

Årsredovisning och verksamhetsberättelse 2023



ÖSTRA
GÖINGE



Innehåll

Inledning

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

Årsredovisning sid 6-63

Förvaltningsberättelse

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

Räkenskaper

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

Verksamhetsberättelser

Kommunen

Kommunfullmäktige	65
Valnämnd, Överförmyndare	66
Kommunstyrelse	67
Kommundirektör	67
Ekonomi och upphandling	68
Stab	69
HR	70
Arbetsliv och stöd	71
Utbildning	73
Hälsa och omsorg	75
Samhällsutveckling	77
Tillsyns- och tillståndsnämnd	78

Kommunala bolag

IT kommuner i Skåne AB (Unikom)	79
Göingehem AB	80
Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)	81
Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT)	82
Trygghets- och Räddningscentralen i Skåne Nordost AB	83

Affärsverksamhet

Vatten och avlopp	84
Bilaga 1 – Affärsverksamhet Vatten och avlopp	85



Tuffa tider kräver tuffa beslut

Första året på den nya mandatperioden är nu till ända och jag kan konstatera att det varit en utmanande tid på många olika sätt. Krig i vår omvärld med lidande och oro. Lågkonjunktur med ökande arbetslöshet och en hög inflation som ger höga priser. Omvärlden påverkar oss hela tiden och det är svårare än nånsin att förutse hur det kommer bli. För vår kommun och förvaltning så är vår befolkningsutveckling just nu den största orsaken till osäkerhet både när det gäller våra verksamheter och vår ekonomi.

Året började med att jag som företrädare för Treklövern träffade alla medarbetare i kommunen som en del i vårt arbete med att ta fram den nya mål- och resultatplanen för de kommande fyra åren. Jag träffade 930 medarbetare under en sexveckorperiod för att få in synpunkter på den politiska viljan. Ett mycket uppskattat och givande drag för att lyfta Göingemodellen ytterligare. Många bra inspel kom in som resulterade i en bättre slutprodukt som fullmäktige sedan antog i juni.

Befolkningsutveckling

För Östra Göinge har de senaste åren handlat mycket om att hantera en kraftig befolkningsminskning. På tre år har vi nästan minskat med 700 invånare. Det påverkar våra verksa-

heter, inte minst vår skola men också de intäkter vi får i form utav skatteintäkter och statsbidrag. Det är nu tuffa tider och då krävs det tuffa beslut.

Att ställa om tar tid men det är något som måste göras på ett klokt och ansvarsfullt sätt. Anledningen till den kraftigt vikande befolkningen är att invandringen minskat till Sverige. Gruppen av utrikesfödda som under migrationskrisen kom till Östra Göinge har varit en mycket rörlig grupp. På gruppnivå ser vi att många bott här några år och sedan flyttat vidare. Nu när vi inte har en lika stor inströmning av nya invånare i den gruppen minskar befolkningen. Vi kan konstatera att om Östra Göinge hade växtvärk under perioden 2014 - 2020 har vi nu problem att andra hållet. Det är av största vikt att vi noga

följer utvecklingen när det gäller befolkningen och vidtar åtgärder löpande för att fortsatt ha en stark ekonomi.

Skolan är den verksamhet som påverkas mest av en negativ befolkningsutveckling. Vi har under ett par års tid minskat med ca 240 barn i skola och förskola vilket är ett mycket stort tapp. Samtidigt är barnafödandet i hela landet vikande och på mycket låga nivåer. Mycket har handlat om att ställa om vår verksamhet. En utredning om en avveckling av Mölleskolan



Det finns en stor kraft
i vår kommun.

Jag vet att vi kan,
i Göinge här gaur det!

Patric Åberg (M)

Kommunstyrelsens ordförande

togs fram under hösten och som senare blev beslutat i kommunstyrelsen i januari 2024.

Beslut om neddragningar inom skolverksamheten till följd av de minskande elevkullarna hanterar förvaltningen löpande och följer utvecklingen noga.

Parallellt med ett minskat elevunderlag pågår vår skolresa tvåhundra-trettio 2030. Vi behöver hantera en volymminskning och samtidigt kraftsamla för högre resultat. Det är utmanande men av största vikt att vi lyckas med detta. Fokus är fortsatt på ordning och reda, läsning och framtidsdrömmar.

Andra viktiga händelser 2023

Efter den tragiska branden på Glimåkraskolan är vi nu i full gång med en återuppbyggnad av skolan. Vi arbetar också vidare med bytveckling kopplad till busstationen och centrum för ökad trygghet och en attraktivare bykärna. Ett arbete tillsammans med eldsjälarna i Glimåkra pågår för att få en bra helhet i byn.

Det första spadtaget på det nya kommunhuset i Broby togs också under våren 2023. Bygget har löpt på bra och följer tidsramen vilket innebär att vi under Q3 och Q4 2024 kan flytta in i det nya kommunhuset. Sedan väntar ett stort arbete med att riva och återställa området och under 2025 kommer kvarteret bli helt klart.

När det gäller vår övriga bytveckling fokuserar vi fortsatt på rivningen av kvarteret Ringen i Hanaskog där Göingehem under 2024 väntas riva sista delen av kvarteret. Parallellt pågår arbetet med att ta fram en ny detaljplan, det arbetet är ännu i sin linda. Göingehem blev under året klara med bostadsrättsföreningen på

Släntvägen i Hanaskog och bostäderna är nu ute till försäljning. I Broby färdigställde Göingehem tolv bostäder på Bödkaregatan och arbetet är i full gång med stationshusen där 33 lägenheter kommer bli klara 2025.

I Knislinge har Bolius byggt tolv bostadsrätter. Försäljning har gått bra och alla bostäder har sålts under året trots det tuffa ekonomiska läge.

En annan viktig och stor satsning i kommunen har gjorts i Sibbhult där Skogsbrynet och Lunden invigdes under året. En fantastisk satsning där vårt särskilda boende Skogsbrynet under året blev Silviacertifierade, vilket vi är extra stolta över. Lunden är en daglig verksamhet för personer med behov särskilt stöd och byggnaden är utformad för att skapa de bästa förutsättningar för en utsatt målgrupp. En fin verksamhet i en lugn miljö i utkanten av Sibbhult gör att detta till en perfekt plats för verksamheten.

En historiskt stark ekonomi gynnar oss när tiderna försämras

Vi har under de senaste åren haft en mycket stark ekonomi. Den försämras nu med anledning av minskande befolkning vilket ger minskade intäkter och samtidigt ökade kostnader.

Det är fortsatt stor osäkerhet i prognoserna kring den kommunala ekonomin från Sveriges kommuner och regioner (SKR) och slutavräkningen för 2023 gav oväntade intäkter för kommunen i form av högre skatteintäkter och statsbidrag. Slutavräkningen tillsammans en stark börsuppgång i slutet av året gör att vi även för 2023 gör ett positivt resultat. Årets resultat blev +29 miljoner kronor vilket är 2,7 % i andel av skatter och generella statsbidrag. Trots det måste vi nu vidta åtgärder för att möta effekterna av den minskande befolkningen. Vi har minskat med ca 5 % av befolkningen på bara tre år och vi behöver anpassa vår kostym till de här nya förutsättningarna. Den minskade befolkningen ger negativ ekonomisk effekt direkt och vi behöver volymanpassa, effektivisera och spara. Vårt goda ekonomiska utgångsläge gör att vi kan fatta väl övervägda och kloka, men ändå svåra, beslut om hur denna effektivisering ska ske. Under en treårsperiod behöver vi effektivisera vår verksamhet med ca 50 miljoner kronor. Vi behöver ha en förvaltning i ekonomisk balans med ett överskottsmål om 2 %. Detta mål är viktigt för fortsatta framtida satsningar. Det finns en stor kraft i vår kommun! Den ska vi använda för att vända utvecklingen och se till att de svårare ekonomiska tider, som vi just nu befinner oss i, endast blir en parentes på vår resa och att vi kommer igen starkare. Jag vet att vi kan, i Göinge här gaur det!

Avslutningsvis vill jag tacka samtliga medarbetare, chefer och förtroendevalda för alla insatser under året.

Stort tack!

Patric Åberg (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på 13,7 mnkr för verksamhetsåret 2023 vilket är svagare än tidigare år. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

De stora avvikelserna är:

- Slutavräkning skatter +15,4 mnkr
- Kommunens verksamheter -21,0 mnkr
- Finansiella intäkter och kostnader 6,1 mnkr
- Pensioner +7,8 mnkr
- Koncernbolagens resultat -13,3 mnkr

Tidigare prognoser pekade på betydligt lägre skatteintäkter med hänvisning till det ekonomiska läget i Sverige och omvärlden. Under hösten har prognoserna svängt och kommunen kan konstatera att det stora bortfallet uteblev under året 2023, något som speglas i flera andra kommuner. Detta har bidragit till ett starkt resultat för kommunen vilket även påverkar kommunkoncernen positivt.

För kommunen är resultatet 29,1 mnkr vilket i förhållande till skatter och generella statsbidrag är 2,6 %. Det innebär att kommunen når sitt finansiella mål om ett resultat på 2,0 % av skatter och generella statsbidrag. Kommunkoncernens bolag redovisar sammantaget ett kraftigt försämrat resultat. Förklaringen är i huvudsak nedskrivning av marknadsvärdet på Göingehems nyproduktion.

Kommunen har svagare resultat i några verksamheter främst med anledning av höga kostnader för utbildning, samhällsutveckling, hemtjänst och IFO-verksamheten. Kommunen har fortsatt helhetsgrepp kring dessa verksamheter för att komma tillrätta med resultatet. Analysarbete och utvecklingsarbetet inom områdena fortsätter under 2024.

Omfattande investeringar har genomförts under 2023 på Skogsbrynet, Prästavångskolan, simhallen, Tranan samt inte minst det nya kommunhuset. Dessa investeringar har till största delen finansierats i den egna verksamheten.

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

Kommunkoncernen är väl rustad för att möta kommande investeringsbehov, vilka är fortsatt stora de kommande åren, särskilt inom VA. De största investeringsprojekten framöver är det nya kommunhus samt VA-verksamheten, bland annat i form av nytt reningsverk i Knislinge.

Nyckeltal

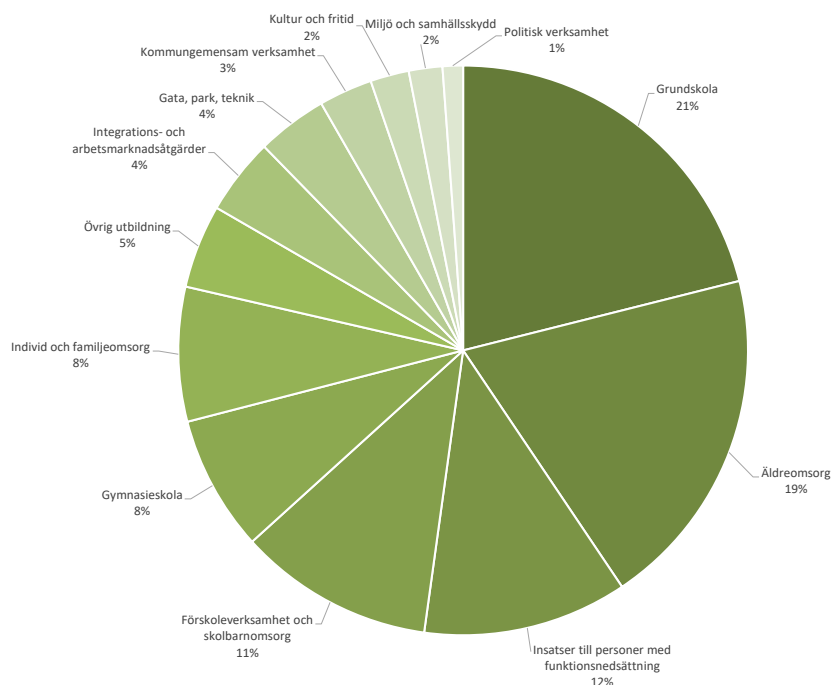
Den kommunala koncernen

	2019	2020	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter (tkr)	396 370	412 483	386 892	429 081	411 552
Verksamhetens kostnader (tkr)	-1 233 109	-1 278 613	-1 312 484	-1 337 266	-1 396 165
Skatteintäkter (tkr)	563 955	561 225	598 402	629 527	654 880
Generella statsbidrag och utjämning (tkr)	346 750	410 139	431 195	452 330	449 069
Årets resultat (mnkr)	17,3	35,9	45,2	68,8	13,7
<i>Göinge AB</i>	-0,2	10,2	10,9	10,1	-17,5
<i>ÖGRAB</i>	0,2	0,0	2,4	4,7	4,2
<i>SBVT</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditet (%)	41%	41%	42%	43%	42%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	28%	29%	31%	33%	33%
Låneskuld (mnkr)	572,5	562,8	544,9	580,6	643,6
Årets investeringar (netto)	173	126	83	222	241

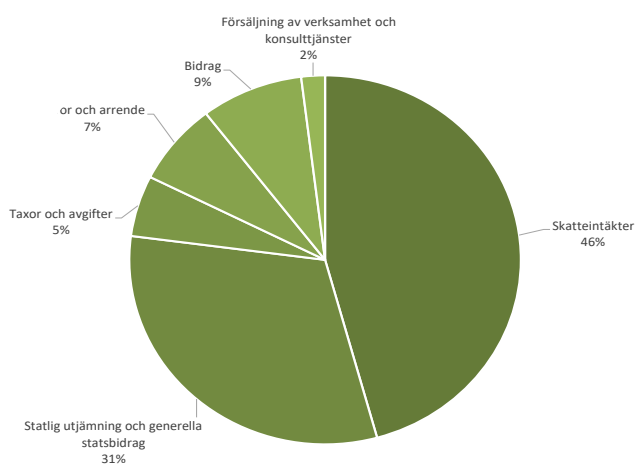
Kommunen

	2019	2020	2021	2022	2023
Antalet invånare	15 007	15 017	14 941	14 577	14 331
Anställda i kommunen	1 089	1 084	1 091	1 110	1 142
Verksamhetens intäkter (tkr)	257 585	257 758	239 170	262 858	249 669
Verksamhetens kostnader (tkr)	-1 123 241	-1 161 618	-1 197 857	-1 222 358	-1 275 883
Verksamheternas budgetavvikelse (mnkr)	-15,0	1,5	-18,6	-19,7	-21,7
Nettokostnad per invånare, (kr)	60 200	63 200	67 500	69 600	75 400
Skatteintäkter (tkr)	563 955	561 225	598 402	629 527	654 880
Generella statsbidrag och utjämning (tkr)	346 750	410 139	431 195	452 330	449 069
Årets resultat (mnkr)	17,9	27,0	32,4	56,4	29,1
Soliditet (%)	55%	50%	53%	55%	54%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	34%	34%	37%	40%	41%
Låneskuld (mnkr)	157,3	157,3	157,3	157,3	187,3
Årets investeringar (netto)	123	136	69	146	188
Kommunal skattesats	20,99	20,99	20,99	20,99	20,99
Tillgångar per invånare, kr	65 900	71 800	75 800	81 800	88 700
Ansvarsförbindelse pensioner	206 266	204 861	183 238	177 011	171 049
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare	42 700	46 000	46 300	47 500	51 400

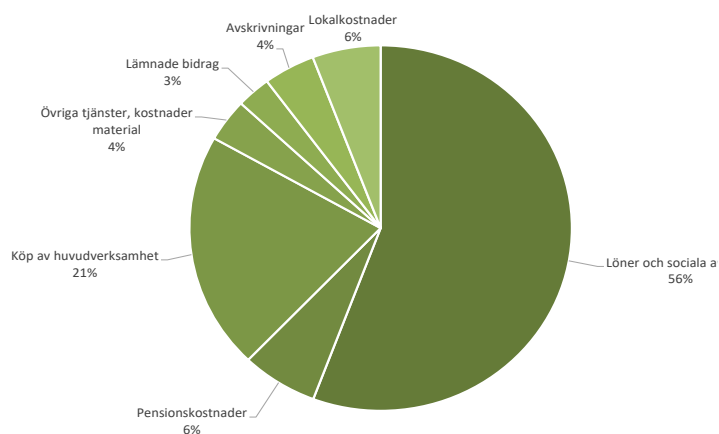
Fördelning av verksamheternas bruttokostnad



Var kommer pengarna ifrån?



Hur används pengarna?



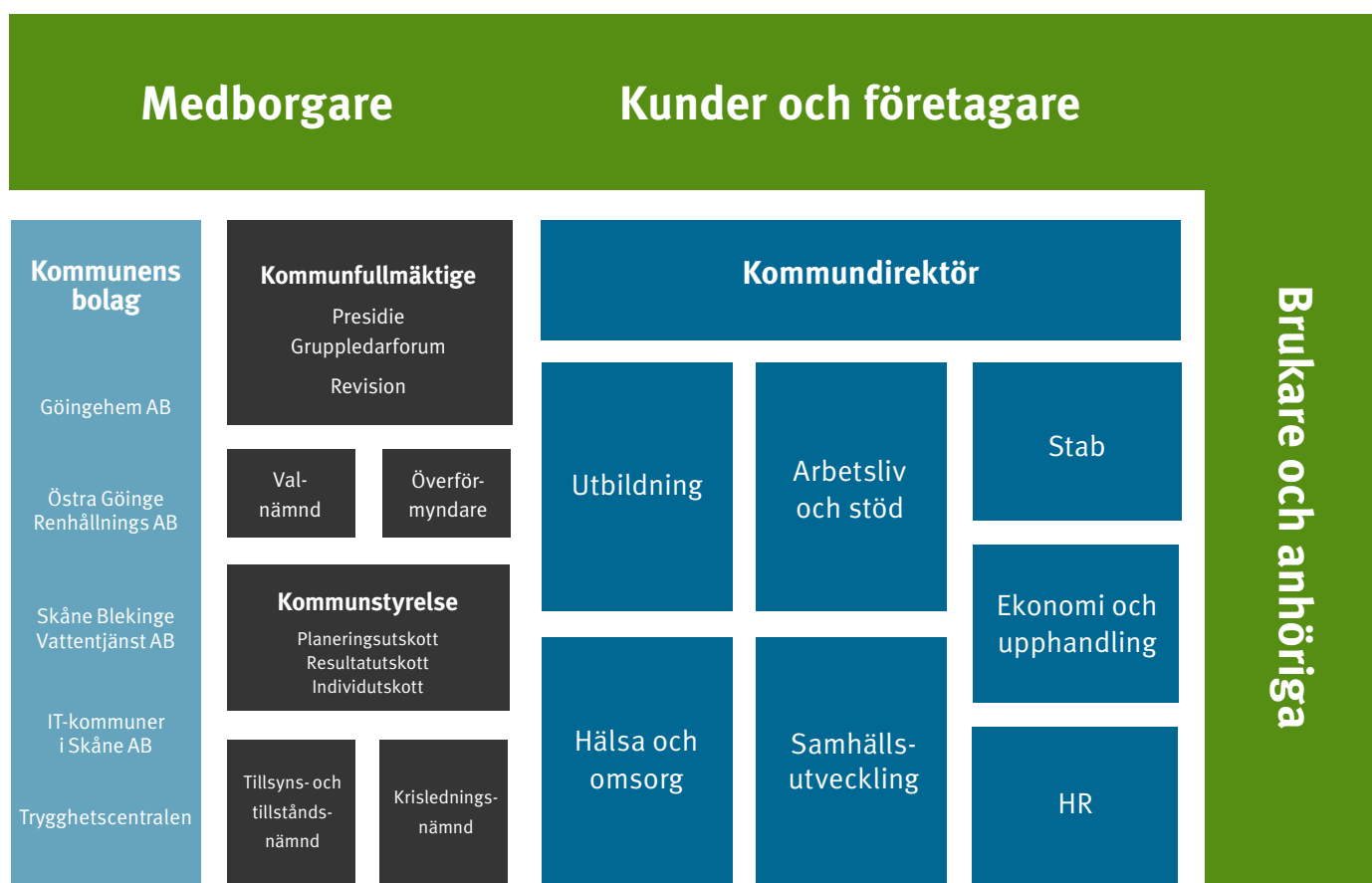
Den kommunala koncernen

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

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

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

Räddningstjänstledning och löneadministration köps av Kristianstads respektive Osby kommuner. Kommunkoncernens organisation framgår nedan.



Kommunens verksamhet

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kommunala bolag

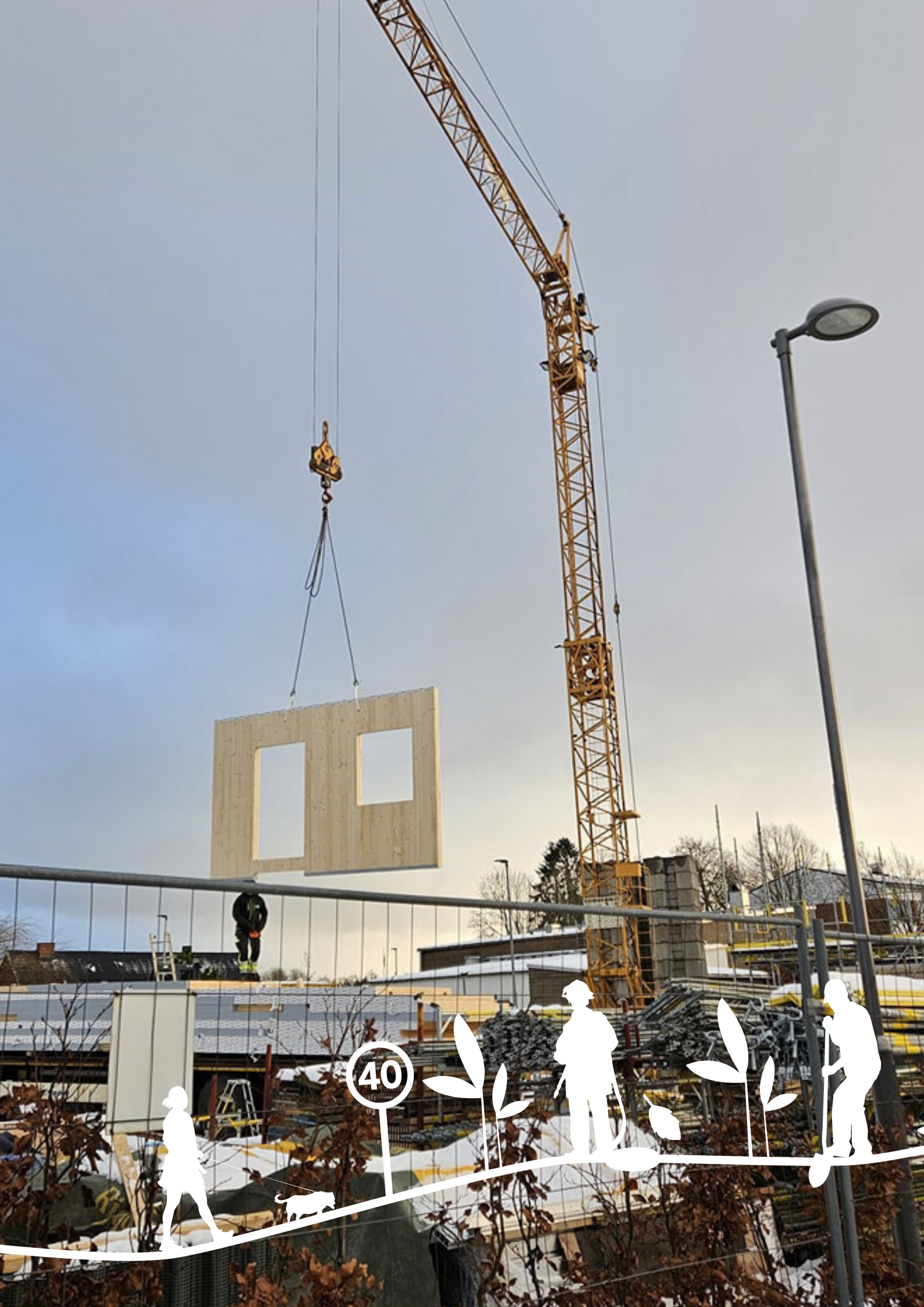
Göingehem AB är ett allmännyttigt bostadsaktiebolag som ägs helt av Östra Göinge kommun. Föremålet för bolagets verksamhet är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med i första hand bostäder.

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

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

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

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



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens ekonomi

Den svenska konjunkturen har i år försvagats rejält och konjunkturedgången väntas fortsätta nästa år. Att BNP-tillväxten i Sverige 2023–2024 blir så svag – svagare än i tillväxten omvärlden – beror i hög grad på den höga räntekänslighet som präglar svensk ekonomi. Men vi får följaktligen också en snabbare återhämtning 2025–2026, när sänkta räntor bedöms stärka konjunkturen. Att svenska hushåll påverkas så mycket och snabbt av ändrade räntesatser följer av att skuldsättningen är hög samt att räntebindningstiden är kort. En del av den ränteuppgång som skett det senaste året är dock tillfällig och påverkar konsumtion i mindre omfattning då hushållen totalt sett kan minska sitt sparande tillfälligt. När räntorna framöver antas falla tillbaka från nulägets höga nivåer kommer dock högre räntor jämfört med ränteläget före höjningarna 2022–2023 att gälla. Därmed väntar en bestående dämpning av bostadspriser och efterfrågan på krediter.

Den kortsiktiga effekten är dock än större. Högre räntor och levnadsomkostnader pressar nu kvaratt-leva-på-kalkylerna och bostadspriserna, vilket leder till en kreditåtstramning i banksektorn.

Den flerårigt svaga BNP-utvecklingen i Sverige kommer fortsatt att dämpa efterfrågan på arbetskraft. En motverkande faktor kan dock vara det faktum att personalkostnaderna har blivit relativt sett ”billigare” än andra produktionsfaktorer efter uppgången i räntor och priser. På sistone har arbetslösheten börjat stiga, efter att en viss nedgång i sysselsättningsgraden. Hittills har det varit tillfälliga anställningar som har minskat mest medan arbetslösheten har ökat mest för de i åldersspannet 25–34 år. Det är således arbetsmarknaden för dem som är på väg att etablera sig, eller är i början av karriären, som hittills har försvagats mest. De branscher som hittills visar störst tapp sedan räntehöjningarna inleddes är handel och bygg, där antalet arbetade timmar har minskat medan de har ökat i andra sektorer (jordbruk, skogsbruk och fiske är ett undantag på grund av pandemin). Enligt vår bedömning väntar en allt bredare nedgång nästa år: sysselsättningen beräknas då minska med drygt en procentenhet. Först 2025, när konjunkturen antas stärkas, beräknas sysselsättningen åter öka.

Att både inflationen och räntorna faller 2024 bidrar till att stötta den svenska konjunkturen. Den förhöjda prisnivån är dock bestående, och räntorna antas inte bli till närmelsevis lika låga som de var före ränteuppgången. Effekterna av ränte- och inflationschocken 2022–2023 kommer således att innebära en mångårig dämpning för efterfrågan i Sverige.

Skatteunderlaget fram till 2027 beräknas nominellt öka i linje med det historiska genomsnittet. Nästa år beräknas dock en kraftig inbromsning ske jämfört med i år, i högsta grad avhängigt den nedgång för antalet arbetade timmar som vi

räknar med. Från 2025 och framåt antas en återhämtning för sysselsättningen men efter en inledande snabb uppgång dämpas därefter tillväxten för antalet arbetade timmar. Den köpkraft som skatteunderlaget innebär för kommuner och regioner dämpas dock genom stora prisuppgångar (i kommunsektorn). På sektornivå beräknas skatteunderlaget i reala termer urholkas kraftigt 2023 och 2024. Framförallt 2024 står ut som ett unikt svagt år – det reala skatteunderlaget beräknas då minska med 1,8 procent. Även 2023 visar prognosen på en real nedgång av skatteunderlaget, med 1,1 procent.

Näringsliv

2023 - Ett år av krig, ekonomisk osäkerhet och seglivad inflation. Så skulle en kort summering av 2023 kunna se ut. Skillnaden mot förra året är att vi nu kan skönja en strimma ekonomiskt-ljus i utgången av 2023.

Näringslivet i Sverige upplevde vid ingången till 2023 en stundande lågkonjunktur pådriven av inflationen med kraftigt ökande räntor och fallande konsumtion. Det ekonomiska lägeslog hårt mot byggindustrin med kraftigt minskade byggstarter. Oron och den minskade privatkonsumtionen bidrog till kraftigt minskade volymer inom bland annat handeln.

Även om den svaga kronan stärkte inflationen så lyckades industrin bibehålla lönsamhet och volymerna hölls uppe. De stora varslen uteblev.

Under förra året fokuserade näringslivsarbetet på myndighetsutövningen och våra interna processer. Givet omvärlden, nationellt och lokalt, så har arbetet handlat mer om näringslivsstrategins andra del – ”Göingeandan”. Vi gick ifrån att träffa vårt näringsliv brett i form av våra ”Tillväxtträffar” till att bli mer relevanta och spetsiga i våra nya ”Branschfrukostar”. Dialogen kommun-näringsliv har blivit markant bättre.

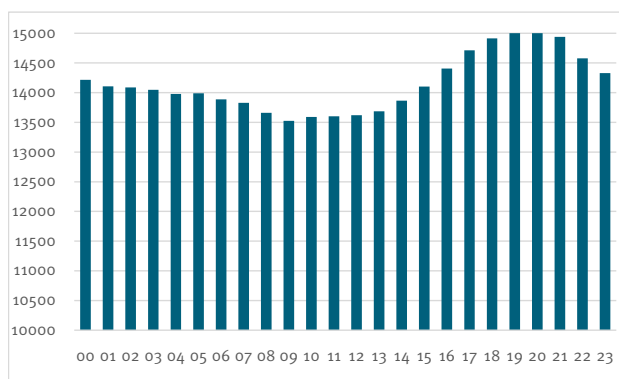
Göingeandans tillsammansperspektiv har i aktiviteter som Skördemarknad, Handla Hemma och Framtidsdrömmar skapat en närhet till kommunen och nya nätverk för vårt näringsliv.

Det har även initierats utvecklingsprojekt i syfte av att stärka kommunen och näringslivet. Ett av dessa projekt är kompetensförsörjningsarbetet tillsammans med Tarkett. Ett annat spännande arbete är ”Fråga oss först” där vi med korta filmer försöker utbilda näringslivet i våra processer i syfte av att närma oss varandra och öka service och bemötandet.

Östra Göinge kommun fortsätter resan uppåt i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking och lämnar 65:e platsen bakom sig och tar hem en, bästa någonsin, 44:e plats i rankingen.

Befolkning

Under 2023 fortsatte minskningen av invånarantalet. Förklaringen är att inflyttningen från utlandet nu är tillbaka till mer normala nivåer samt en ökad utflyttning. De senaste åren har trenden varit en minskande inflyttning av utrikes-födda och en ökad utflyttning av samma grupp till andra kommuner i landet. Under 2023 resulterade således denna utveckling i att befolkningen minskade med -246 invånare (-364 föregående år). Flyttningsrelationen i förhållande till andra kommuner i riket är oförändrad, jämfört med tidigare år, innebärande att kommunen tappar invånare främst till övriga kommuner i länet, i första hand genom utflyttning av yngre människor. Flyttningsnettot i förhållande till övriga länet blev -181 och i förhållande till övriga riket (-79). Flyttningsnettot mot utlandet har, sedan toppnoteringen 2016, (+591) minskat för varje år och blev under året som gick +49. Det sammantagna flyttningsnettot blev -260. Födelsenettot är fortsatt negativt, -37. Antalet invånare uppgick till 14 331. (SCB Folkmängd 31 december 2023.)



Befolkningsutvecklingen 2022-2023

Den största gruppen utflyttare är yngre människor i åldern 20-30 år, vilken minskade med 116 jämfört med föregående år. Tidigare flyttningsstudier visar att de främst flyttar till Kristianstad men även till Lund, Malmö, Osby och Hässleholm.

Antalet skolbarn (6-15 år) är 50 färre än föregående år. Antalet ungdomar i gymnasieålder (16-18 år) minskade med 28. Antalet små barn (0-5 år) minskade med 41 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbetsförande ålder (25-64 år) minskade med 138. I de lägre pensionsåldrarna (65-79 år) noteras en minskning med 52 medan de äldre pensionärerna (80+ år) ökade med 62. Den sistnämnda gruppen väntas växa markant under de närmsta åren.

De senaste två åren har befolkningen i kommunen minskat med 610 invånare. Denna minskning samt befolkningsutvecklingen framöver kommer att ha mycket stor betydelse för kommunens verksamheter och finansiering.

FINANSIELLA RISKER

Ränterisker

En höjd räntenivå påverkar kommunkoncernens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Den kommunala koncernens räntebärande låneskuld uppgick per balansdagen till 644 mnkr, en ökning med 63 mnkr från föregående år då låneskulden uppgick till 581 mnkr. För kommunen ligger låneskulden på 187 mnkr, en ökning med 30 mnkr från föregående år.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Ränteswappar används endast av Göingehem AB.

Genomsnittlig låneränta uppgår till 4,41 % (2,91 % fg år). En ökad ränta med +1 procentenhet medför ökade kostnader på 6,2 mnkr i den kommunala koncernen och 1,9 mnkr i kommunen.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

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

Kommunens finansiella placeringar bestod till 62 (62) procent av marknadsnoterade aktier och till resterande del av räntebärande värdepapper. En förändring av marknadsvärdet med 1 % påverkar kommunens resultaträkning med 0,6 mnkr. På balansdagen uppgår marknadsvärdet till 62 mnkr, en ökning med 7 mnkr jämfört mot föregående år, vilket även speglar börsen som helhet.

Risker i skatteintäkter och statsbidrag

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

Skattesats

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarar ca 46 % av kommunens totala intäkter. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst.

Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en låg skattesats innebär en möjlighet till större intäkter genom en höjd skattesats och vice versa.

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 32,17 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 60 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost men 48 öre högre än Skånesnittet.

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

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande inklusive ansvarsförbindelse som uppgår till 189 (195) mnkr. För att möta

kommande pensionsutbetalningar har kommunen avsatt medel i en placeringsportfölj.

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

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s.k. blandmodellen, där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 171 (177) mnkr.

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

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande ökade något mellan 2022 och år 2023. Den största minskningen är på Östra Göinge Renhållning AB (Ögrab) utifrån amortering av lån och ökningarna är på Göinge AB samt Göingebygdens trygga hem.

Pensionsförpliktelser

	Den kommunala koncernen		Kommunen	
	2022	2023	2022	2023
Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen				
Avsättning inkl. särskild löneskatt	11 657	9 615	11 657	9 615
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	177 011	171 049	177 011	171 049
Summa pensionsförpliktelser	188 668	180 664	188 668	180 664
Finansiella placeringar avs pensionsmedel (egen förvaltning)	59 122	61 869	55 128	61 869
Återlånade medel	129 546	118 795	133 540	118 795
Konsolideringsgrad	31%	34%	29%	34%

Borgensåtagande

Borgen & övriga ansvarsförbindelser	Bokslut	
	2022	2023
Koncerninterna borgensåtaganden		
-varav Göinge AB	396 801	459 854
-varav Ögrab	385 697	448 750
- varav IT kommuner i Skåne AB	0	0
Övriga borgensförbindelser	11 104	11 104
Summa	296 911	304 924

Finansiell profil – koncernanalys

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

Soliditet

Nyckeltalet är ett mått för långsiktig kapacitet och risk. Ju högre soliditet desto bättre, då det innebär en lägre skuldsättning. Östra Göinges koncern har en genomsnittlig soliditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2021 ett värde på 31 %, vilket förbättrades under 2022 till 33 %. Vilket är i nivå med snittet för länet, som uppgick till 33 %.

Kassalikviditet

Nyckeltalet är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. I detta nyckeltal relateras kommunens omsättningstillgångar, som skall omsättas inom ett år, till de skulder som skall omsättas inom ett år.

Östra Göinges koncern har en lägre kassalikviditet jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2021 ett värde på 103 %, vilket ökade till 110 % under 2022. Detta var 21 procentenheter lägre än snittet i länet som uppgick till 131 %. Kommunen har sedan 2018 arbetat med att få upp kassalikviditeten, vilket man även lyckats med.

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

Resultat före extraordinära poster

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

Östra Göinges koncern redovisade under 2022 ett något högre resultat jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2021 ett värde på 3,4 %, vilket förbättrades till 5,1 % under 2022. Detta var 0,3 procentenheter högre än snittet i länet som uppgick till 4,8 %.

Egenfinansieringsgraden av investeringar

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

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

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

Östra Göinges koncern redovisade under 2022 en något högre intäktsfinansieringsgrad av investeringarna jämfört med snittet i länet. Koncernen redovisade 2021 ett värde på 137 %, vilket minskade till 82 % under 2022. Detta var 8 procentenheter högre än snittet i länet som uppgick till 74 %.

Sammanfattningsvis kan konstateras, att Östra Göinge kommunkoncerns finansiella utveckling mellan 2021 och 2022, resulterade i en viss förändring av den finansiella profilen. Detta innebär att utifrån profilen försämrades den långsiktiga kapaciteten då intäktsfinansieringsgraden av investeringar minskat samtidigt som resultatet för 2022 ökat den kortsiktiga beredskapen. Jämfört med snittet i länet, hade Östra Göinge vid utgången av 2022 ett liknande utgångsläge som under 2021.

Händelser av väsentlig betydelse

2023 har i hög grad präglats av en osäker omvärld. Inflation och ökade energikostnader pressar kommunerna i landet och Östra Göinge är inget undantag. Ett nytt pensionsavtal tecknades med de centrala parterna, för kommunernas del SKR, och trädde i kraft 1 januari 2023. Avtalet innebär en förbättring av pensionsvillkor för många medarbetare i kommunerna men också en kraftigt ökad kostnad för kommunen som arbetsgivare.

Arbetet med att riva bostäder i dåligt skick och bygga nytt fortgår enligt plan. Invånarantalet har beräknats minska under några år för att sedan öka igen i takt med att nya bostäder färdigställs. Invånarantalet i kommunen har dock minskat i snabbare takt än förvaltningen beräknat. Detta innebär minskade intäkter i form av skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär också minskade volymer i delar våra verksamheter vilket särskilt syns i skolan där elevantalet är vikande i nästan alla byar.

I början av 2023 påbörjades bygget av vårt nya kommunhus. Avtal tecknades i slutet av 2022

med HA-bygg om en totalentreprenad. Arbetet fortskrider enligt plan och i slutet av 2024 planeras huset stå klart för inflytt.

Nybygge och renovering av Skogsbrynet i Sibbhult färdigställdes under våren. Renovering av Prästavångsskolan, simhallen i Broby, Vita skolan i Knislinge och ombyggnad av Tranan i Sibbhult till skollokaler för SFI har utförts under året. Efter ett medborgarförslag från en av kommunens ungdomar har även en kickbikebana byggts i Knislinge.

Under hösten inleddes arbetet med att bygga skola i Glimåkra efter den del som brann ner sommaren 2022.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

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

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

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

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

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

Kommunen

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

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

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

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

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

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

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

Styrdokument

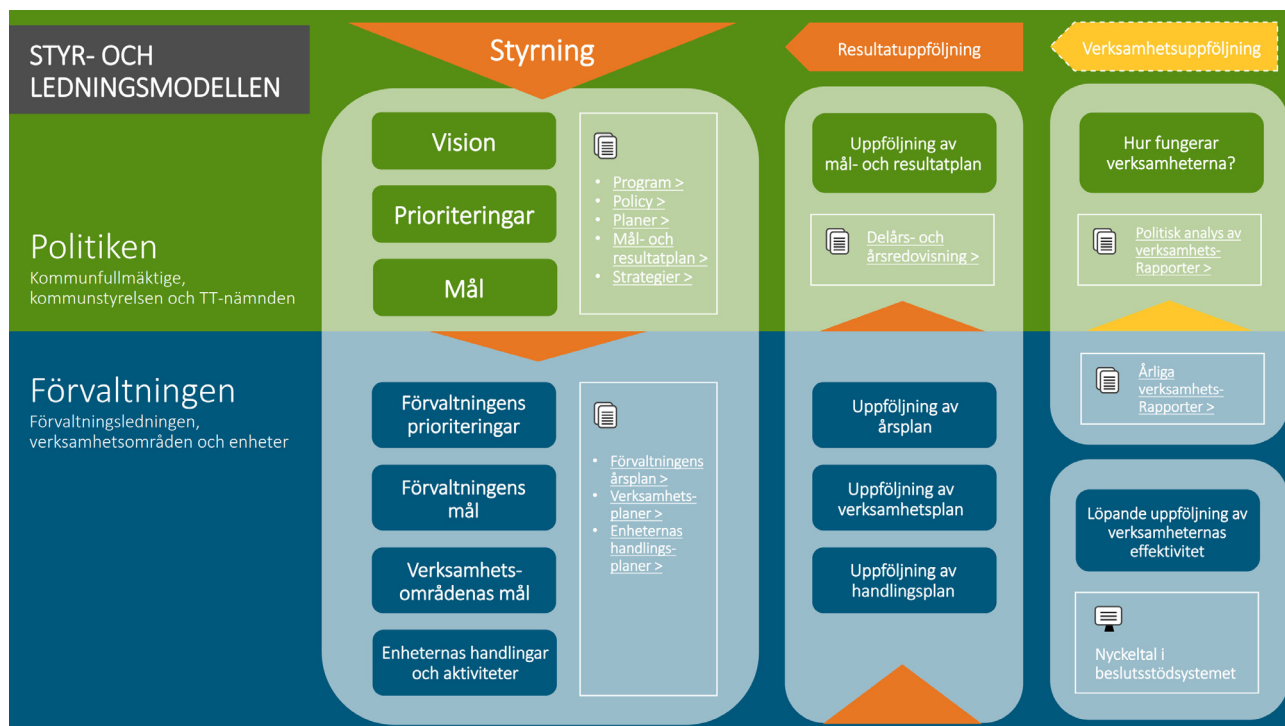
Styrdokument används för att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) och rättssäker hantering (riktlinjer). De mest centrala dokumenten för styrning och uppföljning i kommunen är Mål-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

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

Kommunala bolag

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

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



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

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

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

Internkontroll

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

Särskilda uppföljningar har under året skett med utgångspunkt från den interna kontrollplanen. Under 2023 har kontrollområdena nedan granskats.

	Kontrollmoment		Metod
Kontrollområden	"vad ska granskas?"	Rutin/policy/system "vilka regler, policys osv som ligger till grund för granskningen?"	"hur kommer granskningen att göras?"
Processen Om-, till- och nybyggnad	Att dokumentationen följer de framtagna riktlinjerna	Riktlinjer för dokumentation av investeringsprojekt	Stickprov – nytt kommunhus
Processen Om-, till- och nybyggnad	Att projektredovisningen följer de framtagna riktlinjerna	Riktlinjer för projektredovisning	Stickprov – nytt kommunhus
Barn och unga - Utredning	Inleds utredning skyndsamt i de fall utredning ska inledas	Inleds utredning skyndsamt inom 14 dagar i de fall utredning ska inledas	Alla utredningar som inleds
Barn och unga - Utredning	Genomförande av utredning	Genomförs utredning skyndsamt max 4 mån	Alla utredningar
Frånvaro i grundskolan	Uppföljning av närvaroregistrering – att rutin följs så att närvaroregistrering sker vid samtliga lektioner.	Rutin för kvittering följs	Alla elever i grundskolan
Resultatet för samtliga kontrollområden är tillfredsställande.			



G A E G HA B
OS AB K ANDERSS GNAD ENRIK ANDERSSON



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

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

Vision: Här växer stolta göingar

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

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

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

De fyra prioriterade områdena är:

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

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

Måluppfyllelse

En bra start i livet

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

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Resultat 2023	Målnivå 2023
År 2023 har barn och unga kunskaper, lust att lära och är motiverade för vidare utbildning	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, %	Öppna jämförelser	71,3	71,5	-	80
	Elever som avslutat åk 9 på våren och som återfanns i gymnasieskolan på hösten, %	Kolada N17528	96,7	97,5		97,5
	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, %	Kolada N15532	66,9	82,7	72,8	90
	Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	Kolada N15526	185	223	196	225
	Elever i åk 8: Jag har studiero på lektionerna, positiva svar, %	Kolada N15436	67,7	61,7		80
	Elever i åk 8: Skolarbetet stimulerar mig att lära mig mer, positiva svar, %	Kolada N15505	67,7	59,8		80
	Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, %	Kolada N15543	64,9	75,9	61,2	80
	Nationella prov åk 3 Läsa: berättande text, %	Skolverket SIRIS	79,1	93,3	88	94

Kunskaper

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

Läraren

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

Eleven

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

Familjen

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

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

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

Hälsa

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

Fritt val

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

Företagande

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

Digitalisering

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

Analys av prioriterat område

Gymnasieskolan

År 2023 fick 59,5 % av eleverna från Östra Göinge gymnasieexamen 4 år efter att de påbörjat sina gymnasiestudier, vilket är en svag uppgång från 2022, men resultatet ligger fortfarande långt ifrån Mål- och resultatplanens målnivå på 80 %. Resultatet avviker från tidigare år, då prestationen för elever som börjat yrkes- och högskoleförberedande program legat i nivå med riket, men 2023 har resultatet för dessa elever sjunkit. Störst utmaningar har eleverna på Introduktionsprogrammet (IM). Enbart 10,4 % av dessa elever (motsvarar 5 av 48 elever som började IM för 4 år sedan) nådde en gymnasieexamen efter 4 år.

Grundskolan

År 2023 syntes en liten nedgång av andelen behöriga till gymnasiet efter årskurs 9 jämfört med året innan, trots en markant ökning för samma årskull föregående år. Resultaten indikerar vikten av att tidigt grunda elevernas kunskaper, särskilt i läsning då det är centralt för att klara fler ämnen i de högre årskurserna.

I övriga årskurser sticker avgående årskurs 8 ut med att ha förbättrat sina resultat under läsåret, vilket tidigare årskurser inte gjort på samma vis.

Eleverna som gick ut årskurs 7 visar på en negativ utveckling med fallande måluppfyllelse, särskilt bland pojkarna.

Eleverna från årskurs 6 gick ut med relativt högt meritvärde, vilket pekar på att det finns fler elever som tar betyg i fler ämnen, men även 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 trenden under lågstadiet är fallande, men då fokus har legat på bedömning av kunskaper och hur man sätter omdömen kan detta ha försvårat jämförelsen över tid.

I årskurs 1 nådde alla elever på Västerskolan målen i läsning och för första gången har kommunen en samlad bild av i vilken grad eleverna i årskurs 1 når målen 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

Måluppfyllelse

som efter årskurs 9 inte var behöriga till gymnasiet klarade inte delprovet i läsning, vilket påvisar sambandet mellan läsning och framgång i andra ämnen och i slutänden möjligheterna att nå gymnasiebehörighet.

Det finns ett stort glapp mellan de elever som klarar skolan och de som inte gör det. De flesta som går ut årskurs 9 med 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 vet vi att de som går yrkes- eller högskoleförberedande program överlag klarar sig bra på gymnasiet (85,5 % och 83,3 % med examen efter fyra år). De som inte klarar gymnasieskolan i hög grad är de som börjar på IM. Därför är det centralt att öka andelen behöriga till gymnasium efter årskurs 9. Detta pekar också på en utmaning för grundskolan att nå fram till de 25–30 % av eleverna som inte når gymnasiebehörighet efter årskurs 9.

Lokal skolenkät läsår 2022/2023

Under läsåret 2022/2023 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 att förbättra.

Bilden som ges är att vårdnadshavare i förskolan generellt sett är nöjda med förskolorna i kommunens regi. Det finns en relativt stor samstämmighet mellan hur vårdnadshavare och personal svarar. Ett utvecklingsområde är kontakten mellan förskolan och hemmet.

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. Resultaten visar även att det finns stora skillnader mellan hur elever och personal svarar. Vårdnadshavarna delar i stort elevernas bild av skolsituationen.

Sammanfattande resultat för En bra start i livet

Det finns indikationer som visar på förbättringar i skolan, men i helheten uppfylls inte målet.

Måluppfyllelse

Vägen till arbete

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

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Resultat 2023	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	–	2,7	2,3
	Andel arbetslösa och sökande i program, 16–64 år, %	Arbetsförmedlingen	13	7	10,8	11
	Svenskt Näringsliv: Företagsklimat, mätning "Service till företag"	Svenskt Näringsliv: Företagsklimat	3,6	3,1	4	4,1

Arbete

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

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

Samarbete

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

Eget ansvar

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

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

Nya jobb

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

Nya företag

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

Analys avprioriterade området

Arbetsmarknadspolitiken och reformeringen av Arbetsförmedlingen (AF) har haft stor inverkan på hur arbetslösheten i kommunen utvecklats. Därtill finns ett växande glapp mellan näringslivets behov och tillgänglig arbetskrafts kompetens, vilket gäller såväl nationellt som lokalt i Östra Göinge. Bakgrunden är för det första att vissa sektorers resursbehov ökat i högre takt än det utbildats personer, för det andra att matchningen mellan näringslivets behov och valet av utbildningar inte gått jämnt ut och för det tredje att den arbetslösa gruppen i stor utsträckning består av personer som står långt från arbetsmarknaden. I Östra Göinge har närmare hälften av de kommuninvånare som är inskrivna hos arbetsförmedlingen varit arbetslösa i minst tolv månader.

Stegförflyttning mot självförsörjning

Under 2023 har arbetsgivarnas handlingskraft begränsats av lågkonjunkturen. Företagare som mött högre kostnader blir också mer försiktiga vad gäller nyanställningar. Arbetsmarknadsnheten (AME) upplever dock att arbetsgivare är beredda att anställa bara personerna har rätt kompetens och kan producera från dag ett. Med en hög andel av arbetssökande som står långt från arbetsmarknaden är det dock svårare för AME att hitta kandidater som uppfyller företagets behov, vilket är en utmaning för kompetensförsörjningen. Personer långt från arbetsmarknaden är också en grupp som i stor utsträckning är aktuella för ekonomiskt bistånd. Utmaningen ligger i att bidra till att dessa individer gör en stegförflyttning mot självförsörjning, vilket är en prioritering framöver. Tre beviljade projekt med detta syfte har startats under det senaste året.

Marginell minskning av arbetslösheten

Under 2023 har arbetslösheten legat under Mål- och resultatplanens mål på 11 %. Under större delen av året sjönk arbetslösheten och i september låg den på nästintill historiskt låga 9,4 % (637 personer) för att därefter öka igen. Vid årets slut landade arbetslösheten på 9,9 % (672 personer) vilket kan jämföras med 10 % (669 personer) vid samma tidpunkt 2022. Arbetslösheten i riket minskade generellt under året medan den ökade i Skåne. Östra Göinge följer den nationella trenden med en total minskning om 0,1 %. Trots detta har Östra Göinge högre arbetslöshet jämfört med övriga Skåne (8,7 %) och riket (6,5 % i november 2023).

Under hela mål- och resultatperioden har andelen hushåll med ekonomiskt bistånd från kommunen legat över målet på 2,3 %. Även om antalet hushåll minskat från 166 i november 2022 till 160 i november 2023, uppbar 2,6 % av kommunens invånare ekonomiskt stöd vid årets slut.

Positiv trend för företagsklimatet

Gällande företagsklimatet i kommunen är trenden fortsatt positiv. Enligt mätningen för 2023 landar Östra Göinge på 4,13 på en skala mellan 1 och 6, vilket innebär en nivå i linje med målet i Mål- och resultatplanen på 4,1.

Sammanfattande resultat för Vägen till arbete

Andelen arbetslösa har minskat och antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat. Trenden för företagsklimatet i kommunen är fortsatt positiv. Den sammanlagda bedömningen för målet, vägen till arbete, är att det är uppfyllt.

Måluppfyllelse

Det goda åldrandet

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

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Resultat 2023	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	49	60
	Invånare 65+ utan hemtjänst eller särskilt boende form, %		88,1	89	90	88

Bra bostäder

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

Gemenskap

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

Anhöriga

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

Självbestämmande

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

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

Digitalisering

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

Kompetens

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

Viktiga jobb

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

Analys av prioriterat område

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

Antalet pensionärer i kommunen i åldern 65 år eller äldre (3 365 nov 2022) kommer att vara relativt oförändrat fram till 2030, enligt prognosen. Gruppen 65–79 år förväntas minska med cirka 300 personer medan åldersgruppen 80 år eller äldre ökar med lika många, cirka 300 personer, fram till år 2030. Behovet av särskilt boende uppstår i regel några år efter den 80:e födelsedagen. I åldrarna över 80 år ökar behovet av insatser från den kommunala primärvården och hemtjänsten.

Förebyggande arbete

Hälsa och omsorg arbetar aktivt med det förebyggande arbetet. Vid kommunens hembesök hos 77-åringar sprids information om vilka insatser kommunen har samt vad den enskilde själv behöver tänka på och ta ansvar för, däribland ansvaret att den egna bostaden fungerar även då funktionsnedsättningar inträder. Vid besöken informeras även om vikten att vara fysiskt aktiv och ta hand om sin hälsa. Resonemang förs om att upprätthålla sociala nätverk, att besöka befintliga mötesplatser eller att bli frivillig i kommunen.

Möten med andra är viktiga för att bryta isolering och ge möjlighet att vara i ett sammanhang. Inom ramen för kommunens mötesplatser finns möjlighet för de frivilliga att vara aktiva och göra skillnad för medmänniskor. Frivilliga finns även inom skolan och erbjuder fler närvarande vuxna som har tid att stötta och lyssna.

Lärande och kunskaphöjning

Inom den förebyggande verksamheten anordnas seniorutbildning för att främja hälsa och välbefinnande. Senior Sport School är en mycket populär kurs där deltagarna får prova på olika aktiviteter och samtidigt får möjlighet att skapa nya sociala kontakter.

År 2023 arrangerades för första gången After work, en kurs för dem som närmar sig pensionsåldern, inriktad på hälsa och förberedelser inför framtiden. Ett annat koncept som erbjuds äldre för att förebygga digitalt utanförskap är teknikkurser.

Positiva effekter

Det förebyggande arbetet med aktiviteter och kurser ger effekter som har en positiv påverkan på åldrandet i kommunen. Aktiviteterna på mötesplatserna är uppskattade och har god uppslutning. Många fortsätter också att träffas även efter att kursen avslutats. Av de som varit med på Senior sport school är det flera som fortsätter på någon av de aktiviteter de provat på under kursen och fortsätter vara aktiva. En annan positiv effekt är att flera av dem som varit med på kurser väljer att aktivera sig i frivilligaktiviteter efteråt. Sammantaget har Östra

Göinge ett väl fungerande förebyggande arbete för personer från pensionsåldern och uppåt.

Motverka fallskador

Statistiken gällande fallskador bland personer 80+ visar en positiv trend. År 2018 hade Östra Göinge 63 personer som vårdats på sjukhus efter fallskador. Antalet har år för år minskat och låg 2022 på 47 personer. Detta är långt under både riket och snittet för Skånes kommuner. Utfallet för resultatindikatorn "fallskador bland personer 80+" gäller för 2022. Resultatet för 2023 redovisas runt vecka 38 till 40 efterföljande år. Det är många insatser som bidrar till att antalet fall som leder till sjukhusvistelse minskar, det förebyggande arbetet är troligtvis en av dem.

Även när det gäller "invånare 65+ utan hemtjänst eller särskild boendeform" är trenden positiv. Östra Göinge ligger på 90 % (2022 års resultat) vilket är två procentenhet bättre än målet för 2023. Nyckeltalen i Kolada är formulerade så att det är invånare 65+ med hemtjänst eller särskild boendeform som redovisas, medan resultatindikatorn i mål och resultatplanen är uttryckt som invånare 65+ utan hemtjänst eller särskild boendeform.

Sammanfattande resultat för Det goda åldrandet

Resultaten visar att förutsättningarna förbättrats under perioden för äldre Göingebor att leva ett aktivt liv och åldras med fortsatt deltagande i samhället.

Måluppfyllelse

Attraktiva byar

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

Resultatmål	Resultatindikator	Källa	Utgångsläge 2018	Riket 2018	Resultat 2023	Målnivå 2023
År 2023 upplevs byarna som välkomnande, levande och hållbara	Trygghetsmätning: Konkret känsla av otrygghet	Polisen	2,7	–	3,8	2,3
	Trygghetsmätning: Nedskräpning	SCB Medborgarundersökningen	62	57	46	40
	Nöjd Medborgar Index: Kultur	SCB Medborgarundersökningen	60	62		63
	Nöjd Medborgar Index: Idrotts/Motionsanlägg.	SCB Medborgarundersökningen	57	61		62
	Nöjd Medborgar Index: Gator och vägar	SCB Medborgarundersökningen	56	61		61

Bostäder

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

Trivsel och trygghet

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

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

Kommunikationer

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

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

Analys av prioriterat område

Förvaltningen arbetar tillsammans med göingar, föreningar, företag och besökare för att byarna ska upplevas som välkomnande, levande och hållbara. Den samlade bedömningen är att byarnas attraktivitet stärkts under resultatperioden men att arbetet tillsammans med polis och andra samverkansparter måste fortsätta för att öka tryggheten i byarna.

Rena och hela byar bidrar till tryggheten. Därför har extra fokus lagts på att minska nerskräpningen och utvecklingen går glädjande nog åt rätt håll. Kommunens serviceteam, som arbetar med att plocka skräp runt om i kommunen, har samlat in över 40 ton, som annars riskerat ligga kvar längs vägar och på offentliga platser. Arbetet gör fina framsteg. Antalet papperskorgar ökar och skyltningen med information bli bättre men arbetet måste ändå fortsätta för att vända den växande känslan av otrygghet. Andra åtgärder som genomförts för att öka tryggheten är inköp och rivning av skamfläckar, utveckling av trygga trafikmiljöer och en utökad kameraövervakning.

Under resultatperioden har bostadspriserna på småhus och bostadsrätter ökat kraftigt. Nya villatomter har etablerats på väster i Knislinge och bostadsrätter byggts i Hanaskog och Knislinge. Brobys simhall har renoverats för att klara ytterligare tio år, Trollarinken har fått tillskott av en mindre ishock-

eyrink, vandringsleder har etablerats, hoppkuddar har byggts i Broby och en kick-bike bana finns nu i Knislinge.

Sedan Mål- och resultatplanens indikatorer valdes ut, har systematiken i Statistiska centralbyråns medborgarundersökning formulerats om och Nöjd Medborgarindex tagits bort. Därför saknas mätvärden för det prioriterade området Attraktiva byar gällande kultur, idrottsanläggningar, gator och vägar, se nedan. En fördjupad analys för det prioriterade området görs i kommunstyrelsens verksamhetsrapport som tas fram en gång per år.

Sammanfattande resultat för Attraktiva byar

Den samlade bedömningen är att byarnas attraktivitet stärkts under resultatperioden men att arbetet tillsammans med polis och andra samverkansparter måste fortsätta för att öka tryggheten i byarna.

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	Resultat 2023	Målnivå 2023
Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag ska uppgå till 2 (%)	3	–	2,6	2
Koncernens soliditet inkl pensionsåtagande ska uppgå till minst 25 (%)	27	–	33	25

Ekonomi

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

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

Miljö

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

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

Göingebor

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

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

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

Kommunen

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

Möten

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

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

Jämställdhet

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

Trygghet

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

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

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

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

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

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

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

Analys av prioriterat område

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

DET GODA ÅLDRANDET

Enligt statistiken är det först ett par år efter att en person fyllt 80 år som behovet av vård och omsorg ökar. Det finns dock personer även i yngre ålder i kommunen med stora behov av insatser både från socialtjänst och hälso- och sjukvård. För att klara situationen behöver befintliga resurser användas mer effektivt än vad som är fallet i dag.

Digitala välfärdslösningar är en del av lösningen. En satsning på välfärdsteknik kräver dock både ökad kompetens och mer eller andra resurser. Ska verksamhetsutveckling med hjälp av välfärdsteknik kunna bedrivas med framgång inom befintliga ramar behöver organisationen ses över och inrättas efter detta.

Förutsättningar för arbete med hållbarhet

Ett närvarande ledarskap är en förutsättning för att driva ett hållbart förbättringsarbete i organisationen, men det krävs också kunskaper att leda i förändring. För att skapa långsiktig hållbarhet är en annan utmaning att inte bara locka personer med rätt kompetens utan också behålla engagerade medarbetare. Östra Göinge har under de senare åren haft en stor omsättning av både medarbetare och chefer. Precis som i andra delar av kommunens målstyrning är det viktigt när det gäller hållbarheten att definiera mål och mäta resultat för att kunna skilja framgångar från misslyckanden och lära av dem.

För att påvisa reell effekt av genomförda aktiviteter behövs mätbara indikatorer. God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling. Tillsammans med frivilliga, anhöriga, ideella organisationer, föreningar och företag anordnar kommunens förebyggande enhet många aktiviteter för att stärka individer och inspirera till ett aktivt och hälsosamt åldrande. Grunden till en god hälsa måste skapas i tidig ålder för att ge möjlighet till god hälsa också i högre åldrar. Det förebyggande arbetet i andra delar av förvaltningen är därför av yttersta vikt.

VÄGEN TILL ARBETE

Verksamhetsområde (VO) Arbetsliv och stöd arbetar tillsammans med övriga kommunala verksamheter och externa aktörer för ett hållbart Östra Göinge, för dagens och framtidens Göingebor.

En trygg uppväxt är en viktig förutsättning för att barn ska kunna ta till sig lärdom i skolan och växa upp till självständiga vuxna individer. Arbetsliv och stöds uppdrag är att säkerställa att Östra Göinges barn växer upp under trygga och goda uppväxtvillkor och att vuxna Göingebor har möjligheter att försörja sig och sina barn. En välmående befolkning är i mindre utsträckning i behov av verksamhetsområdets stöd, på så vis är social- och ekonomisk hållbarhet nära sammanlänkade och beroende av varandra. Under 2023 har Arbetsliv och stöd arbetat tillsammans med VO Utbildning och vårdcentralen i Knislinge för att i december kunna öppna kommunens första familjecentral.

Genom att utveckla verksamheten med digitala hjälpmedel ökar tillgängligheten för invånarna att nå kommunens service och organisationen blir mer resurseffektiv och 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 antalet kommunala e-tjänster. Under 2023 har det blivit möjligt att ansöka om ekonomiskt bistånd via en e-tjänst och fler digitala tjänster är under utveckling.

Under 2024 övergår verksamhetsområdet till digitala arkiv och akter, i enlighet med kommunstyrelsens inriktningsbeslut, lagom i tid till inflyttningen till det nya kommunhuset.

EN BRA START I LIVET

Förvaltningens arbete med att utmana och stötta barn och unga genom skolan, bidrar till att stärka den sociala hållbarheten. Genom att lyckas i skolan läggs grunden för ett vuxenlivet där arbete eller företagande skapar egen försörjning.

Att tidigt upptäcka behov och sätta in rätt insatser är en nyckel för att fler barn och unga ska lyckas i livet. Genom att, tillsammans med socialtjänst och vård, nå de barn och elever och deras vårdnadshavare i ett tidigt skede är viktigt för att kunna bryta negativ utveckling som i värsta fall kan leda till psykisk ohälsa, missbruk, skolmisslyckande och kriminalitet. Satsningen på tidiga samordnade insatser (TSI), där förskolan

nått längst, skapar bättre möjligheter att identifiera vilka barn som är i riskzonen. Nu fortsätter arbetet att vidareutveckla TSI inom grundskolan och gymnasieskolan.

Det är inte bara TSI som är viktigt utan skolans och elevhälsans hälsofrämjande arbete är en viktig del för att skapa förutsättningar för lärande och god hälsa. Under året har en övergripande elevhälsoplan tagits fram för att förtydliga ansvar och resurser kopplat till elevhälsoarbetet.

Att tidigt upptäcka de elever som har svårigheter i sin kunskapsutveckling är en annan nyckel för att inte elever ska misslyckas under de senare åren i grundskolan. Under läsåret 2022/23 har fokus legat på att skapa rutiner för uppföljning av bedömningsstöd, screening och omdömen för att hindra att elever faller mellan stolarna. När rätt insatser sätts in har fler elever möjlighet att nå framgång, vilket stärker både den sociala och ekonomiska hållbarheten.

I analyser av skolresultaten har det blivit tydligt att skolan generellt sett är bra på att nå de flesta elevernas behov. Dock finns det för många elever som inte helt får sina behov tillgodosedda, särskilt de med diagnos neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF) eller andra särskilda behov. Dessa elever har större risk att misslyckas i skolan och på sikt få svårt att komma ut i arbete. Därför finns behovet att bredda skolans förmåga att tillgodose alla elevers behov i klassrummen.

ATTRAKTIVA BYAR

Kommunen arbetar för en hållbar samhällsutveckling för dagens och morgondagens göingar. Grunden är en stabil ekonomi som ger möjlighet att stärka den miljömässiga och sociala hållbarheten.

Under de senaste åren har det sociala kitt som håller ihop människor och ligger till grund för livets värden, prövats på grund av pandemin. Genom att förstärka arbetet tillsammans med idrottsföreningar, studieförbund med flera, stärks åter göingarnas möjligheter att mötas och de sociala kontakterna att förstärkas.

Under perioden har förvaltningen inom ramen för samhällsplaneringen arbetat för att utveckla den sociala hållbarheten i byarna. Ett exempel är utvecklingen av centrala Hanaskog där livsvillkoren för göingarna förbättras genom att lägenheter av låg kvalitet ersätts med nya moderna bostäder, vilket skapar framtidstro. I Glimåkra planeras för ett kunskapscenter som en del i arbetet med att skapa en levande bykärna och höjda kunskapsresultat.

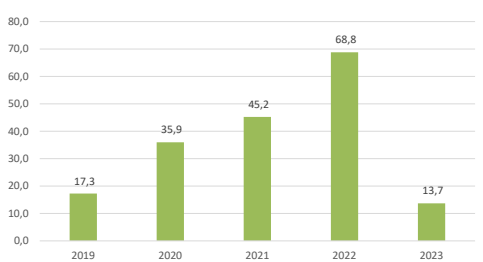
Återvinningsstationerna i Östra Göinge är uppskattade och har bra öppettider. Trots det slängs mer och mer skräp längs vägarna och i naturen, en utveckling som måste vända. Kommunens fordonsflotta är i dag fossilfri och utgörs av elfordon och bilar som tankas med HVO100. Genom en offensiv avfallsplan med fokus på att förebygga uppkomsten av avfall, en långsiktig VA-strategi samt en ökad klimatmedvetenhet fortsätter arbetet med att stärka den miljömässiga hållbarheten.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

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

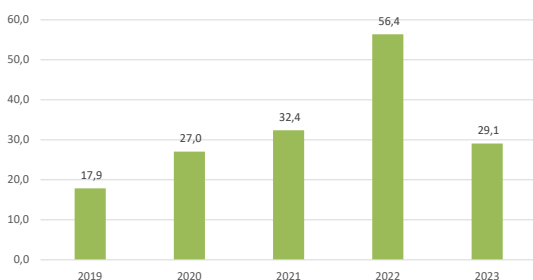
Från och med år 2022 ingår inte längre IT Kommuner i Skåne i kommunens sammanställda räkenskaper. Eftersom fler kommuner anslöt sig till samarbetet under år 2021 är Östra Göinge kommuns ägarandel numera nere i 16,67 %. Krav på sammanställd redovisning föreligger vid ägarandel om 25 % eller om bolaget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

Årets resultat, kommunkoncernen (mkr)



Årets resultat för kommunkoncernen uppgick till 13,7 mkr. Förklaringen till det försämrade resultatet jämfört med föregående år är kommunens resultat för perioden samt Göingehem AB vars underskott beror på en nedskrivning om 25 mkr. Östra Göinge Renhållning AB visar upp ett starkt resultat.

Årets resultat, kommunen (mkr)



Årets resultat för kommunen uppgår till 29,1 mkr vilket är 7,4 mkr bättre än budgeterat. Resultatet var även bättre än det som prognostiserades i delårsrapporten, men också bättre än den senaste gjorda prognosen efter oktober.

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

Vid årets slut är både årets skatteintäkter samt slutavräkningen från föregående års skatter mycket bättre än vad tidigare prognoser visat. Även de generella bidragen har bibehållits på samma nivåer trots befolkningsminskningen. Värdereregleringen av aktier och andelar vid årsskiftet innebar även det ett överskott.

Budgetavvikelser

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

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige visar för perioden ett överskott på 0,7 mkr. Överskottet är hänförligt till arvode.

Revision

Revisionen redovisar ett resultat enligt budget.

Valnämnd

Valnämnden visar för året ett resultat enligt budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar för perioden ett överskott på 0,5 mkr. Överskottet är hänförligt till arvoden och övriga kostnader.

Kommundirektör

Kommundirektör redovisar ett överskott för perioden på 38,4 mkr. Överskottet beror främst på minskade volymer i verksamheterna vilket inneburit lägre nyttjande av den resurs som är avsatt för volymkompensation samt reserv för minskade skatter och bidrag som ej behövt utnyttjas.

Ekonomi och upphandling

Ekonomi och upphandling redovisar för perioden ett överskott om 2,4 mkr. Varav överskottet är hänförligt systemkostnader som ej uppnått budget och lägre personalkostnader.

HR

HR redovisar för perioden ett resultat om -0,2 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre kostnad avseende löneenheten som debiteras från Osby

Stab

Staben redovisar för perioden ett underskott om -2,2 mnkr. Underskottet är hänförbart till högre kostnader för köp av huvudverksamhet samt införande av nya verksamhetssystem.

Utbildning

Verksamhetsområde Utbildning redovisar totalt ett underskott om -19,5 mnkr.

Avdelning frivilliga skolformer redovisar ett underskott om -4,6 mnkr. Underskottet är främst kopplat till kraftiga volymminskningar och behov av anpassningar inom både förskola samt verksamheterna inom Göinge utbildningscenter, IM och SFI. Anpassningar tar tid och processen behöver påbörjas i god tid för att få helårseffekt i budget. Avdelningens resultat är en effekt av detta.

Avdelning grundskola redovisar ett underskott om -14,6 mnkr. Främst kopplat till minskade elevvolym. Även här har arbetet med anpassningar skett till rådande volym men tar tid och ger i princip bara halvårseffekt. Skolskjutskostnaderna för grundskolan visar en negativ budgetavvikelse om -1,0 mnkr. Underskottet är även kopplat till ökade lönekostnader för rektorer under året. Det har varit överlappande bemanning inom viss verksamhet vilket också visar sig i ökade personalkostnader.

Övergripande verksamhet Utbildning redovisar ett underskott på -0,3 mnkr. Resultatet är kopplat till volymminskning av elever på Göinge utbildningscenter, IM samt minskade antal SFI-deltagare genom schablonfinansiering.

Enheten för barn och elevhälsan har under året sett en kraftig ökning av ansökningar kopplat till behov av extra ordinärt stöd. Främst inom våra egna förskolor. Där fler barn behöver individuellt stöd. Vilket driver upp kostnaderna.

Arbetsliv och stöd

Verksamhetsområde Arbetsliv och stöd redovisar ett underskott om -31,1 mnkr. Underskottet beror på höga kostnader för externa placeringar samt familjehem. Utbetalat ekonomiskt bistånd har ökat något i förhållande till föregående år trots att antalet hushåll med bidrag har minskat.

Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar ett underskott för helåret på -5,3 mnkr.

Äldreomsorgen redovisar ett underskott på -11,6 mnkr, varav Hemtjänsten motsvarar ett underskott på -9,3mnkr. Detta är till största delen hänförbart till för höga personalkostnader i förhållande till beräknad lov-ersättning.

Kommunens särskilda boenden redovisar ett underskott på -1,9 mnkr, vilket är hänförbart till att budgeterad bemanningsnorm 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 började gälla from oktober månad 2023. Detta kommer innebära en ökad kostnad för kommunen utifrån de förutsättningar som kan ses i schemaplaneringen i nuläget. För 2023 års sista månader kommer full effekt inte att ses i bemanningen då det finns en svårighet kring nyrekrytering, vilket gör att vi kommer se full effekt på ovanstående först våren 2024.

Funktionsstöd redovisar ett underskott på -4,2 mnkr, vilket är hänförbart till främst personalkostnader inom boende inriktning socialpsykiatri, personlig assistans samt boendestöd. Ökade personalkostnader har uppstått i samband med att vi har haft 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 redovisar ett överskott på ca 10,5 mnkr, vilket framförallt är hänförbart till att alla placeringar på Skogsbrynet inte varit i drift på helår. En avdelning på

Västanvid stängdes även under hösten 2023 kopplat till låg beläggning inom särskilt boende. Det finns även prognostiserade överskott kopplat till mindre köpta placeringar än budgeterat både inom särskilt- och korttidsboende.

Underskott på sjuksköterskeverksamheten uppstår pga. att rekryteringsprocessen är svår och vakanser får lösas med köp av tjänster via bemanningsföretag. Det finns även överskott kopplat till lägre bostadsanpassningsbidrag än budgeterat, samt färdtjänstkostnader.

Samhällsutveckling

Samhällsutveckling redovisar för helåret 2023 ett underskott om -3,5 mnkr. Underskott beror främst på de allmänt höga driftkostnaderna som påverkar verksamheter som måltidsenheten, lokalvården och fastighet negativt. Livsmedel, städmaterial och allmänt underhåll är exempel på poster vars budget inte varit i balans och bidragat således till det totala underskottet.

Höga elkostnader har även haft en stor påverkan under 2023 på resultatet, dock bidrog det tilldelade stödet för elkostnader till att reducera denna avvikelse. Samtidigt har Plan och exploatering även genomfört ett effektiviseringsarbete avseende gatubelysning som bidragit i stor omfattning med att få ner kostnaderna för gatubelysning. Ytterligare faktor som påverkar fastighets resultat negativt är kostnader för larm och bevakning som under 2023 varit högre än normalt pga. ett utbytesarbete som pågått 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. Mycket nyanställningar och således bredvid gång inom lokalvård har även bidragit till ett underskott för verksamheten.

Samhällsbyggnad, Tillsyn- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett underskott om -0,2 mnkr. Beror främst på högre administrativa kostnader än budget.

Finans

Finans redovisar ett överskott på 27,0 mnkr. Överskottet beror på att både skatter och generella bidrag (-4,5) samt framför allt slutavräkningen (15,4 mnkr) blivit bättre än vad tidigare prognoser visat. Även värdering av aktier i bokslutet (6,7 mnkr) samt vinst vid försäljning av tillgångar (2,2 mnkr) förbättrade resultatet.

Investeringar

Under årets redovisas investeringar om 201,3mnkr, varav 27 mnkr avser VA-investeringar. Kommunens största investeringar avser byte av gatubelysning (13 mnkr), Exploatering (6,3 mnkr), Reinvesteringar fastighet (7,8 mnkr), Lärmiljö-satsningar (11,5 mnkr), Tranan Sibbhult (12,3 mnkr), Glimä-

kraskolan (12,8mnkr), Mark och fastighetsförvärv (9 mnkr) och Sim och Sporthall Broby (5,6 mnkr).

Under perioden har kostnader för det nya kommunhuset i Broby uppgått till 59,3 mnkr

Avslutande kommentar

Resultatet för kommunen är 29,1 mnkr vilket är 7,4 mnkr bättre än budget. Det motsvarar 2,6 % av skatter och generella statsbidrag. Den huvudsakliga förklaringen till förvaltningens resultat är högre intäkter för skatter, generella statsbidrag och slutavräkning.

Den stora utmaningen kommande år är fortsatt att komma tillrätta med de ekonomiska avvikelserna inom hemtjänst, utbildning och externa placeringar inom IFO samt befolkningsutvecklingen med fler äldre och färre i arbetsför ålder. Under 2022 och 2023 har kommunens invånarantal minskat med 519 invånare, detta motsvarar 40 mnkr i minskade skatteintäkter och generella bidrag.

Driftsredovisning

	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Budget 2023	Redov. 2023	Budgetavvikelse 2023
Verksamhet					
Kommunfullmäktige		-1 520	-2 185	-1 520	665
Revision		-1 275	-1 277	-1 275	2
Valnämnd		-21	-45	-21	24
Överförmyndare		-1 783	-2 145	-1 783	362
Kommunstyrelse		-5 630	-6 120	-5 630	491
Delsumma	0	-10 228	-11 772	-10 228	1 544
Kommunchef	6 294	-47 671	-79 771	-41 378	38 394
-Ekonomi och upphandling	10 472	-36 470	-28 407	-25 998	2 409
-Stab	46	-14 682	-12 409	-14 635	-2 226
-HR	2 365	-15 449	-12 876	-13 084	-207
Arbetsliv och stöd	19 009	-136 647	-86 491	-117 637	-31 147
Utbildning	108 923	-547 172	-418 726	-438 249	-19 523
Hälsa & Omsorg	144 460	-449 921	-300 144	-305 461	-5 316
Samhällsutveckling	231 211	-314 963	-80 273	-83 752	-3 479
Tillsyns- och tillståndsnämnd		-313	-497	-313	185
-Samhällsbyggnad	2 941	-4 400	-1 300	-1 459	-158
Delsumma verksamhet	525 722	-1 567 688	-1 020 896	-1 041 965	-21 070
Finansiering	12 083	1 069 182	1 054 313	1 081 265	26 952
Summa	537 806	-508 734	21 646	29 072	7 426
Poster bokförda på finansförvaltningen hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader	12 083	-34 127			
Justeras - poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader	-288 136	325 931			
Verksamhetens kostnader och intäkter enligt resultaträkningen	249 669	-1 275 883			

Investeringsredovisning

Projekt	Nettoinvestering	Budget 2023
Exploatering	-6 286	
Reinvesteringar Fastighet	-7 784	
Nytt Kommunhus	-59 297	
Underhåll Gator O Belysni	-4 669	
Utsmyckning	-269	
Utb.C/Bib Glim Bagaren 15	-4	
Glimåkraskolan	-12 801	
Broby C - Åtg Resecentru	-493	
Möbler/Vht Anpass Skogsbr	-1 446	
Skatepark	-3 601	
Renovering Hemtj Knisling	-88	
Hiss Vita Skolan	-2 442	
Byte Av Belysning	-13 004	
P.Vångskola Lokalförbättr	-3 865	
Lekplats Broby	-283	
Renovering Domarbostaden	-47	
Matsal/Kök Snapphaneskola	-3 782	
Stenvalsbro I Knislinge	-150	
Tranan Sibbhult	-12 336	
Energiåtgärder	-1 585	
Matdistrr Föränd Arbetssä	-77	
Åtg Till Följd Av Detaljp	-124	
Skolomr Pväng/Göings/Doma	-18	
Maskinpark Serviceavd	-268	
Lärmiljösatsningar	-11 535	
Glimåkra Torgyta O Trafik	-361	
Sim Och Sporthall Broby	-5 613	
Trafiklösning. Västerskol	-2 811	
Reinvestering Utemiljö	-453	
Mark Och Fastighetsförvär	-9 050	
Räddningstjänst	-4 376	
Åstringagården Knislinge	-1 362	
Trollarink Ombygg Omklädn	-512	
Smultronstället Fsk	-75	
Verksamhetens investeringar	-2 065	
VA	-27 077	
Knisl-Hjärsås En Rti Plan	-1 308	
Summa	-201 314	-132 700
Återanvisningar		-405 586

Avstämning ägardirektiv

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

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar. Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2023 till 2,6 % vilket innebär att kommunens finansiella mål på 2 % är uppnått.

Det måste också finnas balans över tid, där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatter och bidrag. Under år 2023 ökade kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag med 2,0 % medan nettokostnaderna ökade med 5,8 % vilket leder till problem framöver om denna ökning fortsätter i förhållande till skatter och generella statsbidrag.

Östra Göinge kommun presterar ett resultat som är bättre än budget men det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen framöver för en långsiktigt hållbar ekonomi. Stora investeringar i kombination med minskad befolkning, höga räntor och lågkonjunktur gör att resultatet för år 2023 är välkommet.

Avstämning av ägardirektiv

Bolag	Ägardirektiv	2021	2022	2023
Göingehem AB	Soliditetens ska uppgå till 12% exkl nybyggnation	20%	19%	16%
Göingehem AB	En avkastning exkl reavinst/förlust och nedskrivningsbehov om minst 4%	5,2%	5,0%	2,8%
ÖGRAB	Bolaget ska under varje given treårsperiod sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 3%	0,5%	3,0%	6,5%

Intäkts- och kostnadsredovisning

	2020	2021	2022	2023
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	2,8%	3,1%	5,2%	2,6%
Verksamhetens nettokostnader	93,1%	93,1%	88,7%	93,0%
Avskrivningar	4,6%	4,9%	5,7%	4,9%
Delsumma	97,7%	98,0%	94,4%	97,9%
Finansnetto	-0,5%	-1,1%	0,4%	-0,5%
Summa löpande kostnader	97,2%	96,9%	94,8%	97,4%
Årlig förändring nettokostnader	5,1%	6,3%	1,2%	5,8%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	6,7%	6,0%	5,1%	2,0%

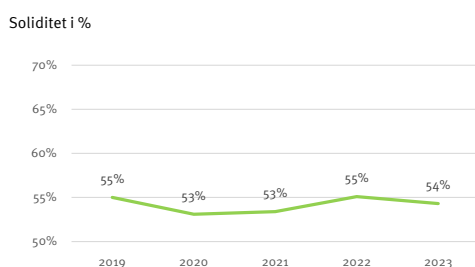
Känslighetsanalys

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

Soliditet

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

	Den kommunala koncernen		Kommunen	
	2022	2023	2022	2023
Soliditet	43,0%	41,8%	55,1%	54,3%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	33,3%	32,8%	40,4%	40,9%



Den senaste femårsperioden har tidigare visat en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Enligt årets slut uppgår soliditeten till 54,3 % för kommunen vilket är något lägre än föregående år (55,1 %).

Kommunens soliditet har sedan införandet av blandmodellen för redovisning av pensionsskuld (1998) varierat mellan 55 % och 66 % bortsett från något enstaka år. Med hänsyn till de fortsatt höga investeringsnivåerna framöver är det troligt att soliditeten kommer att fortsätta falla.

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgick för 2023 till 40,9 %, att jämföra med föregående år då motsvarande siffra var 40,4 %. Det positiva resultatet är anledningen till förändringen.

Kommunkoncernens finansiella mål är en soliditet inkl. pensionsåtagande på minst 25 %. För år 2023 är kommunkoncernens soliditet på 32,8 % (33,3 %) vilket innebär att kommunkoncernen når sitt finansiella mål.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

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

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

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

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

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning år 2023.

Östra göinge kommun uppfyller de finansiella målen och resultatmålen, vägen till arbete, det goda åldrandet och attraktiva byar. Utfallen för resultatmålet en bra start i livet när inte upp till målet.



Balanskravsresultatet

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

Balanskravet innebär att underskott som uppkommit under ett enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre påföljande åren. Kommunen har uppfyllt balanskravet sedan det infördes år 2000. Årets resultat är 29,1 mnkr. Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år. Östra Göinge kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav för år 2023.

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

Då resultatet efter balanskravsjusteringar ej överstiger 2 % av skatter och generella statsbidrag så är det inte möjligt att göra en reservering till resultatutjämningsreserven. Kommunen förfogar dock i nuläget redan över en stabil RUR.

tkr	2021	2022	2023
Årets resultat enligt resultaträkning	32 385	56 409	29 072
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-2 329	-14 347	-12 233
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	6 672	6 779	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-9 784	2 679	-4 063
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26 943	51 519	12 775
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv			
Balanskravsresultat	26 943	51 519	12 775

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Brist på arbetskraft kombinerat med svårigheter att matcha arbetslösa mot det behov av kompetens som arbetsgivarna har gör att kompetensförsörjningen fortsatt är utmanande.

Tillsammans med behovet av att omstrukturera och avveckla delar av organisationen, på grund av förändringar i demografi och i kommunens ekonomiska förutsättningar, blir det en motsägelsefull ekvation. Det blir alltså både viktigt att behålla och utveckla de medarbetare som redan finns i organisationen och att samtidigt avveckla verksamheter som vuxit ur sin kostym.

Vår styr och ledningsmodell och den långsiktiga planeringen (Mål och resultatplan på 4 år) är viktiga konkurrensfördelar främst vad gäller rekrytering av chefer och specialister. Det ger påverkansmöjligheter eftersom det skapar utrymme för viss handlingsfrihet även om också ansvaret är stort.

Omställningen till de skärpta kraven kopplade till dygnsvila har ställt till det i delar av förvaltningen. Till del har det skapat svårigheter att klara bemanningen med befintliga resurser eftersom nuvarande schemakonstruktioner inte varit möjliga att ha kvar.

Fortsatt arbete med att stärka känslan av kommunen som en arbetsgivare, genom gemensam introduktion för både medarbetare och chefer har genomförts.

Personalstruktur, kommunen

Personalstruktur

Östra Göinge kommun hade 1143 tillsvidareanställda medarbetare den 31/12 2023 (+ 33 jf 2022). Till detta kommer 113 medarbetare (- 35 jfr 2022) som är visstidsanställda med månadslön. Till detta kommer 472 visstidsanställda med timlön (- 15 jmf 2022).

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31/12 2023 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också. (En person kan finnas på flera avdelningar.)

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaden motsvarar 57 % (55 % 2022) av verksamhetens totala kostnader.

PERSONALRÖRLIGHET

Kommunens personalomsättning är 9,8% (jfr 2022 13,4 %). Andelen som avslutar på egen begäran har ökat men på helheten minskar omsättningen i antal medarbetare. I kommunen pågår ett extensivt arbete med att ställa om kommunens verksamheter till nya förutsättningar, då både demografi och ekonomiska förutsättningar förändrats. Detta påverkar antalet medarbetare men också rörligheten i kommunen.

Avdelning/verksamhet	Totalt		Varav kvinnor		Varav män		Årsarbetare	Sysselsättningsgrad %
	Antal	%	Antal	%	Antal	%		
Räddningstjänst	45		2	4,4%	43	95,6%		
Kommunchef	8		5	62,5%	3	37,5%	8	100,0%
Ekonomi och upphandling	22		18	81,8%	4	18,2%	22	100,0%
Stab	11		7	63,6%	4	36,4%	11	100,0%
HR//Bemanning	29		25	86,2%	4	13,8%	27	93,8%
Utbildning	443		367	82,8%	76	17,2%	431	97,4%
Arbetsliv och Stöd	51		36	70,6%	15	29,4%	50	99,0%
Hälsa och Omsorg	382		340	89,0%	42	11,0%	363	95,1%
Samhällsutveckling	151		96	63,6%	55	36,4%	146	96,4%
Totalt 2023	1143		897	78,5%	246	21,5%	1 059	92,7%

Personalstruktur, kommunala bolag

Koncern	Totalt		Varav Kvinnor		Varav män		Årsarbetare	Sysselsättningsgrad%
	Antal	%	Antal	%	Antal	%		
ÖGRAB	12	42%	5	42%	7	58%	11	95%
Göingehem AB	23	43%	10	43%	13	57%	23	100%
SBVT	57	18%	10	18%	47	82%	57	100%
Totalt 2023	92		25		67		91	99%

SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat med 0,6 sedan 2022 då den låg på 92,2%. Aktuell siffra nu är 92,8 %. Ökningen över tid är liten men stabil.

ÅLDERSFÖRDELNING

Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt
29 år eller yngre	87	26	113
30 år - 39 år	227	77	304
40 år - 49 år	215	55	270
50 år - 59 år	263	66	329
60 år eller äldre	105	22	127
Totalt 2023	897	246	1143

BEMANNING

Under 2023 har bemanningsenheten tillsatt ca 103 000 timmar med vikarier ute i verksamheten. Detta motsvarar 92,3 % av det totala behovet och ca 55 årsarbetare i timtid.

Under hösten har en avmattning i bokningarna av timmar synts tydligt. Det lagda behovet har minskat med ca 1000 timmar per månad under september - december. Detta motsvarar nästan hela skillnaden jmf med 2022 så antalet beställda timmar var ca 108 000.

GÖINGEMODELLEN

Göingemodellen har fortsatt varit en viktig del av introduktionen för nyanställda chefer och medarbetare för att säkerställa fortlevnad av organisationens kultur och bärande arbetssätt.

LEDARUTVECKLING

Under 2023 har HR-avdelningen genomfört gemensam introduktion för 10 nya chefer.

Den Skänenordost-gemensamma ledarutvecklingsinsatsen som syftar till att kompetensutveckla och stärka våra chefer har inneburit att totalt 19 chefer under 2023 genomfört någon eller några av de ledarutvecklingsmodulerna som ingår i programmet.

Utöver detta har tre chefer från Unikom också haft möjlighet att delta. Det ska jämföras med 6 chefer som gått någon av modulerna under 2022.

HR-avdelningen har också genomfört en handfull digitala miniseminarier, "HR reder ut", med olika tema kring arbetsrätt mm. Seminarierna är ca 20-30 minuter långa och erbjuder en enkel väg att orientera sig som chef.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Kompetensförsörjning handlar om att både säkerställa att medarbetare söker sig till Östra Göinge kommun som arbetsgivare och att de vill stanna kvar och utvecklas med verksamheten.

Under 2023 har ett arbete med att kartlägga och analysera kommunens kompetensförsörjningsbehov påbörjats tillsammans med verksamheterna.

Nu gällande kompetensförsörjningsplan har också följts upp. De åtgärder som funnits i handlingsplanen för 2020-2025 har i stort sett alla genomförts och behovet av ta fram en ny plan har blivit tydligt. Kartläggning och uppföljning ska tillsammans med omvärldsbevakning ligga till grund för en ny kompetensförsörjningsplan.

ATTRAHERA OCH REKRYTERA

Totalt har kommunen under 2023 publicerat 206 rekryteringsannonser och totalt har 4730 ansökningar inkommit. Antalet sökande är färre än tidigare men detta behöver inte i sig vara ett bekymmer om antalet personer med tillräckliga kvalifikationer är fortsatt konstant.

Nationellt är det fortsatt brist på en hel del av de yrkesgrupper vi har behov av. Specialistbefattningar inom socialtjänsten (främst inom Hälsa och omsorgs verksamhetsområde) är svårrekryterade och både sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter är hårdvaluta på arbetsmarknaden.

HR-avdelningen har tillsammans med kommunikation fortsatt sitt arbete med att synliggöra kommunens jobb i det allmänna jobbflödet, vilket också lyckats bra. HR-avdelningen har också beslutat att tydligare följa upp hur medarbetare ser på sin arbetsgivare i samband med avslut av anställning för att ytterligare förbättra varumärket. Uppföljningen sker via avslutningssamtal mellan medarbetare och chef samt en avslutningsenkät som dock är frivillig att fylla i.

Arbetsmarknadsenheten rapporterar att vi under 2023 haft totalt 100 ungdomar i ferietjänst, vilket är en fantastisk siffra. Feriearbete är ett bra sätt för kommunen att visa upp sina verksamheter och marknadsföra dessa inför ungdomarnas framtida yrkesval.

Även 2023 har vi tillsammans med kommunerna i Skåne Nordost genomfört utbildningen ”Nyfiken på Ledarskap”. Utbildningen riktar sig till medarbetare som intresseras sig för framtida chefsuppdrag inom den kommunala verksamheten. På så sätt bidrar utbildningen till chefsförsörjningen i Skåne Nordostkommunerna. Från Östra Göinge kommun har totalt 5 medarbetare deltagit under 2023. Motsvarande siffra för 2022 var 6 medarbetare. Intresset för utbildningen är relativt stort och utvärderingarna ger goda omdömen.

UTVECKLA OCH BEHÅLLA

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

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

Östra Göinge kommun var först ut att ha ansökt om samtliga TLO-medel ((Tidig Lokal Omställning) under utlysningssperioden. Totalt har 31 medarbetare under 2023 genomgått utbildningar inom ramen för TLO. Medlen är avsedda att möjliggöra för medarbetare att upprätthålla den kompetens som arbetet kräver både på kort och lång sikt, helt enkelt öka anställningsbarheten. De insatser som genomförts är utbildningar i Funktionshinder och funktionsförmåga samt Signs of safety. Verksamheter som insatserna riktat sig till är

Arbetsliv och stöd samt Hälsa och omsorg. Insatserna har uppgått till knappt 385 000 kr.

Inom ramen för äldreomsorgslyftet är fyra medarbetare igång med studier, varav tre personer läser till undersköterska och en person läser till specialistundersköterska.

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling för att kunna möta nuvarande och nya behov. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var 3,3 mnkr under 2023.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Uttaget av dagar för föräldraledighet och tillfällig föräldrapenning ser olika ut för kvinnor och män. Av den totala frånvaron består kvinnors frånvaro till 6,7 % av föräldraledighet medan motsvarande endast är 2,8 % för männen. Utifrån ett jämställdhetsperspektiv är detta bekymmersamt men utifrån ett arbetskraftsperspektiv blir det en direkt påverkan eftersom kommunens arbetskraft består till ca 75 % av kvinnor.

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

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökar till 92,7 %, vilket är en ökning från föregående

år (92,3%). 72,7 % av alla tillsvidareanställda medarbetare har en anställning på 100 %. 12 procent av medarbetarna har en anställning på lägre sysselsättningsgrad än 75 % (här finns också kommunens deltidsanställda brandmän som har en sysselsättningsgrad på 0 % i kommunen).

- Kvinnor som har en tillsvidareanställning på heltid har ökat från 95,4% 2022 till 96,0 % 2023.

- Män som har en tillsvidareanställning på heltid har också ökat från 80,8 % 2022 till 80,9% 2023

Lönekartläggningen för 2023 visar att kommunen till största delen har en jämställd lönepolitik men det framkom också några yrkesgrupper där åtgärder behöver vidtas inom de kommande tre åren.

ARBETSMILJÖ

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

Arbetsmiljöverket har under 2023 genomfört två inspektioner, båda kopplade till skola. Inspektionerna vara inriktade mot hur vårt systematiska arbetsmiljöarbete genomförs samt rutiner för hot och våld. Arbetsmiljöverket var till stora delar nöjda med kommunens arbete men det fanns några punkter att ta med till vårt förbättringsarbete.

Under 2023 har fyra (4) arbetsmiljöutbildningar genomförts för nya chefer och skyddsombud tillsammans med Hässleholm och Osby kommun.

Serviceavdelningen samt Bemannings personal har under 2023, med avslut våren 2024, ingått i ett hälsoprojekt som letts av vår företagshälsovård med syfte att möjliggöra ett hållbart medarbetarskap och ledarskap och för att nå vårt frisknärvaromål på 95 %.

Medarbetarenkäten för 2023 visade ett mycket gott resultat över lag. Det område som förvaltningsledningen ser som det prioriterade att arbeta vidare med är upplevelsen av hur lätt det är att samarbetet över verksamhetsgränserna.

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Under 2023 har 131 arbetsskador rapporterats samt 192 tillbudsrapporteringar. 2022 hade kommunen 130 registreringar av arbetsskador och 109 tillbudsrapporteringar.

Flest arbetsskaderapporteringar och tillbud är kopplade till händelser där man blir skadad eller riskerar att bli skadad av kunder främst i skola eller inom omsorgen.

Friska medarbetare

Frisknärvaron ökade under 2023, sett till helhet. Den längre sjukfrånvaron ökade och den korta frånvaron minskade. Av den totala frånvaron står den långa frånvaron för knappt en tredjedel. Detta är en utveckling som liknar den för övriga landet.

Sjukfrånvaron ökar i grupperna 30-39 år samt i den äldsta gruppen. I övriga grupper minskar frånvaron. Männens frånvaro är lägre än kvinnors och minskningstakten är också högre.

Sjuklönekostnaden har minskat med 1,35 mnkr jämfört med 2022, vilket blir en konsekvens av lägre korttidsfrånvaro.

Kostnad sjuklön (inkl sociala avgifter) tkr	2021	2022	2023
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14	10 966	11 057	9 539
Dag 15-90	852	749	898
SUMMA	11 818	11 806	10 437

FÖRETAGSHÄLSOVÄRDEN

Ca 1,5 mnkr har använts till företagshälsovård under 2023. Kostnaden har ökat med drygt 600 tkr sedan 2022. Företagshälsovärden är vår viktigaste samarbetspartner för att kunna arbeta vidare med hög frisknärvaro och en hälsofrämjande arbetsmiljö. Målet är att fokus ska flyttas från efterhjälpande insatser till förebyggande och hälsofrämjande sådana. Ca 40 % av kostnaderna har varit kopplade till hälsofrämjande insatser under året, 24 % till förebyggande och ca 35 % varit av mer rehabiliterande karaktär.

Under året har företagshälsovärden varit en väldigt aktiv del i ett förebyggande projekt, "Hej hälsa", som riktats mot medarbetare inom serviceavdelningen samt bemanningenheten. Ca två tredjedelar av kostnadsökningen kan förklaras genom detta projekt. I samband med att man genomfört hälsoscreening på medarbetarna har ohälsa kunna upptäckas i ett tidigt skede.

FRISKVÅRD

Under 2023 har ca 437 tkr utbetalts i friskvårdsbidrag vilket är en ökning från föregående år med ca 127 tkr. Ersättning för friskvårdsaktiviteter uppgår till maximalt 1 000 kronor per kalenderår och anställd.

Kostnad sjuklön (inkl sociala avgifter) tkr	2022	2023
Dag 1 (0 %)	0,0	0,0
Dag 2-14	11 056,9	9 539,0
Dag 15-90	749,0	897,9
SUMMA	11 805,9	10 436,9

Sjukfrånvaro %	I förhållande till:	2022	2023
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	6,9	6,6
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	25,4	30,7
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,9	3,3
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	7,6	7,4
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	7,8	6,9
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-39 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,2	6,6
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,8	5,5
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50-59 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	7,7	6,5
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60-99år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	8,0	8,8

Förväntad utveckling

De kommande åren väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den lågkonjunktur vi befinner oss i, både för kommuner och privatpersoner. Trots detta visar många kommuner och regioner ekonomiska överskott för år 2023, något som är en pedagogisk utmaning att förklara.

Kortfattat brukar det pratas om s.k. engångspengar. I osäkra tider är det svårt att fördela ut överskott till verksamheterna eftersom kommunerna inte vet om de kommer få samma pengar nästkommande år. Blir en kommun av med pengarna året därpå är det omöjligt att hinna anpassa verksamheten och då riskerar man att gå med rejäla underskott.

Lågkonjunkturen och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år. Ett nytt pensionsavtal trädde också i kraft år 2023 vilket har inneburit ökade kostnader.

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

Staten behöver ge sektorn så långsiktiga och effektiva planeringsförutsättningar som möjligt, bland annat genom att värdesäkra och prioritera de generella statsbidragen framför riktade bidrag för att få ut så mycket välfärd som möjligt för pengarna. Antalet riktade statsbidrag är fortfarande år 2023 många och en kommun kan ha över 100 olika detaljstyrande statsbidrag att söka, administrera och återrapportera.

SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) bedömer att vi nu har en lågkonjunktur och först 2025 bedöms konjunkturen i Sverige vända uppåt. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin. För Östra Göinges del står kommunen samtidigt väl rustad jämfört med flera andra kommuner.

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

likviditet och kapitalkostnader. Befolkningen i Östra Göinge kommun har minskats en hel del senaste åren och ser ut att minska ytterligare framöver. Detta innebär en ansträngning för ekonomin och volymanpassningar behöver göras för att få en budget i balans.

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

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

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

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

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

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

Räkenskaper



Resultaträkning

tkr		Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter	not 1	262 858	249 669	429 081	411 552
Verksamhetens kostnader	not 2	-1 222 358	-1 275 883	-1 339 748	-1 392 753
Avskrivningar	not 3	-61 435	-54 426	-91 797	-106 562
Verksamhetens nettokostnad		-1 020 935	-1 080 640	-1 002 464	-1 087 763
Skatteintäkter	not 4	629 527	654 880	629 527	654 880
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	452 330	449 069	452 330	449 069
Verksamhetens resultat		60 922	23 309	79 393	16 186
Finansiella intäkter	not 6	3 958	16 512	4 482	17 850
Finansiella kostnader	not 7	-8 471	-10 749	-15 080	-20 333
Resultat efter finansiella poster		56 409	29 072	68 796	13 704
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0
Årets resultat		56 409	29 072	68 796	13 704

Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	56 409	29 072	68 796	13 704
Justering för av- och nedskrivningar	59 491	54 426	89 627	106 505
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 8	-3 219	-8 354	-15 569
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	115 900	80 279	150 069	104 640
Ökning (-)/minskning (+) av anslutningsavgifter	8 495	-987	8 495	-987
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-26 663	-5 937	-19 559	-8 241
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	133	-326	76	-254
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	2 807	15 801	-1 158	19 305
Kassaflöde från den löpande verksamheten	100 672	88 830	137 923	114 463
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-177		-177
Försäljning i immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-117 432	-212 683	-85 386	-280 736
Försäljning i materiella anläggningstillgångar	13 731	11 546	10 155	25 820
Investering i finansiella tillgångar	-1 420	-1 410		2 583
Försäljning i finansiella tillgångar				117
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-105 121	-202 724	-75 231	-252 393
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	not 10	30 000	54 700	73 600
Amortering av skulder för finansiell leasing				
Amortering av låneskulder	not 11		-18 163	-9 760
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	30 000	36 537	63 840
Förändring av likvida medel	-4 449	-83 894	-8 457	-74 090
Likvida medel vid årets början	122 637	118 188	155 839	147 383
Likvida medel vid periodens slut	118 188	34 294	147 383	73 292

Balansräkning

tkr		Kommunen		Sammanställda räkenskaper		
		Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023	
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
	Immateriella anläggningstillgångar	not 12	62	193	62	193
	Materiella anläggningstillgångar					
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 13	872 464	1 009 413	1 429 777	1 577 334
	Maskiner och inventarier	not 14	29 215	39 023	37 927	46 270
	Finansiella anläggningstillgångar	not 15	24 232	25 642	19 425	20 816
	Summa anläggningstillgångar		925 973	1 074 271	1 487 191	1 644 615
	Bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Omsättningstillgångar						
	Förråd mm	not 16	127	453	697	952
	Fordringar	not 17	100 420	99 615	119 879	119 382
	Kortfristiga placeringar	not 18	55 128	61 869	59 122	61 869
	Kassa och bank (likvida medel)		118 188	34 294	147 384	73 292
	Summa omsättningstillgångar		273 863	196 231	327 082	255 495
	SUMMA TILLGÅNGAR		1 199 836	1 270 502	1 814 273	1 900 109
EGET KAPITAL						
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
	Eget kapital	not 19				
	Årets resultat		56 409	29 072	68 796	13 704
	Resultatutjämningsreserv		57 200	57 200	57 200	57 200
	Övrigt eget kapital		547 694	603 995	654 879	723 566
	Summa eget kapital		661 303	690 267	780 875	794 470
	Avsättningar	not 20				
	Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		11 657	9 615	11 657	9 615
	Övriga avsättningar		6 838	5 769	32 463	27 317
	Summa avsättningar		18 495	15 384	44 120	36 932
	Skulder					
	Långfristiga skulder	not 21	268 497	297 515	691 780	753 766
	Kortfristiga skulder	not 22	251 541	267 336	297 498	314 941
	Summa skulder		520 038	564 851	989 278	1 068 707
	SUMMA EGET KAPITAL					
	AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 199 836	1 270 502	1 814 273	1 900 109
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
	Ansvarsförbindelser					
	Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 23	693 712	764 778	693 712	764 778
	Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 24	177 011	171 049	177 011	171 049

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
1. Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	17 132	13 459	55 970	63 197
Taxor & avgifter	62 399	69 253	76 521	87 193
Hyror & arrende	15 354	14 478	102 749	94 937
Bidrag och kostnadsersättning från staten	118 157	111 720	118 157	111 720
EU-bidrag	384	0	384	0
Övriga bidrag	2 609	2 242	2 609	2 326
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	28 032	18 245	28 032	18 245
Realisationsvinster	14 347	12 233	29 117	22 214
Försäkringsersättningar	3 882	7 502	5 824	7 550
Övriga intäkter	563	534	9 719	4 167
Summa	262 858	249 669	429 081	411 552
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Realisationsvinst	14 347	12 233	29 117	22 214

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
	2. Verksamhetens kostnader			
Löner & sociala avgifter exkl pensionskostnader	-651 785	-694 522	-680 330	-724 487
Pensionskostnader	-54 113	-80 337	-55 491	-81 686
Köp av huvudverksamhet	-273 150	-261 648	-276 483	-266 197
Övriga tjänster	-49 008	-47 096	-50 210	-49 011
Lämnade bidrag	-34 511	-36 154	-34 511	-36 154
Lokalkostnader	-64 908	-71 954	-48 452	-47 475
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-3 974	-2 147	-21 454	-15 564
Realisationsförluster & utrangeringar	0	0	-4 290	-1 501
Bolagsskatt		0	-4 707	1 848
Övriga verksamhetskostnader	-90 909	-82 025	-163 820	-172 526
Summa	-1 222 358	-1 275 883	-1 339 748	-1 392 753
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
	3. Avskrivningar			
Immateriella anläggningstillgångar	-31	-46	-31	-46
Byggnader och anläggningar	-37 593	-39 918	-54 173	-57 601
Inventarier och maskiner	-4 360	-4 562	-7 286	-7 109
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	-19 451	-9 900	-30 308	-41 807
Summa	-61 435	-54 426	-91 797	-106 562

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 33 år. Samtliga fastigheter är komponentindelade.

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
4. Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	607 217	639 483	607 217	639 483
Preliminär slutavräkning innevarande år	4 784	3 895	4 784	3 895
Slutavräkningsdifferens föregående år	17 526	11 502	17 526	11 502
Summa	629 527	654 880	629 527	654 880

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
5. Statlig utjämning & generella statsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	264 826	263 757	264 826	263 757
Kostnadsutjämningsbidrag	96 373	94 910	96 373	94 910
Regleringsbidrag	41 316	34 134	41 316	34 134
Bidrag LSS-utjämning	6 241	13 780	6 241	13 780
Kommunal fastighetsavgift	30 598	32 068	30 598	32 068
Generellt statsbidrag	12 977	10 419	12 977	10 419
Summa	452 330	449 069	452 330	449 069
Regleringsavgift				
Summa	0	0	0	0
Summa totalt	452 330	449 069	452 330	449 069

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
6. Finansiella intäkter				
Räntor likvida medel	1 298	7 491	1 645	8 467
Borgensavgifter	1 946	2 215	1 946	2 215
Avkastning kapitalförvaltning (verkligt värde)	0	6 742	0	6 742
Övriga finansiella intäkter	715	64	893	427
Summa	3 958	16 512	4 483	17 850

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
7. Finansiella kostnader				
Räntor lån	-1 224	-10 408	-6 830	-18 711
Ränta pensionsskuld	-114	-103	-114	-103
Värdeminskning kapitalförvaltning (verkligt värde)	-6 992	0	-141	0
Övriga finansiella kostnader	-141	-238	-7 995	-1 520
Summa	-8 471	-10 749	-15 080	-20 333

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
8. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Pensionsskuldens förändring		-3 111	0	-3 111
Övriga avsättningar			0	100
Reavinst anläggningstillgångar			-8 354	-8 293
Reaförlust anläggningstillgångar			0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster		-108		-89
Summa	0	-3 219	-8 354	-11 393

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
9. Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-177	0	-177
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	-160 819	-212 683	-255 630	-280 736
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar				
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13 700	11 546	31 959	25 820
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	1 420	-1 410	1 420	2 583
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar			0	117
Summa	-145 699	-202 724	-222 251	-252 393

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
10. Nyupptagna lån				
Långfristiga lån	0	30 000	54 700	73 600
Summa	0	30 000	54 700	73 600

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
11. Amortering av lån				
Långfristiga lån			-18 163	-9 760
Summa	0	0	-18 163	-9 760

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
12. Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	12 011	12 011	12 011	12 011
Årets anskaffning		177		177
Årets försäljning/utrangering			0	0
Omklassificering annat tillgångsslag				
Utgående balans	12 011	12 188	12 011	12 188
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-11 919	-11 949	-11 919	-11 949
Ack avskrivning försäljning/utrangering				
Årets avskrivningar	-31	-46	-31	-46
Utgående balans	-11 950	-11 995	-11 950	-11 995
SUMMA	62	193	62	193

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
13. Mark & byggnader				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	1 258 692	1 342 576	1 983 640	2 107 149
Årets anskaffning	103 334	135 644	158 250	180 844
Erhållen inv intäkt			0	0
Årets nedskrivningar	-6 779	0	-6 779	0
Årets försäljning/utrangering	-12 672	-12 353	-27 962	-27 507
Omklassificering annat tillgångsslag				
Utgående balans	1 342 576	1 465 868	2 107 150	2 260 487
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-526 398	-537 978	-782 623	-807 928
Ack avskrivning försäljning/utrangering	26 028	2 452	33 484	11 781
Årets avskrivningar	-37 607	-39 917	-58 825	-66 302
Utgående balans	-537 978	-575 443	-807 964	-862 448
Pågående ny- till- och ombyggnad	67 865	118 987	130 590	179 295
SUMMA	872 464	1 009 412	1 429 777	1 577 334

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
14. Maskiner & inventarier				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	168 387	175 605	207 404	215 142
Årets anskaffning	7 218	14 371	7 775	15 458
Erhållen inv intäkt				
Årets nedskrivningar				
Årets försäljning/utrangering	0	0	-37	-587
Omklassificering annat tillgångsslag				26
Utgående balans	175 605	189 976	215 142	230 039
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-142 044	-146 390	-169 977	-177 215
Ack avskrivning försäljning/utrangering			37	556
Årets avskrivningar	-4 346	-4 563	-7 274	-7 110
Utgående balans	-146 390	-150 953	-177 215	-183 769
SUMMA	29 215	39 023	37 927	46 270

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
15. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	26 347	27 756	21 378	22 787
Långfristiga fordringar	4 100	4 101	4 262	4 244
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar		0	0	0
Summa	24 232	25 642	19 425	20 816

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
16. Förråd				
Lager skogsförvaltning				
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet				
Övrig förrådsverksamhet	127	453	697	952
Summa	127	453	697	952

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
17. Fordringar				
Kundfordringar	3 837	10 179	11 543	15 784
Fordringar hos anställda	68	19	69	19
Fordringar hos staten	634	0	634	0
Momsfordran	7 175	9 713	7 305	10 031
Skattefordran	9 725	1 841	10 178	2 698
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	78 980	77 863	90 150	90 850
Summa	100 420	99 615	119 879	119 382

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
18. Kortfristiga placeringar *				
Svenska aktier, anskaffning	17 000	17 000	17 000	17 000
Svenska aktier, marknadsvärde	18 132	21 583	18 132	21 583
<i>Värdeförändring</i>	<i>1 132</i>	<i>4 583</i>	<i>1 132</i>	<i>4 583</i>
Globala aktier, anskaffning	17 316	17 316	17 316	17 316
Globala aktier, marknadsvärde	15 888	17 814	15 888	17 814
<i>Värdeförändring</i>	<i>-1 428</i>	<i>498</i>	<i>-1 428</i>	<i>498</i>
Räntor och alternativa inv, anskaffning	23 490	23 490	29 465	23 490
Räntor och alternativa inv, marknadsvärde	21 108	22 472	25 102	22 472
<i>Värdeförändring</i>	<i>-2 383</i>	<i>-1 018</i>	<i>-4 363</i>	<i>-1 018</i>
Summa	55 128	61 869	59 122	61 869

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
19. Eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	57 200	57 200	57 200	57 200
Ändrad redovisningsprincip			0	0
Årets resultat	56 409	29 072	68 796	13 702
Övrigt eget kapital	547 694	603 995	654 879	723 567
Summa	661 303	690 267	780 875	794 470

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
20. Avsättningar				
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	11 810	11 657	11 810	11 657
Ränte- & basbeloppuppräknig	232	854	232	854
Utbetalningar	-472	-496	-472	-496
Intjänad PA-KL				
Nyintjänade	-547	-24	-547	-24
Övrig post	634	-2 376	634	-2 376
Summa	11 657	9 615	11 657	9 615
Övriga avsättningar				
Ingående värde				
Avsättning skatter obeskattad reserv			8 540	0
Avsättning återställningsfond			2 791	7 948
Övriga avsättningar	6 838	5 769	21 132	2 692
lanspråktagande av avsättning till återställningsfond				16 677
Summa	6 838	5 769	32 463	27 317
Summa totalt	18 495	15 384	44 120	36 932

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
21. Långfristiga skulder				
Lån	157 300	187 300	580 583	643 551
Vatten & avloppsfond	54 980	54 985	54 980	54 985
Periodiserade investeringsbidrag	14 176	39 759	14 176	39 759
Förutbetalda anslutningsavgifter	42 041	15 470	42 041	15 470
Övriga låneskulder				
Summa	268 497	297 515	691 780	753 766

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

Uppgifter om lån				
Genomsnittlig ränta 31/12	2,25%	3,71 %	2,91%	4,41%
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta	rörlig och fast	rörlig och fast
Lån som förfaller inom:				
- 1 år			48 372	32 462
- 2-3 år			50 000	50 000
- 3-5 år			50 000	200 000
- senare än 5 år	157 300	187 300	432 211	184 725

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
22. Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			10 064	10 936
Leverantörsskulder	27 340	52 640	45 547	73 215
Momsskuld			467	76
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	10 661	10 798	11 293	10 941
Övriga kortfristiga skulder	3 098	3 860	3 474	4 620
Skulder till anställda				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	210 441	200 037	226 653	215 153
Summa	251 541	267 336	297 498	314 940

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
	23. Borgen & övriga ansvarsförbindelser			
Koncerninterna borgensåtaganden	396 801	459 854	396 801	459 854
-varav Göinge AB	385 697	448 750	385 697	448 750
-varav Ögrab	0		0	0
- varav IT kommuner i Skåne AB	11 104	11 104	11 104	11 104
Övriga borgensförbindelser	296 911	304 924	296 911	304 924
Summa	693 712	764 778	693 712	764 778

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtiliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 723 482 110 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 735 820 644 kronor.

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
	24. Ansvarsförbindelser pensioner			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt				
Ingående värde	183 238	177 011	183 238	177 011
Försäkring IPR				
Ränte- & basbeloppuppräknig	5 141	15 024	5 141	15 024
Utbetalningar	-13 183	-13 901	-13 183	-13 901
Sänkning av diskonteringsränta				
Bromsen				
Aktualisering				
Övrigt	1 733	-7 085	1 733	-7 085
Förtroendevalda	82	0	82	0
Summa	177 011	171 049	177 011	171 049

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2023
25. Leasingkostnader				
Operationella leasingavtal				
-inom ett år (2022)	22 638	31 871	22 902	32 312
-inom 2-5 år (2023-2026)	93 139	137 206	93 518	138 114
-senare än 5 år	63 139	74 849	63 139	74 849
Summa	178 916	243 925	179 559	245 274

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2022	2023	2022	2023
26. Kostnader för räkenskapsrevision				
Revisionskostnader	298	369	298	369
Summa	298	369	298	369

Driftsredovisning

Kommun

Verksamhet	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Budget 2023	Redov. 2023	Budgetavvikelse 2023
Kommunfullmäktige		-1 520	-2 185	-1 520	665
Revision		-1 275	-1 277	-1 275	2
Valnämnd		-21	-45	-21	24
Överförmyndare		-1 783	-2 145	-1 783	362
Kommunstyrelse		-5 630	-6 120	-5 630	491
Delsumma	0	-10 228	-11 772	-10 228	1 544
Kommunchef	6 294	-47 671	-79 771	-41 378	38 394
-Ekonomi och upphandling	10 472	-36 470	-28 407	-25 998	2 409
-Stab	46	-14 682	-12 409	-14 635	-2 226
-HR	2 365	-15 449	-12 876	-13 084	-207
Arbetsliv och stöd	19 009	-136 647	-86 491	-117 637	-31 147
Utbildning	108 923	-547 172	-418 726	-438 249	-19 523
Hälsa & Omsorg	144 460	-449 921	-300 144	-305 461	-5 316
Samhällsutveckling	231 211	-314 963	-80 273	-83 752	-3 479
Tillsyns- och tillståndsnämnd		-313	-497	-313	185
-Samhällsbyggnad	2 941	-4 400	-1 300	-1 459	-158
Delsumma verksamhet	525 722	-1 567 688	-1 020 896	-1 041 965	-21 070
Finansiering	12 083	1 069 182	1 054 313	1 081 265	26 952
Summa	537 806	-508 734	21 646	29 072	7 426
Poster bokförda på finansförvaltningen hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader	12 083	-34 127			
Justeras : poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader	-288 136	325 931			
Verksamhetens kostnader och intäkter enligt resultaträkningen	249 669	-1 275 883			

Investeringsredovisning

Kommun

Projekt	Nettoinvestering	Budget 2023
Exploatering	-6 286	
Reinvesteringar Fastighet	-7 784	
Nytt Kommunhus	-59 297	
Underhåll Gator O Belysni	-4 669	
Utsmyckning	-269	
Utb.C/Bib Glim Bagaren 15	-4	
Glimåkraskolan	-12 801	
Broby C - Åtg Resecentru	-493	
Möbler/Vht Anpass Skogsbr	-1 446	
Skatepark	-3 601	
Renovering Hemtj Knisling	-88	
Hiss Vita Skolan	-2 442	
Byte Av Belysning	-13 004	
P.Vångskola Lokalförbättr	-3 865	
Lekplats Broby	-283	
Renovering Domarbostaden	-47	
Matsal/Kök Snapphaneskola	-3 782	
Stenvalsbro I Knislinge	-150	
Tranan Sibbhult	-12 336	
Energiåtgärder	-1 585	
Matdistr Föränd Arbetssä	-77	
Åtg Till Följd Av Detaljp	-124	
Skolomr Pväng/Göings/Doma	-18	
Maskinpark Serviceavd	-268	
Lärmiljösatsningar	-11 535	
Glimåkra Torgyta O Trafik	-361	
Sim Och Sporthall Broby	-5 613	
Trafiklösning. Västerskol	-2 811	
Reinvestering Utemiljö	-453	
Mark Och Fastighetsförvär	-9 050	
Räddningstjänst	-4 376	
Åstringagården Knislinge	-1 362	
Trollarink Ombygg Omklädn	-512	
Smultronstället Fsk	-75	
Verksamhetens investeringar	-2 065	
VA	-27 077	
Knisl-Hjärsås En Rti Plan	-1 308	
Summa	-201 314	-132 700
Återanvisningar		-405 586

Begreppsförklaring

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

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

Avgiftsfinansierad verksamhet

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

Avsättningar

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

Balanslikviditeten

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

Balansräkningen

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

Eget kapital

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

Finansiell leasing

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

God ekonomisk hushållning

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

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

Kortfristig fordran/skuld

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

Likvida medel

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

Långfristig fordran/skuld

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkningen

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

Rörelsekapitalet

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

Skuldsättningsgrad

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

Soliditet

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

Årsarbetare

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

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

Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, "first in, first out". Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:

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

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

Enligt RKR 19 R5 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.

Intäktsredovisning

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

- Barn- och äldreomsorgsintäkter samt intäkter för hyror redovisas för den period de avser.
- Avgifter fjärrvärme regleras enligt självkostnadsprincipen. Intäkter som överstiger kostnaderna minskas och redovisas som en förutbetalad intäkt.
- Överskjutande intäkter för vatten och avlopp redovisas i en VA-fond som en långfristig skuld.
- Anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas initialt som en skuld och intäktsredovisas i samma takt som investeringens nyttjandeperiod.
- Bidrag som kräver motprestation och återrapportering redovisas i den period då kostnaderna har uppkommit.
- Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2, Intäkter.
- Statsbidrag intäktsredovisas i enlighet med RKR R2, Intäkter.

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 sina 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 eller nedskrivningar

Anläggningstillgångar

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

Kundfordringar

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

Semesterlöneskuld

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

Värdering finansiella instrument

Finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring ska som huvudregel värderas till verkligt värde. Följande finansiella instrument ska dock inte värderas till verkligt värde:

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

Värdeförändringen sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen.

Pensionsskuld

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

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

Drift- och investeringsredovisning

Budget och uppföljning görs på nämnds- samt verksamhetsområdesnivå. Budgeten för drift och investeringar anvisas netto medan redovisningen sker enligt gängse redovisningsprinciper med motpartsredovisning i förekommande fall,

varför redovisningen även omfattar interna poster. Omdisponering av anslag mellan verksamhetsområden och nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av kommundirektör respektive fullmäktige.

Interndebitering sker enligt principen att verksamheterna ska bära sina egna kostnader. Viss administration är centralt samlad under kommunledningen. Ingen interndebitering sker av dessa tjänster utan finansieras genom rambudget.

Sammanställd redovisning

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

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

I den sammanställda redovisningen tas 20,6 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % förs till eget kapital.

Verksamhetsberättelser



Kommunfullmäktige

Uppdrag

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

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

Årets verksamhet

Under året har kommunfullmäktige introducerats till kommunens olika verksamheter. Året inleddes med kommundirektörens presentation av förvaltningens årsplan 2023. Under de kommande sammanträdena besöktes församlingen av representanter och chefer från Human Resources (HR), samhällsutveckling, hälsa och omsorg, arbetsliv och stöd, utbildning, räddningstjänst, kommunrevision och de kommunala bolagen. Utöver detta genomfördes en utbildning i kommunal ekonomi och en säkerhetsutbildning.

Inför antagandet av Mål- och resultatplan besöktes församlingen av strateger från strategisk planering och utredning (SPU) för en genomgång av arbetet med framtagandet av Mål- och resultatplan. Östra Göinge kommuns styr- och ledningsmodell anger att en långsiktig styrning ger bäst planeringsförutsättningar och därmed bäst möjlighet att lyckas. Mål- och resultatplanen beslutas för fyra år åt gången och fastställer Östra Göingens krav på god ekonomisk hushållning. Den 21 juni 2023 § 64 fastställde kommunfullmäktige Mål- och resultatplan 2024–2027.

Under den tillfälliga beredningen om skolans utveckling i Östra Göinge kommun (Skolberedningen) stod det klart att en delförklaring till Östra Göingens låga skolresultat kan förklaras utifrån socioekonomiska faktorer och medborgares generella folkhälsa. Under beredningen väcktes därför tanken på att ytterligare arbete behöver göras för att stärka socioekonomi och folkhälsan 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 med uppdrag att ta fram en uppdragsbeskrivning inklusive tidplan för den tillfälliga beredningen. Kommunfullmäktige fastställde den 23 november 2023 § 97 uppdragsbeskrivningen och den 14 december 2023 § 113 valdes övriga ledamöter och ersättare till beredningen.

Framtiden

Arbetet fortsätter enligt kommunfullmäktiges tidslinje. Därutöver kommer fortsatt vikt läggas på att säkerställa att kommunens styrdokument och taxor är aktuella och uppdaterade.

Den tillfälliga beredningen om folkhälsa i Östra Göinge kommun påbörjar sitt arbete i början av 2024. Kommunfullmäktige kommer under 2024 ta del av folkhälsoberedningens delrapport.

Arbetet med att utveckla fullmäktiges arbetsformer fortsätter. Det kommer fortsatt också vara viktigt att ytterligare utveckla samverkan mellan fullmäktiges presidium, gruppledarna och revisorerna.

Valnämnd, Överförmyndare

Valnämnd

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Valnämnden har under perioden sett över valdistrikts- och valkretsindelningen inför valet till Europaparlamentet den 9 juni 2024. Valkansliets huvudfokus har legat på omvärldsbevakning och att studera de rapporter som Valprövningsnämnden och Valmyndigheten upprättat efter RRK-valet 2022. Utöver detta har valkansliet deltagit på diverse utbildningar och nätverksträffar, genomfört övergripande inventeringar av valmaterial och sett över personella resurser inför 2024 års val.

Valnämndens ledamöter har under hösten fått en övergripande introduktion i valarbetet och fått information om diverse processer under valåret.

Framtiden

Valnämndens första sammanträde inför valet till Europaparlamentet den 9 juni 2024 sker i början av 2024.

Valnämnden kommer tillsammans med valkansliet att ansvara för administrationen och genomförandet av 2024 års val till Europaparlamentet.

Överförmyndare

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Sedan den 1 januari 2022 har Östra Göinge en gemensam överförmyndarorganisation med Höör och Osby kommun. Övergången har dessvärre inte varit friktionsfri. Införandet av ett nytt system har negativt påverkat handläggningstiden och bland annat orsakat förseningar i handläggningen, vilket i sin tur påverkat utbetalningar och arvodering av ställföreträdare. Dessutom har personalstyrkan olyckligtvis präglats av hög personalfrånvaro vilket påverkat handläggningen ytterligare.

Till följd av de uppmärksammade bristerna beslutade Östra Göinge kommun att avbryta avtalssamverkan. Samverkan med Höör och Osby kommun löpte på fram till den 30 november 2023. Under perioden hade Östra Göinge fortsatt kvar verksamheten i Höör.

Till följd av uppsägningen av avtalet och upphörandet av den gemensamma verksamheten skapade Östra Göinge, Osby och Höör en ömsesidig avvecklingsplan.

Under försommaren togs beslut om en ny samverkan mellan Östra Göinge, Osby, Hörby och Kristianstad kommun genom en gemensam överförmyndarorganisation från den 1 december 2023.

För att förbereda samgäendet tillsattes en referensgrupp bestående av kontaktpersoner från respektive kommun. Referensgruppens syfte blev att underlätta implementeringsprocessen i den nya samverkansformen och bidra till stor del till implementeringen.

Framtiden

Med anledning av den inledda samverkan, genom den gemensamma överförmyndarorganisationen mellan Östra Göinge, Osby, Hörby och Kristianstad kommun är det av yttersta vikt att rikta uppmärksamheten mot att identifiera och utveckla lämpliga arbetsmetoder för att stärka samarbetet. Det är avgörande att hitta rätt i samverkan för att säkerställa att hög kvalitet levereras till kund och att förtroendet därigenom stärks för verksamheten. En fokuserad insats på att anpassa arbetssättet till de nya förutsättningarna kommer att bli avgörande för att skapa en framgångsrik och hållbar överförmyndarorganisation.

Kommunstyrelse

Kommundirektör

Uppdrag

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

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

Årets verksamhet

Ökade kostnader, minskade intäkter

År 2023 har i hög grad präglats av en osäker omvärld. Inflationen och högre energikostnader pressar kommunerna i landet och Östra Göinge är inget undantag. Ett nytt pensionsavtal tecknades med de centrala parterna, för kommunernas del Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), och trädde i kraft 1 januari 2023. Avtalet innebär en förbättring av pensionsvillkor 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 bygga nytt fortgår enligt plan. Invånarantalet har beräknats minska under några år för att sedan öka igen i takt med att nya bostäder färdigställs. Invånarantalet i kommunen har dock minskat i snabbare takt än förvaltningen beräknat. Detta innebär minskade intäkter i form av skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär också minskade volymer i delar av verksamheterna, särskilt i skolan där elevantalet är vikande i nästan alla byar.

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

Bygge pågår

I början av 2023 kunde bygget av det nya kommunhuset inledas. Avtal tecknades i slutet av 2022 med HA-bygg om totalentreprenad. Arbetet fortskrider enligt plan och i slutet av 2024 planeras huset stå klart för inflyttning.

Nybyggnation och renovering av Skogsbrynet i Sibbhult blev färdigt under våren. Renovering av Prästavångsskolan, simhallen i Broby, Vita skolan i Knislinge och ombyggnad av Tranan i Sibbhult till skollokaler för SFI har utförts under året.

Efter ett medborgarförslag från en av kommunens ungdomar har även en kickbike-bana byggts i Knislinge.

Under hösten inleddes arbetet med byggnation i Glimåkra efter den del av skolan som brann ner föregående sommar.

Framtiden

Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats positivt de senaste åren. Verksamheterna har kunnat satsa och samtidigt har kommunen sparat resurser för framtida behov. Osäkerheten i omvärlden och den lågkonjunktur som nu råder förändrar emellertid spelplanen för alla kommuner inklusive Östra Göinge.

Östra Göinge är i grunden väl rustat för framtiden, genom ett långsiktigt arbete med utveckling för Göingebornas bästa. Det betydligt tuffare läge som råder i skrivande stund och som kommer vara några år framöver, kommer dock att innebära krav på prioriteringar och effektiviseringar. Det kan handla om stora politiska beslut som berör många medborgare, som frågan om Mölleskolan, men de allra flesta beslut och prioriteringar för att hantera minskade intäkter och ökade kostnader kommer hanteras ute i verksamheterna. För att klara detta är internt samarbete, ständiga förbättringar, korta beslutsvägar enligt Göingemodellen av yttersta vikt.

Samarbetet med företag och företagare, organisationer, andra kommuner, Region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälar kommer fortsatt vara viktigt. Förmågan att vidareutveckla och skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer med de externa aktörerna är av stor betydelse.

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

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

Mobiliseringen för skolan, Skolresan, fortsätter. Att skapa förutsättningar för att barn och ungdomar klarar skolan och etablerar sig på arbetsmarknaden är ett av kommunens absolut viktigaste uppdrag. Arbetet i den nya fullmäktigeberedningen kring folkhälsa kommer knyta an till detta uppdrag.

Kommunstyrelse

Ekonomi och upphandling

Verksamhetens uppdrag

Ekonomi- och upphandling är kommunens samlade funktion för ekonomi- och inköpsfrågor. Avdelningen ska säkerställa kompetens, effektivitet och behovsriktad kommunikation inom ansvarsområdet. I uppdraget ingår att stödja den interna organisationen, styrelser samt externa samarbetspartners i inköp och ekonomiska frågor.

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

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

Inköpscentralen ansvarar för stödprocessen Att uppfylla anskaffningsbehov av varor, tjänster och byggtreprenader, samt tillhörande delprocesser. Inköpscentralens uppdrag är att förverkliga politiska mål och verksamhetsmål genom inköp och upphandling. Inköpscentralen bedriver och främjar inköpsarbete som uppfyller verksamheternas behov samt bidrar till verksamheternas måluppfyllelse och utveckling. Inköpscentralen bedriver och främjar inköpsarbete utifrån ett försörjnings- och hållbarhetsperspektiv.

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

Årets verksamhet

I takt med att kommunens ekonomi har fått större utmaningar och fokus, har också trycket ökat på ekonomifunktionerna som ett stöd för kommunens verksamheter.

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

Ett nytt inköps- och fakturasystem har införts under året, Visma Proceedo, med startdatum i maj. Hittills har 18 olika avtal anslutits och inköp går att göra från 14 olika leverantörer. Dessutom sker utfärdandet av rekvisitioner i Proceedo.

I mars tillträdde kommunens nya ekonomichef och i mitten av oktober började en ny redovisningschef sin anställning.

Framtiden

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

Satsningen på Visma Proceedo kommer att få stor betydelse för digitalisering och effektivisering av inköpsprocessen. I samband med att ramavtal upphandlas och/eller ansluts till Proceedo kommer denna möjlighet också att erbjudas till övriga kommuner i Inköpscentralen.

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

Behovet av att utveckla ekonomiprocesserna blir allt större i takt med att utmaningarna i kommunens ekonomi växer. Det behövs också utredas hur ekonomistyrningen i kommunen ska utvecklas framöver.

Kommunstyrelse

Stab

Verksamhetens uppdrag

Stabsavdelningen består av kansli, kundtjänst, kommunikation, strategisk planering och utredning (SPU) 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.

Årets verksamhet

Dialogen med verksamheterna har pågått kontinuerligt och kundtjänst har haft fokus på att höja kvaliteten på kundens möte med kommunen. Målsättningen är att öka andelen lösta ärenden direkt i kundtjänst och minska andelen kunder som slussas vidare i organisationen. Kundtjänsts fysiska utformning har setts över och en ny arbetsplats är iordningställd i receptionsdelen.

Kommunikation har arbetat med att utveckla dialogen med kunderna, vilket resulterat i lanseringen av en ny Facebooksida för lediga tjänster som ett led i att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke. I syfte att ytterligare förbättra informationen till kunden och stärka genomslaget av kommunens tryckta information, har strukturen för kommunuppslaget utvecklats under året. Då den nuvarande plattformen för kommunens externa webb behöver bytas ut har planering inför en ny extern webb påbörjats.

Fokus på säkerhet och krisberedskap har ökat och under hösten har ett intensivt arbete pågått med att ta fram en risk- och sårbarhetsanalys för kommunen.

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 arbetsflöden mer digitala har en genomlysning gällande hanteringen av befintliga fysiska arkiv gjorts, samtidigt som förberedelser pågår för övergång till digitala arkiv. Den interna posthanteringen har också fått en genomsyn och förbättrats för att höja nivån på informations-säkerheten.

En ny samverkan inom Skåne Nordost (SKNO) har initierats gällande överförmyndarverksamheten. Kommunen har med start 1 december inlett en samverkan med Kristianstad tillsammans med Osby och Hörby kommuner. Den nya placeringen är i Östra kommunhuset i Kristianstad. Överförmyndarverksamheten lämnade Höörs kommun när avtalet löpte ut 30 november.

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

Framtiden

Inflyttningen i det nya kommunhuset kommer att medföra behov av att se över nuvarande arbetssätt. Behovet av digital hantering och förvaring av handlingar ökar vilket leder till att verksamheterna aktivt behöver initiera nya arbetssätt med hjälp av tekniska lösningar.

Göingarna kommer framöver att få uppleva en ny extern webb med enklare och bättre vägledning. Tanken är att kunden framöver ska kunna vara mer självständig och hantera enklare ärenden på egen hand via hemsidan.

Ökad samverkan är en framgångsfaktor i arbetet att nå en nivå av rimliga kostnader, öka effektiviteten samt stärka kvaliteten mot kund. Samverkan inom SKNO gällande överförmyndarverksamheten ses som en investering för kommunen och närområdet. Ensam är inte stark och det är av vikt att främja goda samarbeten som håller över tid.

Kommunstyrelse

HR

Verksamhetens uppdrag

HR:s uppdrag ligger att stödja och utveckla cheferna i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare, hålla ihop och utveckla det strategiska kompetensförsörjningsarbetet samt stödja verksamheterna med digitalisering och förbättringsledning. HR är också ett strategiskt stöd till förvaltningsledning och politisk ledning inom ovanstående områden. Även Bemanningsenheten tillhör HR. Enheten har i uppdrag att hantera kommunens korttidsbemanning. Det innebär att manna upp med medarbetare inom enheten men också att rekrytera timavlönade resurser som ska kunna användas i de olika verksamheterna.

Årets verksamhet

Under året har ett stort arbete gjorts för att kunna slutföra digitaliseringen av personalarkivet. Mängder av handlingar är nu inskannade. Det återstående arbetet handlar om att säkerställa den digitala överföringen till slutförvaring innan pappershandlingar helt kan gallras bort. En del arbete för att digitalisera ansökningsprocesser, bland annat en koppling till friskvårdsbidrag samt facklig ledighet, har genomförts och målet är att underlätta och förenkla hanteringen för sökande, beslutsfattare och löneadministration. Förberedelsearbete har även gjorts för att införa Sefos (säker digital kommunikation) samt Sifos-kort, för att höja kommunens digitala säkerhet.

Under 2023 har mycket arbete handlat om att förbereda organisationen för de skärpta tolkningarna som införts kopplat till arbetstidsdirektiv om dygns- och veckovila. Det stora arbetet har genomförts i kommunens dygnet runt-verksamheter och en hel del konsultation har behövts från HR då det skärpta regelverket varit snårigt att tolka.

Projektet "Hej hälsa" har genomförts med fokus på hållbart arbetsliv för medarbetare inom kommunens serviceyrken. Målsättningen har varit att skapa hållbara livsstilsförändringar genom utbildning och konsultation med kommunens företagshälsovård.

Under 2023 har HR även genomfört många insatser kopplade till det stora omställningsarbetet inom verksamhetsområdet Utbildning. Ett omställningsarbete som syftar till att anpassa organisationens storlek till nya volymer av barn. Detta är långa processer som pågår över tid och under året har det varit flera sådana arbeten i gång parallellt.

Bemanningsenheten har under året rekryterat mer än 100 nya timavlönade medarbetare. Totalt har enheten ersatt vakanser i organisationen motsvarande 58 årsarbetare inom vård och omsorg, skola och förskola, kost samt lokalvård.

Enheten har under året fått lägga mycket resurser på att skapa god funktionalitet i sitt verksamhetssystem. Mot slutet av året har det mesta börjat fungera som det ska.

Framtiden

Östra Göinge kommun behöver även framöver arbeta för att vara en konkurrenskraftig arbetsgivare genom aktiviteter på alla nivåer. Ett fortsatt arbete med att analysera behov och ta fram en strategisk plan för insatser är nödvändigt. Utmaningarna är många och behovet av att både tänka och arbeta utanför boxen ökar i takt med att svårigheterna växer. Till exempel behöver insatser göras för att utveckla introduktionen av nya medarbetare samtidigt som kommunens varumärke måste stärkas för att fortsättningsvis kunna utmärka kommunen positivt i bruset. Information i samband med avslut av medarbetare är viktigt att ta till sig och analysera.

Arbetet med att förbättra introduktionsprocessen tar ny fart under 2024. Detta är en viktig del i kommunens strävan att kunna behålla främst unga och erfarna medarbetare men också mer erfaren arbetskraft. Bemanningsenhetens arbete med rekrytering, bemanning och introduktion är en viktig beståndsdel för att få till stånd en bra upplevelse av Östra Göinge kommun som arbetsgivare. Under 2024 kommer bemanningsenheten att ta en mer aktiv roll än tidigare i rekryteringen av semestervikarier. Under de senare åren har en hel del förändringar skett gällande arbetsrättslig lagstiftning, vilket påverkar bemanningsenhetens arbete. En genomlysning av verksamheten kommer därför att genomföras under 2024.

Embryot till en förenklad on-boarding process lanseras under 2024 och Östra Göinge är först ut av Unikoms kommuner att testa. Syftet är att förenkla hanteringen av behörigheter till olika system och till kommunens IT-miljöer samt bidra till ökad säkerhet. I ett längre perspektiv ska beställaren kunna göra så gott som hela beställningen på ett ställe, vilket kommer förenkla arbetet, minimera fel och underlätta introduktionen. En hel del arbete kvarstår dock innan alla funktioner finns på plats.

Det är viktigt för kommunen att kunna erbjuda livskraftiga arbetsplatser med bra arbetsmiljö som främjar hälsa. Genom att stärka det som fungerar väl på befintliga arbetsplatser och få det att växa ytterligare, blir utväxlingen av insatserna större samtidigt som arbetsmiljön stärks. Grunderna i Göingemodellen är till stor del överensstämmande med det som Sunt arbetsliv lyfter fram i sitt arbete med friskfaktorer. Att lyckas med arbetsmiljöarbetet och skapa friska arbetsplatser handlar mycket om att ge förtroende men också ansvar till medarbetarna, att möjliggöra delaktighet genom ledare som skapar tydlighet kring uppdrag och ramverk men också ger frihet i genomförandet. Det handlar om att vara systematisk och att arbeta med ständiga förbättringar i stort och i smått.

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområde Arbetsliv och stöd ansvarar för socialtjänst och arbetsmarknadsfrågor och består av de tre enheterna IFO Barn och unga, IFO Vuxen och AME.

Verksamhetsområdet arbetar utifrån de politiskt prioriterade områdena och strategierna En bra start i livet och Vägen till arbete enligt Mål- och resultatplanen 2020–2023. I korthet går uppdraget ut på att ge Göingeborna det stöd och de utmaningar som krävs för att barn och unga ska kunna växa upp under trygga och goda förhållanden och för att vuxna invånare ska kunna bli självförsörjande.

Årets verksamhet

Under 2023 har arbetet utvecklats för att hela verksamhetsområdet ska samverka mer utifrån Göingebornas perspektiv, bland annat genom att i högre utsträckning ta del av varandras kompetenser inom verksamhetsområdet men också genom att stärka det gemensamma arbetet kring de invånare verksamheterna möter.

Långsiktig satsning på att fler kommuninvånare ska uppnå en hållbar självförsörjning

För att minska både arbetslöshet och antal hushåll som uppstår ekonomiskt bistånd behöver verksamheten arbeta mer intensivt med för att bidra till Göingebornas stegförflyttning mot självförsörjning. I detta syfte har tre projekt startat under året. Arbetet består av kompetensutveckling av personal från alla enheter inom verksamhetsområdet för att med gemensamma krafter bättre kunna möta en komplex målgrupp. Arbetet består också av att erbjuda insatser till målgruppen med fokus på flera delar av en människas liv än endast de jobbförberedande. Psykisk hälsa och individers sociala kontext har stor inverkan på individens möjligheter att komma ut i egen och varaktig försörjning.

För att lyckas med uppdraget har samverkan fördjupats med Arbetsförmedlingen, Region Skåne, Försäkringskassan och andra kommuner under året. Detta i syfte att hitta lösningar för målgruppen som annars riskerar att hamna mellan stolarna.

Därutöver har verksamhetsområdet inlett en samverkan med kommunens näringslivsenhet och Göinge Utbildningscentrum (GUC) för att stärka kommunens roll som samarbetspart för lokala företag med utmaningar kopplade till sin kompetensförsörjning.

En sammanhållen socialtjänst i syfte att nå hållbara lösningar för kommuninvånare

Under året har arbetet fortsatt med att ställa om socialtjänsten till att i större utsträckning fokusera på det förebyggande arbetet och hemmaplanslösningar. Öppenvården har utökats

och öppnat upp för stöd utan att beslut om bistånd behövs. Bland annat erbjuds stödsamtal, föräldrakurser och anhöriggrupper. Vidare beviljar IFO Vuxen kortare placeringstider i kombination med hemmaplanslösningar. IFO Barn och unga har kortat tiden för utredning och förhandsbedömning och placerar färre barn och unga på SIS och HVB, i syfte att öka kvaliteten till individen genom intensiv familjebehandling eller placering i familjehem. Därutöver har IFO Vuxen ordnat egna lägenheter och samverkar också mer med andra kommuner. IFO i sin helhet har utvecklat arbetet inom området våld i nära relation. Skiftet mot ett mer intensivt, utbyggt och tillgängligt stöd får effekt på antalet behandlingsdygn, som minskat med 17 % jämfört med 2022.

I syfte att utveckla socialpsykiatri och LSS-verksamheten har ett förbättringsarbete tillsammans med VO Hälsa och omsorg bedrivits under året. En målsättning är att skapa en tydligare helhet. Arbetet har resulterat i ett planeringsdokument som beskriver en gemensam nulägesbild, en handlingsplan för kommande åtgärder och utvecklingsarbete samt ett påbörjat arbete med socialt ansvarig samordnare (SAS) och LSS-handläggare kopplade till det systematiska kvalitetsarbetet.

Med VO Hälsa och omsorg drivs också ett mer heltäckande utvecklingsarbete gällande det systematiska kvalitetsarbetet där alla berörda chefer ska få kunskap och förutsättningar för att säkerställa god kvalitet till Göingeborna.

I december öppnar kommunens första familjecentral, ett samarbete mellan socialtjänst, förskola och region, i syfte att tidigt upptäcka och ge stöd till familjer. Familjecentralen på Knislinge vårdcentral invigs officiellt i januari 2024.

Verksamhetsområdet blir mer digitalt

Digitalisering är ännu ett verktyg på resan att nå uppsatta mål. Genom att nyttja de möjligheter som digitalisering erbjuder kan vår service till Göingeborna förbättras, interna arbetsflöden effektiviseras och pappersanvändningen minskas.

I december öppnade möjligheten för e-ansökan inom ekonomiskt bistånd. Möjligheten att utveckla e-tjänster inom fler områden undersöks, så som orosanmälningar över barn och unga.

Förarbetet gällande omställningen till digitala arkiv och digitala akter är gjort och under 2024 implementeras detta inom hela IFO.

VO Arbetsliv och stöd följer även med i utvecklingen av säker digital kommunikation (SDK) genom att agera pilotverksamhet i införandet av SEFOS som möjliggör säker och effektiv kommunikation med andra myndigheter och aktörer.

Kommunstyrelse

Arbetsliv och stöd

Framtiden

Utmaningen framåt gällande det prioriterade området Vägen till arbete handlar om att hitta vägar för de Göingebor som står långt från arbetsmarknaden och som riskerar att hamna i, eller redan befinner sig i, utanförskap. Under kommande år ska verksamheten genomföra en långsiktig planeringen för detta ändamål.

En utmaning framåt gällande En bra start i livet är att minska riskfaktorer runt barnen och att arbeta förebyggande med att utveckla skyddsfaktorer som kan bidra till fler hållbara lösningar för barn och familjer. Under 2024 kommer därför personal inom IFO att påbörja utbildning i Signs of Safety.

Kommunstyrelse

Utbildning

Verksamhetens 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 ett eleverna när vuxen ålder. Därmed har 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 framför allt från de politiskt prioriterade områdena En bra start i livet och Vägen till arbete i Mål- och resultatplanen 2020 - 2023. Fokus riktas mot att förbättra resultaten i grundskolan utifrån avsikten att en högre andel elever ska klara av att skaffa en gymnasieexamen och därigenom lättare kunna komma vidare i livet och ut på arbetsmarknaden.

Årets verksamhet

Skolresan 2030

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

Inom ramen för skolresan och det systematiska kvalitetsarbetet har Utbildning uppmärksammat behovet av att stärka kompetens och organisation kring skolornas arbete för elever med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF). Under hösten drogs ett utvecklingsarbete kring tillgänglig undervisning i gång.

Utvecklingsarbete kring närvaro och tidiga insatser

Närvaron hos barn i förskolan följs upp regelbundet och i de fall frånvaron är oroande utarbetas en plan tillsammans med vårdnadshavare för att öka närvaron, med insatser från Centrala barn- och elevhälsan och regionens barnavårdscentral. Under året iaktas en ökning i närvaron hos förskolebarnen jämfört med samma period året innan. 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 har arbetet med att utveckla ett motsvarande arbetssätt för grundskola och gymnasium inletts.

Screening för att tidigt hitta de som inte kan läsa

Analysen av skolresultaten påvisar 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 lågstadiet är fallande, men då fokus har legat på bedömning av kunskaper och hur man sätter omdömen kan detta ha försvårat jämförelsen över tid.

Under hösten har ett arbete gjorts för att tidigt identifiera elever som inte når målen i läsning. I lågstadiet används verktyget Legilexi för att tydliggöra vilka områden eleverna behöver arbeta mer med och utifrån det sätta in relevanta insatser.

Utredning för att säkerställa likvärdiga förutsättningar för alla

Under hösten har verksamhetsområdet, tillsammans med övriga delar i förvaltningen, utrett hur likvärdighet och kvalitet i skolan kan bibehållas i takt med ett minskande elevunderlag. Förslaget, som kommunstyrelsen kommer ta beslut om i januari 2024, innebär att Mölleskolan i Sibbhult avvecklas och eleverna i Sibbhultsområdet erbjuds plats på Prästavångsskolan F-3 och 4-6 i Broby.

Skolinspektionens kvalitetsgranskning och tillsyn

Under våren gjorde Skolinspektionen kvalitetsgranskningar av Glimåkra- och Göingeskolan samt en tillsyn på Kviingeskolan. Resultaten från granskningarna och tillsynen är över lag positiva med få punkter som behöver åtgärdas. Under hösten har förvaltningen svarat Skolinspektionen och redovisat de åtgärder som behövde 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 vara tydligt kopplade till behoven och uppföljningen av arbetet värderas som systematiskt och sammanhållet.

Kommunstyrelse

Utbildning

Framtiden

Ekonomiska utmaningar och minskning av antal barn och elever i verksamheterna

De senaste åren har antalet barn och elever inom kommunens skolor minskat som ett resultat av utflyttningen från kommunen. Det, tillsammans med låga födelsetal, bidrar till att de flesta förskolorna och skolorna behöver göra Anpassningar för att klara sin budget samtidigt som kvaliteten på arbetet ska bibehållas. Minskningen av antalet barn och elever påverkar även statsbidragen som ofta är sammankopplade med elevantal och socioekonomiska förutsättningar. Sammantaget väntas 2024 bli ett år där de ekonomiska förutsättningarna skapar stora utmaningar för verksamhetsområdet.

Fortsatt utveckling för tillgänglig undervisning

För att stärka kvaliteten på utbildningen kommer under 2024 arbetet med att skapa en gemensam struktur för tidiga samordnade insatser (TSI) att fortsätta. Under våren påbörjas även planeringsarbetet för att utveckla förskolornas och skolornas arbete med tillgänglig undervisning.

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Verksamhetens uppdrag

Uppdraget för verksamhetsområde Hälsa och omsorg är att tillhandahålla hälso- och sjukvård, stöd, omsorg och omvårdnad till äldre personer och personer med funktionsvariation, guldnet runt utifrån en utredd situation och beslutad insats.

I uppdraget ingår även bostadsanpassning, parkeringstillstånd, uppsökande verksamhet, anhörigstöd, mötesplatser och den frivilliga verksamheten i samverkan med civilsamhälle och föreningar. Som frivillig kan man medverka till att sätta guldkant på en medmänniskas tillvaro och därmed bidra till att upprätthålla delaktighet i samhället så länge som möjligt.

Årets verksamhet

Hälsa och omsorgs verksamheter påverkas ständigt av omformulerad och ny lagstiftning. Detta medför krav på förändrat arbetssätt, omprioriteringar och effektiviseringar. Lärdomarna av arbetet med att begränsa smittspridningen under pandemin har tydliggjort vikten av kvalitets- och utvecklingsarbete. En handlingsplan med åtgärder och prioriteringar är under sammanställning utifrån ett nytt uppdrag gällande kris och beredskap som ska vara genomfört 2030.

Introduktion till och struktur för Hälsa och omsorgs arbetssätt har getts stort fokus under året, dels vid rekrytering av semestervikarier och vikarier men framför allt vid chefsrekrytering och beskrivning av förutsättningarna för en chef i Hälsa och omsorg.

Det strategiska systematiska arbetet inom kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi pågår med verksamhetsuppföljningar och kvalitetsgranskningar inom verksamhetsområdets olika delar. Behov har framkommit av utveckling och genomförande av insatser, vilket också Inspektionen för vård och omsorg (IVO) påtalar i sin rapport.

Samtliga chefstjänster är tillsatta men gällande legitimerad personal råder svårigheter att rekrytera och vakanser kvarstår. För att upprätthålla patientsäkerheten och skapa tillgång till legitimerad personal har därför bemanningsföretag anlåtts. Arbetet med att internutbilda och stödja medarbetare i sina grunduppdrag är också inlett av vårdutvecklare.

En av Hälsa och omsorgs utmaningsområden är hemtjänsten som både har hög sjukfrånvaro och hög omsättning av medarbetare. Styrningen av hemtjänsten har under året övergått från detaljstyrning till tillsynsstyrning och ett nytt planeringsverktyg är infört för att på sikt förenkla planering och genomförande i hemtjänsten.

Andelen kommuninvånare som bor hemma utan insatser är fortsatt hög, en situation som behöver bestå för att kommunen ska klara uppdragen framöver med en åldrande befolkning. Yngre, svårt sjuka personer med behov av insatser från kommunen, har ökat till antal under året. Konceptet Nära vård innebär att kommuninvånarna inte behöver åka till sjukhuset lika ofta utan att fler avancerade sjukvårdsinsatser kan utföras i hemmet.

Andelen yngre personer med psykisk ohälsa har ökat liksom antalet besökare på Kompassen. Dessa personer har betydande svårigheter att klara sin livsföring och har behov av stora och omfattande insatser från boendestöd, hemtjänst och hemsjukvård.

Tillsammans med verksamhetsområde Arbetsliv och stöd har ett omfattande arbete påbörjats med att skapa gemensamma mål för verksamheten som helhet med hållbara hemmaplanlösningar och ett minskat antal placeringsdygn.

Verksamheterna har trots påfrestningar uppfyllt uppdraget att verkställa erforderliga insatser. Medarbetarna har fått lagstadgad semester, men i samband med större helger har en del semesteransökningar behövt avslås.

Framtiden

Hälsa och omsorgs insatser behöver vara utformade så att den enskilde i så stor utsträckning som möjligt är delaktig, självständig och tar aktiv del i samhället. Det förebyggande arbetet utifrån ett vardagsrehabiliterande synsätt är av stor vikt precis som kommunikationen av kommuninvånarnas egenansvar. Det den enskilde kan göra själv ska den också göra. Under året kommer insatser att förändras i linje med detta när den dagliga leveransen av varm mat övergår till veckovis leverans av kyld mat.

Handlingsplanen "ökad civil beredskap i kris och beredskap" med åtgärder behöver planeras och åtgärdas under 2024–2029.

Lindgården återkommunaliseras hösten 2024 när avtalet går ut inför ombyggnation och renovering. Ett gediget arbete pågår med framtagande av funktionsprogram för verksamheter och lokaler som ska husera på Lindgården. Ombyggnadsarbetet startar när medarbetarna i Lindgårdens lokaler kan flytta in i ett nybyggt kommunhus i slutet av 2024.

Det systematiska kvalitetsarbete enligt SOSFS 2011:9 fortgår och har tagit nästa steg med process och riskhantering i Stratsys för analys och uppföljning. Gemensamma delar av det systematiska kvalitetsarbetet görs tillsammans med Ar-

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

betsliv och stöd. Parallellt fortsätter uppgiften att färdigställa handböcker och rutiner. Biståndshandläggarnas uppdrag ska fokusera än mer på uppföljning och resultat då hemtjänsten har gått från minutstyrning till tillsystyr hemtjänst.

Mål, ambitionsnivå och kvalitetsarbete inom funktionsstöd har förtydligats mellan myndighet och verkställighet. Ett fortsatt omställningsarbete tillsammans med Arbetsliv och stöd ska möjliggöra ett större utbud av hemmalösningar och därmed minska andelen externa placeringar. Delar av arbetet handlar om införandet av Time Care, vidareutveckling av BOet och genomlysning av beslut och verkställighet. När kostnaderna minskar för placeringar kommer de däremot att öka i verkställighet av funktionsstöd. Från 2024 införs också en avgift för boendestöd.

I takt med att kommunens insatser av legitimerad personal efterfrågas alltmer och komplexiteten i varje individärende ökar, krävs större samordning i form av teamarbete mellan olika yrkeskategorier, vilket till viss del kommer vara kostnadsdrivande i omställningen till Nära vård.

För att på bästa sätt nå resultatmål och VO-mål samt utföra grunduppdraget med effektivitet fortgår arbetet med att förbättra analysförmågan gällande framtida behov, effektiviseringar, digitalisering och utformandet av optimala lokaler. Förmågan till långsiktigt och strategiskt arbete behöver utvecklas. Förutsättningarna för chefer behöver vidare förbättras ytterligare för att arbetsgivaren ska kunna upprätthålla sin konkurrenskraft.

Kommunstyrelse

Samhällsutveckling

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområdet Samhällsutveckling har två huvuduppdrag. Det första är att kommuninvånarna och besökarna ska uppleva att Östra Göinges byar är välkomnande, hållbara och tillräckligt attraktiva för att de som bor i kommunen ska välja att bo kvar men också för att inflyttare ska välja att bosätta sig i Östra Göinge före andra alternativ.

Det andra huvuduppdraget handlar om att erbjuda kommunens kunder korrekt, sammanhållen och effektiv service och därigenom skapa goda möjligheter för näringsliv, besökare och kommuninvånare att utvecklas och förverkliga sina drömmar.

Årets verksamhet

Östra Göinges byar ska enligt målsättningen vara välkomnande, hållbara och genomsyras av hög livskvalitet. För att arbeta strategiskt och skapa förutsättningar för goda skolresultat, stärkt folkhälsa och ökad attraktivitet i byarna handlar det också om att arbeta med de små sakerna som är viktiga i livet – så skapas ett hållbart samhälle för dagens och morgondagens göingar.

För att elevernas ska lära sig mer i skolan är det viktigt att skollokaler är moderna och anpassade till elevernas förutsättningar så att var och en ges möjlighet att nå sin fulla potential. Under perioden har lärmiljön i Broby anpassats, toaletter har byggts och renoverats och andra insatser har gjorts för att ge elever och pedagoger bästa möjliga förutsättningar att lyckas. Fastigheten Tranan har byggts om för att samordna vuxenutbildningen i Sibbhult, bygglov för den del av Glimåkraskolan som brann ner har beviljats med beräknad invigning till höstterminen 2024. Avslutningsvis har trafikmiljön utanför Västerskolan i Knislinge förbättrats för att öka elevernas trygghet.

Motion och rörelse är viktiga faktorer för att upprätthålla en god och balanserad hälsa. Genom att bygga en skate- och kickbikobana i Knislinge, renovera kommunens simhall och utveckla gång- och cykelstråk genom kommunen, skapas förutsättningar för göingarnas aktiva och hälsosamma livsstil.

Byutvecklingen fortsätter i oavbruten takt enligt kommunens långsiktiga styrdokument. Fastigheter köps in, rivs och ersätts för att möjliggöra fortsatt byutveckling, grunden till nya kommunhuset står färdig, Göingehems bostadsprojekt vid Broby station har påbörjats, rivningen av bostadskvarteret Ringen fortsätter, fler attraktiva villatomter har skapats på väster i Knislinge och brandstationen i Sibbhult har förvärvat för att säkerställa att räddningstjänsten har välfungerande lokaler.

Näringslivsklimatet och servicen till företagarna har aldrig varit bättre i kommunen enligt Svenskt Näringslivs ranking, men kommunen nöjer sig inte med det. Arbetsättet kommer att stärkas ytterligare och interna synergier sökas inom förvaltningen. Samarbetet mellan myndighetsfunktionerna, plan- och exploatering samt näringsliv utvecklas hela tiden och metoderna anpassas till kundens behov. Genom sommarföretagen ges unga göingar möjlighet att driva företag och på ett tidigt stadium lära sig företagandets villkor.

Östra Göinge blir mer och mer attraktivt som besöksmål för turister och göingar som turistar på hemmaplan. En effekt av den ökade attraktiviteten är att pärlor som Immeln, Breanäs och Tydinge nyttjas på ett sätt som också sätter hård press på våra anläggningar, vattendrag och natur. Samhällsutveckling har arbetat för att möta det ökade trycket med parkeringar och anpassningar i den offentliga miljön.

Framtiden

Östra Göinge är en attraktiv kommun med verksamhet och ekonomi i balans som ger förutsättningar för en långsiktigt hållbar byutveckling. Förvaltningen arbetar utifrån hypotesen att bygga trivsamma byar genom att varje dag arbeta med de små sakerna som är viktiga i göingarnas vardag. Är byarna fria från skräp, välskötta, trygga och erbjuder ett varierat utbud av mötesplatser och aktiviteter, ökar deras attraktivitet.

Den största utmaningen är tillsammans med trygghetsfrågan att få barn och unga att röra mer på sig och därigenom stärka folkhälsan.

Under de senaste åren har det byggts mycket och intresset för Östra Göinges vackra natur har ökat. En effekt av detta är i nuläget att endast få attraktiva tomter är tillgängliga och att trycket på naturen ökar. För att kommunen ska fortsätta att utvecklas i den önskade riktningen behövs både strategiskt och operativt arbete för att stärka en hållbar turism och skapa fler attraktiva tomter.

Tillsyns- och tillståndsnämnd

Samhällsbyggnad

Verksamhetens uppdrag

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

Årets verksamhet

Årets verksamhet inleddes med en gemensam träff mellan tjänstepersoner från Samhällsutvecklingsavdelningen och Tillsyns- och tillståndsnämndens förtroendevalda. Målet var att främja ömsesidig förståelse och skapa en plattform för att utforska förvaltningens arbetsuppgifter samt förstå politikens roll i beslutsprocessen.

Under året har verksamhetens arbete genomförts utifrån den beslutade tillsynsplanen och flödet av inkomna ärenden. Arbetet med serviceinriktad myndighetsutövning har fortsatt och det goda resultatet av detta har syns i företagsrankningen. Under periodens verksamhet har nämnden fått regelbundna redovisningar utifrån tillsynsplanen. Verksamheten fullföljer sitt uppdrag utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplaner.

Framtiden

Verksamheten fortsätter att utgå från beslutade tillsynsplaner och inkomna ärenden. Tillsynsplanen utgör en ram för de mål som nämnden strävar efter att nå under året samt för att bedöma om dessa mål har realiserats. Under 2024 planeras regelbunden uppföljning.

Tillsyns- och tillståndsnämnden kommer fortsatt prioritera att ge god service till kommuninvånare och näringsliv, med avsikt för verksamheten att vara ett stöd för såväl privatpersoner som näringsidkare.

Kommunala bolag

IT kommuner i Skåne AB (Unikom)

Uppdrag

IT kommuner i Skåne AB:s (Unikom) verksamhet består i att, tillsammans med ägarna, utveckla tillgången till informations- och kommunikationsteknik inom ägarnas verksamheter och inom helägda bolag.

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

Bolaget har sitt säte i Hörby.

Årets verksamhet

Under våren slutfördes arbetet med migrering av Sjöbo och Bromölla kommuns IT-miljöer till Unikom, som nu har samtliga sex ägarkommuners IT-miljöer samlade.

Hösten 2023 påbörjades arbetet med att upgradera den centrala infrastruktur som inkluderar delar av serverhallen, servrar, brandvägg och därtill knutna system.

Den strategiska planen för digitalisering i samverkan har tagits fram för 2023 och 2024. Syftet med planen är att ha en gemensam prioritering av hur resurser ska användas och planen inkluderar ett antal aktiviteter. Inom Unikomfamiljen (Bromölla, Hörby, Höör, Osby, Sjöbo samt Östra Göinge kommuner tillsammans med Unikom) arbetar tillsammans med de aktiviteter som finns med i den strategiska planen.

Unikomfamiljens strävan är att automatisera och effektivisera arbetet och under 2023 har hanteringen av användarkonton automatiserats. Ett användarkonto skapas nu per automatik vid anställning. Möjligheten att automatisera aktiviteter i samband med anställningen tar inte slut där och i Onboarding-projektet fortsätter arbetet att i samverkan få till en effektiv process med lansering under 2024.

IT-säkerheten har alltid varit och fortsätter vara ett fokusområde för Unikom. Arbetssättet är systematiskt och omfattar en mötesstruktur, tillsammans med prioriterade aktiviteter i såväl den centrala IT-miljön som i den användarnära miljön. Bland annat har en användarutbildning i IT-säkerhet lanserat som når ut till samtliga användare.

Framtiden

Under 2024 slutförs arbetet med att upgradera den centrala IT-miljön.

Arbetet med att realisera de aktiviteter som finns med i den strategiska planen pågår löpande. Under året handlar det till stor del om att skapa rätt förutsättningar för att kunna jobba med digitalisering i kommunernas verksamheter.

Prisnivåerna fortsätter generellt att stiga samtidigt som läget i omvärlden försvårar leveranssäkerheten.

Den ökande hotbilden vad gäller IT-system och information i samhället i stort, påverkar också Unikoms verksamhet. Arbetet med omvärldsbevakning pågår ständigt, liksom det systematiska säkerhetsarbetet genom att proaktivt söka efter lösningar som förbättrar säkerheten.

Kommunala bolag

Göingehem AB

Uppdrag

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

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

Årets verksamhet

År 2023 har präglats av personalförändringar i organisationen, både naturliga avgångar och anpassning till det mindre fastighetsbeståndet. VD Henrik Loveby valde att söka nya utmaningar och ersattes av tidigare ekonomichef Kristina Nilsson. Kristinas roll ersattes av Frida Hansson, tidigare förvaltningsassistent och numera ekonomiansvarig. Förvaltningschef Lennart Wrangsjö gick i pension och ersattes med rekrytering av Fredrik Åkesson. Ekonomiassistent Ingrid Svenle gick i pension och har ersatts genom fördelning av arbetsuppgifter på flera roller internt. Kortvarig frånvaro bland fastighetstekniker har hanterats internt och anställningsperioden för säsongsanställd personal har avslutats.

Framtiden

Kreditmarknaden genomgår en kraftig förändring med mycket högre räntenivåer än tidigare historiskt låga nivåer. Göingehem har minskat risken genom räntesäkringar och långa bindningstider men nyupplåning sker till helt nya nivåer. Detta kommer att påverka nyproduktionen och vissa renoveringsprojekt, framför allt i vilken takt och när dessa kan genomföras. Effekterna syns i de stora skillnaderna som uppstår mellan kostnaderna för nybyggnadsprojekt och det bedömda marknadsvärdet vid färdigställande. Pågående nybyggnadsprojekt är beslutade trots kalkylerade nedskrivningar, vilket har gett och kommer att ge stor påverkan på bolagets eget kapital. Beaktat de höga räntenivåerna görs upplåning till nybyggnadsprojekt endast till belopp motsvarande det bedömda marknadsvärdet. Resterande del av produktionskostnaderna finansieras med likviditet från den löpande verksamheten samt fastighetsförsäljningar av det äldre beståndet.

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

Organisationen har börjat anpassa sig efter ett mindre fastighetsbestånd, en anpassning som kommer att fortsätta under 2024. Fördelning av resurser och prioritering av fokusområde sätts i förhållande till ekonomi och hyresgästernas nöjdhetsgrad.

Samordning och samarbete inom koncernen fortsätter att utvecklas inom flera områden, framför allt för utveckling av byarna och förnyelse av bostadsbeståndet. Det finns ett tydligt fokus på kvalitet, trygghetsskapande insatser och trivsel. Bolaget deltar i planeringen av ett nytt kommunhus där även Göingehem AB:s administration ska flytta in, vilket planeras till slutet av 2024.

Kommunala bolag

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

Uppdrag

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

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

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

Det finns för närvarande sex återvinningscentraler (ÅVC) i kommunerna. Kattarp drivs med egen personal. Osby, Lönsboda, Killeberg, Knislinge och Sibbhult bemannas genom extern entreprenad.

Årets verksamhet

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

Information till allmänhet och skolor har bedrivits i utökad omfattning. Skolprojektet SopSorteringsAkademin har utvidgats med lektionspaket för högstadium och Svenska för invandrare (SFI). I maj firade ÖGRAB 50-årsjubileum.

Avseende återbruk har en miljöbod byggts på Killebergs ÅVC av återbrukat byggmaterial och ett byggåterbruk startats på Kattarp ÅVC. Flera ”Skåpet TaGe” som är återbruk för kläder mm på förskolor, har startats under året.

Miljöboden på Kattarp ÅVC brann ned under hösten, trolig orsak var överhettning i inlämnade batterier. En ny miljöbod återuppförs under 2024.

ÖGRAB fick återigen pris av branschorganisationen Avfall Sverige som bäst i landet på avfallshantering. Nöjda kunder, små mängder restavfall och höga miljövärden bidrog till placeringen.

Framtiden

Marknaden för återvunnet material är både osäker och instabil, vilket till stor del kopplas till effekter av kriget i Ukraina, svagt konjunkturläge, inflation och kvarvarande effekter av pandemin.

Kommunerna har från 2024 ansvar för insamling av förpackningar under producentansvar. ÖGRAB är väl förberedd på förändringen och det mesta inför den fysiska hanteringen finns på plats. Förändringen innebär nya och utökade administrativa rutiner för rapportering och ekonomi samt en ökad osäkerhet avseende ersättningsfrågor och skatt.

Ny lagstiftning avseende separat insamling av textilavfall gäller från 2025.

Kommunala bolag

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT)

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Med anledning av en ändring den 1 januari 2023 i Lagen om allmänna vattentjänster (LAV 2006:412) har Skåne Blekinge Vattentjänst AB (bolaget) under året varit delaktigt i kommunernas framtagande av vattentjänstplaner. Ett omfattande arbete för införandet av ett gemensamt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningar har också pågått sedan en längre tid och kommer att fortgå även under de närmsta åren.

Bolaget har tillsatt en IT-ansvarig som ett led i det ökade säkerhetsarbetet. Vidare har nödvattentankar införskaffats som ett led i beredskapsarbetet. Reservkraftverk har införskaffats till Osby och Lönsboda reningsverk samt till Lönsboda och Hököns dricksvattenförsörjning. Under sommaren hanterades bevattningsförbud i Bromölla och Östra Göinge kommuner samt en uppmaning om återhållsamhet i Osby.

Tillgången på fällningskemikalier har under året varit osäker i hela landet varpå bolaget aktivt varit delaktigt i Länsstyrelsens arbete med att förebygga och hantera en eventuell bristsituation.

Under året har arbetet med att ta fram förfrågningsunderlag för ett nytt avloppsreningsverk i Knislinge fortgått. Dricksvattenreservoaren i Fälåden har färdigställts och tagits i drift.

Upphandlingen för det nya vattenverket i Nymölla slutfördes under oktober månad, dessvärre överklagades beslutet, men det arbetet med nya borrhör på Gualövsfältet fortlöper. Arbetet med överföringsledning för dricksvatten mellan Nymölla-Bromölla-Sölvesborg har pågått och Valje-Edenryd försörjs nu med dricksvatten från Bromölla.

Under hösten har en ny VD tillsatts. Bolaget söker fortlöpande personal till verksamheten, men med begränsad arbetsmarknad och hög konkurrens om arbetskraften är rekryteringen en utmaning.

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

Framtiden

Bolaget kommer även fortsättningsvis, i nära samarbete med sina ägare, arbeta för att långsiktigt och hållbart driva, och inte minst utveckla, VA-verksamheten inom ägarnas verksamhetsområden. Inom de närmaste åren kommer omfattande investeringsprojekt påbörjas med anledning av beviljade miljö-tillstånd. För att möta dessa behov, behöver bolaget förstärka sin organisation inom flera olika kompetensområden.

Den kostnadsökning som rått den senaste tiden kommer sannolikt fortsätta och förstärkas vilket även påverkar VA-verksamhetens budget. Vidare pågår nationellt flera arbeten för att stärka beredskapen inom dricksvattenområdet. Nya lagar och förordningar samt ökade krav på säkerhet vid samhällsviktiga verksamheter bidrar också till ett ökat behov av resurser.

Förslag på nytt avloppsdirektiv presenterades under 2022 och om detta förslag träder i kraft kommer det att få stora konsekvenser för befintliga avloppsreningsverk.

Bolaget kommer driva och medverka till 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 VA-verksamheten i områdets vattenförekomster.

BOLAGET 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.

Det förändrade klimatet leder till att sårbara delar i VA-systemet behöver lokaliseras för att förebygga negativ miljöpåverkan. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta. Uppdateringen av vattenskyddsområden med föreskrifter, nödvattenplaner samt upprättande av reservvattenplaner är viktiga delmoment i detta arbete. Därmed bidrar bolaget till att miljö kvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunerna upprätthåller god status.

Kommunala bolag

Trygghets- och Räddningscentralen i Skåne Nordost AB

Uppdrag

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

Bolagets verksamhet ska bestå i att erbjuda en bredd av säkerhets- och larmjourttjänster till kommuner och kommunala bolag. Tjänster ska också utvecklas inom säkerhets- och trygghetsområdet i takt med ägarnas tillkommande behov. Bolaget ska ha god kännedom om ägarkommunernas organisation för att kunna leverera information inte bara till de som akut berörs, utan även till de verksamheter som påverkas av den akuta händelsens efterverkningar eller konsekvenser.

Bolagets syfte är att, med iakttagande av lokaliserings-, likställighets- och självkostnadsprincipen, stärka kommunernas trygghetsskapande åtgärder för de som vistas och bor i ägarkommunerna.

Årets verksamhet

Den 1 januari 2023 övertog bolaget larmcentralverksamheten som bedrivits av Räddningstjänsten i Kristianstads kommun. I samband med verksamhetsöverlåtelsen övergick 17 personer från räddningstjänsten till anställning i bolaget.

Under året har bolaget tecknat ett flertal avtal kring tjänstleveranser med ägarkommunerna, dock har anslutningstakten varit något långsammare än förväntat varför ägarkommunerna under sommaren lämnat ett driftsbidrag i syfte att förstärka bolagets resultat.

Framtiden

Enligt budget för 2024 förväntar sig bolaget att omsättningen ökar genom att ägarkommunerna fortsätter ansluta sig till bolagets basutbud av tjänster.

Affärsverksamhet

Vatten och avlopp

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Kommunfullmäktige har beslutat att utbyggnad av nytt reningsverk i Knislinge ska utföras. Fortsatt arbete med att ta fram förfrågningsunderlag har pågått.

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

Förstärkning av skalskydd på vissa av våra dricksvattenanläggningar har utförts.

Ny centrifug har installerats på Broby reningsverk. I samband med detta har mindre moderniseringar utförts.

Färdigställande och idrifttagande av reservoar i Fäladen.

Utbyte av VA-ledningsnätet på Boaltsvägen och Genvägen i Glimåkra har avslutats under året.

VA-sanering Broby, Bödkaregatan har påbörjats och kommer att fortgå under 2024.

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

Ledningsrätter har erhållits för överföringsledning mellan Sibbhult och Knislinge. En etapp har överklagats, däremot har etappen Hjäsås-Haraberga kunnat påbörjas.

Tre stycken pumpstationer har försetts med sanitetsvägg och brutet vatten.

En ny provbrunn till Kräbbleboda har borrats under hösten, med bidrag från Havs- och vattenmyndigheten.

Ombyggnationer av pumpstationer i Glimåkra har utförts.

Vattentjänstplan, enligt Lagen (2006:412) om Allmänna Vattentjänster, har författats och antagits av Kommunfullmäktige.

Framtiden

- Fortsatt arbete med åtgärder som är kopplade till ombyggnation av väg 19.
- Fortsatt ombyggnad/reinvestering av VA-anläggningar som påbörjats eller planerats.
- Omläggning av VA-ledningar enligt plan bl a i Bödkaregatan och Lavesväg i Broby samt
- Södergatan i Glimåkra och Dammgatan i Sibbhult.
- Utbyggnad av överföringsledningar mellan Knislinge och Sibbhult.
- Framtagande av förstudie för ombyggnad av vattendistribution från Fäladens vattenreservoar.
- Slamtömning av Immelns reningsverksdammar.
- Upphandling av entreprenad för Knislinge avloppsreningsverk.
- Utredning av behov av reservkraft.

Affärsverksamhet Vatten och avlopp

Bilaga 1

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter för 2023 uppgår till 46,4 mnkr. Verksamhetens kostnader uppgår till 35,4,0 mnkr och har ökat med 11,3 mnkr jämfört med föregående år. Primär kostnadsökning är hänförliga elkostnader.

Avskrivningskostnaderna har ökat under 2023 med 1,0 mnkr.

Anläggningstillgångarna har under 2023 fortsatt att öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna.

VA-fonden är oförändrad från 2022 och uppgår fortsatt till ca 55,0 mnkr vid årets slut.

Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge

Resultaträkning

tkr		2022	2023
Verksamhetens intäkter	not 1	33 605	46 428
Verksamhetens kostnader	not 2	-24 046	-35 423
Avskrivningar	not 3	-7 635	-8 642
Verksamhetens nettokostnad		1 924	2 364
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-1 924	-2 364
Årets resultat		0	0

Balansräkning

Balansräkning	2022	2023
TILLGÅNGAR (tkr)	2 022	2 023
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	203 747	241 128
Maskiner och inventarier	3 130	2 605
Summa anläggningstillgångar	206 877	243 733
Omsättningstillgångar		
Förråd mm		
Fordringar	1 917	4 991
Kassa och bank	75 529	76 301
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	77 445	81 291
SUMMA TILLGÅNGAR	284 322	325 025
EGET KAPITAL		
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	0	0
därav årets resultat	0	0
Avsättningar	0	0
Skulder		
Långfristiga skulder	276 033	314 189
Kortfristiga skulder	8 289	10 836
Summa skulder och avsättningar	284 322	325 025
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	284 322	325 025

Affärsverksamhet Vatten och avlopp

Bilaga 1

Noter (tkr)

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2022	2023
Anslutningsavgifter	484	559
Vatten- och avloppsavgifter	32 309	41 750
Övriga intäkter	812	4 119
Summa	33 605	46 428

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2022	2023
Inköp av vatten för distribution	0	0
Köpt tjänst från SBVT AB	-19 698	-27 097
Övr kostn för inköp och bidrag	0	-70
Kostnader för arbetskraft	0	0
Förbrukningsavgifter, el	-2 997	-6 588
Övr verksamhetskostnader	-1 351	-1 668
Summa	-24 046	-35 423

3. AVSKRIVNINGAR	2022	2023
Byggnader och anläggningar	-7 110	-8 118
Inventarier och maskiner	-524	-524
Summa	-7 635	-8 642

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2022	2023
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2022	2023
Bankkostnader	-19	-14
Internränta	-1 924	-2 350

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

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2022	2023
Fastigheter för affärsverksamhet	338 399	383 897
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-134 652	-142 769
Summa	203 747	241 128

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

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

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

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

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

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

