



Årsredovisning 2022

För Östra Göinge kommun inklusive kommunala bolag



ÖSTRA
GÖINGE



Innehåll

Inledning

| | |
|-----------------------------------|---|
| Kommunstyrelsens ordförande | 4 |
|-----------------------------------|---|

Förvaltningsberättelse

| | |
|---|----|
| Översikt över verksamhetens utveckling | 6 |
| Den kommunala koncernen | 9 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 12 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 18 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten | 19 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning | 23 |
| Måluppfyllelse | 24 |
| Balanskravsresultatet | 41 |
| Väsentliga personalförhållanden | 42 |
| Förväntad utveckling | 46 |

Räkenskaper

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

Verksamhetsberättelser

Kommunen

| | |
|-------------------------------------|----|
| Kommunfullmäktige | 65 |
| Valnämnd, Överförmyndare | 66 |
| Kommunstyrelse | 67 |
| Kommundirektör | 67 |
| Ekonomi och upphandling | 68 |
| Stab | 69 |
| HR | 70 |
| Utbildning | 71 |
| Arbetsliv och stöd | 73 |
| Hälsa och omsorg | 74 |
| Samhällsutveckling | 75 |
| Tillsyns- och tillståndsnämnd | 76 |

Kommunala bolag

| | |
|--|----|
| IT kommuner i Skåne AB (Unikom) | 77 |
| Göingehem AB | 78 |
| Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB) | 79 |
| Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) | 80 |
| Trygghets- och Räddningscentralen i Skåne Nordost AB | 81 |

Affärsverksamhet

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



Med en stark ekonomi klarar vi att investera hållbart!

Nu stänger vi sista året för den gångna mandatperioden och blickar framåt mot fyra nya år. Året har präglats av valet den 11 september med allt vad det innebär både för oss i politiken och för förvaltningen att genomföra det. Jag vill tacka för fortsatt förtroende att i ytterligare fyra år leda kommunens politiska arbete tillsammans med Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna. Stort tack!

Jag känner stor tacksamhet och stolthet över att ha varit kommunstyrelsens ordförande i tolv år. Vi har utvecklat vår kommun under denna period och vi har vänt motgång till framgång på många områden. Vi har varit med om en hel del, allt från flyktingkrisen som inleddes 2012 till pandemin och nu till ett krig i vårt närområde.

Kriget i Ukraina har påverkat kommunen och gjort våra planeringsförutsättningar väldigt osäkra. Det har varit svårt att beräkna hur det skulle påverka vårt samhälle. Den stora inledande frågan handlade mycket om hur många flyktingar

vi skulle få till Östra Göinge. Östra Göinge har sedan många år en stark koppling till Ukraina via vår Tjernobytkommitté som verkat i över 25 år med att stötta och ge barn och ungdomar en ljusare framtid. Vi valde tidigt att stötta föreningen så att de kunde utöka sin verksamhet med att stötta barn och ungdomar i Ukraina. Eftersom många familjer i Östra Göinge tidigare har varit värdfamiljer för denna organisation togs ett stort ansvar för att ge plats åt flyktingar som kom. Detta är vi mycket stolta och glada för. Ni har betytt mycket för dessa familjer och barn som varit på flykt och ni ska verkligen lyftas fram som våra hjältar. Jag vill rikta ett stort tack till alla er.

Kommunen drabbades också av en stor brand på Glimåkra-skolan under renoveringen då en hel flygel av skolan brann ner. Med bara ett par veckor kvar till skolstart gjordes en fantastisk insats av alla för att få till tillfälliga skollokaler på plats och den 15 september var det dags för skolstart och jag är så stolt att vi tillsammans gjorde detta möjligt.

”
Vi går från
klarhet till klarhet
och tillsammans ska vi
fortsätta utveckla vår
fantastiska bygd.

Patric Åberg (M)

Kommunstyrelsens ordförande

Nystart för Göingemodellen

Under året har vi genomfört ett stort kompetensutvecklingsarbete med vår Göingemodell där alla medarbetare och chefer fått en mer kunskap om vår modell eftersom vi vet att vi har många nya i organisationen. Det är av största vikt att vi fortsätter utveckla vår Göingemodell så att våra nya medarbetare känner sig hemma i vårt sätt att arbeta.

En omvärldsdag genomfördes i början av november med samtliga politiker i det nya Kommunfullmäktige, alla chefer och en rad andra nyckelpersoner. Det blev startskottet för arbetet med att ta fram den nya mål och resultatplanen som ska gälla för perioden 2024–2027.

Andra viktiga händelser 2022

Skolberedningen som tillsattes 2021 lämnade över sin slutrapport under våren och arbetet med att ta fram handlingsplaner och starta vår skolresa har varit i fokus. Vid skolstart i september firades det med ett skolgille som blev kickoffen för vår resa. Vi satsar nu på en rad olika åtgärder för att ställa om för bättre skolresultat. Vi har infört tvåläraarsystem, fokuserar på läsinlärning, studiero i klassrummet och relationen mellan hem och skola. Vi har också påbörjat en stor satsning för att NPF (neuropsykiatriska funktionsvariationer) anpassa våra skollokaler. Skolresan som vi kallar 230 2030 är påbörjad och nu går vi in i nästa fas.

En rad investeringar har också gjort där den största var Restaurang Gröna Hjärtat som är Göingeskolan och Prästavångsskolans matsal i Broby. Ett fantastiskt lyft och återigen ett kvitto på att vi satsar på våra barns måltidsupplevelse. Vi satsar vidare på våra personer med funktionsnedsättning och har byggt helt nya lokaler för vår dagliga verksamhet i Sibbhult där Lunden nu blir platsen för de med störst behov.

En ny busstation i Broby är invigd och pryder nu centrum i Broby. En kvalitetsförstärkning i den upplevda känslan av att åka kollektivt och en helt annan kvalitet för byn i stort. Nu har vi vår första riktiga station i kommunen. Vår fibersatsning på landsbygden har under året varit i full gång där vi satsat 10 miljoner kronor från kommunens budget för att göra det möjligt. Tillsammans med kommunen, regionen och staten satsas det totalt nu 30 miljoner på att få ut mer fiber till landsbygden, och nu är det viktigt att alla som får möjlighet att ansluta sig också gör det.

Det sista jag vill nämna är att vi skrev kontrakt med en entreprenör om att påbörja bygget av vårt nya kommunhus i Broby. I över 20 års tid har det diskuterats om att något måste göras. Nu är kontrakt skrivet och bygget påbörjas under första kvartalet 2023 för att vara klart till sommaren 2024.


En riktigt stark ekonomi

Vi har under de senaste 12 åren haft en mycket stark ekonomi. Det är inget bara händer av sig själv utan det är de strategiska val vi gjort som gör att vi står starka. Vi har fattat kloka beslut och tagit ansvar i alla verksamheter för att göra detta möjligt. När vi har en stark ekonomi klarar vi av att investera hållbart och därför måste vi fortsatt ha starka resultat kommande år.

Det har varit en stor osäkerhet kring utvecklingen av den kommunala ekonomin och i de prognoser vi fått från myndigheter och från Sveriges kommuner och regioner (SKR). Därför har det i slutet av året visat sig att många kommuner haft en positivare utveckling än prognoserna visat. Detta gör att vi landar in på ett stort överskott för 2022. Årets resultat blev 56,4 miljoner kronor vilket är hela 5,2 % i andel av skatter och generella statsbidrag. Trots det är det fortsatt stor osäkerhet kopplat till det ekonomiska läget framöver med högre pensionsutbetalningar och andra krav som väntar. Därför är det av stor vikt att vi fortsatt har stenkoll på vår ekonomi. En bra ekonomi är en förutsättning för att kunna utveckla kommunen.

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

Patric Åberg (M)
Kommunstyrelsens ordförande



Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på 68,8 mnkr för verksamhetsåret 2022 vilket är starkare än tidigare år. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

De stora avvikelserna är:

- Slutavräkning skatter +22,0 mnkr
- Generella statsbidrag +21,0 mnkr
- Kommunens verksamheter -20,0 mnkr
- Finansiella intäkter och kostnader -7 mnkr
- Buffert för ökade pensionskostnader + 20,0 mnkr
- Koncernbolagens resultat +12,4 mnkr

Tidigare prognoser pekade på betydligt lägre skatteintäkter med hänvisning till det ekonomiska läget i Sverige och omvärlden. Under hösten har prognoserna svängt och kommunen kan konstatera att det stora bortfallet uteblev under året 2022, något som speglas i flera andra kommuner. Detta har bidragit till ett starkt resultat för kommunen vilket även påverkar kommunkoncernen positivt.

För kommunen är resultatet 56,4 mnkr vilket i förhållande till skatter och generella statsbidrag är 5,2 %. Det innebär att kommunen når sitt finansiella mål om ett resultat på 2,0 % av skatter och generella statsbidrag. Kommunkoncernens bolag redovisar också starka resultat. Förklaringen är i huvudsak genomförd försäljning av fastigheter i Göinge och samt försäljning av fjärrvärmeverksamheten.

Kommunen har svagare resultat i några verksamheter främst med anledning av höga kostnader för hemtjänst och IFO-verksamheten. Ett helhetsgrepp har tagits avseende dessa verksamheter för att komma tillrätta med resultatet. Analysarbete och utvecklingsarbetet inom områdena fortsätter under 2023.

Omfattande investeringar har genomförts under 2022, bland annat på va-nätet och Prästavångskolans nya kök och matsal. Dessutom har arbetet på det nya kommunhuset påbörjats. Dessa investeringar har finansierats i den egna verksamheten.

Vid flera tillfällen de senaste åren har kommunen genomfört partiell inlösen på ansvarsförbindelsen. Kommunen har räknat på möjligheten även det här året men gjort bedömningen är att det är bättre att behålla pengarna i kassan, för på så vis kunna betala framtida investeringar utan att behöva låna. Kommunen har sedan år 2015 löst in totalt 135 mnkr av ansvarsförbindelsen för att stärka kommunens långsiktiga ekonomiska ställning.

Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 33 % för koncernen. Det innebär att kommunkoncernen når sitt finansiella mål på minst 25,0 %.

Kommunkoncernen är väl rustad för att möta kommande investeringsbehov, vilka är fortsatt stora de kommande åren, särskilt inom va. De största investeringsprojekten under år 2023 är ett nytt kommunhus samt va-verksamheten, bland annat i form av nytt reningsverk i Knislinge.

Nyckeltal

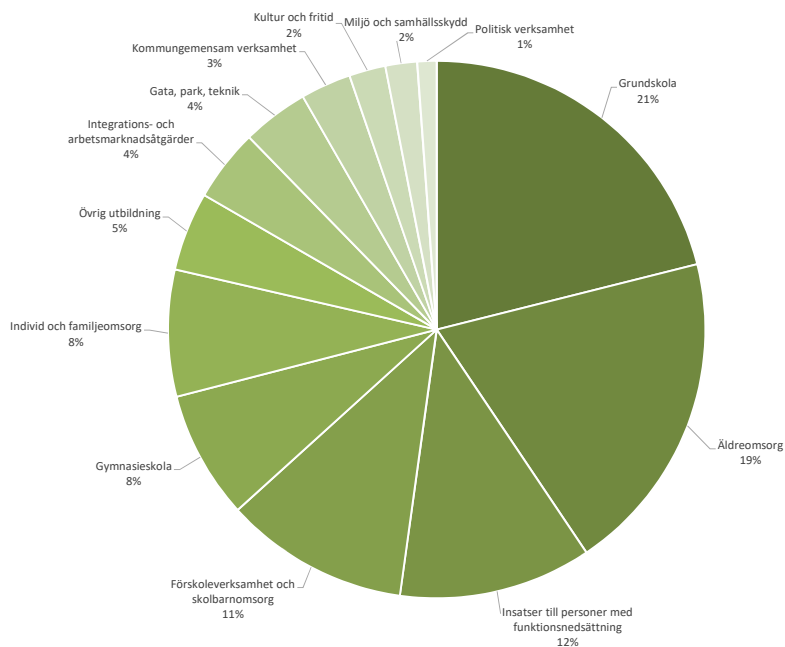
Den kommunala koncernen

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter (tkr) | 396 944 | 396 370 | 412 483 | 386 892 | 429 081 |
| Verksamhetens kostnader (tkr) | -1 170 654 | -1 233 109 | -1 278 613 | -1 312 484 | -1 337 266 |
| Skatteintäkter (tkr) | 555 208 | 563 955 | 561 225 | 598 402 | 629 527 |
| Generella statsbidrag och utjämning (tkr) | 303 910 | 346 750 | 410 139 | 431 195 | 452 330 |
| Årets resultat (mnkr) | 28,1 | 17,3 | 35,9 | 45,2 | 68,8 |
| <i>Göingehem AB</i> | 3,1 | -0,2 | 10,2 | 10,9 | 10,1 |
| <i>ÖGRAB</i> | 2,2 | 0,2 | 0,0 | 2,4 | 4,7 |
| <i>SBVT</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Soliditet (%) | 42% | 41% | 41% | 42% | 43% |
| Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%) | 27% | 28% | 29% | 31% | 33% |
| Låneskuld (mnkr) | 473,9 | 572,5 | 562,8 | 544,9 | 580,6 |
| Årets investeringar (netto) | 206 | 173 | 126 | 83 | 222 |

Kommunen

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Antalet invånare | 14 915 | 15 007 | 15 017 | 14 941 | 14 662 |
| Anställda i kommunen | 1 018 | 1 089 | 1 084 | 1 091 | 1 110 |
| Verksamhetens intäkter (tkr) | 263 453 | 257 585 | 257 758 | 239 170 | 262 858 |
| Verksamhetens kostnader (tkr) | -1 076 142 | -1 123 241 | -1 161 618 | -1 197 857 | -1 222 358 |
| Verksamheternas budgetavvikelse (mnkr) | 1,4 | -15,0 | 1,5 | -18,6 | -19,7 |
| Nettokostnad per invånare, (kr) | 56 800 | 60 200 | 63 200 | 67 500 | 69 600 |
| Skatteintäkter (tkr) | 555 208 | 563 955 | 561 225 | 598 402 | 629 527 |
| Generella statsbidrag och utjämning (tkr) | 303 910 | 346 750 | 410 139 | 431 195 | 452 330 |
| Årets resultat (mnkr) | 21,4 | 17,9 | 27,0 | 32,4 | 56,4 |
| Soliditet (%) | 57% | 55% | 50% | 53% | 55% |
| Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%) | 34% | 34% | 34% | 37% | 40% |
| Låneskuld (mnkr) | 67,3 | 157,3 | 157,3 | 157,3 | 157,3 |
| Årets investeringar (netto) | 148 | 123 | 136 | 69 | 146 |
| Kommunal skattesats | 20,99 | 20,99 | 20,99 | 20,99 | 20,99 |
| Tillgångar per invånare, kr | 61 000 | 65 900 | 71 800 | 75 800 | 81 800 |
| Ansvarsförbindelse | 210 993 | 206 266 | 204 861 | 183 238 | 177 011 |
| Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare | 39 400 | 42 700 | 46 000 | 46 300 | 47 500 |

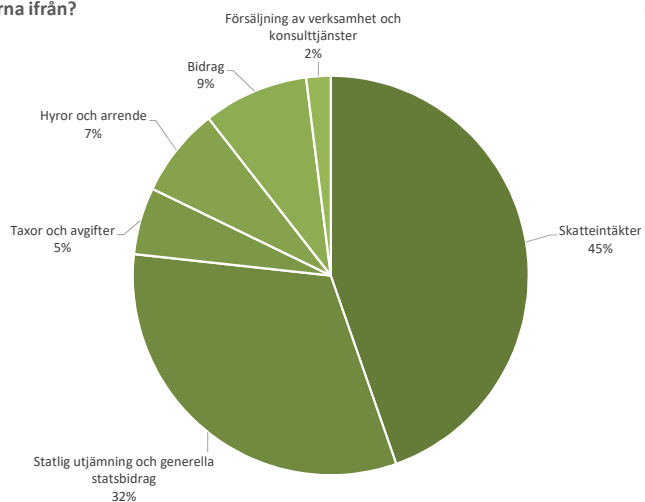
Fördelning av verksamheternas bruttokostnad



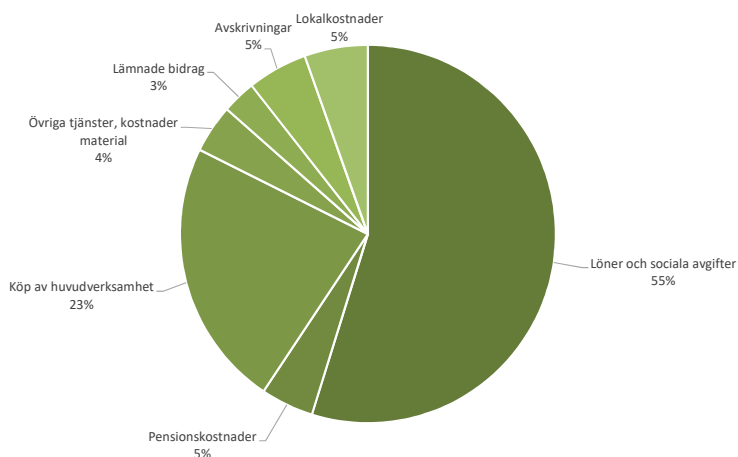
Var kommer pengarna ifrån?

Hur används pengarna?

Var pengarna ifrån?



Hur används pengarna?



Den kommunala koncernen

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

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

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

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



Kommunens verksamhet

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

Verksamhetsområdet Utbildning har i uppdrag att ansvara för all utbildning från förskola till vuxenutbildning inklusive Musikskolan och det Kommunala aktivitetsansvaret (KAA). Verksamhetsområde Arbetsliv och stöd ansvarar för socialtjänst och arbetsmarknadsfrågor.

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

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

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

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

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

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

Göinge kommun, Riksbyggen och de som bor i föreningens bostäder.

Flygplatsbolaget Kristianstad Airport AB ägs av Kristianstad, Hässleholm, Bromölla och Östra Göinge kommuner. Bolagets affärsidé är att främja flygtrafik som gagnar regional-ekonomiska målsättningar. Flygplatsen drivs utan vinstsyfte.

Kommunala bolag

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

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

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

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

Trygghets- och Räddningscentralen i Skåne Nordost AB är ett samägt bolag med 6 st kommuner som huvudägare, Bromölla kommun, Hässleholms kommun, Hörby kommun, Kristianstads kommun, Osby kommun och Östra Göinge kommun. Bolagets verksamhet ska bestå i att erbjuda en bredd av säkerhets- och larmjour tjänster till kommuner och kommunala bolag.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens ekonomi

Den lägre globala efterfrågan påverkar svensk ekonomi negativt. Det blir minskade reala disponibla inkomster för hushållen redan i år. Detta följer av det högre ränteläget samt den höga inflationen.

Konjunkturedgången kommer tydligt att märkas på att investeringarna minskar. Det beror dels på en lägre efterfrågan, dels på de högre räntorna. Inte minst bostadsinvesteringar samt bygg- och anlägg-ningsinvesteringar minskar kraftigt under 2023.

Den offentliga konsumtionen har utvecklats svagt under 2022, svagare än förväntat. Utvecklingen beror dels på att pandemiåtgärder avvecklats under året, dels på att flyktingströmmen från Ukraina blivit mindre än förväntat. Den kommunala konsumtionen bedöms fortsatt att utvecklas svagt även 2023. I kommunsektorn faller den nominella ökningstakten för skatteunderlaget tillbaka och resurserna urholkas av den höga prisutvecklingen i sektorn.

Oavsett eventuella resurstillskott står kommunsektorn inför stora utmaningar då pris- och ränteuppgångarna varaktigt beräknas försvaga sektorns köpkraft. Sammantaget för perioden beräknas skatteunderlaget inte räcka till att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym i linje med den senaste tioårsperioden. Detta tapp är varaktigt och kommer kräva minskade utgifter eller skattehöjningar framöver om inte statsbidragen höjs ordentligt. Samtidigt är den demografiska utmaningen framöver större än tidigare: de i arbetsför ålder behöver försörja allt fler (yngre och äldre). Särskilt de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser.

Efterfrågan på arbetskraft kommer att försvagas framöver. Den avmattning som beräknas för sysselsättningen kommer att gå snabbare än indikatorerna ännu vittnar om och ses som en rimlig konsekvens givet en mycket svag prognos över BNP-utvecklingen.

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

Näringsliv

Efter regn kommer solsken. Världen hade precis vant sig vid att leva sida vid sida med coronaviruset när ekonomin i slutet av 2021 började mattas av och Ryssland invaderade Ukraina våren 2022. Omvärlden ställdes än en gång inför en osäker framtid.

Ur ett näringslivsperspektiv har 2022 präglats av oro. Oro för ekonomiskrecession pådriven av den skenande inflationen samtidigt som material- och effektbrist bidragit till produktion- och leveransproblem. Trots detta och en orolig omvärld med dystra prognoser så har näringslivet i stort, nationellt och lokalt, överträffat förväntningarna och levererat på höga nivåer trots planeringssvårigheterna.

Näringslivsarbetet 2022 har präglats av riktningen i näringslivsstrategin med stort fokus på ”företagen går först” och vår myndighetsutövning. Här har vi tagit stora kliv under 2022 med bland annat en ny Plan- och exploateringschef samt ny miljö- och bygglovschef. Samtidigt så har verksamheterna som jobbar med företagen flyttat ihop och det har bidragit till en ökad kommunikation och samverkan i vardagen.

Den 1 november togs beslutet att göra Näringslivschefen till enhetschef för enheten Näringsliv och tillväxt. Enheten kommer att ha fyra medarbetare med kompetens kring näringsliv, platsmarknadsföring och destinationsutveckling. En tydlig signal till näringslivet i stort att Östra Göinge kommun satsar.

Östra Göinge kommun fortsätter resan uppåt i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking och parkerar i år på en riktigt fin 65:e plats.

Nytableringen och nystartade företag ökade under året med 107 stycken vilket är en nettotillväxt med 1,5 %. Det finns nu 1 418 företag registrerade i kommunen.

Vägen till arbete

Arbetslösheten har sjunkit under 2022 och låg vid årets slut på 10 % i Östra Göinge, vilket understiger målsättningen för 2023 på 11 % enligt Mål- och resultatplanen. Under 2022 har totalt 103 personer inskrivna på Arbetsmarknadsenheten (AME) gått ut i självförsörjning och 23 personer påbörjat studier. AME har varit direkt inblandad i att ytterligare 19 personer har gått ut i arbete via Göingematchningen. Satsningen på unga arbetslösa, genom projekten Göinge ung och REACT-EU Sväng in har också bidragit med sina goda resultat. Trots förvaltningens lyckade arbete enligt ovan är Östra Göinges arbetslöshet fortfarande hög jämfört med övriga Skånes 8,4 % och rikets 6,6 % (november 2022).

Verksamheten har under 2022 påverkats av efterdyningar av pandemin men också indirekt av höjda energipriser, som en följd av kriget mellan Ryssland och Ukraina. Företagare som möter högre kostnader blir mer försiktiga vad gäller att nyanställa. Arbetsmarknadspolitiken och reformeringen av Arbetsförmedlingen (AF) har också haft stor inverkan på hur arbetslösheten i kommunen utvecklas. Därtill kommer ett växande glapp mellan näringslivets behov och tillgänglig arbetskraft.

I Östra Göinge är överensstämmelsen mellan näringslivets behov och arbetskraftens kompetens i obalans, eftersom gruppen arbetslösa i större utsträckning består av personer som står långt från arbetsmarknaden. Närmare hälften av de kommuninvånare som är inskrivna hos AF har varit arbetslösa i minst 12 månader. Arbetsmarknadsenheten (AME) har haft en tuff uppgift i att hitta kandidater som uppfyller företagets behov av arbetskraft. Personer som står långt från arbetsmarknaden är också en grupp som i stor utsträckning återfinns som aktuella för ekonomiskt bistånd.

Andelen hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd från kommunen har minskat under året. Genomsnittet landar på 2,7 %, vilket innebär att i snitt 177 hushåll/månad har beviljats ekonomiskt bistånd under 2022. Detta är en minskning från 2021 års snitt om 191 hushåll/månad. Minskningen har bland annat påverkats av utflyttning från kommunen. För att nå målet om 2,3 % 2023 krävs en minskning till ca 150 hushåll i snitt/månad under kommande år.

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| Öppet arbetslösa och sökande i program 16-64 år december 2021 | | | |
| Riket | 8,8 | 7,2 | 6,6 |
| Skåne | 11,1 | 9,3 | 8,6 |
| Östra Göinge | 13,7 | 11,5 | 10,0 |
| Bromölla | 9,7 | 8,9 | 8,6 |
| Kristianstad | 11,4 | 10,1 | 9,5 |

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| Öppet arbetslösa och sökande i program 16-24 år december 2021 | | | |
| Riket | 11,8 | 8,7 | 8,1 |
| Skåne | 14,4 | 11,0 | 10,2 |
| Östra Göinge | 22,0 | 18,0 | 15,3 |
| Bromölla | 17,2 | 15,5 | 16,0 |
| Kristianstad | 16,9 | 13,5 | 12,2 |

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------|------|------|------|
| Antal i etablering | | | |
| Östra Göinge | 66 | 33 | 9 |
| Bromölla | 19 | 11 | 14 |
| Kristianstad | 165 | 96 | 68 |

Det goda åldrandet

Antalet pensionärer 65 år eller äldre (3 365 nov 2022) kommer enligt prognosen att vara relativt oförändrat fram till 2030. 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 i regel är först några år efter att man fyllt 80 år som behovet av särskilt boende uppstår, kommer ökningen av antalet 80+ troligen att medföra en ökad efterfrågan av särskilda boendeplatser.

Det förebyggande arbetet med aktiviteter som förväntas påverka det hälsosamma åldrandet positivt, har fortsatt under 2022 och planeras fortsätta även under 2023 då statsbidrag för att motverka ensamhet högst troligt kommer att kunna sökas även för 2023.

Covid-19 och rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten medförde under en period att fysiska mötesplatser stängdes och aktiviteter omdirigerades till digitala mötesalternativ. Mötesplatserna är nu öppna igen och aktiviteter har startats utifrån äldreberedningens arbete.

Attraktiva byar

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

Under året har vi invigt Broby station, köpt och rivigt fastigheter för att möjliggöra fortsatt utveckling av Broby centrum och invigt en pop-up-lekplats. I Sibbhult har kunder flyttat in i nya och ombyggda lokaler på Skogsbrynet, daglig verksamhet har fått nybyggda och ändamålsenliga lokaler, parken i Sibbhult har utrustats med en grillplats och HAKI-bocken har renoverats för att återfå sin forna glans.

Utifrån projektet Skånes Gröna hjärta har en fortsättning genomförts under Wanås ledning med fokus på att fler ska uppleva det gröna hjärtat. Ett exempel på arbetet är att det rullat reklamfilmer för flera av kommunen mest kända besöksmål på bussar och tåg under året.

Bra start i livet

Skolresultaten under året visar både försämringar och förbättringar jämfört med föregående år. Resultatet för andelen av gymnasieeleverna som tog examen inom 4 år är det lägsta sedan indikatorn började följas, vilket härleds tillbaka till att den årskullen som avslutade grundskolan för fyra år sedan gjorde det med en låg behörighet till gymnasiet och där de insatser som erbjudits eleverna inte fullt ut kompenenserat för detta.

Andelen elever i åk 9 med behörighet att studera vidare på yrkesprogram på gymnasiet var 75,3 % år 2022. Det genomsnittliga meritvärdet för elevgruppen var på 203,4, vilket är det högsta resultatet sedan 2016. Engagerade elever och riktade insatser under framförallt vårterminen bidrog till förbättringen. Samtidigt minskar andelen elever i årskurs 6 som klarade kunskapsmålen i alla ämnen och resultatet på nationella provet i svenska för eleverna i årskurs 3 visar på fortsatta utmaningar.

Under 2022 har förvaltningen satsat särskilt på att utveckla det förebyggande arbetet med barn och unga. Öppenvärden inom ramen för socialtjänsten har reformerats och fler tar del av frivilliga insatser än tidigare. Såväl förskola som socialtjänst har stärkt samarbetet med vårdcentralerna för att i ett tidigt skede kunna ge stöd och insatser till barn och familjer som är i behov av det. Dessutom utreds möjligheten att öppna en familjecentral i kommunen. Satsningar på att tidigt identifiera barn som har behov av stöd för att lära sig läsa förväntas bidra till såväl ökade kunskaper i läsning som i andra ämnen.

Befolkning

Under 2022 fortsatte minskningen av invånarantalet. Förklaringen är att inflyttningen från utlandet nu är tillbaka till mer normala nivåer samt en ökad utflyttning. De senaste åren har trenden varit en minskande inflyttning av utrikes-födda och en ökad utflyttning av samma grupp till andra kommuner i landet. Under 2022 resulterade således denna utveckling i att befolkningen minskade med 279 invånare. Flyttningsrelationen i förhållande till andra kommuner i riket är oförändrad, jämfört med tidigare år, innebärande att kommunen tappar invånare främst till övriga kommuner i länet, i första hand genom utflyttning av ungdomar. Flyttningsnettot i förhållande till övriga länet blev -215 och i förhållande till övriga riket -69. Flyttningsnettot mot utlandet har, sedan toppnoteringen 2016, (+591) minskat från år och blev under året som gick +23. Det sammantagna flyttningsnettot blev -237. Födelsenettot blev under året negativt, -50. Antalet invånare uppgick till 14 615. (SCB Folkmängd 1 november 2022.)

Befolkningsutvecklingen 2000–2021

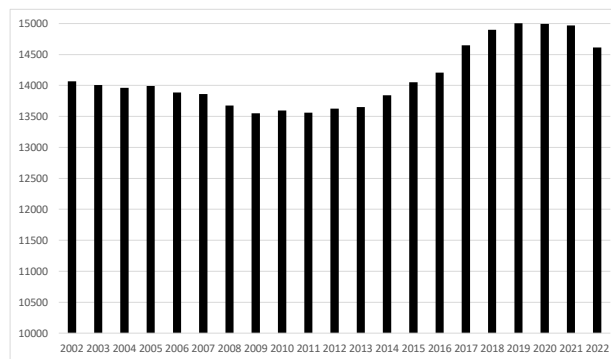
Utflyttarna är till största delen ungdomar i åldern 20–29 år. Tidigare flyttningsstudier visar att ungdomarna flyttar främst till

Kristianstad men även till Lund, Malmö Osby och Hässleholm. Även om det i den officiella statistiken inte finns information om vilka motiv som ligger bakom flyttningarna kan man med stor säkerhet säga att ungdomarna oftast flyttar för högstudiesstudier.

Antalet ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna 19–24 år, minskade under året med 50 men kommer enligt kommunens befolkningsprognos att öka märkbart från 2023.

Antalet skolbarn (6–15 år) är 80 färre än föregående år. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16–18 år) minskade med 16. Befolkningsprognosen pekar på en större ökning av denna grupp under kommande år. Antalet små barn (0–5 år) minskade med 90 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbete ålder 25–64 minskade med 97. I de lägre pensionsåldrarna 65–79 år noteras en minskning med 19 medan de äldre pensionärerna 80+ år eller ökade med 20. Den sistnämnda gruppen väntas växa markant framöver, särskilt mot mitten av 2020-talet.

FINANSIELLA RISKER



Ränterisker

En höjd räntenivå påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Den kommunala koncernens räntebärande låneskuld uppgick per balansdagen till 581 mnkr, en ökning med 36 mnkr från föregående år då låneskulden uppgick till 545 mnkr. För kommunen ligger låneskulden på 157 mnkr, ingen förändring från föregående år.

Utplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Ränteswappar används endast av Göingehem AB. Genomsnittlig låneränta på uppgår till 2,91 % (0,91 % år 2021). En ökad ränta med +1 procentenheter medför ökade kostnader på 5,8 mnkr i den kommunala koncernen och 1,6 mnkr i kommunen.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

Enligt placeringspolicyn får finansiella placeringar göras såväl i räntebärande värdepapper som i aktier. Andelen aktier får max uppgå till 80 % av portföljens värde. Enligt placeringspolicyn är normalförfarandet 60 % aktier och resterande i räntebärande värdepapper.

Kommunens finansiella placeringar bestod till 62 (64) % av marknadsnoterade aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper. En förändring av marknadsvärdet med 1% påverkar kommunens resultaträkning med 0,5 mnkr. På balansdagen uppgår marknadsvärdet till 55 mnkr, en minskning med 7 mnkr jämfört mot föregående år, vilket även speglar börsen som helhet.

Risker i skatteintäkter och statsbidrag

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

Skattesats

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

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

| 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 |

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande inklusive ansvarsförbindelse som uppgår till 189 (195) mnkr. För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen avsatt medel i en placeringsportfölj.

Portföljens marknadsvärde uppgick till 59 (68) mnkr vid årsskiftet. Återlånade medel (skillnad mellan förpliktelse och marknadsvärdet för förvaltade pensionsmedel) uppgår till 31% (35%) mnkr.

Se tabell nedan.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen, där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 177 (183) mnkr.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 21. Totalt finansierar de finansiella placeringarna 29 % (32 %) av den totala pensionskulden till kommunen.

Pensionsförpliktelser

| | Den kommunala koncernen | | Kommunen | |
|--|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen | | | | |
| Avsättning inkl. särskild löneskatt | 11 810 | 11 657 | 11 810 | 11 657 |
| Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt | 183 238 | 177 011 | 183 238 | 177 011 |
| Summa pensionsförpliktelser | 195 048 | 188 668 | 195 048 | 188 668 |
| Finansiella placeringar avs pensionsmedel (egen förvaltning) | 68 094 | 59 122 | 62 119 | 55 128 |
| Återlånade medel | 126 954 | 129 546 | 132 929 | 133 541 |
| Konsolideringsgrad | 35% | 31% | 32% | 29% |

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande ökade något mellan 2021 och år 2022. Den största minskningen är på Östra Göinge Renhållning AB (Ögrab) utifrån amortering av lån och ökningarna är på Göingeheim AB samt Göingebygdens trygga hem.

Finansiell profil – koncernanalys

Denna analys syftar till att kortfattat beskriva de finansiella förutsättningarna som finns för Östra Göinge kommun-koncern i förhållande till övriga kommunkoncerner i Skånes län. Detta görs genom att fyra viktiga nyckeltal jämförs för kommun och koncern för mot övriga kommuner i länet. För att möjliggöra jämförelsen mot andra kommunkoncerner används siffror från föregående år.

Soliditet

Nyckeltalet är ett mått för långsiktig kapacitet och risk. Ju högre soliditet desto bättre, då det innebär en lägre skuldsättning. Östra Göinges koncern har en genomsnittlig soliditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2020 ett värde på 29 %, vilket förbättrades under 2021 till 31 %. Detta var ungefär i nivå med snittet för länet, vilket uppgick till 32 %.

Kassalikviditet

Nyckeltalet är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras kommunens omsättningstillgångar, som skall omsättas inom ett år, till de skulder som skall omsättas inom ett år. Östra Göinges koncern har en lägre kassalikviditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2020 ett värde på 95%, vilket ökade till 103% under 2021. Detta var 34 procentenheter lägre än snittet i länet som uppgick till 137 %. Kommunen har sedan 2018 arbetat med att få upp kassalikviditeten, vilket man även lyckats med.

Det viktigt att kommunens likviditet analyseras ihop med soliditeten, eftersom likviditeten kan förbättras via upplåning eller försvagas via att amorteringar görs på kommunens skulder. Detta påverkar kommunens kortsiktiga betalningsberedskap, men påverkar samtidigt den långsiktiga betalningsberedskapen i form av soliditeten.

Borgensåtagande

| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Borgen & övriga ansvarsförbindelser | | |
| Koncerninterna borgensåtaganden | 322 994 | 396 801 |
| -varav Göingeheim AB | 303 390 | 385 697 |
| -varav Ögrab | 8 500 | 0 |
| - varav IT kommuner i Skåne AB | 11 104 | 11 104 |
| Övriga borgensförbindelser | 239 117 | 296 911 |
| Summa | 562 111 | 693 712 |

Resultat före extraordinära poster

Nyckeltalet är ett mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna och visar kortsiktig beredskap och kontroll. Resultatet bör, i förhållande till verksamhetens kostnader, ligga mellan 2 och 3 procent över en längre tidsperiod.

Östra Göinges koncern redovisade under 2021 ett lägre resultat jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2020 ett värde på 3,1 %, vilket förbättrades till 3,4 % under 2021. Detta var 3,7 procentenheter lägre än snittet i länet som uppgick till 7,1 %.

Egenfinansieringsgraden av investeringar

Detta är ett nyckeltal för långsiktig kapacitet och kontroll som visar hur mycket av investeringarna som finansieras med egna pengar, d.v.s. utan att behöva låna. Ett värde under 100% innebär att kommunen antingen måste använda sin likviditet och/eller via ökade skulder finansiera sina investeringar.

Det är viktigt att nyckeltalet studeras över en längre tidsperiod för få en sammanhållen bild av utvecklingen. Enskilda år kan påverkas av stora enskilda investeringar.

Skattefinansieringsgraden av investeringarna behöver inte alltid ligga över 100 %, utan en lämplig nivå beror lite på vilket finansiellt handlingsutrymme kommunen har. I kommuner med god finansiell kapacitet kan det därför vara ett sunt beslut att periodvis öka sin skuldsättning.

Östra Göinges koncern redovisade under 2021 en högre intäktsfinansieringsgrad av investeringarna jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2020 ett värde på 105 %, vilket förbättrades till 137 % under 2021. Detta var 48 procentenheter högre än snittet i länet som uppgick till 48 %.

Sammanfattningsvis kan konstateras, att Östra Göinge kommunkoncerns finansiella utveckling mellan 2020 och 2021, resulterade i en oförändrad finansiell profil. Detta innebär att utifrån profilen, jämfört med snittet i länet, hade Östra Göinge vid utgången av 2021 samma utgångsläge som under 2020.



Händelser av väsentlig betydelse

Mandatperioden 2018–2022 avslutades i oktober 2022. Efter valet till kommunfullmäktige den 11 september 2022 sammanträdde det nyvalda fullmäktige för första gången den 20 oktober 2022. Inför den nuvarande mandatperiodens inledning har det skett en utvärdering av kommunfullmäktiges arbetsformer och arbetssätt vilket lett till att en ny reviderad arbetsordning för kommunfullmäktige fastställts.

Året har påverkats av kriget i Ukraina, den höga inflationen och höjda räntor. Överlag har det varit och är fortfarande en stor osäkerhet avseende utvecklingen framöver, både gällande ekonomin och omvärlden.

Under 2022 presenterades skolberedningen som undersökt vad de långvarigt låga skolresultaten i Östra Göinge beror på. Resultatet utmynnade i Skolresan 2030 med målet att höja det genomsnittliga meritvärdet från 200 till 230 år 2030.

Under 2022 har 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.

Processen att planera för om- och tillbyggnaden av kommunhuset i Broby har fortsatt. Under våren avslutades partneringavtalet med Skanska och en upphandling om totalentreprenad har genomförts. I december stod det klart att Henrik Andersson bygg AB kommer bygga vårt nya kommunhus med start i början av 2023.

I samband med renovering av Glimåkra skola under sommarlovet uppstod en brand som förstörde delar av skolan. Hela förvaltningen kraftsamlade för att lösa skolgången för våra barn och paviljonger var på plats till skolstart i mitten av augusti.

Arbetet med attraktiva byar fortsätter. Under året har vi invigt Broby station, köpt och rivigt fastigheter för att möjliggöra fortsatt utveckling av Broby centrum och invigt en pop-up lekplats.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

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

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

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

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

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

Kommunen

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

uppföljning och utvärdering av verksamheten används sedan resultatindikatorer för att analysera vilka effekter som faktiskt uppnåtts under en viss period.

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

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

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

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

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

Styrdokument

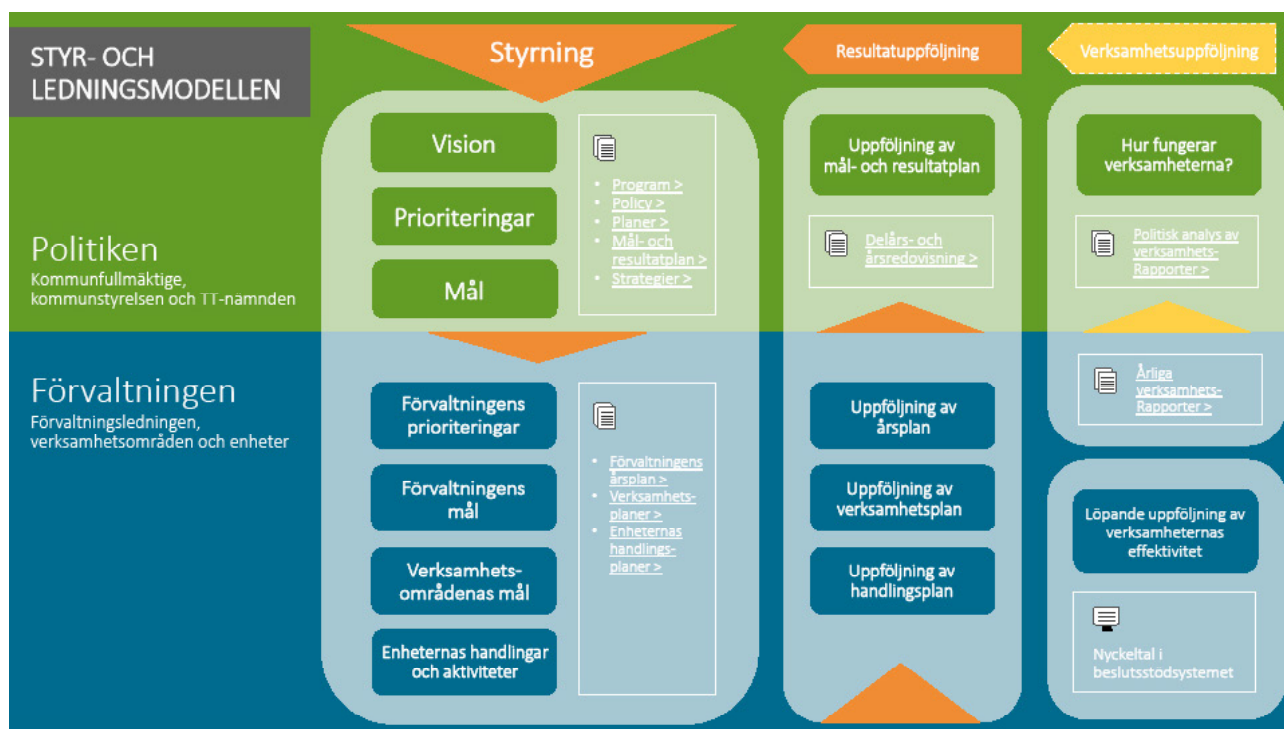
Styrdokument används för att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer). De mest centrala dokumenten för styrning och uppföljning i kommunen är Mål-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

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

Kommunala bolag

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

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



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

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

De bolag som ingår i kommunstyrelsens uppsikt är Göingehem AB, Östra Göinge renhållnings AB, Skåne Blekinge vattentjänst AB, IT kommuner i Skåne AB och Trygghets- och räddningscentralen i Skåne Nordost AB.

Internkontroll

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

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

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

Resultatet för samtliga kontrollområden är tillfredsställande.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

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

Vision: Här växer stolta göingar

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

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

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

De fyra prioriterade områdena är:

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

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

Måluppfyllelse

En bra start i livet

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

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

Kunskaper

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

Läraren

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

Eleven

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

Familjen

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

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

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

Hälsa

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

Fritt val

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

Företagande

Skolan måste tidigt stimulera eleverna till nyfikenhet på företagande och entreprenörskap. Därför ska skolan tydligare kopplas samman med arbetslivet. Det kräver utökad samverkan mellan skolan och näringslivet så att elever och företagare får mötas tidigare och mer än de gör idag. Eleverna behöver bättre kunskaper om arbetsmarknaden och om möjligheter att utbilda sig för anställning inom olika yrken eller för att starta eget företag.

Digitalisering

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

Analys av prioriterat område

Skolresultaten under året visar både försämringar och förbättringar jämfört med föregående år. Resultatet för andelen av gymnasieeleverna som tog examen inom 4 år är det lägsta sedan indikatorn började följas. Detta kan härleds tillbaka till att den årskullen som avslutade grundskolan för fyra år sedan gjorde det med en låg behörighet till gymnasiet och där de insatser som erbjudits eleverna inte fullt ut komparerat för detta.

Andelen elever i åk 9 med behörighet att studera vidare på yrkesprogram på gymnasiet var 75,3 % år 2022. Det genomsnittliga meritvärdet för elevgruppen var på 203,4, vilket är det högsta resultatet sedan 2016. Engagerade elever och riktade insatser under framförallt vårterminen bidrog till förbättringen. Samtidigt minskar andelen elever i årskurs 6 som klarade kunskapsmålen i alla ämnen och resultatet på nationella provet i svenska för eleverna i årskurs 3 visar på fortsatta utmaningar.

Progressionen bland eleverna varierar och det finns tydliga tecken på brister i övergångarna mellan stadier och vid byten av skolor, vilket förvaltningen ser behov av att arbeta med. Samtidigt finns en tydlig tendens att skolresultaten förbättras i de lägre årskurserna, där en positiv utveckling i framförallt engelska men även matematik kan urskiljas.

Med anledning av de långvarigt låga skolresultaten i Östra Göinge kommun har politik och förvaltning under 2022 kommit överens om en satsning på skolområdet, vilken går under namnen Skolresan 2030. Inom ramen för denna satsar hela förvaltningen på insatser inom tre prioriterade områden: trygg och säker skola, framtidsdrömmar och motivation samt läsning. Till år 2030 förväntas satsningen bidra till att det genomsnittliga meritvärdet för eleverna i årskurs 9 har stigit till 230 poäng.

Under 2022 har förvaltningen satsat särskilt på att utveckla det förebyggande arbetet med barn och unga. Öppenvården inom ramen för socialtjänsten har reformerats och fler tar del av frivilliga insatser än tidigare. Såväl förskola som socialtjänst har stärkt samarbetet med vårdcentralerna för att i ett tidigt skede kunna ge stöd och insatser till barn och familjer som är i behov av det. Dessutom utreds möjligheten att öppna en familjecentral i kommunen. Satsningar på att tidigt identifiera barn som har behov av stöd för att lära sig läsa förväntas bidra till såväl ökade kunskaper i läsning som i andra ämnen.

Måluppfyllelse

Vägen till arbete

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

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

Arbete

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

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

Samarbete

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

Eget ansvar

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

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

Nya jobb

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

Nya företag

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

Analys av prioriterat område

Verksamheten har under 2022 påverkats av efterdyningar av pandemin, men också indirekt av höjda energipriser som en följd av kriget mellan Ryssland och Ukraina. Företagare som möter högre kostnader blir mera försiktiga vad gäller att nyanställa. Arbetsmarknadspolitiken och reformeringen av Arbetsförmedlingen (AF) har också haft stor inverkan på hur arbetslösheten i kommunen utvecklas. Därtill kommer ett växande glapp mellan näringslivets behov och tillgänglig arbetskraft, vilket påverkar situationen såväl nationellt som lokalt i Östra Göinge.

Orsaksbakgrunden till resultatet är alltså komplex. Resursbehovet inom vissa sektorer ökar i högre takt än vad personal kan utbildas. I Östra Göinge är överensstämmelsen mellan näringslivets behov och arbetskraftens kompetens i obalans, eftersom gruppen arbetslösa i större utsträckning består av personer som står långt från arbetsmarknaden. Närmare hälften av de kommuninvånare som är inskrivna hos AF har varit arbetslösa i minst 12 månader. Arbetsmarknadsenheten (AME) har haft en tuff uppgift i att hitta kandidater som uppfyller företagets behov av arbetskraft. Personer som står långt från arbetsmarknaden är också en grupp som i stor utsträckning återfinns som aktuella för ekonomiskt bistånd. Utmaningen framåt ligger i att bidra till att dessa individer gör en stegförflyttning mot självförsörjning, varför detta är ett prioriterat område inför 2023.

Arbetslösheten har sjunkit under 2022 och låg vid årets slut på 10 % i Östra Göinge, vilket understiger målsättningen för 2023 på 11 % enligt Mål- och resultatplanen. Under 2022 har totalt 103 personer inskrivna på AME gått ut i självförsörjning och 23 personer påbörjat studier. AME har varit direkt inblandad i att ytterligare 19 personer har gått ut i arbete via Göingematchningen. Satsningen på unga arbetslösa, genom projekten Göinge Ung och REACT-EU Sväng in har också bidragit med sina goda resultat. Trots förvaltningens lyckade arbete enligt ovan är Östra Göinges arbetslöshet fortfarande hög jämfört med övriga Skånes 8,4 % och rikets 6,6 % (november 2022).

Andelen hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd från kommunen har minskat under året. Genomsnittet landar på 2,7 %, vilket innebär att i snitt 177 hushåll/månad har beviljats ekonomiskt bistånd under 2022. Detta är en minskning från 2021 års snitt om 191 hushåll/månad. Minskningen har bland annat påverkats av utflyttning från kommunen. För att nå målet om 2,3 % 2023 krävs en minskning till ca 150 hushåll i snitt/månad under kommande år.

Gällande företagsklimatet i kommunen är trenden fortsatt positiv. Enligt mätningen för 2021 (redovisades i maj 2022) får Östra Göinge 3,8 på en skala 1 – 6, vilket är ett resultat som närmar sig målet i Mål- och resultatplanen på 4,1.

Måluppfyllelse

Det goda åldrandet

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

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

Bra bostäder

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

Gemenskap

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

Anhöriga

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

Självbestämmande

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

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

Digitalisering

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

Kompetens

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

Viktiga jobb

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

Analys av prioriterat område

Folkhälsomyndigheten har definierat fyra viktiga hörnpelare för goda levnadsvanor för ett hälsosamt åldrande:

- social gemenskap och stöd
- meningsfullhet
- fysisk aktivitet och
- goda matvanor

Det är från dessa faktorer den förebyggande verksamhetens aktiviteter utgår.

Antalet pensionärer 65 år eller äldre (3 365 nov 2022) kommer enligt prognosen att vara relativt oförändrat fram till 2030. 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 i regel är först några år efter att man fyllt 80 år som behovet av särskilt boende uppstår, kommer ökningen av antalet 80+ troligen att medföra en ökad efterfrågan av särskilda boendeplatser.

Det förebyggande arbetet med aktiviteter som förväntas påverka det hälsosamma åldrandet positivt, har fortsatt under 2022 och planeras fortsätta även under 2023 då statsbidrag för att motverka ensamhet högst troligt kommer att kunna sökas även för 2023.

Covid-19 och rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten medförde under en period att fysiska mötesplatser stängdes och aktiviteter omdirigerades till digitala mötesalternativ. Mötesplatserna är nu öppna igen och aktiviteter har startats utifrån äldreberedningens arbete.

Utfallet för resultatindikator "fallskador bland personer 80+" gäller för 2021, eftersom värdet för 2022 ännu inte är redovisat. En könsuppdelning av resultatet visar att 40 män respektive 52 kvinnor per tusen invånare 80+ från Östra Göinge kommun vårdats i sluten vård för fallskador. Jämfört med kommunerna i Skåne Nordost ligger resultatet för Östra Göinge kommun lägst tillsammans med Osby kommun.

Utfallet för "Invånare 65+ utan hemtjänst eller särskild boendeform" ligger på 90 % (2021 års resultat), vilket är två procentenheter bättre jämfört med Östra Göinges mål för 2023. Nyckeltalen i databasen Kolada är formulerade så att det är invånare 65+ med hemtjänst eller särskild boendeform som redovisas. Resultatindikatorn i Mål- och resultatplanen är dock uttryckt som invånare 65+ utan hemtjänst eller särskild boendeform. (Indikatorn i Kolada har förändrats sedan Östra Göinges mål formulerades, eftersom kommunerna tidigare gjorde olika när statistiken redovisades.)

Även om antalet 80+ enligt prognosen kommer att öka fram till 2030, finns inga tecken på att resultatmålet inte skulle nås 2023.

Måluppfyllelse

Attraktiva byar

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

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

Bostäder

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

Trivsel och trygghet

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

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

Kommunikationer

För att stärka byarnas attraktionskraft är kommunikationer av olika slag avgörande för vår kommuns långsiktiga utveckling. Den viktigaste pulsådern för vägtrafiken i Östra Göinge är väg 19, som sträcker sig längs med Helgeådalén. I samband med den kommande ombyggnaden av vägen finns stora möjligheter att ytterligare förbättra kollektivtrafiken, bland annat 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 byutvecklingen där vi tar tillvara det som är unikt och förädlar det som skapar trivsel, trygghet och hållbarhet. Göingeborna ska vara stolta över att bo i Skånes gröna hjärta.

Analys av prioriterat område

Verksamhetsområde Samhällsutveckling arbetar tillsammans med gåingar, föreningar, företag och besökare för att våra byar ska upplevas som välkomnande, levande och hållbara.

Under innevarande period har kommunens hållbarhetsarbete stärkts genom en resultatorienterad avfallsplan, som har haft en tydlig instruktion till kommunens verksamheter att gå före och visa vägen i hållbarhetsarbetet. Utöver detta är kommunen samarbetspart i projekt för att skapa fler våtmarker och stärka Tydingesjön och Immeln. Samhällsutveckling arbetar målmedvetet för att livskvaliteten i våra byar ska vara hög även för kommande generationer. Genom att samverka både med akademien och med eldsjälarna har det påbörjats ett arbete med att ställa om grönytor till ängsmark och på så vis öka den biologiska mångfalden. Tillsammans med akademien drivs även ett projekt för att stärka den sociala hållbarheten genom att utveckla våra parker. Andra viktiga aktiviteter ur ett hållbarhetsperspektiv är Fritidsbanken med återbruk av sportutrustning, återbruk i kommunens verksamheter samt valet att anställa en specialist på hållbara upphandlingar.

Samhällsutveckling arbetar kontinuerligt med markförvärv och strategisk byutveckling. Under perioden har arbetet med Broby station, Hanaskogs centrum och Föreningsgatan i Knislinge lyfts fram. En samlad bedömning är att byarnas attraktivitet hittills har stärkts samt att gamla och nya gåingar ska uppleva sina byar som ännu mer välkomnande och levande när resultatperioden är över.

Måluppfyllelse

Hållbara Östra Göinge

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

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

Ekonomi

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

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

Miljö

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

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

Göingebor

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

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

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

Kommunen

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

Möten

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

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

Jämställdhet

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

Trygghet

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

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

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

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

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

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

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

Analys av prioriterat område

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

DET GODA ÅLDRANDET

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

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

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

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

VÄGEN TILL ARBETE

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

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

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

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

EN BRA START I LIVET

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

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

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

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

ATTRAKTIVA BYAR

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

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

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

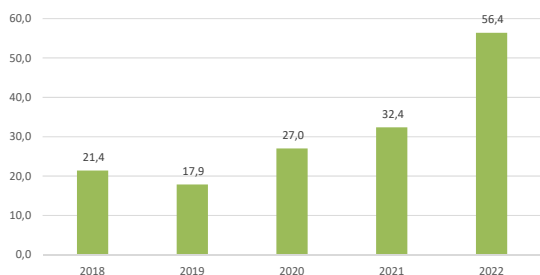
Kommunens fordonsflotta är i dag fossilfri och utgörs av elfordon och bilar som tankas med HVO100. Genom en offensiv avfallsplan med fokus på att förebygga uppkomsten av avfall, en långsiktig VA-strategi samt en ökad klimatmedvetenhet fortsätter vi arbetet med att stärka den miljömässiga hållbarheten.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

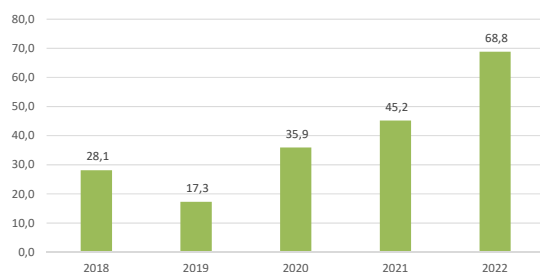
En bedömning av kommunens finansiella situation grundar sig på flera aspekter och inte enbart resultat. Andra lika viktiga aspekter är kapacitetsutvecklingen på lång sikt, riskförhållanden samt kommunens förmåga att styra och kontrollera den ekonomiska utvecklingen. Bedömningen måste även göras utifrån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

Från och med år 2022 ingår inte längre IT Kommuner i Skåne i kommunens sammanställda räkenskaper. Eftersom fler kommuner anslöt sig till samarbetet under år 2021 är Östra Göinge kommuns ägarandel numera nere i 16,67 %. Krav på sammanställd redovisning föreligger vid ägarandel om 25 % eller om bolaget har en betydande påverkan på kommunens räkenskaper, vilket bolaget inte bedöms ha.

Årets resultat, kommunen (mnkr)



Årets resultat, kommunkoncern (mnkr)



Årets resultat för kommunkoncernen uppgick till 68,8 mnkr. Förklaringen till det förbättrade resultatet är kommunens resultat för perioden samt Göingehem AB vars resultat beror till stor del av fastighetsförsäljning. Även Östra Göinge Renhållning AB visar upp ett starkt resultat

Årets resultat för kommunen uppgår till 56,4 mnkr vilket är 36,2 mnkr bättre än budgeterat. Resultatet var även bättre än det som prognostiserades i delårsrapporten, men också bättre än den senaste gjorda prognosen efter november.

Det som bidrog till den positiva utvecklingen var framförallt allt att flertalet finansposter redovisade budgetöverskott. Överskottet beror till största del på skatteintäkter och generella statsbidrag. En stor osäkerhet har varit kommunens befolkningsutveckling (som har minskat) samt det finansiella läget i omvärlden med höjda räntor och en stundande lågkonjunktur.

Vid årets slut är både årets skatteintäkter samt slutavräkningarna från föregående års skatter mycket bättre än vad tidigare prognoser visat. Även de generella bidragen har bibehållits på samma nivåer trots befolkningsminskningen. En del av överskottet har även reserverats för att finansiera det nya pensionsavtalet som börjar gälla år 2023, där kostnaderna ökar med minst 20 mnkr.

Budgetavvikelser

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

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige visar för perioden ett överskott på 0,3 mnkr. Överskottet är hänförbart till arvode.

Revision

Revisionen redovisar ett resultat enligt budget.

Valnämnd

Valnämnden visar för året ett resultat enligt budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar för perioden ett överskott på 0,2 mnkr. Överskottet är hänförbart till arvoden och övriga kostnader.

Kommundirektör

Kommundirektör redovisar ett överskott för perioden på 17,8 mnkr. Överskottet beror främst på de resurser som är avsatt för kapitalkostnader, löneökningar och volymer.

Under året har kommunen även blivit ersatt för sjuklönekostnader på totalt 5,3 mnkr till följd av covid-19. I överskottet ingår också en reservering för framtida kostnad på 5 mnkr för överklagande av upphandling.

Ekonomi och upphandling

Ekonomi och upphandling redovisar för perioden ett resultat enligt budget.

HR

HR redovisar för perioden ett resultat enligt budget.

Stab

Staben redovisar för perioden ett resultat enligt budget.

Utbildning

Verksamhetsområde Utbildning redovisar totalt ett underskott om -5,9 mnkr.

Avdelning frivilliga skolformer redovisar ett underskott om -4,4 mnkr. Underskottet är främst kopplat till volymminskningar inom både förskola samt verksamheterna inom Göinge utbildningscenter. Inom förskolan har det funnits ett växande behov av extra resurser för att stötta barn med särskilda behov. Detta har inom flera enheter inneburit ökade personalkostnader vilka man inte har haft utrymme till inom budgetram.

Avdelning grundskola redovisar ett underskott om -6,5 mnkr. Underskottet är främst kopplat till minskade volymer framför allt under höstterminen. Skolskjutskostnaderna för grundskolan visar en negativ budgetavvikelse om -1,5 mnkr. Underskottet är även kopplat till ökade lönekostnader för rektorer. Det har varit omsättning/tillsättning inom viss verksamhet kopplat till rektorstjänster vilket också visar sig i ökade personalkostnader.

Övergripande verksamhet Utbildning redovisar ett överskott om 4,9 mnkr. Resultatet är delvis kopplat till volymminskning av elever på Göinge utbildningscenter, IM. Barn och elevhälsan visar ett överskott om 0,5 mnkr vilket hänförs till ej använda medel för extra ordinärt stöd för gymnasieelever. Intäkter i form av statsbidrag har också ökat under året.

Arbetsliv och stöd

Avdelning Arbetsliv och stöd redovisar ett underskott om -29,4 mnkr. Underskottet beror på höga kostnader för externa placeringar, familjehem och kvinnovård. Utbetalat ekonomiskt bistånd har ökat något i förhållande till föregående år trots att antalet hushåll med bidrag har minskat.

Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar ett överskott på ungefär 1,3 mnkr.

Hemtjänst i egen regi redovisar ett underskott på -11,0 mnkr. Utifrån LOV ersättningen är kostnaderna som krävs för att utföra det antal timmar som godkänts för höga. Antalet utförda timmar ligger någorlunda stabilt under året, men med en total minskning mot budget motsvarande ca 9200 timmar (överskottet landar hos myndighet). Personalkostnaderna ligger för högt i förhållande LOV-ersättningen.

Trots en negativ avvikelse på hemtjänstens verksamhet är resultatet 4,8 mnkr bättre än jämfört med årsbokslutet för 2021.

Kommunens äldreboenden inkl. trygg hemgång redovisar ett överskott på 2,4 mnkr. Kopplat till effektiv bemanningshantering och även delarseffekt på skogsbrynet kopplat till avdelningskök.

Funktionsstöd redovisar ett gemensamt underskott på -1,3 mnkr. Avvikelse kan kopplas till bland annat personalkostnader inom personlig assistans, ledsagning, avlösning, boende enligt SoL, samt serviceboenden. Även ökad kostnad kopplat till extern volym personlig assistans finns.

Myndighet och utveckling redovisar ett överskott på 11,0 mnkr. Överskottet är hänförbart till att antal placeringar inom särskilt boende och korttidsboend samt volym inom hemtjänst är lägre än budgeterat.

Övergripande verksamheter inom Hälsa och omsorg redovisar ett överskott motsvande 0,1 mnkr

Hemsjukvården redovisar ett överskott motsvarande 0,1 mnkr

Samhällsutveckling

Samhällsutveckling redovisar ett underskott på -3,6 mnkr.

Serviceavdelningen presenterar ett underskott om -3,6 mnkr som beror på ökade energi, driv- och livsmedelskostnader, men även på kostnader för byggmaterial. Branden på Glimåkraskolan har drivit kostnader och även så branden på Åstringagården i Knislinge.

Samhällsbyggnadsavdelningen redovisar ett underskott om -1,2 mnkr. Detta resultat beror främst på diverse saneringskostnader som uppkommit under året avseende Härdens Lek-

plats och Park 26:1 i Sibbhult. Andra kostnadsdrivare har även varit energikostnader för gatubelysning som ökat under året.

Samhällsbyggnad, Tillsyn- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett överskott om 0,1 mnkr. Överskottet är till följd av högre bygglovsintäkter än budgeterat.

Finans

Finans redovisar för perioden ett överskott på 54,6 mnkr. Överskottet beror på att både skatter och generella bidrag samt slutavräkningen blivit bättre än vad tidigare prognoser visat. En stor osäkerhet har varit kommunens befolkningsutveckling och dess påverkan på finanserna. En del av överskottet har reserverats för att finansiera det nya pensionsavtalet som börjar gälla 2023 och då öka kostnaderna med minst 20 mnkr.

Investeringar

Under året redovisas investeringar om 96,4 mnkr varav 24,9 mnkr avser VA.

De största investeringarna avser Prästavångskolans kök (21,7 mnkr), Broby C (10,3 mnkr), mark och fastighetsförvärv (7,4 mnkr), reinvestering fastighet (6,0 mnkr) och lärmiljöer (5,7 mnkr). Under året har projektet för nytt kommunhus i Broby haft kostnader om 2,8 mnkr.

De största projekten inom VA-verksamheten avser ledningsnät, verk och pumpstationer.

Avslutande kommentar

Resultatet för kommunen är 56,4 mnkr vilket är 36,2 mnkr bättre än budget. Det motsvarar 5,2 % av skatter och generella statsbidrag. Den stora förklaringen till förvaltningens goda resultat är högre intäkter för skatter, generella statsbidrag och slutavräkning, samt att höjd tagits för det nya pensionsavtalet.

Den stora utmaningen kommande år är att komma tillrätta med de ekonomiska avvikelserna inom hemtjänst och IFO placeringar barn och vuxen, samt befolkningsutvecklingen med fler äldre och färre i arbetsför ålder.

Driftsredovisning

| | Budget 2022 | Redov. 2022 | Avvikelse 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhet | | | |
| Kommunfullmäktige | -2 127 | -1 788 | 339 |
| Revision | -1 032 | -953 | 79 |
| Valnämnd | -44 | 19 | 63 |
| Överförmyndare | -2 136 | -1 601 | 535 |
| Kommunstyrelse | -5 920 | -5 735 | 185 |
| Delsumma | -11 259 | -10 058 | 1 201 |
| Kommundirektör | -90 503 | -72 764 | 17 739 |
| -Ekonomi och upphandling | -28 224 | -28 232 | -8 |
| -Stab | -12 438 | -12 486 | -48 |
| -HR | -12 157 | -12 150 | 7 |
| Utbildning | -401 808 | -407 715 | -5 907 |
| Arbetsliv och stöd | -88 019 | -117 397 | -29 378 |
| Hälsa och omsorg | -262 114 | -260 798 | 1 316 |
| Samhällsutveckling | -73 844 | -77 434 | -3 591 |
| Tillsyns- och tillståndsnämnd | -484 | -391 | 94 |
| - Samhällsbyggnad | -1 169 | -1 059 | 110 |
| Delsumma verksamhet | -970 760 | -990 426 | -19 666 |
| Finansiering | 1 002 273 | 1 056 892 | 54 619 |
| Summa | 20 254 | 56 409 | 36 154 |

Investeringsredovisning

| Projekt | Nettoinvestering (tkr) | Budget 2022 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| Broby C | -11 840 | |
| VA investeringar | -72 175 | |
| Prästavångskolans kök | -32 891 | |
| Reinvesteringar fastighet | -6 031 | |
| Nytt kommunhus | -2 932 | |
| Verksamheternas investeringar | -1 746 | |
| Snapphaneskolan klassrum | -4 058 | |
| Föreingsgatan Knislinge | -4 528 | |
| Underhåll gator o Belysni | -4 910 | |
| Lärmiljöer | -6 826 | |
| Utsmyckning | -230 | |
| Bibliotek Glim Bagaren 15 | -96 | |
| Robotgräsklippare | -84 | |
| Glimåkraskolan | -151 | |
| Lekplats Sibbhult | -21 | |
| Möbler Skogsbyn | -1 836 | |
| Skatepark | -471 | |
| Renovering hemtj Knisling | -176 | |
| Medicinskåp | -903 | |
| Mark och fastighetsförvär | -7 440 | |
| Räddningstjänsten | -862 | |
| Byte av belysning | -443 | |
| Knist-Hjärsås en RTI plan | -168 | |
| Summa | -160 819 | -128 100 |
| Återanvisningar | | -356 951 |
| | Inkl. återanvisningar | -485 051 |

Avstämning ägardirektiv

För de kommunala bolagen finns ekonomiska ägardirektiv som kommunfullmäktige har fastställt i ägardirektiven. De kommunala bolagen har uppfyllt sina ägardirektiv under året. Angiven avkastning avser avkastning på eget kapital.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar. Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbi-

drag uppgår för 2022 till 5,2 % vilket innebär att kommunens finansiella mål på 2 % är uppnått.

Det måste också finnas balans över tid, där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatter och bidrag. Under år 2022 ökade kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag med 5,1 % medan nettokostnaderna ökade med 1,2 %, vilket pekar på en god ekonomisk kontroll.

Östra Göinge kommun presterar fortfarande ett resultat som är bättre än budget men det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen även i framtiden för en långsiktigt hållbar ekonomi. Stora investeringar i kombination med höjda räntor och trolig lågkonjunktur gör att det starka resultatet för år 2022 är välkommet.

Avstämning av ägardirektiv

| Bolag | Ägardirektiv | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------|--|------|------|------|
| Göingehem AB | Soliditetens ska uppgå till 12% exkl nybyggnation | 18% | 20% | 19% |
| Göingehem AB | En avkastning exkl reavinst/förlust och nedskrivningsbehov om minst 4% | 5,3% | 5,2% | 5,0% |
| ÖGRAB | Bolaget ska under varje given treårsperiod sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 3% | 2,9% | 0,5% | 3,0% |

Intäcks- och kostnadsredovisning

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Resultat som andel av skatter och statsbidrag | 2,0% | 2,8% | 3,1% | 5,2% |
| Verksamhetens nettokostnader | 95,1% | 93,1% | 93,1% | 88,7% |
| Avskrivningar | 4,1% | 4,6% | 4,9% | 5,7% |
| Delsumma | 99,1% | 97,7% | 98,0% | 94,4% |
| Finansnetto | -1,1% | -0,5% | -1,1% | 0,4% |
| Summa löpande kostnader | 98,0% | 97,2% | 96,9% | 94,8% |
| Årlig förändring nettokostnader | 6,5% | 5,1% | 6,3% | 1,2% |
| Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag | 6,0% | 6,7% | 6,0% | 5,1% |

Känslighetsanalys

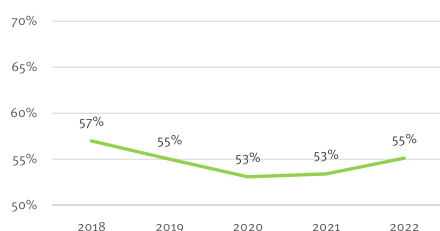
| Händelse | Förändring |
|------------------------------------|--------------|
| 10 öres förändring i kommunalskatt | +/- 2,9 mnkr |
| Förändrat invånareantal med 100 | +/- 3,8 mnkr |
| Avgiftsförändring med 1 % | +/- 0,6 mnkr |
| Ränteförändring med 1 % | +/- 1,6 mnkr |
| Prisförändring med 1 % | +/- 5,7 mnkr |
| Löneförändring med 1 % | +/- 6,5 mnkr |

Soliditet

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

| | Den kommunala koncernen | | Kommunen | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------|----------|-------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| Soliditet | 42,0% | 43,0% | 53,4% | 55,1% |
| Soliditet inkl pensionsförpliktelser | 31,2% | 33,3% | 37,2% | 40,4% |

Soliditet i %



Den senaste femårsperioden har tidigare visat en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Enligt årets slut uppgår soliditeten till 55,1 % för kommunen vilket är något högre än föregående år (53,4 %) och därmed bryter den negativa trenden. Den främsta anledningen till detta är det starka ekonomiska resultatet.

Kommunens soliditet har sedan införandet av blandmodellen för redovisning av pensionskund (1998) varierat mellan 55 % och 66 % bortsett från de senaste två åren. Med hänsyn till de höga investeringsnivåerna kommande är ett det troligt att soliditeten åter kommer falla ner under 55 %.

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgick för 2022 till 40,4 %, att jämföra med föregående år då motsvarande siffra var 37,2 %. Det starka resultatet är anledningen till förbättringen.

Kommunkoncernens finansiella mål är en soliditet inklusive pensionsåtagande på minst 25 %. För år 2022 är kommunkoncernens soliditet på 33,3 % (31,2 %) vilket innebär att kommunkoncernen når sitt finansiella mål.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

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

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

Den kommunala servicen är utbyggd efter det antalet Göingebor som finns. Färre invånare gör att kommunen kan få svårt att finansiera servicenivån och behöver då anpassa sin verksamhet utifrån det nya befolkningsantalet. Fler kommuninvånare innebär ett större serviceuppdrag men ger också större möjligheter att möta nuvarande och kommande utmaningar i form av högre intäkter. Parallellt med detta påverkar även demografin, dvs. befolkningens sammansättning. Unga och äldre göingar är generellt de som är i störst behov av kommunal service.

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

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



Balanskravsresultatet

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

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

Balanskravet innebär att underskott som uppkommit under ett enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre påföljande åren. Kommunen har uppfyllt balanskravet sedan det infördes år 2000. Årets resultat är 56,4 mnkr. Kommunen har inga un-

derskott att täcka från föregående år. Östra Göinge kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav för år 2022.

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

Då kommunen redan förfogar över en stabil RUR görs bedömningen att ingen ytterligare avsättning behövs. Istället stärks soliditeten inför kommande årens investeringsbehov med hjälp av ett förbättrat eget kapital.

| tkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Årets resultat enligt resultaträkning | 27 046 | 32 385 | 56 409 |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | -1 033 | -2 329 | -14 347 |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 6 021 | 6 672 | 6 779 |
| Orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -2 534 | -9 784 | 2 679 |
| Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 29 500 | 26 943 | 51 519 |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv | -7 700 | | |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv | | | |
| Balanskravsresultat | 21 800 | 26 943 | 51 519 |

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Kompetensförsörjning är fortsatt den stora utmaningen på i princip hela arbetsmarknaden. Brist på arbetskraft på totalen och svårigheter att matcha arbetslösa mot det behov av kompetens som arbetsgivarna har. Det blir då allt viktigare att behålla och utveckla de medarbetare som redan finns i organisationen.

Vår styr och ledningsmodell och den långsiktiga planeringen (Mål och resultatplan på 4 år) är viktiga konkurrensfördelar främst vad gäller rekrytering av chefer och specialister.

Pandemin har fortsatt varit en faktor att hantera och främst har det påverkat Hälsa - omsorg vad gäller rutiner, bemaningsbehov och belastning för den delen av personalen som varit på plats och delvis fått täcka upp för kollegor. Sviterna av att alla slitit hårt under pandemin har fortsatt syns även i övriga verksamheter.

Gemensamma introduktioner för nya medarbetare har kunnat genomföras och även central chefsintroduktion med fokus på rollen som chef i Östra Göinge kommun.

Vi har i större omfattning kunnat ta emot VFU, praktikanter mfl vilket är en god investering för framtiden.

Personalstruktur, kommunen

| Avdelning/verksamhet | Totalt | | Varav kvinnor | | Varav män | | Årsarbetare | Sysselsättningsgrad % |
|-------------------------|-------------|--|---------------|--------------|------------|--------------|-------------|-----------------------|
| | Antal | | Antal | % | Antal | % | | |
| Räddningstjänst | 44 | | 2 | 4,5 % | 42 | 95,5 % | | |
| Kommunchef | 8 | | 5 | 62,5 % | 3 | 37,5 % | 8 | 100,0% |
| Ekonomi och upphandling | 21 | | 16 | 76,2% | 5 | 23,8% | 21 | 100,0% |
| Stab | 11 | | 7 | 63,6 % | 4 | 36,4 % | 11 | 100,0% |
| HR//Bemanning | 32 | | 27 | 84,4 % | 5 | 15,6 % | 29 | 96,1 % |
| Utbildning | 451 | | 378 | 83,8 % | 73 | 16,2 % | 408 | 97,4% |
| Arbetsliv och Stöd | 49 | | 34 | 69,4 % | 15 | 30,6 % | 47 | 99,2 % |
| Hälsa och Omsorg | 352 | | 313 | 88,9% | 39 | 11,1% | 297 | 93,4 % |
| Samhällsutveckling | 141 | | 89 | 63,2 % | 52 | 36,8 % | 126 | 96,1 % |
| Totalt 2022 | 1109 | | 871 | 78,6% | 238 | 21,4% | 947 | 92,30 % |

Personalstruktur, kommunala bolag

| Kommunalt bolag | Totalt | | Varav Kvinnor | | Varav män | | Årsarbetare | Sysselsättningsgrad % |
|---------------------|------------|--|---------------|-----|-----------|-----|-------------|-----------------------|
| | Antal | | Antal | % | Antal | % | | |
| IT-kommuner i Skåne | 47 | | 13 | 28% | 34 | 72% | 47 | 99% |
| ÖGRAB | 10 | | 5 | 50% | 5 | 50% | 10 | 95% |
| Göingehem AB | 23 | | 10 | 44% | 13 | 56% | 23 | 100% |
| SBVT | 50 | | 10 | 20% | 40 | 80% | 50 | 100% |
| Totalt 2022 | 130 | | 38 | | 92 | | 130 | 99% |

Personalstruktur

Östra Göinge kommun hade 1110 tillsvidareanställda medarbetare den 31 december 2022 (+ 19 jämfört med år 2021). Till detta kommer 148 medarbetare (- 66 jämfört med år 2021) som är visstidsanställda med månadslön. Till detta kommer 487 visstidsanställda med timlön.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31 december 2022 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också. En person kan finnas på flera avdelningar.

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaden motsvarar 55 % (59 % 2022) av verksamhetens totala kostnader.

PERSONALRÖRLIGHET

Kommunens personalomsättning är 13,4 % (år 2021 var den 11,9 %). Andelen som avslutar på egen begäran har ökat.

SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat med 0,6 procentenheter sedan 2021 och är nu 92,3 %.

ÅLDERSFÖRDELNING

| Åldersgrupp | Kvinnor | Män | Totalt |
|-------------------|------------|------------|-------------|
| 29 år eller yngre | 94 | 27 | 121 |
| 30 år - 39 år | 281 | 68 | 349 |
| 40 år - 49 år | 206 | 56 | 262 |
| 50 år - 59 år | 258 | 68 | 326 |
| 60 år eller äldre | 98 | 23 | 121 |
| Totalt | 937 | 242 | 1179 |

BEMANNING

Under 2022 har bemanningsenheten tillsatt 108 000 timmar med vikarier ute i verksamheten. Det har inte riktigt täckt behovet då verksamheterna beställt 118 458 timmar.

GÖINGEMODELLEN

Ett omtag av Göingemodellen är sjösatt och alla medarbetargrupper har fått i uppdrag att arbeta igenom ett dialogmaterial.

LEDARUTVECKLING

Under 2021 tog HR-avdelningen fram en ny intern chefsintroduktion som erbjuds till samtliga nyanställda chefer sedan dess. Introduktionen består av 3 halvdagar som fokuserar bland annat ledarskap, styrningsfilosofi, kultur och chefshälsa. Introduktionen ges i grupp och har under året 2022 genomförts av 14 nya chefer.

Den Skånenordost-gemensamma ledarutvecklingsinsatsen som syftar till att kompetensutveckla och stärka våra chefer har under 2022 inneburit att totalt 6 chefer genomfört någon eller några av de ledarutvecklingsmodulerna som ingår i programmet. Det ska jämföras med 4 chefer som gått någon av modulerna under 2021.

För att stärka kommunens chefer ytterligare har HR-avdelningen tagit fram en modell för mentorskap. Denna modell kan användas av de chefer som önskar extra stöd i sitt ledarskap. Modellen är en pilot och har hittills testats utav två av kommunens chefer. Piloten kommer att utvärderas under 2023.

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

och syftar till att nå ett hållbart arbetsliv och därmed en bättre leverans till Göingeborna.

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

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Kompetensförsörjning handlar om att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare.

Totalt har kommunen under 2022 publicerat 289 rekryteringsannonser och totalt har 5825 ansökningar inkommit. Antalet sökande har gått ner något men det krävs ytterligare analys för att förstå om det är ett resultat av träffsäkrare annonsering, minskad attraktivitet eller den generella arbetskraftsbristen. Nationellt är det fortsatt brist på en hel del av de yrkesgrupper vi har behov av.

För att marknadsföra vårt arbetsgivarvarumärke samt kommunjobben på ett mer aktivt, ändamålsenligt och intressant sätt har HR-avdelningen och kommunikationsavdelningen startat upp ett nytt facebook-konto med namnet "Jobba i Östra göinge kommun". På detta konto ligger förutom rekryteringsannonser även medarbetarporträtt och inlägg om vad vi erbjuder som arbetsgivare. Fler annonser sprids med hjälp av film.

Arbetsmarknadsenheten rapporterar att vi under sommaren 2022 har gett totalt 101 ungdomar ferietjänst vilket är en fantastisk siffra. Genom att ta emot feriearbetare och praktikanter kan vi öka intresset för kommunjobben tidigt, innan det är dags för kommunens ungdomar att välja gymnasium och karriärväg. Kommunen har en lång tradition att ta in praktikanter/studenter och feriearbetare.

Under året har vi tillsammans med kommunerna i Skåne Nordost genomfört utbildningen "Nyfiken på Ledarskap". Utbildningen omfattar fyra heldagar och riktar sig till medarbetare som intresserar sig för framtida chefsuppdrag inom den kommunala verksamheten. På så sätt bidrar utbildningen till chefsförsörjningen i Skåne Nordostkommunerna. Från Östra Göinge kommun har ka totalt 6 medarbetare deltagit under 2022. Intresset för utbildningen har varit större än tillgången på platser. Det ser vi som ett gott tecken på engagemang samt viljan och motivationen att utvecklas och stanna inom kommunen.

UTVECKLA OCH BEHÅLLA

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

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

Kommunen har använt medel för Tidig lokal omställning (TLO) från Omställningsfonden till totalt 28 medarbetare under 2022. Medlen är avsedda att möjliggöra för medarbetare att upprätthålla den kompetens som arbetet kräver både på kort och lång sikt. De insatser som genomförts är utbildningar i språkutveckling, diarieföring och diabeteskunskap. Verksamheter som insatserna riktat sig till är lokalvård, stab samt utbildning och bemanningsenheten. Totalt har insatserna uppgått till 140 700 kr. Insatsen i språkutveckling för medarbetare inom lokalvården är nominerad till "årets kompetensutveckling 2022", vilket är ett pris som utses av Omställningsfonden.

Inom ramen för äldreomsorgslyftet har 20 medarbetare fått möjlighet att studera till undersköterska. 3 är helt färdiga med sina studier och övriga har delar av sin utbildning kvar. 2 medarbetare läser till specialistundersköterska och har en termin kvar innan de är klara.

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var under 2022 5,3 miljoner vilket är en fördubbling mot 2021 (2,5 miljoner kr). I nuläget genomförs mycket utbildning digitalt vilket innebär att ännu fler kunnat ta del av mer utbildning.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Uttaget av dagar för föräldraledighet och tillfällig föräldrapenning ser olika ut för kvinnor och män. Under 2022 ligger uttaget av kvinnors och mäns föräldraledighet kvar oförändrat på 7,4 % respektive på 2,4 %.

När det gäller uttag av tillfällig föräldrapenning ligger kvinnornas uttag kvar på 1,6 % medan männens uttag minskar från 1,5 % till 1,3 %.

Totalt i kommunen har vi fler tillsvidareanställda med en sättningsgrad på 100 % (92,3 %), vilket är en ökning från föregående år (91,6 %).

- Kvinnor som har en tillsvidareanställning på heltid har ökat från 95,1 % 2021 till 95,4 % 2022.
- Män som har en tillsvidareanställning på heltid har också ökat från 78,7 % till 80,8 %. I underlaget ingår deltidsbrandmännen som i huvudsak är män.

Vid rekrytering används en kompetensbaserad modell som ökar möjligheten att rekrytera utifrån kompetensbehovet på ett icke diskriminerande sätt. Vad gäller intern utveckling styrs denna av verksamhetens behov, kommuniceras på medarbetarsamtal och beslut om deltagande i olika utvecklingsinsatser får inte baseras på ovidkommande faktorer som kön, ålder, etniskt ursprung mfl omnämnda i diskrimineringslagstiftningen.

Lönekartläggningen för 2022 visar att kommunen som helhet har en jämställd lönepolitik oavsett kön.

ARBETSMILJÖ

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

Under 2022 har uttaget av övertid minskat med 199 timmar inom Hälsa och omsorgs verksamhetsområde

Kommunen följer årligen upp det systematiska arbetsmiljöarbetet. Under hösten har tre verksamhetsområden blivit fyra. Verksamhetsområde Utbildning och arbete har delats och består nu av verksamhetsområde Utbildning samt verksamhetsområde Arbetsliv och stöd. Ombildningen har påverkat arbetet med samverkan och delaktighet där strukturen för samverkan upplevts otidlig kopplat till enhets-, avdelnings- och verksamhetsnivå. Ett klagorande arbete pågår.

Arbetsmiljöverket har under hösten genomfört stickprovsinspektioner på ett särskilt boende, en förskola samt en skola i kommunen. Inspektionen riktade sig mot hur vårt systematiska arbetsmiljöarbete genomförs samt säkerställning av att uppföljning sker av bl.a. åtgärdsplaner. Inspektionen undersökte även att översyn gjorts av de rutiner som finns kring introduktion för nyanställda för att förstå sina egna arbetsuppgifter samt riskerna som finns i arbetet. Arbetsmiljöverket var nöjd med de åtgärder som vidtagits kring uppföljning av SAM, introduktion samt synliggörandet av de risker som kan leda till ohälsa och arbetsskador.

Under året har fyra arbetsmiljöutbildningar genomförts för nya chefer och skyddsombud tillsammans med Hälsleholm och Osby kommuner.

Det nya verksamhetssystemet Kontrollerat har införts under hösten. Systemet ger stöd för uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet, skyddsronder och riskbedömningar samt kvalitetssäkra att bland annat åtgärdsplaner följs upp och genomförs i organisationen.

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Under 2022 har 130 arbetsskador rapporterats samt 109 tillbudsrapporter. Föregående år hade vi 225 registreringar av arbetsskador och 119 tillbudsrapporter. En del av minskningen kan bero på att färre anmälningar av Covid har rapporterats under året.

Flest arbetskaderapporteringar är kopplade till händelsen att den skadade föll samt skadad av person.

Friska medarbetare

Frisknärvaron var för helåret 2022 93,1 % (93,3 % för 2021). I Östra Göinge kommun har vi satt målet 95 % frisknärvaro. 2022 har den rådande pandemin fortsatt att sätta käppar i hjulet för att nå målet även om vi kan se en positiv trend. Ansvariga chefer och HR har tillsammans arbetat med riktade åtgärder. Initialt långa sjukskrivningar och återkommande frånvaro men också påbörjat ett hälsofrämjande arbete i verksamheter med hög frånvaro. Arbetsgivaren har huvudansvaret för arbetsmiljön och medarbetarna för livsstilsfrågorna men vi hjälps åt med båda delarna. För att nå målet ett hållbart arbetsliv där medarbetarna blir sedda med en fungerande samverkan så har en åtgärd varit förstärkning av ledarskapet i våra verksamhetsområden.

FÖRETAGSHÄLSOVÅRDEN

Företagshälsovården är vår viktigaste samarbetspartner för att kunna arbeta vidare med hög frisknärvaro och en hälsofrämjande arbetsmiljö. 884 470 kr har använts till företagshälsovården. Kostnaden har ökat med 300 000 kr sedan 2021. Vi har tecknat avtal med en ny företagshälsovård vilket innebär att vi dels en annan prisbild och dels att det blivit ett visst glapp så att insatser inte kommit igång som tänkt. Pandemin har också påverkat möjligheten att arbeta med hälsofrämjande insatser i grupp. Tanken är att fokus ska flyttas från efterhjälpande insatser till förebyggande och hälsofrämjande sådana.

FRISKVÅRD

Under 2022 har ca 312 650 kr utbetalts i friskvårdsbidrag vilket är en ökning från föregående år med ca 224 000 kr.

Ersättning för friskvårdsaktiviteter uppgår till maximalt 1000 kronor per kalenderår och anställd. Under 2022 har regelverket ändrats och utifrån det ser vi ett visst ökat antal medarbetare som sökt och således har det totala beloppet ökat.

Sjukfrånvaro

| Sjukfrånvaro % | I förhållande till: | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro | sammanlagd ordinarie arbetstid | 7,2 | 6,7 | 6,9 |
| Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar) | den totala sjukfrånvarotiden | 25,6 | 25,2 | 25,4 |
| Sjukfrånvarotid för män | sammanlagd ordinarie arbetstid för män | 4,4 | 4,3 | 3,9 |
| Sjukfrånvarotid för kvinnor | sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor | 7,2 | 7,4 | 7,6 |
| Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre | sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen | 8,4 | 9,4 | 7,8 |
| Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30–39 år | sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen | 6,4 | 5,7 | 6,2 |
| Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40–49 år | sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen | 7,0 | 6,1 | 5,8 |
| Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50–59 år | sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen | 7,8 | 7,2 | 7,7 |
| Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60–99år | sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen | 7,2 | 6,9 | 8,0 |

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron under 2022 har ökat marginellt. Sjuklönekostnaden för de långa (15–90 dagar) har dock minskat med 100 000 kr. Under 2022 har chefer och HR fortsatt att arbeta för att minska de långa sjukskrivningarna och även haft uppmärksamhet på de medarbetare som har upprepad korttidsfrånvaro. Även under 2022 har sjukfrånvaron påverkats kraftigt av den pågående pandemin då uppmaningen till oss från Folkhälsomyndigheten varit ”stanna hemma vid minsta symptom” vilket också hör sammats.

Sjuklönekostnad

| Kostnad sjuklön (inkl sociala avgifter) tkr | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Dag 1 (0 %) | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Dag 2-14 | 11 157,2 | 10 966,1 | 11 056,9 |
| Dag 15-90 | 711,6 | 851,9 | 749,0 |
| SUMMA | 11 868,8 | 11 817,9 | 11 805,9 |

Förväntad utveckling

De kommande åren väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den stundande lågkonjunkturen, både för kommuner och privatpersoner. Trots detta visar många kommuner och regioner stora ekonomiska överskott för år 2022, något som är en pedagogisk utmaning att förklara.

Kortfattat brukar det pratas om så kallade engångspengar. I osäkra tider är det svårt att fördela ut överskott till verksamheterna eftersom kommunerna inte vet om de kommer få samma pengar nästkommande år. Blir en kommun av med pengarna året därpå är det omöjligt att hinna anpassa verksamheten och då riskerar man att gå med rejäla underskott. För att undvika kortsiktiga neddragningar använder ungefär en tredjedel av kommunerna och merparten av regionerna medel som avsatts för resultatutjämnning för att balansera sin budget för 2023.

De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år. Ett nytt pensionsavtal träder också i kraft år 2023 vilket innebär ökade kostnader, men den största ökningen av pensionskostnaderna beror på inflationen.

För att hantera situationen vidtar kommuner och regioner olika åtgärder som anpassas utifrån de lokala utmaningarna, behoven och förutsättningarna. Det handlar bland annat om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

Staten behöver ge sektorn så långsiktiga och effektiva planeringsförutsättningar som möjligt, bland annat genom att värdesäkra och prioritera de generella statsbidragen framför riktade bidrag för att få ut så mycket välfärd som möjligt för pengarna. Antalet riktade statsbidrag är fortfarande år 2022 uppemot 200 stycken och en kommun kan ha över 100 olika detaljstyrande statsbidrag att söka, administrera och återrapportera.

SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) bedömer att vi nu har en lågkonjunktur och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Högt nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin.

För Östra Göinge del står kommunen samtidigt väl rustad jämfört med flera andra kommuner. Skuldsättningen är relativt låg och kommunen har starka resultat i ryggen. Mål- och

resultatplanen fastställer budgeten för de kommande fyra åren och prioriteringar har gjorts och kommer fortsatt göras inom denna. En förutsättning för att klara ramarna är en budget i balans och detta förutsätter att respektive verksamhet klarar sina tilldelade ramar. En kritisk punkt för kommunkoncernen är att flera tunga investeringsprojekt nu dragit igång vilket kommer påverka kommunens likviditet och kapitalkostnader.

Demografiska förändringar medför ökande behov av investeringar och påverkar skattekraften i kommunen. Växande behov av social omsorg, äldreomsorg samt behov av insatser för barn, unga vuxna och missbrukare påverkar kommunen både på kort och lång sikt. Konkurrensen om arbetskraft ökar vilket innebär att det blir svårare att få personal till kärnverksamheterna. Redan nu är det svårt att rekrytera lärare och vårdpersonal och utmaningarna kommer med stor sannolikhet att tillta.

Kompetensförsörjningen kommer att vara en av kommunens största utmaningar framöver. Det kommer att vara allt viktigare att kommunens uppfattas som en konkurrenskraftig arbetsgivare.

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

Resultaten i grundskolan kommer vara ett stort fokus för kommunen. De måste nå en högre nivå. Den nya skolresan som fått namnet 230 år 2030 är påbörjad och satsningar kommer fortsätta göras på lärare, läsinlärning, studiero och relationerna mellan hem och skola. Det pågår ett ständigt förändrings- och förbättringsarbete för att förbereda eleverna för framtiden. Avgörande för framgång är att stärka, inspirera och leda framtidens lärare och skolläda.

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

Sammanfattningsvis kommer utmaningen framöver bestå i att prioritera, effektivisera och digitalisera för att ge kommunmedborgarna högre effekt av varje skattekrone.



Räkenskaper



Resultaträkning

| tkr | | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|-------|-------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|
| | | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| Verksamhetens intäkter | not 1 | 239 170 | 262 858 | 386 892 | 429 081 |
| Verksamhetens kostnader | not 2 | -1 197 857 | -1 222 358 | -1 312 484 | -1 337 266 |
| Avskrivningar | not 3 | -49 977 | -61 435 | -72 916 | -91 797 |
| Verksamhetens nettokostnad | | -1 008 664 | -1 020 935 | -998 507 | -999 982 |
| Skatteintäkter | not 4 | 598 402 | 629 527 | 598 402 | 629 527 |
| Generella statsbidrag och utjämning | not 5 | 431 195 | 452 330 | 431 195 | 452 330 |
| Verksamhetens resultat | | 20 933 | 60 922 | 31 090 | 81 875 |
| Finansiella intäkter | not 6 | 11 907 | 3 958 | 20 618 | 4 482 |
| Finansiella kostnader | not 7 | -455 | -8 471 | -5 595 | -15 080 |
| Resultat efter finansiella poster | | 32 385 | 56 409 | 46 113 | 71 278 |
| Extraordinära poster (netto) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skattekostnader | | 0 | 0 | -886 | -2 482 |
| Årets resultat | | 32 385 | 56 409 | 45 227 | 68 796 |

Kassaflödesanalys

| tkr | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Årets resultat | 32 385 | 56 409 | 45 227 | 68 796 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 50 078 | 59 491 | 71 618 | 89 627 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | not 9 | | -3 795 | -8 354 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | 82 463 | 115 900 | 113 050 | 150 069 |
| Ökning (-)/minskning (+) av anslutningsavgifter | 8 016 | 8 495 | 8 016 | 8 495 |
| Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar | -33 619 | -26 663 | -40 755 | -19 559 |
| Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager | 78 | 133 | -68 | 76 |
| Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder | 15 194 | 2 807 | 19 872 | -1 158 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 72 132 | 100 672 | 100 114 | 137 923 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | | | |
| Försäljning i immateriella anläggningstillgångar | | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -56 553 | -117 432 | -85 386 | -213 542 |
| Försäljning i materiella anläggningstillgångar | 345 | 13 731 | 10 155 | 32 045 |
| Investering i finansiella tillgångar | | -1 420 | | -1 420 |
| Försäljning i finansiella tillgångar | | | | |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -56 208 | -105 121 | -75 231 | -182 917 |
| Finansieringsverksamheten | | | | |
| Nyupptagna lån | not 11 | | 333 | 54 700 |
| Amortering av skulder för finansiell leasing | | | | |
| Amortering av låneskulder | not 12 | | -8 866 | -18 163 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 0 | 0 | -8 533 | 36 537 |
| Förändring av likvida medel | 15 924 | -4 449 | 16 350 | -8 457 |
| Likvida medel vid årets början | 106 714 | 122 637 | 139 489 | 155 839 |
| Likvida medel vid periodens slut | 122 637 | 118 188 | 155 839 | 147 383 |

Balansräkning

| tkr | | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | | |
|---------------------------------------|--|-----------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| | | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | |
| TILLGÅNGAR | | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | | |
| | Immateriella anläggningstillgångar | not 13 | 93 | 62 | 51 | 62 |
| | Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| | Mark, byggnader och tekniska anläggningar | not 14 | 832 011 | 872 464 | 1 327 742 | 1 429 777 |
| | Maskiner och inventarier | not 15 | 26 343 | 29 215 | 43 452 | 37 927 |
| | Finansiella anläggningstillgångar | not 16 | 22 812 | 24 232 | 16 001 | 19 425 |
| | Summa anläggningstillgångar | | 881 259 | 925 973 | 1 387 245 | 1 487 191 |
| | Bidrag till statlig infrastruktur | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Omsättningstillgångar | | | | | | |
| | Förråd mm | not 17 | 260 | 127 | 773 | 697 |
| | Fordringar | not 18 | 66 764 | 100 420 | 91 082 | 119 879 |
| | Kortfristiga placeringar | not 19 | 62 119 | 55 128 | 68 094 | 59 122 |
| | Kassa och bank (likvida medel) | | 122 637 | 118 188 | 155 839 | 147 383 |
| | Summa omsättningstillgångar | | 251 781 | 273 863 | 315 789 | 327 081 |
| | SUMMA TILLGÅNGAR | | 1 133 040 | 1 199 836 | 1 703 034 | 1 814 272 |
| EGET KAPITAL | | | | | | |
| AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | | |
| | Eget kapital | not 20 | | | | |
| | Årets resultat | | 32 385 | 56 409 | 45 227 | 68 796 |
| | Resultatutjämningsreserv | | 57 200 | 57 200 | 57 200 | 57 200 |
| | Övrigt eget kapital | | 515 582 | 547 694 | 612 528 | 654 879 |
| | Summa eget kapital | | 605 166 | 661 303 | 714 955 | 780 875 |
| | Avsättningar | not 21 | | | | |
| | Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser | | 11 810 | 11 657 | 11 039 | 11 657 |
| | Övriga avsättningar | | 7 329 | 6 838 | 31 438 | 32 463 |
| | Summa avsättningar | | 19 139 | 18 495 | 42 477 | 44 120 |
| | Skulder | | | | | |
| | Långfristiga skulder | not 22 | 252 554 | 268 497 | 640 142 | 691 780 |
| | Kortfristiga skulder | not 23 | 256 181 | 251 541 | 309 137 | 297 498 |
| | Summa skulder | | 508 735 | 520 038 | 949 279 | 989 278 |
| | SUMMA EGET KAPITAL | | | | | |
| | AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 1 133 040 | 1 199 836 | 1 706 712 | 1 814 273 |
| PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER | | | | | | |
| | Ansvarsförbindelser | | | | | |
| | Borgen och övriga ansvarsförbindelser | not 24 | 562 111 | 693 712 | 562 111 | 693 712 |
| | Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar | not 25 | 183 238 | 177 011 | 183 238 | 177 011 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 1. Verksamhetens intäkter | | | | |
| Försäljningsintäkter | 11 301 | 17 132 | 65 859 | 55 970 |
| Taxor & avgifter | 62 754 | 62 399 | 79 324 | 76 521 |
| Hyror & arrende | 15 290 | 15 354 | 84 369 | 102 749 |
| Bidrag och kostnadsersättning från staten | 128 487 | 118 157 | 128 576 | 118 157 |
| EU-bidrag | 144 | 384 | 144 | 384 |
| Övriga bidrag | 4 203 | 2 609 | 4 203 | 2 609 |
| Försäljning av verksamhet & konsulttjänster | 13 685 | 28 032 | 13 685 | 28 032 |
| Realisationsvinster | 2 329 | 14 347 | 3 384 | 29 117 |
| Försäkringsersättningar | 337 | 3 882 | 2 842 | 5 824 |
| Övriga intäkter | 640 | 563 | 4 507 | 9 719 |
| Summa | 239 170 | 262 858 | 386 892 | 429 081 |
| <i>varav jämförelsestörande poster</i> | | | | |
| - Realisationsvinst | 2 329 | 14 347 | 3 384 | 29 117 |

| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2. Verksamhetens kostnader | | | |
| Löner & sociala avgifter exkl pensionskostnader | -667 827 | -651 785 | -701 957 | -680 330 |
| Pensionskostnader | -63 120 | -54 113 | -65 033 | -55 491 |
| Köp av huvudverksamhet | -253 100 | -273 150 | -255 508 | -276 483 |
| Övriga tjänster | -43 258 | -49 008 | -44 329 | -50 210 |
| Lämnade bidrag | -43 434 | -34 511 | -43 434 | -34 511 |
| Lokalkostnader | -48 882 | -64 908 | -14 054 | -48 452 |
| Inköp av anläggnings & underhållsmaterial | -2 325 | -3 974 | -19 739 | -21 454 |
| Realisationsförluster & utrangeringar | -194 | 0 | -6 064 | -4 290 |
| Bolagsskatt | | | -1 580 | -2 224 |
| Övriga verksamhetskostnader | -75 717 | -90 909 | -160 787 | -163 820 |
| Summa | -1 197 857 | -1 222 358 | -1 312 484 | -1 337 265 |
| <i>varav jämförelsestörande poster</i> | | | | |
| - Partiell inlösen pensionskund | -20 094 | | | |

| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
|--|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 3. Avskrivningar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | -42 | -31 | -42 | -31 |
| Byggnader och anläggningar | -38 149 | -37 593 | -53 704 | -54 173 |
| Inventarier och maskiner | -5 115 | -4 360 | -12 499 | -7 286 |
| Nedskrivning reala anläggningstillgångar | -6 670 | -19 451 | -6 670 | -30 308 |
| Summa | -49 977 | -61 435 | -72 916 | -91 797 |

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.

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

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

Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Genomsnittlig avskrivningstid är 33år. Samtliga fastigheter är komponentindelade.

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 4. Skatteintäkter | | | | |
| Preliminär kommunalskatt | 578 787 | 607 217 | 578 787 | 607 217 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 17 140 | 4 784 | 17 140 | 4 784 |
| Slutavräkningsdifferens föregående år | 2 474 | 17 526 | 2 474 | 17 526 |
| Summa | 598 402 | 629 527 | 598 402 | 629 527 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 5. Statlig utjämning & generella statsbidrag | | | | |
| Inkomstutjämningsbidrag | 250 943 | 264 826 | 250 943 | 264 826 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | 83 483 | 96 373 | 83 483 | 96 373 |
| Strukturbidrag | | | | |
| Regleringsbidrag | 44 584 | 41 316 | 44 584 | 41 316 |
| Bidrag LSS-utjämning | 5 938 | 6 241 | 5 938 | 6 241 |
| Kommunal fastighetsavgift | 30 687 | 30 598 | 30 687 | 30 598 |
| Generellt statsbidrag | 15 560 | 12 977 | 15 560 | 12 977 |
| Summa | 431 195 | 452 330 | 431 195 | 452 330 |
| Regleringsavgift | | | | |
| Summa | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa totalt | 431 195 | 452 330 | 431 195 | 452 330 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 6. Finansiella intäkter | | | | |
| Räntor likvida medel | 95 | 1 298 | 95 | 1 645 |
| Borgensavgifter | 1 623 | 1 946 | 1 623 | 1 946 |
| Avkastning kapitalförvaltning (verkligt värde) | 9 784 | 0 | 9 784 | 0 |
| Övriga finansiella intäkter | 405 | 715 | 9 116 | 893 |
| Summa | 11 907 | 3 958 | 20 618 | 4 483 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|--|-------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 7. Finansiella kostnader | | | | |
| Räntor lån | -199 | -1 224 | -5 275 | -6 830 |
| Ränta pensionsskuld | -122 | -114 | -122 | -114 |
| Värdeminskning kapitalförvaltning (verkligt värde) | 0 | -6 992 | 0 | -141 |
| Övriga finansiella kostnader | -134 | -141 | -198 | -7 995 |
| Summa | -455 | -8 471 | -5 595 | -15 080 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|--|----------|----------|-------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 8. Skattekostnader | | | | |
| Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar | | | -348 | -611 |
| Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar | | | -409 | -2 586 |
| Uppskjuten skatt obeskattad reserv | | | -129 | 714 |
| Summa | 0 | 0 | -886 | -2 482 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 9. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | | | | |
| Pensionsskuldens förändring | | | 0 | 0 |
| Övriga avsättningar | | | 0 | 0 |
| Reavinst anläggningstillgångar | | | 1 055 | -8 354 |
| Reaförlust anläggningstillgångar | | | -5 896 | 0 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | | | 1 046 | |
| Summa | 0 | 0 | -3 795 | -8 354 |

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 10. Investeringsverksamheten | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | | | 0 |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar | | | | 0 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -68 839 | -160 819 | -103 115 | -255 630 |
| Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar | | | | 0 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 300 | 13 700 | 10 097 | 31 959 |
| Investering i övriga finansiella anl tillgångar | | 1 420 | 9 549 | 1 420 |
| Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar | | | | 0 |
| Summa | -68 539 | -145 699 | -83 469 | -222 251 |

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 11. Nyupptagna lån | | | | |
| Långfristiga lån | -157 300 | -157 300 | -162 326 | -102 600 |
| Summa | -157 300 | -157 300 | -162 326 | -102 600 |

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 12. Amortering av lån | | | | |
| Långfristiga lån | | | -8 866 | -18 163 |
| Summa | 0 | 0 | -8 866 | -18 163 |

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 13. Immateriella tillgångar | | | | |
| Anskaffningsvärde | | | | |
| Ack anskaffningsvärde vid årets ingång | 12 011 | 12 011 | 12 011 | 12 011 |
| Årets anskaffning | | | | |
| Årets försäljning/utrangering | | | 0 | 0 |
| Omklassificering annat tillgångsslag | | | | |
| Utgående balans | 12 011 | 12 011 | 12 011 | 12 011 |
| Ack av- och nedskrivning | | | | |
| Ack avskr vid årets ingång | -11 876 | -11 919 | -11 919 | -11 919 |
| Ack avskrivning försäljning/utrangering | | | | |
| Årets avskrivningar | -42 | -31 | -42 | -31 |
| Utgående balans | -11 919 | -11 950 | -11 961 | -11 950 |
| SUMMA | 93 | 62 | 51 | 62 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 14. Mark & byggnader | | | | |
| Anskaffningsvärde | | | | |
| Ack anskaffningsvärde vid årets ingång | 1 234 254 | 1 258 692 | 1 977 462 | 1 983 640 |
| Årets anskaffning | 29 094 | 103 334 | 42 052 | 158 250 |
| Erhållen inv intäkt | | | | 0 |
| Årets nedskrivningar | -4 463 | -6 779 | -4 463 | -6 779 |
| Årets försäljning/utrangering | -193 | -12 672 | -31 410 | -27 962 |
| Omklassificering annat tillgångsslag | | | | |
| Utgående balans | 1 258 692 | 1 342 576 | 1 983 641 | 2 107 150 |
| Ack av- och nedskrivning | | | | |
| Ack avskr vid årets ingång | -488 249 | -526 398 | -745 302 | -782 623 |
| Ack avskrivning försäljning/utrangering | | 26 028 | 16 605 | 33 484 |
| Årets avskrivningar | -38 149 | -37 607 | -53 973 | -58 825 |
| Utgående balans | -526 398 | -537 978 | -782 671 | -807 964 |
| Pågående ny- till- och ombyggnad | 99 717 | 67 865 | 126 772 | 130 590 |
| SUMMA | 832 011 | 872 464 | 1 327 742 | 1 429 777 |

| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
|---|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 15. Maskiner & inventarier | | | |
| Anskaffningsvärde | | | | |
| Ack anskaffningsvärde vid årets ingång | 166 847 | 168 387 | 217 482 | 207 404 |
| Årets anskaffning | 3 749 | 7 218 | 7 905 | 7 775 |
| Erhållen inv intäkt | | | | |
| Årets nedskrivningar | | | | |
| Årets försäljning/utrangering | -2 209 | 0 | -3 599 | -37 |
| Omklassificering annat tillgångsslag | | | | |
| Utgående balans | 168 387 | 175 605 | 221 788 | 215 142 |
| Ack av- och nedskrivning | | | | |
| Ack avskr vid årets ingång | -136 929 | -142 044 | -168 625 | -169 977 |
| Ack avskrivning försäljning/utrangering | | | 1 351 | 37 |
| Årets avskrivningar | -5 115 | -4 346 | -11 062 | -7 274 |
| Utgående balans | -142 044 | -146 390 | -178 336 | -177 215 |
| SUMMA | 26 343 | 29 215 | 43 452 | 37 927 |

| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
|----------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 16. Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Aktier och andelar | 22 526 | 26 347 | 15 576 | 21 378 |
| Långfristiga fordringar | 6 501 | 4 100 | 6 640 | 4 262 |
| Nedskrivning aktier och andelar | -2 114 | -2 114 | -2 114 | -2 114 |
| Nedskrivning långfristig fordran | -4 101 | -4 101 | -4 101 | -4 101 |
| Uppskjutna skattefordringar | | | | 0 |
| Summa | 22 812 | 24 232 | 16 001 | 19 425 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 17. Förråd | | | | |
| Lager skogsförvaltning | | | | |
| Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet | | | | |
| Övrig förrådsverksamhet | 260 | 127 | 773 | 697 |
| Summa | 260 | 127 | 773 | 697 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 18. Fordringar | | | | |
| Kundfordringar | 8 430 | 3 837 | 19 681 | 11 543 |
| Fordringar hos anställda | 34 | 68 | 34 | 69 |
| Fordringar hos staten | 84 | 634 | 84 | 634 |
| Momsfordran | 6 476 | 7 175 | 6 476 | 7 305 |
| Skattefordran | 3 816 | 9 725 | 4 277 | 10 178 |
| Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter | 47 924 | 78 980 | 60 529 | 90 150 |
| Summa | 66 764 | 100 420 | 91 082 | 119 879 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 19. Kortfristiga placeringar * | | | | |
| Svenska aktier, anskaffning | 8 604 | 17 000 | 8 604 | 17 000 |
| Svenska aktier, marknadsvärde | 24 617 | 18 132 | 24 617 | 18 132 |
| <i>Värdeförändring</i> | <i>16 013</i> | <i>1 132</i> | <i>16 013</i> | <i>1 132</i> |
| Globala aktier, anskaffning | 3 850 | 17 316 | 3 850 | 17 316 |
| Globala aktier, marknadsvärde | 15 144 | 15 888 | 15 144 | 15 888 |
| <i>Värdeförändring</i> | <i>11 294</i> | <i>-1 428</i> | <i>11 294</i> | <i>-1 428</i> |
| Räntor och alternativa inv, anskaffning | 20 662 | 23 490 | 26 637 | 29 465 |
| Räntor och alternativa inv, marknadsvärde | 22 358 | 21 108 | 28 333 | 25 102 |
| <i>Värdeförändring</i> | <i>1 697</i> | <i>-2 383</i> | <i>1 697</i> | <i>-4 363</i> |
| Summa | 62 119 | 55 128 | 68 094 | 59 122 |

* I början av året gjordes en omallokering av kommunens värdepapper.

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 20. Eget kapital | | | | |
| Resultatutjämningsreserv | 57 200 | 57 200 | 57 200 | 57 200 |
| Ändrad redovisningsprincip | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | 32 385 | 56 409 | 45 227 | 68 796 |
| Övrigt eget kapital | 515 582 | 547 694 | 612 528 | 654 879 |
| Summa | 605 166 | 661 303 | 714 955 | 780 875 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|---|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 21. Avsättningar | | | | |
| Avsättningar för pensioner inkl löneskatt | | | | |
| Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP * | | | | |
| Ingående värde | 12 581 | 11 810 | 11 810 | 11 810 |
| Ränte- & basbeloppuppräknig | 200 | 232 | 200 | 232 |
| Utbetalningar | -620 | -472 | -620 | -472 |
| Intjänad PA-KL | | | | |
| Sänkning av diskonteringsränta | | | | |
| Nyintjänade | -471 | -547 | -471 | -547 |
| Övrigt | 120 | 634 | 120 | 634 |
| Summa | 11 810 | 11 657 | 11 039 | 11 657 |
| Övriga avsättningar | | | | |
| Ingående värde | | | | |
| Avsättning skatter obeskattad reserv | | | 9 254 | 8 540 |
| Avsättning återställningsfond | | | 3 077 | 2 791 |
| Övriga avsättningar | 7 329 | 6 838 | 19 108 | 21 132 |
| Ianspråktagande av avsättning till återställningsfond | | | | |
| Summa | 7 329 | 6 838 | 31 438 | 32 463 |
| Summa totalt | 19 139 | 18 495 | 42 477 | 44 120 |

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 22. Långfristiga skulder | | | | |
| Lån | 157 300 | 157 300 | 544 888 | 580 583 |
| Vatten & avloppsfond | 47 722 | 54 980 | 47 722 | 54 980 |
| Periodiserade investeringsbidrag | 12 947 | 14 176 | 12 947 | 14 176 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 34 584 | 42 041 | 34 584 | 42 041 |
| Övriga låneskulder | | | | |
| Summa | 252 554 | 268 497 | 640 142 | 691 780 |

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

| Uppgifter om lån | | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|
| Genomsnittlig ränta 31/12 | 0,10% | 2,25% | 0,91% | 2,91% |
| Genomsnittlig räntebindningstid | rörlig ränta | rörlig ränta | rörlig och fast | rörlig och fast |
| Lån som förfaller inom: | | | | |
| - 1 år | | | 44 213 | 48 372 |
| - 2-3 år | | | 50 000 | 50 000 |
| - 3-5 år | | | 50 000 | 50 000 |
| - senare än 5 år | 157 300 | 157 300 | 417 300 | 432 211 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 23. Kortfristiga skulder | | | | |
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut | | | 16 625 | 10 064 |
| Leverantörsskulder | 34 531 | 27 340 | 49 041 | 45 547 |
| Momsskuld | | | 838 | 467 |
| Personalens skatt, avgift och löneavdrag | 10 455 | 10 661 | 11 073 | 11 293 |
| Övriga kortfristiga skulder | 5 353 | 3 098 | 6 539 | 3 474 |
| Skulder till anställda | | | | |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 205 843 | 210 441 | 225 022 | 226 653 |
| Summa | 256 181 | 251 541 | 309 137 | 297 498 |

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

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser | | | | |
| Koncerninterna borgensåtaganden | 322 994 | 396 801 | 322 994 | 396 801 |
| -varav Göinge AB | 303 390 | 385 697 | 303 390 | 385 697 |
| -varav Ögrab | 8 500 | 0 | 8 500 | 0 |
| - varav IT kommuner i Skåne AB | 11 104 | 11 104 | 11 104 | 11 104 |
| Övriga borgensförbindelser | 239 117 | 296 911 | 239 117 | 296 911 |
| Summa | 562 111 | 693 712 | 562 111 | 693 712 |

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 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 672 980 295 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 661 422 329 kronor.

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 25. Ansvarsförbindelser | | | | |
| Pensionsförpliktelser inkl löneskatt | | | | |
| Ingående värde | 204 861 | 183 238 | 204 861 | 183 238 |
| Försäkring IPR | -20 094 | 0 | -20 094 | 0 |
| Ränte- & basbeloppuppräknings | 3 468 | 5 141 | 3 468 | 5 141 |
| Utbetalningar | -13 553 | -13 183 | -13 553 | -13 183 |
| Sänkning av diskonteringsränta | | | | |
| Bromsen | | | | |
| Aktualisering | | | | |
| Övrigt | 6 317 | 1 733 | 6 317 | 1 733 |
| Förtroendevalda | 2 239 | 82 | 2 239 | 82 |
| Summa | 183 238 | 177 011 | 183 238 | 177 011 |

Noter

| | Kommunen | | Sammanställda räkenskaper | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 | Bokslut 2022 |
| 26. Leasingkostnader | | | | |
| Operationella leasingavtal | | | | |
| -inom ett år (2022) | 22 610 | 22 638 | 22 757 | 22 902 |
| -inom 2-5 år (2023-2026) | 78 126 | 93 139 | 78 238 | 93 518 |
| -senare än 5 år | 55 008 | 63 139 | 55 008 | 63 139 |
| Summa | 155 744 | 178 916 | 156 003 | 179 559 |

| | Bokslut | Bokslut | Bokslut | Bokslut |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| 27. Kostnader för räkenskapsrevision | | | | |
| Revisionskostnader | 293 | 298 | 293 | 298 |
| Summa | 293 | 298 | 293 | 298 |

Driftsredovisning

Kommun

| Verksamhet | Budget 2022 | Redov. 2022 | Avvikelse 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Kommunfullmäktige | -2 127 | -1 788 | 339 |
| Revision | -1 032 | -953 | 79 |
| Valnämnd | -44 | 19 | 63 |
| Överförmyndare | -2 136 | -1 601 | 535 |
| Kommunstyrelse | -5 920 | -5 735 | 185 |
| Delsumma | -11 259 | -10 058 | 1 201 |
| Kommundirektör | -90 503 | -72 764 | 17 739 |
| -Ekonomi och upphandling | -28 224 | -28 232 | -8 |
| -Stab | -12 438 | -12 486 | -48 |
| -HR | -12 157 | -12 150 | 7 |
| Utbildning | -401 808 | -407 715 | -5 907 |
| Arbetsliv och stöd | -88 019 | -117 397 | -29 378 |
| Hälsa och omsorg | -262 114 | -260 798 | 1 316 |
| Samhällsutveckling | -73 844 | -77 434 | -3 591 |
| Tillsyns- och tillståndsnämnd | -484 | -391 | 94 |
| - Samhällsbyggnad | -1 169 | -1 059 | 110 |
| Delsumma verksamhet | -970 760 | -990 426 | -19 666 |
| Finansiering | 1 002 273 | 1 056 892 | 54 619 |
| Summa | 20 254 | 56 409 | 36 154 |

Investeringsredovisning

Kommun

| Projekt | Nettoinvestering (tkr) | Budget 2022 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| Broby C | -11 840 | |
| VA investeringar | -72 175 | |
| Prästavångskolans kök | -32 891 | |
| Reinvesteringar fastighet | -6 031 | |
| Nytt kommunhus | -2 932 | |
| Verksamheternas investeringar | -1 746 | |
| Snapphaneskolan klassrum | -4 058 | |
| Föreingsgatan Knislinge | -4 528 | |
| Underhåll gator o Belysni | -4 910 | |
| Lärmiljöer | -6 826 | |
| Utsmäckning | -230 | |
| Bibliotek Glim Bagaren 15 | -96 | |
| Robotgräsklippare | -84 | |
| Glimåkraskolan | -151 | |
| Lekplats Sibbhult | -21 | |
| Möbler Skogsbrynet | -1 836 | |
| Skatepark | -471 | |
| Renovering hemtj Knisling | -176 | |
| Medicinskåp | -903 | |
| Mark och fastighetsförvär | -7 440 | |
| Räddningstjänsten | -862 | |
| Byte av belysning | -443 | |
| Knisl-Hjärsås en RTI plan | -168 | |
| Summa | -160 819 | -128 100 |
| Återanvisningar | | -356 951 |
| | Inkl. återanvisningar | -485 051 |

Begreppsförklaring

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

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

Avgiftsfinansierad verksamhet

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

Avsättningar

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

Balanslikviditeten

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

Balansräkningen

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

Eget kapital

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

Finansiell leasing

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

God ekonomisk hushållning

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

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

Kortfristig fordran/skuld

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

Likvida medel

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

Långfristig fordran/skuld

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkningen

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

Rörelsekapitalet

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

Skuldsättningsgrad

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

Soliditet

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

Årsarbetare

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

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

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

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

- Ekonomisk livslängd på minst 3 år.
- Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp.

Enligt RKR 19 R4 sker avskrivning från och med den tidpunkt då tillgången kan tas i bruk. Restvärden och fastställdan nyttjandeperioder för tillgångar omprövas systematiskt. På fastighetsinvesteringar är alla fastigheter komponentindelade.

Enligt RKR 19 R5 ska kommunen skilja mellan finansiella 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 kon-tantmetoden, när de utbetalas.

Lokalkostnader

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

Avskrivningar

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

Internränta

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

Jämförelsestörande poster

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

Anläggningstillgångar

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

Kundfordringar

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

Semesterlöneskuld

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

Värdering finansiella instrument

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

Följande finansiella instrument ska dock inte värderas till verkligt värde:

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

Värdeförändringen sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden ligger 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. Garant- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 4,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsförsäkring AB. Förtroendevald som har uppdrag som motsvarar 40 % tjänst eller mer följer det pensionsreglemente som gällde vid tillträdesdagen.

Sammanställd redovisning

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

Huvudregeln är att den sammanställda redovisningen omfattar bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 %. Från och med 2022 ingår inte längre IT-kommuner i Skåne i den sammanställda redovisningen då ägarandelen är 16,67 %.

I den sammanställda redovisningen tas 22 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % förs till eget kapital.



Verksamhetsberättelser



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.

Händelser av väsentlig betydelse

Mandatperioden 2018 - 2022 avslutades i oktober 2022. Efter valet till kommunfullmäktige den 11 september 2022 sammanträdde det nyvalda fullmäktige för första gången den 20 oktober 2022.

Inför den nuvarande mandatperiodens inledning har en utvärdering av kommunfullmäktiges arbetsformer och arbets sätt gjorts. 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 började gälla den 15 oktober 2022.

Under året har två beredningar avslutat sina uppdrag. Den tillfälliga beredningen om skolans utveckling i Östra Göinge kommun – Skolberedningen, startade i början av 2021 och har under mandattiden producerat slutrapporten *Tvåhundra-tretio 2030* i Östra Göinge kommun. Under processen skedde ett omfattande kunskapsinhämtande med såväl interna som externa föredragande och såväl elever, lärare som gåingar 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 i slutet av 2021 och arbetade under mandattiden fram en beredningsrapport: *Det goda åldrandet, Slutrapport från den tillfälliga beredningen – mobilisering för Östra Göinges äldre*. Beredningen arbetade för att kartlägga instanser för att förebygga, främja och bevara hälsan hos gåingarna genom dialoger mellan målgruppen och samhällets olika aktörer. Den eftersträfvade 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 kommunfullmäktige i maj 2022.

Framtiden

Under 2023 kommer en viktig uppgift vara att utbilda nyvalda förtroendevalda. Arbetet med utvecklingen av fullmäktiges arbetsformer fortsätter, liksom utvecklingen av 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 valprovsnämnd har översikt över nämndens valarbete.

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har valnämnden tillsammans med valkansliet ansvarat för administrationen och genomförandet av de allmänna valen till riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige den 11 september.

Valarbetet inleddes med en översyn av valnämndens styrdokument, därefter intensifierades arbetet efter årsskiftet 2021/2022.

Valnämnden utvärderade i november valgenomförandet i Östra Göinge kommun. Vid utvärderingen (VN 2022-11-24 § 19) sammanställdes de förbättringsområden som kan ses utifrån synpunkter som hämtats in från röstmottagare, personal och väljare.

Framtiden

Det praktiska arbetet med valet till Europaparlamentet år 2024 inleds under hösten 2023.

Överförmyndare

Uppdrag

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

Händelser av väsentlig betydelse

Sedan 1 januari 2022 har Östra Göinge en gemensam överförmyndarorganisation med Höör och Osby kommuner. Övergången har dessvärre inte varit friktionsfri. Införandet av ett nytt system har medfört förseningar i handläggningen, vilket i sin tur har påverkat framtida utbetalningar till ställföreträdare. Under perioden har personalstyrkan olyckligtvis drabbats av ett flertal sjukdomsfall vilket förlängt handläggningstiden ytterligare. Med anledning av ovanstående mötgångar beslutade Östra Göinge kommun att från 1 december 2022 säga upp avtalet om överförmyndaradministrationen med samarbetskommunerna Höör och Osby.

Framtiden

Uppsägningen av avtalet och upphörandet av den gemensamma verksamheten innebär att kommunerna Östra Göinge, Osby och Höör behöver skapa en ömsesidig plan för avveckling.

Avtalet löper på fram till 1 december 2023. Östra Göinge kommer tills dess fortsatt ha kvar verksamheten i Höör. Under perioden undersöker Östra Göinge kommun nya samverkansmöjligheter inom Skåne Nordost.

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

Under året har det nya verksamhetsområdet Arbetsliv och stöd bildats och en ny chef rekryterats.

Förvaltningen påverkades under början av året fortsatt av den pågående pandemin. All verksamhet var tvungen att förhålla sig till regler och rekommendationer i syfte att begränsa smittspridningen, men sedan 1 april klassas Covid-19 inte längre som en samhällsfarlig sjukdom. Insatser har under året gjorts för att öka vaccinationsgraden i kommunen. Under slutet av året har smittspridningen åter tagit fart i samhället och framförallt Hälsa och omsorg har åter tvingats till smittskyddsåtgärder i vår verksamhet.

I samband med renovering av Glimåkra skola under sommarlovet uppstod en brand som förstörde delar av skolan. Hela förvaltningen kraftsamlade för att lösa skolgången för eleverna och paviljonger var på plats till skolstart i mitten av augusti.

Processen att planera för om- och tillbyggnaden av kommunhuset i Broby har fortsatt. Under våren avslutades partneringavtalet med Skanska och en upphandling av totalentreprenad har genomförts. I december stod det klart att Henrik Andersson bygg AB kommer att bygga det nya kommunhuset med start i början av 2023.

Framtiden

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

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

Samarbete med andra kommuner, till exempel inom Skåne Nordost, kommer att bli allt viktigare i syfte att nå stordriftsfördelar inom icke-strategiska verksamheter. Östra Göinge och grannkommunerna har också många utmaningar gemensamt. Därför pågår samarbeten gällande 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 -etablering av företag i Östra Göinge intensifieras.

Östra Göinge kommuns största utmaningar är att höja elevernas skolresultat och att möta kommunens nyinflyttade kommuninvånare med fler möjligheter till arbete och egenförsörjning. Satsningar och förändringar kommer därför att genomföras de närmaste åren. Samarbetet med det lokala näringslivet och ideella organisationer fördjupas i syfte att öka antalet göingar i arbete.

Kommunstyrelse

Ekonomi och upphandling

Verksamhetens uppdrag

Ekonomi och upphandling är kommunens samlade funktion för ekonomi- och inköpsfrågor. Avdelningen ska säkerställa kommunens behov av kompetens, effektivitet och behovsriktad kommunikation inom områdena. I uppdraget ingår att stödja den interna organisationen, styrelser samt andra externa samarbetspartners i inköps- och ekonomifrågor.

Controllerfunktionen ansvarar för att upprätta kommunens budget, löpande månadsrapporter och prognoser samt är verksamhetens stöd gällande ekonomi, mål och styrningsfrågor.

Enheten Ekonomiservice ansvarar för löpande redovisning, kund- och leverantörsreskontra, systemadministration av ekonomi- och fakturasystem samt upprättande av bokslut och förvaltningsberättelse. Ekonomiservice är en gemensam resurs för kommunerna Östra Göinge och Osby.

Inköpscentralen ansvarar för stödprocessen *Att uppfylla anskaffningsbehov av varor, tjänster och byggtreprenader* samt tillhörande delprocesser. Medarbetarnas uppdrag är att förverkliga målsättningar från förtroendevalda och verksamheter genom inköp och upphandling. Inköpscentralen bedriver och främjar inköpsarbete som uppfyller verksamheternas behov samt bidrar till deras måluppfyllelse och utveckling. Arbetet med inköp bedrivs utifrån ett försörjnings- och hållbarhetsperspektiv.

Inköpscentralen är gemensam för kommunerna Östra Göinge, Osby, Hörby, Höör och Bromölla. Upphandlingar genomförs också på uppdrag av kommunernas tretton bolag enligt upprättat samverkansavtal.

Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med den gemensamma Ekonomiserviceenheten har fortsatt under året. Syftet är att minska sårbarheten i den enskilda kommunen samt få en kostnadseffektiv expertfunktion för redovisning och systemadministration.

Arbetet med bokslutet har digitaliserats, vilket sparar både tid och pappersutskriften.

Ett nytt inköps- och fakturasystem är under införande, Visma Proceedo, vilket kommer att ersätta tidigare system.

Under året har samtliga medarbetare på Controllerenheten deltagit i en stor utbildningssatsning via KEF:s controllerprogram med syfte att utveckla controllerrollen.

Inköpscentralen har utvecklat stödet för direktupphandlingar så att verksamheterna i större utsträckning kan genomföra dessa upphandlingar självständigt. Vägledning, mallar och avtalsvillkor har utökats. Inom inköpskategorin Fordon, maskiner och transport har ett kategoriteam bestående av fordonsansvariga bildats. Syftet är att öka möjligheterna till samarbete, kunskaps- och erfarenhetsutbyte mellan kommuner och bolag, samt ge förutsättningar för ett strategiskt förhållningssätt för inköpskategorin.

Framtiden

Controllerfunktionen är fortsatt under utveckling för att bättre möta framtidens behov från verksamheterna. Fokus kommer att ligga på utveckling av analytisk förmåga, uppföljning och stöttning gällande styrning och framtagning av strategier till verksamheterna.

Införandet av det nya inköps- och fakturasystemet Visma Proceedo för Östra Göinge och Osby kommuner, planeras under första halvåret 2023 och kommer att ge ökade möjligheter till e-handel. Satsningen kommer att få stor betydelse för digitalisering och effektivisering av inköpsprocessen. I samband med att ramavtal upphandlas och/eller ansluts till Proceedo kommer denna möjlighet också att erbjudas övriga kommuner kopplade till Inköpscentralen.

Ekonomiservice fortsätter arbetet med att kartlägga och skapa mer enhetliga processer för Östra Göinge och Osby kommuner för att på så sätt vinna stordriftsfördelar.

Kommunstyrelse

Stab

Verksamhetens uppdrag

Stabsavdelningen är förvaltningens centrala stödfunktion och omfattar Kansli, Kundtjänst, Kommunikation, Strategisk planering och utredning (SPU) samt Säkerhet.

Den första kontakten med kommunens kunder knyts ofta av medarbetarna i Kundtjänst via telefon eller personliga möten. Kundtjänst är också förvaltningens förlängda arm i enklare handläggning såsom parkeringstillstånd och torghandel.

Kommunikation stöttar ledningen och verksamheterna i att kommunicera aktuell information i respektive verksamhet. I ansvaret ingår även kommunens webb och grafiska profil.

Kansli säkerställer den politiska processen och har samordningsansvar för GDPR, arkiv och informationssäkerhet. Central registratur samt systemadministration för kommunens centrala ärende- och dokumenthanteringssystem hanteras också av Kansli.

SPU säkerställer den strategiska omvärldsbevakningen med fokus på kommunens långsiktiga utveckling, agerar processledare för politik och förvaltning samt genomför kvalificerade utredningar som grundar sig i kommunens prioriterade områden.

Inom Säkerhet ryms kommunens övergripande säkerhetsarbete: krisberedskap, civilt försvar, säkerhet och trygghet.

Händelser av väsentlig betydelse

Kundtjänst har under våren och sommaren väglett flyktingar från Ukraina som kommit till Östra Göinge. Genom en god dialog med den övriga förvaltningen och aktiva föreningar har flyktingarna kunnat vägledas rätt. Under hösten har en dialog kring ett förändrat arbetssätt i Kundtjänst aktualiserats och det är något som man kommer att fokusera mer på under kommande år.

Kommunikation har under året ägnat tid åt kriskommunikation med anledning av krisen i Ukraina parallellt med fortsatt kommunikation kring Covid-19. Energikrisen har förstärkts under året och under senhösten har uppmaningar om energibesparing kommunicerats. Förutom kriskommunikation har Kommunikation ägnat tid åt det prioriterade området En Bra start i livet där vägen till höjd kunskap hos eleverna har stått i fokus.

Kansliet har ägnat stor del av sin tid 2022 åt valarbete. I samband med valet fördes en extra administratörsresurs till Kansli i syfte att säkra att valet genomfördes på ett fullgott sätt.

Efter gemensam upphandling av ett nytt ärende- och dokumenthanteringssystem med Osby, Höör och Hörby kommu-

ner har implementeringen pågått under hösten och kommer att fortsätta en bit in på 2023.

En utökad samverkan med Osby och Höörs kommuner har tidigare också slutits gällande överförmyndarverksamheten och där en verksamhetsövergång av handläggarfunktionen gjordes 1 januari 2022 från Osby till Höörs kommun. Under senhösten valde Östra Göinge dock att avsluta denna samverkan.

Medarbetarna på SPU har ägnat sig åt planeringen inför en ny fyraårig Mål- och resultatplan. En omvärldsdag genomfördes med Kommunfullmäktiges politiker och alla chefer som en uppstart av målarbetet.

Förberedelser inför ett nytt kommunhus i Broby fortskrider. Projektgruppen har haft fokus på den inre miljön där digital teknik är en av delarna som ska understödja ett förändrat arbetssätt.

Arbetet med säkerhet och beredskap fortskrider. Krisledningsgruppen har varit aktiverad med anledning av oroligheterna i Ukraina men kunde avsluta detta arbete efter första halvåret. Förutom krisen i Ukraina pågår ett arbete med signalskydd samt upphandling av larmtjänster.

Framtiden

Den nya visionen "Här växer stolta göingar" är en trigger för förvaltningen och politiken där vi tillsammans ska sträva efter att effektivt arbeta för att skapa värde för dem vi finns till för, göingarna.

Förflyttningen av verksamheten till ett nytt kommunhus i Broby kommer att påverka Stabsavdelningen i hög grad, främst genom införandet av nya arbetssätt. Förvaltningens processer kommer i högre utsträckning att behöva bli digitala och en målbild är att i framtiden arbeta digitalt fullt ut. En ökad användning av digitala verktyg där onlinemöten blir en ny vardag för både medarbetare och kunder, ställer högre krav på kommunens informationssäkerhetsarbete.

Ökad samverkan ses som en framgångsfaktor för att hålla kostnadsnivåerna i schack, öka effektiviteten och stärka kvaliteten mot kund. Samarbeten mellan Unikom-kommunerna har många fördelar och kan bli en förebild för andra områden och uppdrag.

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 behov av nytänkande i de interna processerna. Resan mot ett mer papperslöst samhälle är påbörjad.

Kommunstyrelse

HR

Verksamhetens uppdrag

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

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har ett nytt system implementerats för att lättare kunna följa upp det systematiska arbetsmiljöarbetet. Tidigare har systemet använts på fastighetssidan, men nu är även skyddsronder och uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet kopplade till systemet.

Arbetet med vårt arbetsgivarvarumärke och kompetensförsörjning pågår på bred front. En ny Facebooksida har etablerats under året i syfte att synliggöra våra kommunala yrkesgrupper. Här kommer en del av våra rekryteringsannonser att exponeras tillsammans med presentationer av olika yrken som finns i kommunen.

Arbetet med att implementera hela det upphandlade HR-systemet har fortsatt med nya moduler och funktioner. Det digitala personalarkivet är på plats och personalakterna för de aktivt anställda är inskannade. Fortfarande finns alla avslutade akter i pappersform. Ett nytt verktyg för att skapa anställningsavtal som sedan signerar digitalt är implementerat. Avtalet går därefter direkt in i den digitala personalakten. Hanteringen förväntas spara tid och även minska risken för att fel begås längs vägen.

Framtiden

Kompetensförsörjningen är en stor utmaning även framöver och arbetet måste bedrivas på bred front. Konkurrensen om arbetskraften kommer också fortsättningsvis att vara stor. Att kunna rekrytera in de resurser kommunen behöver framöver är inte sannolikt, utan noggrant arbete med strategiska planer krävs för hur nuvarande medarbetare ska kunna rustas för att möta framtidens arbetskraftsbehov. Organisationen behöver göra en analys av kompetenser som behövs på lång sikt för att sedan identifiera vilka medarbetare som har potential att utvecklas inom de olika områdena samt planera för genomförandet.

Arbetet med att öka frisknärvaron behöver intensifieras. Alla medarbetare behöver vara på plats och i arbete. De finns goda exempel att ta tillvara och sprida i organisationen.

Organisationen har en utmaning vad gäller befintliga och framtida medarbetares förväntningar på arbetet. Det kan röra flexibilitet avseende tid och rum, utveckling, självförverkligande och sociala parametrar.

Den generella bristen på arbetskraft ställer stora krav på digitalisering, automation, ökad teknikanvändning och i olika delar omdefiniering av det kommunala uppdraget. Framför oss ligger intensiva, spännande och utmanande år med behov av stora förändringar.

Kommunstyrelse

Utbildning

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområde *Utbildning* har i uppdrag att ansvara för all utbildning från förskola till vuxenutbildning inklusive Musikskolan och det Kommunala aktivitetsansvaret (KAA).

Grunden för arbetet utgår framförallt från det politiskt prioriterade området och strategin *En bra start i livet i Mål- och resultatplan 2020–2023*. Vägen till arbete är dock en viktig strategi och prioriterat område där framförallt vuxenutbildningen har ett nära samarbete med andra verksamheter i förvaltningen. Kort sammanfattat utgör verksamhetsområdets prioriterade uppdrag att, i linje med den politiska viljan, nå bättre resultat i grundskolan som ska leda till att fler elever når en gymnasieexamen för ett vidgat inträde till arbetsmarknaden.

Verksamhetsområde *Utbildning* omfattar kommunala ansvarsområden som möter ett brett åldersspann, från kommunens yngsta invånare till unga och vuxna. Det ger goda förutsättningar att anlägga ett helhetsperspektiv på människors livsvillkor i kommunen och gör det möjligt att möta den enskilde individen där den befinner sig. Kvaliteter kan säkerställas för den enskilde från skolgång och upp i vuxen ålder genom ett enhetligt synsätt utifrån ett folkhälsoperspektiv där trygghet är utgångspunkten. Verksamhetsområdets avdelningar kan genom nära samverkan också stärka varandra genom att identifiera behov tillsammans så att ingen individ faller mellan stolarna eller blir kvar i väntan.

Händelser av väsentlig betydelse

Under 2022 presenterades skolberedningen *Tvåhundraertio 2030* i Östra Göinge kommun sina slutsatser. Beredningen hade studerat vad de långvarigt låga skolresultaten i Östra Göinge kunde beror på. Resultatet diskuterades tillsammans med rektorer, förvaltningsledning och politik under två dagar i Bäckaskog. Där kom man överens om en förvaltningsövergripande satsning på skolan, vilken gavs namnet *Skolresan 2030*. Målsättningen är att till 2030 höja det genomsnittliga meritvärdet från 200 till 230 meritvärdespoäng. Samtidigt reviderades den av kommunfullmäktige antagna strategin *En bra start i livet* som tydliggör politikens förväntningar på förvaltningens arbete med barn och unga.

Inom ramen för *Skolresan 2030* har tre prioriterade områden valts ut som på lång sikt förväntas höja måluppfyllelsen i skolan:

- Trygg och säker skola
- Framtidsdrömmar och motivation
- Läsnings

Arbetet rivstartade vid höstterminens början med ett Skolgille där verksamhetsområdet under en månad på olika sätt uppmärksammade arbetet, kopplat till ovanstående områden. Under hösten har sedan planeringen för det långsiktiga arbetet fördjupats.

Skolresultaten från vårterminen 2022 visar på en nedgång i andelen gymnasieelever som tagit examen efter 4 år och en uppgång av andel elever i årskurs 9 som är behöriga att studera vidare på gymnasium. Resultaten pekar på vikten av att förbereda eleverna väl under grundskoletiden då detta är en tydlig indikator på hur väl eleverna sedan lyckas på gymnasiet. Vi kan se en tydlig positiv trend fram till och med årskurs 5 där eleverna, i engelska och matematik, år för år ökar sina kunskaper. Samtidigt är progressionen för respektive årskull mer blandad.

Inom ramen för nyanländas lärande har verksamhetsområdet haft ett samarbete med Skolverket för att förbättra det språkutvecklande arbetssättet, vilket har gett goda resultat inom de verksamheter som varit med. Skolverket ser en högre medvetenhet kring användandet av metoder inom förskolan som gynnat barnens utveckling. Även på Introduktionsprogrammet för gymnasieskolan (IM) har det språkutvecklande arbetssättet förstärkts.

Under året har ett omtag för arbetet med de tidiga samordnade insatserna (TSI) inletts. Fokus har varit att skapa rutiner på förskolan om hur samarbetet med vårdcentralerna och socialtjänst ska se ut. Under hösten har även förutsättningarna för att etablera en familjecentral undersökts – ett utvecklingsarbete som kommer att fortsätta under 2023.

Framtiden

Det ekonomiska läget för 2023 och framåt är en utmaning som förstärks av en högre utflyttning från kommunen än tidigare. Många familjer med barn har flyttat, vilket gör att elevgrupperna minskat. Detta påverkar i sin tur flera skolors ekonomiska förutsättningar.

Att hålla fast vid de prioriteringar som förvaltningen och verksamhetsområdet har bestämt kommer vara viktigt för att nå en högre måluppfyllelse. *Skolresan 2030* svarar väl mot de utmaningar som elever och skola har för att nå en högre måluppfyllelse.

TSI-arbetet behöver fortsätta att förstärkas och under 2023 ska även grundskolans rutiner och arbete ses över och utvecklas.

Kommunstyrelse

Utbildning

Samarbetet inom förvaltningen är en viktig prioritering för verksamhetsområdet. För att öka måluppfyllelsen behöver alla hjälpa till, men det behöver göras med utgångspunkt i vad skolorna ser för behov. På samma sätt vill Utbildning närma sig den övriga förvaltningen för att bidra till de mål och arbeten som prioriteras på förvaltningsnivån.

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområde *Arbetsliv och stöd* ansvarar för socialtjänst och arbetsmarknadsfrågor och består av enheterna Individ- och familjeomsorg Barn och unga, Individ- och familjeomsorg Vuxen och Arbetsmarknadsenheten

Medarbetarna som tillhör verksamhetsområdet arbetar utifrån de politiskt prioriterade områdena och strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete. I korthet handlar uppdraget om att ge göingarna det stöd och de utmaningar som krävs för att barn och unga ska kunna växa upp under trygga och goda förhållanden och för att vuxna invånare ska kunna bli självförsörjande.

Händelser av väsentlig betydelse

En sammanhållen socialtjänst

Den under 2021 initierade utvecklingsresan har fortsatt under 2022. Arbetet är en följd av den genomlysning av Individ- och familjeomsorgen (IFO) som kommunstyrelsen gav kommundirektören i uppdrag att genomföra. Verksamheten har arbetat vidare med att utveckla IFO med målet att alla delar av verksamheten ska samverka utifrån kundernas behov.

För att uppnå en mer sammanhållen socialtjänst har Öppenvården slagits samman med IFO Barn och unga. Ytterligare steg har tagits för att erbjuda hemmaplanslösningar eftersom utbudet av insatser inom Öppenvården har utökats. Detta förväntas leda till att antalet behandlingsdygn minskar, vilket är en utveckling som redan nu går att skönja.

Minskad arbetslöshet genom satsning på unga vuxna Arbetsmarknaden har utvecklats positivt, vilket har gett skjuts åt förvaltningens arbete med att få fler göingar i arbete och vid årets slut låg arbetslösheten på 10 %. Under 2022 har totalt 103 personer, inskrivna på Arbetsmarknadsenheten (AME), gått ut i självförsörjning och 23 personer påbörjat studier. AME har varit direkt inblandad i att ytterligare 19 personer har kommit ut i arbete via Göingematchningen.

Andelen sysslolösa unga vuxna har länge varit hög i kommunen varför denna grupp har varit extra prioriterad. Det FINSAM-finansierade projektet Göinge Ung har arbetat med sysslolösa unga som står långt från arbetsmarknaden, bl.a. på grund av en icke fullföljd skolgång och/eller psykisk ohälsa. När projektet avslutades i december hade 68 unga fått stöd på sin väg mot självförsörjning.

I syfte att minska arbetslösheten hos de unga vuxna som under

pandemin blivit sysslolösa har AME sökt och beviljats ESF-medel för projektet REACT-EU Sväng in. Under 2022 har 63 unga göingar skrivits in i projektet varav 24 har gått vidare till arbete och fyra till studier. 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.

Minskat antal hushåll med ekonomiskt bistånd

Antalet hushåll som uppbar ekonomiskt bistånd i oktober 2022 uppgick till 160. Det är en minskning med 32 hushåll jämfört med samma tid föregående år. Arbetslöshet är den vanligast förekommande orsaken till att hushåll beviljas ekonomiskt stöd från kommunen, andra orsaker är sjukskrivning eller arbetshinder.

Framtiden

Utmaningen framåt gällande *Vägen till arbete* handlar om att hitta lösningar för de invånare som står långt från arbetsmarknaden och som riskerar att hamna i eller redan befinner sig i utanförskap. Under 2023 ska verksamheten därför utveckla sitt arbete gällande denna målgrupp och stärka individens stegförflyttning framåt.

För *En bra start i livet* handlar utmaningen om att minska riskfaktorerna runt barnen och att arbeta förebyggande med att utveckla skyddsfaktorer som kan bidra till att fler barn får stöd och trygghet i ett tidigare skede, vilket på sikt kan minska behovet av mer ingripande insatser längre fram.

Öppenvården kommer också att fortsätta utvecklas för att ännu bättre möta behoven hos barn, unga, vuxna och familjer.

Vidare ska det förebyggande arbetet utvecklas genom att bland annat kommunen i samverkan Region Skåne ska undersöka möjligheterna för att öppna en familjecentral i Östra Göinge.

Många av de insatser verksamhetsområde Arbetsliv och stöd har att arbeta med är kostnadskrävande. De största utgifterna är kopplade till placeringar av både barn och vuxna. Kommunens ändliga resurser ställer därför krav på verksamhetsområdet att under kommande år prioritera de insatser som ger mest effekt och som kommer flest invånare till del.

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Verksamhetens uppdrag

Uppdraget för verksamhetsområde *Hälsa och omsorg* är att tillhandahålla hälso- och sjukvård, stöd, omsorg och omvårdnad till äldre personer och personer med funktionsvariation dygnet runt, året om.

I uppdraget ingår även bostadsanpassning, uppsökande verksamhet, anhörigstöd, förebyggande arbete såsom mötesplatser, frivilligverksamheter mm. Den frivilliga verksamheten omfattar samverkan med civilsamhälle och föreningar och syftar till att upprätthålla den enskildes känsla av delaktighet i samhället så länge som möjligt, genom förebyggande arbete.

Händelser av väsentlig betydelse

Det strategiska, systematiska arbetet inom kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi har börjat ta form. Verksamhetsuppföljningar och kvalitetsgranskningar har genomförts inom Hälsa och omsorgs olika verksamheter. Arbetet med digitalisering och införande av nya tekniklösningar i samarbete med övriga Unikom-kommuner, följer utbyggnadstakten för den digitala infrastrukturen i Östra Göinge.

Arbetet med förebyggande och hälsofrämjande aktiviteter har fortsatt att utvecklas. Genom kursen *After Work* erbjuds personer som närmar sig pensionsåldern information om förändrade förutsättningar i livet. Fixartjänsten är tillgänglig för att underlätta för äldre personer att bo kvar i sitt ordinarie boende. Kommunens fysiska mötesplatser är åter öppna men även digitala mötesplatser har skapats.

Andelen äldre som bor hemma utan insatser utifrån uppsatta mål är oförändrad, vilket är nödvändigt för att uppdragen ska klaras framöver. Trenden att äldre med beviljade insatser får fler och mer omfattande insatser fortsätter eftersom mer sjukvård utförs i hemmet.

Efterfrågan på särskilt boende har varierat över året och enstaka platser har behövt köpas till. Efterfrågan på korttidsplatser har varit betydligt större än tidigare. Dessutom har andelen yngre, svårt sjuka personer med behov av insatser från kommunen ökat under året, medan antalet hemtjänsttimmar har minskat. En ökning har också iakttagits av yngre personer med psykisk ohälsa med betydande svårigheter att klara sin livsföring. Dessa individer har stora behov och omfattande insatser från boendestöd, hemtjänst och hemsjukvård.

Ständiga utvecklingsarbeten pågår inom LSS-verksamheterna för brukarnas självständighet, delaktighet och sysselsättning. Göingebygdens Trygga hem har uppfört nya lokaler till kommunens dagliga verksamhet och under året har Lunden i Sibbhult tagits i drift. Skogsbrynets första del är klar och boende är inflyttade.

Hälsa och omsorgs största utmaning är hemtjänstverksamheterna som får allt fler kunder, som har behov av stora och omfattande vård- och omsorgsinsatser. Verksamheten har hög sjukfrånvaro, stor personalomsättning och icke fullt ändamålsenliga stödsystem. Arbetet utifrån handlingsplanen för framtagande av ny resursfördelningsmodell fortskrider.

Bemanning och kompetensfrågor tar alltmer av chefernas kraft, vilket begränsar tiden som återstår för utveckling och kvalitetsutveckling. För att kompensera för vakanser på flera tjänster har personal behövt hyras in för att upprätthålla patientsäkerheten främst gällande legitimerade sjuksköterskor, arbetsterapeuter, chefer och biståndshandläggare.

Samtliga chefstjänster är tillsatta men det saknas handläggare, utvecklingsledare och legitimerad personal.

Frisknärvaron har ökat i äldreomsorgen men minskat i LSS-verksamheterna. Detta gäller främst inom personlig assistans där personalomsättningen varit stor under året. Arbetet med rehabilitering är ansträngt främst på grund av vakanser bland personalen. Verksamheterna har trots dessa stora påfrestningar i stort uppfyllt verksamhetsuppdraget att verkställa insatser. Arbetsgivaren har även kunnat erbjuda medarbetarna lagstadgad semester.

Framtiden

Under våren 2023 färdigställs resterande delar av Skogsbrynet och ett demenscenter skapas där även dagvården för dementa kommer finnas. Silviacertifiering genomförs genom stora och omfattande utbildningsinsatser.

Arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet enligt SOSFS 2011:9 fortsätter enligt plan. De delar av arbetet som kan göras gemensamt, görs tillsammans med IFO. Parallellt fortsätter arbetet med att färdigställa de rutiner som ska ingå i handböckerna. Myndighets- samt verkställighetshandboken ska synkas med framtagandet av ny hemtjänst- och resursfördelningsmodell. Biståndshandläggarnas beslutsstöd ska leda till mer likvärdig handläggning.

Mål, ambitionsnivå och kvalitetsarbete inom funktionsstöd behöver förtydligas, samordnas och förbättras mellan myndighet och verkställighet. En del i arbetet är införandet av verksamhetssystemet BOET.

För att på bästa sätt uppnå resultatmål, VO-mål och utföra vårt grunduppdrag på ett effektivt sätt fortsätter arbetet med att förbättra analysförmågan gällande framtida behov, effektiviseringar, digitaliseringar och utformningen av optimala lokaler. Det långsiktiga och strategiska arbetet stärks för att upprätthålla positionen av en konkurrenskraftig arbetsgivare.

Kommunstyrelse

Samhällsutveckling

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområde Samhällsutveckling har två huvuduppdrag. Det första är att göingar 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. Det andra huvuduppdraget är att genom korrekt, sammanhållen och effektiv service till våra kunder skapa goda möjligheter för näringsliv, besökare och göingar att utvecklas och förverkliga sina drömmar.

Händelser av väsentlig betydelse

Goda resultat i skolan har alltid varit prioriterade inom verksamhetsområde Samhällsutveckling, men under innevarande år har skolberedningen satt ytterligare fokus på måluppfyllelsen. Genom att erbjuda Östra Göinges elever ett förmiddagsmål, anpassa lärmiljön i skolorna samt stärka samarbetet mellan näringsliv och skola stärks elevernas möjligheter att uppnå sina drömmar. En totalrenovering genomfördes av Vita skolan i Knislinge för att ta emot elever med behov av särskilt stöd från Broby.

Genom att arbeta strategiskt med att utveckla Östra Göinges byar i stort och i smått, blir byarna attraktivare för göingarna. Under året invigdes Broby station. Kommunen har också köpt och rivit fastigheter för att möjliggöra fortsatt utveckling av Broby centrum samt invigt en pop-up lekplats. I Sibbhult har äldre göingar flyttat in i nya och ombyggda lokaler på Skogsbrynet, den dagliga verksamheten har fått nybyggda och ändamålsenliga lokaler, parken har utrustats med en grillplats och HAKI-bocken har renoverats för att återfå sin forna glans. I Hanaskog och Glimåkra pågår planering för att utveckla bykärnorna. I Glimåkra pågår dessutom planering för återuppbyggnad och utveckling av de delar av Glimåkraskolan som brandhärjats. På Väster i Knislinge planeras det för fler villatomter och privata entreprenörer bygger bostadsrätter.

Tillgång till fiber är en förutsättning för en levande landsbygd med ett blomstrande näringsliv. Därför har kommunen tillsammans med Region Skåne och staten fått fram investeringsmedel på 30 miljoner kronor till fiberutbyggnad inom geografiska områden där marknaden inte har kunnat genomföra en utbyggnad.

Näringslivsklimatet har aldrig varit bättre i Östra Göinge enligt Svenskt Näringslivs ranking, men kommunen slår sig inte till ro för det. Genom att lära av de som är bättre rankade har en tydligare näringslivsorganisation skapats och genom ett utvecklat arbetssätt kommer man kunna förstärka den positiva utvecklingen.

Östra Göinge blir allt mer attraktivt som besöksmål för turister samt för göingar som semesterar på hemmaplan. En effekt av den ökade attraktiviteten är att våra pärlor Immeln, Breanäs, Tydinge med flera besöks i en omfattning som sätter hårt tryck på våra anläggningar, vattendrag och natur. Verksamhetsområdet har arbetat för att möta det ökade trycket med anpassningar i den offentliga miljön avseende parkeringar, placering av bänkar och grillplatser med mera.

Hållbarhet genomsyrar allt arbete på Samhällsutveckling men det finns tre saker att särskilt lyfta fram under perioden. Våtmarkerna är viktiga för klimatet och den biologiska mångfalden. Därför har kommunen tillsammans med privata markägare startat ett projekt för att etablera fler våtmarker i Östra Göinge. För det andra är kommunen samarbetspart i ett projekt för att förbättra miljö och vattenkvalitet i Tydingesjön. Avslutningsvis har kommunens medarbetare sänkt sin elanvändning, vilket tillsammans med tekniska åtgärder har lett till att den samlade elkonsumentionen minskade kraftigt under slutet av året.

Som en följd av projektet Mitt gröna hjärta har en fortsättning genomförts under ledning av Wanås konst, med fokus på att en större publik ska få del av Skånes gröna hjärta. Ett exempel på satsningen är att det på bussar och tåg under året rullat reklamfilmer för flera av kommunens mest kända besöksmål.

Framtiden

Östra Göinge är en attraktiv kommun med god verksamhet och en ekonomi i balans, vilket ger förutsättningar för en långsiktigt hållbar byutveckling. Förvaltningen arbetar utifrån målsättningen att varje dag bidra till trivseln i byarna genom att arbeta med de små saker som är viktiga i göingarnas vardag. Är byarna välskötta, fria från skräp och har ett varierat utbud av mötesplatser och aktiviteter ökar attraktiviteten.

Viktiga utmaningar att ta tag i framöver är göingarnas känsla av otrygghet samt barn och ungas stillasittande, vilka båda är utmaningar för folkhälsan.

Under de senaste åren har intresset för Östra Göinges vackra natur ökat. Attraktiva tomter har gjorts tillgängliga och trycket på naturen ökat. För att Östra Göinge ska utvecklas hållbart, behövs ett strategiskt arbete med balans mellan bevarad natur, hållbar turism och fler attraktiva tomter.

Tillsyns- och tillståndsnämnd

Samhällsbyggnad

Verksamhetens uppdrag

Uppdraget för 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 fortskrider och det goda resultatet av detta arbete syns i företagsrankningen. Under periodens verksamhet har nämnden fått regelbundna redovisningar av tillsynsplanen och uppföljningar har skett varannan månad.

Framtiden

Verksamheten arbetar också framåt utifrån beslutade tillsynsplaner och inkomna ärenden. Inom organisationen finns bred kompetens för att genomföra uppdraget samt dessutom spetskompetenser inom vissa områden. Arbetet med att trygga och utveckla kompetensen inom olika områden kommer att fortsätta under år 2023.

Kommunala bolag

IT kommuner i Skåne AB (Unikom)

Uppdrag

Verksamheten som IT-kommuner i Skåne AB (Unikom) bedriver, handlar om att tillsammans med ägarna, utveckla tillgången till informations- och kommunikationsteknik inom ägarkommunernas verksamheter samt inom deras helägda bolag, där så är relevant.

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

Händelser av väsentlig betydelse

Bolaget har under 2022 arbetat med migreringen av Bromölla respektive Sjöbo kommuners IT-miljöer till Unikoms. Arbetet beräknas vara slutfört i februari respektive april 2023. Sedan maj 2022 finns ett gemensamt Microsoft-avtal för samtliga sex kommuner, vilket ger fördelar i avtalsadministrationen samt stordriftsfördelar genom ökade volymer.

I juni 2022 fattade bolagets ägare beslut om den strategiska planen för digitalisering. Arbetet med de aktiviteter som finns med i planen pågår. Under året har samtliga fyra tjänster som verksamhetsstöd tillsatts och arbetsforum är etablerade inom alla de fyra verksamhetsområdena. Som en del i Unikomfamiljens samverkan finns en gemensam arbetsgrupp som fokuserar på e-tjänster och annan automation som öppnar upp för digitala lösningar för kommuninvånarna.

IT-säkerheten har alltid varit ett fokusområde för Unikom och förutsättningarna för att möta det uppkomna behovet av säkerhetslösningar är goda. Ägarkommunernas säkerhets- samordnare eller motsvarande träffar Unikoms representanter regelbundet. Under 2022 har bolaget genomfört en krisövning som berört samtliga ägarkommuner. En IT-säkerhetsutbildning för medarbetare lanseras hos alla ägarkommunerna senast under våren 2023.

Framtiden

Arbetet med att realisera aktiviteterna i den strategiska planen pågår löpande. Under 2023 kommer en plan för uppgradering av den centrala IT-miljön att tas fram, där även säkerhetslösningar ingår. Under fjärde kvartalet 2023 planeras starten av det operativa arbetet med den centrala IT-miljön, som ska vara slutfört under 2024. Svårigheter råder fortfarande kring leveranssituationen för hårdvara, samtidigt som priserna generellt sett ökar.

Den förstärkta hotbilden mot IT-system och information i samhället i stort, påverkar också förutsättningarna för Unikoms verksamhet. Det systematiska säkerhetsarbetet fortgår kontinuerligt genom omvärldsbevakning och proaktiv efterforskning av lösningar som stärker säkerheten för Unikoms användare.

Kommunala bolag

Göingehem AB

Uppdrag

Göingehem AB är Östra Göinge kommuns helägda fastighetsaktiebolag med uppdrag att förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder och lokaler inom samtliga kommundelar.

I uppdraget ingår att utveckla ett hållbart boende i samverkan med kunder och samarbetsparter, med avseende på socialt sammanhang, god ekonomi samt miljömedvetenhet. På så vis bidrar Göingehem till att uppfylla målbilden av ett expansivt och attraktivt Östra Göinge.

Händelser av väsentlig betydelse

Efterfrågan på bostäder i Östra Göinge har under 2022 överstigit tillgången och omflyttningsgraden har ökat några procentenheter. En orsak till detta är att bolaget tvingat fram omflyttningar i samband med genomförandet av större renoverings- och rivningsprojekt. Fastighetsbeståndet har minskat under året genom rivning av 47 och försäljning av 38 lägenheter.

Nyproduktionen av bostäder har fortsatt och 22 nya lägenheter har börjat produceras under 2022. En fortsatt stor satsning på underhåll och reparationer av bolagets fastigheter har genomförts under året, i högre omfattning än under föregående år.

Under 2022 har kundnöjdheten mätts löpande genom enkäter till en tolfedel av lägenhetsinnehavarna varje månad. Andelen nöjda och mycket nöjda kunder uppgick vid årsskiftet till 75 %.

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

Framtiden

Kreditmarknaden genomgår en kraftig förändring med mycket högre räntor än tidigare låga nivåer. Göingehem har minskat risken genom räntesäkringar och långa bindningstider men nyupplåning sker till helt andra räntenivåer. Detta kommer att påverka nyproduktion och vissa renoveringsprojekt, framförallt genomförandetakten för projekten.

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

Samordning och samarbete inom koncernen fortsätter att utvecklas inom flera områden, framförallt för utveckling av byarna och förnyelse av bostadsbeståndet. Det finns ett tydligt fokus på kvalitet, trygghetsskapande insatser och trivsel. Bolaget deltar i planeringen av ett nytt kommunhus i vilket även Göingehem AB:s administration ska finnas när det står klart.

Kommunala bolag

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

Uppdrag

Östra Göinge Renhållningsaktiebolag (ÖGRAB) ägs till 50 % av Östra Göinge och 50 % av Osby kommun. Bolaget har sedan 2012 ansvar för insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner.

Bolaget ska iaktta livscykelänkande och eftersträva en ledningsposition inom sitt verksamhetsområde 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.

Händelser av väsentlig betydelse

Insamling av avfall, drift av återvinningscentraler och tömning av enskilda avloppsanläggningar har genomförts under 2022 enligt gällande renhållningsordning. Informationsgivningen till allmänhet och skolor har kunnat återupptas i mer normal omfattning efter pandemin. Skolprojektet SopSorteringsAkademin har satt fart igen och besök på skolor i uppdragsområdet har kunnat genomföras.

Ett nytt samarbete för återbruk av begagnade vitvaror har startats i samarbete med Begagnade VitVaror, Stena Recycling och El-kretsen.

En höjdpunkt under året var att ÖGRAB fick pris av branschorganisationen Avfall Sverige som bäst i landet på avfallshandling. Nöjda kunder, små mängder restavfall och höga miljövärden ledde fram till utmärkelsen.

Framtiden

Marknaden för återvunnet material är mycket ombytlig och osäker. Detta kopplas till effekterna av kriget i Ukraina, det svaga konjunkturläget, inflationen och de kvarvarande effekterna av pandemin.

Nytt för 2023 är att kommunerna får ett utökat ansvar för bygg- och rivningsavfall från icke-verksamheter. Från 2024 kommer Sveriges kommuner också att få ansvar för insamlingen av förpackningar under producentansvar. ÖGRAB är väl förberett på förändringen och förutsättningar för att ta hand om det mesta av den fysiska hanteringen finns redan på plats. Förändringen kommer sannolikt att innebära nya och utökade administrativa rutiner för rapportering och ekonomi.

Kommunala bolag

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT)

Uppdrag

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT) är ett gemensamt driftbolag vars uppgift är att sköta driften av vatten- och avloppsanläggningar i Bromölla, Olofströms, Osby och Östra Göinge kommuner.

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 ett samarbete, främst gällande överföring av avlopps- och dricksvatten från Osby kommun till Östra Göinge kommun.

Kommunfullmäktige har beslutat om utbyggnad av nytt reningsverk i Knislinge. Under hösten har en förstudie genomförts, som ska presenteras i januari 2023.

Diverse arbeten har utförts under året såsom omläggning av VA-ledningsnätet på Boaltsvägen i Glimåkra, nyexploatering av vatten och avlopp till Gyviksområdet i Immeln och installation av radonfälla vid Östanå vattenverk.

Under perioden har också ut- och ombyggnaden av det ålderdomliga drift- och övervakningssystemet inletts. Att modernisera systemet överallt på alla anläggningar är ett mycket omfattande arbete som kommer att fortgå de närmaste åren.

Ett annat uppdrag som utförts är framtagandet av nya vattenskyddsområden för Immeln, Glimåkra och Boalt. Projektering och arbete med tillståndsprocessen för överföringsledningar mellan Sibbhult och Knislinge, samt mellan Broby och Osby har också utförts enligt antagna strategier.

Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet ska användas till säkrad vattenförsörjning i Kräbbleboda. Dessutom har ett avtalsförslag tagits fram av Trafikverket gällande arbete med VA-ledningar mellan Hanaskog och Knislinge inför ombyggnation av väg 19. En dagvattenutredning har tagits fram avseende Hanaskogs samhälle, i samverkan med kommunen.

Färgeriets pumpstation har genomgått en ombyggnad. Nya pumpar, nytt rörgalleri, förberedning för flödesmätning, inkoppling av brutet vatten, ny sanitetsvägg samt ny anslutning till utgående ledning har utförts. Flödesmätare har också installerats på samtliga pumpstationer i Hanaskog.

En utredning pågår om åtgärder för färdigställande och idrifttagande av reservoar i Fäladen liksom en förstudie avseende åtgärder på Sibbhults vattentorn.

Framtiden

Bolagets framtida verksamhet består bland annat av:

- Fortsatt VA-omläggning på Boaltsvägen i Glimåkra.
- Fortsatt arbete med åtgärder som är kopplade till ombyggnation av väg 19.
- Fortsatt ombyggnad eller reinvestering av VA-anläggningar som påbörjats eller planerats.
- Fortsatt projektering av överföringsledningar mellan Knislinge och Sibbhult.
- Framtagande av förstudie för ombyggnad av vattendistribution från Fäladens vattenreservoar.
- Beställning av entreprenad för Knislinge avloppsreningsverk.
- Utredning av behov av reservkraft.

Kommunala bolag

Trygghets- och Räddningscentralen i Skåne Nordost AB

Uppdrag

Trygghets- och räddningscentralen i Skåne Nordost AB är ett samägt bolag med sex stycken kommuner som huvudägare: Bromölla, Hässleholm, Hörby, Kristianstad, Osby och Östra Göinge kommuner.

Uppdraget består i att erbjuda en bredd av säkerhets- och larm-jourttjänster till kommuner och kommunala bolag. I takt med att behoven förändras hos ägarna, förväntas bolaget utveckla utbudet av tjänster inom säkerhets- och trygghetsområdet. Bolaget ska ha god kännedom om ägarkommunernas organisation för att inte enbart kommunicera med de verksamheter som berörs akut, utan även kunna nå ut till dem som påverkas av händelsers efterverkningar eller konsekvenser.

Bolagets syfte är att stärka kommunernas trygghetsskapande förmåga till förmån för de som vistas och bor i de kommuner som omfattas.

Händelser av väsentlig betydelse

Trygghets- och räddningscentralen bildades den 11 maj 2022 och innevarande verksamhetsår är därmed bolagets första. Den verksamhet som pågått under 2022 har främst fokuserat på förberedelser och anskaffning av administrations-, HR- och lönesystem inför den egentliga starten 2023.

Framtiden

Den 1 januari 2023 övertar bolaget larmcentralverksamheten, som hittills bedrivits av räddningstjänsten i Kristianstads kommun. I samband med verksamhetsövergången går sexton medarbetare över från räddningstjänsten till bolaget.

Affärsverksamhet

Vatten och avlopp

Uppdrag

Skåne Blekinge vattentjänst AB (SBVT) är ett gemensamt driftbolag vars uppgift är att sköta driften av vatten- och avloppsanläggningar i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner.

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 ett samarbete, främst gällande överföring av avlopps- och dricksvatten från Osby kommun till Östra Göinge kommun.

Kommunfullmäktige har beslutat om utbyggnad av nytt reningsverk i Knislinge. Under hösten har en förstudie genomförts, som ska presenteras i januari 2023.

Diverse arbeten har utförts under året såsom omläggning av VA-ledningsnätet på Boaltsvägen i Glimåkra, nyexploatering av vatten och avlopp till Gyviksområdet i Immeln och installation av radonfälla vid Östanå vattenverk.

Under perioden har också ut- och ombyggnaden av det ålderdomliga drift- och övervakningssystemet inletts. Att modernisera systemet överallt på alla anläggningar är ett mycket omfattande arbete som kommer att fortgå de närmaste åren.

Ett annat uppdrag som utförts är framtagandet av nya vattenskyddsområden för Immeln, Glimåkra och Boalt. Projektering och arbete med tillståndprocessen för överföringsledningar mellan Sibbhult och Knislinge, samt mellan Broby och Osby har också utförts enligt antagna strategier.

Bidrag har erhållits från Havs- och vattenmyndigheten för åtgärder som ska leda till bättre vattenhushållning. Stödet ska användas till säkrad vattenförsörjning i Kråbbleboda. Dessutom har ett avtalsförslag tagits fram av Trafikverket gällande arbete med VA-ledningar mellan Hanaskog och Knislinge inför ombyggnation av väg 19. En dagvattenutredning har tagits fram avseende Hanaskogs samhälle, i samverkan med kommunen.

Färgeriets pumpstation har genomgått en ombyggnad. Nya pumpar, nytt rörgalleri, förberedning för flödesmätning, inkoppling av brutet vatten, ny sanitetsvägg samt ny anslutning till utgående ledning har utförts. Flödesmätare har också installerats på samtliga pumpstationer i Hanaskog.

En utredning pågår om åtgärder för färdigställande och idrifttagande av reservoar i Fäladen liksom en förstudie avseende åtgärder på Sibbhults vattentorn.

Framtiden

Bolagets framtida verksamhet består bland annat av:

- Fortsatt VA-omläggning på Boaltsvägen i Glimåkra.
- Fortsatt arbete med åtgärder som är kopplade till ombyggnation av väg 19.
- Fortsatt ombyggnad eller reinvestering av VA-anläggningar som påbörjats eller planerats.
- Fortsatt projektering av överföringsledningar mellan Knislinge och Sibbhult.
- Framtagande av förstudie för ombyggnad av vattendistribution från Fäladens vattenreservoar.
- Beställning av entreprenad för Knislinge avloppsreningsverk.
- Utredning av behov av reservkraft.

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 väsentlig betydelse

Östra Göinge kommun har under året avyttrat all affärsverksamhet för fjärrvärme genom försäljning till Solör Bioenergi Fjärrvärme AB. Köpeskillingen uppgick till 13,7 mnkr. Kommunen har tidigare fonderat medel utifrån utbyggnad och renovering av fjärrvärmenätet. Denna fonderingen har återbetalats till kunderna.

Nuvarande fjärrvärmeavtal har förts över i nuvarande form till den nya ägaren.

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. 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.

Affärsverksamhet Vatten och avlopp

Bilaga 1

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter för 2022 uppgår till 33,6 mnkr. Verksamhetens kostnader uppgår till 24,0 mnkr och har minskat med 1,2 mnkr jämfört med föregående år.

Avskrivningskostnaderna har ökat under 2022 med 0,5 mnkr.

Anläggningstillgångarna har under 2022 fortsatt att öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna.

VA-fonden har ökat med 7,2 mnkr under 2022 och uppgår därmed till 55,0 mnkr vid årets slut. Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

Resultaträkning

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

Balansräkning

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

Affärsverksamhet Vatten och avlopp

Bilaga 1

Noter (tkr)

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

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

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

| 4. FINANSIELLA INTÄKTER | 2020 | 2021 |
|-------------------------|------|------|
| Räntor | 0 | 0 |

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

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

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

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

| 8. FORDRINGAR | 2020 | 2021 |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Kundfordringar | 963 | 2 967 |
| Värde reglering kundfordringar | -156 | -160 |
| Upplupna intäkter | 0 | 340 |
| Summa | 807 | 3 147 |

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

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

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

| 11. KORTFRISTIGA SKULDER | 2020 | 2021 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Leverantörsskulder | 15 257 | 4 607 |
| Upplupna kostnader | 153 | 2 321 |
| Summa | 15 410 | 6 928 |

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Bilaga 2

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för helåret 2022 ett nollresultat då det under året genomfördes en försäljning av affärsverksamheten fjärrvärme. Fonderade förutbetalda intäkter har även under året återbetalats till kund.

Resultaträkning

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

Balansräkning

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

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Bilaga 2

Noter (tkr)

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

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

| 3. AVSKRIVNINGAR | | |
|----------------------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2021 |
| Byggnader och anläggningar | -627 | -627 |
| Inventarier och maskiner | 0 | 0 |
| Summa | -627 | -627 |

| 4. FINANSIELLA INTÄKTER | | |
|-------------------------|------|------|
| | 2020 | 2021 |
| Räntor | 0 | 0 |

| 5. FINANSIELLA KOSTNADER | | |
|--------------------------|------|------|
| | 2020 | 2021 |
| Internränta | -210 | -168 |

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

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

| 7. FORDRINGAR | | |
|--------------------------------|------------|--------------|
| | 2020 | 2021 |
| Kundfordringar | 758 | 1 118 |
| Värde reglering kundfordringar | 0 | 0 |
| Upplupna intäkter | 0 | 0 |
| Summa | 758 | 1 118 |

| 8. LIKVIDA MEDEL | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 |
| Restpost, avräkning Östra Göinge kommun | 10 190 | 10 735 |
| Summa | 10 190 | 10 735 |

| 9. LÅNGFRISTIGA SKULDER | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 |
| Långfristig skuld t Östra Göinge kommun | 13 718 | 13 091 |
| Summa | 13 718 | 13 091 |

| 10. KORTFRISTIGA SKULDER | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2021 |
| Leverantörsskulder | 580 | 987 |
| Förutbetalda intäkter | 10 169 | 10 866 |
| Upplupna kostnader | 199 | 0 |
| Summa | 10 949 | 11 853 |

