



Delårsredovisning 2022-08-31



ÖSTRA
GOINGE



Innehållsförteckning

Inledning	4
Utveckling i sammandrag	4
Östra Göinge kommuns organisation	5
Förvaltningsberättelse	6
Mål och måluppfyllelse	7
Omvärlden	20
Ekonomi Östra Göinge	21
RESULTAT OCH KAPACITET	21
RISK OCH KONTROLL	28
Kommunala bolag	29
Medarbetare	34
Räkenskaper	35
Östra Göinge kommun	36
RESULTATRÄKNING	37
KASSAFLÖDESANALYS	38
BALANSRÄKNING	39
NOTER	40
Begreppsförklaring	47
Redovisningsprinciper	48
Verksamhetsberättelse	50
Kommunfullmäktige	51
Valnämnd	52
Överförmyndare	52
Kommunstyrelse	53
KOMMUNDIREKTÖR	53
EKONOMI OCH UPPHANDLING	54
STAB	55
HR	56
UTBILDNING	57
ARBETSLIV OCH STÖD	61
HÄLSA OCH OMSORG	63
SAMHÄLLSUTVECKLING	65
Tillsyns- och tillståndsnämnd	66
SAMHÄLLSUTVECKLING	66
Affärsverksamhet	67
VA	67
FJÄRRVÄRME	68
Bilaga 1 – Affärsverksamhet VA	69
Bilaga 2 – Affärsverksamhet Fjärrvärme	71

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2018	2019	2020	2021	2022 p
Antal invånare	14 915	15 007	15 017	14 941	14 742
Kommunens skattesats	20,99	20,99	20,99	20,99	20,99
Anställda i kommunen	1 018	1 089	1 084	1 091	1 093
Årets resultat, mnkr	21,4	17,9	27,0	32,4	21,5
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	1,4	-15,0	1,5	-18,6	-8,3
Resultat som andel av skatteintäkter & statsbidrag %	2,5	2,0	2,8	3,1	2,1
Nettokostnad per invånare, kr	56 800	60 100	63 200	67 500	67 700
Nettoinvesteringar, mnkr	148	123	136	69	115
Låneskuld, mnkr	67	157	157	157	157
Soliditet, %	57	55	53	53	53
Ansvarsförbindelse, mkr	211	206	204	183	180
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	515	575	562	562	640
<i>-varav koncerninterna</i>	<i>421</i>	<i>422</i>	<i>380</i>	<i>323</i>	<i>373</i>
Tillgångar per invånare, kr	61 000	65 900	71 800	75 800	82 925
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	39 400	42 700	46 000	46 300	45 905

Östra Göinge kommuns organisation

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, barnomsorg och äldreomsorg.

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

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av medarbetare i en förvaltning. Förvaltningen består av fyra verksamhetsområden och tre huvudavdelningar. Verksamhetsområdena är Utbildning, Arbetsliv och stöd, Samhällsutveckling och Hälsa och omsorg. De tre huvudavdelningarna är Ekonomi och upphandling, Stab och HR.

Under Kommundirektör finns även Räddningstjänsten, Säkerhet och beredskap samt löneadministration. Av bilden nedan framgår hur kommunkoncernens organisation ser ut.





Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: Här växer stolta Göingar - prioriterade områden

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.

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. Syftet med visionen är att samla alla krafter – företag, föreningar och medborgare – kring en önskad bild av ett framtida attraktivt Östra Göinge som växer i balanserad takt. Visionen syftar också till att de som bor i kommunen ska vara stolta göingar och därför bidra till att sprida en positiv bild av Östra Göinge.

Plattformen för visionen är stabil ekonomisk hushållning, god livsmiljö och långsiktig hållbar utveckling, social trygghet, kommunal service med god kvalitet och starkt medborgarinflytande.

Arbetet med visionen sker inom fyra fokusområden. 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 ska uppnås under en tioårsperiod. Resultatmålen avser vad som ska uppnås under den närmaste fyraårsperioden. För varje resultatmål fastställs också resultatindikatorer som stödjer utvärderingen av måluppfyllelsen.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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	185p	223p	225p
	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.

Mål och måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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 föräldrassupporten 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 inlärning och förståelse fortsätta att utvecklas.

Analys En bra start i livet

75,3 % av eleverna i årskurs 9 avslutade sin grundskoletid med behörighet till yrkesgymnasium. Efter lovskolan hade två elever till fått behörighet och totalt 77,1 % av eleverna som avslutade årskurs 9 i de kommunala högstadieskolorna var då behöriga till yrkesgymnasium. På samma sätt höjdes det genomsnittliga meritvärdet från 203,4 till 204,5 efter lovskolan. Bakom dessa resultat döljer sig skillnader i flickors och pojkars resultat. 81,3 % av flickorna är behöriga till gymnasiet jämfört med 73,2 % av pojkarna. Skillnaden i meritvärde är 218,5 jämfört med 191,6. Dessa skillnader följer ett traditionellt mönster och är ett prioriterat område för verksamhetsområdet att analysera och förstå mer om.

Följes årskull födda 2006 som gick ut årskurs 9 i juni syns en stadig progression efter årskurs 6 och framåt, där många elever lyfte sina resultat framförallt under vårterminen 2022. De särskilda satsningarna på intensivundervisning har gett resultat.

Sätt till alla elever i grundskolan blir det lite olika trender tydliga. De elever som börjar årskurs 9 till hösten 2022 har haft en negativ progression i kärnämnen, vilket även syns i behörighet till gymnasium. Denna trend kommer bli viktig att bryta under läsåret 2022/23 för att bibehålla det trendbrott i resultat som syntes vid slutet av läsåret 2021/22.

På övergripande nivå följer förvaltningen progressionen i kärnämnen i alla årskurser och den påbörjade lässatsningen som görs inom alla skolans delar är tänkt att i längden förbättra resultaten i alla ämnen. Resultaten på de nationella proven i svenska där läsförmågan testas visar tydligt att det är en särskilt viktig utmaning att ta sig an framöver.

Skolresan – 230 år 2030

Den politiska skolberedningen presenterades i mars 2022. Skolorna deltog tillsammans med förvaltningsledningen och det politiska styret på ett ”lunch till lunch”-internat där man tillsammans konkretiserade mål för skolresan. Arbetet konkretiserades i ett åtgärdsprogram med ett antal satsningar framöver. Förvaltningen kommer framöver arbeta med de tre övergripande teman Framtidsdrömmar, Trygg och säker skola samt Lässatsning för att öka måluppfyllelsen inom alla skolformer och alla stadier.

Samarbetet med Skolverket

Samarbetet med Skolverket, där förskolan och vuxenutbildningen ingår, har fortsatt framåt under våren. Ett antal insatser har påbörjats efter att ha gjort en noggrann nulägesanalys tillsammans med Skolverket. Några exempel på insatser som pågått under våren är:

- Alla förskolelärare går en 7,5 hp kurs i interkulturalitet och språkutvecklande arbetssätt via Malmö universitet.
- Anställning av didaktiker kopplat till förskola och vuxenutbildningen.
- Anställning av specialpedagog på gymnasiet och vuxenutbildningen.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Forts. Analys En bra start i livet

Hittills är den sammantagna slutsatsen av samarbetet tillsammans med Skolverket att det språkutvecklande förhållningssättet i förskolan, gymnasiet och vuxenutbildningen har förstärkts hos alla pedagoger. Det har bidragit till en ökad likvärdighet och stödet från Skolverket är värdefullt då en utomstående aktör stöttar i utvecklingen samtidigt som de följer upp och kan presentera resultat efter hand som arbetet fortlöper. Samarbetet pågår till augusti 2023.

Resultat på årets enkät till vårdnadshavare till barn på förskolorna

En enkät har skickats ut till alla vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor. Frågorna i enkäten har utgått från läroplansområdena och har därmed belyst både relationen mellan förskola och hem, barnens trygghet, barnens lärande samt även hur vårdnadshavare uppfattar att förskolan tillgodoser barnens stödbehov. I alla enkätfrågor får samtliga förskolor en stor andel vårdnadshavare som är nöjda utifrån att svarsfrekvensen på ”Stämmer helt och hållet” samt ”Stämmer ganska bra” är de dominerande svaren. Svare uppdelning har gjorts mellan vårdnadshavare till flickor och pojkar, där vårdnadshavare till flickor generellt har en högre andel positiva svar jämfört med vårdnadshavare till pojkar.

Skolinspektionens enkät VT 2022

Skolinspektionen gör en enkät vartannat år som såväl elever, pedagoger och vårdnadshavare svarar på. Upplägget och frågorna är nya för terminen så resultaten är svåra att jämföra bakåt i tiden. En tydlig skillnad är att elever och pedagoger har olika uppfattning i flera frågor, bland annat i hur ofta det är studiero på lektionerna. Utifrån detta kommer även den gemensamma skolenkät som skickas ut från huvudmannanivå göras om under hösten 2022. Den kommer nu skickas ut till elever i alla skolformer samt även inkludera enkäter till vårdnadshavare och pedagoger. Förändringen görs för att få ett bättre underlag för skolutveckling på lokal och central nivå samt för att stärka likvärdigheten då det tidigare inte har utgått någon enkät till eleverna på vuxenutbildningen från huvudmannanivån eller vårdnadshavare i grundskolorna.

Pandemin

Pandemin hade fortsatt påverkan på verksamheterna inom verksamhetsområdet under de första månaderna av 2022 med hög frånvaro hos både personal och elever som främsta effekt. Detta påverkade möjligheterna att arbeta för en högre måluppfyllelse.

Ukraina

Rysslands invasion av Ukraina har lett till att verksamhetsområdet har arbetat med att förbereda ett mottagande av barn i skolålder. Baserat på erfarenheter från flyktingvägen 2015–2016 har Göinge in startats upp i en ny form för att kunna kartlägga och förbereda elever inför inträde i den svenska skolan. Totalt 19 elever har blivit kartlagda sedan uppstarten i slutet av april. Verksamheten utvär-

deras för att se hur arbetet ska bedrivas framöver. Flera elever har flyttat från kommunen och det minskade elevunderlaget har ansetts vara för litet för att bedriva Göinge in i egna lokaler under hösten.

Omtag av tidiga samordnade insatser (TSI)

Under våren har ett omtag till tidiga samordnade insatser (TSI) inletts. Arbetet går snabbt framåt och har på kort tid involverat öppenvården, förskolan samt BVC. Arbetet med att förändra TSI-modellen har inletts med förskolan som start då det är där tidiga insatserna har stor betydelse. Under hösten fortsätter implementeringen inom förskolan samtidigt som arbetet med att utveckla modellen för övriga skolformer tar sin början. Arbetet med TSI kopplas även samman i det uppdrag att ta fram ett förslag för en familjecentral som förvaltningen arbetar med under hösten.

Organisationsförändringar

Under våren har verksamhetsområdet Utbildning och arbete delats och utgörs idag av VO Utbildning och VO Arbetsliv och stöd. VO Utbildning samlar alla skolformer samt administration kopplat till skola och den centrala barn och elevhälsan. Med tydligare fokus på enbart skola finns förutsättningar att arbeta med skolutveckling för att nå bättre skolresultat.

Inom verksamhetsområdet Utbildning har en ny skolenhet skapats – Vita skolan i Knislinge – som samlar den särskilda utbildningen.

Enheten för samordning och administration har bildats och samordnar den centrala skoladministrationen och stöd i form av verksamhetsutvecklare, SYV, KAA och tillfälliga projekt såsom samordnare för trygghet och säker skola och upphandlingen av skolans nya verksamhetssystem.

Kommunens studie- och yrkesvägledning har setts över och en ny organisation har tagits fram där en och samma SYV kommer arbeta i båda kommunens högstadieskolor. Även ett tätare samarbete mellan grundskolan och GUC kommer utvecklas för att bland annat underlätta prao-placeringarna.

Framtidsdrömmar

Som ett led i arbetet med att öka motivation i skolan fokuseras arbetet på framtidsdrömmar och tydligare koppling till arbetslivet redan under grundskolan. I slutet av vårterminen arrangerades två minimässor för högstadieelever där lokala arbetsgivare ställde ut och visade upp sina verksamheter.

Under våren har årskurs 5 och 8 haft besök organisationen Arbetsmarknadskunskap som varit och föreläst kring arbetsmarknaden. Insatsen utvärderas med en möjlig tanke om fortsättning framöver. Förvaltningens samlade bedömning är att till 2023 så har det skett en tydlig positionsflyttning och fler barn och unga har större kunskaper, lust att lära och är mer motiverade.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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 bör kommunen verka för nyetableringar inom denna sektorn.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Analys Vägen till arbete

För att nå de politiskt prioriterade strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete ska verksamheterna inom VO Arbetsliv och stöd fortsätta att arbeta för att ge kund det stöd och de utmaningar som krävs för att unga kommuninvånare ska kunna fullgöra sin utbildning och för att vuxna invånare ska kunna bli självförsörjande. Under första halvåret 2022 har det inom socialtjänsten inneburit en fortsättning på den interna utvecklingsresa som initierades under 2021, då resultatet av den genomlysning av IFO som kommunstyrelsen gav kommunchefen i uppdrag att genomföra presenterades. Verksamheten har arbetat vidare med att utveckla individ- och familjeomsorgen så att alla delar av verksamheten samverkar utifrån kundernas behov.

För att uppnå en mer sammanhållen socialtjänst har IFO Barn och unga slagits samman med individ- och familjesupporten till enheten IFO Barn och unga samt öppenvård. Detta förväntas leda till att behandlingsdygnet kan minska till följd av ett ökat samarbete dem emellan, en utveckling som redan nu går att skönja. Ytterligare steg har tagits för att erbjuda hemmaplanslösningar då utbudet av insatser inom öppenvården har utökats med bland annat föräldrargrupper, missbruksbehandling, anhöriggrupper för missbrukares närstående. I syfte att minska återfall har det anställts en behandlingspedagog som arbetar med unga och vuxna redan när de är på behandling. Vidare har arbetslaget förstärkts med fältare som är synliga och som samarbetar med hela grundskolan.

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. Detta är oroväckande då det är känt att ekonomisk utsatthet är en riskfaktor under barns och ungas uppväxt och möjligheter att lyckas i livet, varför dessa hushåll ska prioriteras framöver.

Arbetsmarknaden har utvecklats positivt vilket har gett skjuts åt förvaltningens arbete med att få fler Göingebor i arbete. Arbetslösheten i Östra Göinge har sjunkit under de senaste åren och under första halvåret 2022 har arbetslösheten sjunkit ytterligare, från 13,7 % i december 2021 till 10,5 % i augusti 2022. I antal rör det sig om en minskning från 777 arbetslösa invånare i december 2021 till 704 arbetslösa invånare i augusti 2022. Detta innebär att arbetslösheten ligger i nivå med det mål om 11% 2023 som är uppsatt i MoR.

Förvaltningens satsning på unga vuxna är i full gång. I syfte att minska arbetslösheten hos de unga vuxna som under pandemin blivit sysslösa har kommunens arbetsmarknadsenhet sökt och beviljats ESF-medel för projektet EU React- Sväng in. Sedan januari, då projektet startade, till och med maj har 26 deltagare skrivits in i projektet, varav 22 män och 4 kvinnor. Av dessa har redan åtta avslutats mot arbete. Projektet löper fram till sista april 2023 med målet att nå 100 deltagare.

Vidare har 107 ungdomar erbjudits feriejobb via AME, något som möjliggjorts genom att alla verksamheter inom kommunen gjort sitt yttersta för att kunna ta emot ungdomar över sommaren.

Trots förvaltningens lyckade arbete med att bidra till en minskad arbetslöshet har Östra Göinge fortfarande en hög arbetslöshet jämfört med övriga Skåne (8,4%) och riket (6,5%). Av de 700 arbetslösa i kommunen har ca 540 varit arbetslösa i över ett års tid, vilket indikerar en hög andel arbetsökande med en längre väg till självförsörjning. Vidare ligger antalet hushåll med ekonomiskt bistånd på en hög nivå med omkring 180 hushåll/mån trots att arbetslösheten minskar. Detta indikerar att de som kommit ut i arbete inte uppbär ekonomiskt bistånd som arbetssökande eller att stegförflyttningen inte räcker till att täcka hela hushållets ekonomi. För att nå målet

om 150 hushåll (2,3%) behöver ca en fjärdedel av alla hushåll som idag uppbär ekonomiskt bistånd hitta en väg till självförsörjning.

IFO Vuxen har därför inlett ett utvecklingsarbete gällande handläggningen av ekonomiskt bistånd. I syfte att öka tillgängligheten till kund och att öka socialsekreterarnas handlingsutrymme att prioritera socialt arbete för de kunder som bäst behöver det ska delar av handlägningsprocessen av det ekonomiska biståndet automatiseras. Det innebär att de återkommande ansökningarna av ekonomiskt bistånd ska kunna göras av kund via kommunens hemsida och att handläggningen automatiseras genom en robotlösning kopplat till verksamhetssystemet Treserva. Ett samarbete har inletts med Unikom, Osby och Bromölla och en lokal arbetsgrupp ska tillsättas.

Flera av kommunens arbetslösa invånare återfinns både hos IFO Vuxen som aktuella för ekonomiskt bistånd, hos AME och på SFI hos GUC. Därför har samverkan dem emellan upprättats och bibehållits trots organisationsförändringen, både på strategisk och operativ nivå.

För att nå målen i de politiska strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete ska verksamheterna inom VO Arbetsliv och stöd fortsätta att arbeta för att ge kund det stöd och de utmaningar som krävs för att unga kommuninvånare ska kunna fullgöra sin utbildning och för att vuxna invånare ska kunna bli självförsörjande på det vis som beskrivits ovan.

För att främja barns och ungas uppväxtvillkor ytterligare pågår nära samverkan med VO Utbildning. I september hålls en gemensam chefsdag där den nyreviderade strategin En bra start i livet kommer att behandlas utifrån ett jämställdhets- och likabehandlingsperspektiv. Det är en fördjupning av det arbete som påbörjades under tidigare gemensamma chefsdagar som grundar sig i de utmaningar verksamheterna ser vad gäller stora skillnader mellan pojkars och flickors uppväxtvillkor.

Ytterligare steg för att främja barns och ungas uppväxtvillkor i Östra Göinge kommer att tas under hösten då förutsättningarna för att öppna en familjecentral eller en familjecentralsliknande verksamhet i kommunen ska undersökas. Även detta kommer att ske i samarbete med VO Utbildning men också med värdecentralerna som har en central roll den typen av verksamheter. IFO Barn och unga samt öppenvård kommer att tillsammans med Centrala barn- och elevhälsan utgöra nyckelaktörer i detta arbete från kommunens sida.

Möjligheten att nå det politiskt prioriterade målet Vägen till arbete påverkas starkt av yttre faktorer och beslut. Utvecklingen inom arbetsmarknadspolitiken och reformeringen av Arbetsförmedlingens uppdrag är något som även framöver kommer att påverka förvaltningens möjligheter att bidra till minskad arbetslöshet. Vid halvårsskiftet introducerar AF nya arbetsstimulerande insatser i form av introduktionsjobb (en ny modell för staten att stimulera anställningar för långtidsarbetslösa och nyanlända) och etableringsjobb som förhoppningsvis åtminstone delvis kan ersätta de indragna extratjänster som tidigare tjänat kommunen väl.

Utmaningen framåt handlar om att hitta vägar för de invånare som står långt från arbetsmarknaden och som riskerar att hamna i eller redan befinner sig i utanförskap. VO Arbetsliv och stöd och VO Utbildning har många gånger gemensamma kunder. Precis som det är av stor vikt att VO Arbetsliv och stöd bidrar till att förvaltningen kan samla sig runt våra unga kunder, är det av minst lika stor vikt att verksamhetsområdet bidrar till att förvaltningen kan samla sig runt kommunens vuxna kunder. Genom att ge rätt stöd och utmaningar till de vuxna kunderna kan verksamhetsområdet bidra till att fler vuxna får ett meningsfullt liv och till att stärka föräldrar i sina möjligheter till att ge sina barn goda uppväxtvillkor.

Förvaltningens samlade bedömning är att till 2023 så har det skett en tydlig positionsförflyttning för att nå resultatmålet.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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	fallskadorna 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 upp-låtelseformer 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, vän-tjänster, 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.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Analys Det goda åldrandet

Folkhälsomyndigheten har definierat fyra viktiga hörnpelare för goda levnadsvanor för ett hälsosamt åldrande; social gemenskap och stöd, meningsfullhet, fysisk aktivitet och goda matvanor. Det är från dessa faktorer den förebyggande verksamhetens aktiviteter utgår.

Vi vet att det är först ett par år efter att man fyllt 80 som behovet av vård och omsorg ökar. Framförallt efter 90 års ålder har varannan person en demensdiagnos. Drygt 20 % av personer boende på säbo är under 80 år de har väldigt stora och omfattande behov av sjukvård och omvårdnad pga stora funktionsnedsättningar.

Då den gruppen ökar kommer det att behövas ett effektivt resursutnyttjande för att få en hållbar ekonomi. Digitala välfärdslösningar är en del i hållbarhetsarbetet. En utmaning är att en satsning på välfärdsteknik också kräver kompetens och resurser. Ska vi inte anställa fler personer för att resurs sätta en sådan satsning behöver vi se över hur vi kan bygga en organisation, inom befintliga ramar, som har både kunskap och uppdrag att driva verksamhetsutveckling med hjälp av välfärdsteknik.

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 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.

Det förebyggande arbetet med aktiviteter som positivt förväntas påverka det hälsosamma åldrandet har varit begränsat pga nedstängda mötesplatser men som nu åter är öppnade. Statsbidrag för att motverka ensamhet har sökts och är beviljade och aktiviteter genomförs både digitalt och fysiska möten. Utfallet för "Invånare 65+ utan hemtjänst eller särskilt boendeform" ligger på 89% (2022 års resultat) vilket är en procentenhet bättre än målet för 2023.

Förvaltningens samlade bedömning är att till 2023 så har det skett en tydlig positionsförflyttning där alla äldre Göingebor kan leva ett aktivt liv och åldras med fortsatt deltagande i samhället.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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, sk skamfläckar, måste fortsätta.

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

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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 Helgeådalens. 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 delösning, 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 bya-utvecklingen 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

Verksamhetsområde samhällsutveckling 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, att gå före och visa vägen i hållbarhetsarbetet.

Samhällsutveckling arbetar målmedvetet för att livskvaliteten i våra byar ska vara hög även för kommande generationer. Genom att samverka med akademien och eldsjälarna har vi påbörjat arbetet med att ställa om grönytor till ängsmark för att öka den biologiska mångfalden, tillsammans med akademien driver vi 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. Samhällsutveckling arbetar kontinuerligt med markförvärv, planer och strategisk byutveckling. Under perioden vill vi lyfta fram arbetet med att utveckla Broby Station, Hanaskog centrum och Föreningsgatan i Knsilinge.

Under perioden har förvaltningen inom ramen för 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 bykärna och öka kunskapsresultaten.

Förvaltningens 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 återanvända 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.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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 riksplanet, 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

Det finansiella målet prognostiseras att uppfyllas då resultatet förväntas uppgå till 2,1 % av skatter och statsbidrag samt att koncernens soliditet prognostiseras bli 35 % vilket är en förbättring jämfört med tidigare år.

En viktig faktor för att få en god ekonomi är budgetföljsamhet och en långsiktig finansiell planering.

Bedömningen är att förvaltningen når de politiska målen 2023.



Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett samhällsekoniskt scenario för utvecklingen globalt och i Sverige fram till år 2025. Analysen bygger på en konjunkturprognos till och med 2023. Efterföljande år (2024–2025) utgör kalkylår där utvecklingen följer en trendframskrivning. Baserat på rekordstora överraskningar i de svenska inflationsutfallen hittills i år (statistik till och med mars) samt att höga energipriser (i synnerhet på olja och el) väntas bestå året ut revideras inflationsprognosen upp kraftigt. KPIF-inflationen beräknas skjuta över 5 procent som genomsnitt helåret 2022. Inflationen i Sverige antas dock gradvis sjunka, dels i takt med att energiprisernas bidrag till KPIF-ökningen mattas av, dels i takt med att den underliggande inflationen (KPIF exklusive energi) åter bedöms sjunka under 2 procent. Trots denna dämpning beräknas årsgenomsnittet för KPIF-inflationen 2023 hamna klart över målsatta 2 procent. Givet en period med långt högre inflation än på länge i Sverige utgår prognosen från högre löneökningar (än tidigare prognoser).

Förutom den höga inflationen är det stigande räntor som i hög grad präglar de makroekonomiska utsikterna. Ett brant uppställ för marknadsräntorna följer inte minst av förväntningar om höjda styrräntor från en rad centralbanker. En fortsatt ränteuppgång tycks i det närmaste oundviklig, givet den globala inflationschocken samt de ännu mycket låga styrräntorna. Den normalisering som stundat under tio år av unikt låga räntor är därmed avslutad med besked. Inflation- och ränteuppgången kommer att ha betydande åtstramande effekter på världsekonomin både i år och åren därefter, en motkraft till den postpandemiska återhämtning som ännu präglar många ekonomier. Rysslands invasion av Ukraina är en annan viktig faktor just nu. Kriget är starkt bidragande till den senaste tidens energi- och råvaruprisinflation, och höjer osäkerheten vad gäller den ekonomiska utvecklingen framöver. Och tillförsikten bland hushåll och företag i Sverige har försvagats sedan invasionen inleddes. Trots dessa globala motvindar pekar prognosen mot en fortsatt återhämtning av den svenska konjunkturer 2022 och 2023. Kriget i Ukraina bedöms inte ge några stora negativa effekter på den inhemska efterfrågan i Sverige. I frånvaro av kriget hade konjunkturer sannolikt varit starkare, men faktum är att ”återöppnandet av samhällsekonomin” i år utgör en relativt starkare kraft.

Trots hög smittspridning vid årets början (med en topp i slutet av januari) har restriktionerna med anledning av covid-19 trappats ner markant (i februari respektive april). Återhämtningen för arbetsmarknaden beräknas därmed kunna fortgå – trots globala risker, hög inflation och stigande räntor. När det gäller sysselsättningen kvarstår ännu mer att hämta igen (än för BNP), efter den lågkonjunktur som pandemin och res-

triktioner medförde. Särskilt delar av tjänstesektorn kommer kunna stärkas rejält i år, vilket gynnar inhemsk efterfrågan och jobben i Sverige. Detta kommer att driva upp antalet arbetade timmar, vilket gynnar lönesumman och det kommunala skatteunderlaget. Utrymmet för en fortsatt expansion av sysselsättningen krymper dock med tiden. Andelen arbetslösa sjunker 2023 under 7,5 procent, vilket är SKR:s uppskattning av jämviktsarbetslösheten. En allt måttligare tillväxt syns därför för 2024 och 2025 för såväl arbetsinsatsen (timmar) som BNP. Med anledning av kriget i Ukraina antar prognosen en klar dämpning för export och investeringar under innevarande år. Svackan förväntas dock vara temporär och tämligen snabbt återhämtad, liksom bli långt mer beskedlig än vad som inträffade första halvåret 2020. Mottagandet av ukrainska flyktingar föranleder samtidigt att de offentliga konsumtionsutgifterna i Sverige förhöjs i år, vilket alltså stärker inhemsk efterfrågan och BNP.

(SKR cirkulär 22:15:

Budgetförutsättningar för åren 2022–2025)

Befolkningsutvecklingen

Befolkningsstatistiken för första halvåret 2022 bekräftar att den tidigare trenden, med stabil och under flera år mycket kraftig befolkningsökning, är bruten. Under första halvåret 2022 minskade invånarantalet med 199 personer och uppgick per den sista juni till 14 742. Totalt inflyttade till kommunen från 1 januari till 30 juni var 423 stycken. Antalet utflyttade från kommunen under samma period var 605 stycken.

Östra Göinge är den kommun som förlorat flest invånare i Skåne. Sammantaget flyttade det ut 182 fler personer än vad som flyttade in under det första halvåret. Östra Göinge förlorar invånare främst till andra kommuner i Skåne (-184) men även till övriga kommuner i riket, till vilka vi tappade 32 invånare under första halvåret. Antalet inflyttare från utlandet var 34 fler än antalet utflyttare. Ett födelseunderskott på -25 kan noteras under första halvåret 2022.

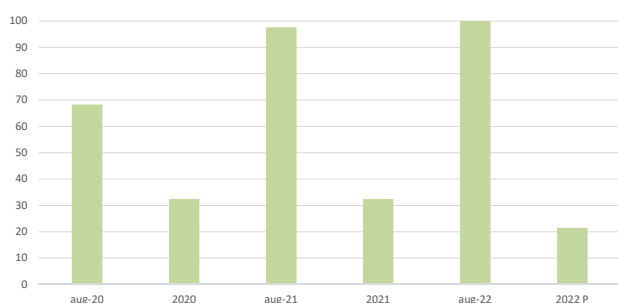
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	aug-21	2021	aug-22	2022 P
Årets resultat	97,6	32,4	101,1	21,5
Resultat utan jämförelsestörande poster	80,3	38,7	101,1	21,5

Årets resultat (mnkr)



Resultatet per den 31 augusti 2022 uppgår till 101,1 mnkr. För motsvarande period år 2021 var resultatet 67,6 mnkr. Prognostiserat resultat uppgår till 21,5 mnkr. Den stora skillnaden mellan resultatet för perioden och prognostiserat resultat beror på uppbokning av semesterlöneskuld, avsättning till pensionen, volympott, kapitalkostnadspott, indexpott samt ökat skatteunderlagsprognos utifrån slutavräkningen.

Prognosen för året är ett resultat på 21,5 mnkr vilket är 1,2 mnkr bättre än budgeterat. Verksamheterna prognostiserar ett underskott på 8,3 mnkr medan finansverksamheten går mot ett överskott på 9,5 mnkr. Verksamheternas underskott är främst hänförligt till placeringskostnader samt hemtjänst. De stora avvikelserna i prognosen är:

- Fastighetsavgift +24,0 mnkr
- Regleringsbidrag +6,0 mkr
- Pensionskostnader -20,0 mkr
- Verksamheternas prognoser -8,3 mnkr

Resultat som andel av skatter och statsbidrag

	aug-21	2021	aug-22	2022 P
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	14,4%	3,1%	14,0%	2,1%
Verksamhetens nettokostnader	82,8%	93,1%	79,4%	91,0%
Avskrivningar	4,0%	4,9%	5,6%	6,4%
Delsumma	86,8%	98,0%	85,0%	97,5%
Finansnetto	-1,2%	-1,1%	1,0%	0,5%
Summa löpande kostnader	85,6%	96,9%	86,0%	97,9%
Årlig förändring nettokostnader	4,4%	11,7%	4,0%	0,6%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	12,5%	13,1%	6,2%	1,2%

En viktig förutsättning för god ekonomi är en god kostnads-kontroll vilket innebär att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader bör inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och generella statsbidrag. För att långsiktigt ha en god ekonomi måste skatteintäkternas ökningstakt vara större än nettokostnaderna.

Prognosen för resultatet som andel av skatter och statsbidrag är prognostiserat till 2,1 % vilket innebär att kommunen överträffar sitt finansiella mål på 2,0 %.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar enligt prognosen med 1,2 %. Nettokostnaderna ökar enligt helårsprognosen med 0,6 % vilket innebär att nettokostnadsökningen är i paritet med ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag. Östra Göinge kommun uppvisar fortfarande ett ekonomiskt resultat som är bättre än budget. Det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen i framtiden för en långsiktigt hållbar ekonomi, inte minst inför rådande lågkonjunktur och omvärldsläge.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Skattesatser

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 32,17 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 72 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 36 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 7 öre högre.

Total skattesats, kommun och region	2022
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
Snitt Skåne Nordost	32,89
Snitt Skåne	31,81
Snitt Sverige	32,24

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet – Budgetföljsamhet

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.

Resultat per 2022-08-31

Resultatet för perioden t o m augusti uppgår till 101,2 mnkr (97,6) mnkr inom parentes avser föregående period. Resultatet är 3,6 mnkr högre än samma period 2021. Den största förklaringen är ej aktiverade kapitalkostnader. Totalt redovisar verksamheterna tillsammans ett överskott jämfört mot budget på 21,5 mnkr. Under samma period föregående år redovisade verksamheterna ett överskott på 31,2 mnkr för perioden.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige visar för perioden ett resultat enligt budget. Prognosen för året är enligt budget.

Revision

Revisionen visar för perioden ett överskott på 0,2 mnkr vilket främst beror på ännu ej fakturerade konsultkostnader. Prognosen för året är enligt budget.

Valnämnd

Valnämnden redovisar ett överskott på 0,4 mnkr. Överskottet beror på statsbidrag inför valet i september. Prognosen för året är enligt budget.

Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett överskott på 0,9 mnkr. Överskottet beror på lägre kostnader för uppdragstagarna. En övergång till nytt system har inneburit förseningar i handläggningen vilket i sin tur kommer att påverka framtida utbetalningar till ställföreträdare. Prognosen för året är enligt budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen visar för perioden ett överskott med 0,1 mnkr. Prognosen för året är enligt budget.

Kommundirektör

Kommundirektören redovisar ett överskott för perioden på 36,2 mnkr. Överskottet beror främst på den resurs som är avsatta för kapitalkostnader och lönepott. Prognosen visar ett överskott på 29,0 mnkr hänförligt till kapital och lönepott.

Ekonomi och upphandling

Ekonomi och upphandling redovisar ett resultat på 0,0 mnkr för perioden. Prognosen för året är ett resultat på 0 mnkr, som är till följd av de avvikelser som finns inom verksamheterna kommer att möte varandra väl på helåret.

HR

HR redovisar för perioden ett överskott på 1,0 mnkr som beror på semesterkostnader avseende intermitterant anställda som ej tillfallit Bemanningseenheten för perioden. Prognosen för året är enligt budget.

Stab

Staben redovisar för perioden ett underskott på 0,2 mnkr som beror på köp av arkivtjänster. Prognosen för året är ett underskott på 0,4 mnkr avseende köp av arkivtjänster.

Utbildning

Verksamhetsområde Utbildning redovisar ett överskott för perioden om 3,9 mnkr. Prognosen för året är ett underskott på 0,8 mnkr. Avdelning frivilliga skolformer redovisar en positiv avvikelse för perioden om 0,9 mnkr.

Prognosen för helår är ett underskott på 1,2 mnkr. Underskottet kopplas till minskat elevantal på IM inom Göinge utbildningscenter. En osäkerhet råder inför hösten även inom SFI och antal deltagare. Volymerna ser ut att minska under höstterminen vilket även kommer påverka nästkommande budgetår.

Förskolorna har ökade kostnader kopplat till resurser för barn i behov av särskilt stöd. Avdelning grundskola redovisar ett underskott på 0,2 mnkr för perioden. Prognosen för året är ett underskott på 1,9 mnkr. Detta är främst kopplat skolskjuts samt ökade lönekostnader för överlappning av rektorstjänster under året.

En av utmaningarna för grundskolorna är den ökning av elever som är i behov av särskilt stöd samt minskat elevantalet inom vissa enheter. Detta i kombination med måluppfyllelse 230 år 2030.

Arbetsliv och stöd

Arbetsliv och stöd redovisar för perioden ett underskott på 17,6 mnkr. Detta beror på kostnader för placeringar, arvoden för kontaktperson och familjehem samt utbetalt ekonomiskt bistånd.

Antalet bidragsberättigade hushåll uppgick till 177 i augusti, jämfört med 197 för samma period föregående år, dock är kostnaderna något högre än för samma period föregående år. För helåret beräknas ett underskott om 26,5 mnkr.

Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar ett underskott för perioden på ca 1,5 mnkr. Hemtjänst i egen regi redovisar för perioden ett underskott på 7,5 mnkr. Utifrån LOV ersättningen är kostnaderna som krävs för att utföra det antal timmar som

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet – Budgetföljsamhet

godkänt för höga. Antalet utförda timmar ligger någorlunda stabil under årets första halvår. Medan personalkostnaderna ligger för högt i förhållande Lov-ersättningen. Detta gör att prognosen för helåret beräknas bli ett underskott motsvarande 11,7 mnkr. Trots en negativ prognos på hemtjänsten är prognosen 3,0mnkr bättre än samma period föregående år.

Kommunens äldreboenden inkl. trygg hemgång redovisar ett underskott på 0,4 mnkr för perioden. Underskottet är till större delen hänförligt till Heltid som norm. Prognos för helåret beräknas bli ett underskott motsvarande 1,3 mnkr.

Funktionsstöd redovisar ett gemensamt underskott på -1,5 mnkr för perioden. Prognos för helåret beräknas bli ett underskott motsvarande 4,4 mnkr. Prognosen baseras på höga personalkostnader inom personlig assistans och socialpsykiatri, ökat antal ärenden inom personlig assistans och större volym än budgeterat inom Ledsagning och avlösning.

Myndighet och utveckling redovisar ett överskott på 8,3 mnkr. Överskottet är hänförligt till att antal placeringar inom säbo och korttid samt volym inom hemtjänst är lägre än budgeterat. Men även högre personalkostnader än budgeterat.

Prognosen beräknas till ett överskott motsvarande ca 10,9 mnkr HSV redovisar för perioden ett underskott på 0,4 mnkr. Framförallt är det hänförligt till ökade kostnader för att hantera sommarens vikarietillsättning, där man behövt nyttja tjänster via bemanningsföretag samt ge extra tillägg till befintlig personal för att flytta sin semester för att lyckas med sommarplaneringen. Prognosen beräknas till ett underskott motsvarande 0,8 mnkr.

Övergripande verksamheter redovisar en avvikelse motsvarande 0 mnkr för perioden. Prognosen beräknas till ett underskott motsvarande -0,2mnkr vilket är hänförligt till vakanta enhetschefstjänster och ökade kostnader för licenser. Verksamhetsområde Hälsa och omsorgs totala prognos för året är ett underskott på 7,5 mnkr.

Samhällsutveckling

Samhällsutveckling redovisar ett underskott om 1,1 mnkr för perioden. Underskottet är hänförligt till förhöjda driftkostnader och saneringskostnader som tillkommit under perioden. Prognos för helåret uppskattas till ett underskott om 2,3 mnkr.

Serviceavdelningen har för perioden ett underskott om 0,2 mnkr. Underskottet beror till större del på förhöjda el-, livsmedels- och andra förbrukningskostnader. Kostnader relaterat till Brandskadan i Knislinge och Glimåkra skola påverkar även resultatet för perioden negativt. Delar av underskottet vägs dock upp till följd av försäljningen av

kommunens affärsverksamhet för fjärrvärmerna och återbetalningen av fjärrvärmekostnader som tillföll kommunen under perioden.

Samhällsbyggnadsavdelningen för perioden redovisar ett underskott om 1,9 mnkr. Underskottet är direkt hänförligt till stora saneringskostnader (1,2 mnkr) som tillkommit Plan och exploatering under perioden. Avdelningens resterande verksamheter budgetar ligger i balan

Samhällsbyggnad, Tillsyn- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett underskott om 0,2 mnkr. Prognosen för helåret är enligt budget

Finans

Finans redovisar för perioden ett överskott på 57,9mnkr. Överskottet är hänförligt till slutavräningen för 2021 samt 2022 som beror på uppräkningsfaktorer i budgetpropositionen.

Prognosen för finans är ett överskott på 9,5 mnkr. I prognosen har det även beräknas en justering för minskad befolkning med motsvarande underskott på 18,0 mnkr. Beräknat antal invånare per 2022-12-31 beräknas uppgå till 14 729 mot SKR 14 967.

Investeringar

För perioden redovisas investeringar om 89,0 mnkr varav 31,0 mnkr avser VA. De hittills största projekten avser Prästavångskolans kök (17,9 mnkr), Ledningsnät VA (17,5 mnkr), Byarna; Broby (16,8 mnkr), det Nya kommunhuset (5,7 mnkr) och Lärmiljöer (4,4 mnkr). Prognosen för investeringar estimeras till 77,6 mnkr exklusive investeringar för VA och 115,0 mnkr inklusive VA.

Ekonomienhetens avslutande kommentar

Förvaltningens prognos för året är en positiv budgetavvikelse på 1,3 mnkr med ett prognostiserat resultat på 21,5 mnkr. Det innebär att kommunen når upp till det finansiella målet. Den stora utmaningen under året är att komma tillrätta med de ekonomiska avvikelserna inom hemtjänst och IFO placeringar barn och vuxen.

Under året och kommande år måste verksamheterna anpassas till ny befolkningsstruktur. Minskat antal invånare kommer innebära en minskning av skatteunderlaget. Det kommer ställa krav på anpassningar i verksamheten utifrån ny befolkningsstruktur samt en god planering för att kunna finansiera våra investeringar.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Verksamheternas budgetavvikelser

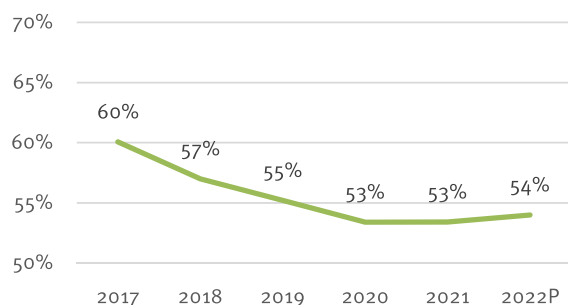
Verksamhet	Budget	Redov.	Period- avvikelse jan-aug	Budget	Prognos	Prognos - avvikelse 2022
	jan-aug	jan-aug		2022	2022	
Kommunfullmäktige	-1 425	-1 389	36	-2 127	-2 127	0
Revision	-688	-487	201	-1 032	-1 032	0
Valnämnd	-28	384	412	-44	-44	0
Överförmyndare	-1 424	-462	962	-2 136	-2 136	0
Kommunstyrelse	-3 944	-3 803	141	-5 920	-5 920	0
Delsumma	-7 509	-5 757	1 752	-11 259	-11 259	0
Kommundirektör	-61 597	-25 198	36 399	-92 232	-63 232	29 000
-Ekonomi och upphandling	-18 766	-18 091	675	-28 258	-28 258	0
-Stab	-8 254	-8 462	-209	-12 428	-12 828	-400
-HR	-8 321	-7 308	1 013	-12 527	-12 527	0
Utbildning	-260 656	-256 730	3 925	-401 748	-402 548	-800
Arbetsliv och stöd	-58 703	-76 288	-17 585	-88 019	-114 269	-26 250
Hälsa och omsorg	-174 194	-175 638	-1 444	-261 823	-269 323	-7 500
Samhällsutveckling	-48 510	-49 611	-1 101	-72 076	-74 376	-2 300
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-328	-267	61	-484	-484	0
- Samhällsbyggnad	-777	-966	-189	-1 169	-1 169	0
Delsumma verksamhet	-640 105	-618 559	21 546	-970 763	-979 013	-8 250
Finansiering	667 515	725 423	57 908	1 002 273	1 011 773	9 500
Summa	19 901	101 108	81 206	20 254	21 500	1 250

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Soliditet

Soliditet i %



Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på långsikt. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Hög soliditet ger låga finansiella kostnader och större utrymme att bedriva verksamhet.

Den senaste femårsperioden har kommunen haft en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Detta är kopplat till en hög investeringsvolym. Enligt prognosen ska soliditeten exklusive pensionsförpliktelser uppgå till 54,0 %, vilket är en liten förbättring mot föregående år. Den främsta anledningen till detta är kommunens resultat för perioden.

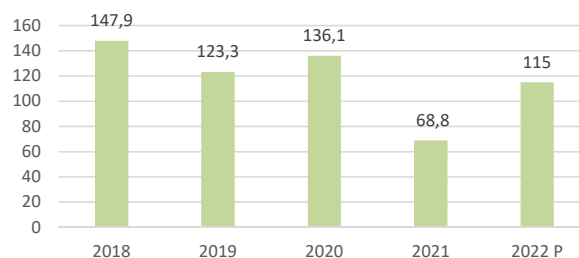
Östra Göinge hade 2021 en soliditet som var något lägre än genomsnittet i länet. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt uppgick till 37 % för Östra Göinge, medan snittet i länet låg på 41 %. Mellan 2019 och 2021 uppvisade Östra Göinge en liknande utveckling som snittet i länet. Kommunen redovisade en starkt soliditet med en procentenhet, från 36 % till 37 %, medan den genomsnittliga soliditeten i länet förbättrades med 5 procentenheter, från 36 % till 41 %. En viktig förklaring till ökningen av soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser i länet var att pensionsförpliktelserna utanför balansräkningen sjönk under perioden.

Årets nettoinvesteringar

Under perioden januari till augusti har investeringarna uppgått till 89,1 mnkr, varav 31,1 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. För perioden är genomförandegraden 18,9 % (35,4 %). Prognosen för helåret 2022 är investeringar på 115,0 mnkr varav avgiftsfinansierade står för 37,4 mnkr. Östra Göinge kommun har haft en hög investeringsnivå de senaste åren med undantag för år 2021 då ett par investeringar blev fördröjda eller fick flyttas fram. Under år 2022 indikerar dock investeringsnivån vara tillbaka på tidigare nivåer. Periodens större investeringsprojekt avser Prästavänsskolans kök, byarna; Broby och ledningsnät kopplat till VA. Andra investeringar som gjorts är kopplat till lärmiljöer inom skola samt inledning av projektet med nytt kommunhus,

Genomförandegraden för året beräknas till 25,0 %. Den nuvarande investeringsplanen gäller till och med år 2024 och förväntningen på en långsiktig investeringsplan är att genomförandegraden ökar. En stor del av investeringsbudgeten består av återanvisade projekt som antingen blivit fördröjda eller där man fattat beslut om att flytta fram investeringen.

Nettoinvesteringar i mnkr



Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Nettoinvesteringar

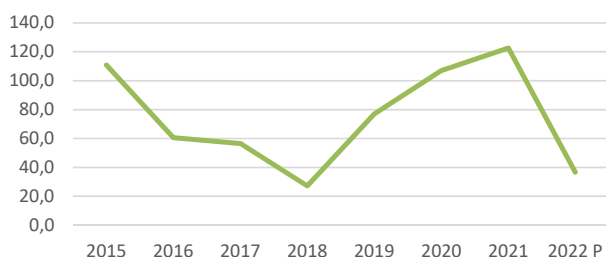
Projekt	Nettoinvestering (tkr)	Budget 2022	Prognos inkl. VA
Exploatering	-398		
Byarna; Broby	-16 803		
Prästavångskolans kök	-17 920		
VA investeringar	-31 074		
Reinvesteringar fastighet	-1 601		
Nytt kommunhus	-5 717		
Verksamheternas investeringar	-973		
Snapphaneskolan klassrum	-2 676		
Föreingsgatan Knislinge	-1 069		
Underhåll gator o Belysni	-1 438		
Lärmiljöer	-5 075		
Utsmyckning	-64		
Bibliotek Glim Bagaren 15	-11		
Robotgräsklippare	-84		
Glimåkraskolan	-2 172		
Lekplats Sibbhult	-21		
Möbler Skogsbrynet	-1 087		
Skatepark	-147		
Renovering hemtj Knisling	-148		
Mark och fastighetsförvär	-60		
Räddningstjänsten	-528		
Investeringsredovisning 2022	-89 066	-115 000	-115 000
Återanvisningar		-356 951	

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Likviditet och risk

Likvida medel i mnkr



Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. Det speglar relationen mellan kommunens omsättningstillgångar exklusive lager och kortfristiga skulder. Det är viktigt att kassalikviditeten analyseras tillsammans med soliditetens utveckling. En ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditeten och kommunens likvida medlen (kassa och bank) har ökat under åren 2019–2021. Orsaken är lägre investeringstakt än planerat och stora bidrag av engångskaraktär från staten under pandemin. Framåt är prognosen att likviditeten kommer sjunka och normaliseras på lägre nivåer, dels påverkar partiell inlösen av pensionsskuld och högre investeringstakt.

Borgensåtagande

Borgen för de kommunala bolagen beräknas uppgå till 640 mnkr. Av dessa avser 268 mnkr övriga borgensförbindelser som ej är koncerninterna, vilka främst är Göingebygdens Trygga Hem. Kommunen är återhållsam med att gå med på borgensåtaganden utanför koncernen. Borgensåtagandet för Göingehems och Göingebygdens Trygga Hem har ökat, detta till följd av nya av lån.

Pensioner

Totalt har kommunen pensionsförpliktelser på 192 mnkr, varav 12 mnkr är avsättningar i redovisningen och övrigt är

mnkr	2019	2020	2021	2022P
Koncerninterna borgensåtaganden	422	380	323	372
- varav Göingehem AB	405	360	303	353
- varav ÖGRAB	9	9	9	9
- varav IT kommuner i Skåne AB	8	11	11	11
Övriga borgensförbindelser	153	182	239	268
Summa borgensförbindelser	575	561	562	640

ansvarsförbindelse som ligger utanför redovisningen. För att möta detta har kommunen en finansiell placering som per 2022-08-31 är värd 55 mnkr. Prognosen för de totala förpliktelserna inklusive finansiella placeringar är 137,0 mnkr där placeringarna täcker 30 % av ansvarsförbindelsen.

Den totala ansvarsförbindelsen har minskat med 150 mnkr mellan åren 2015–2021 till följd av att kommunen gjort partiell inlösen av pensionsskulden.

mnkr	2018	2019	2020	2021	2022 P
Avsättningar	9	11	13	12	12
Ansvarsförbindelse	211	206	205	183	180
Finansiell placering, markn. värde	43	50	52	62	55
Totala förpliktelser minus finansiell placering (marknadsvärde)	178	167	165	133	137

Balanskravet och god ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. De finansiella målen ska även vara styrande för den ekonomiska värderingen. Förutom de finansiella målen ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Prognosen för året är ett resultat på 21,5 mnkr. Kommunen har inga underskott att täcka ifrån tidigare år. Därmed uppfyller Östra Göinge kommunallagens balanskrav.

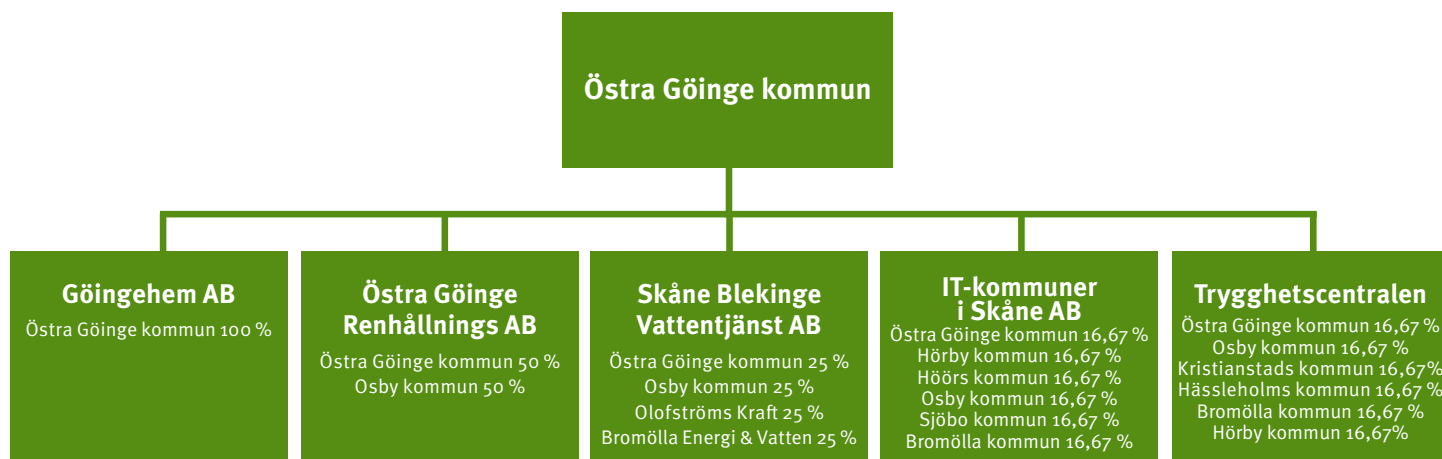
Det finansiella målet prognostiseras att uppfyllas då resultatet förväntas uppgå till 2,1% av skatter och statsbidrag samt att koncernens soliditet prognostiseras bli 35 % (30 %).

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för år 2022.

tkr	2021	2022 P
Årets resultat enligt resultaträkning	32 385	21 500
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-2 329	-14 194
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	6 672	17 513
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-9 784	3 060
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26 944	27 879
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	26 944	27 879

Kommunala bolag

Organisation och omfattning



En väsentlig del av Östra Göinge kommuns verksamhet bedrivs i andra former än via kommunala nämnder och förvaltningar. För att få en helhetsbild över kommunens verksamhet och engagemang oavsett juridisk form redovisas även resultat och ställning inklusive de kommunala bolagen.

Avgränsningar

Redovisningen omfattar Östra Göinge kommun och de bolag som kommunen har en väsentlig ägarandel i. Betydande inflytande antas föreligga vid en röstandel på minst 20%. En del av den kommunala verksamheten bedrivs av andra juridiska personer där kommunen inte har något betydande inflytande. Denna verksamhet är upphandlad enligt lagen om offentlig upphandling. Inom skolan har elever rätt att själva välja skola. Kommunens elever finns inom ett flertal externa skolor. Den fristående skola där kommunen har flest elever är Färe Montessoriskola i Sibbhult.

Kommunen har styrelseplats i föreningen Göingebygdens Trygga hem. Inget ägarförhållande föreligger och därmed ingår inte föreningens räkenskaper i koncernsammansättningen.

Kommunala bolagens omfattning

Följande tabell visar företagens resultat för perioden. Tabellen avser förhållanden före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

mnkr	aug-21	2021	aug-22
Östra Göinge kommun	97,6	32,4	101,1
Göingehem AB	15,3	10,9	21,3
IT-kommuner i Skåne	2,4	3,1	5,4
Östra Göinge Renhållnings AB	3,2	2,4	5,2
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	0,3	0,0	-1,0

**resultat efter finansiella poster*

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

GÖINGEHM AB

Uppdrag

Göingehem AB har sitt säte i Sibbhult, Östra Göinge kommun, och är ett allmännyttigt fastighetsaktiebolag som i sin helhet ägs av Östra Göinge kommun. Verksamheten omfattas bland annat av aktiebolagslagen, lagen om allmännyttiga bostadsaktiebolag och lagen om offentlig upphandling. Bolaget ska även iaktta kommunallagens lokaliseringsprincip och tryckfrihetslagens offentlighetsprincip.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i kommunen och därtill erbjuda hyresgästerna möjlighet till boinflytande. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Periodens verksamhet

Uthyrningen avseende bostäder ligger på en lägre nivå än närmast föregående år om 96% vid delårsbokslutet. Det är strax under affärsplanens målnivå på 98%. Bakgrunden är framförallt bolagets egna beslut om rivnings- och renoveringsprojekt, den marknadsrelaterade andelen är fortsatt cirka 1% i vakansgrad. Lokalerna är uthyrda till 95%, i nivå med föregående år. Outhyrda lokaler finns tillgängliga och vår lokalansvarige visar regelbundet lokalerna för intressenter för bedömning av dess lämplighet.

Göingehem hade vid augusti månads slut 1448 lägenheter i bostadsbeståndet, antalet har sjunkit mot bakgrund av rivningar och avyttringar av fastigheter. Under året har ytterligare rivningsprojekt genomförts, Bagarliden 3 i Glimåkra har rivits och det första huset på Ringen, Hanaskog med adress Åkesvägen 5 har rivits. Projektet fortsätter under året med Kviingevägen 27 F-I som är tomt på hyresgäster och rivning genomförs i höst. En ökande grad av utflyttning kan noteras för området som helhet, vilket i slutändan av projektet kan leda till ett något tidigarelagt genomförande av rivningen av hela området. Göingehem har tillsammans med kommunen och SBVT påbörjat planering för framtida utformning av byn och bostadsområden i Hanaskog. Göingehem har under våren avyttrat en fastighet i Hanaskog, Vindelgatan 17, med 12 bostadslägenheter, och har kontrakterat köpare för fyra fastigheter med sammanlagt 26 bostadslägenheter i Knislinge, på adresserna Föreningsgatan 2, 4, 6 och Åstringavägen 3, 5 och 7. Överlåtelsen planeras genomföras under hösten och kommunstyrelsen har tillskrivits för medgivande till affären.

Flera nyproduktionsprojekt är beslutade, i produktion och i planeringsstadiet. De avser nya lägenheter både i Broby och i Hanaskog. I Broby har projektet Sjömannen 8 påbörjats i augusti, där ska uppföras tolv nya lägenheter. Tidigare under året revs en befintlig byggnad med fyra lägenheter i fastigheten. Nyproduktion av bostäder i Hanaskog består för närvarande

av ett projekt som är under uppförande av tio marklägenheter, avsedda på avyttring till en bostadsrättsförening. Plan är att fastigheten ska vara klar att tas i bruk i juni 2023.

Göingehem fortsätter sitt arbete med underhåll och reparationer, med ett stort fokus på kvalitetshöjande åtgärder i lägenheter och för fastigheternas klimatskal. Alla åtgärder och investeringar i t.ex. lägenhetsstandard, miljöhus, tvättstugor, ventilationsåtgärder och ny teknik innebär en högre digitaliseringsgrad för arbetsmetoder och tjänsteutbud och korresponderar med intäktsmodellen.

Göingehem har fortsatt ett antal sökande per ledig lägenhet i samma nivå som under de tre senaste åren. För närvarande har cirka 3900 personer anmält intresse i bolagets bostadskö, det intresset är relativt beständigt och på samma nivå sedan 2019. Bolagets intäkts sida har reformerats genom förhandling med Hyresgästföreningen och genomförande av en systematisk hyressättningsmodell från 1 januari 2019. Modellen har utvärderats löpande i samråd med Hyresgästföreningen och vissa parametrar omförhandlades hösten 2021, framförallt med syfte att stödja bolagets renoveringsprojekt med matchande poäng för standard och därmed lägenheternas bruksvärde.

Dialog och samarbete med Migrationsverket fortgår inom ramen för befintligt samarbetsavtal och för närvarande hyr Migrationsverket 49 lägenheter i bolagets bestånd. Parterna genomför en gradvis nedtrappning av antalet lägenheter som hyrs i enlighet med samarbetsavtalet. Nedtrappningen i antalet lägenheter har för närvarande satts på paus till följd av kriget i Ukraina. Kundnöjdheten har mätts med samma metod löpande sedan 2017 och index enligt mätningen visar att andelen nöjda och mycket nöjda (betyg 4 och 5) är 72 % i augusti 2022.

Händelser resten av året

Göingehem är mitt i en intensiv utvecklingsfas där fastighetsbeståndet uppgraderas och medelåldern för bolagets fastigheter ska flyttas rejält framåt i tiden det närmsta decenniet. Detta sker med en kombination av åtgärder, nyproduktion, avyttringar av äldre och mindre fastigheter samt både genomgripande renoveringar av hela fastigheter och renovering av badrum och byten av stammar. Alla åtgärder syftar till att modernisera och minska risken för framförallt vattenskadorna i fastigheterna. Även förbättrat brandskydd och andra trygghetsskapande åtgärder för trivsel och kvalitet i bolagets bostadsområden pågår löpande. Fortsatt arbete med förbättrad ventilation och energioptimering pågår ständigt i bolagets fastigheter.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

En fastighet, Solgatan 3, Hanaskog, med tio marklägenheter har börjat tömmas på hyresgäster som redan erhållit ersättningsbostäder. Fastigheten ska rivas vid årsskiftet mot bakgrund av alltför höga halter av radon som inte kan åtgärdas på grund av fastighetens konstruktion. Även fastigheten Fasantuppen 1, Broby, ska rivas vid årsskiftet och håller på att tömmas på hyresgäster som erbjuds ersättningsbostäder. En ny byggnad har planerats, med 15 lägenheter.

Ökade kostnader för sop- och avfallshantering har under 2021 tagits omhand genom ett särskilt projekt för att minska dessa kostnader. Projektet har haft stor kvarvarande effekt under 2022 genom bättre källsortering och minskade kostnader för renhållningen.

Skador på gemensamma utrymmen i fastigheterna, särskilt i tvättstugor är fortsatt högt och kräver ständig uppföljning, kontroll och åtgärder.

Göinge hem genomför ägardirektiven för bostadsbeståndet och verksamheten i övrigt. Av särskild vikt är utvecklingen av Broby centrum. Bolaget deltar även i projektet för uppförande av nytt kommunhus samt byautveckling i övrigt och behovet att få fler aktörer på bostadsmarknaden. Byggnation av trettio lägenheter i Broby Centrum, vid stationen, kommer att upphandlas under hösten. Högt i prioritet finns även Hanaskog där bolaget och kommunen gemensamt arbetar med en plan för omdaning av byn genom utveckling av nya bostäder och områden.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB (ÖGRAB)

Uppdrag

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

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

Källsorteringen är sedan länge utbyggd och etablerad, vilket innebär att invånarna får sitt avfall hämtat vid respektive fastighet, FNI. (Fastighetsnära insamling). Sammanlagt 11 fraktioner hämtas kontinuerligt, och för grovavfall och deponi kan hämtning beställas. Insamlingen sker i två flerfackskärl, så kallade 4-fack, med tillhörande mindre påhångsboxar för el-avfall, glödlampor samt batterier.

Det finns för närvarande sex återvinningscentraler i kommunerna. Återvinningscentralen i Kattarp drivs med egen personal. Osby, Lönsboda, Knislinge och Sibbhult fungerar som kombinerade centraler/stationer och bemannas genom extern entreprenad. Killebergs ÄVC sköts av Treby IF.

Periodens verksamhet

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

Information till allmänhet och till skolor har återupptagits efter pandemin.

Osby och Östra Göinge kommuner har av Avfall Sverige utsetts till bäst av alla kommuner i Sverige på avfallshantering. Nöjda kunder, små mängder restavfall och höga miljövärden bidrog till placeringen.

Händelser resten av året

Marknaden för återvunnet material, priser och våra intäkter bedöms vika nedåt under slutet av året på grund av begynnande lågkonjunktur. Inflationen driver kostnadsökningar för inköp av material och tjänster där mycket i grunden är relaterat till genomslag av högre energipriser och svagare utbud pga begränsningar i olika varuförsörjningskedjor.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB (SBVT AB)

Uppdrag

SBVT AB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift och underhåll av vatten- och avloppsanläggningar i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner. Bolaget skall vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmannens verksamhetsområde.

Periodens verksamhet

En avsiktsförklaring har tecknats med Osby kommun om att samarbeta kring VA-försörjningen och utreda vilka miljömässiga och ekonomiska förutsättningar som krävs för att genomföra samarbetet, främst gällande överförande av avloppsvatten och dricksvatten från Osby kommun till Östra Göinge kommun.

Kommunfullmäktige har beslutat att utbyggnad av nytt reningsverk i Knislinge ska utföras.

Omläggning av VA-ledningsnätet på Boaltsvägen i Glimåkra har pågått och kommer fortgå etappvis.

Nyexploatering av VA till Gyviksområdet i Immeln har utförts.

Radonfälla vid Östanå vattenverk har installerats.

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 Immeln, Glimåkra och Boalt 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.

Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet ska användas till säkrad vattenförsörjning i Kråbbleboda.

Ett avtalsförslag har tagits fram av Trafikverket gällande arbete med VA-ledningar mellan Hanaskog och Knislinge inför ombyggnation av väg 19.

En dagvattenutredning har tagits fram avseende Hanaskog samhälle i samverkan med kommunen.

Färgeriets pumpstation har genomgått en ombyggnad. Nya pumpar, nytt rörgalleri, förberett för flödesmätning, inkoppling av brutet vatten, ny sanitetsvägg samt ny anslutning till utgående ledning har utförts.

Händelser resten av året

Installation av flödesmätare på samtliga pumpstationer i Hanaskog.

Fortsatt VA-omläggning på Boaltsvägen i Glimåkra.

Inledande förstudie av nytt reningsverk i Knislinge. 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".

Medarbetare

Personalstruktur

Medarbetare

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv och konkurrenskraftig arbetsgivare. Det är av största vikt för att kunna rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens och för att kunna leverera god service till kommunens medborgare.

Personalstruktur

Östra Göingekommun hade 1103 tillsvidareanställda medarbetare (1140 årsarbetare) och 168 tidsbegränsade med månadslön den 31 juli 2022. Av dessa medarbetare är 986 kvinnor och 286 män. Detta är en ökning av antal tillsvidareanställda med 6 medarbetare samt en minskning av tidsbegränsademånadsanställda med 79 medarbetare jämfört med 2021. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för våra månadsavlönade medarbetare är 91,8%. Medelåldern för våra anställda är 44,6 år.

Den kommunala sektorn har fortsatt en utmaning att kompetensförsörja. Konkurrensen om arbetskraften blir allt större och utmaningen att rekrytera sprider sig till fler yrken. Arbetet med att marknadsföra Östra Göinge kommun som arbetsgivare har utvecklats och bland annat så används film i fler rekryteringar.

Heltid som norm ska enligt de centrala avtalen vara genomfört 2024. Att få ihop heltidschema och bemanningsbehovet är en stor utmaning som framförallt äldreomsorgen arbetar med.

Frisknärvaro

Den totala frisknärvaron i Östra Göinge kommun är 93,1 % för innevarande år, d v s januari 2022 till och med juli 2022, vilket är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med samma period 2021. Sjukfrånvaron påverkas fortfarande av pandemin. Långtidssjukskrivna dvs. mer än 60 dagar utgör 24% av andelen sjukskrivna vilket är en minskning jämfört med föregående år då andelen var 27,2 %. Tidigare har vi sett en årlig minskning sedan 2018 då det var 38,1 %.

Frisktalet påverkas fortfarande av pandemin och troligen också av den extra belastning som pandemin medfört. Arbetet med att de långa sjukskrivningarna fortsätter och nu har också ett arbete med att få ner korttidsfrånvaron tagit fart.

Det systemstöd som infördes 2021 har medfört att vi lättare kan följa upp frånvaron och därmed få bättre kontroll.



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Redov. 2021	Redov. 2022	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
Veckoparkeringens intäkter	2021	189 309	165 626	238 170	203 826	118 820
Veckoparkeringens kostnader	2022	-724 286	-737 686	-1 187 857	-1 148 855	-1 186 305
Arvdragsavgiften	2023	-27 212	-40 487	-48 977	-23 206	-67 088
Verksamhetskostnader och andra kostnader		-390 898	-814 507	-1 088 863	-977 964	-1 213 215
Säkerhetsintäkter	2024	396 358	489 548	598 482	610 899	609 178
Generella statsbidrag och stiftelser	2025	284 040	308 188	431 195	405 506	438 586
Verksamhetsresultat		89 784	208 214	20 935	17 931	26 149
Finansiella intäkter	2026	8 178	757	11 907	4 215	4 285
Finansiella kostnader	2027	-331	-7 865	-855	-8 608	-9 575
Resultat efter finansiella poster		97 631	181 107	32 987	20 938	21 500
Eventuella poster (positiv)		0	0	0	0	0
Statliga kostnader		0	0	0	0	0
Årets resultat		97 631	181 107	32 987	20 938	21 500

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Bokslut 2021	Redov. aug-21	Redov. aug-22	Prognos 2022
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	32 385	97 643	101 107	21 500
Justering för av- och nedskrivningar	not 3 50 078	27 845	40 737	67 005
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	not 9 0	0	0	0
Ökning (+)/minskning (-) av periodiserade anslutningsavgifter	8 016	7 539	6 482	9 723
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-33 619	-9 792	-27 565	-41 348
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	78	178	-36	-54
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	15 194	-45 990	-18 515	-27 773
Kassaflöde från den löpande verksamheten	72 132	77 423	102 210	29 054
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-56 553	-62 849	-77 697	-115 000
Förvärv av finansiella tillgångar		-43		
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar				
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	345			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-56 208	-62 892	-77 697	-115 000
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	not 11			
Amortering av skulder för finansiell leasing	not 12			
Amortering av långfristiga skulder				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0	0
Förändring av likvida medel	15 924	14 531	24 513	-85 946
Likvida medel vid årets början	106 714	106 714	122 638	122 638
Likvida medel vid periodens slut	122 638	121 245	147 151	36 692

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Redov.	Kommunen	Bokslut
TILLGÅNGAR		aug -21	Redov. aug -22	2021
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	135	73	93
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 10, 14	858 844	869 592	832 011
Maskiner och inventarier	not 15	29 918	24 684	26 343
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	22 812	24 232	22 812
Summa anläggningstillgångar		911 709	918 581	881 259
Omsättningstillgångar				
Förråd mm	not 17	160	296	260
Fordringar	not 18	81 094	101 702	66 764
Kortfristiga placeringar	not 19	60 159	54 746	62 119
Kassa och bank (likvida medel)		121 245	147 151	122 638
Summa omsättningstillgångar		262 658	303 896	251 781
SUMMA TILLGÅNGAR		1 174 368	1 222 477	1 133 040
EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	not 20			
Årets resultat		97 643	101 108	32 385
Resultatutjämningsreserv		57 200	57 200	57 200
Övrigt eget kapital		515 250	548 052	515 582
Summa eget kapital		670 094	706 359	605 166
Avsättningar				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21	13 815	12 089	11 810
Övriga avsättningar		7 188	7 329	7 329
Summa avsättningar		21 003	19 418	19 139
Skulder				
Långfristiga skulder	not 22	253 976	258 538	252 554
Kortfristiga skulder	not 23	229 295	238 162	256 181
Summa skulder		483 271	496 701	508 735
SUMMA EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 174 368	1 222 477	1 133 040
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Ansvarsförbindelser				
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	548 600	640 123	562 111
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	202 387	180 038	183 238

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen				
	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
1. Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	9 809	7 911	11 301	15 952	15 952
Taxor & avgifter	39 054	40 427	62 754	55 010	55 010
Hyror & arrende	10 122	10 366	15 290	15 543	15 543
Bidrag och kostnadsersättning från staten	91 930	76 764	128 487	105 853	105 853
Bidrag och gåvor från privata aktörer		0			
EU-bidrag	0	0	144	100	100
Övriga bidrag		3 830	4 203	1 343	1 343
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	8 799	9 373	13 685	10 087	10 087
Realisationsvinster	806	14 194	2 329	0	14 194
Försäkringsersättningar	389	771	337	8	8
Summa	161 320	163 636	239 170	203 896	218 090
<i>varav jämförelsestörande poster</i>					
- Realisationsvinst	806	14 194	2 329		

	Redov.	Redov.	Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
2. Verksamhetens kostnader					
Löner & sociala avgifter	-427 277	-424 728	-667 827	-714 228	-714 228
Pensionskostnader	-28 903	-24 018	-63 120	-17 000	-37 000
Köp av huvudverksamhet	-145 221	-148 433	-253 100	-264 846	-261 399
Övriga tjänster	-24 805	-27 841	-43 258	-40 390	-40 390
Lämnade bidrag	-28 642	-23 014	-43 434	-34 205	-34 205
Lokalkostnader	-29 668	-35 010	-48 882	-44 991	-44 991
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-966	-2 191	-2 325	-494	-2 191
Realisationsförluster & utrangeringar			-194		
Bolagsskatt					
Övriga verksamhetskostnader	-39 326	-52 453	-75 717	-31 901	-31 901
Summa	-724 806	-737 686	-1 197 857	-1 148 055	-1 166 305
<i>varav jämförelsestörande poster</i>					
- Partiell inlösen pensionsskuld			-20 094		
- Realisationsförlust					

	Redov.	Redov.	Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
3. Avskrivningar					
Immateriella anläggningstillgångar	-43	-21	-42	-28 630	-28 630
Byggnader mm	-25 249	-24 282	-38 149	-7 632	-7 632
Inventarier och maskiner	-1 919	-2 955	-5 115	-17 543	-17 543
Nedskrivning byggnader och anläggningar	0	-13 200	-6 670	0	-13 200
Summa	-27 211	-40 457	-49 977	-53 805	-67 005
<i>varav jämförelsestörande poster</i>					
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter		-13 200			

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 32 år. Samtliga fastigheter är komponentindelade.

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov.	Redov.	Kommunen Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
4. Skatteintäkter					
Preliminär kommunalskatt	385 858	404 811	578 787	610 299	588 799
Preliminär slutavräkning innevarande år	7 548	10 357	17 140	0	15 000
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 954	5 373	2 474	0	5 373
Summa	396 360	420 542	598 402	610 299	609 172

	Redov.	Redov.	Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
5. Statlig utjämning & generella statsbidrag					
Inkomstutjämningsbidrag	167 475	176 551	250 943	264 049	264 049
Kostnadsutjämningsbidrag	55 655	65 146	83 483	96 474	96 474
Strukturbidrag					
Regleringsbidrag	29 723	27 544	44 584	34 967	40 967
Bidrag LSS-utjämning	3 779	4 160	5 938	6 959	6 959
Kommunal fastighetsavgift	20 274	20 734	30 687	0	21 000
Generella bidrag från staten	7 134	8 045	15 560	3 147	3 147
Summa	284 040	302 180	431 195	405 596	432 596
Regleringsavgift				0	0
Regleringsavgift					
Summa	0	0	0	0	0
Summa totalt	284 040	302 180	431 195	405 596	432 596

	Redov.	Redov.	Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
6. Finansiella intäkter					
Räntor likvida medel	67	23	95	100	100
Borgensavgifter	0	0	1 623	2 231	2 231
Avkastning kapitalförvaltning	7 824	0	9 784		0
Övriga finansiella intäkter	379	734	405	2 594	2 594
Summa	8 270	757	11 907	4 925	4 925

	Redov.	Redov.	Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
7. Finansiella kostnader					
Räntor lån	-123	-284	-199	-2 347	-2 347
Ränta pensionsskuld	-104	-86	-122	0	0
Förlust försäljning finansiella anläggningstillg.		-4 313		0	-4 313
Värdereglering finansiella anläggningstillgångar		-3 060		0	-3 060
Övriga finansiella kostnader	-103	-122	-134	-255	-255
Summa	-331	-7 865	-455	-2 602	-9 975

varav jämförelsestörande poster

- Nedskrivning av finansiell anläggning

	Redov.	Redov.	Bokslut	Budget	Prognos
	aug -21	aug -22	2021	2022	2022
8. Skattekostnader					
Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar					
Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar					
Uppskjuten skatt obeskattad reserv					
Summa	0	0	0	0	0

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Kommunen Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
9. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster					
Pensionsskuldens förändring					
Övriga avsättningar					
Reavinst anläggningstillgångar					
Återinvesterade utdelningar och rabatter från					
Övriga ej likviditetspåverkande poster					
Summa	0	0	0	0	0

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
10. Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-36 489	-89 066	-68 839	-471 951	-115 000
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar					
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			300		
Investering i övriga finansiella anl tillgångar					
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar					
Summa	-36 489	-89 066	-68 539	-471 951	-115 000

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
11. Nyupptagna lån					
Långfristiga lån			-157 300		
Summa	0	0	-157 300	0	0

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022
12. Amortering av lån					
Långfristiga lån					
Summa	0	0	0	0	0

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		
	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
13. Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	12 011	12 011	12 011
Erhållen inv intäkt			
Årets försäljning/utrangering			
Omklassificering annat tillgångsslag			
Utgående balans	12 011	12 011	12 011
Ack av- och nedskrivning			
Ack avskr vid årets ingång	-11 876	-11 918	-11 876
Ack avskrivning försäljning/utrangering			
Årets avskrivningar	0	-21	-42
Utgående balans	-11 876	-11 939	-11 918
SUMMA	135	73	93

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
14. Mark & byggnader			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	1 234 254	1 258 692	1 234 254
Årets anskaffning		13 402	29 094
Erhållen inv intäkt			
Årets nedskrivningar			-4 463
Årets försäljning/utrangering		-13 200	-193
Omklassificering annat tillgångsslag			
Utgående balans	1 234 254	1 258 894	1 258 692
Ack av- och nedskrivning			
Ack avskr vid årets ingång	-488 249	-526 398	-488 249
Ack avskrivning försäljning/utrangering			
Årets avskrivningar	0	-24 282	-38 149
Utgående balans	-488 249	-550 680	-526 398
Pågående ny- till- och ombyggnad	112 838	161 378	99 717
SUMMA	858 844	869 592	832 011

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
15. Maskiner & inventarier			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	166 847	168 387	166 847
Årets anskaffning		1 295	3 749
Erhållen inv intäkt			
Årets nedskrivningar			
Årets försäljning/utrangering			-2 209
Omklassificering annat tillgångsslag			
Utgående balans	166 847	169 682	168 387
Ack av- och nedskrivning			
Ack avskr vid årets ingång	-136 929	-142 044	-136 929
Ack avskrivning försäljning/utrangering			
Årets avskrivningar		-2 955	-5 115
Utgående balans	-136 929	-144 998	-142 044
SUMMA	29 918	24 684	26 343

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -21	Kommunen Redov. aug -22	Bokslut 2021
16. Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	22 526	26 346	22 526
Långfristiga fordringar	6 501	4 101	6 501
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar			
Summa	22 812	24 232	22 812

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
17. Förråd			
Lager skogsförvaltning			
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet			
Övrig förrådsverksamhet	160	296	260
Summa	160	296	260

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
18. Fordringar			
Kundfordringar	4 327	-5 450	8 430
Fordringar hos anställda	49	82	34
Fordringar hos staten			84
Momsfordran	8 336	6 178	6 476
Skattefordran	3 155	280	3 816
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	65 228	100 613	47 924
Summa	81 094	101 702	66 764

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
19. Kortfristiga placeringar			
Värdepapper och andelar, anskaffning*	33 116	57 806	33 116
Värdepapper och andelar, marknadsvärde*	60 159	54 746	62 119
Värdeförändring*	27 043	-3 060	29 003
Summa	60 159	54 746	62 119

* Avytting och nyanskaffning värdepapper gjordes i inledningen av år 2022.

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
20. Eget kapital			
Resultatutjämningsreserv	57 200	57 200	57 200
Ändrad redovisningsprincip			
Årets resultat	97 643	101 108	32 385
Övrigt eget kapital	515 250	548 052	515 582
Summa	670 094	706 359	605 166

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Bokslut 2021
	Redov. aug -21	Redov. aug -22	
21. Avsättningar			
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt			
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *			
Ingående värde	12 581	11 810	12 581
Ränte- & basbeloppuppräknig	104	260	200
Utbetalningar	-379	-410	-620
Intjänad PA-KL			
Sänkning av diskonteringsränta			
Nyintjänade	1 258	430	-471
Övrigt	251	-1	120
Summa	13 815	12 089	11 810
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt			
Ingående värde			
Ränte- & basbeloppuppräknig			
Utbetalningar			
Sänkning av diskonteringsränta			
Övrigt			
Summa	0	0	0
Övriga avsättningar			
Ingående värde			
Avsättning skatter obeskattad reserv			
Avsättning återställningsfond			
Övriga avsättningar	7 188	7 329	7 329
Anspråktagande av avsättning till återställningsfond			
Summa	7 188	7 329	7 329
Summa totalt	21 003	19 418	19 139

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

	Kommunen		Bokslut 2021
	Redov. aug -21	Redov. aug -22	
22. Långfristiga skulder			
Lån	157 300	157 300	157 300
Vatten & avloppsfond	47 245	54 204	47 722
Periodiserade investeringsbidrag	13 137	13 570	12 947
Förutbetalda anslutningsavgifter	36 294	33 465	34 584
Övriga låneskulder			
Summa	253 976	258 538	252 554

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

Uppgifter om lån

Genomsnittlig ränta	0,09%	1,30%	0,10%
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta	rörlig ränta
Lån som förfaller inom:			
- 1 år			
- 2-3 år			
- 3-5 år			
- senare än 5 år	157 300	157 300	157 300

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
23. Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			
Leverantörsskulder	12 399	29 103	34 531
Momsskuld	2 147	29	
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	11 626	11 056	10 455
Övriga kortfristiga skulder	1 331	7 051	5 353
Skulder till anställda			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	201 792	190 924	205 843
Summa	229 295	238 162	256 181

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser			
Koncerninterna borgensåtaganden	325 379	372 279	322 994
-varav Göingehem AB	305 775	352 675	303 390
-varav Ögrab	8 500	8 500	8 500
Förlustansvar egna hem			
Övriga borgensförbindelser	223 221	267 844	239 117
Summa	548 600	640 123	562 111

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 734 585 840 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 713 659 156 kronor.

	Kommunen		Bokslut
	Redov. aug -21	Redov. aug -22	2021
25. Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt			
Ingående värde	204 861	183 238	204 861
Försäkring IPR			-20 094
Ränte- & basbeloppuppräknig	3 008	4 686	3 468
Utbetalningar	-9 487	-8 844	-13 553
Sänkning av diskonteringsränta			
Bromsen			
Aktualisering			
Övrigt	2 860	-460	6 317
Förtroendevalda	1 145	1 418	2 239
Summa	202 387	180 038	183 238

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
26. Leasingkostnader			
Operationella leasingavtal			
- inom ett år (2022)	11 571	22 638	22 610
- inom 2-5 år (2023-2026)	31 917	93 139	78 126
- senare än 5 år	55 008	63 139	55 008
Summa	98 496	178 916	155 744

	Redov. aug -21	Redov. aug -22	Bokslut 2021
27. Revisionskostnader			
Revisionskostnader	359	94	293
Summa	359	94	293



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

I denna verksamhet ingår VA-verk 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 i 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 anläggningsskapitalet.

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.

KASSAFLÖDEANALYS

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 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade från och med 2011 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringens användningsområde.
- 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 konstantmetoden, 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 landsting 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. För 2022 fastställdes räntan till 1,25 %.

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.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Semesterlöneskuld

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

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

Kommunen gör en förenklad delårsrapport i enlighet med RKR R17 där valet av snabb tillgänglighet medför att sammanställd redovisning inte presenteras i räkenskaperna.



Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utses direkt av väljarna vid de allmänna valen vart fjärde år. Kommunfullmäktige är ytterst ansvarigt 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.

Periodens verksamhet

Under året har två beredningar avslutat sina uppdrag. Den tillfälliga beredningen om skolans utveckling i Östra Göinge kommun (Skolberedningen) startade upp i början av 2021 och har under mandattiden producerat slutrapporten Tvåhundra-trettio 2030 i Östra Göinge kommun. Under processen skedde ett omfattande kunskapsinhämtande med såväl interna som externa föredragande och såväl elever, lärare som Göingebor har fått uttrycka sina tankar och idéer om skolan och hur skolresultaten kan höjas. Skolberedningens avslutade sitt uppdrag i mars 2022.

Den tillfälliga beredningen om det goda åldrandet i Östra Göinge kommun – mobilisering för Östra Göinges äldre startade upp i slutet av 2021 och har under mandattiden arbetat fram en beredningsrapport: Det goda åldrandet, Slutrapport från den tillfälliga beredningen – mobilisering för Östra Göinges äldre. Beredningen har arbetat för att finna instanser för att förebygga, främja och bevara hälsan hos Göingeborna genom dialoger mellan målgruppen och samhällets olika aktörer. Den eftersträvade effekten är ett gott åldrande och en ökad känsla av egenmakt och delaktighet i samhället genom en god gemenskap där individen stärks och den upplevda livskvaliteten ökar. Beredningen överlämnade rapporten till fullmäktige i maj 2022.

Inför den nuvarande mandatperiodens slut har det skett en utvärdering av kommunfullmäktiges arbetsformer och arbetssätt. Detta arbetet initierades av kommunfullmäktiges presidium och skedde sedan inom ramen för gruppleदारforum i enlighet med kommunfullmäktiges arbetsordning. Kommunfullmäktige beslutade i juni att fastställa förslag till ny reviderad arbetsordning för kommunfullmäktige; den reviderade arbetsordningen fastställs att gälla från den 15 oktober 2022.

Händelser resten av året

Under 2022 kommer en viktig uppgift vara att utbilda nyvalda förtroendevalda. Arbetet med att utveckla fullmäktiges arbetsformer fortsätter. Det kommer fortsatt också att vara viktigt att ytterligare utveckla samverkan mellan fullmäktiges presidium, gruppleदारerna och revisorerna.

Valnämnd, Överförmyndare

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 valprövningsnämnd har översikt över nämndens valarbete.

Periodens verksamhet

Valnämnden har under året påbörjat förberedelserna inför valet den 11 september 2022. Valnämnden har sett över valdistrikts- och valkretsindelningen, rekryterat valförrättare och fattat beslut om lämpliga val- och röstningslokaler inför valet till riksdag, kommun och region.

Händelser resten av året

Under 2022 kommer valnämnden att ansvara för genomförande och administration av allmänna val till riksdag, kommun och region.

Valnämnden utvärderar och analyserar årets verksamhet och påbörjar planeringsprocessen inför valet till Europaparlamentet 2024.

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.

Periodens verksamhet

Sedan den 1 januari har Östra Göinge en gemensam överförmyndarorganisation med Höör och Osby kommun. Övergången har dessvärre inte varit friktionsfri. En övergång till nytt system har inneburit förseningar i handläggningen vilket i sin tur kommer att påverka framtida utbetalningar till ställföreträdare.

Dessutom har personalstyrkan olyckligtvis drabbats av flera sjukdomsfall vilket påverkat snabbheten av hanteringen av ärenden.

Händelser resten av året

En statlig utredning för att se över regelverket för ställföreträdarskap tillsattes 2019 och under hösten 2022 väntas komma lagförslag. Det övergripande syftet med utredningens förslag är att åstadkomma förbättringar för de personer som har behov av en god man eller förvaltare.

Något mera preciserat syftar förslagen bland annat till att åstadkomma:

- bättre stöd till och stärkt ställning för huvudmännen
- bättre möjligheter att rekrytera och behålla kompetenta ställföreträdare
- högre kvalitet i ställföreträdarnas och överförmyndarnas verksamhet
- bättre styrning och tillsyn över landets ställföreträdare och överförmyndarverksamheter
- effektivare beslutsfattande i ärenden om godmanskap

Granskningen kan komma att bli mer omfattande och högre krav kan komma ställas på ställföreträdarnas redovisning. Ovanstående förslag har en direkt inverkan på verksamhetens utformning och budget.

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 fyra 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

Året har hittills fortsatt 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.

Processen att planera för om- och tillbyggnaden av kommunhuset i Broby fortlöper.

Byggnaden intill det gamla tingshuset, vaktmästarbostaden är riven och rivningsarbetet fortsätter enligt plan. Näst på tur står rivning av Läkarpavillans tillbyggnad och garage.

Östra Göinge kommun har i nära samverkan med Skanska projekterat det nya kommunhuset och fått bygglov för en byggnad som väl möter kommunens behov och krav.

Då omvärldssituationen påverkar prisbilden även inom byggsektorn har parterna tyvärr inte kunnat hitta fram till en rikt kostnad som harmoniserar med kommunens budget. I samband med att projektet ska gå över i byggfasen har därför Östra Göinge kommun och Skanska gemensamt beslutat att avsluta det nuvarande samarbetet.

I stället kommer kommunen att genomföra en upphandling för en totalentreprenad baserat på det redan framtagna materialet. I och med detta ändras tidsplanen och nya kommunhuset beräknas stå färdigt under hösten/vintern 2024.

Efter sommaren kommer en ny upphandling ut för nybyggnation av kommunhuset.

Händelser resten av året

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 rejält 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 eldsjälar av 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 välter över 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 utmaning är att möta den stora inflyttningen till kommunen med fler möjligheter till arbete och egenförsörjning. Satsningar kommer därför att genomföras de närmaste åren. Samarbetet med det lokala näringslivet och ideella organisationer i syfte att öka antalet Göingar i arbete fördjupas.

Kommunstyrelse

Ekonomi och upphandling

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 leverantör, 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 bl.a. 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 kommun, Osby kommun, Hörby kommun, Höörs kommun och Bromölla kommun, samt deras 13 kommunala bolag enligt upprättat samverkansavtal. Inköpscentralen genomför upphandlingar på uppdrag av kommunernas bolag.

Händelser av väsentlig betydelse

Ekonomiserviceenheten har varit igång i lite mer än ett år. Ett samarbete med Osby kommun med säte i Broby. Målet med den gemensam ekonomiserviceenheten är att minska sårbarheten i den enskilda kommunen samt få en kostnadseffektiv expertfunktion för redovisning och systemadministration.

För att samordna och planera inköpsbehoven, t.ex. av inköpscentralens resurser, har en ny upphandlingsplan, med nytt innehåll och ny struktur, börjat användas. Upphandlingsplanen är ett viktigt verktyg för att arbeta strategiskt med inköp och upphandling.

Händelser resten av året

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.

Ekonomiservice fortsätter sitt arbete med att effektivisera processerna för båda kommunerna.

Inköpscentralens fokus kommer fortsätta att vara att utveckla inköpsstödet för beställarna så att de kan genomföra inköp på ett enklare och självständigare sätt. Detta kommer att ske genom satsningar på t.ex. e-handel samt digitala tjänster och vägledningar.

Kommunstyrelse

Stab

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 ut det som är på gång 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 samt agerar processledare.

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

Händelser av väsentlig betydelse

Enheten kundtjänst har under våren återupptagit dialogen med verksamheterna för att kunna möta kunderna på ett bättre sätt. Att kunden skall kunna få svar direkt istället för att slussas vidare är något kundtjänst även fortsättningsvis kommer att arbeta vidare på. Nytt besökssystem har implementerats vilket innebär att vi numera registrerar bokade besök i kommunhuset.

Kommunikationsenheten har under en lång period fått ägna mycket tid åt pandemin (covid19). Numera är läget inte lika kritiskt och arbetet kring det har avtagit. Däremot har oroligheterna i Europa lett till att arbetet med kriskommunikation har fortlöpt under våren. Förutom kriskommunikation har fokus den senaste tiden varit på Skolresan. En kommunikationsplan har arbetats fram gemensamt med verksamheten och samarbetet fortlöper under året.

Kanslienheten har ägnat stor del åt förberedelser inför ett nytt ärende och dokumenthanteringsystem (Cicero). Efter en lyckad gemensam upphandling med Osby, Höör och Hörby återstår implementeringen av ett nytt system. Det är valår och kanslienheten arbetar febrilt med att förbereda inför valet. För

att klara denna intensiva period har kanslienheten utökats med en administratör under ett års tid.

Strategisk planering och utredning har agerat processledare åt politikens tillfälliga beredningar (beredning om skolans utveckling och om det goda åldrandet). Arbetet med kommunhusprojektet fortsätter trots framflyttad byggstart. Fokus ligger på förändrat arbetssätt, digital teknik och den inre miljön. Framöver väntar en intensiv period med att arbeta fram en ny mål- och resultatplan tillsammans med politiken och förvaltningen.

Säkerhet har den senaste tiden ägnat en del tid åt krisledning med anledning av oroligheterna i Europa. Förutom påverkan utifrån så har även oroligheter i byarna krävt säkerhetssamordnarens uppmärksamhet. En ny digital tjänst för att larma, hantera och förebygga incidenter är på plats och implementering av denna är planerad under hösten.

Händelser resten av året

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. Under kommande år kommer ett starkt fokus ligga på informationssäkerhet.

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 i samband med ett förändrat arbetssätt.

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 mer papperslöst samhälle är påbörjad - det gäller att hänga med.

Den nya visionen - "Här växer stolta Göingar" är en trigger för förvaltningen och politiken där vi tillsammans ska sträva efter att lyfta inte bara oss utan även våra medborgare.

Kommunstyrelse

HR

Uppdrag

HR:s viktigaste uppdrag är att stödja cheferna i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare, hålla ihop och utveckla det strategiska kompetensförsörjningsarbetet samt stödja verksamheterna med förbättringsledning. Det är viktigt för kommunen att lagar och regler följs och att en hög kompetensnivå kan upprätthållas. HR är ett strategiskt stöd till förvaltningsledning samt den politiska ledningen inom ovanstående områden.

Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med kompetensförsörjning har medfört en förändring av marknadsföring av Östra Göinge kommun som arbetsgivare. En viktig del är att det producerats en del filmer som sedan syns i sociala medier. Responsen har varit stor och många har visat intresse för att titta på dem. Även om inte alla "klick" lett till en ansökan så är det ett sätt för oss att synas. Ute i verksamheterna pågår aktiviteter för att höja kompetenser ytterligare hos dem som redan är anställda i kommunen. Det är inte tillräckligt att enbart rekrytera in nya medarbetare utan det är av vikt att behålla och utveckla den befintliga kompetensen.

Digitalisering och ökad teknikanvändning pågår i alla verksamheter. Det är en nödvändig utveckling för att organisationen även framöver ska kunna leverera uppdraget. Dels är det en fråga om att effektivisera och dels handlar det om att minska personalbehovet då det blir allt tydligare att det inte kommer att finnas tillräcklig tillgång till personal. Ett modernt arbetssätt är också viktigt för att den arbetskraft som finns tillgänglig ska välja just oss som arbetsgivare.

Digitalisering och automatisering av personaladministration rullar på. Ett digitalt personalarkiv är i stort sett klart, automatisering av e-postkonto är genomfört, digital signering av anställningsavtal beräknas vara klart i september. Detta som viktiga steg i att underlätta för cheferna så att tid frigörs för annat såsom utveckling av verksamheten. Dessvärre har arbetet inte gått riktigt enligt plan utan en del problem har medfört extra arbete.

Arbetet med en ökad frisknärvaro har rullat på och insatser har genomförts i grupper där frisknärvaron varit särskilt låg. Ytterligare insatser följer.

En introduktion för nya chef är genomförd. Introduktionen fokuserar på Göingemodellen, organisationskultur och chefshälsa. Denna introduktion är ett komplement till det som tidigare genomförts och som haft mer fokus på det praktiska som personadministration, ekonomi med mera.

Händelser resten av året

Utmaningen i att kompetensförsörja blir allt större. Konkurrensen om arbetskraften är stor och det blir fler och fler yrken som är svårrekryterade. Det blir allt viktigare att vara en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare som håller jämna steg med omvärlden vad gäller löner och villkor samt har ett strukturerat arbetssätt vad gäller kompetensutveckling för redan anställda. En särskild utmaning är arbetet med schema inom hälsa-omsorg där det krävs bemanning dygnet runt, alla dagar hela året.

Vårt fortsatta arbete med ohälsa kommer att kräva nya och innovativa lösningar för att minska sjukfrånvaron och sjukkostnaderna.

Kommunstyrelse

Utbildning

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 (IFO) och arbetsmarknadsfrågor.

Händelser av väsentlig betydelse

Måluppfyllelse VT 2022

75,3 % av eleverna i årskurs 9 avslutade sin grundskoletid med behörighet till yrkesgymnasium. Efter lovskolan hade två elever till fått behörighet och totalt 77,1 % av eleverna som avslutade årskurs 9 i de kommunala högskoleskolorna. På samma sätt höjdes det genomsnittliga meritvärdet från 203,4 till 204,5. Bakom dessa resultat döljer sig skillnader i flickor och pojkars resultat. 81,3 % av flickorna är behöriga till gymnasiet jämfört med 73,2 % av pojkarna. Skillnaden i meritvärde är 218,5 jämfört med 191,6. Dessa skillnader följer ett traditionellt mönster och är ett prioriterat område för verksamhetsområdet att analysera och förstå mer om.

Följer vi den årskull födda 2006 som gick ut årskurs 9 i juni syns en stadig progression efter årskurs 6 och framåt, där många elever lyfte sina resultat framförallt under vårterminen 2022. De särskilda satsningarna på intensivundervisning har gett resultat. Ser vi på alla elever i grundskolan blir lite olika trender tydliga. De elever som börjar årskurs 9 till hösten 2022 har haft en negativ progression i kärnämnen, vilket även syns i behörighet till gymnasium. Denna trend kommer bli viktig att bryta under hösten för att bibehålla det trendbrott i resultat som syntes vid vårterminens slut.

På övergripande nivå följer man nu progressionen i kärnämnen i alla årskurser och den påbörjade lässatsningen som görs inom alla skolans delar är tänkt att i längden förbättra resultaten i alla ämnen. Resultaten på de nationella proven i svenska där läsförmägan testas visar tydligt att det är en särskilt viktig utmaning att ta sig an framöver.

Skolresan – 230 2030

Den politiska skolberedningen blev klar och presenterades i mars. Skolorna deltog tillsammans med förvaltningsledningen och det politiska styret på ett "lunch till lunch"-internat där man tillsammans konkretiserade mål för skolresan. Arbetet konkretiserades i ett åtgärdsprogram med ett antal satsningar framöver. Förvaltningen kommer framöver arbeta med de tre övergripande teman Framtidsdrömmar, Trygg och säker skola samt Lässatsning för att öka måluppfyllelsen inom alla skolförmer och alla stadier.

Samarbetet med Skolverket

Samarbetet med Skolverket, där förskolan och vuxenutbildningen ingår, har fortsatt framåt under våren. Ett antal insatser har påbörjats efter att ha gjort en noggrann nulägesanalys tillsammans med Skolverket. Några exempel på insatser som pågått under våren är:

- Alla förskolelärare går en 7,5 hp kurs i interkulturalitet och språkutvecklande arbetssätt via Malmö universitet.
- Anställning av didaktiker kopplat till förskola och vuxenutbildningen.
- Anställning av specialpedagog på gymnasiet och vuxenutbildningen.

Hittills är den sammantagna slutsatsen av samarbetet tillsammans med Skolverket att det språkutvecklande förhållningssättet i förskolan, gymnasiet och vuxenutbildningen har förstärkts hos alla pedagoger. Det har bidragit till en ökad likvärdighet och stödet från Skolverket är värdefullt då en utomstående aktör stöttar utvecklingen samtidigt som de följer upp och kan presentera resultat efter hand som arbetet fortlöper.

Resultat på årets enkät till vårdnadshavare till barn på förskolorna

En enkät har skickats ut till alla vårdnadshavare med barn på kommunens förskolor. Frågorna i enkäten har utgått från läroplansområdena och har därmed belyst både relationen mellan förskola och hem, barnens trygghet, barnens lärande samt även hur vårdnadshavare uppfattar att förskolan tillgodoser barnens stödbehov. I alla enkätfrågor får samtliga förskolor en stor andel vårdnadshavare som är nöjda utifrån att svarsfrekvensen på "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" är de dominerande svaren. Svarsuppdelning har gjorts mellan vårdnadshavare till flickor och pojkar, där vårdnadshavare till flickor generellt har en högre andel positiva svar jämfört med vårdnadshavare till pojkar.

Pandemin

Pandemin hade fortsatt påverkan på verksamheterna inom verksamhetsområdet under de första månaderna av 2022 med hög frånvaro hos både personal och elever som främsta effekt. Detta påverkade möjligheterna att arbeta för en högre måluppfyllelse.

Ukraina

Rysslands invasion av Ukraina har lett till att verksamhetsområdet har arbetat med att förbereda ett mottagande av barn i skolålder. Baserat på erfarenheter från flyktingvägen 2015–2016 har Göinge in startats upp i en ny form för att kunna kartlägga och förbereda elever inför inträde i den svenska skolan. Totalt 19 elever har blivit kartlagda sedan uppstarten i slutet av april. Verksamheten utvärderas för att se hur arbetet ska bedrivas framöver. Flera elever har flyttat från kommunen och elevunderlaget ser i dagsläget ut att vara för litet för att bedriva Göinge

Kommunstyrelse

Utbildning

in i egna lokaler till hösten. Dock kan detta ändras beroende på hur situationen utvecklar sig.

Omtag av tidiga samordnade insatser (TSI)

Under våren har ett omtag till tidiga samordnade insatser (TSI) inletts. Arbetet går snabbt framåt och har på kort tid involverat öppenvården, förskolan samt BVC. Arbetet med att förändra TSI-modellen har inletts med förskolan som start då det är där tidiga insatserna har stor betydelse. Under hösten fortsätter implementeringen inom förskolan samtidigt som arbetet med att utveckla modellen för övriga skolformer tar sin början.

Organisationsförändringar

Under våren har verksamhetsområdet Utbildning och arbete delats och utgörs idag av VO Utbildning och VO Arbetsliv och stöd. VO Utbildning samlar alla skolformer samt administration kopplat till skola och den centrala barn och elevhälsan. Med tydligare fokus på enbart skola finns förutsättningar att arbeta med skolutveckling för att nå bättre skolresultat.

Inom verksamhetsområdet Utbildning har en ny skolenhet skapats – Vita skolan i Knislinge – som samlar den särskilda utbildningen.

Enheten för samordning och administration har bildats och samordnar den centrala skoladministrationen och stöd i form av verksamhetsutvecklare, SYV, KAA och tillfälliga projekt såsom samordnare för trygg och säker skola och upphandlingen av skolans nya verksamhetssystem.

Kommunens studie- och yrkesvägledning har setts över och en ny organisation har tagits fram där en och samma SYV kommer arbeta i båda kommunens högstadieskolor. Även ett tätare samarbete mellan grundskolan och GUC kommer utvecklas för att bland annat underlätta prao-placeringarna.

Framtidsdrömmar

Som ett led i arbetet med att öka motivation i skolan fokuseras arbetet på framtidsdrömmar och tydligare koppling till arbetslivet redan under grundskolan. I slutet av vårterminen arrangerades två minimässor för högstadieelever där lokala arbetsgivare ställde ut och visade upp sina verksamheter.

Under våren har årskurs 5 och 8 haft besök av organisationen Arbetsmarknadskunskap som varit och föreläst kring arbetsmarknaden. Insatsen utvärderas med en möjlig tanke om fortsättning framöver.

Händelser resten av året

Fortsatt fokus på samarbete inom förvaltningen för bättre resultat

Sedan tidigare är det tydligt att det inte är enbart i skolan som arbetet med barns och ungas uppväxtvillkor och studieresultat behöver prioriteras. Samarbetet inom förvaltningen, med framförallt barn och unga inom socialtjänsten och kultur och fritids-verksamheterna är centralt för att nå bättre skolresultat. Särskilt viktigt kommer det vara att värna om samarbetet mellan de verksamheter som tidigare låg inom samma verksamhetsområde men som under våren har delat på sig, vilket arbetet med TSI och utvecklingen av familjecentraler är goda exempel på.

Regeländringar inom skolan

Ett antal regeländringar som påverkar skolan träder i kraft under sommaren och hösten. Här listas de viktigaste som har påverkan på arbetet med att höja måluppfyllelsen och resultaten i skolan.

Ny princip för betygssättning

Från och med 1 juli ändras principen för betygssättning. De nya bestämmelserna omfattar alla skolformer där betyg sätts. Begreppet kunskapskrav ersätts av begreppet betygskriterier. I kursplanerna för lägstadiet och för ämnesområden i grundskolan och specialskolan ersätts begreppet kunskapskrav av begreppet kriterier för bedömning av kunskaper.

Enligt den nya principen för betygssättning ska läraren göra en sammantagen bedömning av elevens kunskaper i förhållande till de betygskriterier som gäller för ämnet. Syftet med ändringen är att läraren lättare ska kunna sätta det betyg som bäst motsvarar elevens kunskaper. Den sammantagna bedömningen görs för alla betygsteg från A till D. Samtliga kriterier för betyget E måste dock vara uppfyllda för att eleven ska kunna få godkänt betyg.

Komvux på grundläggande nivå, komvux som särskild utbildning på grundläggande nivå samt sfi har en förenklad betygsskala med enbart ett godkänt betygsteg. Dessa delar av komvux omfattas inte av den nya principen för betygssättning.

Extra studietid och utökad lovskola

Från och med 1 juli ska elever i årskurs 4–9 i grundskolan erbjudas extra studietid, för att få hjälp med läxor och annat skolarbete. Erbjudandet ska omfatta minst två timmar per vecka och det ska vara frivilligt för elever att delta. Studietiden ska anordnas under eller i direkt anslutning till elevernas skoldag, vid den skola som eleven tillhör. Den extra studietiden ska inte räknas in i den minsta totala undervisningstid som varje elev i grundskolan har rätt till. Fjärrundervisning får användas för extra studietid.

Kommunstyrelse

Utbildning

Vidare ska den lovskola som är obligatorisk för huvudmän att anordna utökas med 25 timmar. Den utökade lovskolan ska erbjudas elever i grundskolans årskurs 9, som riskerar att inte uppfylla kriterierna för betyget E i ett eller flera ämnen och som därmed riskerar att inte bli behöriga till ett nationellt yrkesprogram i gymnasieskolan. Den utökade lovskolan ska anordnas på loven under läsåret och uppgå till sammanlagt minst 25 timmar. Tiden för lovskola ska inte räknas in i den minsta totala undervisningstiden. Det gäller både för lovskola som anordnas i juni efter årskurs 9 och för den utökade lovskola som nu ska erbjudas under läsårsloven. Den lovskola som en huvudman blir skyldig att erbjuda på läsårsloven får inte heller ingå i sådan frivilligt anordnad avräkningsbar lovskola som huvudmannen eventuellt erbjuder.

Ändrade bestämmelser om trygghet och studiero, systematiskt kvalitetsarbete och klagomålshantering

Från och med 1 augusti görs ändringar i skollagen som tydliggör huvudmannens ansvar för att det på varje skola bedrivs ett förebyggande arbete för att skapa trygghet och studiero. Samtidigt införs en definition av begreppet studiero.

Vissa ändringar i bestämmelserna om disciplinära och andra särskilda åtgärder görs också. Ändringarna innebär bland annat att det nu blir möjligt för all personal att vidta de omedelbara och tillfälliga åtgärder som är befogade för att tillförsäkra eleverna trygghet och studiero, till exempel ingripa fysiskt för att avvärja våld, kränkningar eller andra ordningsstörningar. Tidigare har det bara varit rektor, lärare och handledare vid fjärrundervisning som haft sådana befogenheter. Även befogenheten att omhändertaga föremål från en elev utvidgas nu till att omfatta all personal. Annan personal än lärare och handledare vid fjärrundervisning får också rätt att under vissa förutsättningar visa ut en elev ur undervisningslokalen.

Vidare ändras bestämmelserna om tillfällig omplacering av en elev. Ett beslut om tillfällig omplacering inom eller utanför den egna skolenheten får nu innebära att eleven ges enskild undervisning eller undervisning i en särskild undervisningsgrupp, även om förutsättningarna i 3 kapitlet skollagen för sådan undervisning inte är uppfyllda. Det blir också enklare för rektorn att besluta om att en elev helt eller delvis ska stängas av.

Det införs nya bestämmelser om att mobiltelefoner i regel, förutom inom komvux, bara får förekomma vid undervisning enligt lärarens instruktioner, det vill säga som ett medel i undervisningen. Mobiltelefoner och annan elektronisk kommunikationsutrustning får även användas om det sker som en extra anpassning eller särskilt stöd. Privat använd-

ning av mobiltelefoner i samband med undervisning är dock som huvudregel inte tillåten. Det tydliggörs nu också under vilka förutsättningar rektorn, en lärare eller en handledare vid fjärrundervisning får omhändertaga mobiltelefoner. För de obligatoriska skolformerna och fritidshemmet införs även särskilda bestämmelser om möjlighet för rektorn att besluta om mobilfria skoldagar. Vidare tydliggörs det att de ordningsregler som ska finnas för varje skolenhet regelbundet ska följas upp under medverkan av eleverna.

Huvudmannens ansvar för det systematiska kvalitetsarbetet förtydligas också. Utöver att planera, följa upp och utveckla utbildningen, ska huvudmannen även analysera orsakerna till de resultat som framkommer vid uppföljningen av verksamheten. De insatser som genomförs för att utveckla utbildningen ska utgå ifrån denna analys.

Vidare skärps kraven på huvudmannens klagomålshantering. När huvudmannen har tagit emot ett klagomål ska huvudmannen bekräfta detta, skyndsamt göra den utredning som behövs för att kunna hantera klagomålet och återkoppla till den som framfört klagomålet. Det ska finnas skriftliga rutiner för klagomålshantering, och huvudmannen ska aktivt verka för att dessa är kända bland elever, vårdnadshavare och personal.

Samtidigt införs bestämmelser som innebär att Skolinspektionen som huvudregel inte får inleda tillsyn som rör ett enskilt barn eller en enskild elev, om inte huvudmannen har fått möjlighet att hantera frågan först.

Sammanhållen utbildning för vissa nyanlända

Från och med 1 augusti blir kommuner skyldiga att tillhandahålla en sammanhållen utbildning för vissa nyanlända med så kallad utbildningsplikt inom Komvux. Den sammanhållna utbildningen syftar till att ge deltagarna sådana kunskaper som de behöver för att kunna studera vidare eller etablera sig på arbetsmarknaden. Utbildningen ska innehålla utbildning i sf, orienteringskurser samt kurser på grundläggande eller gymnasial nivå. Utbildningen ska i genomsnitt omfatta minst 23 timmars undervisning i veckan under en fyraveckorsperiod.

Utbildningen ska följa en plan som beslutas av hemkommunen, och det ska finnas en individuell studieplan för varje elev.

Ändrade kursplaner

Kursplanerna för grundskolan, specialskolan och sameskolan har ändrats. De huvudsakliga förändringarna är att

- fakta och förståelse betonas
- det centrala innehållet anpassas när det gäller omfattning, konkretionsgrad och progression
- kunskapskraven är mindre detaljerade

Kommunstyrelse

Utbildning

Kursplanerna för grundsärskolan samt för döva och hörselskadade elever med intellektuell funktionsnedsättning vilka går i specialskolan har ändrats. De huvudsakliga förändringarna är att

- fakta och förståelse betonas mer och antalet mål begränsas
- skillnaden mellan stadier i det centrala innehållet blir tydligare
- kunskapskraven blir mindre detaljerade
- ämnesinnehållet blir tydligare i grundsärskolans ämnesområden
- kursplanerna i grundsärskolan samordnas- både med varandra och med de reviderade kursplanerna för grundskolan och specialskolan.

De ändrade kursplanerna träder i kraft den 1 juli 2021 men ska tillämpas första gången på utbildning från och med höstterminen 2022.

Ändringar i Skollagen för att öka deltagandet i förskolan

Från och med 1 juli 2023 görs ändringar i Skollagen som innebär att hemkommunen inför hösten det år ett barn fyller tre år ska ta kontakt med vårdnadshavare, om barnet inte redan har en förskoleplats. Vårdnadshavarna ska få information om förskolans syfte och om barnets rätt till förskola.

Förskolan upplever sig bra förberedd på detta eventuella lagkrav sett till den interna organisationen. Huvudmannen har relativt god uppfattning om ungefär hur många barn som inte är inskrivna på förskolan idag. Dessa barn uppmärksammas även inom den förnyade TSI modellen. Sedan augusti 2022 har vi ett gemensamt närvarosystem på förskolorna som noggrant följer närvaroandelen av barn på förskolan, detta är ett närliggande område. De barn som har låg andel närvaro i förskolan görs det insatser för. Under 2022/2023 kommer Lille Mats förskola och Ekebackens förskola att vara piloter kring ett projekt att öka närvaron på förskolorna. Det som är utmaningen i det eventuella lagkravet är att antalet platser redan är begränsat och att det finns kö till samtliga förskolor, detta innebär på sikt en stor brist på förskoleplatser i vissa byar.

	Bokslut 2021	Prognos 2022
Förskola		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	756	705
- varav förskola	749	700
- varav pedagogisk omsorg	7	5
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	114 785	113 660
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,1	4,8

	Bokslut 2021	Prognos 2022
Grundskola		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 872	1 737
- varav grundskola	1 690	1 567
- varav förskoleklass	182	170
Antal elever på kommunens fritidshem	603	616
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	101 647	101 309
-fritidshem	32 632	33 389
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	197	205
- genomsitt riket	Publ.29/9	-
Andel elever behöriga till gymnasiet	74%	77%
- genomsitt riket	Publ.29/9	-

	Bokslut 2021	Prognos 2022
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal	306	315
Elever i ensembleverksamhet, antal	124	140
Elever i undervisningsprojekt, antal	5	125
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	7968	8411
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,9	4

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Uppdrag

Från och med 1 maj 2022 har en organisationsförändring börjat gälla som innebär att det tidigare verksamhetsområdet Utbildning och arbete har delats upp i två verksamhetsområden; VO Utbildning och VO Arbetsliv och stöd.

Detta delårsbokslut berör VO Arbetsliv och stöd som har i uppdrag att ansvara för arbetsmarknadsfrågor och individ- och familjeomsorg. Delårsrapporten för 2022 inbegriper det arbete som gjorts under det första halvåret 2022 inom just arbetsmarknad och individ- och familjeomsorg.

Händelser av väsentlig betydelse

För att nå de politiskt prioriterade strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete ska verksamheterna inom VO Arbetsliv och stöd fortsätta att arbeta för att ge kund det stöd och de utmaningar som krävs för att unga kommuninvånare ska kunna fullgöra sin utbildning och för att vuxna invånare ska kunna bli självförsörjande.

Under första halvåret 2022 har det inom socialtjänsten inneburit en fortsättning på den interna utvecklingsresa som initierades under 2021, då resultatet av den genomlysning av IFO som kommunstyrelsen gav kommunchefen i uppdrag att genomföra presenterades. Verksamheten har arbetat vidare med att utveckla individ- och familjeomsorgen så att alla delar av verksamheten samverkar utifrån kundernas behov.

För att uppnå en mer sammanhållen socialtjänst har IFO Barn och unga slagits samman med individ- och familjesupporten till enheten IFO Barn och unga samt öppenvård. Detta förväntas leda till att behandlingsdygnet kan minska till följd av ett ökat samarbete dem emellan, en utveckling som redan nu går att skönja. Ytterligare steg har tagits för att erbjuda hemmaplanlösningar då utbudet av insatser inom öppenvården har utökats med bland annat föräldragrupper, missbruksbehandling, anhörigrupper för missbrukares närstående. I syfte att minska återfall har det anställts en behandlingspedagog som arbetar med unga och vuxna redan när de är på behandling. Vidare har arbetslaget förstärkts med fältare som är synliga och som samarbetar med hela grundskolan.

Antalet barn som bor i hushåll som uppstår 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. Detta är oroväckande då det är känt att ekonomisk utsatthet är en riskfaktor under barns och ungas uppväxt och möjligheter att lyckas i livet, varför dessa hushåll ska prioriteras framöver.

Arbetsmarknaden har utvecklats positivt vilket har gett skjuts åt förvaltningens arbete med att få fler Göingebor i arbete.

Arbetslösheten i Östra Göinge har sjunkit under de senaste åren och under första halvåret 2022 har arbetslösheten sjunkit ytterligare, från 13,7% i december 2021 till 10,4% i maj 2022. I antal rör det sig om en minskning från 777 arbetslösa invånare i december 2021 till 700 arbetslösa invånare i maj 2022. Detta innebär att arbetslösheten ligger i nivå med det mål om 11% 2023 som är uppsatt i MoR.

Fram till sista juni 2022 har totalt 88 inskrivna på AME gått ut i självförsörjning; 75 har avslutats mot arbete och 13 mot studier. Förvaltningens satsning på unga vuxna är i full gång. I syfte att minska arbetslösheten hos de unga vuxna som under pandemin blivit sysslolösa har kommunens arbetsmarknadsenhet AME sökt och beviljats ESF-medel för projektet EU React- Sväng in. Sedan januari, då projektet startade, till och med maj har 26 deltagare skrivits in i projektet, varav 22 män och 4 kvinnor. Av dessa har redan åtta avslutats mot arbete. Projektet löper fram till sista april 2023 med målet att nå 100 deltagare.

Vidare har 107 ungdomar erbjudits feriejobb via AME, något som möjliggjorts genom att alla verksamheter inom kommunen gjort sitt yttersta för att kunna ta emot ungdomar över sommaren.

Trots förvaltningens lyckade arbete med att bidra till en minskad arbetslöshet har Östra Göinge fortfarande en hög arbetslöshet jämfört med övriga Skåne (8,4%) och riket (6,5%). Av de 700 arbetslösa i kommunen har ca 540 varit arbetslösa i över ett års tid, vilket indikerar en hög andel arbetssökande med en längre väg till självförsörjning. Vidare ligger antalet hushåll med ekonomiskt bistånd på en hög nivå med omkring 200 hushåll/mån trots att arbetslösheten minskar. Detta indikerar att de som kommit ut i arbete inte uppburit ekonomiskt bistånd som arbetssökande eller att stegförflyttningen inte räcker till att täcka hela hushållets ekonomi. För att nå målet om 150 hushåll (2,3%) behöver ca en fjärdedel av alla hushåll som idag uppstår ekonomiskt bistånd hitta en väg till självförsörjning. IFO Vuxen har därför inlett ett utvecklingsarbete gällande handläggningen av ekonomiskt bistånd. I syfte att öka tillgängligheten till kund och att öka socialsekreterarnas handlingsutrymme att prioritera socialt arbete för de kunder som bäst behöver det ska delar av handlägningsprocessen av det ekonomiska biståndet automatiseras. Det innebär att de återkommande ansökningarna av ekonomiskt bistånd ska kunna göras av kund via kommunens hemsida och att handläggningen automatiseras genom en robotlösning kopplat till verksamhetssystemet Treserva. Ett samarbete har inletts med Unikom, Osby och Bromölla och en lokal arbetsgrupp ska tillsättas. Flera av kommunens arbetslösa invånare återfinns både hos IFO Vuxen som aktuella för ekonomiskt bistånd, hos AME och på SFI hos GUC. Därför har samverkan dem emellan upprättats och bibehållits trots organisationsförändringen, både på strategisk och operativ nivå.

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Händelser resten av året

För att nå målen i de politiska strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete ska verksamheterna inom VO Arbetsliv och stöd fortsätta att arbeta för att ge kund det stöd och de utmaningar som krävs för att unga kommuninvånare ska kunna fullgöra sin utbildning och för att vuxna invånare ska kunna bli självförsörjande på det vis som beskrivits ovan.

För att främja barns och ungas uppväxtvillkor ytterligare pågår nära samverkan med VO Utbildning. I september hålls en gemensam chefsdag där den nyreviderade strategin En bra start i livet kommer att behandlas utifrån ett jämställdhets- och likabehandlingsperspektiv. Det är en fördjupning av det arbete som påbörjades under tidigare gemensamma chefsdagar som grundar sig i de utmaningar verksamheterna ser vad gäller stora skillnader mellan pojkars och flickors uppväxtvillkor.

Ytterligare steg för att främja barns och ungas uppväxtvillkor i Östra Göinge kommer att tas under hösten då förutsättningarna för att öppna en familjecentral eller en familjecentralsliknande verksamhet i kommunen ska undersökas. Även detta kommer att ske i samarbete med VO Utbildning men också med vårdcentralerna som har en central roll i den typen av verksamheter. IFO Barn och unga samt öppenvård kommer att tillsammans med Centrala barn- och elevhälsan utgöra nyckelaktörer i detta arbete från kommunens sida.

Möjligheten att nå det politiskt prioriterade målet Vägen till arbete påverkas starkt av yttre faktorer och beslut. Utvecklingen inom arbetsmarknadspolitik och reformeringen av Arbetsförmedlingens uppdrag är något som även framöver kommer att påverka förvaltningens möjligheter att bidra till minskad arbetslöshet. Vid halvårsskiftet introducerar AF nya arbetsstimulerande insatser i form av introduktionsjobb (en ny modell för staten att stimulera anställningar för långtidsarbetslösa och nyanlända) och etableringsjobb som förhoppningsvis åtminstone delvis kan ersätta de indragna extratjänster som tidigare tjänat kommunen väl.

Utmaningen framåt handlar om att hitta vägar för de invånare som står långt från arbetsmarknaden och som riskerar att hamna i eller redan befinner sig i utanförskap. VO Arbetsliv och stöd och VO Utbildning har många gånger gemensamma kunder. Precis som det är av stor vikt att VO Arbetsliv och stöd bidrar till att förvaltningen kan samla sig runt våra unga kunder, är det av minst lika stor vikt att verksamhetsområdet bidrar till att förvaltningen kan samla sig runt kommunens vuxna kunder. Genom att ge rätt stöd och utmaningar till de vuxna kunderna kan verksamhetsområdet bidra till att fler vuxna får ett meningsfullt liv och till att stärka föräldrar i sina möjligheter till att ge sina barn goda uppväxtvillkor.

Ekonomiskt bistånd	Bokslut	Prognos
	2021	2022
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	180	177
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	7 257	7 800

Missbruksvård, vuxna	Bokslut	Prognos
	2021	2022
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	2 900	1 720
- varav vård enl LVM	532	592
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 058	2 463
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	1 772	2 000
- varav vård enl LVU	623	790
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	6 074	7 698

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

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, uppsökande verksamhet, mötesplatser och den frivilliga verksamheten.

Händelser av väsentlig betydelse

Hälsa och omsorgs verksamheter och kommuninvånarna har påverkats av den rådande pandemin och olika anpassningar och förändrade arbetssätt har gjorts ständigt, samtidigt medför det begränsningar i det planerade utvecklingsarbetet och förebyggande arbete blir eftersatt.

Hälften av sjuksköterskorna har sagt upp sig och rekrytering pågår dock har vi ff. ett flertal vakanser inom de legitimerade yrkena. Vi har varit tvungna att köpa in legitimerad personal och tillämpat specialavtal för att kunna upprätthålla patient-säkerheten.

Hälsa och omsorgs stora utmaning är underskotten i hemtjänsten med en hög sjukfrånvaro och omsättning av medarbetare samt stödsystem som inte är ändamålsenliga. Behovet av kompensationsinsatser är eftersatt och enormt stora. Plan för hemtjänsten är framtagen, påbörjad och fortsätter under hösten. Mängden skyddsutrustning har minskat men är fortfarande betydligt högre än före pandemin.

Hemtjänsten i Knislinge befinner sig fortfarande i tillfälliga lokaler som fördyrar hemtjänsten.

Andelen äldre som bor hemma utan insatser fortsätter 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. Efterfrågan på särskilt boende och korttidsplatser minskade under våren men har nu ökat så mycket att antalet platser i egen regi räcker inte till.

Skogsbrynets nybyggnadsdel pågår och förväntas vara klar för inflyttning våren 2022. Inflyttningsstopp kommer att ske under hösten och behovet av antalet köp av platser kommer att tillta.

Arbetet med digitalisering och tekniklösningar där bla besök ersätts av läkemedelsrobot pågår, dock är den digitala infrastrukturen i kommunen inte helt utbyggd.

Det pågår ett ständiga utvecklingsarbeten inom LSS verksamheterna för brukarnas självständighet, delaktighet och syssel-

sättning. Göinge trygga hem har fått i uppdrag att bygga nya lokaler till Solsidan med ett ökat antal platser.

Arbetet med utflyttad integrerad verksamhet fortgår.

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 ökar. Fler besökare på kompassen.

Hot om våld och kränkningar ökar inom Hälsa och omsorg. Två allvarliga incidenter har inträffat.

Mängden skyddsutrustning har minskat men är fortfarande betydligt högre än före pandemin.

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.

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

Resten av året

Den pågående pandemin lär fortsätta resten av året och påverkar Hälsa och omsorgs verksamhet. Vaccinationer och provtagningar fortgår.

Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet enligt SOSFS 2011:9 fortsätter 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 som kan göras gemensamt i det systematiska kvalitetsarbetet görs tillsammans med IFO. Parallellt fortsätter arbetet med att färdigställa de rutiner som ska ingå i handböckerna. Myndighetshandboken och verkställighetshandboken är i princip klara men ska synkas med ny hemtjänstmodell och resursfördelningsmodell. Biståndshandläggarnas beslutstöd ska underlätta för att få så likvärdig handläggning som möjligt.

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Konsult slutredovisade sin rapport 31 mars och handlingsplan med aktiviteter är framtagna och genomförandearbetet är påbörjat.

Hälsa och omsorg har rekryteringsvärigheter inom flera olika yrkeskategorier. Situationen är kostnadsdrivande och konsekvensen blir att kvalitet, utvecklingsarbete och det förebyggande arbetet får stå tillbaka och försvårar måluppfyllelsen.

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

För att på bästa sätt nå resultatmål, verksamhetsområdesmål och utföra grunduppdraget på ett effektivt sätt fortsätter arbetet med att förbättra vår analysförmåga gällande framtida behov, effektiviseringar, digitaliseringar och optimala lokaler.

Nyckeltal

LSS o SFB	Bokslut 2021	Prognos 2022
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	8	9
Antal brukare i annan regi	21	23
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	44	44
Nettokostnad/plats, kr	760 044	777 977
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	76	80
Nettokostnad/plats, kr	132 606	129 296
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	32	34

Äldreomsorg	Bokslut 2021	Prognos 2022
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	27	26
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka	2 103	1 792
Antal personer med dagliga insatser	200	179
Nöjd kundindex ¹	87	-
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	70	62
- entreprenad	56	56
- köpta platser	16	12
Nettokostnad/plats, kr	612 903	645 809

Kvalitet

Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar

20

4

¹Undersökning klar i oktober

Kommunstyrelse

Samhällsutveckling

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

Den strategiska byutvecklingen längs Helgeådalens har fortsatt under perioden. Förvaltningen har tillsammans med politiken träffat Göingeborna, företagare och andra intressenter för att diskutera utvecklingen av Hanaskog och Broby centrum. Utifrån dialogerna har ett första underlag tagits fram som ska utgöra grunden för det fortsatta arbetet med att utveckla byarna mot sin fulla potential.

I Broby närmar sig byggnationen av Broby station slutskedet, och kommer tillsammans med Göingehems nyproduktion av bostäder i anslutning till stationsområdet, utgöra den första pusselbiten i utvecklingen av Broby centrum. I Hanaskog har rivningen av området ”ringen” påbörjats och utredningsarbetet avseende vatten, avlopp mm pågår för att möjliggöra utveckling av området.

Kommunen har genomfört strategiska markförvärv och rivigt fastigheter för att möjliggöra fortsatt byutveckling. Exempel på detta är att kommunen köpt mark på bastholmen för att långsiktigt garantera en fortsatt utveckling av handelsområdet, samt att vi rivit ”Castello” i centrala Broby.

Exempel på andra viktiga byggprojekt som snart är färdigställda är den nya matsalen för Prästavångskolan och Göingeskolan samt Skogsbrynet och nya Solsidan i Sibbhult.

När marknaden lämnade beskedet att det inte var lönsamt att gräva mer fiber på landsbygden i Östra Göinge krokade kommunen arm med region Skåne, och investerade 20 miljoner för att fler Göingebor ska ha möjlighet att leva och driva företag på landsbygden.

För att stärka skolresultaten erbjuder kommunen från och med höstterminen 2022 ett förmiddagsmål till elever i kommunens skolor. Under perioden har kommunen påbörjat arbetet med att bygga om våra skolor för att bättre möta elever med koncentrationssvårigheter och lite extra spring i benen.

Kommunens näringslivsklimat fortsätter att förbättras och våra företagare har aldrig varit nöjdare med kommunens myndighetsservice. Platsvarumärkesprojektet upptäck Skånes gröna hjärta som drivits av Wanås tillsammans med flera av kommunens besöksdestinationer har resulterat i en rad konkreta aktiviteter, ett exempel är de filmer som visar på tåg och bussar över hela Skåne.

Händelser resten av året

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 tillståndsnämnden

Samhällsutveckling

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 tillsynsplaner. Arbetet med serviceinriktad myndighetsutövning fortsätter och det goda resultatet av detta syns i företagsrankingen. Under periodens verksamhet har nämnden fått regelbundna redovisningar av tillsynsplanen, uppföljningarna har skett varannan månad.

Händelser resten av året

Verksamheten fortsätter att arbeta utifrån beslutade tillsynsplaner och inkomna ärenden. 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. Arbetet med att trygga och utveckla kompetens inom olika områden kommer även att pågå under år 2022.

Affärsverksamhet

Vatten och avlopp

Uppdrag

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

Händelser av väsentlig betydelse

En avsiktsförklaring har tecknats med Osby kommun om att samarbeta kring VA-försörjningen och utreda vilka miljömässiga och ekonomiska förutsättningar som krävs för att genomföra samarbetet, främst gällande överförande av avloppsvatten och dricksvatten från Osby kommun till Östra Göinge kommun.

Kommunfullmäktige har beslutat att utbyggnad av nytt reningsverk i Knislinge ska utföras.

Omläggning av VA-ledningsnätet på Boaltsvägen i Glimåkra har pågått och kommer fortgå etappvis. Nyexploatering av VA till Gyviksområdet i Immeln har utförts.

Installation av radonfälla vid Östanå vattenverk.

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 Immeln, Glimåkra och Boalt har pågått under perioden.

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

Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet ska användas till säkrad vattenförsörjning i Kråbbleboda.

Ett avtalsförslag har tagits fram av Trafikverket gällande arbete med VA-ledningar mellan Hanaskog och Knislinge inför ombyggnation av väg 19.

En dagvattenutredning har tagits fram avseende Hanaskog samhälle i samverkan med kommunen.

Färgeriets pumpstation har genomgått en ombyggnad. Nya pumpar, nytt rörgalleri, förberett för flödesmätning, inkoppling av brutet vatten, ny sanitetsvägg samt ny anslutning till utgående ledning har utförts.

Händelser resten av året

Installation av flödesmätare på samtliga pumpstationer i Hanaskog.

Fortsatt VA-omläggning på Boaltsvägen i Glimåkra.

Inledande förstudie av nytt reningsverk i Knislinge.

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.

Händelser av väsentli betydelse

Östra Göinge kommun har under året avytttrat all affärsverksamhet för fjärrvärme genom försäljning till Solör Bioenergi Fjärrvärme AB.

Köpeskillingen uppgick till 13 700 000 kronor. Kommunen har sedan tidigare fonderat medel utifrån utbyggnad och renovering av fjärrvärmenätet. Denna fonderingen återbetalas till kunderna.

Köparen, Solör Bioenergi Fjärrvärme AB, har i egenskap av producent av fjärrvärme till kommunens verksamhet mycket ingående kunskap om de för verksamheten hänförliga tillgångarna som kommunen överlätit. Nuvarande fjärrvärmeavtal har förts över i nuvarande form till den nya ägaren.

Solör har en omfattande erfarenhet av produktion av fjärrvärme och ånga och har möjlighet och ambition att utveckla kundunderlaget inom fjärrvärmen. De bedöms kunna bidra med en bred kompetens att driva fjärrvärmeverksamhet.

Resten av året

Fortsätta anslutningar samt löpande underhåll.

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Resultaträkning

tkr		aug-21	22-aug
Verksamhetens intäkter	not 1	27 099	26 943
Verksamhetens kostnader	not 2	-14 022	-14 230
Avskrivningar	not 3	-4 299	-4 998
Verksamhetens nettokostnad		8 777	7 715
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-1 233	-1 234
Årets resultat		7 544	6 481

Balansräkning

tkr		aug-21	22-aug
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	160 317	170 496
Maskiner och inventarier	not 7	3 829	3 305
Summa anläggningstillgångar		164 147	173 801
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		2	2
Fordringar	not 8	1 231	1 312
Kassa och bank	not 9	62 350	69 231
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		63 583	70 545
SUMMA TILLGÅNGAR		227 729	244 346
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		2	2
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	224 529	241 573
Kortfristiga skulder	not 11	3 199	2 771
Summa skulder och avsättningar		227 727	244 344
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		227 729	244 346

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	aug-21	22-aug
Anslutningsavgifter	0	319
Vatten- och avloppsavgifter	27 099	20 136
Övriga intäkter	0	7
Summa	27 099	20 462

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	aug-21	44 795
Inköp av vatten för distribution	0	0
Köpt tjänst från SBVT AB	-11 848	-11 776
Övr kostn för inköp och bidrag	0	0
Kostnader för arbetskraft	0	0
Förbrukningsavgifter, el	-1 762	-1 884
Övr verksamhetskostnader	-413	-570
Summa	-14 022	-14 230

3. AVSKRIVNINGAR	aug-21	44 795
Byggnader och anläggningar	-3 947	-4 649
Inventarier och maskiner	-352	-350
Summa	-4 299	-4 998

4. FINANSIELLA INTÄKTER	aug-21	44 795
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	aug-21	44 795
Internränta	-1 233	-1 234
Internränta har under 2021 legat på 1,25% och under 2022 på 1,25%		

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	aug-21	44 795
Fastigheter för affärsverksamhet	285 456	302 684
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-125 138	-132 188
Summa	160 317	170 496

7. MASKINER & INVENTARIER	aug-21	44 795
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	6 656	6 656
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-2 827	-3 352
Summa	3 829	3 305

8. FORDRINGAR	aug-21	44 795
Kundfordringar	1 072	1 118
Värdereglering kundfordringar	159	194
Upplupna intäkter	0	0
Summa	1 231	1 312

9. LIKVIDA MEDEL	aug-21	44 795
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	62 350	69 231

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	aug-21	44 795
Östra Göinge kommun	164 147	173 801
VA-fond	47 245	54 203
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	13 137	13 569
Summa	224 529	241 573

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	aug-21	44 795
Leverantörsskulder	3 056	2 675
Upplupna kostnader	142	97
Summa	3 199	2 771

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Resultaträkning

tkr		aug-21	22-aug
Verksamhetens intäkter	not 1	5 133	16 029
Verksamhetens kostnader	not 2	-3 821	-2 858
Avskrivningar	not 3	-418	-13 090
Verksamhetens nettokostnad		895	81
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-111	-81
Årets resultat		784	0

Balansräkning

tkr		aug-21	22-aug
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	13 300	0
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		13 300	0
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	not 7	391	11 580
Kassa och bank	not 8	10 562	-11 580
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		10 954	0
SUMMA TILLGÅNGAR		24 253	0
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	13 300	0
Kortfristiga skulder	not 10	10 954	0
Summa skulder och avsättningar		24 253	0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		24 253	0

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	aug-21	22-aug
Anslutningsavgifter	0	0
Fjärrvärmeavgifter	5 088	3 085
varav koncerninterna avgifter	2 871	-4 746
varav kommuninterna avgifter	899	7 831
Övriga intäkter	45	12 943
Summa	5 133	16 029

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	aug-21	22-aug
Kostnader för inköp och bidrag	0	-1
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-3 768	-2 857
Övriga kostnader	-52	0
Summa	-3 821	-2 858

3. AVSKRIVNINGAR	aug-21	22-aug
Byggnader och anläggningar	-418	-418
Inventarier och maskiner	0	0
Nedskrivning Im & Materiella anläggningar		-12 672
Summa	-418	-13 090

4. FINANSIELLA INTÄKTER	aug-21	22-aug
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	aug-21	22-aug
Internränta	-111	-81
Internränta har under 2021 på 1,25% och under 2022 1,25%		

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	aug-21	22-aug
Fastigheter för affärsverksamhet	26 260	26 260
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-12 961	-13 588
-ack värdeförändring fastigheter för affärsverksamhet		-12 672
Summa	13 300	0

7. FORDRINGAR	aug-21	22-aug
Kundfordringar	391	11 580
Summa	391	11 580

8. LIKVIDA MEDEL	aug-21	22-aug
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	10 562	-11 580



**ÖSTRA
GÖINGE**

Storgatan 4, 289 41 Broby
044-775 60 00 | kommun@ostragoinge.se | www.ostragoinge.se