



ÖRSKELLJUNGA
KOMMUN

DELÅRSRAPPORT 2022-08-31

Innehåll

Inledning	3
Förenklad förvaltningsberättelse	3
Händelser av väsentlig betydelse	3
Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.....	6
Vision 2040	6
Kommunens målområden och mål	7
Sammanfattning.....	12
Ekonomi	12
Balanskravsutredning, prognos	15
Personalredovisning.....	18
Sjukfrånvaro.....	19
Resultaträkning	20
Balansräkning.....	21
Noter.....	22
Drift- och investeringsredovisning.....	23
Driftredovisning per nämnd	23
Investeringar	25
Exploateringsredovisning	28

Inledning

Denna delårsrapport har upprättats utifrån kommunens räkenskaper per 31 augusti 2022. Med anledning av uppgifter från kommunens förvaltningar har räkenskaperna kompletterats med periodiseringsposter. I delårsrapporten redovisas även en prognos för helåret 2022.

Enligt Lagen om Kommunal bokföring och redovisning ska kommuner minst en gång under varje räkenskapsår upprätta delårsrapport som omfattar verksamheten från årets början. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång samt lämna upplysningar om sådana förhållanden som är viktiga för bedömning av kommunens resultat och ställning.

Delårsrapporten är föremål för granskning av kommunens revisorer.

Förenklad förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Händelser under perioden januari-augusti

Rysslands invasion av Ukraina den 24 februari har inneburit en väsentlig påverkan på ekonomin genom hög inflation och höjda räntor till följd. Förutom höjda livsmedelspriser är det framför allt exceptionellt höga energi- och drivmedelspriser som påverkar.

Första delåret av 2022 har inom kommunen präglats av ett övergripande arbete med att ta reda på de behov och ambitioner som finns i kommunen och möjligheterna för att förverkliga dem. Kommunledningen har arbetat nära verksamheterna för att höja förståelsen för det dagliga arbetet men även vara närvarande för att lyssna på de förtroendevaldas, medarbetarnas och invånarnas åsikter och upplevelser. En gemensam röd tråd är ett måste för att med samarbete och dialog driva de viktiga frågorna framåt. I inledningsskedet har det resulterat i att flera styrande dokument kommit på plats. En ny delegationsordning, en handbok för ärendehantering, uppdaterad kommunikationsstrategi och inte minst uppdragsbeskrivningar för all personal, skapar nu en språngbräda för fortsatt utveckling i samförstånd.

Nedan presenterar verksamheterna de mest väsentliga händelser som präglat året, så här långt. För en fördjupad bild inom respektive nämnd hänvisar vi till varje nämnds delårsrapport.

Kommunövergripande

- Kommunchefen slutade i mars och nuvarande kommundirektör inledde uppdraget med några månader som tf kommunchef. Kommundirektören är anställd från den 1 juni.
- Ett pågående arbete med framtagningen och distribuering av uppdragsbeskrivningar för samtliga medarbetare i kommunen som beräknas vara klart innan årsskiftet.
- Revidering av kommunikationsstrategi. De ledande funktionerna har identifierat ett behov av större tydlighet kring kommunens interna kommunikation, för att ge rätt förutsättningar till ansvariga chefer när det gäller prioritering, ledning och fördelning av arbetet inom den egna verksamheten och budgeten samt för att beskriva kommunens övergripande regelverk och förhållningssätt i kommunikationsfrågor.

- Arbetet med ny Lokalförsörjningsplan för Örskelljunga kommun har inletts och färdigställs i slutet av året. Syftet med lokalförsörjningsplan är att kommunen får en helhetssyn över sina lokaler och sina behov i lokalanskaffningsprocessen. Kommunen får bättre kontroll på ekonomin som rör lokalinvesteringar (slipper dyra förhyrningar av exempelvis moduler för skola, ej verksamhetsanpassade lokaler mm).
- Framtagning av riktlinjer för sociala medier. Riktlinjerna tydliggör vad det innebär för en verksamhet och dess personal att agera i sociala medier.
- Ett IT, arbetet med genomlysningen som påbörjades under 2021 fortsätter även under 2022. Under 2022 har Ett IT centraliserat driften av serverna, de har påbörjat ett svartfiberprojekt i Örskelljunga där verksamheterna kommer få nya uppkopplingar in i fastigheterna vilket kommer öka prestandan ordentligt. Det pågår samtidigt ett arbete med säkerhet för att skydd mot externa hot.

Socialförvaltningen

- Kommunstyrelsen beslutade i december 2021 att uppdra åt företaget Qualitarium AB att genomföra en utredning av socialförvaltningens organisation och verksamhet. Utredningen visade på brister i den ekonomiska styrningen, brister kopplat till kommunikation, ledning och styrning samt nämndens och kommunstyrelsens bristande insyn i förvaltningens verksamheter.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2022-04-21 § 118 att uppdra åt kommundirektören att redovisa åtgärdsförslag utifrån det som framförts i utredningen.
- Socialchefen kommer att redovisa förslag på åtgärder till Kommunstyrelsens arbetsutskott i oktober för beslut i Kommunstyrelsen i november. Beslutet kommer därefter att hanteras av Socialnämnden och förvaltningen.
- I maj månad tillsattes en tillfällig organisation med utbildningschefen som tillförordnad socialchef samt en tillförordnad biträdande socialchef. En ny socialchef tillträder den 1 september 2022.
- En ny rutin för ekonomisk uppföljning med enhetschefer och förvaltningsledning har implementerats för att leverera tillförlitliga prognoser.
- I arbetet med att främja samverkan har ett dialogforum skapats tillsammans med de fackliga parterna. Skyddskommitténs funktion har säkerställts och en grundläggande plan för det systematiska arbetsmiljö- och brandskyddsarbetet har tagits fram.
- LSS har under 2022 kunna sälja platser inom daglig verksamhet ("Hälsa med hästkraft") och korttidsvistelse samt korttidstillsyn. Även korttidsboendet för äldre har under sommaren kunnat sälja en plats.

Kommunledningen

- Fastighet Tockarp 11:1 (Tockarps skola) har sålts.
- Rivning av Engens fabriker som ger centrum nya möjligheter att utvecklas.
- Renovering etapp 2 Kungsskolan och anpassning av lokalerna för att kunna använda dem för fler ändamål.
- I slutet av november beräknas den första etappen på Södergården att vara färdig och ett toppmodernt äldreboende kommer att kunna tas i bruk. I den del som blir färdig finns även verksamhetsutrymmen och kontor. En dialog pågår kring vilka av socialförvaltningens verksamheter som har störst behov att flytta in.
- Inom mark- och exploateringsverksamhet har följande hänt:
Markanvisningar för trygghetsboende på Lycksta äng och utveckling av stadsdelen Origo ersättande tidigare avsiktsförklaring.
Fastighetsförsäljning: Villatomt Hjelmsjöstrandsområdet och Skytteparksområdet.

Flerbostadstomt för stadsdelen Origo. Verksamhetsmark på N.Ö Skåneporten och Fagerhults industriområde.

Option: Marknadsföreling för villatomter på Hjelmsjöstrand samt Fedingestrand, totalt 21 tomter.

Samhällsbyggnad

- Processen med att ta fram en ny översiktsplan har fortsatt och ett utkast har även varit ute på intern remiss. Planprogram för Origo och Hjelmsjöro har varit ute på samråd. Planprogram för Origo har godkänts av kommunfullmäktige. Detaljplan för Skåneporten Sydvest har fått laga kraft. Arbetet med ett kulturmiljöprogram har påbörjats och digitaliseringen av detaljplaner har upphandlats och pågår. Bygglovs- och tillsynsärende ligger på en stabil hög nivå, dock växer en redan hög tillsynsskuld med ständigt nya ärenden.
- Organisationsförändring har genomförts på gata/park enheten. En omställning har påbörjats av driftsformer, bland annat har ängsytor skapats i samtliga tätorter. Externa tjänster både inom gatuskötsel och parkskötsel har köpts in. En ny året runt beredskapsorganisation har inrättats.
- Skogsbruksplan har tagits fram för kommunens totala skogsinnehav.
- Trafikutredning kring Beringskolan och Hässleholmsvägen har tagits fram. Upphandling av olika ramavtal har tecknats och flera större upphandlingar pågår
- Lokalvårdsenheten hade under årets inledande månader personalbehov, men är nu på en stabil nivå.
- Inom VA-verksamheten har det genomförts årlig kontroll av samtliga dricksvattenreservoarer. Identifierade åtgärder genomförs löpande under året. Värmepumpar har installerats vid ett antal anläggningar i syfte att göra goda miljöval avseende uppvärmning.
- Reningsverket fungerar väldigt väl reningsmässigt och med goda resultat.
- Under juni månad har biobädden i Örkelljunga haft problem med igensättningar. I slutet av juni genomfördes större genomspolning och man har under en period hänvisat mottagning av externslam till Perstorps RV för att ge biobädden en chans att återhämta sig. Under perioden har villkoren för reningsverket i Örkelljunga efterlevts.
- Projekten med utbyggnad av kommunalt spillvatten för Björkliden och Öster om Hjelmsjön är pausade efter beslut i Samhällsbyggnadsnämnden.
- NSVA har av Länsstyrelsen beviljats 265 tkr för att påbörja byggandet av en hydraulisk modell av vattenledningsnätet i Örkelljunga. Arbetet kommer att påbörjas under hösten.
- Rörnätavdelningen har fått tillgång till en ny, prisvärd lokal i Örkelljunga, där vi samlar Örkelljunga och Perstorpsgruppen samt rörnätsmaterial, som tidigare varit utspritt på fem olika depåer.
- Under våren har arbete pågått med konsekvenserna av faktureringsproblemen och återkoppling till kunder.

Kultur & Fritid

- Upphandling av tjänstekoncession på Hjelmsjö camping, dvs upphandling av arrendeavtal, efter den nya arrendatorns plötsliga sjukdom övertog nuvarande arrendatoravtal genom en rörelseöverlåtelse förhandlad av bolagsadvokat.
- Förvaltningschefen slutade sin anställning den 25 augusti och i väntan på ny rekrytering har bibliotekschefen tagit rollen som tf förvaltningschef.
- Invigning av Svennegårds park i Eket.

Utbildningsförvaltningen

- En kvalitetslednings- och uppföljningsplan som tillämpas från och med läsåret 22/23 har tagits fram utifrån Utbildningsplanen från 2021.
- Fritidsgårdsverksamheten i Örskelljunga tätort har fått nya lokaler på Kungsskolan som anpassats i samband med renoveringen i etapp 2.
- Effekterna av pandemin syns i betygsättningen för åk 9 vid läsårsslutet 2021/22. Skolverksamheterna har arbetat aktivt med insatser för att kompensera för de negativa effekter pandemin har haft.
- Lärlingsutbildningen inom vuxenutbildningen och det individuella programmet har utvecklats för att erbjuda en examen som ger undersköterskekompetens.

Händelser efter augusti men innan rapportens presenteras

- Kommunfullmäktige beslutar i september att riva upp vinstdispositionen i årsbokslut 2021 och avsätta 21 miljoner kronor till resultatutjämningsreserven (RUR).

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

Vision 2040

- ÖRKELLJUNGA – NÄRMARE NATUREN, NÄRMARE MÄNNISKAN, NÄRMARE LIVET.

Beskrivning av vision 2040

Örkelljunga kommuns vision beskriver de *målområden* som är viktiga att arbeta med för att skapa ett mervärde för kommunens invånare. Dessa *målområden* anses vara viktiga utvecklingsområden på lång sikt för att kommunen ska kunna konkurrera som bostadsort med andra kommuner i regionen.

Övergripande mål

Varje målområde innehåller 1-2 övergripande mål som ska gälla för en mandatperiod. Inför varje ny mandatperiod revideras dessa mål.

Delmål

För varje övergripande mål har det definierats mätbara delmål som ska utvärderas på årsbasis. Delmålen kan vara formulerade i form av effekter som ska uppnås eller som aktiviteter som ska genomföras. Delmål formulerade som aktiviteter och utgår från en hypotes i form av att **”gör vi detta”** så kommer **”dessa effekter”** att uppnås.

Utgångspunkten för valda delmål är att det identifierats någon typ av problem som behöver åtgärdas. Delmålens målvärde formuleras och utvärderas på 1-årsbasis. Det innebär att målvärdet för ett delmål kan förändras inför ett nytt verksamhetsår. Ett delmål kan även plockas bort om delmålet inte längre anses fylla någon funktion, samtidigt som nya delmål kan läggas till när nya problemområden identifieras.

Kommunens målområden och mål

Natur/sjöar/turism

- Örkelljunga kommun ska i planeringen verka för utvecklingen av turism, estetiskt tilltalande miljöer och kommunens rekreations- och friluftsområden.

Bostäder/landsbygd/näringsliv

- Örkelljunga kommun ska verka för att skapa attraktiva boendemiljöer för kommunens invånare.
- Örkelljunga kommun ska tillhandahålla god offentlig service med korta handläggningstider och en effektiv rättssäker myndighetsutövning.

Hälsosam skola/förskola

- Örkelljunga kommun ska verka för förbättrade studieresultat och mer jämlika förutsättningar för kommunens invånare.
- Örkelljunga kommun ska verka för en skola/förskola som skapar förutsättningar för en god hälsa för kommunens invånare.

Ekonomi

- Örkelljunga kommun ska ha en ekonomi i balans och hög grad av finansiell stabilitet.

Målområde: Natur/sjöar/turism

Mål 1. Örkelljunga kommun ska i planeringen verka för utveckling av turism, estetiskt tilltalande miljöer och kommunens rekreations- och friluftsområden.

Delmål för 2022	Prognos Helår
Antalet gästnätter i kommunen ska öka (Hotell, stugbyar, vandrarhem, camping och kommersiellt förmedlade privata stugor och lägenheter)	Målet uppnås

Per den 31 juli 2022 hade antalet gästnätter ökat från 17 410 till 20 222 gästnätter, en ökning med 16 % jämfört med samma period förra året.

Preliminär månadsstatistik publiceras drygt fyra veckor efter aktuell mätmånad. Svarsplikt gäller för hotell, vandrarhem, camping, stugbyar samt kommersiellt förmedlade privata stugor och lägenheter med minst fem rum eller nio bäddar.

Aktiviteter för att öka antalet gästnätter

Upphandling av tjänstekoncession på Hjelmsjö camping samt invigning av Svennegårds park i Eket-delfinansierat av Leader och stiftelsen Gripen i samarbete med föreningslivet. Ny Infopoint är Hjelmsjö camping samt nya ägare till Kaptensgården i Åsljunga. Genom Kulturchefs nätverket i Familjen Helsingborg har projektet "Film i familjen" initierats, dvs området lanseras för film- och tv-produktioner.

Målområde: Bostäder/landsbygd/näringsliv

Mål 2. Örskelljunga kommun ska verka för att skapa attraktiva boendemiljöer för kommunens invånare.

Delmål för 2022	Prognos Helår
Under 2022 ska en E-tjänst för digital ansökan av bygglov lanseras.	Målet uppnås ej
NKI (Insikt) delfrågor bygglov – ska öka för delfrågan “Hur nöjd var du med möjligheten att använda digitala tjänster för ditt ärende”	Målet uppnås
NKI (Insikt) delfrågor bygglov – ska öka för delfrågan “Hur nöjd var du med vår skriftliga information (beslut och övrig information om ditt ärende)?”	Målet uppnås
NKI (Insikt) delfrågor bygglov – ska öka för delfrågan “Hur nöjd var du med informationen på vår Webbplats?”	Målet uppnås

Delmål 1,

Under 2022 ska en E-tjänst för digital ansökan av bygglov lanseras.

För att lansera en digital E-tjänst för bygglov krävs ekonomiska medel, om ca 200 kkr. Dessa medel har äskats av förvaltningen för 2022, men inte beviljats i budgetarbetet. Därav kan inte förvaltningen uppfylla målet under 2022.

Delmål 2

“Hur nöjd var du med möjligheten att använda digitala tjänster för ditt ärende”

Digitala tjänster för ansökan har utökats, bland annat med ifyllningsbara digitala dokument.

Delmål 3

“Hur nöjd var du med vår skriftliga information (beslut och övrig information om ditt ärende)?”

Vår skriftliga information har uppdaterats, och görs kontinuerligt. Beslutsmallar har reviderats för bättre förståelse

Delmål 4

“Hur nöjd var du med informationen på vår Webbplats?”

Informationen har förbättrats och uppdateras kontinuerligt. Strukturen och sökvägarna på webbplatsen har förändrats till enklare struktur.

Målområde: Bostäder/landsbygd/näringsliv

Mål 3. Örskelljunga kommun ska tillhandahålla god offentlig service med korta handläggningstider och en effektiv rättssäker myndighetsutövning.

Delmål för 2022	Prognos Helår
NKI (insikt) aggregerat för <i>Företag totalt</i> , ska öka jämfört med föregående år	Målet uppnås
NKI (insikt) för <i>bygglov totalt</i> , ska öka jämfört med föregående år	Går ännu ej att bedöma
NKI (insikt) för <i>miljö- och hälsoskydd totalt</i> , ska öka jämfört med föregående år	Går ännu ej att bedöma
NKI (insikt) livsmedelskontroll totalt, ska öka jämfört med föregående år	Går ännu ej att bedöma



Företagsklimat

Under årets andra kvartal har det påbörjats ett övergripande arbete med service och bemötande. Örkelljunga Näringsliv och representanter från Örkelljunga kommun arbetar kontinuerligt med företagsbesök och snabb kommunikation med de instanser som berörs med möjlighet att följa upp och engagera sig från start till avslut i aktuellt ärende. Genom företagsbesök och nätverksbyggande företagsträffar samt företagsluncher tillsammans med Örkelljunga kommun har vi lyckats skapa förutsättning för goda relationer och en enkelhet kring att kommunicera med varandra.

När det gäller NKI Företagsklimat - totalt, är prognosen att delmålet kommer att uppnås.

NKI Företagsklimat totalt (aggregerad nivå) omfattade totalt 18 svar i delåret och hade ett NKI på 68 per den 14 september 2022, vilket ska jämföras med ett NKI på 60 för 2021. Ingen av de olika delarna har nått upp till 7 svar och därför redovisas endast resultatet på aggregerad nivå.

NKI Företagsklimat - bygglov ökade med 5 enheter mellan 2020 och 2021. Förvaltningen har under 2022 års början jobbat med bemötande, och fysiska möten med sökande tidigt i processen, vilket vi tror kommer ha en positiv inverkan på NKI resultat, men framför allt för ömsesidig förståelse och handläggning i ärendeprocessen.

NKI Företagsklimat – Miljö- och hälsoskydd, har per den 14 september genererat 2 svar och därför är det i nuläget inte möjligt att dra några slutsatser om huruvida målet kommer att uppnås eller ej i och med att det måste finnas minst 7 svar för att ett NKI resultat ska redovisas.

NKI Företagsklimat – Livsmedelskontroll, har per den 14 september genererat 5 svar och därför är det i nuläget inte möjligt att dra några slutsatser om huruvida målet kommer att uppnås eller ej i och med att det måste finnas minst 7 svar för att ett NKI resultat ska redovisas.

Målområde: Hälsosam skola/förskola

Mål 4. Örkelljunga kommun ska verka för förbättrade studieresultat och mer jämlika förutsättningar för kommunens invånare.

Delmål för 2022	Prognos Helår
Elevernas läsförståelse ska förbättras jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Närvaron i skolan ska öka jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Barn och ungas delaktighet i socialtjänstens utredningar ska öka jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Högre andel vuxna med ekonomiskt bistånd ska gå till arbete eller studier under 2022 jämfört med föregående år.	Målet uppnås

Det första delmålet som innebär att Elevernas läsförståelse ska förbättras jämfört med föregående år bedöms kunna uppnås. Resultaten för 2022 inhämtas under höstterminen 2022. Prognosen bygger på resultaten från 2021. De övergripande åtgärder som vidtagits för att uppnå målet är en prioritering av språkutvecklingsprojekt i förskolan, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt i grundskolan, och införandet av ett tvårlärsystem i svenska i åk 1-2. Ett uppdrag som verksamhets-/uppföljningsstöd har etablerats inom Centrala barn- och elevhälsan för att stödja rektorer och lärare i processen samt fungera som återkoppling till förvaltningskontoret och en skolbiblioteksplan som stödjer läsandet har utarbetats i samverkan med Kultur- och fritidsförvaltningen. Kultur och fritidsförvaltningen har bedrivit flera läsfrämjande och språkutvecklande projekt och aktiviteter. Med medel från Kulturrådet finansieras en "Läsambassadör" som arbetar aktivt med att få barn och unga att läsa mer i samarbete med kommunens skolor.

Delmålet som innebär att Närvaron i skolan ska öka jämfört med år, bedöms kunna uppnås. Under året har "Riktlinjer och rutiner för att främja närvaro och minska frånvaro i Örkelljunga kommuns förskolor och skolor – Frånvarotrappan" reviderats. Ett uppdrag för verksamhets-/uppföljningsstöd har inrättats i Centrala barn- och elevhälsan för att stödja rektorer och lärare i processen samt fungera som återkoppling till förvaltningskontoret. En kvalitetslednings- och uppföljningsplan har tagits fram utifrån den av Utbildningsnämnden antagna utbildningsplanen från 2021. Uppföljningsplanen innehåller rutiner för en månatlig rapportering av frånvaron som ger ett underlag för en förvaltningsövergripande analys samt information till utbildningsnämnden.

Delmålet att barn och ungas delaktighet i socialtjänstens utredningar ska öka jämfört med föregående år bedöms kunna uppnås. Samtal har förts i socialsekreterargruppen om syften med barnsamtal, att det är lika viktigt att ge barnen information som att inhämta information från barnet. Verksamheten har tillämpat Socialstyrelsens material "Att samtala med barn" Webinarium via IVO tillsammans för ett förstärkt barnrättsperspektiv. Partnering for safety, mappa utifrån risk och skydd med barnen har tillämpats i större utsträckning. En särskild kallelse riktad till barn inför möte tas fram och samtalsrum som är anpassade för barn inreds. Att träffa barnen mer samt att ge barn tillräcklig och rätt information, kopplat till KASAM, kommunicera resultatet av utredningen och göra avslut har prioriterats. Fokus i utredningarna ska inte ligga på familj och miljö, utan på barnets behov och föräldraförmåga. Barnsamtalsutbildning sker under 2021 fem halvdagar via SKR. Att låta barnen ta del av hur många som faktiskt får hjälp av socialtjänsten genom att alla barn som besöker oss får klistra upp en dekal på en tavla, detta då vi märker att barn som besöker oss tror att de är ensamma i detta.

Delmålet att en högre andel vuxna med ekonomiskt bistånd ska gå till arbete eller studier under 2022 jämfört med föregående år. Fokus har varit målgruppen som har uppburit ekonomiskt bistånd i minst 1 år. Samverkan har skett mellan arbetsmarknadsenheten och enheten för ekonomiskt bistånd och beslut fattas enligt 4 kap 4 § SoL om kompetenshöjande verksamhet på arbetsmarknadsenheten.

Målområde: Hälsosam skola/förskola

Mål 5. Örskelljunga kommun ska verka för en skola/förskola som skapar förutsättningar för en god hälsa för kommunens invånare.

Delmål för 2022	Prognos Helår
Barn och ungas fysiska aktivitet ska öka jämfört med föregående år.	Målet uppnås

Bedömningen är att delmålet som innebär att Barn och ungas fysiska aktiviteter ska öka jämfört med föregående år kommer att uppnås. Resultaten för 2022 inhämtas under höstterminen 2022. Prognosen bygger på resultaten från 2021. De övergripande aktiviteterna som genomförts under året är en fortsatt samverkan med idrottsföreningar i Örskelljunga inom ramen för After school och Skol-IF, en prioritering av fysisk aktivitet i Utbildningsförvaltningens verksamheter samt en prioritering av utemiljöer och uteverksamhet i skolverksamheterna. Samtliga aktiviteter är implementerade. Delar av insatserna är fortfarande under utveckling. Det är en utmaning för föreningar och skollädares att tillgodose behovet av ledare för aktiviteterna.

Målområde: Ekonomi

Mål 6. Örskelljunga kommun ska ha en ekonomi i balans och hög grad av finansiell stabilitet.

Delmål för 2022	Prognos Helår
Örskelljunga Fjärrvärmeverk AB ska under varje given treårsperiod sträva efter en vinstmarginal på lägst 3 % räknat på resultat efter finansiella intäkter och kostnader.	Målet uppnås
Örskelljungabostäder AB ska under varje given treårsperiod sträva efter en vinstmarginal på lägst 3 % räknat på resultatet efter finansiella intäkter och kostnader.	Målet uppnås
Kommunförvaltningen ska generera lägst 1,0 % i resultat av skatteintäkterna och de generella bidragen.	Målet uppnås
Kommunförvaltningens soliditet ska lägst vara 60 % beräknat enligt blandmodellen	Målet uppnås

Delmålet om att **Örskelljunga Fjärrvärmeverk AB** skall under varje given 3-årsperiod sträva efter en vinstmarginal på lägst 3% räknat på resultatet efter finansnetto bedöms bli uppnått. Med en prognos på 0,5 mkr och en omsättning på 20,0 mkr för verksamhetsåret 2022, beräknas Örskelljungabostäder AB uppnå en vinstmarginal på 4,6 procent över en 3-årsperiod, räknat på resultatet efter finansnetto då de senaste årens vinstmarginal varit betydligt högre.

Delmålet om att **Örskelljungabostäder AB** skall under varje given 3-årsperiod sträva efter en vinstmarginal på lägst 3% räknat på resultatet efter finansnetto, bedöms bli uppnått. Med en prognos på 0,3 mkr och en omsättning på 10,7 mkr för verksamhetsåret 2022, beräknas Örskelljungabostäder AB uppnå en vinstmarginal på 3,5 procent över en 3-årsperiod, räknat på resultatet efter finansnetto.

Delmålet som innebär att **Kommunförvaltningen ska generera lägst 1 procent i resultat av skatteintäkterna och de generella statsbidragen**, bedöms med ett prognostiserat balanskravsresultat per den 31 december 2022 på 24,5 mkr att bli uppnått för verksamhetsåret 2022.

Delmålet som innebär att **Kommunförvaltningens soliditet lägst ska vara 60 procent, beräknat enligt blandmodellen**, bedöms med god marginal bli uppnått. Per den 31 december 2021 var soliditeten 72,0 procent, per den 31 augusti 2022 var soliditeten 74,3 procent.

Sammanfattning

Delmål för 2022	Prognos Helår
Antalet gästnätter i kommunen ska öka (Hotell, stugbyar, vandrarhem, camping och kommersiellt förmedlade privata stugor och lägenheter)	Målet uppnås
Under 2022 ska en E-tjänst för digital ansökan av bygglov lanseras.	Målet uppnås ej
NKI (Insikt) delfrågor bygglov – ska öka för delfrågan "Hur nöjd var du med möjligheten att använda digitala tjänster för ditt ärende"	Målet uppnås
NKI (Insikt) delfrågor bygglov – ska öka för delfrågan "Hur nöjd var du med vår skriftliga information (beslut och övrig information om ditt ärende)?"	Målet uppnås
NKI (Insikt) delfrågor bygglov – ska öka för delfrågan "Hur nöjd var du med informationen på vår Webbplats?"	Målet uppnås
NKI (insikt) aggregerat för Företag totalt, ska öka jämfört med föregående år	Målet uppnås
NKI (insikt) för bygglov totalt, ska öka jämfört med föregående år	Går ännu ej att bedöma
NKI (insikt) för miljö- och hälsoskydd totalt, ska öka jämfört med föregående år	Går ännu ej att bedöma
NKI (insikt) livsmedelskontroll totalt, ska öka jämfört med föregående år	Går ännu ej att bedöma
Elevernas läsförståelse ska förbättras jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Närvaron i skolan ska öka jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Barn och ungas delaktighet i socialtjänstens utredningar ska öka jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Högre andel vuxna med ekonomiskt bistånd ska gå till arbete eller studier under 2022 jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Barn och ungas fysiska aktivitet ska öka jämfört med föregående år.	Målet uppnås
Örkelljunga Fjärrvärmeverk AB ska under varje given treårsperiod sträva efter en vinstmarginal på lägst 3 % räknat på resultat efter finansiella intäkter och kostnader.	Målet uppnås
Örkelljungabostäder AB ska under varje given treårsperiod sträva efter en vinstmarginal på lägst 3 % räknat på resultatet efter finansiella intäkter och kostnader.	Målet uppnås
Kommunförvaltningen ska generera lägst 1,0 % i resultat av skatteintäkterna och de generella bidragen.	Målet uppnås
Kommunförvaltningens soliditet ska lägst vara 60 % beräknat enligt blandmodellen	Målet uppnås

Bedömningen är att 14 delmål med stor sannolikhet kommer att uppnås på helårsbasis. Måluppfyllelsen för tre delmål är svår att bedöma på grund av ett mycket lågt antal besvarade enkäter. För ett delmål är prognosen att målen inte kommer att uppnås med hänsyn till att medel saknas för att arbeta med målet. Med en prognos om måluppfyllelse för 14 delmål och med 4 delmål där sannolikheten för måluppfyllelse för närvarande inte går att bedöma eller inte kommer att uppnås, anser vi att kriterierna för god ekonomisk hushållning är uppfyllda.

Ekonomi

Analys av Delår mot föregående år

Utfallet för perioden är -9,4 miljoner kronor vilket innebär 75,4 miljoner kronor lägre än föregående år. Det negativa resultatet beror huvudsakligen på den stora realiserade nedgången i värdet av kommunens placerade medel för att täcka kommunens pensionskulld. Det kan jämföras med en realiserad vinst föregående år. Den totala avvikelserna för finansiella poster är -81,6 miljoner kronor.

Årets underskott dämpas av att de generella bidragen har ökat liksom skatteintäkterna till följd av en snabbare återhämtning i ekonomin än väntat. En jämförelse med föregående år visar på en ökning på sammantaget 29,5 miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnader blev 23,3 miljoner större än föregående år. Det är framför allt kostnadssidan som ökar och här är en stor del hänförlig till ökade personalkostnader inom socialförvaltningen.

Helårsprognosens förhållande till budgeten

De av nämnder och styrelser inlämnade driftprognoser för 2022, tillsammans med bedömningar avseende finansförvaltningen, indikerar att årets resultat kan komma att uppgå till -22,0 miljoner kronor. Det är 31,0 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat.

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas bli 21,8 miljoner kronor högre än budgeterat.

De finansiella kostnaderna beräknas till - 46,4 miljoner kronor vilket förklaras av värdesänkningen av placeringar i kommunens fonder.

Nämndernas sammanlagda budgetavvikelse för helåret uppgår till -8,9 miljoner kronor.

Socialnämnd

Störst avvikelse redovisas på Socialnämnden med en prognos för 2022 på ett underskott mot budget på 13,5 miljoner kronor. Det innebär att prognosen från i maj kvarstår men det finns fortfarande ett antal osäkerhetsfaktorer att ha i beaktande. Personalkostnaderna är fortsatt höga i förhållande till budget, vilket inte längre kan förklaras av det ökade behovet p.g.a. pandemin. Med tanke på den höga andelen personalkostnader så är prognosen beroende av hur denna kostnad utvecklas. Flera av nämndens verksamheter kommer också att påverkas av osäkerheten i samhället i stort.

Åtgärdsförslag kommer att läggas fram till Kommunstyrelsen av den nytitillträdde socialchefen i början av november.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens prognos är i nivå med budget.

Kommunstyrelsen prognostiserar underskott för kostnader avseende färdtjänst samt riksfärdtjänst från Skånetrafiken om -1,2 mkr varav -0,3 mkr avser kostnader för 2021. Kostnaderna för dubbla lönekostnader avseende kommunchef beräknas till -0,8 mkr. Underskotten uppvägs av att upphandlingskostnaderna visar på ett överskott på +0,2 mkr till följd av att kommunen ingick i samverkan först från april istället för vid årsskiftet. En allmän sparsamhet för köp av externa tjänster genererar ett överskott om +1,2 mkr och personalkostnaderna visar ett överskott på +0,6 mkr till följd av några få tillfälliga vakanser under året.

Kommunfastigheters prognos är i nivå med budget.

Samhällsbyggnadsnämnd exklusive Vatten och Avlopp

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett överskott om +0,6 mkr i förhållande till budget. Överskottet uppstår i samband med reavinst inom Gata/Park för försäljning av lastbil och truck (+0,4 mkr), lägre personalkostnader för sjukskrivningar inom Lokalvården (+0,4 mkr) samtidigt som administrationens personalkostnader avviker mot budget (-0,2 mkr) bland annat för arbete med bevarandeplan.

Vatten och Avlopp

VA-verksamheten prognostiserar utfall enligt budget efter att avvikelse har reglerats ackumulerat underskott. VA-verksamhetens prognos för planerat överskott för 2022 uppgår till +1,3 Mkr vilket är +1,0 jämfört med budget det vill säga planerat överskott (+0,3 Mkr). VA-avgifter överstiger budget med +0,7 mkr och kostnader prognostiseras +0,3 mkr jämfört mot budget.

Kultur och Fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämndens prognostiserar överskott om 0,2 mkr i förhållande till budget. Överskott uppstår för personalkostnader inom skolbiblioteksverksamheten till följd av lägre tjänstgöringsgrad vid skolbiblioteken under 2022 i dialog med utbildningsnämnden.

Utbildningsnämnd

För år 2022 prognostiseras ett överskott på 2,8 miljoner kronor.

Den enskilt största avvikelsen är hänförlig till grundskoleverksamheten som prognostiserar ett överskott på 2,3 miljoner kronor. Det antas vara ett tjugotal elever färre än budgeterat.

Inom fritidshems- och förskoleklassverksamheten antas det vara ett femtontal färre barn/elever i verksamheten vilket beräknas ge ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

Däremot räknar förskoleverksamheten med ett tiotal barn fler än budgeterat vilket beräknas ge ett underskott på 0,7 miljoner kronor.

Inom gymnasieverksamheten prognostiseras med ett överskott på 1,0 miljoner kronor. Där är Utbildningscentrum från och med i år anslagsfinansierat då det är få gymnasieelever under avvecklingen av de nationella gymnasieprogrammen. Det beräknas vara ett tiotal elever färre i annan regi än budgeterat. Det är dock svårt att göra prognos på hur många elever det är under höstterminen då det är först den 15 september man räknar eleverna.

Gymnasiesärskolans elever ökar i antal och därför prognostiseras ett underskott med 0,8 miljoner kronor.

Den centrala administrationen prognostiserar ett underskott på 0,5 miljoner kronor. Inom enheten prognostiseras ett underskott på 0,4 miljoner kronor på personalkostnaderna. Hela kostnaden för den avslutade rektorn på Kungsskolan ingår i prognosen. Skolskjutsar prognostiserar ett underskott på 0,3 miljoner kronor och köp av IT-tjänster prognostiserar ett utfall enligt budget.

Kommunens samlade verksamhet

Nårab redovisar en omsättning på 50,2 miljoner kronor och ett positivt resultat på 6,8 miljoner kronor för årets första 8 månader. Prognosen för hela 2022 följer i stort budgeten och omsättningen beräknas till 66 miljoner kronor och resultat efter finansnetto till 1 miljon kronor.

Verksamheten visar på högre intäkter än förväntat till följd av högre ersättningar för pappersförpackningar och tidningar. I början av året fick företaget in mer sluttäckningsmaterial än budgeterat men det har minskat under sommaren.

Företaget har drabbats av prishöjningar för el och drivmedel och entreprenörerna har, med stöd av avtalet, krävt prishöjningar utöver index. Nårab kräver att entreprenören som hämtar avfall ska köra på HVO istället för diesel. Prisökningen för HVO har varit högre än för diesel.

Örkelljunga Fjärrvärmeverk redovisar ett resultat på minus 0,2 miljoner kronor för årets första 8 månader. Prognosen för 2022 är ett överskott på 0,5 miljoner kronor vilket är 0,7 miljoner kronor lägre än budget. Ökade kostnader för el, bränsle och insatsvaror samt mildare väderlek än normalår har resulterat i ökade kostnader och minskade intäkter för bolaget gentemot budget.

Bolaget har under 2022 implementerat nytt mät och debiteringsprogram vilket kommer resultera i minskade kostnader kommande år.

Örkelljungabostäder redovisar ett resultat efter finansnetto för årets första månader på 0,6 miljoner kronor att jämföra med en budget på 0,2 miljoner kronor. Prognosen för helåret förväntas bli en vinst på 0,3 miljoner kronor vilket är i nivå med budgeten för året.

Balanskravsutredning, prognos

	Prognos 2022	Utfall 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	-22,0	49,8
reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	-1,0
justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		
orealiserade vinster och förluster i värdepapper	46,5	-46,4
återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		25,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	24,5	27,9
reservering av medel till resultatutjämningsreserv		
användning av medel från resultatutjämningsreserv		
Balanskravsresultat efter RUR	24,5	27,9

Utmärkande för årets prognostiserade balanskravsutredning är att:

- Det finns inget tidigare underskott att återställa.
- Resultatet innehåller inte några realisationsvinster eller realisationsförluster från avyttring av anläggningstillgångar att justera för.
- Resultatet innehåller orealiserade förluster i värdepapper på 46,5 miljoner kronor.
- Ingen återföring av tidigare års orealiserade vinster eller förluster har återförts.
- Ingen reservering till resultatutjämningsreserven har gjorts.
- Resultatutjämningsreserven har inte utnyttjats under året.
- Resultatutjämningsreserven uppgick till 31 miljoner kronor per 2021-12-31.

Investeringsprognos

Kommunens investeringar uppgår per augusti månad till 55,5 miljoner kronor. Investeringsbudgeten för året uppgår till 153,9 miljoner kronor inklusive en tilläggsbudget om 9,3 miljoner kronor. Prognosen för 2022 beräknas till 111,9 miljoner kronor vilket kan jämföras med utfallet för 2021 på 46,6 miljoner kronor. Störst investeringsvolym ligger på Fastighetsenheten och Samhällsbyggnadsnämnden och Vatten och avloppsverksamheten.

Kommunstyrelsens (inkl. fastighet) prognos visar lägre investeringar om 3,4 miljoner kronor jämfört mot budget. Avvikelse härleds framför allt till ombyggnad av Södergården (2,8 mkr) till följd av mindre förskjutning av kostnader, samtidigt som total projektprognos är i nivå med projektbudget. Genomförandegraden för investeringar uppgår till 96% av budget.

Samhällsbyggnadsnämndens prognos visar en investeringsnivå på 31,4% av budgeterad volym. Exkluderas ej påverkbara investeringar för samhällsbyggnadsnämnden (till exempel industriområden) uppgår genomförandegraden till 91 %.

Vatten och Avlopp räknar med att använda cirka 37% av sin budgeterade investeringsvolym. Exkluderas ej påverkbara investeringar för samhällsbyggnadsnämnden (till exempel industriområden och ombyggnad av vattenverk) uppgår genomförandegraden till 73 %.

Risk och kontroll

Likviditet

Kommunens likviditet uppgår per augusti månad 2022 till 84,7 miljoner kronor vilket är en minskning under perioden med 26,4 miljoner kronor under räkenskapsperioden från 111,1 miljoner kronor vid utgången av 2021. Likviditetsförändringen kan framför allt förklaras av den ökade investeringsvolymen. Kommunen har en trots minskningen god likviditet.

Låneskuld

Förfaller till betalning	Belopp mkr
2023	40
2024	40
2032	25
Summa lån	105

Kommunens låneskuld (exklusive dotterbolag) uppgår per augusti månad 2022 till 105 miljoner kronor. Under räkenskapsperioden har ingen ytterligare upplåning gjorts. Den genomsnittliga låneräntan uppgick under 2021 till 0,2 %. Under årets första månader ett totalt lånebelopp om 45 miljoner kronor omsatts. 40 miljoner kronor av kommunens lån som förfaller 2023 respektive 2024 löper på rörlig ränta. Övriga lån är bundna med fast ränta. Den genomsnittliga räntan för 2022 beräknas till 1,5 % och prognosen för 2023 är 2,6 %.

Risker om räntan för de rörliga lånen skulle öka 1% mer än prognos

Prognosår	Lånekostnad	Snittränta	+1%-enhet	
			Lånekostnad	Snittränta
2022	1,5 mkr	1,5%	1,9 mkr	1,85%
2023	2,7 mkr	2,6%	3,2 mkr	3,08%

Kommunen har en låg låneskuld.

Skuldsättningsgraden är ett mått som visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital. Den beräknas som kvoten mellan skulder och eget kapital. Skuldsättningsgraden har minskat från årsskiftet, från 36,0 % till 31,9 %. Det beror framför allt på en minskning av de kortfristiga skulderna.

Soliditet

Soliditet är ett mått som visar hur stor andel av tillgångarna som finansieras med eget kapital och visar därmed också förmågan att motstå sämre tider. Hög soliditet är synonymt med finansiell styrka.

Kommunens soliditet uppgick till 72,3 % per den 31 augusti 2022 vilket ska jämföras med 72 % per den 31 december 2021, beräknat enligt blandmodellen. Inräknat ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser uppgick soliditeten till 56,8 % (54,8% procent den 31 december 2021).

Kommunens soliditet är god och kommunen bedöms ha en god långsiktig betalningsförmåga.

Pensionsförpliktelser

Kommunen beslutade år 2000 att hela den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen (avtalspension intjänad fr.o.m. 1998) ska disponeras av den anställde för eget val av förvaltare. Den förmånsbaserade ålderspensionen är försäkrad hos KPA och endast en mindre avsättning kvarstår från tiden innan försäkringen tecknades. Genom att utbetala hela den individuella delen av kommunens pensionsåtagande och genom försäkring hos KPA, samt genom att trygga ansvarsförbindelsen med

långsiktig kapitalförvaltning, reduceras kostnaderna för pensionsåtagandet. Dessutom förhindras en övervältring av pensionskostnaderna på framtidens skattebetalare.

Redovisning av pensionsmedelförvaltningen (mkr)	Utfall 220831	Utfall 2021
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	11,9	11,5
Ansvarförbindelse	154,9	159,3
Finansiella placeringar, bokfört marknadsvärde (fonder)	175,8	221,7
Pensionsmedel placerade på bankkonto	20,0	20,0

Pensionseskuldsberäkningen från KPA visar att pensionseskulden enligt ansvarförbindelsen minskat sedan årsskiftet med 4,4 miljoner kronor. Skulden har ökat med 3,6 miljoner kronor till följd av uppräknig av basbeloppet. Samtidigt har skulden minskat med 8,0 miljoner kronor till följd av utbetalningar och andra justeringar.

I mars 1994 avsattes 67,5 miljoner kronor efter beslut i kommunfullmäktige för att täcka framtidens pensionsutbetalningar. På balansdagen den 31 augusti 2022 hade fonderna inklusive pensionsmedel placerade på bankkonto ett värde på totalt 195,8 miljoner kronor och översteg därmed åtagandet enligt ansvarförbindelsen med 40,9 miljoner kronor.

Enligt kommunens finanspolicy anges att max 70 procent av pensionsmedlen får vara placerade i aktier och aktierelaterade instrument. Motsvarande gränsvärden för likvida medel och räntebärande fonder är 60 procent respektive 100 procent. På balansdagen var 54,7 % av kapitalet placerat i aktiefonder, medan 35,0 % var placerat i räntebärande fonder och 10,3 % på bankkonto. Därmed uppfyller pensionsförvaltningen den av kommunfullmäktige antagna finanspolicyn.

Övriga ansvarförbindelser

Ansvarförbindelsen rörande fiber på landsbygden.

Enligt Region Skånes Bredbandsstrategi för Skåne skulle minst 95% av Skånes hushåll och arbetsställen ha möjlighet att ansluta sig till bredband om minst 100 Mbit/s till en rimlig kostnad för slutkunden år 2020. Som en följd av den strategin tecknade Örkejljunga kommun ett samarbetsavtal med IP Only för att uppnå målet att alla invånare utanför tätort ska ha möjlighet att ansluta sig till bredband genom fiber. Kommunen har åtagit sig att beställa 630 fiberanslutningar till olika fastigheter på landsbygden till en summa av 11 miljoner kronor. Anslutningarna säljs sedan vidare till slutkund.

I takt med att IP Only debiterat kommunen för utfört arbete har kostnaden bokförts som en kortfristig fordran. Vid värdering av fordran har hänsyn tagits till LKBR 6 kap 6§ där det anges att endast tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav ska tas upp som anläggningstillgång. Andra tillgångar ska tas upp som omsättningstillgångar. Det är ännu oklart hur stor del av fastighetsägarna som kommer att köpa loss nyttjanderätten för fiber-anslutningen varför en försiktig värdering har gjorts.

I samarbetet mellan IP-Only och Örkejljunga kommun har kommunikationen stundtals varit bristande vilket nu skall stärkas och återupptagna samtal påbörjades i början av sommaren. Framöver kommer samtal att ske med jämna intervaller för att gemensamt finna strategier att minska diskrepansen mellan färdigställda anslutningar och avyttrade nyttjanderätter samt slutförande av projektet. IP Only har debiterat kommunen för färdigställda anslutningar till 433 fastigheter. I dagsläget har sammanlagt 33 fastighetsägare fakturerats för anslutningar till sina fastigheter.

Personalredovisning

I personalredovisningen åskådliggörs kommunens medarbetare i siffror, personalomsättning samt sjukfrånvaron för perioden.

Medarbetare i Örskelljunga kommun

Örskelljunga kommuns medarbetare består av 83,1 procent kvinnor och 16,9 procent män. 89,5 procent av kommunens månadsavlönade sysselsätts inom Socialförvaltning eller Utbildningsförvaltning. Tillsvidareanställda i Örskelljunga kommun har ökat med 13 från föregående år och även antalet visstidsanställda har ökat med 12. En förklaring till att antalet anställda ökat är att det under 2022 tillkommit fler omsorgs- och vårduppdrag inom socialförvaltningen vilket lett till behov av mer personal.

Av kommunens månadsavlönade arbetar 74,1 procent av kvinnorna och 84,1 procent av männen heltid. Den totala procenten som arbetar heltid har minskat sedan föregående år från 77,1 2021 procent till 75,8 procent 2022. Under 2020 tecknades ett lokalt kollektivavtal för Socialförvaltningen kring heltidsarbete som norm vilket började gälla 2021-01-01. Avtalet omfattar medarbetare i Örskelljunga kommun som har en tillsvidareanställning inom Kommunals avtalsområde på Socialförvaltningen. Alla medarbetare har nu en heltidsanställning i grunden och medarbetarna ges årligen möjlighet att ansöka om tjänstledighet om hen inte vill eller har möjlighet att arbeta heltid. Av de medarbetare som omfattas av avtalet är det 105 personer som har en tjänstledighet med en snittprocent på 23,1. Det motsvarar 8 timmar och 32 minuter per vecka för de medarbetare med heltidsmåt 37 timmar i veckan och 8 timmar och 23 minuter för de som arbetar med heltidsmåt 36,33 timmar i veckan.

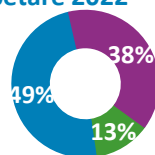
Årsarbetare är ett mått över antalet anställda omräknat till heltider och beräknas genom att summera den faktiska sysselsättningsgraden av månadsavlönade samt arbetade timmar för timavlönade. Exempelvis räknas två deltidsanställda som arbetar femtio procent vardera som en årsarbetare. Antalet årsarbetare har ökat med 21 sedan 2021. En av anledningarna till att antalet årsarbetare har ökat från 2021 till 2022 är på grund av ökat behov av personal inom social- och utbildningsförvaltningen på grund av ökad korttidsfrånvaro samt tillkomsten av fler omsorgs- och vårduppdrag.

Medarbetare i siffror 2022 2021 Förändring

	2022	2021	Förändring
Antal anställda	860	835	25
Kvinnor	715	688	27
Män	145	147	-2
Tillsvidareanställda	728	715	13
Kvinnor	607	594	13
Män	121	121	0
Visstidsanställda	132	120	12
Kvinnor	108	94	14
Män	24	26	-2
Genomsnittlig sysselsättningsgrad	0,93	0,93	0,00
Kvinnor	0,93	0,93	0,00
Män	0,93	0,92	0,01
Årsarbetare	893,3	872,3	21
Kvinnor	737	717	19
Män	157	155	2
Antal heltid	652	644	8
Kvinnor	530	523	7
Män	122	121	1

Förvaltning	Antal	Procent
Kommunledning	22	2,55%
Kvinnor	12	1,39%
Män	10	1,16%
Kultur och Fritid	23	2,67%
Kvinnor	15	1,74%
Män	8	0,90%
Samhällsbyggnad	45	5,23%
Kvinnor	30	3,40%
Män	15	1,74%
Social	384	44,65%
Kvinnor	342	39,76%
Män	42	4,88%
Utbildning	386	44,88%
Kvinnor	316	36,74%
Män	70	8,13%

Ålderstruktur på kommunens medarbetare 2022



- Andel anställda 29 år eller yngre
- Andel anställda 30-49 år
- Andel anställda 50år eller äldre

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron avser andelen frånvaro av ordinarie arbetstid grundat i någon form av ohälsa. Under perioden januari till augusti ökade sjukfrånvaron med 0,34 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år. Ökningen beror på ett ökat antal korttidssjukskrivningar vilket med hög sannolikhet är en konsekvens av coronapandemin. Sjukfrånvaron var som högst under månaderna januari till mars och då framför allt inom socialförvaltningen. Socialförvaltningens verksamheter och personalgrupper står för kommunens vårdnära arbete, vilket innebär en större risk för smitta i arbetet. Under januari till mars 2022 var coronasmittan som högst i nationella mätningar, vilket med stor sannolikhet påverkat kommunens vårdnära personal i stor utsträckning och därigenom lett till ökad korttidsfrånvaro. Som många andra arbetsgivare har Örkelljunga kommun följt regeringens och folkhälsomyndighetens restriktioner och uppmanat medarbetare att sjukanmäla sig vid minsta tecken på sjukdomssymptom. Under perioden januari till augusti har långtidssjukfrånvaron minskat med 8,82 procentenheter i jämförelse med samma period 2021.

Sjukfrånvaro

	Total sjukfrånvaro %	Långtids-sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro kvinnor	Sjukfrånvaro Män	Sjukfrånvaro åldersgrupp <29 år	Sjukfrånvaro åldersgrupp 30-49 år	Sjukfrånvaro åldersgrupp >50 år
Örkelljunga kommun 220101 - 220831	7,05	31,57	7,85	3,59	6,32	7,19	7,17
Örkelljunga kommun 210101 - 210831	6,71	40,39	7,51	3,40	5,96	5,92	7,95

Resultaträkning

Kommunledningsförvaltningen Miljoner kronor	Utfall 2022-08	Utfall 2021-08	Budget 2022-12	Prognos 2022-12	Utfall 2021-12
Verksamhetens intäkter	93,5	94,5	140,0	133,0	145,2
Verksamhetens kostnader	-474,2	-452,1	-730,4	-728,0	-721,9
Avskrivningar	-19,3	-19,1	-29,0	-31,0	-28,7
Verksamhetens nettokostnader	-400,1	-376,8	-619,4	-626,0	-605,5
Skatteintäkter	276,6	256,0	400,1	413,0	386,7
Generella statsbidrag och utjämning	160,0	151,1	228,1	237,0	226,1
Verksamhetens resultat	36,5	30,3	8,8	24,0	7,2
Finansiella intäkter	1,2	36,7	1,8	2,0	44,7
Finansiella kostnader	-47,1	-1,0	-1,6	-48,0	-2,1
Resultat efter finansiella poster	-9,4	66,0	9,0	-22,0	49,8
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-9,4	66,0	9,0	-22,0	49,8

Balansräkning

Kommunledningsförvaltningen			
Miljoner kronor	Noter	UB 2021-08	UB 2021
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar		0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		432,8	433,6
Pågående nyanläggningar		68,9	32,7
Maskiner och inventarier		12,5	15,1
Övriga anläggningstillgångar		-	-
Finansiella anläggningstillgångar		16,5	16,3
Summa anläggningstillgångar		530,7	497,8
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager, exploateringstillgångar	1	22,8	27,9
Kortfristiga fordringar		70,0	67,5
Kortfristiga placeringar		175,8	221,7
Kassa, bank	2	84,7	111,1
Summa omsättningstillgångar		353,3	428,2
Summa tillgångar		884,1	925,9
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital		657,0	666,4
Varav årets resultat exkl RUR		-9,4	49,8
Varav Resultatutjämningsreserv		31,0	31,0
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		11,9	11,5
Andra avsättningar		5,4	8,1
Skulder			
Långfristiga skulder		110,5	65,6
Kortfristiga skulder		99,3	174,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		884,1	925,9
Pensionsförpliktelser		154,9	159,3
Borgensförbindelser		89,9	100,1
Ansvarsförbindelse fiber	1	3,5	7,2

Noter

Not 1: Förråd, lager och exploateringsområ	UB 2022-08	UB 2021
Förråd, lager	0,1	0,1
Fiber	7,0	7,3
Exploateringsområden		
Ingående värde	20,5	21,0
Årets inkomster	-5,2	-2,3
Årets utgifter	0,4	1,8
Uttag exploateringsområden	0,0	-
Summa Exploateringsområden	15,7	20,5
Summa total	22,8	27,9

Fiber:

IP Only har debiterat kommunen för färdigställda anslutningar till 433 fastigheter. Hittills har 33 fastighetsägare fakturerats för anslutningar till sin fastighet.

Not 2: Kassa	UB 2022-08	UB 2021
Kassa	84,7	111,1
Varav medel som avser pensionsförvaltningen	-20,0	20,0
Kassa netto drift	64,7	131,1

Övriga upplysningar

Säsongsvariationer och cykliska effekter

Semesterlöneskulden påverkar delårsresultatet positivt med 10,5 miljoner kronor. Det beror på att den semester som personal tagit ut under sommaren tjänas in under hela året och skulden minskar därför fram till årsskiftet.

Redovisningsprinciper

I Delårsrapporten har samma principer för redovisningen använts som vid den senaste Årsredovisningen.

Då huvuddelen av kommunens verksamhet bedrivs i den kommunala förvaltningen och tiden för att ta fram delårsrapporten är mycket begränsad presenteras ingen sammanställd redovisning.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning per nämnd

Driftredovisning per styrelse/nämnd i mkr	Utfall 220831	Budget 220831	Prognos 221231	Budget 221231	Varav TB 1*	Prognos Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	-27,5	-30,8	-46,2	-46,2	0,0	0,0
Revision	-0,4	-0,5	-0,8	-0,8		-0,1
Överförmyndarnämnd	-1,2	-1,2	-1,8	-1,8		0,0
Samhällsbyggnadsnämnd exkl VA	-21,2	-22,9	-33,7	-34,3		0,6
Vatten och Avlopp	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Kultur- och fritidsnämnd	-14,9	-15,5	-23,0	-23,2	0,2	0,2
Utbildningsnämnd	-174,6	-188,6	-281,1	-283,9	1,4	2,8
Socialnämnd	-162,7	-148,2	-235,9	-222,4		-13,5
Summa exkl poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen.	-402,5	-407,8	-622,5	-612,7	1,6	-9,8
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen.	2,5	-5,2	-8,0	-6,7		-1,3
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	-400,0	-413,0	-630,5	-619,4	1,6	-11,1

Driftredovisning per verksamhet enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) verksamhetsindelning

Nedan visas utfallet per verksamhet enligt SKR's indelning i stället för per nämnd. Vissa verksamheter spänner över samtliga nämnder, som den politiska verksamheten eller Fritid och Kultur som inte följer Örskelljunga kommuns Kultur- och fritidsnämnd utan berör kostnader även inom Samhällsbyggnadsnämnden t ex. Andra verksamheter utgör en del av en nämnds verksamhet, som vård och omsorg, som är en del av Socialnämnden. Då det är flera inblandade i flera verksamheter lämnas ingen prognos, endast utfall redovisas.

Verksamheterna följer indelningen enligt KommunBas22:

- Politisk verksamhet omfattar nämnd- och styrelseverksamheten inklusive revision.
- Infrastruktur, skydd mm omfattar all fysisk och teknisk planering, näringslivsverksamhet, räddningstjänst, miljö- och hälsoskydd mm.
- Fritid och Kultur omfattas av all fritidsverksamhet inklusive fritidsgårdar, musikskola, bibliotek, idrottsanläggningar och stöd till olika föreningar.
- Pedagogisk verksamhet omfattar all utbildningsverksamhet, från barn till vuxen och barnomsorg.

- Vård och omsorg omfattar äldreomsorg, LSS-verksamheten, färdtjänst och Individ- och familjeomsorgen med bl.a. missbruksvård, familjerådgivning och ekonomiskt bistånd.
- Särskilt riktade insatser omfattar flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder.
- Affärsverksamhet omfattar framför allt VA-verksamheten.
- Gemensamma verksamheter återfinns i kommunledningsförvaltningen där stöd till verksamheterna finns i form av ekonomienheten, HR- och lön, telefonväxel med mera. Även kost- och städverksamhet ingår och kommunens verksamhetsfastigheter.

Driftredovisning per verksamhet, mkr	Utfall 220831	Budget 220831	Avv utfall 220831	Budget 221231	Varav TB 1*
Politisk verksamhet	-4,8	-5,4	0,6	-8,1	
Infrastruktur, skydd, mm	-22,9	-24,5	1,5	-36,7	
Fritid o Kultur	-16,0	-16,1	0,1	-24,2	0,2
Pedagogisk verksamhet	-170,7	-169,5	-1,2	-255,2	1,4
Vård och Omsorg	-149,5	-137,5	-12,0	-206,2	
Särskilt riktade insatser	-2,6	-1,2	-1,4	-1,8	
Affärsverksamhet	0,0	0,2	-0,2	0,3	
Gemensamma verksamheter.	-36,0	-53,8	42,8	-80,7	0,0
Summa exkl poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen.	-402,5	-407,8	30,3	-612,7	1,6
Justeras: Poster som ej är hänförliga till verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader i resultaträkningen.	2,5	-5,2	-21,2	-6,7	
Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader enligt resultaträkning	-400,0	-413,0	9,1	-619,4	1,6

Investeringar

Fullmäktige tilldelar nämnderna anslag för varje större investeringsprojekt. Fullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, till exempel inventarier och digitalisering. Dessa ramar fördelas av respektive nämnd i sin internbudget efter behov.

Investeringar som sträcker sig över fler år budgeteras för budgetåret respektive planeringsår.

Positiva budgetavvikelser överförs till kommande budgetår inom ramen för tilläggsbudget innevarande år så länge projektet pågår. Ej förbrukade investeringsmedel som ingår i ramanslag överförs normalt inte som tilläggsanslag i kommande års budget.

Nämnd: Kommunstyrelsen inklusive fastigheter

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr s		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnummer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Avvikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 220831	Prognos helår	Avvikelse budget mot Prognos
1837	Invest. utrymme fastigheter	Löpande					1 196	196	1 063	1 196	0
1965	Tallgården ommålning mattbyte	2019	2024	2 600	2 600	0	1 328	828	766	1 328	0
1978	Kommunhuset ombyggnad KF-salen	2021	2022	3 000	3 700	-700	2 554	2 554	3 086	3 254	-700
1979	Kungsskolan renovering hus A	2020	2022	5 500	5 500	0	1 000	0	5 435	5 800	-4 800
1983	Södergården Ombyggnad	2021	2023	115 000	115 000	0	62 845	2 845	29 944	60 000	2 845
1989	Kungsskolan renovering hus C	2021	2022	7 300	7 300	0	7 200	0	0	0	7 200
1993	Bokelundahallen byte ventilati	2022					1 000	0	295	1 000	0
1994	Bokelundahallen ren.omkl/dusch	2022					500	0	233	500	0
1995	Bokelundaskolan konv till FTX	2022					1 500	0	0	600	900
1996	Ekets skola takbyte byggnader	2022					1 700	0	1 692	2 800	-1 100
1997	Ekets sporthall byte	2022					600	0	0	0	600
2001	Åsljungahallen byte tak	2022					650	0	0	750	-100
2004	Hjälmsjöhof bangolf fastighet	2022					2 000	0	1 083	2 000	0
2005	Junexvallen Skånes Fagerhult	2022					2 000	0	248	2 000	0
2006	Åtgärder-Yta eft rivning Engen	2022					500	0	0	500	0
9019	Utrustning Örkelljungasalen	2022					650	650	196	650	0
1844	Lekplatser	Löpande					200	0	20	100	100
1845	Markytor	Löpande					300	0	150	350	-50
1873	Energibesparande åtgärder	Löpande					300	0	119	350	-50
1938	Fönsterbyte	Löpande					400	0	33	200	200
1941	Kommunhuset ventilation	2021	2022	3 200	3 475	-275	0	0	92	100	-100
1990	Lillhallen takbyte	2021	2022	720	1 198	-478	0	0	105	100	-100
1998	Kungsskolan byte brandlarm	2022					400	0	0	0	400
1999	Mården byte papptak	2022	2023	300	300	0	300	0	0	0	300
2000	Mården byte ventilation	2022	2025	1 700	1 700	0	50	0	0	0	50
2002	Åsljunga skola takbyte bibliot	2022					350	0	628	700	-350
9000	Datautrustning	Löpande					250	0	915	1 050	-800
9010	Utrustning för krissituationer	Löpande					0	0	106	0	0
9023	Raindance Abonnement	Löpande					150	0	0	150	0
9026	Datalagringslagsstiftning	Löpande					100	0	0	100	0
9028	E-tjänster utveckling	Löpande					100	0	0	100	0
9107	Övriga fastigheter	2022					0	0	982	1 000	-1 000
Summa nettoinvesteringar				139 320	140 773	-1 453	90 123	7 073	47 190	86 678	3 445

Nämnd: Kultur- och fritidsnämnden

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr s		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnummer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Avvikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 220831	Prognos helår	Avvikelse budget mot Prognos
5035	Forum inventarier	Löpande					50	0	25	50	0
5036	Anl Eket - Spontanyta för idrott (Lead	2019	2022	550	550	0	0	0	632	0	0
Summa nettoinvesteringar				550	550	0	50	0	657	50	0

Nämnd: Samhällsbyggnadsnämnden (exklusive Vatten och Avlopp)

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnummer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Awikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 2220831	Prognos helår	Awikelse budget mot Prognos
3707	Ny ansl. t V24 (fd cirk.plats)	2022					4 500	0	0	0	-4 500
3714	Modernisering gatubelysning	Löpande					2 000	0	157	2 000	0
3719	Industriområde Sk Fagerhult	2022	2024	10 700	10 700	0	700	0	0	0	-700
3721	Industriom Skåneporten Nordöst	2022	2024	12 000	0	-12 000	12 000	0	0	0	-12 000
3731	Gator/Vägar asfaltering	Löpande					3 135	635	80	3 135	0
3732	GC-vägar asfalt	Löpande					500	0	2	500	0
3739	Bevarandeplan (Kulturmiljöprogram)	2022					700	0	0	0	-700
3742	Digitalisering detalplaner	2022					1 000	0	54	800	-200
3748	Fordon	Löpande					1 000	0	0	1 000	0
3784	Industrigata Norra Industriområde	2022	2023	2 650	2 650	0	2 650	0	0	250	-2 400
3701	Markundersökning/projektering	Löpande					400		134	400	0
3729	Modernisering park/gatuutrustning	Löpande					100		15	100	0
3735	Broar	Löpande					300	300	0	300	0
3738	Trygghetsskapande åtgärder	Löpande					200		32	200	0
3740	Återplantering träd/park	2022					200		0	200	0
3741	Lekplatser	Löpande					100		12	100	0
3786	Tillgänglighetsanpassningar	Löpande					100		0	100	0
3799	Samhällsbyggnad	Löpande					300		0	300	0
4789	DP Östra Spång 4:9	Löpande					0		-7	0	0
4792	DP del av Ö-a 156:1 "Sliparen"	Löpande					0		-6	0	0
4793	DP Kyrkolycke 1:30	Löpande					0		-16	0	0
Summa nettoinvesteringar				25 350	13 350	-12 000	29 885	935	456	9 385	-20 500

Nämnd: Samhällsbyggnadsnämnden Vatten och Avlopp

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnummer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Awikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 2220831	Prognos helår	Awikelse budget mot Prognos
3819	Avstängningsventiler	Löpande					560	0	549	760	200
3823	Nyinvestering Avoppsrening - Renings	Löpande					680	0	252	180	-500
3824	Dricksvatten -Skalskydd Örkelljunga	Löpande					625	0	215	480	-145
3825	Reinvesteringar Ledningsnät - Fedinge	Löpande					8 900	0	784	5 500	-3 400
3864	Industriområde Sk Fagerhult VA	2022	2024	3 000	3 000	0	3 000	0	0	0	-3 000
3871	Ombyggnad vattenverk VA	2017	Projektera	3 926	3 926	0	3 000	0	601	500	-2 500
3874	Reinvestering Avoppsrening	Löpande					2 220	0	628	1 805	-415
3899	Exploatering Skåneporten No + ronder	2022	2024	8 200	8 200	0	8 200	0	0	0	-8 200
3806	Åtgärder på AP-stationer	Löpande					0		510	0	0
3820	Serviser reinvestering	Löpande					0		509	0	0
3822	Ledningsnät - Mätutrustning	Löpande					200		0	200	0
3826	Reinv Dricksvatten - Reservoar	Löpande					300		0	300	0
3840	Landsbygd Ledningsnät-serviser	Löpande					400		0	400	0
3872	Vattendom/vattenskyddsomr. Traf	Löpande					0		26	0	0
3876	VA-utb Landsbygd (Björkliden)	Löpande					0		5	0	0
3878	Serviser nyinvestering	Löpande					0		122	0	0
3881	Brandposter Örkelljunga	Löpande					210		267	210	0
3882	Vattentankstationer Örkelljunga	Löpande					0		743	0	0
Summa nettoinvesteringar				15 126	15 126	0	28 295	0	5 211	10 335	-17 960

Nämnd: Socialnämnden

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnummer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Awikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 2220831	Prognos helår	Awikelse budget mot Prognos
1983	Södergården	2022	2023	2 500	2 500	0	2 500	1 250	0	2 500	0
		Löpande					0	1 000	0	1 000	0

Nämnd: Utbildningsnämnden

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr s		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnu mmer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Avvikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 220831	Prognos helår	Avvikelse budget mot Prognos
		Löpande				0	2 000	0	1 000	2 000	0
Summa nettoinvesteringar				0	0	0	2 000	0	1 000	2 000	0

Summa Kommunförvaltningen

Belopp anges i tkr. Investeringar över 500 tkr s		Projektid		Totalutgift (För fleråriga projekt)			Årets investeringar				
Projektnu mmer	Benämning av projektet	Startår	Planerat färdigställt	Total budget	Total prognos	Avvikelse	Budget	Varav TB (ingår i budget)	Utfall ack 220831	Prognos helår	Avvikelse budget mot Prognos
				182 846	172 299	-13 453	153 853	9 258	55 515	111 948	-35 015

Kommentarer till Investeringsredovisningen

Kommunstyrelsen inkl kommunala fastigheter

Investeringsbudgeten (inkl. tilläggsbudget, TB1 2022) för året uppgår till 90,1 mkr och prognosen för 2022 uppgår till 86,7 mkr. Prognos per projekt visas i bilaga nedan.

Kommunstyrelsens (inkl. fastighet) prognos visar lägre investeringar om +3,4 mkr jämfört mot budget. Avvikelse härleds framför allt till ombyggnad av Södergården (+2,8 mkr) till följd av mindre förskjutning av kostnader, samtidigt som total projektprognos är i nivå med projektbudget. Genomförandegraden för investeringar uppgår till 96% av budget.

Samhällsbyggnadsnämnd exklusive Vatten och Avlopp

Samhällsbyggnadsnämndens (exkl. VA) prognos visar lägre investeringar om +20,5 miljoner kronor jämfört mot budget. Avvikelse härleds framför allt till projekt med kommunaltekniska anläggningar för industriområden inom exploateringsområden (+19,6 miljoner kronor), exempelvis Skåneporten Nordöst (+12,0 miljoner kronor) där köparen åtar sig iordningställande av anläggningar, ny anslutning till V24 fd. cirk.plats (+4,5 miljoner kronor) samt Norra industriområdet (+2,4 miljoner kronor). Genomförandegraden för investeringar uppgår till 31% av budget och exkluderas ej påverkbara investeringar för samhällsbyggnadsnämnden (till exempel industriområden) uppgår genomförandegraden till 91%.

Vatten och Avlopp

För Vatten och Avlopp uppgår avviker investeringsprognosen till +18,0 Miljoner kronor jämfört mot budget. Avvikelse härleds framför allt till reinvesteringar i ledningsnätet (+3,4 Miljoner kronor), ombyggnad av vattenverk (+3,0 miljoner kronor) samt för projekt inom industriområden vid exempelvis Skåneporten (+8,0 miljoner kronor) och Skånes Fagerhult (+3,0 miljoner kronor) som är förskjutna i tiden. Genomförandegraden för investeringar uppgår till 37% av budget och exkluderas ej påverkbara investeringar för samhällsbyggnadsnämnden (till exempel industriområden och ombyggnad av vattenverk) uppgår genomförandegraden till 73 %.

Kultur och Fritidsnämnd

Årets investeringsbudget uppgår till 0,05 Mkr och prognos är i nivå med budget. Anläggning Eket genomförs som ett Leaderprojekt med finansiering från Jordbruksverket och stiftelsen Gripen som invigdes under maj månad. Ansökan om slututbetalning är inskickad till Jordbruksverket för delfinansiering av projektet.

Utbildningsnämnd

Investeringsbudgeten uppgår till totalt 2,0 Mkr och avser anpassning av lokaler, inköp av IT-utrustning och inventarier. Detta år kommer hela investeringsbudgeten att användas till inventarier till etapp I och II på Kungsskolan. Prognosen är ett utfall enligt budget.

Socialnämnd

Nämnden lämnar en nollprognos avseende investeringar för 2022. Dock finns en stor osäkrhet i huruvida de planerade inköpen hinner att genomföras.

Exploateringsredovisning

Utgifter för exploatering redovisades till och med 2017 som anläggningstillgångar. I samband med genomgången av anläggningsregistret omklassificerades exploateringsstillgångar för 35,4 Miljoner kronor till omsättningstillgångar under 2017. Under 2019 har 12,7 Miljoner kronor omklassificerats från exploateringsstillgång till anläggningstillgångar (mark). I resultatet per den sista augusti har försäljningar inte realiserats i då tillträde inte har skett, utan ligger kvar som omsättningstillgångar och realiserar i samband med tillträde. Per den sista augusti 2022 redovisas värden på industrimark till 10,4 Miljoner kronor och bostadsmark på 5,3 Miljoner kronor, tillsammans 15,7 Miljoner kronor.

KONTO TEXT	PROJEKT	IB 2022-01-01	Kostnad 2022	Kostnad såld tomt 2022	Intäkt/inbet 2022	UB 2022-08-31	Klassificering 1
1471 Expl.fast.	9502 Ejdern 6 norra	48 670 kr	304 315 kr			352 985 kr	Industri
	9501 Norra industriområdet	1 183 375 kr				1 183 375 kr	Industri
	9503 Fedingestrand	1 955 378 kr				1 955 378 kr	Bostad
	9504 Sk Fagerhult	3 584 726 kr				2 290 726 kr	Industri
	9505 Hjelmjöstrand	5 425 848 kr			-1 294 000 kr	5 091 438 kr	Bostad
	9506 Skåneporten NÖ	5 230 464 kr			-334 410 kr	4 407 965 kr	Industri
	9507 Åsljunga industriomr	400 000 kr			-822 499 kr	400 000 kr	Industri
	9508 Ejdern södra Ejdern 10	11 000 kr				11 000 kr	Industri
	9509 Explo - skåneporten NV	0 kr	67 375 kr			67 375 kr	Industri
	9510 Eket 1:214 bostäder	854 413 kr				854 413 kr	Bostad
	9513 Sällerås	300 000 kr				300 000 kr	Industri
	9515 Lycksta	10 000 kr				-158 710 kr	Industri
	9516 Örkelljunga 4:1 Kyrkan	27 075 kr				27 075 kr	Industri
	9517 Roddaren 2 Kyrkol1:107	1 414 296 kr				1 414 296 kr	Industri
	9518 Skånes Fagerhult 1:186	28 500 kr	55 765 kr			84 265 kr	Industri
	9519 Explo - Stadsdelen Origo	0 kr				-2 614 150 kr	Bostad
		20 473 743 kr	427 456 kr	0 kr	-5 233 769 kr	15 667 430 kr	

Kommentar till exploateringsredovisning

9501 Norra industriområdet

Området är anlagt och erbjuds i grundterrasserat skick. Utfartsväg samt vatten och avlopp är framdraget till området. Mindre omfattande åtgärder beträffande väg återstår och viss anläggning till allmänna VA-nätet kan behöva utföras beroende av hur återstående tomtmark säljs samt eventuellt med hänsyn till framtida utvidgning. Marknaden erbjuds tomt som omfattar totalt cirka 20 000 kvm som bedöms kunna säljas inom överskådlig tid.

9503 Fedingestrand

Exploateringsområdet vid Fedingesjön är färdiginlagt. Det återstår 9 bostadstomter som erbjuds marknaden, totalt cirka 16 500 kvadratmeter. Marknadsföring för 4 av tomterna sker genom Götenehus som optionsförmån, medgiven maj 2022, som gäller i första hand under 1 år med möjlighet till 2 år om villkor om försäljning uppfylls.

9504 Skånes Fagerhult

Industriområdet vid Skånes Fagerhult beläget vid E4:an är delvis exploaterat. All tomtmark har sålts genom kontrakt som är tecknade under första halvåret 2022. Överlåtelseerna är beroende av genomförd fastighetsbildning. Tomtmarken har överlåtits med ansvar för köparna, bolagen Areco och Fagerhults Garden samt Scandinavia Biogas, att iordningställa den på egen bekostnad. För kommunen återstår tillsammans med VA-kollektivet att exploatera återstående allmän plats samt att anlägga återstående allmänt VA. Totalt har 281 000 kvm överlåtits varav 100 000 kvm ligger utanför detaljplanelagt område. Den del som är utanför detaljplan är förvärvad av Scandinavian Biogas som för etableringens behov behöver initiera och bekosta ny detaljplanläggning.

9505 Hjelmsjöstrand

Området är delvis exploaterat och omfattar 26 tomter som kan omsättas direkt för bostadsbyggande. Det finns även ej genomförd etapp som omfattar ytterligare 13 bostadstomter. Marknadsföring pågår för 17 av tomterna via husföretagen Götenehus, LB-Hus, Trivselhus och Åsbohus via optionsförmåner för respektive bolag. Optionerna medgavs i maj 2022 och gäller i första hand under 1 år med möjlighet till 2 år om villkor om försäljning uppfylls. För 8 av tomterna är markanvisningsavtal tecknat med bolaget MA Living & Partners som avses leda till att 16 bostäder ska uppföras och erbjudas marknaden i form av bostadsrätter.

9506 Skåneporten nordöst

All tomtmark i området överlåtits, totalt 150 000 kvm, till bolag med anknytning till Skåneporten Fastigheter AB. Köparen åtar sig iordningställande av all tomtmark samt även anläggandet av allmän plats med återlämnade av utfört till kommunal förvaltning och drift. Överlåtelsen är beroende av förändrad fastighetsindelning.

9507 Åsljunga industriområde

Området är beläget i Åsljunga tätort i nära läge till den tidigare E4:an. Exploateringen genomförd och fastighetsbildning behövs vid överlåtelse. Marknaden erbjuds industritomter för verksamheter som har behov av mindre tomtyta. Totalt erbjuds cirka 15 500 km.

9510 Eket 1:214 m.fl.

Omfattar två separata områden där kommunens ansvar för iordningställande är genomförda. Viss fastighetsbildning kvarstår. Den äldre delen omfattar cirka 21 000 kvm tomtmark för bostäder. För det nyare området återstår cirka 5 400 kvm som Örkelljungabostäder har haft option till och angränsar deras redan bebyggda fastighet i området.

9513 Sällersås

Utgör av industritomtmark i södra delen av Skånes Fagerhults tätort. Omfattar totalt cirka 20 000 kvm råmark som nyttjats för djurbete. För byggnation krävs iordningställande som inte är så omfattande med beaktande av terrängförhållandena. Tomtmarken angränsar allmänna vägar och det finns nära tillgång till det allmänna VA-nätet. Passar verksamheter som inte har allt för stora behov av tomtyta och inte behöver avsevärda skyddsavstånd till bostäder.

9517 Roddaren 2, Kyrkolycke 1:107

Utgör industritomtmark belägen vid tidigare E4 och är i huvudsak iordningställd för sådant nyttjande. Tomten har tidigare använts för bränslemack som anses vara bortsanerad. Fastigheterna utgör helt och delvis sammantaget det som ska utgöra tomtobjektet. Fastighetsbildningsåtgärd krävs för att åstadkomma objektet som kommer att omfatta cirka 7 800 kvm.

9515 Lycksta äng, Västra Ringarp 8:504

Markanvisningsavtal har tecknats med Selihof Wingårds för uppförande av trygghetsboende.
Åtagande för kommunen att iordningsställa gång- och cykelväg och dagvattenmagasin på allmän plats.

9519 Stadsdelen Origo, Ejdern 6 mfl

Markanvisningsavtal har tecknats med 3Hus. Planläggning ska initieras. Åtagande för kommunen att iordningsställa allmän plats i form av gator, torg, parker och dagvattenmagasin.