Energi och vatten AB samt Olofströms Kraft AB.

### Händelser av väsentlig betydelse

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

Under sommaren rådde bevakningsförbud i Osby kommun då vattenproduktionen var ansträngd.

Införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningar har påbörjats. Detta är ett mycket omfattande arbete som kommer pågå under de närmaste åren.

Under perioden har projekterings- och tillståndsansökningar pågått för ett flertal åtgärder enligt de antagna VA-strategierna.

Bolaget har varit part i två tvister, dels VA-utbyggnaden av Kollandsvik, dels ramavtal för högtrycksspolning och slam-sugning.

Vi söker fortlöpande personal till SBVT, rekryteringen är utmanande då efterfrågad kompetens saknas i marknaden.

Sedan en tid tillbaka upplever vi viss materialbrist på våra insatsvaror vilket resulterat i kraftiga prisökningar och förseningar.

Under året har nya ägardirektiv för bolaget fastställts.

Bolaget har erhållit en företagsbot med anledning av den rasolycka som inträffade i Näsrum 2020.

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

### Framtiden

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

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

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

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

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

# Affärsverksamhet

## Vatten och avlopp

### Uppdrag

Affärsverksamheten Vatten och avlopp (VA) omfattar drift och underhåll och utbyggnad av kommunens vatten- och avloppsverk med tillhörande ledningssystem. Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) har ansvaret för detta uppdrag.

### Händelser av väsentlig betydelse

Omläggning av VA-ledningsnätet i på Balders väg, Bygatan i Sibbhult, Häggerydsvägen i Glimåkra, Vegagatan i Broby.

Omläggning av VA-ledningar inklusive marksanering inför kommunens anläggande av nytt busstorg i Broby har utförts. Även överföringsledningar har lagts ner på sträckan.

Dricksvattenproduktionen i Glimåkra har förstärkts genom inkoppling av en ny borra. En befintlig borra har renoverats, fördjupats, och på vattenverket har kemikaliehanteringen byggts om för en säkrare arbetsmiljö.

Renovering/fördjupning av befintlig borra vid Immelns vattenverk har utförts.

Installation av reservkraftverk vid Lärkans vattenverk i Broby har utförts, detta verk ska även kunna försörja Bränneriets pumpstation.

Åtgärder har vidtagits vid Knislinge reningsverk för att undvika översvämning vid höga vattennivåer i Helgeå.

En ny utloppsledning har anlagts vid Boalts reningsverk, Detta innebär att dammarna inte längre är en del av den normala driften utan endast nyttjas vid bräddning.

Ett helhetsgrepp har tagits på Knorrevången pumpstation i Glimåkra innefattande; renovering av pump, införande av frekvensstyrning, ny lyftbalk samt installation av bakvattenstopp på bräddledning.

Under perioden har ut- och ombyggnaden av det ålderdomliga drift- och övervakningssystemet pågått. Att införa detta system överallt på alla anläggningar är ett mycket omfattande arbete som kommer att fortgå de närmaste åren.

Arbetet med framtagande av nya vattenskyddsområde för Kräbbleboda, Hjarsås och Östanå har pågått under perioden.

Projektering och tillståndsprocess för överföringsledningar mellan Sibbhult och Knislinge, samt mellan Broby och Osby, enligt antagna strategier har pågått under perioden.

Förprojektering och tillståndsprocess för VA-ledningar mellan Hanaskog och Knislinge inför ombyggnation av väg 19 har pågått under perioden.

Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet ska användas till att ta fram nya vattenskyddsområde för Boalt, Glimåkra och Immeln.

Nyförläggning av spillvattenledning med tillhörande pumpstation i Sibbhult för att avlasta befintligt nät vid höga flöden.

Den avsiktsförklaring som tidigare tecknats med Kristianstad kommun om ett fördjupat samarbete kring VA-försörjningen har sagts upp, diskussioner fortgår.

Twisten beträffande VA-utbyggnaden av Kollandsvik har avslutats under året.

### Framtid

Nyexploatering av VA till Gyviksområdet i Immeln.

Inledande projektering av nytt reningsverk i Knislinge.

Installation av radonfälla vid Östanå vattenverk.

Fortsatt arbete med åtgärder som är kopplade till ombyggnation av väg 19.

Fortsatt ombyggnad/reinvestering av VA-anläggningar som påbörjats eller planerats.

Fortsatt projektering av överföringsledningar kopplade till VA-strategin "Det livsviktiga vattnet".

# Affärsverksamhet

## Fjärrvärme

### Uppdrag

Uppdraget för affärsverksamhet Fjärrvärme är att försörja anslutna kommunala byggnader med fjärrvärme samt att leverera fjärrvärme åt fastighetsägare med anslutna villor, flerbostadshus och verksamhetslokaler.

### Periodens verksamhet

Under året har det förts diskussioner med privata aktörer för att förvärva nätet i Hanaskog och Knislinge.

### Resten av året

Försäljningen av fjärrvärmenätet kommer ske under början av 2022.

# Affärsverksamhet Vatten och avlopp

## Bilaga 1

### Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter för 2021 uppgår till 34,1 mnkr. Verksamhetens kostnader uppgår till 25,2 mnkr och har ökat med 1,8 mnkr jämfört med föregående år.

Avskrivningskostnaderna har ökat under 2021 med 0,7 mnkr.

Anläggningstillgångarna har under 2021 fortsatt att öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna.

VA-fonden har ökat med 8 mnkr under 2021 och uppgår därmed till 47,7 mnkr vid årets slut. Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

### Resultaträkning

tkr		2020	2021
Verksamhetens intäkter	not 1	31 737	34 138
Verksamhetens kostnader	not 2	-23 368	-25 217
Avskrivningar	not 3	-6 417	-7 135
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>1 952</b>	<b>1 786</b>
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-1 952	-1 786
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)	2020	2021
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	164 726	163 158
Maskiner och inventarier	4 179	3 654
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>168 905</b>	<b>166 813</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Förråd mm		
Fordringar	807	3 147
Kassa och bank	66 887	64 304
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>67 694</b>	<b>67 451</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>236 598</b>	<b>234 263</b>
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
Eget kapital	0	0
därav årets resultat	0	0
Avsättningar	0	0
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	221 188	227 336
Kortfristiga skulder	15 410	6 928
<b>Summa skulder och avsättningar</b>	<b>236 598</b>	<b>234 263</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>236 598</b>	<b>234 263</b>

# Affärsverksamhet Vatten och avlopp

## Bilaga 1

### Noter (tkr)

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2020	2021
Anslutningsavgifter	494	453
Vatten- och avloppsavgifter	30 700	33 128
Övriga intäkter	543	557
<b>Summa</b>	<b>31 737</b>	<b>34 138</b>

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2020	2021
Inköp av vatten för distribution	0	0
Köpt tjänst från SBVT AB	-19 423	-21 509
Övr kostn för inköp och bidrag	0	0
Kostnader för arbetskraft	0	0
Förbrukningsavgifter, el	-2 549	-2 733
Övr verksamhetskostnader	-1 396	-975
<b>Summa</b>	<b>-23 368</b>	<b>-25 217</b>

3. AVSKRIVNINGAR	2020	2021
Byggnader och anläggningar	-5 890	-6 611
Inventarier och maskiner	-527	-524
<b>Summa</b>	<b>-6 417</b>	<b>-7 135</b>

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2020	2021
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2020	2021
Bankkostnader	16	16
Internränta	-1 952	-1 786

Internränta har under 2020 1,25% och under 2021 1,25%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2020	2021
Fastigheter för affärsverksamhet	285 457	290 700
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-120 731	-127 541
<b>Summa</b>	<b>164 726</b>	<b>163 158</b>

7. MASKINER & INVENTARIER	2020	2021
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	6 656	6 656
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-2 477	-3 002
<b>Summa</b>	<b>4 179</b>	<b>3 654</b>

8. FORDRINGAR	2020	2021
Kundfordringar	963	2 967
Värderreglering kundfordringar	-156	-160
Upplupna intäkter	0	340
<b>Summa</b>	<b>807</b>	<b>3 147</b>

9. LIKVIDA MEDEL	2020	2021
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	66 887	64 304

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2020	2021
Östra Göinge kommun	168 905	166 813
VA-fond	39 706	47 722
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	12 578	12 801
<b>Summa</b>	<b>221 188</b>	<b>227 336</b>

De förutbetalda anslutningsavgifterna intäktsförs med 13 % år 1, därefter med 3 % per år under år 2-30.

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2020	2021
Leverantörsskulder	15 257	4 607
Upplupna kostnader	153	2 321
<b>Summa</b>	<b>15 410</b>	<b>6 928</b>

# Affärsverksamhet Fjärrvärme

## Bilaga 2

### Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för helåret 2021 ett nollresultat eftersom intäkterna är korrekterats för förutbetalda intäkter från fjärrvärmekunderna. De förutbetalda intäkterna uppgår efter december 2021 till 10,9 mnkr.

### Resultaträkning

tkr		2020	2021
Verksamhetens intäkter	not 1	7 695	7 146
Verksamhetens kostnader	not 2	-6 859	-6 352
Avskrivningar	not 3	-627	-627
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>210</b>	<b>168</b>
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-210	-168
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)		2020	2021
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	13 718	13 091
Maskiner och inventarier		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>13 718</b>	<b>13 091</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Fordringar	Not 7	758	1 118
Kassa och bank	Not 8	10 190	10 735
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>10 949</b>	<b>11 853</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>24 667</b>	<b>24 944</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	not 9	13 718	13 091
Kortfristiga skulder	not 10	10 949	11 853
<b>Summa skulder och avsättningar</b>		<b>24 667</b>	<b>24 944</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>24 667</b>	<b>24 944</b>

# Affärsverksamhet Fjärrvärme

## Bilaga 2

### Noter (tkr)

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER		
	2020	2021
Anslutningsavgifter		
Fjärrvärmeavgifter	7 695	7 101
varav koncerninterna avgifter	4 245	4 365
varav kommuninterna avgifter	1 321	1 403
Övriga intäkter	0	45
<b>Summa</b>	<b>7 695</b>	<b>7 146</b>

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER		
	2020	2021
Kostnader för inköp och bidrag	-822	0
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-6 008	-6 274
Övriga kostnader	-29	-78
<b>Summa</b>	<b>-6 859</b>	<b>-6 352</b>

3. AVSKRIVNINGAR		
	2020	2021
Byggnader och anläggningar	-627	-627
Inventarier och maskiner	0	0
<b>Summa</b>	<b>-627</b>	<b>-627</b>

4. FINANSIELLA INTÄKTER		
	2020	2021
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER		
	2020	2021
Internränta	-210	-168

Internränta var under 2020 1,25% och under 2021 1,25%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR		
	2020	2021
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 260
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-12 309	-13 169
<b>Summa</b>	<b>13 718</b>	<b>13 091</b>

7. FORDRINGAR		
	2020	2021
Kundfordringar	758	1 118
Värde reglering kundfordringar	0	0
Upplupna intäkter	0	0
<b>Summa</b>	<b>758</b>	<b>1 118</b>

8. LIKVIDA MEDEL		
	2020	2021
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	10 190	10 735
<b>Summa</b>	<b>10 190</b>	<b>10 735</b>

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER		
	2020	2021
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	13 718	13 091
<b>Summa</b>	<b>13 718</b>	<b>13 091</b>

10. KORTFRISTIGA SKULDER		
	2020	2021
Leverantörsskulder	580	987
Förutbetalda intäkter	10 169	10 866
Upplupna kostnader	199	0
<b>Summa</b>	<b>10 949</b>	<b>11 853</b>

# Anteckningar

A series of horizontal dashed lines for writing notes.





