

Delårsredovisning

2023-08-31



ÖSTRA
GÖINGE



Innehållsförteckning

Inledning	4
Utveckling i sammandrag	4
Östra Göinge kommuns organisation	5
Förvaltningsberättelse	6
Mål och måluppfyllelse	7
Omvärlden	20
Ekonomi Östra Göinge	21
RESULTAT OCH KAPACITET	21
RISK OCH KONTROLL	28
Kommunala bolag	29
Medarbetare	34
Räkenskaper	35
Östra Göinge kommun	36
RESULTATRÄKNING	37
KASSAFLÖDESANALYS	38
BALANSRÄKNING	39
NOTER	40
Begreppsförklaring	47
Redovisningsprinciper	48
Verksamhetsberättelse	49
Kommunfullmäktige	50
Valnämnd	51
Överförmyndare	51
Kommunstyrelse	52
KOMMUNDIREKTÖR	52
EKONOMI OCH UPPHANDLING	53
STAB	54
HR	55
UTBILDNING	56
ARBETSLIV OCH STÖD	58
HÄLSA OCH OMSORG	60
SAMHÄLLSUTVECKLING	62
Tillsyns- och tillståndsnämnd	63
SAMHÄLLSUTVECKLING	63
Affärsverksamhet	64
VA	64
Bilaga 1 – Affärsverksamhet VA	65

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2019	2020	2021	2022	2023 p
Antal invånare	15 007	15 017	14 941	14 662	14 467
Kommunens skattesats	20,99	20,99	20,99	20,99	20,99
Anställda i kommunen	1 089	1 084	1 091	1 110	1 133
Årets resultat, mnkr	17,9	27,0	32,4	56,4	0,0
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	-15,0	1,5	-18,6	-19,7	0,4
Resultat som andel av skatteintäkter & statsbidrag %	2,0	2,8	3,1	5,2	0,0
Nettokostnad per invånare, kr	60 100	63 200	67 500	69 600	75 577
Nettoinvesteringar, mnkr	123	136	69	146	125
Låneskuld, mnkr	157	157	157	157	157
Soliditet, %	55	53	53	53	55
Ansvarsförbindelse, mkr	206	204	183	183	175
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	575	562	562	0	747
<i>-varav koncerninterna</i>	<i>422</i>	<i>380</i>	<i>323</i>	<i>397</i>	<i>440</i>
Tillgångar per invånare, kr	65 900	71 800	75 800	81 800	89 044
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	42 700	46 000	46 300	47 500	49 254

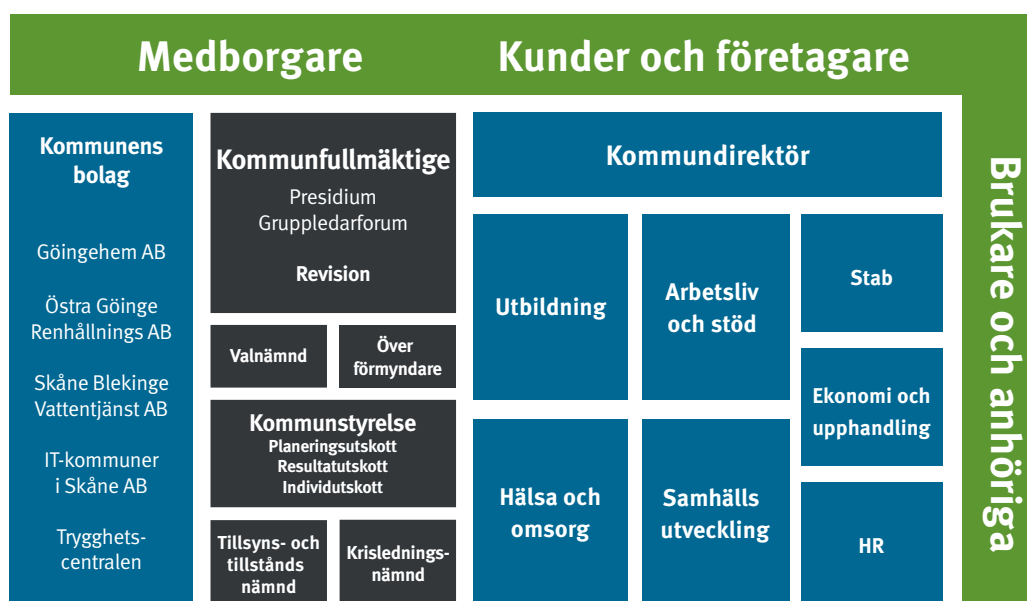
Östra Göinge kommuns organisation

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

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

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

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



Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: Här växer stolta Göingar - prioriterade områden

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

Vision: Här växer stolta Göingar

Visionen visar en önskad bild av framtiden och är ett redskap att möta nuvarande och kommande utmaningar med hänsyn till Östra Göinges specifika förutsättningar. Syftet med visionen är att samla alla krafter - företag, föreningar och medborgare - kring en önskad bild av ett framtida attraktivt Östra Göinge som växer i balanserad takt. Visionen syftar också till att de som bor i kommunen ska vara stolta göingar och därför bidra till att sprida en positiv bild av Östra Göinge.

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

Arbetet med visionen sker inom fyra fokusområden. De har bedömts vara strategiska för att uppnå en långsiktig och hållbar tillväxt av invånare, arbetstillfällen och skatteunderlä

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 kommunstyrelsen beslutar i sin tur om 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

Resultatmål för prioriterade områden

En bra start i livet

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

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

Kunskaper

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

Läraren

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

Mål och måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Eleven

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

Familjen

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

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

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

MÅLUPPFYLLELSE VÅRTERMINEN 2023

Vid läsårsslutet 2023 syns i årskurs 9 en liten nedgång av andelen behöriga till gymnasiet jämfört med året innan. Detta var ändå en markant ökning jämfört med hur meritvärdet var när denna årskull gick ut årskurs 8 året innan. Resultaten visar på vikten av att tidigt grunda elevernas kunskaper och detta gäller särskilt i läsning som är en central förmåga för att klara flera ämnen i de högre årskurserna. Avgående årskurs 8 sticker ut med att ha förbättrat sina resultat under läsåret, vilket inte har varit så vanligt om jämför bakåt i tiden. Eleverna som gick ut årskurs 7 visar dock på en negativ utveckling med fallande måluppfyllelse, särskilt bland pojkarna.

Eleverna som gick ut årskurs 6 hade relativt högt meritvärde och det pekar på att det finns fler elever som tog betyg i fler ämnen samt hade högre betyg än tidigare årskullar. Flickorna på Prästavångsskolan nådde ett genomsnittligt meritvärde på 230, vilket ligger i nivå med målsättningen för Skolresan 2030. I de yngre årskullarna syns en blandad utveckling där resultaten på lågstadiet varit fallande, men eftersom fokus nu har legat på bedömning av kunskaper och hur man sätter omdömen kan detta ha försvårat jämförelse över tid. I årskurs 1 nådde alla elever på Västerskolan målen i läsning och för första gång en finns en samlad bild i vilken grad eleverna i årskurs 1 når målen i svenska och matematik.

Resultaten från de nationella proven pekar på vikten av läsning för att nå målen även i andra ämnen. En stor majoritet av de som efter årskurs 9 inte var behöriga till gymnasiet klarade inte delprovet i läsning, vilket ger en tydlig bild av hur viktigt läsning är för att nå framgång även i andra ämnen och i slutändan möjligheterna att nå en gymnasiebehörighet.

Resultaten visar på ett stort glapp mellan de elever som klarar skolan och de som inte gör det. De flesta som går ut årskurs 9 med en gymnasiebehörighet gör det med fullständig behörighet, d.v.s. de har möjlighet att söka in till vilket nationellt program de vill på gymnasiet. Sedan tidigare är det konstaterat att de som går yrkes- eller högskoleförberedande program klarar sig överlag bra på gymnasiet (85,5 % respektive 83,3 % med examen efter fyra år). De som inte klarar gymnasieskolan i någon hög grad är de som börjar på ett introduktionspro

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

gram och därför är det centralt att öka andelen behöriga till gymnasium. Detta pekar också på att det är en utmaning för grundskolan att nå fram till de 25-30 % av eleverna som inte når gymnasiebehörighet efter årskurs 9.

LOKAL SKOLENKÄT LÄSÅRET 2022/2023

Under läsåret 2022/23 togs ett omtag kring de enkäter som huvudmannen skickar ut till elever och vårdnadshavare. För första gången inkluderades alla elever, vårdnadshavare och personal i alla skolformer (exklusive barnen i förskolan). Detta ger en bättre möjlighet att jämföra och analysera svaren för att identifiera utvecklingsområden som kan förbättras.

Bilden är att vårdnadshavare i förskolan generellt sett är nöjda med förskolorna i kommunens regi. Det finns också en relativt stor samstämmighet mellan hur vårdnadshavare och personal svarar. Att förbättra kontakten mellan förskolan och hemmet är därför ett exempel på ett viktigt utvecklingsområde.

I grundskolan pekar elevernas svar på att studieron är låg, att eleverna inte i tillräckligt hög grad blir motiverade och stimulerade av undervisningen samt att många elever inte upplever att de har inflytande i skolan. Vårdnadshavarna delar i stort sett elevernas bild av hur det är i skolorna. Resultaten visar även att det finns stora skillnader mellan hur elever och personal svarar.

ÖKAD NÄRVARO I FÖRSKOLAN

Under våren har närvaron i förskolan ökat jämfört med samma period förra året. Närvaron följs upp på barnhälsoteamens möten och vid behov gör förskolan tillsammans med vårdnadshavare en plan för att öka närvaron vid de fall där frånvaron är oroande. Insatserna kan ske tillsammans med Centrala barn- och elevhälsan och barnvårdscentralen.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Vägen till arbete

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

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

Arbete

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

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

Samarbete

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

Eget ansvar

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

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

Nya jobb

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

Nya företag

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

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Analys av det prioriterade området Vägen till arbete

Arbetsmarknadspolitiken och reformeringen av Arbetsförmedlingen har haft en stor inverkan på hur arbetslösheten i Östra Göinge har utvecklats. Därtill kommer ett växande glapp mellan näringslivets behov och tillgänglig arbetskrafts kompetens, ett förhållande som gäller även nationellt.

Flera orsaker ligger bakom denna utveckling, som förstärks av att resursbehovet inom vissa sektorer har ökat i en högre takt än lärosätenas utbildningstakt. Matchningen mellan näringslivets behov och de områden personer utbildats inom har också haft brister. En tredje orsak som försvårat processen är att den arbetslösa gruppen i växande omfattning har bestått av personer som stått långt från arbetsmarknaden. Det senare förhållandet gör sig särskilt gällande i Östra Göinge, där närmare hälften av de kommuninvånare som är inskrivna hos Arbetsförmedlingen har varit arbetslösa i minst tolv månader.

Under första halvåret 2023 har lokala arbetsgivare visat viss försiktighet på grund av en befarad lägkonjunktur. Företagare som möter högre kostnader blir också mer försiktiga vad gäller nyanställningar. Kommunens Arbetsmarknadsenhet (AME) upplever dock att det finns arbetsgivare som är beredda att anställa personer, bara de har rätt kompetens och kan producera från dag ett. Med en hög andel arbetsökande som står långt från arbetsmarknaden är det dock svårare för AME att hitta kandidater som uppfyller företagets behov av arbetskraft, vilket sammantaget leder till utmaningar för kompetensförsörjningen i Östra Göinge.

Personer som står långt från arbetsmarknaden tillhör också den grupp som är aktuell för ekonomiskt bistånd. Utmaningen framåt ligger i att bidra till dessa individers stegförflyttning mot självförsörjning, vilket är en viktig målsättning framåt. Två av tre beviljade projekt med detta syfte har dragit igång och det tredje startar i höst.

Arbetslösheten sjunker dock i Östra Göinge liksom i Sverige i övrigt. Under första halvåret 2023 har arbetslösheten i Östra Göinge sjunkit till 9,8 %, lägsta nivå många år, vilket är under Mål och resultatplanens mål på 11 % för 2023. Den stora satsningen mot ungdomsarbetslöshet, som det ESF finansierade projektet "React EU Sväng in" innebar, avslutades i april. Projektet har under sina 14 månader nått 85 unga göingar i åldern 18 – 24 år, varav 39 har gått vidare till arbete eller studier.

Under första halvåret 2023 har totalt 22 personer inskrivna på AME fått anställning på den reguljära arbetsmarknaden och 8 har påbörjat studier. AME har varit direkt inblandad i att

ytterligare 7 personer har gått ut i arbete via Göingematchningen. Trots förvaltningens lyckade arbete med att bidra till en minskad arbetslöshet har Östra Göinge fortfarande en hög arbetslöshet jämfört med övriga Skånes nivå på 8,3 % och rikets på 6,2 % (juni 2023).

Antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd från kommunen har minskat under våren från 187 hushåll i januari till 164 hushåll i maj. I juni ökade antalet igen till 171 hushåll, vilket innebär att 2,7 % av kommunens invånare uppbär ekonomiskt stöd från kommunen. För att nå målet om totalt 2,3 % 2023, krävs en minskning till ca 150 hushåll i snitt/månad.

För företagsklimatet i kommunen råder en fortsatt positiv trend. Enligt mätningen för 2023 landar Östra Göinge in på 4,13 på en skala mellan 1 och 6, vilket innebär att målnivån i Mål och resultatplanen på 4,1 är uppnådd.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Det goda åldrandet

Göingeborna lever allt längre. För att kunna vara aktiv, oberoende och delaktig i samhälls livet 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 uppåtelseformer 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, vänner, tjänster, mötesplatser och gemensamma måltider är exempel som bidrar till gemenskap.

Anhöriga

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

Självbestämmande

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

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

Digitalisering

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

Kompetens

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

Viktiga jobb

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

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Analys av det prioriterade området Det goda åldrandet

EN ÅLDRANDE BEFOLKNING

Antalet personer över 80 år ökar i Östra Göinge. Med en åldrande befolkning ökar också behovet av insatser från det offentliga. Av antalet personer över 80 år har i dag 10,1 % insatser från kommunen; 12,7 % av kvinnorna och 7,6 % och männen. Skillnaden beror troligen på att män oftast har yngre partners och att medelåldern är högre hos kvinnor än hos män. Drygt 80 % av personerna boende på särskilt boende är över 80 år. Oavsett ålder har dessa boende stora och omfattande behov av sjukvård och omvårdnad.

Då gruppen äldre ökar kommer resurserna att behöva utnyttjas mer effektivt om pengarna ska räcka och den ekonomiska situationen bli hållbar. Digitala välfärdslösningar är en del i hållbarhetsarbetet men kräver samtidigt satsning på kompetenshöjning.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

En stor utmaning för den kommunala hälso- och sjukvård är ansvarsförskjutningen från sjukhus- till hemsjukvård. Ansvarsområdet ökar därmed för kommunen samtidigt som det blir allt svårare att finna kompetenta medarbetare att anställa för det ökade ansvaret. Omsättningen av chefer och personal har under de senaste åren varit hög och en allt viktigare förutsättning när konkurrensen om arbetskraften ökar är att arbeta för att behålla engagerade medarbetare i organisationen. Behovet av ett närvarande ledarskap växer för att leda organisationen i förändring men också för att säkerställa kvaliteten i utförandet. Ett aktivt kvalitets- och förbättringsarbete är av stor betydelse för organisationen för att kunna dra lärdom av de resultat som uppnås.

FÖREBYGGANDE ARBETE

Nära och personcentrerad vård är viktiga inslag i arbetet för att möta framtiden där fler blir äldre. 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 livskvaliteten även långt upp i åldrarna. Det förebyggande arbetet i andra delar av förvaltningen är därför av yttersta vikt. Givetvis kan hälsan stärkas även i högre åldrar. Tillsammans med frivilliga, anhöriga, ideella organisationer, föreningar och företag anordnar kommunens förebyggande enhet många aktiviteter för att stärka och inspirera till ett aktivt och hälsosamt åldrande.

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Attraktiva byar

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

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

* SCB Medborgarundersökning

Bostäder

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

Trivsel och trygghet

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

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

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

Kommunikationer

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

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

Analys av det prioriterade området

Attraktiva byar

Den kommunala verksamheten i Östra Göinge arbetar till sammans med göingarna, föreningar, företag och besökare för att byarna ska upplevas som välkomnande, levande och hållbara.

För att öka tryggheten i närområdet kring Västerskolan i Knislinge har trafikmiljön anpassats för att omge eleverna med en säker trafikmiljö. Som ett led i arbetet med "Skolresan" har den tidigare restaurangen Tranan i Sibbhult omvandlats till moderna utbildningslokaler och satsningen på moderna lärmiljöer har fortsatt på Prästavångskolan i Broby. Simhallen i Broby har renoverats för att möjliggöra användning i åtminstone tio år till. Förvaltningen arbetar kontinuerligt med markförvärv och strategisk byutveckling. Under perioden har miljöerna utvecklats kring Broby station, i Hånaskogs centrum och i Glimåkra. En detaljplan med nya vilatomter i Strömshall har antagits och nya tomter i kvarteret Olivinen på Väster i Knislinge har färdigställts.

Under perioden har Svenskt Näringsliv presenterat sin ranking, som mäter företagsklimatet i landets kommuner. Östra Göinge kom på plats 44. Målsättningen att vara bland de fem tio bästa kommunerna i Sverige är därmed uppnådd.

Den samlade bedömningen är att byarnas attraktivitet kommer att vara stärkt när resultatperioden summeras samt att förutsättningar finns för att såväl gamla som nya göingar ska uppleva byarna mer välkomnande och levande.

Måluppfyllelse

Hållbara Östra Göinge

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

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

Ekonomi

Ekonomisk hållbarhet innebär balanserad tillväxt utan negativa konsekvenser. Östra Göinge kommun har byggt en stabil grund genom en stark och sund ekonomi. För att kunna möta behoven hos ett minskande 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 förut sätter 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 äsikt, 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 till sammans 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

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

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, dvs 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 trygghetskapande 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 det prioriterade området

Hållbara Östra Göinge

EN TRYGG UPPVÄXT

En trygg uppväxt är en viktig förutsättning för att barn ska kunna tillgodogöra sig skolans lärdomar och växa upp till självständiga, vuxna individer. Kommunen har en viktig uppgift i att säkerställa att Östra Göinges barn har trygga och goda uppväxtförhållanden och att vuxna göingar är väl mående och har möjlighet att försörja sig och sina barn. En befolkning som mår bra är i mindre utsträckning i behov av kommunens stöd. På så vis är social och ekonomisk hållbarhet nära sammanlänkade och beroende av varandra. För att stärka förutsättningarna kring Östra Göinges familjer förbereds en familjecentral tillsammans med Knislinge vårdcentral Barn

Måluppfyllelse

Resultatmål för prioriterade områden

avårdscentral. Familjecentralen har kopplingar till kommunen både gällande socialtjänsten och den öppna förskoleverksamheten.

SAMVERKAN KRING BARN I SKOLAN

Att tidigt upptäcka svårigheter och sätta in rätt insatser är en nyckel för att fler barn och unga ska kunna lyckas i livet. Genom en bred samverkan mellan skola, elevhälsa, socialtjänst och vård kan barn och vårdnadshavare få stöd och vägledning i ett tidigt skede. Därmed förväntas också en negativ utveckling kunna brytas och samhällsproblem i form av psykisk ohälsa, missbruk, skolmisslyckanden och kriminalitet minska och helst försvinna. Satsningen på tidiga samordnade insatser (TSI), där förskolan nått längst, skapar bättre möjligheter att identifiera vilka barn som är i riskzonen. Arbetet går nu vidare med att vidareutveckla TSI också inom grund- och gymnasieskolan.

Analysen av skolresultaten visar att skolan generellt sett är bra på att möta de flesta elevers förutsättningar, men att elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och andra särskilda behov fortfarande har svårigheter. Dessa elever löper större risk att misslyckas i skolan och har på sikt sämre möjligheter i arbetslivet. Därför behöver skolornas förmåga stärkas i att tillgodose alla elevers behov i klassrummen.

Att tidigt upptäcka de elever som har svårigheter i sin kunskapsutveckling är en nyckel för att elever inte ska misslyckas under de senare åren på grundskolan. Rutiner för uppföljning av bedömningsstöd, screening och omdömen byggs upp för att inga elever ska kunna falla mellan stolarna. När rätt insatser sätts in har fler elever möjlighet att nå framgång, vilket stärker både den sociala och ekonomiska hållbarheten.

EN MER HÅLLBAR MILJÖ

Under perioden har en uppföljning med analys av kommunens avfallsplan inletts i syfte att belysa hur kommunens verksamheter stödjer en hållbar avfallshantering i kommunen. Efter analysen kommer verksamheterna involveras i arbetet för att kunna ta nästa steg mot ett mer hållbart Göinge.

Minskade utsläpp från fossildrivna fordon är bra för miljön och klimatet. Därför är det glädjande att Göingehem har byggt en laddstation i Knislinge och planerar för ytterligare en i Broby.

DIGITALISERING

Vinsten med att utveckla verksamheterna med digitala hjälpmedel är de ökade möjligheterna att skapa en mer resurseffektiv organisation som dessutom är mindre pappersberoende. Förutsättningar för att komma dithän är bland annat att skapa

möjligheter för säker e-post och säker digital signering, men också att utöka floran av e-tjänster och därmed ge gåingarna bättre tillgänglighet till våra tjänster och ett ökat eget handlingsutrymme.

Utifrån kommunstyrelsens inriktningsbeslut om att kommunen ska övergå till digitala arkiv pågår arbetet för en sådan omställning, bland annat inom socialtjänstens område. Vidare fortsätter utvecklingsarbetet rörande digitalisering av ekonomiskt bistånd, främst i syfte att frigöra tid åt arbetet med att bidra till att fler gåingar blir självförsörjande.

Förvaltningen arbetar för att göra Östra Göinge mer hållbart för dagens och framtidens gåingar, men för att nå riktig framgång krävs ett brett samarbete med externa aktörer.

EKONOMI

Det finansiella målet prognosticeras inte uppfyllas för 2023 då resultatet för kommunen förväntas uppgå till 0 % av skatter och generella statsbidrag. En viktig faktor för att få en god ekonomi är budgetföljksamhet och en långsiktig finansiell planering

Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik utmynnat i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt 2023–2024. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förväns är att arbetsmarknaderna ännu står så starka.

I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella ökningen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt.

Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar också pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Kostnaderna för kommunernas och regionernas avtalspensioner ökar dramatiskt. Mellan 2022 och 2024 fördubblas pensionskostnaderna och beräknas uppgå till cirka 130 miljarder kronor år 2024. Det är den höga inflationen som främst ligger bakom kostnadsökningarna. Enligt prognosen minskar dock pensionskostnaderna rejält 2025 och 2026, vilket är avhängigt den snabba nedgång i inflationstakten som förväntas i prognosen.

(SKR cirkulär 22:15:
Budgetförutsättningar för åren 2022–2025)

Befolkningsutvecklingen

Befolkningsstatistiken för första halvåret 2023 visar på en fortsatt minskning av invånarantalet som började redan förra året. Under första halvåret 2023 minskade invånarantalet med 94 personer och uppgick per den sista juni till 14 483. Totalt inflyttade till kommunen från 1 januari till 30 juni var 411 stycken. Antalet utflyttade till kommunen under samma period var 497 stycken. Östra Göinge är den kommun som förlorat flest invånare i Skåne. Sammantaget flyttade det ut 86 fler personer än vad som flyttade in under det första halvåret. Vi förlorar invånare främst till andra kommuner i Skåne (-90) men även till övriga kommuner i riket, till vilka vi tappade 47 invånare under första halvåret.

Antalet inflyttare från utlandet var 51 fler än antalet utflyttare. Ett födelseöverskott på -10 kan noteras under första halvåret 2023.

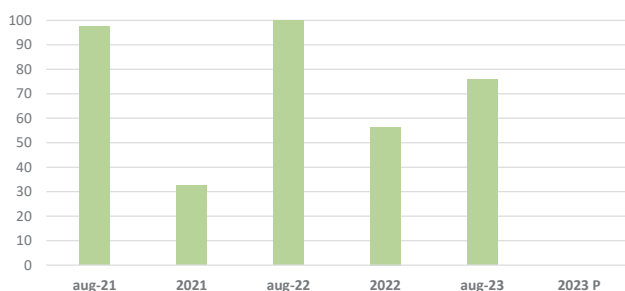
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	aug-22	2022	aug-23	2023 P
Årets resultat	101,1	56,4	75,7	0,0
Resultat utan jämförelsestörande poster	83,7	62,7	75,7	0,0

Årets resultat (mnkr)



Resultatet per den 31 augusti 2023 uppgår till 75,7 mnkr. För motsvarande period år 2022 uppgick resultatet till 101,1 mnkr. Det prognostiserat resultat uppgår till 0 mnkr. Den stora skillnaden mellan resultatet för perioden och prognostiserat resultat beror på kommande ökning av pensionskostnader, volympott, kapitalkostnadspott, reservpott samt minskad skatteunderlagsprognos utifrån slutavräkningen.

Prognosen för året är ett resultat på 0 mnkr vilket är 21,6 mnkr sämre än budgeterat. Verksamheterna exklusive Kommundirektör prognostiserar ett underskott på 62,4 mnkr och finansverksamheten prognosticerar ett underskott på 22 mnkr. Verksamheternas underskott är främst hänförligt till placeringskostnader, genomförandet av anpassning till minskade volymer inom Utbildning, hemtjänst, SÄBO, funktionsstöd och elkostnader. Hos kommundirektör finns överskott på 62,7 mnkr kopplat till volympott, kapitalkostnadspott, reserv för oförutsedda händelser, elstöd samt nyttjande av balanserade medel

- Verksamheternas prognoser -62,4 mnkr
- Pensionskostnader -22,0 mkr
- Kommundirektör +62,7 mnkr

Resultat som andel av skatter och statsbidrag

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag (nettokostnadsandel)

	aug-22	2022	aug-23	2023 P
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	14,0%	5,2%	10,4%	0,0%
Verksamhetens nettokostnader	79,4%	88,7%	84,3%	95,2%
Avskrivningar	5,6%	5,7%	5,4%	5,0%
Delsumma	85,0%	94,4%	89,7%	100,2%
Finansnetto	1,0%	0,4%	-0,1%	-0,2%
Summa löpande kostnader	86,0%	94,8%	89,6%	100,0%
Årlig förändring nettokostnader	8,6%	13,1%	6,2%	7,1%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	19,5%	18,8%	0,7%	0,8%

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

Prognosen för resultatet som andel av skatter och statsbidrag är prognostiserat till 0 % vilket innebär att kommunen inte når det finansiella målet på 2,0 %.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar enligt prognosen med 0,8 %. Nettokostnaderna ökar enligt helårsprognosen med 7,1 % vilket innebär att nettokostnadsökningen kraftigt överstiger ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Östra Göinge kommun redovisar ett ekonomiskt resultat som är sämre än budget. Det behövs framöver en god kontroll över nettokostnadsökningen en långsiktigt hållbar ekonomi, inte minst inför rådande lågkonjunktur och omvärldsläge.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Skattesatser

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 32,17 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 60 öre lägre än snittet för kommunerna i Skåne Nordost samt 36 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 7 öre högre.

Total skattesats, kommun och region	2023
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	32,77
Snitt Skåne	31,69
Snitt Sverige	32,24

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet – Budgetföljsamhet

Ekonomisk utvärdering

Prognosen för helåret visar på ett nollresultat, vilket motsvarar en negativ avvikelse på -21,6 mnkr i förhållande till budget. Det negativa resultatet beror i huvudsak på ökade pensionskostnader samt underskott i verksamhetsområdena.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige visar för perioden ett överskott om 0,3 mnkr. Prognosen för året är enligt budget.

Revision

Revisionen visar för perioden ett överskott på 0,3 mnkr vilket främst beror på ännu ej fakturerade konsultkostnader. Prognosen för året är enligt budget.

Valnämnd

Valnämnden redovisar för perioden ett nollresultat. Prognosen för året är enligt budget.

Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett underskott på 0,1 mnkr. Prognosen för året är enligt budget.

Kommunstyrelsen

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

Kommundirektör

Kommundirektören prognosticerar ett överskott om 62,7 mnkr. För perioden redovisas ett resultat på 42,1 mnkr. Överskottet beror på, tidigare avsatta medel för tvist, elstöd, samt på de resurser som är avsatta för kapitalkostnader, volymökningar, reserv för oförutsedda händelser, samt nyttjande av balanserade medel.

Ekonomi och upphandling

Ekonomi och upphandling prognostiserar ett överskott om 1,5 mnkr för helåret, främst hänförligt vakanta tjänster och lägre kostnader än budgeterad. För innevarande period redovisas ett överskott om 2,0 mnkr. Överskottet beror främst på vakanta tjänster och utvecklingsbudget som ej nyttjats fullt.

HR

HR prognostiserar för helåret ett underskott om 0,2 mnkr hänförligt till ökade kostnader för friskvårdsbidrag. För perioden redovisas ett underskott om 0,4 mnkr, som beror på att kostnader ej periodiserat och hade istället varit ett underskott om 0,2 mnkr vid korrekt periodisering.

Stab

Staben redovisar för perioden ett underskott på 0,8mnkr som beror på införande av nytt ärendehanteringssystem samt ökade

kostnader för överförmyndare. Prognosen för året är ett underskott på 1,3 mnkr.

Utbildning

Verksamhetsområde Utbildning redovisar totalt ett underskott för perioden om 16,1 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på 17,3 mnkr.

Avdelning frivilliga skolformer prognosticerar ett underskott på 2,8. Underskottet är främst kopplat till anpassning av volymer avseende antal barn inom förskola, gymnasieelever på IM och deltagare inom SFI.

Avdelning grundskola prognosticerar ett underskott på 12,5 mnkr. Det pågår ett arbete med anpassning av verksamheten till befintliga elevvolymer. Förutom detta har kostnaderna för skolskjuts ökat.

Även inom enheten administration och samordning har man ökade kostnader för skolskjuts främst inom anpassad gymnasieskola. Där prognostiserar man en negativ avvikelse för helåret om 0,5 mnkr.

Centrala enheter prognosticerar ett underskott på 2,0 mnkr. Detta är kopplat till ökade kostnader för beviljat extra ordinärt stöd. Antalet inkommande ansökningar har ökat kraftigt. Ökning är främst relaterad till interna ansökningarna. Även kostnader för skolskjuts främst inom anpassad gymnasieskola ökar.

Arbetsliv och stöd

Arbetsliv och stöd redovisar för perioden ett underskott på 19,1 mnkr. Detta beror på underbudgeterade kostnader för externa placeringar, arvoden för kontaktperson och familjehem samt utbetalt ekonomiskt bistånd. Antalet bidragsberättigade hushåll uppgick till 176 i juli, jämfört med 183 för samma period föregående år, dock är kostnaderna något högre än för samma period föregående år. Ett arbete pågår för att minska placeringskostnaderna, bland annat via fler hemmalösningar. För helåret beräknas ett underskott om 33,4 mnkr.

Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar ett överskott för perioden på ca 1 mnkr. Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott om 15,3 mnkr, varav Hemtjänsten prognostiserar ett underskott om 10,3mnkr. Detta är till största delen hänförligt till för höga personalkostnader i förhållande till beräknad lov-ersättning. Där utmaningar kan ses i hanteringen i det nya tidsregistreringssystemet i form av planerad och utförd tid, det finns även en viss svårighet avseende uppföljning av befintliga beslut. Kommunens särskilda boenden prognostiserar ett underskott om 4,3 mnkr, vilket är hänförligt till att budgeterad beman-

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet – Budgetföljsamhet

ningsnorm för nattbemanningen på demensavdelning inte täcker bemanningskrav enligt aktuell lagstiftning.

Utöver ovanstående så står äldreomsorgen inför stora utmaningar kopplat till införandet av nya arbetstidsregler enligt gällande EU-direktiv kring dygnsvila som börja gälla från oktober månad. Detta kommer innebära en stor ökad kostnad för kommunen utifrån de förutsättningar som kan ses i schemaplaneringen i nuläget.

Funktionsstöd prognostiserar ett underskott om 4,1 mnkr, vilket är hänförligt till främst personalkostnader inom boende inriktning socialpsykiatri, personlig assistans samt boendestöd. Ökade personalkostnader har uppstått i samband med att vi har brukare med högre vårdtyngd på Nakterhuset än vad som finns budgeterat. Samt att det inom boendestödet har skett en stor ökning av antalet brukare som inte kan hanteras inom befintlig personalbudget, vilket till viss del kan kopplas till att vi har minskat antalet köpta placeringar inom området Arbetsliv och stöd.

Förebyggande och resurs prognostiserar ett överskott om ca 5,6 mnkr, vilket framförallt är hänförligt till att alla placeringar på Skogsbrynet inte kommer vara i drift förrän i september månad utifrån planering som gjorts för att skapa ett så bra nyttjande som möjligt av inriktningen mot demens på Skogsbrynet. Det finns även prognostiserade överskott kopplat till mindre köpta placeringar än budgeterat både inom särskilt- och korttidsboende. Underskott på sjuksköterska verksamheten uppstår på grund av att rekryteringsprocessen är svår och vakanser får lösas med köp av tjänster via bemanningsföretag. Det finns även överskott kopplat till lägre bostadsanpassningsbidrag än budgeterat, färdtjänstkostnader.

Verksamhetsområde Hälsa och omsorgs totala prognos för året är ett underskott på - 8,9 mnkr.

Samhällsutveckling

Samhällsutveckling prognostiserar för helåret ett underskott om 2,8 mnkr. Vilket är en förbättring från senaste perioden om 0,7 mnkr som främst beror på lägre elkostnader på plan och exploatering till följd av investeringar inom ny gatubelysning som genomförts under 2023.

Underskott beror främst på de höga elkostnader som kommunen har haft under 2023 som påverkar fastighet samt plan och exploatering, varav ett kontinuerligt arbete pågår för att minska elförbrukning genom energieffektiviseringar av gatubelysning och även i våra fastigheter vilket har gett effekt under året. Del av underskottet är även kopplat till en allmänt hög sjukfrånvaro där extra bemanning har behövts tas in för att kunna utföra uppdraget.

Ytterligare faktor som kan ha en ekonomisk påverkan under resterande av året som vi bevakar är livsmedelskostnader som idag inte visar på ett underskott, men då livsmedelsprisindexet redan under årets gång ökat ser vi det som en potentiell punkt som kan påverka utfallet under resten av året. Likasåväl är förbrukningsmaterial inom verksamheterna så som lokalvården ett område som vi ser kan utvecklas negativt beroende på prisutvecklingen.

För innevarande period redovisas ett underskottet 3,1 mnkr.

Samhällsbyggnad, Tillsyn- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett överskott om 0,7 mnkr. Prognosen för helåret är ett överskott om 0,4 mnkr

Finans

Finansieringen redovisar ett överskott för perioden på 48,5 mnkr. För helåret prognosticeras ett underskott om 22 mnkr. Underskottet är hänförligt till ökade pensionskostnader på ett nytt pensionsavtal samt inflationssäkring av pensioner.

Investeringar

Under årets redovisas investeringar om 135 mnkr, varav 37 mnkr avser VA-investeringar. Kommunens största investeringar avser byte av gatubelysning (11,5 mnkr), Skatepark (3,6 mnkr), Reinvesteringar fastighet (6,4 mnkr), Lärniljöanpassningar (8,8 mnkr), Tranan Sibbhult (8,9 mnkr), Glimåkra-skolan (3,8 mnkr) och Sim- och sporthall Broby (3,1 mnkr).

Under perioden har kostnader för det nya kommunhuset i Broby uppgått till 35,6 mnkr. Majoriteten av kommunens projekt bedöms till att de kommer att kunna följa tilldelad investeringsbudget, dock är det ett fåtal projekt som även påvisar att de vid slutdatum kommer redovisa en budgetavvikelse.

Projektet Hiss vita skolan kommer vid slutredovisning enligt prognos att redovisa en avvikelse om ca 0,5 tkr över budget, varav detta beror på ett mer omfattande arbete avseende implementeringen av hissen än först tänkt, varav hissen nu är planerad att gå till samtliga våningar för att kunna nyttja ytan i lokalen bättre.

Projektet för laddinfrastrukturen inom kommunen, t.ex. laddstolpar, bedöms att överstiga budget med omkring 0,2 mnkr. Detta till följd av högre priser, samt arbetet på Bygatan i Knislinge som belastat investeringsprojektet. Projektet för skateparken prognostiseras att överstiga kostnadsbudget om ca 1,0 mnkr, beror på högre kostnader kopplat till leverantör än vad man först bedömde.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet - Budgetföljsamhet

Ekonomienhetens avslutande kommentar

Kommunen kommer inte att klara överskottsmålet på 2 % och nå ett resultat enligt budget, då bland annat det nya pensionsavtalet ser ut att öka kostnaderna med ytterligare 22 mnkr (förutom tidigare aviserade 20 mnkr). Det råder stor osäkerhet avseende kommunens befolkningsutveckling, vilken kan ge stor påverkan både på intäkter och kostnader. Det råder även fortsatt stor osäkerhet i utvecklingen av omvärlden och dess påverkan, exempelvis kriget i Ukraina, inflationsutvecklingen, ränteutvecklingen samt som nämnts utvecklingen av pensionskostnaderna. Samtidigt har verksamhetsområden stora utmaningar i att komma tillrätta med de ekonomiska avvikelserna inom hemtjänst och IFO samt anpassning av verk-

samheten inom verksamhetsområde Utbildning i förhållande till minskat elev- och barnantal. Ett arbete pågår för att hitta effektiviseringar i verksamheten och minska nettokostnadsökningen i förhållande till skatter och generella statsbidrag.

Detta arbete är av största vikt så att Östra Göinge kommun står rustad inför mål- och resultatplan 2024–2027.

Verksamheternas budgetavvikelser (tabell)

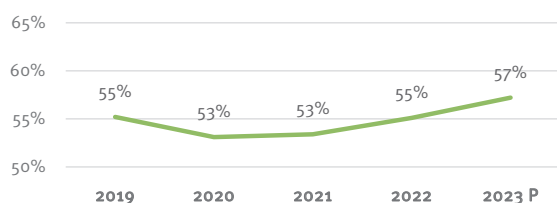
Verksamhet	Budget	Redov.	Period- avvikelse jan-aug	Budget	Prognos	Prognos - avvikelse 2023
	jan-aug	jan-aug		2023	2023	
Kommunfullmäktige	-1 455	-1 161	295	-2 185	-2 185	0
Revision	-850	-566	285	-1 277	-1 277	0
Valnämnd	-31	-12	18	-45	-45	0
Överförmyndare	-1 429	-1 525	-96	-2 145	-2 145	0
Kommunstyrelse	-4 073	-4 140	-67	-6 120	-6 120	0
Delsumma	-7 838	-7 403	435	-11 772	-11 772	0
Kommundirektör	-54 569	-12 435	42 134	-82 512	-19 779	62 733
-Ekonomi och upphandling	-18 868	-16 817	2 051	-28 407	-26 907	1 500
-Stab	-8 248	-8 999	-751	-12 409	-13 709	-1 300
-HR	-8 509	-8 933	-424	-12 876	-13 076	-200
Utbildning	-270 313	-286 418	-16 105	-418 701	-435 981	-17 280
Arbetsliv och stöd	-57 507	-76 557	-19 050	-86 491	-119 891	-33 400
Hälsa och omsorg	-202 685	-201 679	1 006	-300 049	-308 949	-8 900
Samhällsutveckling	-51 841	-54 915	-3 075	-77 652	-80 452	-2 800
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-331	-636	-306	-497	-497	0
- Samhällsbyggnad	-866	-176	689	-1 300	-1 300	0
Delsumma verksamhet	-673 736	-667 565	6 171	-1 020 894	-1 020 541	353
Finansiering	702 172	750 680	48 507	1 054 313	1 032 313	-22 000
Summa	20 599	75 711	55 111	21 646	0	-21 646

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Soliditet

Soliditet i %



Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på långsikt. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Hög soliditet ger låga finansiella kostnader och större utrymme att bedriva verksamhet. Den senaste femårsperioden har kommunens soliditet (exklusive pensionsförpliktelser) pendlat kring 55 %. Detta är kopplat till en hög investeringsvolym. Enligt prognosen kommer soliditeten exklusive pensionsförpliktelser uppgå till 57,0 %, vilket är en liten förbättring mot föregående år.

Östra Göinge hade 2021 en soliditet som var något lägre än genomsnittet i länet. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt uppgick till 37% för Östra Göinge, medan snittet i länet låg på 41%. Mellan 2019 och 2021 uppvisade Östra Göinge en liknande utveckling som snittet i länet. Kommunen redovisade en stärkt soliditet med en procentenhet, från 36% till 37%, medan den genomsnittliga soliditeten i länet förbättrades med 5 procentenheter, från 36% till 41%. En viktig förklaring till ökningen av soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser i länet var att pensionsförpliktelserna utanför balansräkningen sjönk under perioden. I nuläget uppgår soliditeten inklusive pensionsförpliktelser till 44 %.

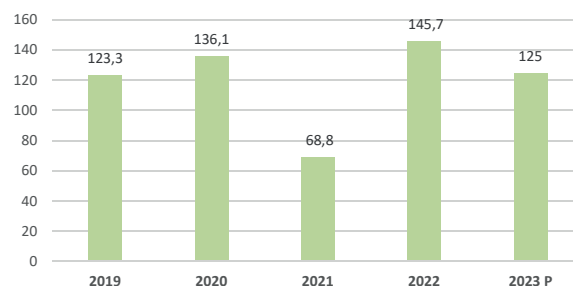
Årets nettoinvesteringar

Under perioden januari till augusti har investeringarna uppgått till 98,1 mnkr exklusive VA. För perioden är genomförandegraden 18,2 % (18,9 %). Prognosen för helåret 2023 är investeringar på 125,0 mnkr (exklusive VA). Periodens större investeringsprojekt avser nytt kommunhus, byte av belysning, Tranan, lärmiljösatning samt Tranan i Sibbhult. VA investeringarna (den avgiftsfinansierade verksamheten) uppgår hittills i år till 37,0 mnkr.

Genomförandegraden för året beräknas till 25,0 %. Den nuvarande investeringsplanen gäller till och med år 2024 och förväntningen på en långsiktig investeringsplan är att genomförandegraden ökar.

En stor del av investeringsbudgeten består av återanvisade projekt som antingen blivit fördröjda eller där man fattat beslut om att flytta fram investeringen. Dessa projekt behöver planeras in i investeringsplanen då genomförande beräknas inträffa. Kalkyler och budgetar för projekten behöver även ses över.

Nettoinvesteringar i mnkr



Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Nettoinvesteringar

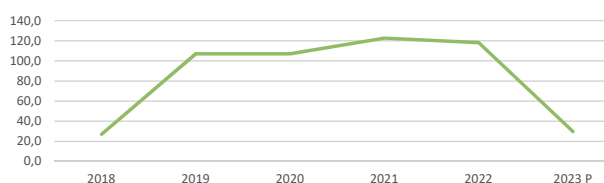
Investeringsprojekt	Utfall	Budget 2023	Prognos 2023 exkl VA
Byte Av Belysning	-11 462		
Exploatering	-2 463		
Glimåkraskolan	-3 797		
Maskinpark Serviceavd	-136		
Möbler/Vht Anpass Skogsbr	-1 123		
Nytt Kommunhus	-35 625		
Reinvesteringar Fastighet	-6 430		
Räddningstjänst	-197		
Tranan Sibbhult	-8 909		
Utsmyckning	-269		
VA investeringar	-37 029		
Skatepark	-3 582		
Energiåtgärder	-251		
Glimåkra Torgyta O Trafik	-138		
Hiss Vita Skolan	-198		
Knisl-Hjärsås En Rti Plan	-1 135		
Lekplats Broby	-52		
Matdistr Föränd Arbetssä	-15		
Matsal/Kök Snapphaneskola	-2 367		
P.Vångskola Lokalförbättr	-2 300		
Reinvestering Utemiljö	-119		
Sim Och Sporthall Broby	-3 074		
Skolomr Pväng/Göings/Doma	-18		
Verksamheternas investeringar	-985		
Broby C - Åtg Resecentru	-351		
Lär miljösatsning	-8 827		
Mark Och Fastighetsförvärv	-645		
Renovering Hemtj Knisling	-83		
Stenvalsbro I Knislinge	-150		
Trafiklösning. Västerskol	-2 079		
Underhåll Gator O Belysning	-615		
Utbyggnad Centrun/Biblioteket Glim	-4		
Åstringagården Knislinge	-587		
Åtg Till Följd Av Detaljp	-124		
Budget 2023		-132 700	
Återanvisningar 2022 till 2023		-405 586	
Prognos			-125 000
Summa investeringar exkl VA	-98 110		

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Likviditet och risk

Likvida medel i mnkr



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

Kassalikviditeten och kommunens likvida medlen (kassa och bank) har ökat under åren 2019–2021. Orsaken är lägre investeringstakt än planerat och stora bidrag av engångskaraktär från staten under pandemin. Framåt är prognosen att likviditeten kommer sjunka och normaliseras på lägre nivåer, framför allt på grund av högre investeringstakt, ökade räntekostnader samt inflation.

Borgensåtagande

Borgen för de kommunala bolagen beräknas uppgå till 747 mnkr. Av dessa avser 307 mnkr övriga borgensförbindelser som ej är koncerninterna, vilka främst är Göingebygdens trygga hem. Kommunen är återhållsam med att gå med på borgensåtaganden utanför koncernen. Borgensåtagandet för Göingehems och Göingebygdens trygga hem har ökat, detta till följd av nya av lån.

mnkr	2020	2021	2022	2023 aug
Koncerninterna borgensåtaganden	380	440	397	440
- varav Göingehem AB	360	428	386	428
- varav ÖGRAB	9	0	0	0
- varav IT kommuner i Skåne AB	11	11	11	11
Övriga borgensförbindelser	182	307	297	307
Summa borgensförbindelser	561	747	694	747

Pensioner

Totalt har kommunen pensionsförpliktelser på 183 mnkr, varav 8 mnkr är avsättningar i redovisningen och 175 mnkr är ansvarsförbindelse som ligger utanför redovisningen. För att möta detta har kommunen en finansiell placering som per 2023-08-31 är värd 60 mnkr. Prognosen för de totala förplik-

telserna inklusive finansiella placeringar är 124,0 mnkr där placeringarna täcker 34 % av ansvarsförbindelsen. Den totala ansvarsförbindelsen har minskat med 150 mnkr mellan åren 2015–2021 till följd av att kommunen gjort partiell inlösen av pensionskulden.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

mnkr	2019	2020	2021	2022	2023 aug
Avsättningar	11	13	12	12	8
Ansvarsförbindelse	206	205	183	177	175
Finansiell placering, markn. värde	50	52	62	55	60
Totala förpliktelser minus finansiell placering (marknadsvärde)	167	166	133	134	124

Balanskravet och god ekonomisk hushållning

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

Prognosen för året är ett resultat på 0 mnkr. Kommunen har inga underskott att täcka ifrån tidigare år. Östra Göinge ser inte ut att uppfylla kommunallagens balanskrav och inte heller det finansiella målet då resultatet förväntas uppgå till 0 % av skatter och generella bidrag.

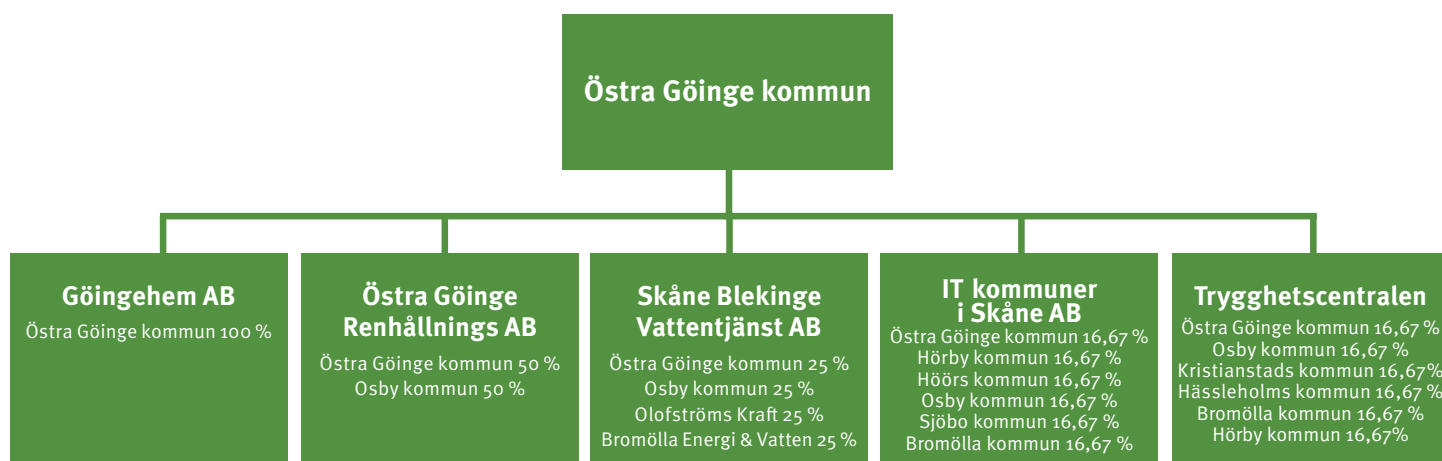
Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun inte uppnå en god ekonomisk hushållning för år 2023.

Avstämning av balanskravet enligt kommunallagen

tkr	2022	2023 P
Årets resultat enligt resultaträkning	56 412	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-14 347	-12 083
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	19 071	13 409
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	6 992	-4 568
Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	68 128	-3 242
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	68 128	-3 242

Kommunala bolag

Organisation och omfattning



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

Avgränsningar

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

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

Kommunala bolagens omfattning

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

mnkr	aug-21	aug-22	2022	aug-23
Östra Göinge kommun	97,6	101,1	56,4	75,7
Göingehem AB	15,3	21,3	10,1	13,2
IT-kommuner i Skåne	2,4	5,4	4,2	5,4
Östra Göinge Renhållnings AB	3,2	5,2	4,7	3,6
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	0,3	-1,0	0,0	0,0

*resultat efter finansiella poster

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

GÖINGEHM AB

Uppdrag

Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i Östra Göinge kommun och där till erbjuda hyresgästerna möjlighet till inflytande från de boende. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med rivningar av fastigheter har fortsatt under året. Bagarliden 3 i Glimåkra har rivits och det första huset på Ringen i Hanaskog likaså. Projektet fortsätter i höst med Kviingevägen 27 F-I som är tomt på hyresgäster. En ökande grad av utflyttning kan noteras för området som helhet, vilket i slutänden av projektet kan leda till ett något tidigarelagt genomförande av rivningen av hela området. Göingehem har tillsammans med kommunen och SBVT påbörjat planering för framtida utformning av byn och bostadsområden i Hanaskog.

Göingehem har under våren avyttrat en fastighet på Vindelgatan i Hanaskog med tolv bostadslägenheter. Vidare har köpare kontrakterats för fyra fastigheter med sammanlagt 26 bostadslägenheter på Föreningsgatan och Åstringavägen i Knislinge. Överlåtelsen är planerad för genomförande under hösten och kommunstyrelsen har tillskrivits angående medgivande till affären.

Uthyrningen avseende bostäder ligger på en lägre nivå än närmast föregående år om 96 % vid delårsbokslutet. Det är strax under affärsplanens målnivå på 98 %. Bakgrunden är framför allt bolagets egna beslut om rivnings- och renoveringsprojekt. Den marknadsrelaterade andelen är fortsatt cirka 1 % gällande vakansgrad.

Flera nyproduktionsprojekt är aktiva. Under augusti påbörjades projektet Sjömannen 8 i Broby, där ska det uppföras tolv nya lägenheter. Tidigare under året revs en befintlig byggnad med fyra lägenheter på fastigheten. Nyproduktionen av bostäder i Hanaskog består för närvarande av ett projekt som är under uppförande av tio marklägenheter, avsedda för avyttring till en bostadsrättsförening.

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

Dialog och samarbete med Migrationsverket fortgår inom ramen för befintligt samarbetsavtal och för närvarande hyr verket 49 lägenheter i bolagets bestånd. Parterna genomför en gradvis nedtrappning av antalet lägenheter som hyrs i enlighet med samarbetsavtalet. Nedtrappningen i antalet lägenheter har för närvarande satts på paus till följd av kriget i Ukraina.

Kundnöjdheten har mätts med samma metod löpande sedan 2017 och index enligt mätningen visar att andelen nöjda och mycket nöjda (betyg 4 och 5) är 72 % i augusti 2022.

Händelser resten av året

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

Byggnation av 30 lägenheter vid stationen i Broby centrum. Högt i prioritet finns även Hanaskog där bolaget och kommunen gemensamt arbetar med en plan för omdaning av byn genom utveckling av nya bostäder och områden.

Göingehem genomför ägardirektiven för bostadsbeståndet och verksamheten i övrigt. Av särskild vikt är utvecklingen av Broby centrum. Bolaget deltar även i projektet för uppförandet av ett nytt kommunhus liksom i arbetet med övrig byautveckling samt med att möta behovet att få fler aktörer på bostadsmarknaden.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNING AB (ÖGRAB)

Uppdrag

ÖGRAB:s uppdrag är att ansvara för de praktiska åtagandena kring renhållning i kommunerna Osby och Östra Göinge, i enlighet med gällande renhållningsordning.

Händelser av väsentlig betydelse

Löpande insamling av avfall, tömning av enskilda avloppsanläggningar och drift av återvinningscentraler har genomförts enligt gällande renhållningsordning. Skyltningen på återvinningscentralerna har uppgraderats till det gemensamma nationella skyltsystemet för avfallssortering.

Informationsverksamheten till allmänhet och skolor har också fortsatt.

I maj firade ÖGRAB 50 år med en uppskattad tillställning på Kattarps återvinningscentral.

Avfall Sverige har för andra året i rad utsett Osby och Östra Göinge kommuner till de bästa av alla kommuner i Sverige på avfallshantering. Nöjda kunder, små mängder restavfall och höga miljövärden ledde fram till placeringen.

Händelser resten av året

Inflationen driver kostnadsökningar för inköp av materiel och tjänster medan marknaden för återvunnet material viker, med undantag för returträ. Bolagets intäkter bedöms därför vika nedåt under slutet av året genom den begynnande lågkonjunkturen.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB (SBVT AB)

Uppdrag

SBVT:s uppdrag är att svara för administration, ekonomi samt drift och underhåll av vatten- och avloppsledningar i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner.

Bolaget ska vidare bedriva konkurrensverksamhet i VA-frågor inom huvudmannens verksamhetsområde.

Händelser av väsentlig betydelse

En ny lag avseende upprättande av vattentjänstplan trädde i kraft 1 januari 2023 och planer ska vara framtagna till kommande årsskifte. SBVT har varit delaktig i framtagandet för Östra Göinges räkning.

Införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningar har startat. Detta är ett mycket omfattande arbete som kommer att pågå under de närmaste åren. Tillgången till fällningskemikalier har under året varit osäker. Bolaget har varit delaktigt i Länsstyrelsens arbete med att förebygga och hantera en eventuell bristsituation.

Under sommaren har det varit bevattningsförbud i Östra Göinge och nödvattentankar har också införskaffats.

Arbetet med att ta fram förfrågningsunderlag för ett nytt avloppsreningsverk i Knislinge har pågått parallellt med en ansökan om förlängd igångsättningstid.

SBVT:s arbete med säkerhet har förstärkts genom tillsättandet av en medarbetare med IT-ansvar. På personalfronten råder stor konkurrens om medarbetare och bolaget söker fortlöpande personal till verksamheten. Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i kommunen har fungerat väl och samarbetet med delägarna likaså.

Händelser resten av året

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

Den senaste tidens kostnadsökningar kommer sannolikt att förstärkas, vilket även påverkar VA-verksamhetens budget. Inom de närmaste åren kommer omfattande investeringsprojekt att påbörjas med anledning av beviljade miljötillstånd. För att möta dessa behov, behöver SBVT förstärka sin orga-

nisation inom flera olika kompetensområden. Nya lagar och förordningar samt ökade krav på säkerhet vid samhällsviktiga verksamheter kommer dessutom att kräva mer resurser.

Förslag på nytt avloppsdirektiv presenterades under 2022 och om detta förslag träder i kraft kommer det att få stora konsekvenser för våra avloppsreningsverk. Det pågår även flera arbeten för att stärka beredskapen inom dricksvattenområdet nationellt.

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

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

Klimatförändringarna medför att ett arbete behöver göras för att lokalisera sårbara delar i VA-systemet, i syfte att förebygga negativ miljöpåverkan. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på kort och lång sikt måste också fortsätta. Uppdateringen av vattenskyddsområden med föreskrifter, nödvattenplaner samt upprättande av reservvattenplaner är viktiga delmoment i detta arbete. På så vis bidrar SBVT till att miljö kvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunerna upprätthåller god status.

Medarbetare

Personalstruktur

Medarbetare

Målsättningen är att Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv och konkurrenskraftig arbetsgivare. Ett gott anseende är av största vikt för att kommunen ska kunna rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens för att kunna leverera god service till medborgarna. Ett aktivt arbete pågår för att säkra såväl möjligheten att attrahera nya som att behålla befintliga medarbetare.

Personalstruktur

I augusti 2023 hade Östra Göinge kommun 1 133 tillsvidareanställda och 112 tidsbegränsade medarbetare. Det blir totalt 1 245 månadsavlönade personer, vilket motsvarar 1 156 årsarbetare. Av dessa medarbetare är 975 kvinnor och 270 män. Jämfört med personalsituationen den siste augusti 2022 är det en ökning av antalet tillsvidareanställda med 23 medarbetare samt en minskning av de tidsbegränsat månadsanställda med 36 medarbetare. Personalomsättningen har minskat från 9,3 % till 7,3 % jämfört med förra året. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de månadsavlönade medarbetarna är 92,8 % och medelåldern är 44,2 år.

Alltmer kraft behöver läggas vid kompetensförsörjning, eftersom konkurrensen om arbetskraften blir allt större, samtidigt som utmaningarna att rekrytera sprider sig till fler yrken. Kommunens arbete med att som arbetsgivare ta plats i mediebruset för att på så sätt locka till sig nya kvalificerade medarbetare, har gett framgång.

Frisknärvaro

Den totala frisknärvaron i Östra Göinge kommun från januari till augusti 2023 var 93,7 %, vilket är en ökning med 0,4 % jämfört med motsvarande period 2022. Medarbetare med mer än 60 dagars sammanhängande sjukfrånvaro utgör drygt 30 % av andelen sjukskrivna, vilket är en ökning jämfört med föregående år då andelen var 25,4 %. Att andelen dagar med långtidsfrånvaro ökar beror dock inte på fler långtids-sjukskrivna utan på att korttidsfrånvaron minskar och så även sjukfrånvaron totalt.

Arbetet med att minska de långa sjukskrivningarna fortsätter parallellt med att insatser görs för att minska korttidsfrånvaron. Kommunens HR-funktion erbjuder ett nära stöd i rehabiliteringsarbetet för chefer för att stärka den positiva trenden.

Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Kommunen			
		Redov. aug-22	Redov. aug-23	Bokslut 2022	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	not 1	163 636	179 766	262 859	195 559
Verksamhetens kostnader	not 2	-737 686	-793 256	-1 222 358	-1 216 204
Avskrivningar	not 3	-40 457	-39 417	-61 435	-50 087
Verksamhetens nettokostnad		-614 507	-652 906	-1 020 935	-1 070 732
Skatteintäkter	not 4	420 542	428 422	629 527	644 714
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	302 180	299 191	452 331	447 211
Verksamhetens resultat		108 214	74 706	60 924	21 192
Finansiella intäkter	not 6	757	223	3 959	3 364
Finansiella kostnader	not 7	-7 865	773	-8 471	-2 908
Resultat efter finansiella poster		101 107	75 702	56 412	21 648
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	0
Årets resultat		101 107	75 702	56 412	21 648

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen			Prognos 2023
	Bokslut 2022	Redov. aug-22	Redov. aug-23	
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	56 409	101 107	75 711	0
Justering för av- och nedskrivningar	59 491	40 737	35 025	54 200
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	not 9	0	0	0
Ökning (+)/minskning (-) av periodiserade anslutningsavgifter	8 495	6 482	1 857	2 786
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-26 663	-27 565	-39 859	-39 859
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	133	-36	-179	-269
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	2 807	-18 515	13 293	19 940
Kassaflöde från den löpande verksamheten	100 672	102 210	85 848	36 798
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-177	-177
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-117 432	-77 697	-110 606	-125 000
Förvärv av finansiella tillgångar	-1 420			
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar				
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	13 731			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-105 121	-77 697	-110 783	-125 177
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	not 11			
Amortering av skulder för finansiell leasing	not 12			
Amortering av långfristiga skulder				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	0	0
Förändring av likvida medel	-4 449	24 513	-24 935	-88 379
Likvida medel vid årets början	122 637	122 638	118 188	118 188
Likvida medel vid periodens slut	118 188	147 151	93 256	29 809

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Redov.	Kommunen	Bokslut
TILLGÅNGAR		aug -22	Redov. aug-23	2022
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	73	215	62
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 10, 14	869 596	944 382	872 464
Maskiner och inventarier	not 15	24 684	26 993	29 215
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	24 232	25 642	24 232
Summa anläggningstillgångar		918 584	997 232	925 973
Omsättningstillgångar				
Förråd mm	not 17	296	306	127
Fordringar	not 18	101 702	137 715	100 419
Kortfristiga placeringar	not 19	54 746	59 696	55 128
Kassa och bank (likvida medel)		147 151	93 256	118 188
Summa omsättningstillgångar		303 896	290 973	273 862
SUMMA TILLGÅNGAR		1 222 481	1 288 204	1 199 835
EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	not 20			
Årets resultat		101 108	75 711	56 409
Resultatutjämningsreserv		57 200	57 200	57 200
Övrigt eget kapital		548 052	603 996	547 694
Summa eget kapital		706 359	736 907	661 303
Avsättningar				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21	12 089	8 004	11 657
Övriga avsättningar		7 329	6 099	6 838
Summa avsättningar		19 418	14 103	18 495
Skulder				
Långfristiga skulder	not 22	258 538	268 833	268 497
Kortfristiga skulder	not 23	238 162	268 358	251 540
Summa skulder		496 701	537 192	520 037
SUMMA EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 222 477	1 288 204	1 199 835
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Ansvarförbindelser				
Borgen och övriga ansvarförbindelser	not 24	640 123	746 850	693 712
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	180 038	175 371	177 011

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
1. Verksamhetens intäkter					
Försäljningsintäkter	7 911	10 410	17 132	15 825	15 605
Taxor & avgifter	40 427	46 394	62 399	60 358	65 951
Hyror & arrende	10 366	10 665	15 354	17 396	15 998
Bidrag och kostnadsersättning från staten	76 764	75 988	118 157	80 296	113 982
Bidrag och gåvor från privata aktörer	0	0			
EU-bidrag	0	0	384	100	100
Övriga bidrag	3 830	4 957	2 609	5 911	6 201
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	9 373	9 536	28 032	14 636	13 708
Återv. avskr kundfodring	0	0	0	798	798
Realisationsvinster	14 194	12 083	14 347	0	12 083
Försäkringsersättningar	771	9 732	4 446	238	9 732
Summa	163 636	179 766	262 859	195 559	254 158
varav jämförelsestörande poster					
- Realisationsvinst	14 194	12 083	14 347	0	12 083

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
2. Verksamhetens kostnader					
Löner & sociala avgifter	-424 728	-447 680	-651 785	-730 475	-730 475
Pensionskostnader	-24 018	-34 671	-54 113	-34 000	-52 006
Köp av huvudverksamhet	-148 433	-162 686	-273 150	-289 699	-291 218
Övriga tjänster	-27 841	-29 073	-49 008	-38 489	-45 076
Lämnade bidrag	-23 014	-24 044	-34 511	-34 758	-36 058
Lokalkostnader	-35 010	-45 567	-64 908	-55 740	-68 351
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-2 191	-1 394	-3 974	-1 767	-2 091
Realisationsförluster & utrangeringar		0		36 778	0
Bolagsskatt					
Övriga verksamhetskostnader	-52 453	-48 141	-90 909	-68 055	-68 055
Summa	-737 686	-793 256	-1 222 358	-1 216 204	-1 293 330
varav jämförelsestörande poster					
- Partiell inlösen pensionsskuld			-20 094		
- Realisationsförlust					

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
3. Avskrivningar					
Immateriella anläggningstillgångar	-21	-24	-31	-34 135	-36
Byggnader mm	-24 282	-26 440	-37 593	-87	-39 701
Inventarier och maskiner	-2 955	-3 053	-4 360	-15 865	-4 563
Nedskrivning byggnader och anläggningar	-13 200	-9 900	-19 451	0	-9 900
Summa	-40 457	-39 417	-61 435	-50 087	-54 200
varav jämförelsestörande poster					
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter	-13 200	-9 900	-19 451	0	-9 900

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. Byggnader skrivs årligen av med 3-5 %, inventarier och maskiner med 10-30%. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5%. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd. Genomsnittlig avskrivningstid är 32 år. Samtliga fastigheter är komponentindelade.

Östra Göinge kommun

Noter

4. Skatteintäkter	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Preliminär kommunalskatt	404 811	426 322	607 217	644 714	639 483
Preliminär slutavräkning innevarande år	10 357	1 091	4 784	0	1 033
Slutavräkningsdifferens föregående år	5 373	1 008	17 526	0	1 637
Summa	420 542	428 422	629 527	644 714	642 153

5. Statlig utjämning & generella statsbidrag	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Inkomstutjämningsbidrag	176 551	175 838	264 826	281 224	263 757
Kostnadsutjämningsbidrag	65 146	63 273	96 373	96 857	94 910
Strukturbidrag					
Regleringsbidrag	27 544	22 755	41 316	23 577	34 138
Bidrag LSS-utjämning	4 160	9 187	6 241	10 443	13 780
Kommunal fastighetsavgift	20 734	20 536	30 598	30 000	30 909
Generella bidrag från staten	8 045	7 602	12 977	5 110	11 403
Summa	302 180	299 191	452 331	447 211	448 897
Regleringsavgift				0	0
Regleringsavgift					
Summa	0	0	0	0	0
Summa totalt	302 180	299 191	452 331	447 211	448 897

6. Finansiella intäkter	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Räntor likvida medel	23	109	1 298	100	123
Borgensavgifter	0	0	1 946	2 339	2 339
Avkastning kapitalförvaltning	0	8	0		8
Övriga finansiella intäkter	734	106	715	925	925
Summa	757	223	3 959	3 364	3 395

7. Finansiella kostnader	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Räntor lån	-284	-3 593	-1 224	-2 653	-5 389
Ränta pensionsskuld	-86	-74	-114	0	-99
Förlust försäljning finansiella anläggningstillg.	-4 313	0		0	0
Värde reglering finansiella anläggningstillgångar	-3 060	4 568	-6 992	0	4 568
Övriga finansiella kostnader	-122	-128	-141	-255	-153
Summa	-7 865	773	-8 471	-2 908	-1 073

varav jämförelsestörande poster

- Nedskrivning av finansiell anläggning

8. Skattekostnader	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar					
Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar					
Uppskjuten skatt obeskattad reserv					
Summa	0	0	0	0	0

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Kommunen Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
9. Justering för övriga ej likviditetspåverkande post					
Pensionsskuldens förändring		-3 653			
Övriga avsättningar		-739			
Reavinst anläggningstillgångar		12 083			
Återinvesterade utdelningar och rabatter från		174			
Övriga ej likviditetspåverkande poster		-108			
Summa	0	7 757	0	0	0

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
10. Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-89 066	-98 110	-68 839	-538 286	-125 000
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar					
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			300		
Investering i övriga finansiella anl tillgångar					
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar					
Summa	-89 066	-98 110	-68 539	-538 286	-125 000

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
11. Nyupptagna lån					
Långfristiga lån					
Summa	0	0	0	0	0

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos 2023
12. Amortering av lån					
Långfristiga lån					
Summa	0	0	0	0	0

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		
	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
13. Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	12 011	12 011	12 011
Erhållen inv intäkt		177	
Årets försäljning/utrangering			
Omklassificering annat tillgångskonto			
Utgående balans	12 011	12 188	12 011
Ack av- och nedskrivning			
Ack avskr vid årets ingång	-11 918	-11 949	-11 918
Ack avskrivning försäljning/utrangering			
Årets avskrivningar	-21	-24	-31
Utgående balans	-11 939	-11 973	-11 949
SUMMA	73	215	62

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
14. Mark & byggnader			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	1 225 847	1 335 785	1 225 847
Årets anskaffning	14 697	28 456	129 009
Erhållen inv intäkt			
Årets nedskrivningar			
Årets försäljning/utrangering	-12 717	-13 409	-19 071
Omklassificering annat tillgångskonto			
Utgående balans	1 227 827	1 350 832	1 335 785
Ack av- och nedskrivning			
Ack avskr vid årets ingång	-493 582	-531 186	-493 582
Ack avskrivning försäljning/utrangering			
Årets avskrivningar	-26 027	-23 107	-37 604
Utgående balans	-519 609	-554 293	-531 186
Pågående ny- till- och ombyggnad	161 378	147 843	67 865
SUMMA	869 596	944 382	872 464

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
15. Maskiner & inventarier			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	162 684	169 902	162 684
Årets anskaffning	1 295	831	7 346
Erhållen inv intäkt			
Årets nedskrivningar			
Årets försäljning/utrangering			-128
Omklassificering annat tillgångskonto			
Utgående balans	163 979	170 732	169 902
Ack av- och nedskrivning			
Ack avskr vid årets ingång	-136 341	-140 687	-136 341
Ack avskrivning försäljning/utrangering			
Årets avskrivningar	-2 955	-3 053	-4 346
Utgående balans	-139 296	-143 740	-140 687
SUMMA	24 684	26 993	29 215

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -22	Kommunen Redov. aug -23	Bokslut 2022
16. Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar	26 346	27 756	26 347
Långfristiga fordringar	4 101	4 101	4 100
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar			
Summa	24 232	25 642	24 232

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
17. Förråd			
Lager skogsförvaltning			
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet			
Övrig förrådsverksamhet	296	306	127
Summa	296	306	127

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
18. Fordringar			
Kundfordringar	-5 450	16 663	3 837
Fordringar hos anställda	82	67	68
Fordringar hos staten	0	-1 417	634
Momsfordran	6 178	9 985	7 175
Skattefordran	280	6 399	9 725
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	100 613	106 019	78 980
Summa	101 702	137 715	100 419

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
19. Kortfristiga placeringar			
Värdepapper och andelar, anskaffning*	57 806	55 128	57 806
Värdepapper och andelar, marknadsvärde*	54 746	59 696	55 128
Värdeförändring*	-3 060	4 568	-2 679
Summa	54 746	59 696	55 128

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

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
20. Eget kapital			
Resultatutjämningsreserv	57 200	57 200	57 200
Ändrad redovisningsprincip			
Årets resultat	101 108	75 711	56 409
Övrigt eget kapital	548 052	603 996	547 694
Summa	706 359	736 907	661 303

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -22	Kommunen Redov. aug -23	Bokslut 2022
21. Avsättningar			
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt			
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *			
Ingående värde	11 810	9 255	11 810
Ränte- & basbeloppuppräknig	260	941	232
Utbetalningar	-410	-405	-472
Intjänad PA-KL			
Sänkning av diskonteringsränta			
Nyintjänade	430	-60	-547
Övrigt	-1	-1 729	634
Summa	12 089	8 004	11 657
Övriga avsättningar			
Ingående värde			
Avsättning skatter obeskattad reserv			
Avsättning återställningsfond			
Övriga avsättningar	7 329	6 099	6 838
Ianspråktagande av avsättning till återställningsfond			
Summa	7 329	6 099	6 838
Summa totalt	19 418	14 103	18 495

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

	Redov. aug -22	Kommunen Redov. aug -23	Bokslut 2022
22. Långfristiga skulder			
Lån	157 300	157 300	157 300
Vatten & avloppsfond	54 204	55 881	54 980
Periodiserade investeringsbidrag	13 570	15 132	14 176
Förutbetalda anslutningsavgifter	33 465	40 520	42 041
Övriga låneskulder			
Summa	258 538	268 833	268 497

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

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
23. Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			
Leverantörsskulder	29 103	54 782	27 340
Momsskuld	29	2 005	444
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	11 056	11 494	10 661
Övriga kortfristiga skulder	7 051	70 052	69 395
Skulder till anställda			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	190 924	130 026	143 700
Summa	238 162	268 358	251 540

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser			
Koncerninterna borgensåtaganden	372 279	439 566	396 801
-varav Göinge AB	352 675	428 462	385 697
-varav Ögrab	8 500	0	0
- varav IT kommuner i Skåne AB	11 104	11 104	11 104
Övriga borgensförbindelser	267 844	307 284	296 911
Summa	640 123	746 850	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 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

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

	Kommunen		
	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
25. Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt			
Ingående värde	183 238	177 011	183 238
Försäkring IPR			0
Ränte- & basbeloppuppräknig	4 686	14 589	5 141
Utbetalningar	-8 844	-9 291	-13 183
Sänkning av diskonteringsränta			
Bromsen			
Aktualisering			
Övrigt	-460	-8 403	1 733
Förtroendevalda	1 418	1 465	82
Summa	180 038	175 371	177 011

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
26. Leasingkostnader			
Operationella leasingavtal			
- inom ett år (2024)	22 638	32 306	22 638
- inom 2-5 år (2025-2028)	93 139	138 461	93 139
- senare än 5 år	63 139	71 105	63 139
Summa	178 916	241 872	178 916

	Redov. aug -22	Redov. aug -23	Bokslut 2022
27. Revisionskostnader			
Revisionskostnader	297	338	684
Summa	297	338	684



Begreppsförklaring

Ord och begrepp

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

AVSKRIVNINGAR

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

AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

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

AVSÄTTNINGAR

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

BALANSLIKVIDITETEN

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och i försäljning.

BALANSRÄKNINGEN

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

EGET KAPITAL

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

FINANSIELL LEASING

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

KAPITALKOSTNADER

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

KASSAFLÖDEANALYS

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

KASSALIKVIDITET

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

LIKVIDA MEDEL

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

LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NETTOKOSTNADER

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

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

PERIODISERING

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

RESULTATRÄKNINGEN

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

RÖRELSEKAPITALET

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

SOLIDITET

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

ÅRSARBETARE

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal 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 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade från och med 2011 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringens användningsområde.
- Enligt RKR 19 R5 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.

Intäktsredovisning

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

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

Lokalkostnader

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

Avskrivningar

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

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Interräntan 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, semesterdagar och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld.

Pensionsskuld

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

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Pensionskund forts.

Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

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

Sammanställd redovisning

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

Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

Kommunfullmäktige är 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 övriga nämnder som behövs för att sköta förvaltningen av den kommunala verksamheten.

Inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter fastställs av kommunfullmäktige och dess 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

ARBETE MED NY MÅL- OCH RESULTATPLAN

Under delåret har kommunfullmäktige introducerats till kommunens olika verksamheter. Året inleddes med kommundirektörens presentation av förvaltningens årsplan 2023. Över de kommande sammanträdena besöktes kommunfullmäktige sedan av representanter och chefer från alla kommunens verksamheter. Kommunfullmäktiges deltagare har också fått utbildning i kommunal ekonomi samt i frågor om säkerhet.

Inför antagandet av kommunens kommande Mål- och resultatplan besöktes kommunfullmäktige av strategier från strategisk planering och utredning (SPU) för en genomgång av arbetet med framtagandet av ny Mål- och resultatplan. Enligt Östra Göinge kommuns styr- och ledningsmodell beslutas Mål- och resultatplanen för fyra år åt gången. I och med den fastställs också Östra Göinges krav på god ekonomisk hushållning. Den 21 juni 2023 § 64 beslutade kommunfullmäktige att anta Mål- och resultatplanen för 2024 - 2027.

TILLFÄLLIG BEREDNING OM FOLKHÄLSA

Under den tillfälliga beredningen om skolans utveckling i Östra Göinge kommun (Skolberedningen) kopplades en del av förklaringen för elevernas låga skolresultat till socioekonomiska faktorer och den generella folkhälsan i kommunen.

Under beredningen väcktes därför tanken på att ytterligare arbete behöver göras för att stärka socioekonomin och folkhälsan hos invånarna i Östra Göinge kommun. Med anledning av detta föreslog kommunfullmäktiges ordförande inrättandet av en ny tillfällig beredning om folkhälsa som fokuserar på folkhälsa och livskvalitet och gör det möjligt för kommunfullmäktige att närma sig frågan. Den 21 juni 2023 § 65 tillsatte kommunfullmäktige en ny tillfällig beredning om folkhälsa i Östra Göinge kommun. Till uppdraget valdes ett presidium,

vars första uppgift blir att ta fram en uppdragsbeskrivning inklusive tidplan för den kommande, tillfälliga beredningen. När uppdragsbeskrivningen och tidplanen färdigställts, överlämnas de till fullmäktiges presidium innan övriga ledamöter väljs in.

Händelser resten av året

Arbetet fortsätter enligt tidslinjen för kommunfullmäktige. Därutöver läggs vikt vid att säkerställa att kommunens styrdokument och taxor är uppdaterade.

Den formella mandatperioden för den tillfälliga beredningen om folkhälsa påbörjar så snart presidiet för den tillfälliga beredningen arbetat fram en uppdragsbeskrivning och överlämnat detta till fullmäktiges presidium.

Arbetet med att utveckla fullmäktiges arbetsformer fortsätter.

Det kommer fortsatt också att vara viktigt att ytterligare utveckla samverkan mellan fullmäktiges presidium, grupperna 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 valprovsningsnämnd har översikt över nämndens valarbete.

Händelser av väsentlig betydelse

Valnämnden har under perioden sett över valdistrikts- och valkretsindelningen inför valet till Europaparlamentet den 9 juni 2024. Valkansliets huvudfokus har legat på omvärldsbevakning och på att studera de rapporter som valprovsningsnämnden och Valmyndigheten upprättat efter valet till riksdag, region- och kommunfullmäktige 2022.

Händelser resten av året

Valnämnden kallas till årets första sammanträde i oktober 2023 och därefter påbörjas arbetet inför EU-valet den 9 juni 2024.

Tillsammans med valkansliet ansvarar valnämnden för administration och genomförande av EU-valet 2024. Valarbetet kommer att inledas med en översyn av nämndens styrdokument samt med en introduktion till nämndens ledamöter kring de rapporter som Valmyndigheten producerat efter de allmänna valen till riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige i september 2022.

Överförmyndare

Uppdrag

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

Händelser av väsentlig betydelse

Sedan 1 januari 2022 har Östra Göinge kommun en gemensam överförmyndarorganisation med kommunerna Höör och Osby. Övergången har fört med sig vissa problem.

Bytet till nytt system har påverkat handläggningstiden negativt och försenat arbetet. Detta har dessvärre också försenat utbetalning och arvodering av ställföreträdare. Dessutom har personalstyrkan haft en hög frånvaro, vilket förlängt handläggningstiden ytterligare.

Händelser resten av året

Under försommaren togs beslut om att Östra Göinge, Osby, Hörby och Kristianstad kommuner från den 1 december 2023 kommer att samverka i en ny gemensam överförmyndarorganisation. För att förbereda samgåendet har en referensgrupp tillsatts, bestående av kontaktpersoner från respektive kommun. Referensgruppens syfte är att underlätta implementeringsprocessen i den nya samverkansmodellen.

Östra Göinge kommer fram till den 1 december 2023 fortsatt ha kvar verksamheten i Höör. Avvecklingen av samarbetet medför att Östra Göinge, Osby och Höör behöver skapa en ömsesidig plan för avveckling.

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

ÖKADE KOSTNADER, MINSKADE INTÄKTER

Hittills har år 2023 präglats av osäkerhet i omvärlden. Hög inflation och ökade energikostnader har pressat landets kommuner och Östra Göinge är inget undantag. Ett nytt pensionsavtal har tecknats med de centrala parterna, för kommunernas del Sveriges Kommuner och Regioner, och avtalet trädde i kraft 1 januari 2023. Pensionsavtalet innebär en förbättring av villkoren för många medarbetare i kommunerna men också en kraftigt ökad kostnad för kommunen som arbetsgivare.

Kommunens arbete med att riva bostäder i dåligt skick och ersätta med nya fortgår enligt plan. Invånarantalet har beräknats minska under några år för att sedan öka igen i takt med att nya bostäder färdigställs. Antalet göingar har dock minskat i snabbare takt än vad prognoserna förutspått. Detta medför minskande flöden av skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär också minskade volymer i delar våra verksamheter.

Sammanfattningsvis har alltså ökade kostnader, minskade intäkter och volymförändringar i hög utsträckning präglat arbetet i förvaltningsledningen under första halvåret 2023.

BYGGNATION PÅGÅR

I början av 2023 kunde äntligen byggnationen av det nya kommunhuset i Broby påbörjas. Avtal om totalentreprenad tecknades med HA-bygg under slutet av 2022. Arbetet har fortskridit enligt plan och i slutet av 2024 ska huset stå klart för inflyttning.

Nybyggnation och renovering av det särskilda boendet Skogsbrynet i Sibbhult färdigställdes under våren. Renoveringsarbeten av Prästavångsskolan, simhallen i Broby och Vita skolan i Knislinge har genomförts och Tranan i Sibbhult byggs om till skollokaler för SFI. Efter ett förslag från en av kommunens ungdomar har även en kickbike-bana byggts i Knislinge. Planering pågår också för byggstart av ny skola i Glimåkra, efter den del som brann ner förra sommaren.

Händelser resten av året

Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats positivt de senaste åren. Stora satsningar har gjorts i verksamheterna för att effektivisera och ta höjd för framtiden. Osäkerheten i omvärlden och den rådande lågkonjunkturen förändrar emellertid spelplanen för alla kommuner och Östra Göinge är inget undantag.

Det betydligt tuffare nuläge som anger tonen inför framtiden kommer att innebära att prioriteringar och ytterligare effektiviseringar behöver göras. För att klara detta är internt samarbete och korta beslutsvägar av största vikt, liksom arbetet med ständiga förbättringar enligt ledningsfilosofin Göingemodellen.

Kommunens samarbete med företag och företagare, organisationer, andra kommuner, Region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälur kommer även fortsättningsvis att vara centralt. Att vidareutveckla samarbetet och skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer är mycket betydelsefullt.

Samarbetet inom exempelvis Skåne Nordost medför en rad stordriftsfördelar som kommer att bli allt viktigare framöver. Östra Göinge och grannkommunerna har många gemensamma utmaningar och samarbeten pågår inom arbetsmarknads-, näringslivs-, kompetensutvecklings- och infrastrukturfrågor.

Kommunstyrelse

Ekonomi och upphandling

Uppdrag

Avdelningen ansvarar för ekonomi- och inköpsfrågor.

Ekonomi och upphandling har ett övergripande ansvar för hantering av ekonomiska resurser men också för uppföljning och utvärdering, i syfte att avgöra om resurserna använts på rätt sätt. En viktig del i arbetet är att förse ledning och beslutsfattare med rätt beslutsunderlag och att arbeta med olika framtidsbilder, i takt med att omvärlden förändras. I uppdraget ingår även att stödja den interna organisationen, styrelser samt andra externa samarbetsparter vid inköp och i ekonomiska frågor.

Inköpscentralens uppdrag gr ut på att förverkliga politikens och verksamheternas mål genom inköp och upphandling. Uppdraget kräver ett inköpsarbete som främjar och uppfyller verksamheternas behov samt bidrar till måluppfyllelse och utveckling.

Händelser av väsentlig betydelse

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

Ett nytt inköps- och fakturasystem har införts under året, Visma Proceedo, vilket sjösattes under maj månad. Hittills har 18 olika avtal anslutits och inköp går att göra från 14 olika leverantörer. Dessutom utfärdas rekvisitioner i Proceedo.

Händelser resten av året

Controllerfunktionen är under fortsatt utveckling i syfte att möta verksamheternas framtida behov. Fokus kommer att ligga på utveckling av den analytiska förmågan samt uppföljning och stöttning gällande styrningen av verksamheterna.

Satsningen på Visma Proceedo kommer att få stor betydelse för digitaliseringen och effektiviseringen av inköpsprocessen. I samband med att ramavtal upphandlas och/eller ansluts till Proceedo kommer övriga kommuner anslutna till Inköpscentralen att erbjudas funktionen.

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

Kommunstyrelse

Stab

Uppdrag

Stabsavdelningen ansvarar för kansli, kundtjänst, kommunikation, strategisk planering och utredning samt säkerhet. Det innebär att avdelningen är förvaltningens centrala stöd- och ledningsfunktion.

Staben verkar utifrån ett helhetsperspektiv och ser till hela kommunorganisationen. Uppdraget går ut på att säkerställa en välfungerande medborgarservice, stötta ledning och verksamheter i kommunikation internt och externt samt genomföra kvalificerade utredningar som grundar sig i kommunens prioriterade områden. Genom stabens arbete säkerställs den kommunala politiska processen och krisberedskapen i kommunen.

Händelser av väsentlig betydelse

Dialogen med verksamheterna pågår kontinuerligt och har fokus på kunskapshöjning för att höja kvaliteten på kundens möte med kommunen. Målsättningen är att kunna öka andelen lösta ärenden direkt i kundtjänst och minska andelen kunder som slussas vidare i organisationen. Arbetet med att skapa rätt forum för dialog har resulterat i att en ny Facebooksida för lediga tjänster har lanserats. I samband med detta stärks dessutom kommunens arbetsgivarvarumärke.

I syfte att ytterligare förbättra informationen till kunden och stärka genomslaget av kommunens tryckta information, har strukturen för kommunuppslaget i Kristianstadsbladet utvecklats. Kommunikationen kring genomförandet av Skolresan har fortgått enligt uppgjord tidplan. Kopplat till skolan är också en ny digital tjänst på plats för att larma om, hantera och förebygga incidenter och arbetet med att ta fram en risk- och sårbarhetsanalys för kommunen har initierats.

Implementeringen av Ciceron, kommunens nya ärende- och dokumenthanteringssystem, har pågått under året och kommer även fortsättningsvis att ta resurser i anspråk. I linje med målsättningen att göra arbetsflödena mer digitala har en genomlysning gällande hanteringen av befintliga fysiska arkiv gjorts, samtidigt som förberedelser är i gång för kommande digitala arkiv. Den interna posthanteringen har också fått en genomsyn och förbättrats för att höja nivån på informations-säkerheten.

Arbetet med att ta fram och konkretisera ett nytt arbetssätt gällande uppföljning och utvärdering kopplat till kommande Mål- och resultatplan pågår, liksom planeringen inför inflyttningen i det nya kommunhuset, med genomförandet av en förändringsresa med nya arbetssätt som mål.

Händelser resten av året

Inflyttningen i det nya kommunhuset kommer att medföra behov av ett förändrat arbetssätt. Verksamheterna behöver därför aktivt påbörja sitt arbete med att gå över till en mer digital hantering och förvaring av handlingar. Under kommande år kommer dessutom ett skarpt fokus att ligga på informationssäkerhet.

Ökad samverkan ses som en framgångsfaktor för att nå en nivå av rimliga kostnader, ökad effektivitet samt stärkt kvalitet mot kund. Det kan dock bli utmanande när flera viljor ska samsas i ett gemensamt arbete. Att förändra människors vanor tar tid. Att lära sig nytt och att vänja sig av med det som fungerar idag tar också tid. Fokus på att kunden ska få en enklare vardag genom digitala lösningar är dock vägen framåt.

Kommunstyrelse

HR

Uppdrag

HR-avdelningens uppdrag är att ansvara för arbetsgivar- och personalfrågor, kompetensutveckling, personalrekrytering, bemanning samt arbetsmiljö och hälsa.

Det innebär att HR stödjer cheferna i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare samt arbetar för att förenkla HR-processerna så långt det är möjligt. Vidare håller HR ihop och utvecklar det strategiska kompetensförsörjningsarbetet samt stödjer verksamheterna med förbättringsledning.

HR är också ett strategiskt stöd till förvaltningsledningen samt den politiska ledningen inom ovanstående områden.

Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet med kompetensförsörjning har medfört en förändring av marknadsföringen av Östra Göinge kommun som arbetsgivare. Det är inte tillräckligt att enbart lägga fokus på att rekrytera nya medarbetare, utan också av vikt att behålla och utveckla den befintliga kompetensen, vilket speglas i den fokusförskjutning som HR har påbörjat.

Digitalisering och ökad teknikanvändning pågår i alla verksamheter för att effektivisera arbetssätt och minska personalbehov. Digitala arbetssätt kräver också en ökad medvetenhet kring digital säkerhet i de system som används och ett kartläggningsarbete pågår för att identifiera förbättringsområden.

Ytterligare HR-processer ses över för att om möjligt kunna förenklas i en digital version, allt med målet att underlätta för chefer och medarbetare att frigöra tid och skapa utrymme för att utveckla verksamheten.

Insatser för att öka frisknärvaron har genomförts i grupper där frisknärvaron varit särskilt låg. Detta arbete fortgår.

Händelser resten av året

För att upplevas som en konkurrenskraftig arbetsgivare behöver kommunen skapa en än mer flexibel organisation. I detta ligger också att hålla jämn takt med omvärlden vad gäller löner och andra anställningsvillkor samt att göra insatser som höjer och breddar kompetensen i organisationen. I arbetet med att vara konkurrenskraftig ligger även ett fortsatt arbete med att öka frisknärvaron i organisationen.

Under hösten genomförs en förändring av arbetstider i flera verksamheter utifrån åtstramade tolkningar kring regler om dygnsvila.

Kommunstyrelse

Utbildning

Uppdrag

Verksamhetsområde Utbildning ansvarar för förskola, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning och musikskola.

Ansvarsområdet omfattar ett brett åldersspann, från kommunens allra yngsta invånare upp till vuxna. Det ger verksamhetsområdet goda förutsättningar att ha ett helhetsperspektiv på människors livsvillkor i kommunen och samtidigt kunna möta den enskilde individen där den befinner sig. Verksamhetsområdet kan säkerställa kvaliteter för den enskilde från skolgång och upp i vuxen ålder genom ett enhetligt synsätt utifrån ett folkhälsoperspektiv där trygghet är utgångspunkten.

Verksamhetsområde Utbildnings arbete utgår framförallt från de politiskt prioriterade områdena En bra start i livet och Vägen till arbete i Mål- och resultatplanen 2020 - 2023. Fokus läggs på att förbättra resultaten i grundskolan, med avsikten att fler ska nå en gymnasieexamen och därigenom lättare kunna komma ut på arbetsmarknaden.

Händelser av väsentlig betydelse

SKOLINSPEKTIONENS KVALITETSGRANSKNING OCH TILLSYN

Under våren gjorde Skolinspektionen kvalitetsgranskningar av Glimåkraskolan och Göingeskolan samt en tillsyn på Kviingskolan. Resultaten från granskningarna och tillsynen är överlag positiva med få punkter som behöver åtgärdas. Under hösten ska förvaltningen svara Skolinspektionen och redovisa vilka åtgärder som vidtas.

AVSLUTAT SAMARBETE MED SKOLVERKET

De senaste årens samarbete med Skolverket kring språkutveckling inom förskola, gymnasium och vuxenutbildning avslutades efter vårterminen. Skolverket har utvärderat insatserna och lyft fram flera positiva slutsatser av Östra Göinges arbete, där bland annat styrkedjan från huvudman till verksamhet har tydliggjorts, insatserna som görs bedöms tydligt kopplade mot behov och uppföljningen av arbetet värderas som systematiskt och sammanhållet.

SKOLRESAN 2030

Under våren har arbetet med att fördjupa innebörden av Skolresan 2030 fortsatt. I fokus för alla delar av verksamhetsområdets arbete ligger de tre prioriterade frågorna: trygg och säker skola, framtidsdrömmar och motivation samt läsning.

UTVECKLINGSSARBETE INOM FÖRSKOLAN

Närvaron hos barn i förskolan följs upp regelbundet och i de fall då frånvaron är oroande utarbetas en plan tillsammans med

vårdnadshavare för att öka närvaron, med insatser från Centrala barn- och elevhälsan och regionens Barnavårdscentral. Under våren syns en ökning i närvaron hos förskolebarnen jämfört med samma period året före.

Ett långsiktigt utvecklingsarbete med implementering av tidiga och samordnade insatser (TSI) har resulterat i att alla förskolor nu arbetar utifrån den lokalt framtagna planen för TSI. Arbetet görs i samarbete mellan förskolan, hälso- och sjukvården och socialtjänsten för att skapa en helhet kring insatser för förskolebarn i behov av stöd från flera aktörer.

Under hösten påbörjas arbetet med att utveckla motsvarande arbetssätt för grundskola och gymnasium.

LÄSFÖRMÅGA CENTRAL FÖR GODA SKOLRESULTAT

Skolresultaten varierar naturligt över tid och det som en termin har konstaterats som en uppgång av de generella resultaten kan mycket väl bli en nedgång följande termin, och tvärt om. Det väsentliga är att hålla ut och bedöma den långsiktiga utvecklingen.

Resultaten från första halvåret 2023 visar på vikten av att tidigt grunda elevernas kunskaper, särskilt i läsning eftersom läsförmågan är central för att klara fler ämnen i de högre årskurserna. I de yngre årskullarna syns en blandad utveckling där trenden under lägstadiet är fallande, men då fokus har legat på bedömning av kunskaper och hur man sätter omdömen kan detta ha försvårat jämförelsen över tid.

Händelser resten av året

Det minskade elevantalet har lett till att verksamhetsområdet redan under våren har påbörjat en översyn av hur organisationen ska se ut för att kunna möta elevunderlaget framöver och samtidigt hålla högsta möjliga kvalitet i arbetet.

Inför hösten startar omtaget för tidiga samordnade insatser (TSI) för grundskolan och gymnasiet.

Analyserna av måluppfyllelsen och av hur väl undervisningen möter elevers olika behov har visat att det finns behov av mer kunskap, kompetens och organisering kring elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), vilket kommer vara ett fokusområde som påbörjas under hösten 2023.

En ny Mål- och resultatplan är aktuell för perioden 2024 – 2027. Bedömningen är att de prioriterade områdena En bra start i livet och Vägen till arbete också fortsatt kommer att vara de mest centrala områdena för Utbildning att arbeta med. Det nya området, Vägen till livskvalitet, kommer att innebära ett bredare fokus på folkhälsan i kommunen. Under hösten

Kommunstyrelse

Utbildning

kommer därför förberedelser att inledas kring hur arbetet ska utformas för att möta formuleringarna i det nya prioriterade området.

Att hålla i och hålla ut med de prioriteringarna som stakats ut i skolresan 2030 kommer även fortsättningsvis vara fokus för verksamhetsrådets arbete. Samarbetet med övrig förvaltning kommer därför att fortsätta förstärkas under hösten.

Nyckeltal

	Bokslut 2022	Prognos 2023
Förskola		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	746	644
- varav förskola	740	638
- varav pedagogisk omsorg	6	6
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	141 186	170 807
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,1	4,5

	Bokslut 2022	Prognos 2023
Grundskola		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 695	1 673
- varav grundskola	1 512	1 506
- varav förskoleklass	183	164
Antal elever på kommunens fritidshem	585	619
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	119 521	130 942
-fritidshem	39 238	39 746
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	203	196
- genomsitt riket	224	Publ.28/9
Andel elever behöriga till gymnasiet	75%	73%
- genomsitt riket	83%	Publ.28/9

	Bokslut 2022	Prognos 2023
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal	320	320
Elever i ensembleverksamhet, antal	121	120
Elever i undervisningsprojekt, antal	250	200
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	8469	8894
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,7	3,7

	Bokslut 2022	Prognos 2023
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	92	75
- varav Östra Göinge elever	92	73
- varav andra kommuners elever	1	2
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	100	80
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	25	40
YrkesVux, årsplatser	145	155
Särvux, årsplatser	7	10
Svenska för invandrare, årsplatser	170	115

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Uppdrag

Verksamhetsområde Arbetsliv och stöd ansvarar för arbetsmarknadsåtgärder samt för individ- och familjeomsorg (IFO). Verksamhetsområdet arbetar utifrån de politiskt prioriterade områdena och strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete i Mål- och resultatplanen 2020 - 2023. Uppdraget handlar om att ge göingarna det stöd 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

Under första halvåret 2023 har verksamheten arbetat vidare med att utveckla individ- och familjeomsorgen så att alla delar av verksamheten samverkar utifrån kundernas behov, med utgångspunkt i resultatet från 2021 års genomlysning av IFO. Övergången till ett mer utbyggt och tillgängligt öppet stöd har gett goda effekter på behandlingstiden, som har förkortats under året. Ett halvår in på 2023 anger prognosen för helåret en minskning av antalet placeringsdygn med 17 % jämfört med föregående år. Kostnaderna för alla former av köpta platser har också minskat, dock inte i samma takt som placeringarnas nedgång i tid. Detta kan dels härledas till ökade priser för köpta platser till följd av inflationen, dels till att det har behövt göras vissa dyrare placeringar än budgeterat.

I syfte att genomlysna LSS-verksamheten och skapa en tydligare helhet har ett planeringsdokument sammanställts under våren. Denna nulägesbild ger en gemensam grund för det fortsatta arbete som behöver göras tillsammans med verksamhetsområde Hälsa och omsorg.

Vidare kan nämnas att samarbetet fortskrider dels med vårdcentralerna, dels med verksamhetsområde Utbildning, i syfte att starta en familjecentral i kommunen. Personal har anställts och processen att ta fram ett samverkansavtal har påbörjats.

ARBETE FÖR ATT MINSKA ANTALET HUSHÅLL MED EKONOMISKT BISTÅND

Antalet hushåll som beviljats ekonomiskt bistånd minskade under årets första månader, men har åter ökat något under periodens slut. En metod för att frigöra tid för ett förstärkt socialt arbete gentemot dessa kunder är att fortsätta ställa om till ett digitalt ansökningsförfarande med automatisering av delar av handläggningen av det ekonomiska biståndet. En annan del i det arbetet är att personer från hushåll med ekonomiskt bistånd har erbjudits arbetsmarknadsanställningar och fått tillgång till förberedande insatser inför en arbetsmarknadsutbildning, studier eller en plats på den reguljära arbetsmarknaden.

MINSKAD ARBETSLÖSHET GENOM STEGFÖRFLYTTNING MOT EGEN FÖRSÖRJNING

Arbetsmarknaden har utvecklats positivt under första halvan av 2023 vilket har gett skjuts åt förvaltningens arbete med att få fler göingar i arbete. Nivån är den lägsta på många år. I jämförelse med grannkommunerna men även med Skåne och riket i sin helhet, har Östra Göinges arbetslöshet minskat mest sedan förra året.

I april avslutades den stora satsningen mot ungdomsarbetslöshet som det ESF-finansierade projektet React fokuserade på. Projektet blev mycket framgångsrikt i att få unga göingar i åldrarna 18 - 24 år att gå vidare till arbete eller studier.

Vidare har över hundra ungdomar erbjudits feriejobb den här sommaren, något som möjliggjorts genom att alla verksamheter inom kommunen har gjort sitt yttersta för att kunna ta emot dessa sommarjobbare.

Under våren sjosattes en möjlighet för invånare att få ett samlat stöd och en möjlighet att slussas vidare på sin väg till egen försörjning vid ett öppet hus var 14:e dag. Denna möjlighet kommer att marknadsföras bredare till hösten.

Trots förvaltningens lyckade arbete med att minska arbetslösheten, är nivåerna i Östra Göinge fortfarande höga jämfört med övriga Skåne och riket. Bland dem som varit utan arbete i mer än två års tid finns något fler kvinnor än män.

Med den bakgrunden är det extra glädjande att Östra Göinge beviljats medel för tre projekt kopplade till arbetet med just personer som står långt från arbetsmarknaden. Projekten innebär en treårig satsning på kompetensutveckling av personal för att bättre kunna möta målgruppens behov. Samverkan mellan Arbetsförmedlingen, Region Skåne och Försäkringskassan kommer också att förstärkas, i syfte att ge ett bredare stöd än endast konkret jobbförberedande aktiviteter. Den psykiska hälsan och individens sociala kontext har stor inverkan på individens möjligheter att komma ut i egen, hållbar självförsörjning.

Händelser resten av året

En utmaning framåt utifrån det prioriterade området En bra start i livet är att minska riskfaktorerna runt barnen och arbeta förebyggande med att utveckla skyddsfaktorer som kan bidra till att fler barn får stöd och trygghet i ett tidigare skede. Under hösten kommer därför personal inom IFO barn och unga och Öppenvärden att påbörja en utbildning i Signs of Safety. Vidare utvecklar Arbetsliv och stöd i samverkan med verksamhetsområde Utbildning och regionens vårdcentraler det förebyggande arbetet genom att förbereda öppnandet av en familjecentral i kommunen.

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Utmaningen framåt gällande Vägen till arbete handlar om att hitta vägar för de invånare som står långt från arbetsmarknaden och som riskerar att hamna i eller redan befinner sig i utanförskap. De beviljade projektmedel som syftar till att bidra till individers stegförflyttning närmare en egen hållbar försörjning kommer att ge bra skjuts till det arbetet.

Nyckeltal

Ekonomiskt bistånd	Boslut	Prognos
	2022	2023
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	180	176
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	8 218	8 548

Missbruksvård, vuxna	Delår	Prognos
	2022	2023
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	971	1 456
- varav vård enl LVM	182	455
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 522	3 804
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	1 164	1 666
- varav vård enl LVU	874	1 335
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	5 498	5 606

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Uppdrag

Verksamhetsområde Hälsa och omsorgs uppdrag är att ansvara för äldreomsorg, omsorg för personer med funktionsvariation, socialpsykiatri och hemsjukvård.

Det innebär att verksamheten tillhandahåller hälso- och sjukvård, stöd, omsorg och omvårdnad till äldre och personer med funktionsvariation dygnet runt.

I uppdraget ingår även bostadsanpassning, parkeringstillstånd, uppsökande verksamhet, anhörigstöd, mötesplatser och den frivilliga verksamheten. Den senare bygger på samverkan mellan kommunen, civilsamhället och föreningar i syfte att sätta guldkant på vardagen för medmänniskor och därmed upprätthålla en delaktighet i samhället så länge som möjligt.

Händelser av väsentlig betydelse

MEDARBETARE

Hälsa och omsorgs verksamheter är personalintensiva och behoven av att nyrekrytera men också behålla duktiga medarbetare med rätt kompetens, är viktiga att tillgodose. I dag löses rekryteringsbehovet delvis genom övertidsuttag och köp av bemanningstjänster.

Eftersom antalet ansökningar till sommarvikariatet inte fullt ut täckte behovet fick andra alternativ sökas. Lokala avtal förhandlades fram för sjuksköterskor, undersköterskor och vårdbiträden och speciella sommarscheman arbetades fram för att klara sommarbemanningen. Likaså har Hälsa och omsorg med ett gott resultat tagit in en semestervikarie för enhetscheferna i sommar.

UTVECKLING

Det systematiska arbetet inom kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi börjar ta form. Arbetet för ökad frisknärvaro har fått stort fokus och sedan ett par år tillbaka går resultaten i rätt riktning, men ytterligare förbättringar behövs. Arbetet med sunt medarbetarskap och hälsosamt ledarskap fortsätter.

Mål, ambitionsnivå och kvalitetsarbete inom funktionsstöd behöver förtydligas, samordnas och förbättras. Tillsammans med verksamhetsområde Arbetsliv och stöd har ett planeringsdokument tagits fram och analysarbetet kommer att ta vid under hösten.

Verksamhetsuppföljningar är genomförda, handlingsplaner ska fastställas och kvalitetsarbete kommer att vidtas för att leva upp till IVO:s krav och egna ambitioner.

Digitalisering och välfärdsteknik, är prioriterade områden och en rad olika digitala tjänster och system är under införande och på väg att trimmas in.

OMBYGGNATION

Ytterligare en avdelning på Skogsbrynets särskilda boende i Sibbhult är färdigbyggd och de boende har flyttat in. Sista etappen blir klar för inflyttning i höst. Precis före sommaren blev Skogsbrynets medarbetare Silviacertifierade efter en omfattande utbildningsinsats.

Hemtjänstens arbete med effektiviseringar pågår, vilket gett gott resultat. Iordningställandet av en ändamålsenlig hemtjänstlokal till Knislinge hemtjänst är klart, med såväl arbetsytor som parkering i anslutning till omklädningsrummen.

NATIONELL PÅVERKAN

Ändrad lagstiftning påverkar bemanning, schemaläggning men framför allt ekonomin. Den demografiska utvecklingen går mot större andel äldre och det sammantagna behovet av mer avancerad vård ökar hos kommunens invånare. Verksamheter som inte är volymkompenserade utifrån förändrat uppdrag blir beroende av statliga bidrag för att klara finansieringen.

Händelser resten av året

Under hösten kommer arbetet med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet enligt SOSFS 2011:9 att fortsätta. Planen för att ta nästa steg med processer och riskhantering i Stratsys fortsätter. De delar av det systematiska kvalitetsarbetet som kan göras gemensamt görs i samarbete med IFO. Parallellt fortsätter arbetet med att färdigställa de rutiner som ska ingå i verksamhetens handböcker. Myndighets- och verkställighetshandboken ska synkroniseras med framtagandet av en ny hemtjänst- och resursfördelningsmodell. Biståndshandläggarnas beslutsstöd ska vidare underlätta för att skapa så likvärdig handläggning som möjligt.

Analys av kvalitetsarbetet inom funktionsstöd kommer att genomföras under hösten. Med start i höst kommer också utvecklingsarbetet med Region Skåne att ta form i ett samarbetsprojekt kring regionens mobila stöd, den så kallade Landskronamodellen.

Att fortsätta att upprätthålla goda kunskaper och fortbildningsmöjligheter för medarbetarna är en annan stor utmaning under hösten. Det är nödvändigt att kvalitet, utvecklings- och förebyggande arbete inte står tillbaka.

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Nyckeltal

LSS o SFB	Bokslut 2022	Prognos 2023
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	10	9
Antal brukare i annan regi	23	22
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	41	39
Nettokostnad/plats, kr	802 722	879 841
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	81	84
Nettokostnad/plats, kr	125 783	132 286
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	40	37

Äldreomsorg	Bokslut 2022	Prognos 2023
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	26	30
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka	1 917	1 984
Antal personer med dagliga insatser	215	197
Nöjd kundindex ¹		-
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	62	76
- entreprenad	56	56
- köpta platser	12	10
Nettokostnad/plats, kr	629 671	732 866
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	8	-

¹Undersökning klar i oktober

Kommunstyrelse

Samhällsutveckling

Uppdrag

Verksamhetsområde Samhällsutveckling ansvarar för områdena miljö och bygg, fysisk planering, trafik och infrastruktur samt mark och exploatering. Inom verksamhetsområdet ligger även ansvaret för näringslivsfrågor, besöksnäring, kultur och fritid samt platsmarknadsföring. Vidare finns här ett ansvar för den egna lokalvården, måltidsservicen, fastighetsunderhållet samt fordonsansvaret.

Verksamhetsområdet har två huvuduppdrag. Det första huvuduppdraget är att kommuninvånare och besökare ska uppleva att kommunens 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 kommuninvånare att utvecklas och förverkliga sina drömmar.

Händelser av väsentlig betydelse

PÅGÅENDE UTVECKLING AV ÖSTRA GÖINGES BYAR

Målsättningen är att byarna ska upplevas som både välkomnande och hållbara och livet i dem genomsyras av hög livskvalitet. Genom ett strategiskt arbete med att skapa rätt förutsättningar för goda skolresultat, stärkt folkhälsa och ökad attraktivitet i byarna arbetar Samhällsutveckling med både stora och små saker som är viktiga i livet och som bidrar till ett hållbart samhälle för dagens och morgondagens göingar. Byutvecklingen pågår i oavbruten takt i enlighet med kommunens långsiktiga styrdokument. Uttjänta fastigheter ersätts med nya för att bättre möta aktuella behov: grunden till det nya kommunhuset står färdig, Göingehems bostadsprojekt vid Broby station har påbörjats och rivningen av bostadskvarteret Ringen fortsätter i Hanaskog. Dessutom har flera attraktiva villatomter skapats på väster i Knislinge och brandstationen i Sibbhult har förvärvat för att säkerställa att räddningstjänsten har välfungerande lokaler.

FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR NÄRINGSIDKARE OCH ELEVER

Näringslivsklimatet och servicen till företagarna har aldrig varit bättre i kommunen enligt Svenskt Näringslivs ranking, men det räcker inte med det. En ständig strävan efter att både stärka arbetssättet och hitta interna synergier inom förvaltningen, driver utvecklingen vidare. Samarbetet mellan myndighetsfunktionerna, plan- och exploatering samt näringsliv med flera interna aktörer, utvecklas hela tiden och anpassas enligt kundens behov. Genom sommarföretagen har också unga göingar fått möjlighet att driva företag och i ett tidigt skede lära sig företagandets villkor.

För att elevernas ska lyckas bättre i skolarbetet är det viktigt att skollocalerna är moderna och anpassade till elevernas förutsättningar. Under perioden har lärmiljön i Broby förbättrats och fått nya toaletter och nyrenoverade lokaler för att stödja elever och pedagoger i sitt arbete. Fastigheten Tranan har byggts om för att samordna vuxenutbildningen i Sibbhult. Bygglov för den del av Glimåkraskolan som brunnit ner har beviljats och invigningen är beräknad till höstterminen 2024. Trafikmiljön utanför Västerskolan i Knislinge har också förbättrats och därmed har elevernas trygghet förstärkts.

FRITID OCH TURISM

Motion och rörelse är viktigt för ett gott och hälsosamt liv. Genom att bygga en skate- och kickbike-bana i Knislinge, renovera simhallen i Broby och utveckla gång- och cykelstråk genom kommunen har förutsättningarna stärkts för göingarnas aktiva och hälsosamma livsstil.

Östra Göinge blir alltmer attraktivt som besöksmål för turister och för göingar som turistar på hemmaplan. En effekt av den ökade attraktiviteten är att våra pärlor Immeln, Breanäs och Tydinge för att nämna några, utsätts för ökad press liksom kommunens anläggningar, vattendrag och natur. Samhällsutveckling har arbetat för att möta det ökade trycket genom att iordningställa parkeringsplatser och skapa anpassningar i den offentliga miljön.

Händelser resten av året

Östra Göinge strävar efter att vara en attraktiv kommun med verksamhet och ekonomi i balans, vilket också ger förutsättningar för en långsiktigt hållbar byutveckling. Samhällsutvecklings arbete kommer också fortsättningsvis att utgå från hypotesen att trivsamma byar byggs genom god skötsel av de små aspekter som tillsammans påverkar göingarnas vardag. Är byarna fria från skräp, välskötta, trygga och har ett varierat utbud av mötesplatser och aktiviteter blir de mer attraktiva.

Utöver trygghetsfrågan är den största utmaning att göingarna ska läsa mer, själva och för sina barn, samt att barn och unga ska röra mer på sig och därigenom stärka folkhälsan.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Samhällsutveckling

Uppdrag

Tillsyns- och tillståndsnämndens uppdrag omfattar tillsyn och tillståndsgivning inom områdena miljö- och hälsoskydd, alkohol, tobak, livsmedel, byggnadsväsende och räddningstjänst.

Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten fullföljer sitt uppdrag utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplaner. Arbetet med serviceinriktad myndighetsutövning fortsätter och det goda resultatet av detta syns i företagsrankingen.

Under periodens verksamhet har nämnden fått regelbundna redovisningar av tillsynsplanen och uppföljningar har gjorts varannan månad.

Händelser resten av året

Verksamheten fortsätter att arbeta utifrån beslutade tillsynsplaner och inkomna ärenden. Tillsynsplanen indikerar att enheten uppnått nämndens uppsatta mål. I framtiden planeras uppföljning fyra gånger per år.

Inom enheten finns kompetens som täcker de olika delar som behövs för att genomföra enhetens uppgifter, därutöver finns dessutom spetskompetenser inom vissa områden.

Affärsverksamhet

Vatten och avlopp

Uppdrag

Affärsverksamheten Vatten- och avlopp (VA) ansvarar för drift och underhåll av kommunens vatten- och avloppsför-
sörjning med tillhörande ledningssystem.

Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har ut- och ombyggnaden av det ålderdom-
liga drift- och övervakningssystemet pågått. Att införa detta
system överallt på alla anläggningar är ett mycket omfattande
arbete som kommer att fortgå under de närmaste åren. Skal-
skyddet på vissa dricksvattenanläggningar i kommunen har
också förbättrats.

När det gäller reningsverk i Knislinge har kommunfullmäk-
tliga beslutat om nybyggnation och erforderliga handlingar är
under framtagande. Vidare pågår en utredning om färdigstäl-
lande och idrifttagande av reservoar i Fäladen och i Broby har
en ny centrifug installerats på reningsverket. I samband med
detta har också mindre moderniseringar utförts.

På Boaltsvägen och Genvägen i Glimåkra har utbytet av
VA-ledningsnätet avslutats. En dagvattenutredning med åtgärdsförslag har tagits fram avseende Hanaskogs samhälle
och ledningsrätter har erhållits för överföringsledning mellan
Sibbhult och Knislinge, även om en etapp har överklagats.
Slutligen pågår en förstudie avseende åtgärder på Sibbhults
vattentorn.

Händelser resten av året

Arbetet med åtgärder kopplade till ombyggnationen av väg
19 mellan Bjärlöv och Broby kommer att fortgå. Likaså fort-
sätter utbyggnaden av överföringsledningar mellan Sibbhult
och Knislinge. I Glimåkra genomförs en ombyggnad av
pumpstationerna och arbete med en provbrunn till Kräbb-
leboda kommer att utföras under hösten. Troligen blir det
även en beställning av entreprenad till Knislinge reningsverk.

En förstudie för ombyggnaden av vattendistributionen från
Fäladens vattenreservoar kommer att tas fram. Dessutom görs
en utredning om behovet av reservkraft för verksamheten.

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Resultaträkning

tkr		2022	202308
Verksamhetens intäkter	not 1	33 605	27 207
Verksamhetens kostnader	not 2	-24 046	-20 064
Avskrivningar	not 3	-7 635	-5 625
Verksamhetens nettokostnad		1 924	1 519
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-1 924	-1 520
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)	2 022	202 308
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	203 747	220 588
Maskiner och inventarier	3 130	2 780
Summa anläggningstillgångar	206 877	223 368
Omsättningstillgångar		
Förråd mm		
Fordringar	1 917	1 060
Kassa och bank	75 529	73 454
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	77 445	74 513
SUMMA TILLGÅNGAR	284 322	297 882
EGET KAPITAL		
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	0	0
Avsättningar	0	0
Skulder		
Långfristiga skulder	276 033	294 382
Kortfristiga skulder	8 289	3 500
Summa skulder och avsättningar	284 322	297 882
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	284 322	297 882

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2022	202308
Anslutningsavgifter	484	366
Vatten- och avloppsavgifter	32 309	26 762
Övriga intäkter	812	79
Summa	33 605	27 207

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2022	202308
Inköp av vatten för distribution	0	0
Köpt tjänst från SBVT AB	-19 698	-14 380
Övr kostn för inköp och bidrag	0	-70
Kostnader för arbetskraft	0	0
Förbrukningsavgifter, el	-2 997	-3 920
Övr verksamhetskostnader	-1 351	-1 694
Summa	-24 046	-20 064

3. AVSKRIVNINGAR	2022	202308
Byggnader och anläggningar	-7 110	-5 275
Inventarier och maskiner	-524	-350
Summa	-7 635	-5 625

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2022	202308
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2022	202308
Bankkostnader	-19	-9
Internränta	-1 924	-1 520

Internränta har under 2022 1,25% och under 2023 1,25%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2022	202308
Fastigheter för affärsverksamhet	338 399	360 515
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-134 652	-139 927
Summa	203 747	220 588

7. MASKINER & INVENTARIER	2022	202308
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	6 656	7 071
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-3 526	-4 291
Summa	3 130	2 780

8. FORDRINGAR	2022	202308
Kundfordringar	1 801	1 175
Värdereglering kundfordringar	-139	-116
Upplupna intäkter	255	0
Summa	1 917	1 060

9. LIKVIDA MEDEL	2022	202308
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	75 529	73 454

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2022	202308
Östra Göinge kommun	206 877	223 368
VA-fond	54 980	55 881
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	14 176	15 132
Summa	276 033	294 382

De förutbetalda anslutningsavgifterna intäktsförs med 13 % år 1, därefter med 3 % per år under

år 2-30.

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2022	202308
Leverantörsskulder	5 877	3 500
Upplupna kostnader	2 412	0
Summa	8 289	3 500

