ÖSTRA GÖINGE

Årsredovisning 2018

För Östra Göinge kommun inkl. kommunala bolag

Innehållsförteckning

Inledning 5

Utveckling i sammandrag 6
Östra Göinge kommuns organisation 7

Förvaltningsberättelse 8

Mål och måluppfyllelse 9
Omvärlden 20
Ekonomi Östra Göinge 21
RESULTAT OCH KAPACITET 23
RISK OCH KONTROLL 29
Kommunala bolag 31
Medarbetare 36
Finansiell profil 40
Jämförelse med andra 2016 41

Räkenskaper 42

Östra Göinge kommun 43
RESULTATRÄKNING 43
KASSAFLÖDESANALYS 44
BALANSRÄKNING 45
NOTER 46
Begreppsförklaring 53
Redovisningsprinciper 54

Verksamhetsberättelse 56

Kommunfullmäktige 57
Valnämnd 58
Överförmyndare 58
Kommunstyrelse 59
KOMMUNCHEF 59
EKONOMI OCH INTERN SERVICE 60
STRATEGI OCH TILLVÄXT 61
HR OCH DIGITAL UTVECKLING 62
STAB 63
FAMILJ OCH UTBILDNING 64
HÄLSA OCH OMSORG 66
INFLYTTNING OCH ARBETE 68
SAMHÄLLSBYGGNAD 69
Tillsyns- och tillståndsnämnd 70
SAMHÄLLSBYGGNAD 70
Affärsverksamhet 71
VA 71
FJÄRRVÄRME 72
Bilaga 1 - Affärsverksamhet VA 73
Bilaga 2 - Affärsverksamhet Fjärrvärme 75

”Sedan 2011 har vi planerat och utvecklat våra byar. Nu ser vi att mycket förverkligas...

Patric Åberg
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens ordförande

Fortsatt stark utvecking i kommunen

I åtta år har jag haft förtroendet att leda Östra Göinge tillsammans med partierna i femklövern. Vårt fokus har varit att bygga Östra Göinge starkt. Jag är stolt över de resultat vi uppnått och för den utveckling vi drivit fram. Att summera 2018 blir därför återigen att summera ett fantastiskt bra år.

Östra Göinge har fortsatt att utvecklas i en positiv riktning. Resultaten inom de flesta områdena har blivit ännu bättre och kommunens ekonomi är fortsatt stark. Jag vill tacka alla som gjort den positiva utvecklingen möjlig såväl under 2018 som under de föregående sju åren med femklöverstyre.

Ketchupeffekt

Jag vill beskriva 2018 som året då vi såg den berömda ketchupeffekten. Sedan 2011 har vi planerat och utvecklat våra byar. Nu ser vi att mycket förverkligas.

Förskolor byggs och invigs. Spadtag tas för nya bostäder. Nya nycklar delas ut till Göingebor. Ett toppmodernt Västanvid i Knislinge tar form. Vår satsning på Trollacenter i Glimåkra står klar till sommaren, precis som Sibbhults IF:s nya Färevallen. Det var många år sedan vi såg en så stark utveckling av vår kommun med så många investeringar, som görs av kommunen, privata företag, bostadsbolag och ideella organisationer.

För andra året i rad har hemtjänsten i Östra Göinge de nöjdaste kunderna i Skåne och bland de nöjdaste i Sverige. Kvalitén är viktigt för Göingeborna. Därför ska vi genom ständiga förbättringar i alla våra verksamheter arbeta för att bli lite bättre varje dag.

Företagsklimatet i Östra Göinge når nya höjder och vi rankas nu på plats 65 av landets 290 kommuner, vilket jag tror att ingen kunde drömma om bara för några år sedan. Men vi i femklövern har haft stora drömmar och visioner i kombination med vilja och energi att driva Östra Göinge i positiv riktning. Allt för att vår vision om 15000 stolta göingar ska bli verklighet. Vi är på god väg, men det finns mer att göra.

Två rejäla utmaningar

Allt går inte alltid åt rätt håll. Den förbättring av skolresultaten, som vi arbetat så hårt för, har ännu inte blivit verklighet. Men vår vilja och förmåga att se problemen och att arbeta systematiskt för att lösa dem gör att jag känner mig trygg inför framtiden. Alla barn måste ges chansen att lyckas. Detta kommer vara vårt fokus de kommande åren.

Arbetslösheten har sjunkit under 2018, men inte tillräckligt. Sveriges ekonomi börjar avmattas och det kommer påverka Östra Göinge mycket hårt när vi går in i en lågkonjunktur. Därför måste arbetet fortsätta för att få fler i egen försörjning. Ska vi klara välfärden framöver så är detta tveklöst Östra Göinges största utmaning.

Ansvar för ekonomin

2018 var ännu ett bra år ur ekonomisk synvinkel. Ett starkt resultat på 21,4 miljoner och en investeringsvolym på 147,9 utan nyupplåning, är mycket imponerande. Lägg därtill en avbetalning på pensionsskulden med 35 miljoner.

De senaste åtta åren har Östra Göinge levererat fantastiska ekonomiska resultat parallellt med en enorm utveckling av våra verksamheter. Totalt har vi gjort ett resultat på 183,5 miljoner vilket motsvarar i snitt 3 % per år. Vi har investerat för 633 miljoner utan att låna en enda krona, tvärtom har vi minskat våra lån med 10 miljoner. Dessutom har vi betalt av på vår gamla pensionsskuld med 110 miljoner de senaste tre åren. Vi har tom sänkt skatten.

En sund ekonomi är en förutsättning för att vi ska kunna utveckla välfärden och våra verksamheter. Därför är det fortsatt viktigt att hålla hårt i pengarna och verkligen prioritera de resurser vi förfogar över.

Valåret 2018

Femklövern har styrt Östra Göinge de senaste åtta åren med stor framgång. Vi har tagit ansvar, haft mod att prioritera och att utveckla kommunen. Valresultatet 2018 innebar att Moderaterna gick starkt framåt och blev det klart största partiet. Två femklöverpartier föll ur kommunfullmäktige. Sedan oktober styr en vässad treklöver med Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna Östra Göinge kommun i majoritet. Tillsammans kommer vi fortsätta utveckla Östra Göinge i samma anda som femklövern gjorde.

Låt mig avslutningsvis tacka alla Göingebor, företagare, kollegor i politiken, chefer och medarbetare som gjort alla framgångar möjliga. Tillsammans är vi starka och vår väg mot visionen om att bli 15 000 stolta Göingar fortsätter i hög fart.

Här gaur da!

Patric Åberg
Kommunstyrelsens ordförande

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2014	2015	2016	2017	2018
Antal invånare	13 864	14 102	14 406	14 715	14 915
Kommunens skattesats	21,11	21,11	20,99	20,99	20,99
Anställda i kommunen	946	932	953	986	1 018
Årets resultat, mnkr	19,6	43,5	26,7	20,8	21,4
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	7,2	5,2	5,0	19,8	1,4
Resultat som andel av skatteintäkter & statsbidrag %	2,9	5,9	3,4	2,6	2,5
Nettokostnad per invånare, kr	47 600	49 100	52 800	53 600	56 800
Nettoinvesteringar, mnkr	99	64	69	110	148
Låneskuld, mnkr	67	67	67	67	67
Soliditet, %	61,5	58,0	60	60	57
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	346	334	277	248	211
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	293	303	348	448	515
-varav koncerninterna	292	302	311	383	421
Tillgångar per invånare, kr	47 300	54 600	55 100	56 200	61 000
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	42 400	46 600	40 700	38 600	39 400

Östra Göinge kommuns organisation

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

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

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av medarbetare i en förvaltning. Förvaltningen består av åtta verksamhetsområden: Familj och utbildning, Inflyttning och arbete, Hälsa och omsorg, Samhällsbyggnad, Ekonomi och intern service, Strategi och tillväxt, HR och digital utveckling samt Stab.

Under Kommunchef finns även Räddningstjänsten samt Säkerhet och Beredskap. Av bilden nedan framgår hur kommunkoncernens organisation ser ut.

Förvaltningsberättelse

Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta Göingar – utmaningsområden

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

I Östra Göinge kommun ser målkedjan ut enligt följande:

Vision: 15 000 stolta Göingar

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

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

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

De fyra utmaningssområdena är:

- Boende
- Arbete och företagande
- Kunskap och kompetens
- Åldrande

Inom respektive utmaningsområde beslutar kommunfullmäktige om övergripande inriktningar och kommunstyrelsen beslutar i sin tur om resultatmål. Inriktningarna har ett långt tidsperspektiv och avser vad som ska uppnås under en tioårsperiod. Kommunstyrelsens resultatmål avser vad som ska uppnås under den närmaste fyraårsperioden. Därefter fastställer förvaltningen för varje resultatmål ett antal verksamhetsmål som är mer konkreta och som anger vad som ska göras under ett enskilt verksamhetsår för att resultatmålet sammantaget ska vara uppfyllt vid den innevarande fyraårsperiodens slut.

Färgkoder för prognos

△ Prognos - Förväntas uppnå målet
▶ Prognos - Uppnår sannolikt målet
▼ Prognos - Uppnår inte målet

Vision	Resultat-indikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målnivå 2019	Prognos 2019
15 000 stolta göingar	SCB:s medborgarundersökning Nöjd Region Index	52	-	53	-	65	▶

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Boende

Förbättrade pendlingsmöjligheter innebär att det blivit lättare att arbeta på en plats och att bo på en annan. Attraktiva boendemiljöer blir därför allt viktigare när det gäller vart människor väljer att flytta. Dessa boendemiljöer ger också en känsla av identifikation och av stolthet över platsen där man bor.

För att människor ska välja att bosätta sig i Östra Göinge kommun ska det finnas boendemiljöer och bostadstyper som tillfredsställer olika gruppers önskemål och som tillgodoser de behov som uppkommer i olika skeden av livet. Det kan handla om naturnära boende i vacker miljö, marklägenheter nära viktiga servicefunktioner eller ett varierat utbud av upplåtelseformer: hyresrätt, bostadsrätt eller eget småhus.

I Östra Göinge är boendet småskaligt och utspritt på många små byar. Småskalighetens plusvärden är trygghet, gemenskap samt närhet mellan människor. Genom att låta mötesplatser mellan människor vara en central byggsten vid utveckling av byarnas centrummiljöer ökas småskalighetens plusvärden ytterligare.

Viktigt är också det starka engagemang för den egna bygden som finns hos enskilda individer och lokala utvecklingsgrupper. Genom samverkan med lokala grupper och eldsjälar skapas goda förutsättningar för levande byar. Goda förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter är en annan viktig del av det goda boendet som kommunen kan bidra till.

Inriktning

År 2025 finns i Östra Göinge attraktiva boendealternativ som svarar mot människors olika önskemål utifrån behov, livsstil och skede i livet. Det finns möjlighet att välja mellan olika boendemiljöer, upplåtelseformer och att finna ett boende med närhet till service och aktiviteter.

Resultatmål	Resultat-indikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målnivå 2019	Prognos 2019
År 2019 finns ett utökat antal bostäder i kommunens byar.	Antal nyproducerade bostäder av Göingehem AB	27	9	19	18	70	△
	Nöjd Region Index: nöjd bostad	55	-	46	-	65	▼
	Totalt antal producerade bostäder	-	27	21	26	150	▶

Mål och måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Boende

Analys

Antal nyproducerade bostäder av Göingehem AB är 18 st för året, totalt 2016-2018 är det 46 st. Då ytterligare planer på nyproduktion finns förväntas Göingehem nå det uppsatta målet på 70 stycken över perioden 2016-2019.

Medborgarundersökningen som mäter Nöjd Region Index: nöjdhet bostad genomförs vartannat år, och nästa mätning är år 2019. Resultatet för år 2017 var en minskning ifrån tidigare resultat och ett index på 46 är en bra bit ifrån målnivån på 65. Prognosen är en ökning men det är osäkert om målnivån nås för år 2019.

År 2018 har slutförts med flera aktuella byggprojekt av externa byggherrar. Det är positivt att nybyggnation sker av både privatpersoner och externa byggherrar, förutom det kommunala bostadsbolaget Göingehem. Indikationer pekar på att marknaden i Östra Göinge fortsätter att utvecklas positivt.

Sedan 2012 har bostadspriserna i Östra Göinge ökat markant, men 2018 planade priserna ut något, enligt Svensk mäklarstatistik. Efterfrågan på villatomter och bygglovsansökningar ligger dock på samma nivå som tidigare år.

Antalet producerade bostäder under 2018 var 26, fördelat på två villor och 24 lägenheter. Det innebär totalt 74 bostäder för 2016-2018, vilket innebär att det behövs ytterligare 76 slutbesked under 2019 för att nå målet på 150 nya bostäder. Göingehem kommer under 2019 att slutföra bl.a. höghuset i Knislinge, vilket gör att prognosen för år 2019 är positiv.

Antalet beviljade startbesked under 2018 var totalt 64 stycken, exklusive fritidshus och särskilda boenden. Den stora andelen var flerbostadshus (46 bostäder i tre olika projekt) och radhus (16 bostäder i två olika projekt). Mängden beviljade startbesked ger en positiv indikation på ökningen framöver och därför beräknas målet för 2019 sannolikt att uppnås.

Östra Göinge har en hög ambition och korta handläggningstider avseende plan- och byggärenden, vilket är av stor betydelse för genomförande av nyproduktion av bostäder detta tillsammans med kommunens satsningar på attraktiva boendemiljöer, arbetet med att förbättra kommunikationerna och samarbetet inom Skåne Nordost är exempel på åtgärder som syftar till att i samverkan med näringsliv och andra organisationer skapa en positiv bostadsutveckling för Östra Göinge kommun.

2018 har Sverige den lägsta arbetslösheten på 10 år. Arbetsmarknaden är stark och prognosen för utvecklingen på arbetsmarknaden visar på en fortsatt god efterfrågan på arbetskraft under 2019.

Östra Göinge kommun har fortsatt en hög arbetslöshet jämfört med riket, Skåne och även närliggande kommuner i östra Skåne (se tabell 1 och 2). Förklaringen ligger till stor del i den stora inflyttningen som skett till kommunen (se tabell 3). Trenden är dock positiv och kommunen har sänkt sin arbetslöshet väsentligt under året och har gjort en av de procentuellt största förbättringarna i Skåne. Störst förändring har skett kring arbetslösheten för ungdomar, som sjunkit från 25% 2017 till 19,7% 2018. Även totalt har det skett en minskning från 14,9% föregående år, till 13%. I december 2018 var 867 individer registrerade som arbetssökande, vilket är 111 färre än förra året vid samma tid.

Östra Göinge kommun har valt att satsa på arbetsmarknads- och utbildningsfrågor samt att förbättra samverkan med Arbetsförmedlingen vilket gett resultat. Arbetsmarknadsanställningar, främst i form av extratjänster, har gett individer som stått utanför arbetsmarknaden möjlighet att skaffa sig arbetslivserfarenhet i kombination med studier. Flera projekt har startats upp under året för att möta upp behovet av individuella utvecklingstrappor enligt strategin Vägen till arbete. Projektet ”Hela familjen” ska möta gruppen som är i behov av ett helhetsstöd och ”Göinge Ung” erbjuder utökat stöd till ungdomar. Under året har också Fryshuset etablerat sig i kommunen som ytterligare ett redskap att möta ungdomsarbetslösheten. Arbetsmarknadsenheten redovisar ett positivt resultat där över hundra personer avslutats mot arbete och studier.

Kommunen har fortsatt ett stort antal deltagare i etableringen och över hälften med låg eller ingen utbildning. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Östra Göinge kommun ligger på ca 52%. Prognosen för utvecklingen på arbetsmarknaden är stark men det råder fortsatt en obalans mellan arbetsgivarens krav och de arbetssökandes kompetens och utbildningsnivå. Kompetensförsörjning är, och kommer att vara en utmaning framöver, både övergripande i landet och för Östra Göinge kommun.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Arbete och företagande

Det är genom arbete och företagande som välstånd och tillväxt skapas. Nya, men också befintliga företag behöver uppmuntran och stimulans för att kunna växa och utvecklas. Genom rätta insatser från bl.a. kommunen skapas förutsättningar för ett varierande och växande näringsliv, så att fler medborgare med olika utbildningar kan arbeta i företag verksamma i kommunen.

Det innebär att det från kommunens sida finns en hög servicenivå, flexibilitet och samarbetsvilja inom ramen för den lagstiftning som reglerar dess arbete. Alla möten kännetecknas av öppenhet, positiv attityd och konstruktiv dialog vilket leder till en förstklassig företagsservice. Myndighetsutövning och tillståndsgivning sker på ett på ett rättssäkert, snabbt och kundorienterat sätt. Genom god framförhållning när det gäller översiktsplaner, detaljplaner och tillgång till mark skapas goda förutsättningar för etablering och utveckling av företag. Hög markberedskap skapar möjligheter för företag att snabbt expandera eller att etablera sig.

Gedigna utbildningsinsatser i samarbete med arbetsmarknadens olika parter skapar goda villkor för att säkerställa tillgången på välutbildad arbetskraft. Riktade insatser inom olika utbildningsområden kan leda till individuell kompetenshöjning, som därigenom kan stärka företagens konkurrenskraft och säkerställa en förbättrad kvalitet inom de offentliga verksamheterna.

Inriktning

År 2025 präglas Östra Göinge kommun av ett bra företagsklimat samt tillgång till välutbildad arbetskraft. Därigenom främjas tillväxten i befintliga företag men gör också att kommunen är ett attraktivt val för nya företagsetableringar. Sysselsättningsgraden bland kommunmedborgarna är hög.

Resultatmål	Resultat-indikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målnivå 2019	Prognos 2019
År 2019 har antalet sysselsatta bland kommuninvånarna ökat	Antal sysselsatta 16+ med bostad i kommunen	6 109*	6 147*	6 179*	6245	6170	△
År 2019 har företagandet ökat genom riktade insatser inom entreprenörskap	Antal registrerade företag med minst 400 tkr i omsättning	515	506	508	499	540	▼

*RESULTATEN KOMMER ETT ÅR I EFTERSKOTT, DVS SIFFRAN FÖR "ÅR 2017" ÄR FÖR 2018, OSV.

Måluppfyllelse
Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Arbete och företagande

Analys

2018 har generellt varit ett bra år för de etablerade företagen i Östra Göinge. Trots den varma sommaren vittnar besöksmålen i kommunen om en bra säsong. Orderingången hos de tillverkande företagen är fortsatt hög och samtliga branscher kapitaliserar på högkonjunkturen som tjänar alla led.

Utmaningen för fortsatt tillväxt ligger i brist på kompetent personal samt att det finns indikationer på en avmattning av den globala ekonomin. Nackdelen med högkonjunkturen är att den dämpar och håller tillbaka nyetableringar då vägen till jobb, för den enskilde, är fortsatt enkel.

Antalet företag med en omsättning större än 400 tkr för 2018 är 499 st. Det är en minskning från 2017 med 9 st och målnivån för år 2019 på 540 st blir svår att nå.

Per den 2018-12-31 är totalt antal företag i Östra Göinge kommun 1 310 stycken. Det är en minskning av 29 företag från förgående år. Det ger en nettotillväxt om -2,2 %.

Under perioden har det registrerats 4 st. konkurser (7 st. 2017) och resterande tapp tillskrivs främst avregistreringar av företag, främst enskilda, (-79 st.) och utflyttningar (-27 st.). Totalt minskade antalet företag med -106 st. Då Östra Göinge kommun har en betydligt högre andel äldre företag än riket (+10,9 %) kan man anta att delen avskrivna bolag beror till del på pensionsavgångar.

Antalet Nystartade företag (+51 st.) och nyinflyttade företag (+26 st.) uppgick till totalt +77 st. under 2018. Totalt antal sysselsatta i Östra Göinge ligger kvar kring 5000.

Östra Göinge kommuns 51 nystartade företag skiljer sig mot riket som helhet främst inom branscherna Jord & Skog & Energi (+16,7 %), Handel & Restaurang (+9,5 %) och Tjänsteföretag (-18,1 %). Noterbart är att Östra Göinge kommun har 5,4 % högre andel nya kvinnliga företagsledare jämfört med rikssnittet som är på 33,8 %.

Kopplat till de juridiska formerna har Östra Göinge kommun betydligt större andel enskilda näringsidkare jämfört med rikssnittet (+14,1 %), skillnaden jämnas ut främst hos aktiebolagen (-12,3 %). Övriga former utgör 11,1 %.

Östra Göinges arbete med företagsklimatet och lotsarbetet har för 2018 resulterat i en 65:e plats i Svenskt Näringslivs företagsklimat ranking.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Vi lever i en tid med snabb omställningstakt vilket leder till förändrade livsvillkor och ändrade förutsättningar för att lyckas på en framtida arbetsmarknad. För att bli anställningsbar ställs nya och utökade krav på kunskap och kompetens, men även i fortsättning krävs vissa grundläggande förutsättningar, som t.ex. språk och matematik. Skolans uppdrag blir därför att ge barn och ungdomar goda villkor för att kunna växa och på sikt bli aktiva samhällsmedborgare.

Genom höga förväntningar på elevers, lärares och skolledares prestationer finns goda förutsättningar att skapa utvecklande inlärningsmiljöer. I detta arbete är också föräldrarollen mycket viktig och måste hela tiden uppmuntras och stödjas.

En förutsättning för att omsorg och lärande ska fungera är att elever känner en trygghet att vistas i skolan. Arbetsro och gott kamratskap är viktiga villkor för att skapa en lärande miljö som leder fram till goda resultat. Hög vuxennärvaro ger möjlighet för barn- och ungdomar att tillägna sig och utveckla sina sociala förmågor.

För att stimulera mångfalden inom utbildningsområden är det viktigt att medborgarna ges möjlighet att själva välja den förskola och skola som passar bäst. En mångfald av förskolor och skolor med olika inriktningar utgör därför grunden för detta. Förändringar i näringslivsstrukturen mot ökad andel företag inom kunskaps-, service- och utvecklingssektorn leder till att kraven på utbildning ökar och att en högre generell utbildningsnivå efterfrågas. Det livslånga lärandet är därför en viktig utgångspunkt som ställer stora krav på såväl grundutbildning, som möjligheter till återkommande vidareutbildning och fortbildning. Den kommunala vuxenutbildningen är då ett viktigt instrument för kommunen och näringslivet för att främja tillväxten och åstadkomma en hög sysselsättningsgrad inom kommunen.

Inriktning

År 2025 har kommuninvånare i Östra Göinge tillgång till ett brett utbildningsutbud av hög kvalité med fokus på kunskap, kreativitet samt kompetens och utformad utifrån individens önskemål och samhällets behov av arbetskraft.

Resultatmål	Resultat-indikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målnivå 2019	Prognos 2019
År 2019 har en kompetent personal genom en omfattande pedagogisk utveckling åstadkommit ett tydligt kunskapslyft bland barn och elever.	Andel behöriga till gymnasieskolan (%)	82	80	74	67	90	▼
	Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	73	80	79	76	82	△
	Resultat på nationella prov i årskurs 3 (%)	82	92	89	87	90	△
	Genomsnittligt meritvärde i åk 9 (poäng)	197	199	202	186	220	▼
	Andel (elever) med meritvärde 300 eller högre (poäng)	7	8	11	6	10	▶

Måluppfyllelse
Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Analys

Resultaten visar på att vi inte nått våra ambitioner kopplat till elevresultat och strategin En bra start i livet. För årskurs 9 ser vi att meritvärdena har sjunkit från att under förra året haft en uppgång. I vår analys framkommer ett antal olika anledningar till att detta skett.

I urvalsgruppen bland de 40 elever som haft högst meritpoäng ser vi inte någon större nedgång, det är andra grupper vi tappat: nyanlända påverkar men också elever med sämre socioekonomiska förutsättningar. Skolverkets analys av kommunens elevunderlag utifrån socioekonomiska aspekter pekar på att kommunen har en större utmaning än våra grannkommuner. Under det senaste tre åren har det skett en stor inflyttning av elever om ca 250 stycken, vilket motsvarar en hel skola, där många kommer från andra länder. Detta är en förklaring, att börja sin skolgång på högstadiet och dessutom ofta haft en mycket varierande skolgång på vägen till Sverige ger förstås helt andra förutsättningar för att nå kunskapskraven i åk 9.

Det är svårt att utläsa omsättningen av elever, ett relativt stort antal har lämnat och flyttat till kommunen. Det vi dock kan se är att allt fler nyanlända elever klarar att få betyg i en del ämnen vilket gör att de nu räknas in i statistiken men har flyttats till gruppen ”har betyg i alla ämnen utom 2 eller fler”. De elever som inte har något betyg alls så räknas man inte med i snittet enligt Skolverkets direktiv. Detta är positivt för individen men påverkar kommunens snitt negativt. Även om många av dessa elever har haft en god utveckling utifrån sitt utgångsläge (många av eleverna har börjat i svensk skola under högstadiet) syns detta inte i statistiken, här räknas bara det faktiska meritvärdet.

Jämför vi olika elevgruppers bakgrund kopplat till måluppfyllelse ser vi att gruppen med utländska föräldrar men födda i Sverige är den elevgrupp som klarat sig allra bäst (man ska notera att elevantalet är litet men likväl intressant). Meritvärdet för denna grupp ligger på 237,3 vilket är över både riks- och Skånesnittet, och förutom 3 andra kommuner i Skåne så är det bara i Östra Göinge kommun som denna elevgrupp ligger högre än svenskfödda elever. Däremot ligger vi betydligt lägre för de elever som är födda utomlands, men vi har också en större andel nyanlända. Lyfter vi bort denna elevgrupp så höjs behörigheten med 5 % och meritvärdet med 8 poäng.

Görs en jämförelse med 2015, då vi hade få utlandsfödda bland våra avgångselever, ser vi att meritvärdet ligger något högre 2018 för de elever som gått i svensk skola hela sitt liv (204,3). Behörigheten för denna grupp har dock sjunkit med 12 %.

När det gäller hur föräldrarna till de nyanlända elevernas utbildningsbakgrund ser ut går detta inte att urskilja i statistiken, och vi kan därför inte säga hur detta påverkar resultatet. Vi vet dock att detta är en stark faktor för hur väl man lyckas i skolan och tittar vi på den totala elevgruppen ser vi att detta stämmer väl in även på vår kommun. 60 % av eleverna har föräldrar som inte gått någon eftergymnasial utbildning (förra året var det 50 %). I Skåne är motsvarande siffra år 2018 45 % och i riket 46 %. Även om meritvärdet sjönk även för gruppen elever med föräldrar som studerat efter gymnasiet så har behörigheten bara sjunkit nämnvärt. Kön är en annan faktor som spelar roll. Här kan det finnas en vinst att titta på hur länge eleverna varit i Sverige då vi har fler pojkar än flickor och många av dessa har en utländsk bakgrund. Över tid har det dock varit så att flickor oftast klarat sig bättre än pojkar, precis som i resten av landet.

Läsår 2015/16 skedde en nedgång på andelen elever i åk 3 som gjorde de nationella proven för att året därefter öka igen. Denna nivå är densamma för läsår 2017/18. 80 % har deltagit. Många av våra nyanlända elever har nu varit i Sverige en längre tid innan proven ska skrivas, vilket kan vara en förklaring till att fler elever deltar igen. Pojkarna klarar sig bättre än flickorna i engelska. I svenska är det tvärtom, här har flickorna ett betydligt bättre resultat. Resultaten visar att flickor har lättare för de skriftliga uppgifterna än pojkarna. Detta är ett mönster vi känner igen från de äldre eleverna. Fler flickor än pojkar har också deltagit på proven.

2014 var andelen som klarade proven mycket låg, vilket är anmärkningsvärt då få nyanlända elever hade kommit då. 2016 låg kommunen på en hög nivå, för att under förra och innevarande år sänka sig igen – dock inte till 2014 års nivå. Man måste ha i åtanke att kommunen har små kullar vilket påverkar statistiken mycket.

Måluppfyllelse
Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Analys forts.

Östra Göinge kommun har en hög andel unga (24 %) som inte lyckats få en gymnasieexamen eller studiebevis inom fyra år. Det har varit en nedgång i resultatet sedan 2016 som påverkas av att i resultaten innefattas ungdomar som inte har haft hela sin skolgång i Sverige och i många fall därför inte hunnit ta till sig tillräcklig kunskap för att nå en gymnasieexamen. Flertalet av de nyanlända ungdomarna är dock på god väg och har i några fall på mycket kort tid fått ett flertal godkända betyg. En annan faktor som påverkar resultatet är att det finns en anti-plugg-kultur som är stark i kommunen och som får konsekvensen att ungdomarna trots att de passerat hela skolsystemet ändå inte blir behöriga till gymnasiet eller når en gymnasieexamen. Det är en hög andel ungdomarna som går på gymnasiet som har betydande hög frånvaro, vilket är det största hindret för kunskapsutveckling och därmed också för att nå en gymnasieexamen.

Östra Göinge kommun har inte nationella gymnasieprogram i egen regi och ett stort antal ungdomar väljer även att gå på ett introduktionsprogram hos en extern anordnare. Hemkommunen lägger utbildningsgrunden och ger ungdomarna förutsättningar för att nå en gymnasieexamen. För att motverka att hög frånvaro förhindrar att ungdomar fullföljer sina gymnasiestudier har ett Uppföljningsteam inrättats, vilka har till uppgift att bl.a. samverka med de gymnasieskolor där Östra Göinges gymnasieungdomar går, för att tidigt uppmärksamma frånvaro och förebygga avbrott.

*Resultaten kommer ett år i efterskott, siffran är därför för år 2017

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Åldrande

Befolkningens medellivslängd ökar i Östra Göinge kommun. Allt fler får fler år att fylla med möjligheter och livskvalitet, men det innebär också att fler äldre ålderskullar kommer att utgöra en större del av befolkningen. För att klara dessa gruppers välbefinnande krävs ett engagemang från olika delar av samhället och stor vikt måste läggas vid förebyggande och rehabiliterande verksamhet. I det arbetet kan frivilliga och allmännyttiga organisationer komplettera de tjänster samhället står för.

De förebyggande insatserna bör ske genom insatser som ökar äldre människors möjligheter att ha en aktiv och meningsfull tillvaro i gemenskap med andra och som leder till delaktighet i samhället.

Detta hälsoorienterade synsättet innebär att man arbetar hälsofrämjande utifrån varje individs enskilda förutsättningar, att man stimulerar till en känsla av självständighet och meningsfullhet.

Varje enskild invånare som kommer i kontakt med kommunens äldreomsorgsverksamhet ska bemötas med respekt och integritet. För att skapa trygghet och delaktighet utformas alla insatser utifrån individens egna förutsättningar och leder till att den enskilde kan leva ett så självständigt liv som möjligt. Det innebär att man har ett avgörande inflytande över valet mellan alternativa insatser och beslut som rör den enskilde.

En utvecklingstendens är att allt fler äldre vill kunna bo i sitt eget hem och bostad. Detta leder till ett ökat behov av anhörigvård och hemtjänstomsorg. Det innebär att det finns ett tydligt anhörigstöd för att stärka arbetet kring brukaren och dennes familj. Den som vårdar en anhörig har rätt till utbildning och avlastning.

Att själva bestämma hur man ska bo är en central del i en människas självbestämmande. Det finns därför en mångfald av boende anpassade för äldre, både på den vanliga bostadsmarknaden och i särskilda äldreboende.

Inriktning

År 2025 kan de äldre i Östra Göinge leva ett aktivt liv i sin vardag och med ett fortsatt inflytande i samhället. Det innebär att de kan åldras i trygghet och med bibehållet oberoende, samt när så behövs ha tillgång till god vård och omsorg.

Resultatmål	Resultat-indikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målnivå 2019	Prognos 2019
År 2019 är andelen äldre som bor kvar hemma utan beviljade insatser större.	Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan bev iljade insatser (%)	48	49	49	51	53	▶

Måluppfyllelse
Resultatmål för utmaningsområde

Utmaningsområde Åldrande

Analys

Vi kan se en positiv trend för andelen äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan beviljade insatser. Det totala antalet invånare som är 80+ ligger på samma nivå.

Under 2018 har ett stort antal aktiviteter genomförts i syfte att stärka den enskilde till ett hälsosamt åldrande. En enkätundersökning har genomförts bland de frivilliga, med frågeställningar kring hur frivilligarbetet påverkar deras hälsa och välmående. Resultatet kommer att analyseras under 2019. Anhörig-perspektivet ska genom kartläggning av anhörigas behov och utbildningsinsatser stärkas i verksamheterna. Det ökar möjligheten för en god fysisk och mental hälsa utan behov av insats.

Det finns ett stort antal aktiviteter som erbjuds till målgruppen men det som görs idag ger eventuellt genomslag senare. Då utfallet också påverkas av att nya tillkommer och några försvinner från målgruppen är det svårt att hitta en koppling till att andelen 80+ som bor kvar hemma utan insats har ökat. Det nystartade (september 2018) teamet – Trygg hemgång - har inte varit igång så länge att det kan förklara 2018 års resultat (50.8%). Det finns dock en uppfattning att behovet av insatser, vid utskrivning från trygg hemgång, minskar radikalt och att en del inte behöver några insatser alls.

Insatser och beviljad tid
Antalet insatser enligt socialtjänstlagen (SoL) ligger på i stort sett samma nivå som tidigare om man jämför insatser per individ (genomsnitt)*. Däremot ökar antalet beviljade timmar.

Trenden med ett ökat antal timmar håller i sig men antalet individer ökar inte. En hypotes är att de som idag beviljas insatser har större omsorgsbehov vilket ger den ökningen vi ser. För att stödja det antagandet borde exempelvis insatsen dubbelbemanning öka. En viss ökning kan ses men inte så mycket att det kan förklara hela ökningen av antalet timmar. För 80+ har de minskat.

Trygghetslarm
Det totala antalet trygghetslarm varierar endast marginellt över åren för hela åldersgruppen 65+. Det finns däremot en minskning av andelen 80+ med trygghetslarm. Det är alltså i Åldersgruppen 65-79 som andelen trygghetslarm har ökat från 18 % 2015 till 31 % 2018.

Mer sjukvård hemma
Vi utför alltmer sjukvård i hemmet, exempelvis dropp, dialys och antibiotika. Det innebär att de delegerade HSL-insatserna ökar för hemtjänsten. Gruppen multisjuka äldre växer och även gruppen äldre med demenssjukdom. Det ställer högre krav på personalen och på en förbättrad samordning med hälso- och sjukvården. Det innebär också behov av ett förbättrat stöd till anhöriga.

Ett fortsatt arbete från kommunen i att kartlägga och tillsammans med civilsamhället erbjuda möjligheter till aktiviteter som förbättrar folkhälsan ger förutsättningar att fler kan bo kvar längre i det ordinära boendet utan biståndsbedömd insats.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Förvaltningsgemensamma mål

Finansiellt mål	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Målnivå 2019	Prognos 2019
Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag ska uppgå till 2 (%)	2	3	2,5	2,5	2,5	△

Analys

År 2018 blev resultatet 2,5 % av skatter och statsbidrag. Fortsatt starka resultat är en förutsättning för att Östra Göinge kommun ska kunna finansiera framtida investeringar som är nödvändiga för att möta utvecklingen i omvärld och demografi.

Prognosen pekar tydligt på en stark ekonomi även år 2019, vilket innebär att resultatet för hela perioden 2016-2019 med råge kommer att nå över målnivån på 2 %. Framtida utmaningar, bland annat demografiska, innebär att det ekonomiska läget för nästa mål- och resultatplan kommer att vara kärvare.

Förberedelser inför tuffare ekonomiska förutsättningar är redan påbörjade. Östra Göinge har en stark ekonomi, vilket ger oss många fördelar när lågkonjunktur kan vara på väg. Djupare analys av resultatet återfinns under avsnittet ”Ekonomi Östra Göinge”.

Omvärlden

Samhällsekonomi

Enligt Sveriges Kommuner och landsting har den svenska konjunkturen passerat toppen. Kvartal tre 2018 vittnar om en tydlig inbromsning i BNP-tillväxten. BNP sjönk till och med något från kvartalet innan. Bakom nedgången under kvartal tre finns en del tillfälliga faktorer. Och arbetsmarknaden visar ännu fortsatt styrka. Vår bedömning är att BNP åter kommer att stiga under fjärde kvartalet, vilket understödjs av nyliga utfall och indikatorer. BNP-fallet under kvartal tre är därmed inte början på en svensk recession. Att den svenska konjunkturen nu har passerat toppen framstår emellertid som ett faktum. I korten ligger därmed konjunkturavmattning, vilket innebär att BNP en tid kommer att öka svagare än den trendmässiga tillväxten.

Vi skriver ner vår prognos för global BNP-tillväxt, vilket indikerar en svagare ökning av svensk export kommande år. På hemmaplan tycks byggboomen vara över och vi räknar med att bostadsbyggandet minskar under hela 2019. Detta är två huvudförklaringar till svag svensk BNP-tillväxt 2019 och 2020. Den starka utvecklingen på den svenska arbetsmarknaden kommer därmed att brytas, med minskande sysselsättning och stigande arbetslöshet som följd. Avkylningen av arbetsmarknaden ligger dock en bit bort. I vår prognos visar sig den svagare arbetsmarknadskonjunkturen mer tydligt först år 2020. En svag utveckling av antalet arbetade timmar medför en dämpning av den kommunala skatteunderlagstillväxten kommande år.

På längre sikt baseras den samhällsekonomiska analysen på en framskrivning som hängs upp på arbetsmarknaden och demografin. Detta kan beskrivas som att det varken råder hög- eller lågkonjunktur och vår analys utgår från arbetsmarknaden.

Kommunernas ekonomi

Det slutliga beskattningsutfallet för år 2017 visar att skatteunderlagets ökning 2017 blev mindre än 2016 men ändå god. Prognosen pekar på fortsatt dämpning av skatteunderlagstillväxten även nästa år (diagram 1). Det beror på att den förestående konjunkturavmattningen leder till mindre gynnsam utveckling av arbetade timmar än den som varit under uppgången. Detta motverkas endast till en mindre del av att lönehöjningarna väntas bli större samt inkomsterna av pensioner och arbetsmarknadsersättningar tillta.

Kalkylen för år 2020–2022 bygger på förutsättningen att den svenska ekonomin utvecklas i konjunkturell balans, vilket innebär att skatteunderlagstillväxten dessa år blir i linje med ett historiskt genomsnitt.

Både år 2018 och 2019 hålls skatteunderlaget tillbaka av att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjs. Detta kompenseras kommunerna för genom höjningar av anslaget Kommunalekonomisk utjämning med belopp som motsvarar avdragshöjningarnas beräknade effekt på skatteintäkterna. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt är 0,7 procentenheter större än den faktiska båda dessa år.

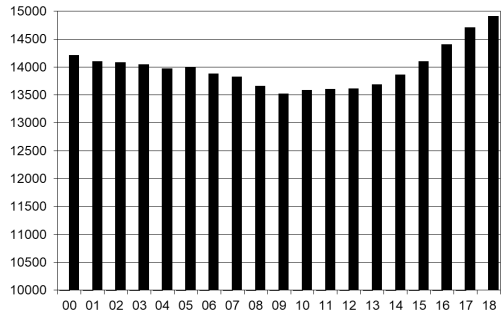
Befolkningsutveckling i Östra Göinge

Efter lång tid av minskande invånarantal vände befolkningsutvecklingen uppåt under 2010. Denna utveckling har fortsatt under åren därefter, främst på grund av ett positivt flyttnetto. Under 2017 och 2018 var även födelsenettot positivt (+23 respektive +57) men befolkningsökningen förklaras i huvudsak, liksom tidigare, av ett stort flyttningsöverskott i förhållande till utlandet (+315). I förhållande till övriga kommuner i Skåne län var dock antalet utflyttare fler än antalet inflyttare (-227). Däremot var flyttningsnettot i förhållande till övriga län positivt med +44.

Folkmängden ökade under 2018 med 200 personer, vilket är en lägre ökningstakt än de tre föregående åren.

Den 31 december 2018 uppgick antalet invånare till 14 915.

Befolkningsutveckling 2000-2018



Utflyttarna är till största delen ungdomar i åldern 20-29 år. Tidigare flyttningsstudier visar att ungdomarna flyttar främst till Kristianstad men även till Lund, Malmö Osby och Hässleholm. Även om det i den officiella statistiken inte finns information om vilka motiv som ligger bakom flyttningarna kan man med stor säkerhet säga att ungdomarna oftast flyttar för högskolestudier.

Den tidigare utvecklingen med ökat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna 19-24 år, vilket i sig drivit på utflyttningen, har brutits sedan några år. Enligt kommunens befolkningsprognos minskar antalet 19-24-åringar kontinu-

Omvärlden

erligt fram till runt år 2020. Ett minskat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna innebär ett minskat framtida utflyttningstryck, jämfört med tidigare år. Under år 2018 minskade antalet 19-24 åringar med 107.

Antalet skolbarn (6-15 år) är 84 fler än föregående år. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) ökade med 53. Efter en lång period av minskande gymnasiekullar pekar befolkningsprognosen nu på att antalet 16–18-åringar kommer att öka kontinuerligt under resten av prognosperioden, fram till runt år 2030. Antalet små barn (0-5 år) ökade med 76 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25-64 ökade med 79. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med 15 medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre minskade med 3. Den sistnämnda gruppen väntas dock växa markant framöver, särskilt mot mitten av 2020-talet.

Bostadsmarknad

Boendet i Östra Göinge kännetecknas av småskalighet, en spridd bebyggelsestruktur och närhet till naturen. I kommunen finns åtta byar där cirka 80 procent av invånarna bor. Ingen by har en större andel av befolkningen än cirka 20 procent. Den spridda bebyggelsestrukturen innebär att majoriteten av invånarna bor i småhus och en mycket liten del av befolkningen bor i flerbostadshus. På hyresbostadsmarkanden dominerar det kommunägda bostadsföretaget Göingehem.

De senaste årens utveckling med ökad inflyttning och positiv befolkningsutveckling har inneburit att situationen på bostadsmarknaden har gått från överskott på bostäder till bostadsbrist. Den ändrade situationen innebär en helt ny utmaning för kommunen och om Östra Göinge skall fortsätta att växa och uppnå visionen 15 000 stolta Göingar krävs ett aktivt arbete med bostadsfrågan och tillgång på bostäder som tillfredsställer skilda behov i olika skeden av livet. Kommunen arbetar också aktivt med den översiktliga planeringen för att skapa förutsättningar för bra boendemiljöer, ett ökat bostadsbyggande och attraktiva byar.

Relativt låga hyresnivåer och småhuspriser, kommunens satsningar på attraktiva boendemiljöer, arbetet med att förbättra kommunikationerna och samarbetet inom Skåne Nordost är exempel på åtgärder som syftar till att i samverkan med näringsliv och andra organisationer skapa en positiv bostadsutveckling för Östra Göinge kommun.

Näringsliv

2018 har löpt på såsom 2017 slutade, där högkonjunkturen bidragit till fortsatt gott företagande för global-, nationell- och lokalnivå. Billig krona har gett hög export som stimulerat tillverkningsindustrin samtidigt som byggbranschen gått på helvarv för att möta efterfrågan på bostäder. Högkonjunkturen har inverkat till ett dämpat nyföretagande då vägen till jobb varit enklare. Den svenska besöksnäringen har försiktigt ökat, den varma sommaren har varit både positiv och negativ för företagen.

Sammantaget har 2018 varit ett bra år för företagen i Östra Göinge. Noterbart är att prognosen för 2019 indikerar en avmattning av makroekonomin. Likt det nationella utfallet för 2018 har företagen i Östra Göinge, främst kopplat till branscherna tillverkning, bygg och transport haft en positiv utveckling och man ser ingen direkt stagnering under 2019. Med dessa branscher som dragare har företagen i Östra Göinge generellt haft ett bra år med fortsatt god tillväxt, bra orderingång och försäljning. Effekten av högkonjunkturen har spillt över på samtliga branscher och sysselsättningsgraden är hög. Den största utmaningen, lokalt och nationellt, för företagen i tillväxt har varit bristen på kompetent arbetskraft. Även om högkonjunkturen dämpat nyföretagandet visar Östra Göinge en försiktigt positiv nettotillväxt av antalet etablerade företag (2017).

Energi, jord- och skogsbruk med ca 30 % av arbetsplatserna i Östra Göinge, som domineras av fåmansföretag, har lidit av den varma sommaren. Enligt Lantmännens Riksförbund har man dock hämtat hem den produktionsförlust man gjorde under sommaren med en mild höst. Besöksnäringen i Östra Göinge stod sig stadig trots den varma sommaren. De tre stora besöksverksamheterna: Wanås, Tydingesjöns festplats och Immelns Kanotcenter har haft ett bra år även om den sistnämnda har lidit av sommarens effekter. Vattennivån i Immeln har varit rekordlåg och Immelnbåten har därför legat ankrad i hamn hela säsongen.

Östra Göinge kommun klättrade till en fin 65:e plats i Svenskt Näringslivs ranking för 2018. Detta är ett kvitto på att man arbetar fokuserat och koncentrerat med rätt saker och på rätt sätt.

Omvärlden

Arbetsmarknad

Läget på arbetsmarknaden är generellt fortsatt mycket bra. Arbetslösheten fortsätter att sjunka, både bland inrikes och utrikes födda. 2018 har Sverige den lägsta arbetslösheten på 10 år.

Östra Göinge kommun har fortsatt en hög arbetslöshet jämfört med riket, Skåne och även närliggande kommuner i östra Skåne (se tabell 1 och 2). Förklaringen ligger till stor del i den stora inflyttningen som skett till kommunen (se tabell 3). Trenden är positiv och kommunen har sänkt sin arbetslöshet väsentligt under året och har gjort en av de procentuellt största förbättringarna i Skåne. Störst förändring har skett kring arbetslösheten för ungdomar, som sjunkit från 25 % 2017 till 19,7 % 2018. Även totalt har det skett en minskning från 14,9 % föregående år, till 13 %. I december 2018 var 867 individer registrerade som arbetssökande, vilket är 111 färre än förra året vid samma tid.

Prognosen för utvecklingen på arbetsmarknaden visar på en fortsatt god efterfrågan på arbetskraft under 2019. Det råder dock fortsatt en obalans mellan arbetsgivarens krav och de arbetssökandes kompetens och utbildningsnivå. Kompetensförsörjning är, och kommer att vara en utmaning framöver, både övergripande i landet och för Östra Göinge kommun.

	2016	2017	2018
Öppet arbetslösa och sökande i program 16-64 år december 2018 tabell 1			
Riket	7,8	7,5	7,0
Skåne	10,1	10,0	9,4
Östra Göinge	14,9	14,9	13,0
Bromölla	10,1	9,6	9,0
Kristianstad	11,0	10,6	9,9

	2016	2017	2018
Öppet arbetslösa och sökande i program 16-24 år december 2018 tabell 2			
Riket	11,4	10,2	8,7
Skåne	15,1	14,1	11,7
Östra Göinge	28,4	25,2	19,5
Bromölla	21,8	18,9	15,6
Kristianstad	18,1	16,9	14,3

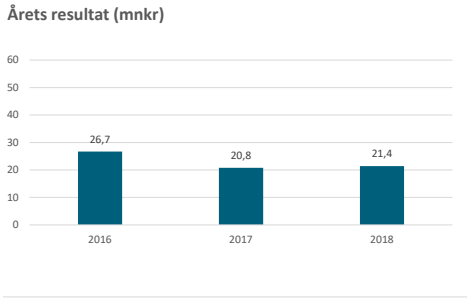
	2016	2017	2018
Antal i etablering tabell 3			
Östra Göinge	434	542	314
Bromölla	122	134	100
Kristianstad	653	774	515

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2016	2017	2018
Årets resultat	26,7	20,8	21,4
Resultat utan jämförelsestörande poster	67,3	53,0	49,1



Utan jämförelsestörande poster, inlösen av pensionsskuld och realisationsvinster/förluster, är resultatet 49,1 mnkr.

De stora avvikelserna är:

- Skatteintäkter -2,0 mnkr
- Generella statsbidrag +20,0 mnkr
- Verkamheternas avvikelser +1,4 mnkr
- Försäljning aktiepapper till räntepapper +6,2 mnkr
- Partiell inlösen pensionsskuld -35,0 mnkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	2016	2017	2018
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	3,4%	2,6%	2,5%
Verksamhetens nettokostnader	93%	93%	95%
Avskrivningar	4%	4%	4%
Delsumma	**97%**	**98%**	**99%**
Finansnetto	0%	0%	-1%
Summa löpande kostnader	**96,6%**	**97,4%**	**97,5%**
Årlig förändring nettokostnader	15,4%	3,5%	7,5%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	15,2%	2,9%	6,4%

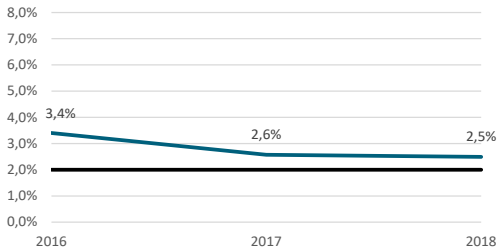
En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar.

Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2018 till 2,5 % vilket innebär att kommunen överträffar sitt finansiella mål på 2 %.

Det måste också finnas balans över tiden där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna. Tabellen visar att skatteintäkter och generella statsbidrag under 2018 ökar med 6,4 % och nettokostnad ökar med 7,5 %.

Östra Göinge kommun presterar fortfarande ett resultat som är bättre än budget. Det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen i framtiden för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Resultat som andel av skatter och statsbidrag



Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	2018
Hörby kommun	31,77
Hässleholms kommun	31,65
Östra Göinge kommun	31,68
Kristianstads kommun	32,15
Bromölla kommun	32,45
Osby kommun	32,95
Snitt Skåne Nordost	**32,11**
Snitt Skåne	**31,32**
Snitt Sverige	**32,12**

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarade ca 50 % av kommunens 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.

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 31,68 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 43 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 36 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 44 öre lägre.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Verksamheternas budgetavvikelser

Verksamhet	Budget 2018	Redov. 2018	Avvikelse 2018
Kommunfullmäktige	-2 457	-1 965	492
Revisorer	-907	-1 092	-185
Valnämnd	-26	-93	-67
Överförmyndare	-1 825	-2 211	-386
Kommunstyrelse	-4 937	-4 507	430
Delsumma	**-10 152**	**-9 868**	**284**
- Kommunchef	-28 245	-32 584	-4 339
- Ekonomi och intern service	-13 976	-9 310	4 666
- HR och digital utveckling	-16 408	-14 295	2 113
- Strategi och tillväxt	-10 796	-9 771	1 025
- Stab	-6 410	-6 722	-312
- Familj och utbildning	-362 251	-361 454	797
- Inflyttning och arbete	-93 929	-91 564	2 365
- Hälsa och omsorg	-223 237	-230 617	-7 380
- Samhällsbyggnad	-34 741	-32 788	1 953
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-547	-522	25
- Samhällsbyggnad	-793	-559	234
Delsumma verksamhet	**-791 333**	**-790 186**	**1 147**
Finansiering	817 807	821 456	3 649
Summa	**16 322**	**21 402**	**5 080**

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. Att verksamheterna klarar av att bedrivas inom tilldelad budgetram är en viktig förutsättning för en god kommunal ekonomi. En god budgetföljsamhet underlättar dessutom planeringsförutsättningarna för framtiden.

Kommunfullmäktige
Kommunfullmäktige har ett överskott på 0,5 mnkr. Det beror främst på lägre arvode än beräknat.

Revisorer
Revisionen visar för perioden ett underskott på 0,2 mnkr vilket beror på intern gransk-ning av kommunens inköp gällande investe-ringsprojekt.

Valnämnd
Valnämnden visar för perioden ett under-skott på 0,1 mnkr vilket beror på mer utbetalt arvode.

Överförmyndare
Överförmyndaren redovisar ett underskott för perioden med 0,4 mnkr. Underskottet beror på att kostnaden för godemän varit högre än budget.

Kommunstyrelse
Kommunstyrelsen redovisar ett överskott för perioden 0,4 mnkr. Överskottet beror främst på sammanträdesarvode.

Kommunchef
Kommunchefen redovisar ett underskott för perioden på 4,3 mnkr. Underskottet är hän-förbart till ökade volymer både i den egna verksamheten samt interkommunala platser.

Ekonomi och intern service
Ekonomi och intern service redovisar ett överskott för perioden på 4,7 mnkr. Överskottet beror på att medel för upphandling av nytt ekonomisystem och nytt beslutstöd ej tagits i bruk i den takt som förutsågs.

HR och digital utveckling
Verksamhetsområde HR och digital utveckl-ing redovisar ett överskott för perioden på 2,1 mnkr. HR avdelningen redovisar ett överskott för perioden främst beroende på ej upparbetade konsulttjänster utifrån upphandling av nytt HR-system. Överskottet beror också på lägre personalkostnader.

Strategi och tillväxt
Verksamhetsområde Strategi och tillväxt redovisar för perioden ett överskott med 1,0 mnkr hänfört till lägre personalkostnader.

Stab
Staben redovisar för perioden ett underskott på 0,3 mnkr. Underskottet beror på bostadsanpassning, till följd av ett större behov hos äldre.

Familj och utbildning
Verksamhetsområde Familj och utbildning redovisar för perioden ett överskott på 0,8 mnkr.

Förskolorna visar ett överskott på 1,5 mnkr. Gällande grundskola/grundsär och fritidshem har de flesta enheter ett positivt utfall, detta kan härledas till ökade volymer där man inte hunnit bemanna upp i samma utsträckning som intäkter inkommit samt svårigheter i att hitta behörig personal vilket medför lägre personalkostnader än budgeterat.

Kultur och fritid har ett överskott på 1,2 mnkr. Detta beror på lägre utbetalningar av stöd till föreningar än budgeterat samt svårigheter att hitta biblioteksspersonal.

Enheten för Individ- och familjeomsorg och individ- och familjesupport har tillsammans ett underskott på 4,8 mnkr. De största underskotten ligger på familjehemsvård barn och unga, korttidsboende, kvinnojour, samt HVB- barn och unga. Förväntade intäkter från Migrationsverket är högre avseende 2018 än 2017 vilket ger en nettoökning på vad som förväntas inkomma. Som en försiktighetsåtgärd har viss andel av intäkterna avseende 2017 skrivits ner.

Inflyttning och arbete
Verksamhetsområde Inflyttning och arbete visar för perioden ett överskott på 2,4 mnkr. Inflyttning och arbete övergripande redovisar ett överskott för perioden på 0,6 mnkr. Detta beror bland annat på ökade statsbidrag, interkommunal ersättning och andra EU-bidrag. GUC visar ett överskott på 0,3 mnkr. Överskottet beror delvis på beviljade statsbidrag och ökade volymer.

Inflyttningsenheten har för perioden ett överskott på 2,4 mnkr som till största delen beror på lägre personalkostnader.

Arbetsmarknadsenheten visar ett överskott på 1,4 mnkr, detta härleds främst till bidrag till arbetsmarknadsanställningar som inte har utnyttjats. Enheten har istället prioriterat arbetet med extratjänster vilket inte inneburit några extra kostnader.

Enheten för ekonomiskt bistånd visar ett underskott på ca 2,3 mnkr. Lämnat bistånd är 5,6 mkr mer än budgeterat. Underskottet har dock minskats från det prognostiserade 4 mnkr genom ett internt arbete och samarbete med AME.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar för perioden ett underskott på 7,4 mnkr.

Hälsa och omsorg övergripande har ett överskott på 3,5 mnkr vilket till stor del beror på lägre kostnad för utbildningssatsning samt att införandet av projektet Trygg hemgång påbörjades sent under året.

Myndighet och administration redovisar ett underskott på 6,1 mnkr. Antalet externa korttidsplatser har under årets första månader varit fler än beräknat samt att hemtjänsten utför fler timmar än budgeterat. Intäkterna för avgifter inom äldreomsorgen visar ett överskott.

Hemtjänst i egen regi har under året haft problem med underskott, vilket för perioden är 8 mnkr. Under hela 2018 har hemtjänsten utfört fler timmar än beräknat men på bekostnad av arbetskraftskostnader.

Enheten för daglig verksamhet och personlig assistans redovisar för perioden ett överskott på 2 mnkr som till stor del avser personalkostnader och färre köp av externa utförare.

Samhällsbyggnad

Verksamhetsområde Samhällsbyggnad redovisar ett överskott på 2 mnkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader samt ej upparbetade konsultkostnader.

Samhällsbyggnad, tillsyns- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett överskott på 0,2 mnkr.

Affärsverksamhet

De båda affärsverksamheterna fjärrvärme samt vatten- och avloppsverksamhet redovisar nollresultat.

För fjärrvärmen överförs de intäkter som överstiger kostnaderna till ett konto för förutbetalda intäkter. Kommunen redovisar en skuld till fjärrvärmekunderna för de avgifter som kommunen har tagit ut som överstiger kostnaderna. Dessa ska framöver komma fjärrvärmekunderna till del genom en lägre taxa.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna förs över till VA-fonden. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge reningsverk.

Finansiering

Finansieringen redovisar för perioden ett överskott på 3,7 mnkr. Överskottet är hän-förbart till inkomst- och kostnadsutjäm-ningsbidraget, samt en reavinst vid omplace-ring av aktier till räntefonder. Skatteintäk-terna blev också något lägre än budgeterat.

Kommunen har år 2018 gjort en partiell inlösning av pensionsskulden på 35mnkr.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

För att kommunen skall ha kontroll över den ekonomiska utvecklingen är det viktigt med budgetföljsamhet och att verksamheternas lämnade prognoser har en hög säkerhet. Under de flesta år har försiktighetsprincipen i prognoserna för hur året skulle sluta ekonomiskt gällt. Resultatet vid årets slut är oftast bättre än de prognoser som lämnas under året. Prognosen för verksamheterna efter augusti var ett underskott på 1,8 mnkr som sedan slutade på ett överskott motsvarande 1,4 mnkr. Budgetavvikelsen totalt för kommunen prognostiserades till ett överskott på 4,7 mnkr och slutade på ett överskott motsvarande 5,1 mnkr.

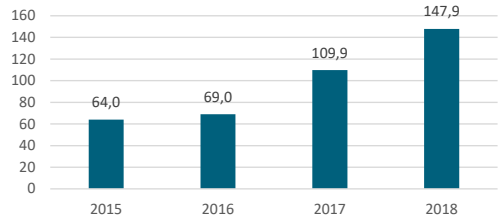
mnkr	2016	2017	2018
Budgetavvikelser årets resultat	11,1	5,1	5,1
Budgetavvikelser årets resultat i augustiprognos	5,4	1,1	4,7
Verksamheternas budgetavvikelser	5,0	19,8	1,4

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Investeringar

Nettoinvesteringar i mnkr



Investeringarna för år 2018 uppgår till 147,9 mnkr att jämföra med 109,9mnkr under 2017. Den skattefinansierade verksamheten stod för 125,5 mnkr och således den avgiftsfinansierade verksamheten för resterande 22,4 mnkr. Investeringsnivåerna för de senaste fem åren är höga jämfört med historiska värden. Det beror på flera faktorer dock främst den demografiska ökningen och det renoveringsbehov som finns på nuvarande fastigheter samt VA – investeringar till följd av beslutet ”det livsviktiga vattnet”.

Nettoinvesteringarna i förhållande till nettokostnaderna blir för året 17,5 % vilket är något högre än förra året.

Genomförandegraden uppgår för året till 51 % vilket är något lägre än föregående år (54 %). Genomförandegraden för den skattefinansierade verksamheten är för 2018 86 %.

Under året blev ombyggnaden av gamla missionshuset till en ny förskola, Ekebacken, klar och byggnation av en ny förskola Magnolian, i Knislinge pågår. Trollabadet i Glimåkra har renoverats. Klassrum på Kviingeskolan har renoverats och Göinge utbildningscenter har flyttat in i nyrenoverade lokaler. Ombyggnation av verkstad och förråd i Lunnom pågår vilket väntas ge samordningsvinster. Under året har reinvesteringar i kommunens fastigheter uppgått till 6,6 mnkr. Arbetet med projektet ”Byarna” fortskrider.

Inom VA-verksamheten har det gjorts större investeringar i ledningsnät samt verk- och pumpstationer.

Projekt		Nettoinvestering	Budget 2018
15011	Byarna; Broby	-242	
15411	Kollandsvik VA	-293	
16320	Skola, Hanaskog	-3 266	
16331	Förskola, Hanaskog	-3 784	
16332	Förskola, Knislinge	-40 448	
16343	Kök, Västerskolan	1 110	
17010	Nya Väster Rosenkvartsen	-618	
17020	Gång- och cykelvägar	-669	
17040	Byarna Glimåkra	-20 661	
17310	Prästavångskolans kök	-19	
17320	Ekebackens förskola	-18 507	
17330	Lunnom	-10 399	
17370	Trollabadet	-8 913	
17414	Reservoar Knislinge	-2 587	
17503	Reinvesteringar maskiner	-944	
17533	Utbyggnad enligt DP	-1 875	
18268	Byarna; Hanaskog	-725	
18340	Ekens/GUC ombyggnad	-4 434	
18350	Reinvesteringar fastighet	-6 634	
18360	Bibliotek Hanaskog	-1 485	
184**	VA-Investeringar 2018	-16 156	
185**	Verksamheterna inkl inventarier	-6 211	
18610	IT-investeringar 2018	-165	
Summa investeringsredovisning		**-147 925**	**-288 636**

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

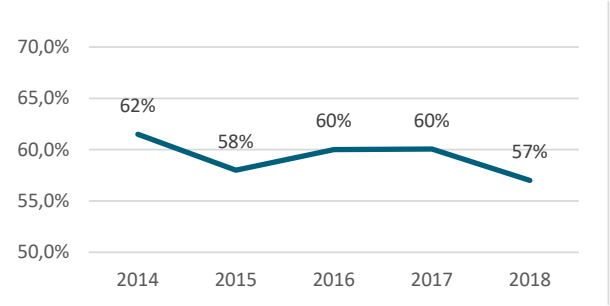
Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen.

Den senaste femårsperioden har inneburit en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Enligt årets slut uppgår soliditeten till 57,0 % vilket är något lägre än föregående år. Den främsta anledningen till detta är ökad investeringsnivå. Kommunens soliditet har sedan införandet av blandmodellen för redovisnings av pensionsskuld (1998) varierat mellan 55 och 66 %.

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgick för 2018 till 34 %, att jämföra med år 2017 då motsvarande siffra var 30 %. De faktorer som påverkar soliditeten är den partiella inlösen av pensionsskulden i kombination med ett starkt resultat. Kommunforskning i Västsverige sammanställer varje år en finansiell profil, som baseras på föregående års årsredovisning. Östra Göinge hade 2017 en soliditet som var lägre än snittet i länet. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt uppgick till 30 % för Östra Göinge, medan snittet i länet låg på 34 %. Mellan 2015 och 2017 uppvisade Östra Göinge utvecklingsmässigt samma trend som snittet i länet. Kommunen redovisade en förbättrad soliditet med 15 procentenheter från 15 % till 30 %, medan den genomsnittliga soliditeten i länet förbättrades med 3 procentenheter, från 31 % till 34 %. En viktig förklaring till att soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser ökade i länet var, förutom en tillfredställande skattefinansiering av investeringarna, att pensionsförpliktelserna inom linjen sjönk under perioden.

Soliditet i %



Skuldsättningsgrad

Trots en för Östra Göinge kommun fortsatt hög investeringstakt även år 2018 har ingen nyupplåning under året behövts och den långfristiga skulden uppgår fortfarande till 67,3 mnkr.

Kommunen har rörlig ränta på sina lån och för år 2018 blev den genomsnittliga räntan negativ, vilket innebar att kommunen fick betalt för att ha lån. Detta beror givetvis på Riksbankens negativa ränta.

%	2016	2017	2018
Total skuldsättningsgrad	40,2	39,9	43,0
-varav avsättningsgrad	1,3	1,3	1,5
-varav långfristig skuldsättningsgrad	14,6	14,1	14,2
-varav kortfristig skuldsättningsgrad	24,3	24,6	27,3

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Borgensåtagande

Borgensförbindelserna har 2018 ökat ifrån 448 till 515 mnkr. Borgen för de kommunala bolagen beräknas uppgå till 421 mnkr. Utöver detta avser 94 mnkr övriga borgensförbindelser som ej är koncerninterna, vilka främst är Göingebygdens Trygga hem. Kommunen är återhållsam med att gå med på borgensåtaganden utanför koncernen.

Göingehem har ökat sin låneskuld jämfört med föregående år till följd av satsningen på nybyggnation i kommunen.

mnkr	2016	2017	2018
Koncerninterna borgensåtaganden	311	383	421
- varav Göingehem AB	287	355	404
- varav Ö G Industrifastighets AB	0	0	0
- varav AB Östra Goinge Fast. Nr 1	11	10	0
- varav ÖGRAB	14	11	9
- varav IT kommuner i Skåne AB	0	0	8
Övriga borgensförbindelser	36	66	94
Summa borgensförbindelser	**347**	**448**	**515**

Pensioner

Kommunens pensionsförpliktelser redovisas enligt den s k blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte. Pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 (exkl. den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen. Den avgiftsbestämda delen redovisas i bokslutet som en kortfristig skuld och betalas årligen in till de anställdas pensionsförvaltare.

Under året gjorde Östra Göinge kommun en partiell inlösen av ansvarsförbindelsen med 35 mnkr. Det innebär att kommunens ansvarsförbindelse vid årsskiftet sjönk till 211 mnkr att jämföra med föregående år då skulden var 248 mnkr.

mnkr	2016	2017	2018
Avsättningar	8,5	9,4	9,2
Ansvarsförbindelse	277	248	211
Finansiell placering, bokf. värde	26,6	26,9	33,1
Finansiell placering, markn. värde	39,7	42,7	42,5
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	258,7	230,4	187,1

Den finansiella placeringen var vid årets ingång överviktad mot aktier och en undervikt mot räntor, relativt normalportfölj där aktier utgjorde 71 % och räntor 29 %. En vältajmad omallokering från globala aktier till räntor i juni innebär att räntor utgör år 2018/2019 51 % mot 49 % aktier.

Den finansiella placering som skall användas till att täcka ansvarsförbindelsen hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 42,5 mnkr. Planen var att använda placeringen under den period när utbetalningarna inom ansvarsförbindelsen var som störst. Detta har ännu ej behövts. Placeringen täcker bara en mindre del av pensionsskulden cirka 20,0 %.

Balanskravet

Balanskravet innebär att kommuner och landsting ska upprätta budgeten för nästa kalenderår så att intäkterna överstiger kostnaderna. Underskott som har uppkommit under enskilt räkenskapsår ska återställas inom de kommande tre åren.

tkr	2017	2018
Årets resultat enligt resultaträkning	20 774	21 402
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1 298	-2 314
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	3 517	0
Orealiserade förluster i värderpapper	0	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**22 993**	**19 089**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-5 800	-1 907
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	**17 193**	**17 182**

Årets resultat är 21,4 mnkr. Därifrån ska avräknas samtliga realisationsvinster och förluster vilka uppgår till 2,3 mnkr. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därmed till 19,1 mnkr. Östra Göinge kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav för år 2018. Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år. Den del som överstiger 2% av skatteintäkter och statsbidrag får reserveras till resultatutjämningsreserven vilket för 2018 innebär möjlighet att avsätta 1,9 mnkr. Resultatutjämningsreserven får maximalt uppgå till 10% av det egna kapitalet och skulle vid förändring enligt ovanstående uppgå till 51,4 mnkr.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet innebär bland annat 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.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Östra Göinge kommuns vision är att vara 15 000 stolta Göingar utifrån det finansiella perspektivet. I början av 90-talet hade kommunen 15 000 invånare och den kommunala servicen är utbyggd efter det antalet kommuninvånare. Färre kommuninvånare gör att kommunen har svårt för att finansiera den servicenivån och fler kommuninvånare ger kommunen större möjligheter att möta nuvarande och kommande utmaningar.

Förutom de finansiella målen, ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska syfta till att öka antalet stolta kommuninvånare. För komplett redovisning av mål och måluppfyllelse, se avsnitt ”Mål och måluppfyllelse”. Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för 2018.

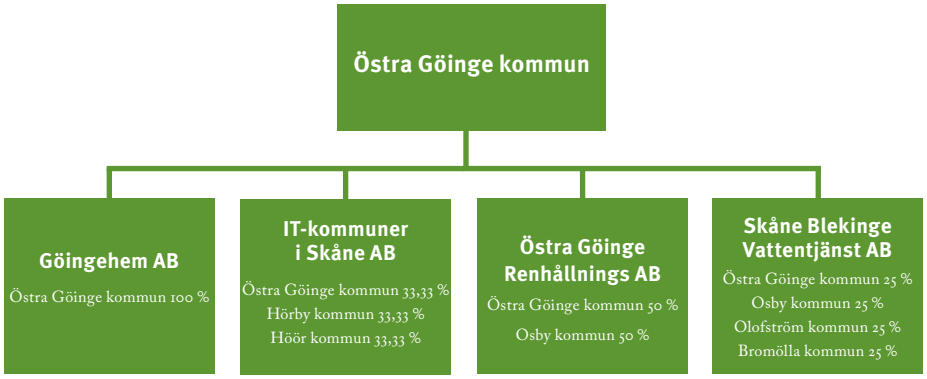
Känslighetsanalys

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas av den enskilda kommunen, medan andra ligger utanför vår kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys som visar hur olika händelser påverkar kommunens finansiella situation. Nedan visas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser:

Händelse	Förändring
10 öres förändring i kommunalskatt	+/- 2,6 mnkr
Förändrat invånareantal med 100	+/- 3,8 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,6 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 4,6 mnkr
Löneförändring med 1 %	+/- 5,7 mnkr

Kommunala bolag

Organisation och omfattning



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

Avgränsningar

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

IT-kommuner i Skåne AB bildades under år 2016 och ägs av Östra Göinge kommun, Höörs kommun och Hörby kommun till lika delar. Verksamheten har varit igång sedan 1 januari 2017.

I slutet av år 2018 administrerar Östra Göinge kommun It kommuner i Skånes ekonomiadministration.

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

Kommunala bolagens omfattning

Följande sammanställning visar företagens omsättning, resultat och omfattning enligt respektive företags balans- och resultaträkning. Sammanställningen avser förhållanden före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

tkr	INTÄKTER	FIN POSTER	RESULTAT	TILLGÅNGAR	KAPITAL	RESERVER	SKULDER
Östra Göinge kommun	263 453	21 402	21 402	909 958	518 693	13 949	377 317
Göingehem AB	106 984	3 481	3 119	517 834	83 035	1 765	433 034
IT-kommuner i Skåne	39 838	1 669	1 320	46 720	7 744	416	38 560
Ö Göinge Renhållnings AB	43 352	8 053	2 253	63 666	15 593	25 063	23 010
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	128 516	7	0	30 229	4 006	0	26 223
Summa	**582 143**	**34 612**	**28 094**	**1 568 407**	**629 071**	**41 193**	**898 144**

Kommunala bolag

Finansiell analys

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för år 2018 blev 28,0 mnkr, att jämföra med år 2017 då resultatet var 27,1 mnkr. Nettokostnadernas andel i förhållande till intäkterna ökade ifrån 96 % till 98 %. Om nettokostnadernas ökning i förhållande till intäkternas ökning är obalanserade under en längre tid kan problem uppstå med resultatet. Koncernen har dock fortfarande mycket goda förutsättningar och en stabil ekonomi att bygga på vilket gör att det för närvarande inte är ett problem.

Investeringar

Investeringarna under 2018 uppgick till 206 mnkr (196 mnkr år 2017). Östra Göinge kommun svarar för 147 mnkr och Göingehem AB för 53 mnkr av dessa.

Ekonomisk ställning

Soliditeten i koncernen är 42 %, en minskning med 1 procentenhet ifrån år 2017 (43 %). Om även kommunens åtagande för pensioner (ansvarsförbindelsen) räknas med blir soliditeten 27,3 % i jämförelse med 25,0 % för år 2017. Soliditeten ökar jämfört med föregående år partiell inlösen av pensionsskuld.

mnkr	BOKSLUT 2017	BOKSLUT 2018
Årets resultat	27	35
Finansnetto	-2	-7
Nettokostnadsandel, %	96	98
Likvida medel	90	77
Långfristig låneskuld	488	535
Soliditet, %	43	42

Resultat och verksamhet

IT-kommuner i skåne AB

Uppdrag

Bolagets verksamhet ska bestå i att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna, samt i mindre omfattning driva och utveckla IT-verksamheten i bolag som är helägda av dessa kommuner.

Årets verksamhet

Bolaget genomförde, tillsammans med representanter för Osby kommun, en förundersökning för att undersöka förutsättningarna för Osby kommun som en ny delägare. Beslut avvaktas från Osby kommun, om hur de önskar gå vidare i processen.

En användarenkät genomfördes under november 2018, där totalt 1600 st (motsvarande 30%) kompletta svar kom in. Resultatet från enkäten används i det fortsatta arbetet med att förbättra och förstärka den totala leveransen.

Ägarkomunerna har under året definierat sina verksamhetskritiska system.

Den centrala nätverksmiljön uppdaterades under året tillsammans med en fortsatt utbyggnad av de trådlösa nätverken. Arbetet inför den nya Dataskyddsförordningen som träder i kraft den 25 maj 2018 har påbörjats och fortsätter under våren.

Framtiden

Från januari 2019 kommer bolaget att köpa ekonomi- samt lönehanteringstjänster från Östra Göinge kommun.

Kommunernas verksamheters digitalisering fortsätter och beroendet av fungerande kommunikation blir allt större. Parallellt med utbyggnaden av trådlösa nät i fastigheterna krävs också bra kommunikationsförbindelser ut till de olika lokationerna.

I IT-infrastrukturen fortsätter det löpande arbetet att hålla en modern och fungerande IT-miljö.

Resultat

tkr	2017	2018
Nettoomsättning	36 224	39 767
Resultat efter fin. poster	1 222	1 669
Soliditet (%)	17	17

Kommunala bolag
Resultat och verksamhet

Göingehem AB

Uppdrag
Göingehem AB har sitt säte i Sibbhult, Östra Göinge kommun, och är ett allmännyttigt fastighetsaktiebolag som i sin helhet ägs av Östra Göinge kommun. Verksamheten omfattas bl.a. av aktiebolagslagen, lagen om allmännyttiga bostadsaktiebolag och lagen om offentlig upphandling.

Bolaget ska även iaktta kommunallagens lokaliseringsprincip och tryckfrihetslagens offentlighetsprincip.

Föremålet för bolagets verksamhet är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder och lokaler.

Årets verksamhet
Efterfrågan på bostäder i Östra Göinge har fortsatt varit hög under år 2018. Väntetiden i bolagets bostadskö är per årsskiftet 650 dagar i snitt, efter det att man som bostadssökande anmält sitt intresse. Nyproduktionen av bostäder har fortsatt enligt plan under 2018 och 18 nya lägenheter har färdigställts under året. En fortsatt stor satsning på underhåll och reparationer, samtidigt som investeringarna i bolagets fastigheter fortsatte under år 2018 på motsvarande nivå som föregående år samt en tidigareläggning av pågående stambyten.

Göingehem förvärvade ett fastighetsbolag med en fastighet och sammanlagt tolv lägenheter, i Sibbhult, och det faktiska övertagandet av fastigheten genomfördes den 1 januari 2018, och denna fastighet har under 2018 införlivats i Göingehems övriga förvaltning och tjänsteutbud.

Framtiden
Marknaden är fortsatt sådan att efterfrågan på bostäder i än högre grad överstiger tillgången under år 2018, och räntenivåerna är fortsatt låga och investeringar har gjorts för att begränsa energiförbrukningen. Det finns fortsatt goda förutsättningar för en expansiv fas för bolaget och därmed fullföljande av ägardirektivets volymkrav för nyproduktion till slutet av år 2019.

Göingehem gör fortsatt prognosen att nyproduktionen av lägenheter till slutet av år 2019 troligen kommer att överstiga de cirka 70 nya lägenheter som enligt ägardirektivet ska byggas.

Underhåll, reparationer och investeringar i det befintliga fastighetsbeståndet måste fortsatt upprätthållas, men på en nivå som intäktssidan, i form av hyreshöjningar, tillåter.

Samordning och samarbete inom koncernen fortsätter att utvecklas inom flera områden.

Resultat

tkr	BOKSLUT 2017	BOKSLUT 2018
Nettoomsättning	100 875	103 759
Resultat efter fin. poster	5 606	3 481
Soliditet (%)	17	16

Kommunala bolag
Resultat och verksamhet

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

Uppdrag
ÖGRAB bedriver insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommun. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

Årets verksamhet
2018 har varit ett år som präglats av goda resultat från insamlingen. Insamlingsresultatet från fritidshus och villor har efter införandet av fastighetsnära insamling i 4-fackskärl minskat mängden brännbart avfall med ca 20%, vilket innebär sänkta behandlingskostnader. Samtidigt har förpackningsvolymerna ökat, vilket också påverkat intäkterna positivt.

Verksamheten för skolprojektet SopSorteringsAkademin, SSA, har fortsatt i rask takt under 2018. SSA är ett flerårigt utbildningsprojekt som riktar sig till alla barn i årskurs F-6 i Osby och Östra Göinge kommun. ÖGRAB besöker varje klass en gång per år och undervisar i avfalls- och miljöfrågor. Syftet är att under elevernas första sju skolår, succesivt skapa en god kunskap och förståelse, hur vi tillsammans kan påverka vår miljö i framtiden.

Under året har ett flertal aktiviteter och åtgärder vidtagits för att förbättra sorteringen vid flerfamiljshusen.

2018 har präglats av organisatoriska förändringar, där VD Peter Johansson slutade i september och Arne Bertilsson verkade som tillförordnad VD till årets slut. Per Erlandsson tillträdde som VD i januari 2019.

Framtiden
ÖGRAB har haft en stabil ekonomi i flera år och det finns förutsättningar för fortsatt goda insamlingsresultat. Bolaget har skapat mycket goda förutsättningar för verksamheten att klara de närmaste åren utan några stora förändringar eller investeringsbehov.

Utmaningen att förbättra sorteringen vid flerfamiljshusen kvarstår. Under 2019 fortsätter kontrollen och felsortering kommer succesivt att hanteras enligt taxan, vilket kan medföra ekonomiska konsekvenser för fastighetsägaren. Särskilda utmaningar finns avseende hantering av plast när det gäller att hitta alternativ till förbränning.

Återbruket kommer att bli viktigt att utveckla, dels för att minska miljöpåverkan men också för att minska kostnaden för förbränning av avfall.

Resultat

tkr	2017	2018
Nettoomsättning	38 677	41 180
Resultat efter fin. poster	3 256	8 053
Soliditet (%)	41	51

Kommunala bolag
Resultat och verksamhet

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB)

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

Årets verksamhet
Under perioden 1 juni till 31 augusti rådde bevattningsförbud i Osby och Östra Göinge kommuner då vattenproduktionen var ansträngd i samband med det varma vädret.

Vid flera tillfällen under sommaren drabbades främst Bromölla och Östra Göinge kommuner av skyfall, som bl.a. förorsakade översvämmade källare och bräddning av orenat avloppsvatten från vissa av våra anläggningar.

Andelen akutåtgärder under perioden har varit höga i Osby och Östra Göinge kommuner.

I Olofström har vattenskyddsområde för Halen och Hemsjö fastställts av Länsstyrelsen. Detta innebär att samtliga vattentäkter i kommunen nu har aktuella skyddsföreskrifter. Ett femårigt ramavtal, med option på förlängning, är tecknat med NCC om att bygga ut VA-infrastrukturen i samverkansform. Ordervärdet är beräknat till 300-500 miljoner kronor totalt.

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.

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för ägarna utifrån beslutade strategier och direktiv etc. För att möta de behov som VA-verksamheten kräver, kommer SBVT förstärka sin organisation under förutsättning att nyckelkompetens kan attraheras. Bland annat kommer bolaget fortsatt att söka efter verksamhetschefer för produktion, distribution och projekt.

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

SBVT kommer kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor. Specifika utredningar kopplade till de källaröversvämningar som inträffade under sommaren kommer att genomföras.

Resultat

tkr	2017	2018
Nettoomsättning	143 155	128 492
Resultat efter fin. poster	-	7
Soliditet (%)	8	13

Medarbetare
Personalstruktur

Östra Göinge kommun arbetar för att vara en god arbetsgivare och profilerar sig i syfte att vara en attraktiv arbetsgivare i nordöstra Skåne. Det är av största vikt för att kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens men också för att kunna tillhandahålla service och tjänster av rätt kvalitet till Göingeborna. Göingemodellen, d v s vår vision, vår organisation, vår värdegrund och vårt arbetssätt, ligger till grund för kommunens personalpolitik som präglas av ständiga förbättringar och utveckling.

Personalstruktur

Antal anställda
Östra Göinge kommun hade 1 018 tillsvidareanställda medarbetare denden 31 december 2018, dessutom var 143 medarbetare tidsbegränsat anställda med månadslön, d v s totalt 1161 personer. De är en ökning med 25 medarbetare sedan 2017.

Under 2018 utbetalades löner per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 106 årsarbetare. Det fanns 213 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem jämfört med 275 korttidsvikarier 2017.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksam-heterna den 31/12 2018 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också.

Ålderfördelning
Medelåldern 2018 var för tillsvidareanställda kvinnor 46,4 år, för män 45,9 år och totalt var den 46,3 år. Åldersfördelningen framgår nedan.

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	75	19	94
30 år - 39 år	165	40	205
40 år - 49 år	220	46	266
50 år - 59 år	259	49	308
60 år eller äldre	116	29	145
SUMMA	**835**	**183**	**1018**

Personalkostnader
Personalkostnaden motsvarar 58 % av verksamhetens totala kostnader, vilket är en procentenhet högre än föregående år. Ökningen beror på att kommunen anställt fler medarbetare. Skulden till personalen har ökat jämfört med föregående år. Skulden består av outtagna och sparade semesterdagar, outtagen kompensationsledighet för övertid samt intjänad ferie- och uppehållsledighet. Ökningen kan bero på att medarbetarna i tillräcklig utsträckning inte kunnat ta ut sin semester och eventuell annan ledighet. Antalet sparade semesterdagar uppgår till 11 802 dagar vilket är en ökning med 1 080 dagar från föregående år.

Antal anställda 2018

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT ANTAL	VARAV KVINNOR ANTAL	%	VARAV MÄN ANTAL	%	ÅRS-ARBETARE	SYSSELSÄTT-NINGSGRAD %
Räddningstjänst	38						
Kommunchef	8	5	62,5%	3	37,5%	8,0	100,0%
Ekonomi och intern service	109	83	76,1%	26	23,9%	104,8	96,1%
Strategi och tillväxt	11	7	63,6%	4	36,4%	11,0	100,0%
HR och digital utveckling	36	31	86,1%	5	13,9%	35,6	98,9%
Stab	5	3	60,0%	2	40,0%	4,1	82,0%
Familj och utbildning	438	370	84,5%	68	15,5%	422,5	96,5%
Inflyttning och arbete	84	52	61,9%	32	38,1%	83,1	98,9%
Hälsa och Omsorg	301	273	90,7%	28	9,3%	266,3	88,5%
Samhällsbyggnad	26	11	42,3%	15	57,7%	26,0	100,0%
TOTALT	**1 018**	1)				**961,4** 1)	**94,40%**

1) Exkl Räddningstjänst

Medarbetare
Personalstruktur

Personalrörlighet
Kommunens personalomsättning är 8,28 % (egen begäran) och 11,71 % totalt (egen begäran samt pension). Det är en ökning jämfört med föregående år då personalomsättningen (egen begäran) var 7,21 %. Vi ser att medarbetare rör sig mellan grannkommunerna i högre grad idag än tidigare vilket gör att vi måste arbeta än mer med att vara en attraktiv arbetsgivare så att våra medarbetare väljer att stanna.

Under året har 27 medarbetare avgått med pension och 82 medarbetare har slutat på egen begäran. Under den närmaste fyraårsperioden kommer ca 108 medarbetare att fylla 65 år vilket motsvarar cirka 10,6 % av kommunens tillsvidareanställda. Det innebär att verksamheterna kontinuerligt arbetar med kompetensväxling. I likhet med andra kommuner kommer Östra Göinge att ha stora rekryteringsbehov framöver när pensionsavgångarna når sin topp. De största pensionsavgångarna återfinns inom skola och barnomsorg samt bland vårdpersonal. Kommunen kommer också ha flera pensionsavgångar bland chefer.

Göingemodellen
Arbetet med vår ledningsfilosofi Göingemodellen fortsätter och den ger hela förvaltningen en gemensam grund att stå på. Vårt arbetssätt med ständiga förbättringar gör att vi kontinuerligt tittar på och ifrågasätter våra processer och får oss att ställa frågan om vi gör rätt saker och om gör vi det på rätt sätt. Förvaltningen har intensifierat arbetet med processkartläggningar i många av våra verksamheter för att kvalitetssäkra och utveckla våra arbetsprocesser och rutiner.

Ledarutveckling
Alla nya chefer i Östra Göinge kommun genomgår en kommunövergripande chefsintroduktion som nyanställd, vilket är en förutsättning för att kunna bedriva ett gott ledarskap i kommunen. Alla kommunens chefer har under året deltagit i utbildningsinsatsen Att leda i förändring, i syfte att utveckla ledarskapet och rusta cheferna för att leda i förändringsarbete. Därutöver erbjuds kontinuerligt ledarutvecklingsinsatser som genomförs i samarbete med Skånenordostkommunerna. Under hösten har sex av kommunens chefer deltagit i olika ledarutvecklingsinsatser. Våren 2019 kommer ytterligare 15 chefer att delta. Inom Skånenordostkommunsamarbetet för ledarutveckling har arbetet med att ta fram ett koncept för att arbeta med den interna ledarförsörjningen påbörjats. Det är viktigt att ta tillvara interna talanger för ledarskap både ur personal- och kompetensförsörjningsperspektiv samt för att vara en attraktiv arbetsgivare. Kommunen utbildar löpande cheferna i arbetsmiljö och arbetsrätt.

Kompetensförsörjning
Östra Göinge kommuns möjlighet att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal är starkt kopplat till en attraktiv personalpolitik. Utannonserade tjänster får generellt många erfarna och kunniga sökande. Dock märker kommunen av svårigheten att rekrytera flera yrkesgrupper såsom exempelvis lärare, förskollärare, sjuksköterskor, undersköterskor och erfarna chefer. Arbete med att marknadsföra den kommunala sektorn och de yrken som finns här pågår och kommunen arbetar aktivt med att erbjuda bland annat praktikplatser och andra arbetsmarknadspolitiska åtgärder för att få fler intresserade av att arbeta i den kommunala sektorn.

Arbete pågår inom våra verksamheter för att främja framtida personalförsörjning, exempelvis så behöver vi ompröva vårt sätt att organisera, leda och fördela arbetet på. Under året har till exempel samarbete inletts med Högskolan i Kristianstad för att ta fram en arbetsplatsintegrerad lärarutbildning för årskurs 4-6. Det innebär att medarbetare kan arbeta som lärare samtidigt som de utbildar sig i yrket.

I ett pågående projekt inom äldreomsorgen arbetar kommunen med att motivera medarbetarna att vilja arbeta mer. Kommunen skapar möjlighet för medarbetaren att välja sin sysselsättningsgrad och samtidigt ge medarbetaren möjlighet till högre inkomst och pension. Andra förväntade positiva effekter av projektet är att arbetsmiljön blir bättre och kunderna får en större trygghet och därmed högre kvalitet samt att skapa en flexiblare och mer kostnadseffektiv organisation.

Inom flera verksamhetsområden är det enbart en eller ett par personer som svarar för specialistkompetensen. Därför finns etablerade samarbeten med andra kommuner, främst inom Skåne Nordost, för att säkerställa tillgång till rätt kompetens och för att minska sårbarheten.

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling. Det kan vara i form av kurser och föreläsningar, men också genom studiebesök eller deltagande i projektarbeten mm. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var under 2018 3,4 mnkr.

Jämställdhet och mångfald
Jämställdhet innebär att kvinnor och män ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter inom livets alla områden. Det gäller till exempel makt och inflytande, ekonomiskt oberoende, företagande, arbete, arbetsvillkor, utbildning och utveckling, ansvar för hem och barn samt frihet från könsrelaterat våld. Mångfald handlar om att

Medarbetare
Personalstruktur

lyfta fram olikheter och variationer, allt som gör en människa unik och inbegriper kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion eller annan trosuppfattning, funktionshinder, sexuell läggning och ålder.

Östra Göinge kommun har en mångfaldspolicy som definierar de grundvärderingar som gäller vid olikheter beträffande ovanstående.

Vid rekrytering eftersträvas en jämnare fördelning av kvinnor och män i skilda typer av arbeten. Kommunen eftersträvar att utforma annonser och befattningar så att de kan attrahera både män och kvinnor. Urvalet utgår från de krav som har ställts upp utifrån arbetet och att vi rekryterar utifrån kompetens och inte andra ovidkommande faktorer.

Kommunen arbetar systematiskt för att utjämna eventuella osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor med hjälp av arbetsvärdering och lönekartläggning. En ny arbetsvärdering gjordes under året och resultatet av lönekartläggningen visade på några osakliga löneskillnader som hanteras i en handlingsplan.

Arbetsmiljö

Systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) är arbetsgivarens arbete med att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp verksamheten så att ohälsa och olycksfall förebyggs och ska ingå som en integrerad del av verksamhetens arbete för att säkerställa att medarbetarna har en god arbetsmiljö. Skyddsronder sker kontinuerligt i respektive verksamhet och varje år genomförs en årlig revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet som leder till att verksamheterna gör handlingsplaner för att förbättra arbetsmiljöarbetet. Den årliga uppföljningen redovisas i Kommunfullmäktige.

Vid den årliga uppföljningen av kommunens systematiska arbetsmiljöarbete 2018 framkom att samtliga verksamhetsområden har en tillfredställande samverkan på alla nivåer. Detta innebär att samverkansarbetet har fortsatt att utvecklas och bedrivs långt ut i organisationen nära medarbetarna i enlighet med samverkansavtalet och Göingemodellen. Under 2018 har Östra Göinge haft fokus på ledarutvecklingsinsatser för att möjliggöra ett aktivt och närvarande ledarskap. Under 2018 har en övergripande hälsostrategi tagits fram med målet att nå vårt frisknärvaromål på 95 %. I verksamhetsområde Hälsa och omsorg har medarbetare arbetat efter mer hållbara scheman för att möjliggöra en högre arbetstillfredsställelse och ökad frisknärvaro. Det framgår av revisionen att de fackliga organisationerna har fortsatt bekymmer med att rekrytera skyddsombud vilket försvårar för arbetsgivaren att genomföra riskbedömningar inför samverkan vid olika förändringar i organisationen.

Arbetsskador och tillbud

Arbetsskador och tillbud följs upp per verksamhet/arbetsplats och är ett viktigt arbete för att minimera risken för ohälsa på arbetsplatsen. Totalt anmäldes 16 tillbud och 47 arbetsskador. Det är en liten minskning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador jämfört med 2017. Kommunen fortsätter att förstärka arbetet med att medvetandegöra medarbetare om vikten av att anmäla tillbud så att kommunen kan arbeta förebyggande så att färre arbetsskador inträffar.

Arbetsmiljökartläggning

I slutet av 2017 genomfördes för fjärde gången en arbetsmiljökartläggning genom en medarbetarenkät som samtliga tillsvidare- och visstidsanställa medarbetare anställda sex månader eller längre fick möjlighet att besvara (svarsfrekvensen var 92,55 %). Resultatet av kartläggningen visar att kommunens medarbetare är mycket nöjda och stolta över sin arbetsplats. Det sammanlagda omdömet från medarbetarna blev 4,08 på en femgradig skala. Under 2018 har våra medarbetare arbetat med resultatet av medarbetarundersökningen utifrån prioriterade utvecklingsområden per enhet samt ett förvaltningsövergripande prioriterat utvecklingsmål som var Arbetsmiljö och mångfald med fokus på den psykosociala arbetsmiljön. Hållbart medarbetarengagemangsindex (HME) var 83. Medelvärdet för HME för hela Sveriges kommuner var under året 79.

Friska medarbetare

Frisknärvaron var för helåret 2018 93,95 %, vilket är en svag försämring jämfört med 2017 då frisknärvaron var 94,02 %.

Östra Göinge kommun arbetar sedan ett par år tillbaka aktivt för att uppnå målet att ha 95 % frisknärvaro. En viktig förutsättning för att lyckas är ett aktivt och närvarande ledarskap, d.v.s. att se och bry sig om medarbetarna. Andra viktiga faktorer är att det finns en väl fungerande kommunikation med forum för direktinflytande men även att medarbetarna är medvetna om sitt eget ansvar för sin egen hälsa, klimatet på arbetsplatsen och utvecklingen av verksamheten.

Även i de fall ohälsan inte är arbetsrelaterad, påverkas arbetssituation, ledarskap och arbetsmiljön på arbetsplatsen både innan eventuell sjukskrivning, under sjukskrivning och vid återgång till arbetet. Den viktigaste framgångsfaktorn för arbete med sjukfrånvaro oavsett orsak är ett aktivt ledarskap som resulterar både i aktiva rehabiliteringsåtgärder och gör att stress och risk för långtidsfrånvaro tidigt upptäcks.
Förutsättningarna för ett aktivt ledarskap är att ha rimligt antal underställda medarbetare och därmed blir de organisatoriska förutsättningarna för cheferna mycket viktiga.
Ett aktivt ledarskap där chefen tar reda på orsaken till ohälsa och sjukfrånvaro eller risk för ohälsa, ger förutsättningar för att vidta rätt åtgärder. Östra Göinge kommun behöver för att

Medarbetare
Personalstruktur

nå detta utveckla styrningen inom hälsoområdet, arbeta med riktade anpassade insatser och åtgärder, skapa bättre förutsättningar för chefer att arbeta för ökad närvaro, använda företagshälsovården bättre och hitta fler vägar tillbaka från sjukskrivning samt på ett ännu bättre sätt ta tillvara kraften och engagemanget hos medarbetarna. En framgångsfaktor för detta är det coachande förhållningssättet som sedan 2018 finns med i ledarutvecklingsinsatsen Kommunikation och förhållningssätt.

Företagshälsovården
Företagshälsovården är en viktig samarbetspartner. 784 337 kr har använts till företagshälsovården främst för rehabiliterande insatser. Fokus under året har varit att genom intensifierat samarbete med företagshälsovården flytta fokus från ”plåstrande” insatser och åtgärder till i högre grad förebyggande och främjande. Genom att arbeta förebyggande och proaktivt skapas en långsiktig hållbarhet både för organisation och individ. Företagshälsovården har som ett led i detta tagit fram en utbildning/workshop för chefer för att rusta dem i arbetet med den psykiska ohälsan hos medarbetarna. För att skapa förutsättningar och un-derlätta ett systematiskt arbete med ohälsa, har ställningstagande under året gjorts för att i samband med upphandlingen av HR-system även innefatta ett digitalt verktyg för hantering av sjukfrånvaro, rehabilite-ring och ohälsa.

Friskvård
Under 2018 har hälsoaktiviteter såsom t. ex. träning i form av gymnastik i anslutning till arbetsdagen och hälsoveckor där medarbetarna har fått prova på olika träningsaktiviteter genomförts.

Cirka 22,6 % av medarbetarna nyttjar den friskvårdssubvention som förvaltningen erbjuder för att uppmuntra medarbetarna att ta hand om sin egen hälsa och ägna sig åt friskvård, vilket är en ökning med 3 % sedan föregående år. Ersättning för friskvårdsaktiviteter ges för hälften av kostnaden dock maximalt 500 kronor per kalenderår och anställd.

Sjukfrånvaro
Nedanstående tabell visar att sjukfrånvaron ökat något jämfört med föregående år, samtidigt som långtidssjukfrånvaron längre än 60 dagar minskat från 40,63 % till 28,77 % under 2018. Detta innebär att korttidssjukfrånvaron därmed ökat, vilket också innebär en ökad kostnad för sjuklön. Sjukfrånvaron har ökat för ålderskategorin 50-59 år. Det är psykisk ohälsa, både arbetsrelaterat och på grund av privata förhållanden, som är dominerande i rehabiliteringsärenden.

KOSTNAD SJUKLÖN, tkr	2016	2017	2018
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14 (80 %)	7 083	7 519	9 318
Dag 15-90 (10 %)	1 330	985	1 293
SUMMA	**8 413**	**8 504**	**10 611**

SJUKFRÅNVARO %	I FÖRHÅLLANDE TILL	2017	2018
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	6,0	6,1
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	35,4	34,3
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,5	3,6
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,6	6,8
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	4,4	5,3
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-39 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,3	5,2
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,3	5,6
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50-59 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,7	7,8
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60-65 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	7,6	5,8
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 66 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	3,7	3,7

Finansiell profil
- jämförelse med Skånes kommuner

Syftet med den här analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig och hur kommunen har utvecklats finansiellt under 2015–2017 i förhållande till övriga kommuner i Skånes län. Detta görs i form av en finansiell profil, som ska spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i förhållande till kommunerna i länet.

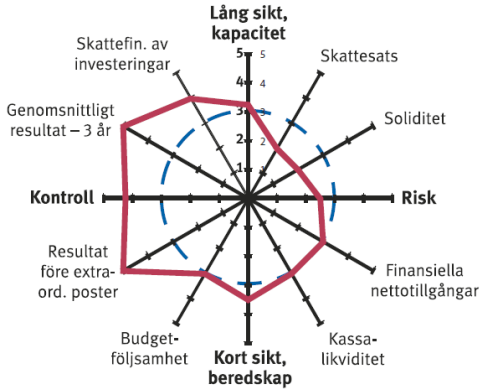
Vad är den finansiella profilen?

Den finansiella profilen är en modell i form av ett polärdiagram, som redovisar ytterligare en dimension av en kommuns finansiella ställning och utveckling. Profilen bygger på att kommunens utveckling och ställning jämförs med ett antal andra kommuner. Profilen är relativ, vilket innebär att kommunen måste röra sig i annorlunda riktning än genomsnittet för att förändra sin finansiella profil. Polärdiagrammet innehåller åtta nyckeltal redovisade på åtta axlar. Diagrammet innehåller dessutom fyra axlar som ger en samlad bedömning av fyra övergripande finansiella perspektiv. De fyra perspektiven är långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet, kortsiktig betalningsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Varje perspektiv/axel är en sammanvägning av de fyra enskilda nyckeltal som är placerade närmast axeln i diagrammet. T ex är perspektivet Risk en sammanvägning av nyckeltalen skattesats, soliditet, finansiella nettotillgångar och kassalikviditet. Den streckade blå linjen i mitten visar genomsnittet för Skånes kommuner. Den heldragna röda linjen visar de poäng som Östra Göinge kommun har fått.

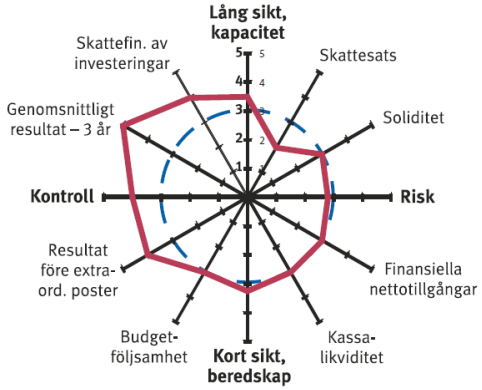
Sammanfattande resultat

Östra Göinges finansiella profil under 2017 visade att kommunen låg nära genomsnittet för samtliga fyra perspektiv. Riskförhållande och långsiktig handlingsberedskap låg precis under genomsnittet. Kontroll över den finansiella resultat och kortsiktig handlingsberedskap låg på genomsnittet. Under perioden har poängen i den finansiella profilen för perspektiven riskförhållande förbättrats något. Däremot har Östra Göinge försvagat sin poäng för de båda perspektiven kort- och långsiktig handlingsberedskap. Särskilt har perspektivet kontroll över den finansiella utvecklingen kraftigt försvagats under perioden. Förklaringen till dessa förändringar är att kommunens resultat före extraordinära poster och även det genomsnittliga resultatet försvagats under perioden, vilket också har inneburit lägre poäng i den finansiella profilen när dessa nyckeltal har jämförts med andra kommuner i länet. Att kommunens skattefinansieringsgrad successivt försvagas under perioden är också något som påverkar poängen i den finansiella profilen. Sammanfattningsvis kan konstateras att Östra Göinges finansiella utveckling under den studerade treårsperioden resulterade i en försvagad finansiell profil. Detta innebär att utifrån profilen, jämfört med snittet i gruppen, hade Östra Göinge vid utgången av 2017 ett försvagat utgångsläge i jämförelse med 2015.

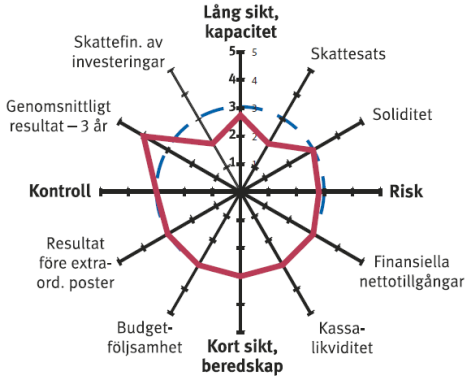
Östra Göinge 2015



Östra Göinge 2016



Östra Göinge 2017



Jämförelse med andra 2017

I tabellen nedan redovisas några övergripande jämförelser mellan Östra Göinge, pendlingskommuner, Skåne samt hela riket. Pendlingskommuner definieras av att mer än 40 % av nattbefolkningen pendlar till en annan kommun (det finns 51 kommuner i denna kommungrupp).

Jämförelsetalen är hämtade från offentlig statistik från 2017 som är gjord på kommunnivå. Jämförelsen utgår från gemensamma definitioner och ger en övergripande jämförelse med andra kommuner. Skillnaden mellan kommunerna kan förklaras av geografisk- och ålderstruktur, produktivitet, sociala bakgrundsvariabler och även skiftande ambitionsnivå.

	ÖSTRA GÖINGE	PENDLINGS-KOMMUNER	SKÅNE	HELA RIKET (OVÄGT MEDELVÄRDE)
Bruttokostnader per invånare, kr				
Förskola och skolbarnomsorg	**8 444**	8 093	9 208	9 417
Utbildning	**20 115**	19 343	18 822	18 121
Omsorg äldre & personer med funktionsnedsättning	**20 698**	23 178	18 004	19 460
Individ- och familjeomsorg	**3 682**	3 954	3 818	4 513
Fritid	**1 348**	1 493	1 754	1 708
Kultur	**991**	1 244	1 208	1 294
Infrastruktur	**4 106**	4 347	4 338	4 405
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor	**20,99**	21,89	20,50	20,70
Resultat per invånare	**1 412**	1 744	1 769	2 320
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	**30**	12	32	26
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	**26**	25	25	25
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	**69 528**	72 053	64 668	66 479
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	**79**	85	80	80
Pensionsförpliktelser per invånare	**16 847**	21 008	15 328	19 168

Siffrorna är hämtade från www.kolada.se

Räkenskaper

Östra Göinge kommun

Resultaträkning

		Kommunen		Koncernen	
tkr		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	not 1	269 163	263 453	397 774	396 944
Verksamhetens kostnader	not 2	-1 023 098	-1 076 142	-1 118 175	-1 170 654
Avskrivningar	not 3	-34 073	-34 795	-57 087	-60 857
Verksamhetens nettokostnad		**-788 008**	**-847 484**	**-777 487**	**-834 567**
Skatteintäkter	not 4	540 767	555 208	540 767	555 208
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	266 301	303 910	266 301	303 910
Finansiella intäkter	not 6	2 164	9 964	1 355	8 978
Finansiella kostnader	not 7	-450	-195	-3 489	-3 725
Resultat före extraordinära poster		**20 774**	**21 402**	**27 446**	**29 804**
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	-1 754	-1 710
Årets resultat		**20 774**	**21 402**	**25 692**	**28 094**

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

		Kommunen		Koncernen	
tkr		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		20 774	21 402	25 692	28 094
Justering för av- och nedskrivningar		34 073	34 795	57 087	60 857
Justering för avskrivning investeringsbidrag		-864	-938	-864	-938
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	not 9	8 336	3 955	6 912	3 923
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		**62 319**	**59 214**	**88 827**	**91 936**
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar		27 461	1 951	18 992	65
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager		-122	-34	193	-324
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder		10 581	44 865	30 119	46 564
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**100 239**	**105 997**	**138 131**	**138 241**
Investeringsverksamheten	not 10				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar		215	0	0	0
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar		-109 880	-147 925	-201 187	-206 884
Försäljning materiella anläggningstillgångar		5 030	0	5 249	53
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-104 635**	**-147 925**	**-195 938**	**-206 832**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	not 11	0	0	80 018	58 000
Amortering av skuld	not 12	0	0	-8 455	-9 446
Förändring anslutningsavgifter		1 647	6 321	1 647	6 321
Förändring långfristig skuld		-1 357	6 315	-1 357	6 315
Minskning av långfristiga fordringar		0		0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**290**	**12 637**	**71 853**	**61 191**
Förändring av likvida medel		**-4 106**	**-29 292**	**14 046**	**-7 400**
Likvida medel vid årets början		60 613	56 507	76 170	88 606
Likvida medel vid periodens slut		**56 507**	**27 215**	**90 216**	**81 206**

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Kommunen Bokslut 2017	Kommunen Bokslut 2018	Koncernen Bokslut 2017	Koncernen Bokslut 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	1 736	716	1 736	716
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 14	627 826	742 606	1 076 474	1 218 035
Maskiner och inventarier	not 16	26 670	27 014	54 662	53 564
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	22 969	22 812	15 956	16 063
Summa anläggningstillgångar		**679 201**	**793 148**	**1 148 828**	**1 288 379**
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 17	202	236	521	845
Fordringar	not 18	64 397	56 243	77 884	68 463
Kortfristiga placeringar	not 19	26 912	33 116	32 870	39 074
Kassa och bank (likvida medel)		56 507	27 215	90 216	81 206
Summa omsättningstillgångar		**148 019**	**116 810**	**201 491**	**189 588**
SUMMA TILLGÅNGAR		**827 220**	**909 958**	**1 350 319**	**1 477 967**
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 20				
Årets resultat		20 774	21 402	25 692	28 094
Resultatutjämningsreserv		43 700	49 500	49 500	49 500
Övrigt eget kapital		432 416	447 790	510 327	536 673
Summa eget kapital		**496 890**	**518 693**	**585 519**	**614 267**
Avsättningar					
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21	9 377	9 234	9 377	9 234
Övriga avsättningar		1 137	4 715	12 627	17 012
Summa avsättningar		**10 514**	**13 949**	**22 004**	**26 246**
Skulder					
Långfristiga skulder	not 22	116 229	128 866	488 620	535 486
Kortfristiga skulder	not 23	203 586	248 451	254 176	301 969
Summa skulder		**319 815**	**377 317**	**742 796**	**837 455**
SUMMA EGET KAPITAL		**827 220**	**909 958**	**1 350 319**	**1 477 967**
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	448 547	515 096	65 828	515 097
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	247 907	210 993	247 907	210 993

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
1. Verksamhetens intäkter	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Försäljningsintäkter	12 800	13 727	58 636	60 853
Taxor & avgifter	63 230	58 314	71 568	68 140
Hyror & arrende	14 507	14 940	85 639	89 320
Bidrag	165 158	160 691	165 539	160 783
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	11 197	12 840	10 216	11 340
Realisationsvinster	1 298	2 314	1 302	2 384
Försäkringsersättningar	399	587	401	1 081
Övriga intäkter	574	41	4 472	3 043
Summa	**269 163**	**263 453**	**397 774**	**396 944**
varav jämförelsestörande poster				
- Realisationsvinst	*1 298*	2 314		*2 314*

2. Verksamhetens kostnader	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Löner & sociala avgifter	-544 789	-576 476	-574 243	-607 443
Pensionskostnader	-59 647	-67 476	-62 132	-69 067
Köp av huvudverksamhet	-216 431	-230 495	-216 431	-234 645
Övriga tjänster	-45 089	-36 068	-63 052	-35 584
Lämnade bidrag	-34 201	-40 640	-34 201	-40 640
Lokalkostnader	-44 369	-43 296	-15 818	-44 472
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-2 587	-9 623	-12 936	-28 410
Realisationsförluster & utrangeringar	-3 517	0	-3 517	0
Bolagsskatt			-1 068	-1 069
Övriga kostnader	-72 467	-72 068	-134 777	-109 324
Summa	**-1 023 098**	**-1 076 142**	**-1 118 175**	**-1 170 654**
varav jämförelsestörande poster				
- Partiell inlösen pensionsskuld	-30 000	-35 000	-30 000	-35 000
- Realisationsförslust	-3 517		-3 517	

3. Avskrivningar	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Immateriella anläggningstillgångar	-1 170	-1 029	-1 170	-1 029
Byggnader mm	-27 967	-28 579	-41 534	-43 112
Inventarier och maskiner	-4 937	-5 188	-10 682	-11 290
Nedskrivning reala anläggningtillgångar			-3 700	-5 426
Summa	**-34 073**	**-34 795**	**-57 087**	**-60 857**
varav jämförelsestörande poster				
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter				

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 32år.

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
4. Skatteintäkter	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Preliminär kommunalskatt	542 922	558 190	542 922	558 190
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 898	-894	-2 898	-894
Slutavräkningsdifferens föregående år	743	-2 088	743	-2 088
Summa	**540 767**	**555 208**	**540 767**	**555 208**

5. Statlig utjämning & generella statsbidrag	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Inkomstutjämningsbidrag	199 779	218 899	199 779	218 899
Kostnadsutjämningsbidrag	9 675	19 568	9 675	19 568
Strukturbidrag			0	0
Regleringsbidrag		2 304	0	2 304
Bidrag LSS-utjämning	6 939	8 670	6 939	8 670
Kommunal fastighetsavgift	22 425	24 662	22 425	24 662
Generellt statsbidrag	27 621	29 807	27 621	29 807
Summa	**266 440**	**303 910**	**266 440**	**303 910**
Regleringsavgift	-139	0	-139	
Summa	**-139**	**0**	**-139**	**0**
Summa totalt	**266 301**	**303 910**	**266 301**	**303 910**

6. Finansiella intäkter	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Räntor likvida medel	87	294	151	294
Borgensavgifter	0	0		
Avkastning kapitalförvaltning	266	6 785	266	6 785
Övriga finansiella intäkter	1 812	2 885	938	1 899
Summa	**2 164**	**9 964**	**1 355**	**8 978**

7. Finansiella kostnader	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Räntor lån	-141	28	-3 231	-3 492
Ränta pensionsskuld	-227	-118	-227	-118
Övriga finansiella kostnader	-82	-106	-32	-116
Summa	**-450**	**-195**	**-3 489**	**-3 725**

8. Skattekostnader	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar			-344	-1 112
Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar			-1 196	0
Uppskjuten skatt obeskattad reserv			-215	-598
Summa			**-1 754**	**-1 710**

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
9. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Pensionsskuldens förändring	902	143	902	143
Övriga avsättningar	1 137	3 577	8 933	3 577
Reavinst anläggningstillgångar	-1 298	-2 314	-1 302	-2 262
Reaförlust anläggningstillgångar	3 517	0	3 517	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	4 077	2 548	-5 138	2 465
Summa	**8 336**	**3 955**	**6 912**	**3 923**

10. Investeringsverksamheten	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	215	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-122 133	-149 464	-213 439	-208 424
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	12 252	1 540	12 252	1 540
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5 030	0	5 249	53
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	0		0
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0		0
Summa	**-104 636**	**-147 925**	**-195 938**	**-206 832**

11. Nyupptagna lån	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Långfristiga lån	0	0	80 018	58 000
Summa	**0**	**0**	**80 018**	**58 000**

12. Amortering av lån	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Långfristiga lån	0	0	-8 455	-9 446
Summa	**0**	**0**	**-8 455**	**-9 446**

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
13. Immateriella tillgångar	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	13 868	13 653	13 868	13 653
Årets anskaffning				
Årets försäljning/utrangering	-415	0	-415	0
Omklassificering annat tillgångsslag				
Utgående balans	**13 453**	**13 653**	**13 453**	**13 653**
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-10 887	-11 917	-10 887	-11 917
Ack avskrivning försäljning/utrangering	200		200	
Årets avskrivningar	-1 031	-1 020	-1 031	-1 020
Utgående balans	**-11 717**	**-12 937**	**-11 717**	**-12 937**
SUMMA	**1 736**	**716**	**1 736**	**716**

14. Mark & byggnader	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	920 875	1 019 685	1 485 674	1 680 248
Årets anskaffning	108 748	55 898	185 641	83 478
Erhållen inv intäkt	-1 602	-1 539	-1 602	-1 539
Årets nedskrivningar	-8 335	0	-8 335	0
Årets försäljning/utrangering			0	0
Omklassificering annat tillgångsslag			-292	22 859
Utgående balans	**1 019 685**	**1 074 044**	**1 661 085**	**1 785 046**
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-378 598	-391 859	-581 060	-607 474
Ack avskrivning försäljning/utrangering			-56	0
Årets avskrivningar	-27 967	-28 578	-44 911	-48 537
Utgående balans	**-406 564**	**-420 438**	**-626 027**	**-656 011**
Pågående ny- till- och ombyggnad	**14 705**	**89 000**	**41 415**	**89 000**
SUMMA	**627 826**	**742 606**	**1 076 474**	**1 218 035**

15. Maskiner & inventarier	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	145 837	147 846	184 302	193 745
Årets anskaffning	8 654	5 535	19 503	11 975
Erhållen inv intäkt			0	
Årets nedskrivningar			0	
Årets försäljning/utrangering	-6 645	0	-6 781	-738
Omklassificering annat tillgångsslag			292	
Utgående balans	**147 847**	**153 381**	**197 316**	**204 983**
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-119 214	-121 176	-134 799	-140 805
Ack avskrivning försäljning/utrangering	3 114	0	2 931	681
Årets avskrivningar	-5 077	-5 192	-10 785	-11 294
Utgående balans	**-121 177**	**-126 368**	**-142 653**	**-151 418**
SUMMA	**26 670**	**27 014**	**54 662**	**53 564**

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
16. Finansiella anläggningstillgångar	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Aktier och andelar	22 683	22 526	15 533	15 576
Långfristiga fordringar	6 501	6 501	6 638	6 702
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				
Summa	**22 969**	**22 812**	**15 956**	**16 063**

17. Förråd	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Lager skogsförvaltning				
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet				
Övrig förrådsverksamhet	202	236	521	845
Summa	**202**	**236**	**521**	**845**

18. Fordringar	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Kundfordringar	15 897	16 156	18 772	18 956
Fordringar hos anställda		0	0	0
Fordringar hos staten	1 104	1 134	1 111	1 134
Momsfordran	5 043	7 484	5 157	7 484
Skattefordran	222	726	662	1 386
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	42 132	30 742	52 183	39 503
Summa	**64 397**	**56 243**	**77 884**	**68 463**

19. Kortfristiga placeringar	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Svenska aktier o andelar	8 356	8 604	8 356	8 604
Utländska aktier o andelar	7 618	3 850	7 618	3 850
Svenska räntebärande papper	10 938	20 662	16 896	26 620
Summa	**26 912**	**33 116**	**32 870**	**39 074**

20. Eget kapital	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Resultatutjämningsreserv	43 700	49 500	49 500	49 500
Ändrad redovisningsprincip	0		0	0
Årets resultat	20 774	21 402	25 692	28 094
Övrigt eget kapital	432 416	447 790	510 327	536 673
Summa	**496 890**	**518 693**	**585 519**	**614 267**

Östra Göinge kommun

Noter

21. Avsättningar	Kommunen Bokslut 2017	Kommunen Bokslut 2018	Koncernen Bokslut 2017	Koncernen Bokslut 2018
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	8 475	9 377	8 475	9 377
Ränte- & basbeloppuppräkning	227	256	227	256
Utbetalningar	-431	-394	-431	-394
Intjänad PA-KL	0		0	0
Sänkning av diskonteringsränta	0		0	0
Nyintjänade	1 156	625	1 156	625
Övrigt	-50	-630	-50	-630
Summa	**9 377**	**9 234**	**9 377**	**9 234**
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	0	0	0	0
Ränte- & basbeloppuppräkning	0	0	0	0
Utbetalningar	0	0	0	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Övrigt	0	0	0	0
Summa	**0**	**0**	**0**	**0**
Övriga avsättningar				
Ingående värde	0	0	3 694	
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	215	2 377
Avsättning återställningsfond	0	0	220	1 866
Övriga avsättningar	1 137	4 715	8 498	12 769
Ianspråktagande av avsättning till återställningsfond				
Summa	**1 137**	**4 715**	**12 627**	**17 012**
Summa totalt	**10 514**	**13 949**	**22 004**	**26 246**

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

22. Långfristiga skulder	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Lån	67 300	67 300	439 691	473 920
Vatten & avloppsfond	19 541	25 263	19 541	25 263
Periodiserade investeringsbidrag	23 093	23 686	23 093	23 686
Förutbetalda anslutningsavgifter	6 295	12 616	6 295	12 616
Övriga låneskulder	0	0	0	
Summa	**116 229**	**128 866**	**488 620**	**535 486**

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

Uppgifter om lån				
Genomsnittlig ränta	-0,06%	-0,21%		
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta		
Lån som förfaller inom:				
- 1 år	67 300	0	165 743	
- 2-3 år	0	67 300	73 527	169 453
- 3-5 år	0	0	51 773	54 468
- senare än 5 år	0	0	156 792	250 000

Östra Göinge kommun
Noter

	Kommunen		Koncernen	
23. Kortfristiga skulder	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0		10 515	14 396
Leverantörsskulder	26 946	36 700	42 113	61 854
Momsskuld	1 074	1 320	1 966	2 052
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	8 627	9 844	9 526	10 396
Övriga kortfristiga skulder	15 932	10 344	17 062	10 652
Skulder till anställda	0	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	151 007	190 242	172 995	202 620
Summa	**203 586**	**248 451**	**254 176**	**301 969**

24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Koncerninterna borgensåtaganden	382 904	421 015	0	421 015
-varav Göingehem AB	354 585	404 134	0	404 134
-varav Ö G kommuns Industrifastighets AB	0	0	0	0
-varav AB Östra Goinge Fast. Nr 1	10 443	0	0	0
-varav Ögrab	11 148	8 778	0	8 104
- varav IT kommuner i Skåne AB	6 728	8 104	0	8 778
Förlustansvar egnahem	47	3	47	3
Övriga borgensförbindelser	65 596	94 078	65 781	94 078
Summa	**448 547**	**515 096**	**65 828**	**515 097**

Den största delen av Övriga Borgensförbindelser består av Göingebygdens Trygga Hems borgen (65,6 mnkr). Föreningen har förvärvat Västanvid och Skogsbrynet, med avsikt att utveckla dem till framtidens särskilda boenden.

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 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 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 ianspråkstagande av ovan nämnda 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 Komminvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 581 129 435 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 581 000 767 kronor.

25. Ansvarsförbindelser	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Pensionsförplikelser inkl löneskatt				
Ingående värde	276 836	276 807	276 836	276 807
Försäkring IPR	-30 052	-34 793	-30 052	-34 793
Ränte- & basbeloppuppräkning	7 860	5 983	7 860	5 983
Utbetalningar	-14 859	-14 465	-14 859	-14 465
Sänkning av diskonteringsränta	0		0	0
Bromsen	0		0	0
Aktualisering	66		66	0
Övrigt	7 833	-23 995	7 833	-23 995
Förtroendevalda	224	1 456	224	1 456
Summa	**247 907**	**210 993**	**247 907**	**210 993**

26. Leasingkostnader	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**	**Bokslut 2017**	**Bokslut 2018**
Operationella leasingavtal				
- inom ett år (2018)	10 338	10 042	10 338	10 277
- inom 2-5 år (2019-2022)	34 320	34 205	34 320	34 765
- senare än 5 år	68 057	61 317	68 057	61 317
Summa	**112 715**	**105 564**	**112 715**	**106 359**

Begreppsförklaring
Ord och begrepp

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

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

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

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

Balanslikviditeten
Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och 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 redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

- Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
  - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
  - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På fastighetsinvesteringar är alla fastigheter komponentindelade..
- Enligt RKR 13 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.

  Kommunens redovisningsprinciper har varit de samma sedan 2013.

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 förutbetald intäkt.
- Överskjutande intäkter för vatten och avlopp redovisas i en VA-fond som en långfristig skuld.
- Anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas initialt som en skuld och intäktsredovisas i samma takt som investeringens nyttjandeperiod.
- Bidrag som kräver motprestation och återrapportering redovisas i den period då kostnaderna har uppkommit.
- Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden, när de utbetalas.

Lokalkostnader

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

Avskrivningar

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

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får ”betala” för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2018 fastställdes räntan till 1,75 %.

Jämförelsestörande poster

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

Anläggningstillgångar

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

Kundfordringar

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

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Semesterlöneskuld

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

Pensionsskuld

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

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

Sammanställd redovisning

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten. I redovisningen ingår på så sätt 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 %. I den sammanställda redovisningen tas 22 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % förs till eget kapital.

Tidigare har den sammanställda redovisningen endast gjorts i boksluten, men enligt RKR:s rekommendation 22 om delårsrapport ska en sammanställd redovisning göras om ett av nedanstående villkor är uppfyllda:

- De kommunala koncernföretagens andel av kommunkoncernens intäkter uppgår till minst 30 %.
- De kommunala koncernföretagens balansomslutning uppgår till minst 30 % av kommunkoncernens balansomslutnming.

För Östra Göinge överstiger koncernföretagens, dotterbolagens, balansomslutning 30 % av hela koncernens och därför kommer det nu att finnas en sammanställd redovisning även i delårsrapporten.

Verksamhetsberättelse

Kommunfullmäktige

Uppdrag

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

Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Arbetet med att utarbeta förslag till långsiktiga inriktningar utförs av tillfälliga beredningar på kommunfullmäktiges uppdrag. Kommunfullmäktiges planeringsberedning leder, planerar och följer upp de tillfälliga beredningarnas arbete. Planeringsberedningen ansvarar också för övergripande samordning av politisk verksamhet i kommunen.

Årets verksamhet

Under året har två beredningar avslutat sina uppdrag. Jämställdhetsberedningen har bland annat arbetat med kunskapsuppbyggnad inom jämställdhetsområdet och mätning av och dialog kring jämställdhet i kommunens verksamheter. I och med att kommunfullmäktige fastställde förslag till slutrapport från Jämställdhetsberedningen i juni 2018 har den avslutat sitt uppdrag.

Översiktsplanberedningen har tagit fram förslag till ny översiktsplan som varit ute på samråd under våren/sommaren. En mängd samrådsmöten har genomförts. Efter att ha behandlat de synpunkter som inkommit under samrådet avslutade översiktisplansberedningen sitt arbete i september. Kommunstyrelsen kommer under 2019 att ta ställning till samrådsredogörelse och besluta om granskning av förslag till ny översiktsplan. Ny översiktsplan beräknas kunna fastställas av fullmäktige efter sommaren 2019.

En parlamentarisk kommitté, som tillsattes under 2017, för att utvärdera den politiska organisationen på fullmäktigenivå avlämnade sin slutrapport i januari 2018. Med utgångspunkt i den har fullmäktige därefter fastställt en ny arbetsordning, vilket bland annat innebär att fullmäktiges planeringsberedning upphör, i och med den nya mandatperioden, och att dess ansvar tas över av presidiet. Ytterligare ett resultat av den parlamentariska kommitténs arbete är att kommunfullmäktige i april fastställde ett nytt koncept, Göinge tänker nytt, för att behandla, diskutera och öka kunskapen inom aktuella samtids- och framtidsfrågor, som ett alternativ till arbetet med fullmäktigeberedningar.

Kommunens styrmodell har kompletterats och utvecklats i de delar som handlar om uppföljning och utvärdering. Det innebär att rapporter från verksamheterna kring måluppfyllelse och resultat nu presenteras löpande under året vid fullmäktiges sammanträden, tillsammans med en analys som genomförs av kommunstyrelsens resultatutskott. I samband med presentationerna genomförs en debatt inom det område som är aktuellt för redovisning.

Samverkan mellan revisorerna och kommunfullmäktiges presidium har utvecklats ytterligare. Planeringsberedningen och presidiet har under perioden fört en nära dialog med revisorerna om deras riskbedömning och revisionsplan. Revisorerna har också vid fullmäktiges sammanträden presenterat riskbedömningar och revisionsplan.

Eftersom kommunfullmäktige tidigare beslutat att tidigarelägga kommunstyrelsens mandatperiod valde fullmäktige redan vid sitt första sammanträde på den nya mandatperioden, den 30 oktober, en ny kommunstyrelse.

I och med den nya mandatperioden, som började den 15 oktober, upphörde kommunfullmäktiges planeringsberedning och dess uppgifter har övertagits av fullmäktiges presidium. Under november och december 2018 har Gruppledarforum startat sitt arbete. Gruppledarforum syftar till samverkan mellan fullmäktiges presidium och partigrupperna i kommunfullmäktige. I gruppledarforum ingår fullmäktiges presidium och partiernas gruppledare.

Framtiden

Under 2019 kommer en viktig uppgift vara att utbilda nyvalda förtroendevalda. Arbetet med att utveckla Sveriges bästa fullmäktige fortsätter. Det kommer fortsatt också att vara viktigt att ytterligare utveckla samverkan mellan fullmäktiges presidium och revisorerna.

Valnämnd, Överförmyndare

Valnämnd

Uppdrag
Valnämndens uppdrag är att i kommunen leda och samordna de allmänna valen till riksdag, landsting och kommuner samt till EU-parlamentet.

Årets verksamhet
Under året har val till riksdag, landsting och kommun genomförts och utvärderats.

Framtiden
Under 2019 ska valnämnden genomföra val till europaparlamentet den 26 maj.

Överförmyndare

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

Årets verksamhet
Under 2018 har den gemensamma organisationen med Osby för överförmyndarens administration stärkts. Enheten, som utöver överförmyndarna och deras ersättare innehåller två administratörer, är stationerad i Osby kommun. Samtliga arbetsprocesser, rutiner och checklistor har kvalitetssäkrats under året.

Framtiden
Under 2019 ska överförmyndaren arbeta för att utnyttja fördelarna med en administration bestående av två handläggare i stället för en. Målet är att utöka tillgängligheten, skapa bättre arbetsmiljö och öka den gemensamma kompetensen. Utöver detta ska arbetet anpassas utifrån förändringar i omvärlden som påverkar överförmyndaren. Exempel på sådana förändringar är att det sannolikt kommer färre ensamkommande barn till kommunen nästa år, samt att migrationsverkets stöd till kommunerna kommer förändras.

Kommunstyrelse
Kommunchef

Uppdrag
Kommunchefen ansvarar för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. I förvaltningsledningen ingår kommunchefen och verksamhetsområdescheferna.

Direkt under kommunchefen organiseras räddningstjänsten samt säkerhet och beredskap. Räddningstjänsten svarar för olycks- och brandförebyggande arbete samt akuta insatser. Säkerhet och beredskap arbetar förebyggande genom planering, utbildning och samordning av ledningsresurser för krishantering.

Årets verksamhet
Näringslivsfrågorna har stått högt på agendan. Satsningen för bättre företagsklimat i Östra Göinge har fortsatt och nu ser vi att arbetet har gett resultat. Aldrig tidigare har företagsklimatet skattats så högt i Östra Göinge som nu i år, 2018. Det ger ytterligare energi för fortsatta förbättringar dels tillsammans med företagare i kommunen dels tillsammans med Krinova, Skåne Nordost och andra samarbetspartners.

Fler i arbete är den enskilt viktigaste framtidsfrågan för vårt växande Östra Göinge. Därför har ännu mer kraft lagts vid att utveckla kommunens kapacitet i arbetsmarknadsfrågor samt vid att säkra arbetsförmedlingens fortsatta närvaro i Östra Göinge genom samlokalisering.

2018 var året då Östra Göinge blev en certifierad forskningskommun. Det möjliggjordes bl a genom vår satsning på en kommundoktorand och genom ett organiserat samarbete med akademien för att ta del av nya kunskaper och insikter. Förutom Östra Göinge är det endast Malmö stad som hittills certifierats i Skåne.

Sedan 2009 är Göingemodellen vår ledningsfilosofi. Under året har arbetet med implementeringen av den uppgraderade Göingemodellen 2.0 gått in i sitt slutskede genom vidareutveckling av vår resultatstyrningsmodell.

Framtiden
Östra Göinge står väl rustat för framtiden. Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats mycket positivt de senaste åren. Det gör att vi kan arbeta långsiktigt med utveckling för Göingebornas bästa. För fortsatt framgång är samarbete med företag och företagare, organisationer, grannkommuner, region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälar av allra största vikt. Vi måste därför vidareutveckla vår förmåga att skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer med dessa.

Samarbetet med kommunerna inom Skåne Nordost, bl a i syfte att förverkliga målbild 2020 för regiondelen, kommer att bli allt viktigare. Den gemensamma målbilden är att många fler ska komma i arbete och för att nå det står arbetsmarknads-, näringslivs-, kompetensutvecklings- och infrastrukturfrågor i fokus.

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

Östra Göinges största utmaning är att möta den stora inflyttningen till kommunen med fler möjligheter till arbete och egenförsörjning, främst för ungdomar och utrikesfödda. Kraftfulla satsningar kommer därför att genomföras de närmaste åren. Samarbetet med arbetsförmedlingen, det lokala näringslivet och ideella organisationer i syfte att öka antalet Göingar i arbete fördjupas.

Kommunstyrelse
Ekonomi och intern service

Uppdrag
Verksamhetsområdet är övergripande serviceinriktat inom fastigheter, måltider, ekonomi samt upphandling.

Verksamhetsområdet ansvarar för alla kommunens fastigheter inklusive städ och underhåll, måltiderna i alla verksamheter, ekonomiskt stöd och rapportering, samt upphandlingar. Området består av tre avdelningar: Fastighet och fordonsservice, Måltid och lokalvård samt Ekonomi och upphandling.

Årets verksamhet
Ett nytt livsmedelsavtal gäller från hösten 2017 och andelen ekologiska och lokalt producerade livsmedel har ökat. Avtalet bidrar till en ökning av andelen ekologiskt i verksamheterna. Som ett led i att arbeta med framtida effektivisering inom verksamhetsområdet har ledningsstrukturen setts över och den nya organisationen började gälla under hösten. Planering och förberdelse för att från den 1 januari 2019 städa Göingehems samtliga allmänna ytor har gjorts.

Arbetet med Göingemodellen 2.0 fortsätter på flera olika fronter. En uppdatering av styr- och ledningsmodellen är illustrerad, vilken ska kompletteras med en handling för politiskt beslut. Införande av nytt beslutsstöd (Stratsys och QlikSense) ska stötta den process som är framtagen för styrning och ledning, automatisera det som går men också ge större möjligheter att på ett bra sätt följa processen.

Utredning av vår framtida fordonsflotta har pågått under våren och ett förslag är klart, vilket ska införlivas i mål- och resultatplan för 2020-2023. Det innebär att vi primärt kommer att arbeta med el-bilar framöver, för att nå målet om ett fossilfritt arbete år 2025. Digitala körjournaler hjälper oss att kartlägga behoven och de första laddstolparna är redan på väg att monteras, till hälften finansierade av Energimyndigheten och Klimatklivet.

Nya förskolan Magnolian i Knislinge, är färdigbygd och ersätter tidigare förskoleavdelningar vid Stormhatten och Vita skolan. Ekebackens förskola i Broby är klar efter ombyggnad av gamla missionshuset. En ombyggnad av förråd och lokaler på Lunnom innebär samlokalisering av Östra Göinge kommun, Göingehem samt SBVT. Samordningsvinster finns att hämta hem inte minst gällande yttre miljö samt fastighetsdrift med ökad kvalitet och service till medborgare och kommunens verksamheter. Mindre ombyggnader och renoveringar pågår på flera ställen, för att säkerställa att lokalerna täcker kommunens framtida behov.

Framtiden
Arbetet med den framtida mathanteringen på kommunens äldreboenden fortsätter, där planering för det första boendet, Västanvid, pågår för fullt och efter sommaren 2019 planeras det nya arbetssättet kunna vara igång för tre avdelningar.

Upphandlingsenheten står inför flera större upphandlingar av verksamhetssystem, såsom ekonomisystem, personalsystem samt för de sociala verksamheterna. Upphandlingarna är väldigt stora och tar mycket tid i anspråk, men en bra upphandling kan ge mycket goda förutsättningar för verksamheterna i framtiden.

Lokalförsörjningsutredningen pågår inom förvaltningen just nu och den ska mynna ut i en långsiktig plan för den framtida lokalförsörjningen i kommunen. Syftet med utredningen är att visualisera kommunens lokalbestånd men även verksamheternas behov kopplat främst till befolkningsprognosen. Utredningen föreslår även strategiska förändringar i fastighetsbeståndet med helhetsperspektiv och god ekonomisk hushållning som utgångspunkt.

Verksamhetsområdet kommer under kommande år arbeta aktivt med energi och- hållbarhetsfrågor. Flera projekt är påbörjade under 2018, bland annat inventering och kartläggning av fastighetsbeståndet inte minst med hjälp av nyckeltal. Likaså planeras matsvinnsmätningar fortsätta samt även tillsammans med fordon och transporter kopplas till koldioxidutsläpp. Östra Göinge kommuns målsättning är att vara en förebild gällande hållbarhetsfrågor.

Kommunstyrelse
Strategi och tillväxt

Uppdrag
Verksamhetsområde Strategi och tillväxt ansvarar för kundtjänst, intern och extern kommunikation, platsmarknadsföring, näringslivs- och besöksnäringsfrågor. Verksamheten är stöd till politiska ledningen och förvaltningsledningen i frågor kopplade till strategisk planering och utredning.

Årets verksamhet
Kommunen har fortsatt ta viktiga steg på näringslivsområdet. Internt sker det med fokus på utvecklad service till företag och företagare bl.a. genom företagslots och etableringsservice. Externt sker det främst genom regelbundna företagsbesök, tillväxtträffar samt kontakter med näringslivsorganisationer på lokal, regional och central nivå. Större projekt såsom Hus & hem-mässan i Kristianstad genomfördes tillsammans med företagare i Östra Göinge med budskapet ”i Göinge gör vi saker tillsammans”. Även Göinge Afton arrangerades, en kväll som hyllar eldsjälar som engagerar sig särskilt i platsen de bor, lever och verkar i.

Destinationsprojektet som drivs tillsammans med näringen och övriga kommuner i Skåne Nordost har slutförts och går nu in i en genomförandefas där fokus sätts på destinationsutveckling, gemensamt arbete och regelverk. Allt för att ge ökat antal besök och en växande näring. Synligt turismarbete har genomförts med mobil turistbyrå inom och utanför kommungränsen.

Medarbetare på Strategi och tillväxt har varit aktiva och drivande i Skåne Nordost-samarbete inom näringsliv, besöksnäring och infrastruktur. Projekt som Tillväxt i Östra Skåne, Innovativa finansieringslösningar för företag på landsbygden samt stöd för företagsutveckling i Nordost är uppstartade.

Under året har Pappersbruket i Östanå och Tydingesjöns festplats och camping startat med nya ägare. Nystartade är även Wanås Restaurant Hotel samt Broby Gästis och genom Immelns kanotcenter växer Outdoor-verksamheten.

Som stöd till den politiska ledningen och förvaltningsledningen har medarbetare arbetat som tjänstemannastöd till fullmäktigeberedningar, deltagit i Närkomm+; samverkan med Malmö universitet med syftet att skapa en brygga mellan forskning och kommunal praktik samt handlett kommundoktorand. ”Göinge tänker nytt” är ett koncept som utvecklats och är en arena för föreläsningar och kunskapsförmedling kring aktuella samhällsutmaningar och genomfört första seminarieserien på temat Integration. Projektet ”Digital arbetsyta” har tagit form som en del av målet ”Attraktiv arbetsplats” och ”Omvärldsdag 2018” för politiker och tjänstemän är planerad och genomförd. Medarbetarna har agerat processledare för politiska analyser av verksamhetsrapporter, för utvärdering av den politiska organisationen, utvärderat kommunstyrelsen arbetssätt och arbetsformer samt projektlett framtagandet av en ny Översiktsplan samt deltagit i arbetet med den även i övrigt. En ny befolkningsprognos har tagits fram och verksmaheten har agerat stöd vid ansökningar om EU-medel och annan extern finansiering.

Revidering av befintlig grafisk profil för kommun- och platsvarumärket Skånes gröna hjärta har genomförts och finns tillgänglig som digital plattform. Utvecklingen av målgruppsanpassade kommunikationskanaler fortsätter, liksom proaktiv kommunikation kopplat till verksamhetsområdena. Ny bildbank är upphandlad och förvaltningsövergripande process för bildhantering och arkivering är inledd. Projekt med syfte att stärka platsens attraktivitet med effekten att skapa stolta göingar är uppstartad.

Nya kundtjänstorganisationen har regelbundna möten med verksamheterna med syfte att ”Kundtjänst ska vara verksamheternas ansikte utåt”. Mätning genomfördes före och efter sommaren för att identifiera verksamhetsfördelningen av samtal, svarsfrekvens och kundens önskan av information. Ständiga förbättringar genomförs för att utveckla säkerheten och mötena med kund.

Framtiden
Strategi och tillväxt ska fokusera på att stärka platsens attraktivitet, öka nettotillväxten av antalet företag, fortsätta arbetet med kundtjänst som verksamheternas ansikte utåt, samt bidra till att Östra Göinge kommun är en attraktiv arbetsplats.

Vi ska utveckla vårt gemensamma uppdrag och för att lyckas är det viktigt att arbeta strategiskt med digitala verktyg och digital transformering.

Kommunstyrelse
HR och digital utveckling

Uppdrag
HR och digital utvecklings uppdrag är att vara ett konsultativt stöd till chefer i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare, stödja verksamheterna med förbättringsledning, bemanna korttidsfrånvaro samt löneadministration. Verksmahetsområdet stöttar även verksamheterna i arbetet med digitalisering samt förvaltar aktivt och utvecklar kommunens IT-stöd.

Årets verksamhet
Utifrån målet Attraktiv arbetsgivare fortsätter arbetet med att trygga den framtida personal- och kompetensförsörjningen. I en tid som präglas av begränsad tillgång till kompetens på grund av stora pensionsavgångar och för få som utbildas samtidigt som efterfrågan på kommunens tjänster ökar stödjer HR verksamheterna i deras arbete med att hitta nya lösningar för att få fler i arbete. Verksamheterna behöver tänka nytt vad gäller uppdrag, arbetssätt, organisering och fördelning av arbetsuppgifter - med syftet att attrahera nya medarbetare, få befintliga medarbetare att vilja stanna kvar, samt få de som arbetar deltid att vilja arbeta mer då vi inte nyttjar vår arbetskraft till fullo.

Ett annat prioriterat område är medarbetarnas hälsa, som också är kopplat till frågan om personal- och kompetensförsörjning och därmed en förutsättning för att kunna leverera god välfärd av hög kvalité till medborgarna i Östra Göinge. För att få friskare medarbetare med högre närvaro på arbetet har förvaltningen arbetat med att utveckla styrningen inom hälsoområdet. Förvaltningen arbetar brett, bland annat med riktade anpassade insatser och åtgärder och arbete har påbörjats för att skapa bättre förutsättningar för chefer att arbeta för ökad närvaro. Ett aktivt ledarskap är nyckeln för att skapa den goda arbetsplatsen som har betydelse för hälsa även när ohälsa uppstår som inte är relaterad till arbetet. Förvaltningen behöver dessutom använda företagshälsovården på ett bättre sätt för att hitta fler vägar tillbaka från sjukskrivning.

Arbetet med projektet Önskad sysselsättningsgrad inom äldreomsorgen i syfte att få fler att vilja arbeta heltid fortskrider och innefattar många olika delar, bland annat ny arbetstidsmodell, hälsosamma scheman, förändringar i hur verksamheten planeras och bemannas. Alla verksamhetsområden som har deltidsanställda medarbetare har i uppdrag att till årsskiftet 2018-2019 ta fram en handlingsplan som syftar till att få fler att vilja arbetar heltid.

Digitaliseringen i kommunen fortskrider och Digital utveckling har fokuserat på upphandling av nya verksamhetssystem, införande av nya integrationer, utveckling av system för ökad effektivisering samt en rad olika initiativ för att öka digitaliseringsgraden i flera olika verksamheter.

Framtiden
För att Östra Göinge kommun ska kunna trygga framtida personalförsörjning behöver vi intensifiera arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Det innebär att hitta nya lösningar för att få fler i arbete inom de verksamheter vi ser att vi kommer att ha personalförsörjningsbehov i. Arbetet med att fortsätta rusta våra chefer så att förutsättningarna för att kunna leda i förändring och enligt kommunens ledningsfilosofi Göingemodellen är viktigt, allt i syfte att kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens men också utifrån perspektivet en god arbetsmiljö och friska medarbetare med hög närvaro på arbetet.

Avdelningen för Digital utveckling fortsätter att digitalisera kommunens verksamheter i syfte att skapa effektiva processer och ökad kvalitet. I relationen till våra nuvarande och blivande medborgare vill vi dessutom göra det enkelt att vara kund till oss genom att utnyttja teknikens möjligheter.

Kommunstyrelse
Stab

Uppdrag
Verksamhetsområde Stab är en stöd- och ledningsfunktion med ett särskilt ansvar för att säkerställa att de förtroendevalda får kvalitativa och korrekta beslutsunderlag, samt att den politiska ärendeprocessen genomförs på ett rättssäkert sätt. Inom stabens kärnverksamhet ryms funktioner för juridik, arkiv, informationshantering, registratur, bostadsanpassning och överförmyndaren.

Årets verksamhet
Under 2018 har staben dokumenterat och utvecklat samtliga arbetsprocesser för att öka effektiviteten och rättssäkerheten samt skapat förutsättningar för digitalisering och automatisering. Effektivitetsökningen har varit avgörande för stabens måluppfyllnad under året. Detta har medfört att personalen inom ramen för sin ordinarie arbetstid producerat mer än föregående år. Göingemodellen, digitalisering, lagstiftning och övergripande målsättningar har ökat kraven på staben och drivit verksamhetsområdet mot ökad specialisering.

För att möta kraven och lägga grunden för framtiden har staben höjt utbildningsnivån hos personalen och skapat tydliga ansvarsområden. Genom att ingå samarbete med andra organisationer har staben stärkt funktioner med låg bemanning eller där det varit svårt att rekrytera rätt kompetens.

Under året har stor kraft lagts vid att förenkla och utveckla kommunens centrala dokument- och ärendehanteringssystem genom exempelvis mallar, dokument- och ärendefraser samt målgruppsanpassade utbildningar. I samband med detta har informationen i systemet kartlagts för att underlätta implementering av dataskyddsförordningen och ett väl fungerande e-arkiv.

Framtiden
Staben ska stärka sin strategiska förmåga kring den politiska ärendeprocessen och utveckla robusta och välkända system för planering, uppföljning och kvalitetskontroll. Detta innebär att beslutsunderlagen till politiken ska hålla högre kvalitet och lämnas i tid.

I enlighet med kommunens övergripande prioritering och digitala agenda ska staben skapa och utveckla kommunens organisation för dataskyddsfrågor med fokus på GDPR. I anslutning till detta ska staben under 2019 stärka kontrollen över verksamhetsområdets informationshantering och skapa en struktur för att säkerställa att samtliga krav i SKL:s mätverktyg KLASSA efterlevs.

Under 2019 kommer ny lagstiftning ställa krav på uppdaterade arbetsprocesser och utbildning av politiker och tjänstemän. Valet till europaparlamentet kräver stora resurser från staben under såväl planering som genomförande och uppföljning.

E-arkiv är en pågående process som löper fram till och med år 2020 och påverkar hela förvaltningen, staben arbetar kontinuerligt med att informera och förbereda förvaltningen inför införandet som kommer ske stegvis. Under 2019 är verksamhetssystem kopplade till verksamhetsområdet Hälsa och omsorg prioriterat.

Kommunstyrelse
Familj och utbildning

Uppdrag
Verksamhetsområde Familj och utbildnings uppdrag är att ansvara för musikskola, kultur, bibliotek, fritid, förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola, individ- och familjesupoorten samt IFO (Individ och Familjeomsorg).

Årets verksamhet
Det är fortsatt stort inflöde av förskolebarn. Klockarebackens förskola i Hanaskog har i början av året flyttat in i nybyggda Agnebergs förskola. Ytterligare en avdelning har startat upp på Åvillans förskola i Broby. Lokalförsörjningen är fortfarande en prioriterad fråga då även skolorna ökar i elevantal. Kviingeskolan har flyttat in i förskolans lämnade lokaler och det innebär att paviljongerna i Hanaskog avvecklats. Rekryteringen av behörig personal är fortsatt en utmaning. En omfördelning har skett av budgeten på personalsidan inom IFO, med förstärkning på vuxensidan och minskning på barnsidan. Orsaken är att antal ensamkommande barn minskat, samtidigt som det finns behov av att stärka upp på vuxensidan och det förebyggande arbetet. Enheten har fått två riktade statsbidrag, varav det ena är nytt för i år och riktat mot att förebygga barns och ungas psykiska ohälsa. Det används därför till en extra fältassistent.

Musikskolan har under läsåret erhållit ett statsbidrag som hanteras av Statens Kulturråd. Det övergripande målet för bidraget är att öka tillgängligheten. Musikskolan har med det kunnat köpa in hyrinstrument (främst digitalpianon), genomfört kostnadsfri prova-på-verksamhet och arrangerat större musikarrangemang inom olika projekt. Sibbhults fritidsgård har övergått till att drivas av Skolföreningen Växthuset Ekonomiska förening med stöd av föreningsbidrag. I dagsläget har kommunen tre fritidsgårdar och Fryshuset kommer att arbeta upp sin verksamhet under hösten riktat mot de äldre ungdomarna. En serviceavgift har införts på kanotleden i sjön Immeln i syfte att utveckla servicen till medborgarna och besöksnäringen. Detta är också ett sätt att bevara miljövärdena i sjön. En stor investering är gjord på Trollabadet med nybyggnation av kiosk, entré och omklädningsrum. En satsning som är en del av utvecklingen av Glimåkra som fritids- och rekreationsområde.

Den politiskt beslutade strategin, En bra start i livet, är grunden för vårt gemensamma uppdrag inom Familj och utbildning. Det förebyggande arbetet med att stödja föräldrar i deras föräldraskap sker i nära samarbete mellan skola, elevhälsa och individ- och familjesupporten. Flera utbildningar för föräldrar har genomförts. Skolornas föräldrasupport är också ett bra stöd som erbjuds. Samarbetet mellan familj och skola är viktig för att barn och ungdomar ska lyckas.

Familj och utbildnings huvuduppdrag är att elever ska nå så hög måluppfyllelse som möjligt vilket det politiska resultatmålet ”År 2019 har en kompetent personal genom en omfattande pedagogisk utveckling åstadkommit ett tydligt kunskapslyft bland barn och elever” förstärker. För att elever ska lyckas i skolan krävs det att de är närvarande. Vårt arbete med att främja närvaro fortsätter därför.

För att knyta ihop alla övergripande insatser arbetar all utbildningsverksamhet mot två målbilder, ”Verksamheterna har en organisation som stödjer lärandet” och ”Undervisningen håller god kvalitet”. Årets måluppfyllelse har fallit avsevärt gentemot förra året, både i åk 6 och 9. Det finns en viss förklaring i våra nyanländas resultat men det ger inte hela bakgrunden. Vi har en hel del nyanlända elever som har en relativt hög eller hög måluppfyllelse och en hel del elever födda i Sverige med låg måluppfyllelse. För att möta detta pågår ett brett arbete inom Familj och utbildning för att analysera orsakerna och sätta in rätt åtgärder. Lovskola har erbjudits åk 6-9, av vilka åk 8-9 är lagstadgad. Läxhjälp erbjuds regelbundet under läsåret på alla våra skolor.

Framtiden
Verksamheterna, främst förskola och skola, kommer fortsättningsvis att påverkas av ökat barn och elevantal. Även prognosen åren framöver visar på en ökning. Detta kräver en fortsatt långsiktig planering av lokaler. Fortsatta utmaningar är också kompetensförsörjningen med behörig personal och att arbeta med de nyanlända elevernas lärande.

Framöver har verksamhetsområdet fortsatt fokus på ökad måluppfyllelse, att kunna möta den ökande andelen barn och elever med särskilda behov och stötta föräldrar i deras föräldraskap. För att ytterligare öka undervisningskvalitén anställs två didaktiker med syfte att utveckla de delar som höjer grundskolans måluppfyllelse. Ett sådant mål är gymnasiebehörighet hos eleverna i åk 9. Ett annat mål är elevernas resultat i de nationella proven i årskurs 3.

Genom att utveckla Trollacenter i Glimåkra till ett rekreations- och fritidsområde ger vi alla invånare tillgång till en meningsfull fritid.

Kommunstyrelse
Familj och utbildning

Nyckeltal

Förskola	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	719	736
- varav förskola	713	730
- varav pedagogisk omsorg	6	6
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	119 147	131 809
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,0	4,8
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	50%	49%

Grundskola	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 756	1 866
- varav grundskola	1 556	1 696
- varav förskoleklass	200	170
Antal elever på kommunens fritidshem	668	677
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	93 469	91 147
-fritidshem	33 005	37 762
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	202	185
- genomsitt riket	224	229
Andel elever behöriga till gymnasiet	74%	67%
- genomsitt riket	83%	84%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,9	7,7
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	90%	90%

Musikskola	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal [1]	320	346
Elever i ensembleverksamhet, antal [2]	165	160
Elever i undervisningsprojekt, antal [3*]	450	500
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	9346	8294
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,4	3,6

[1] Antal personer i avgiftsbelagd verksamhet. Mäts årlig vid höstterminens fakturering i början av oktober.

[2] Antal kurser i orkester och kör. Mäts årligen vid höstterminens fakturering i början av oktober.

[3] Pedagogiska projekt som bedrivs i samarbete med ordinarie personal inom ramen för läroplanen.

*Kan variera kraftigt beroende på vilka skolor vi bedriver projekt på aktuellt år.

IFO

Missbruksvård, vuxna	Boklut 2017	Bokslut 2018
Antal vårddygn, institutionsvård ex flyktingar	175	523
- varav vård enl LVM	*0*	*0*
Kostnad institutionsvård, kr/vårddygn	2 003	2 548
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vårddygn, institutionsvård exkl flyktingar	1 872	2 309
- varav vård enl LVU	*1 478*	*1 300*
Kostnad institutionsvård, kr/vårddygn	6 187	5 365

Kommunstyrelse
Hälsa och omsorg

Uppdrag
Hälsa- och omsorgs uppdrag är stöd, omsorg och omvårdnad till funktionsnedsatta, äldre och till personer inom det kommunala hälso- och sjukvårdsansvaret samt frivilligverksamhet och anhörigstöd.

Årets verksamhet
Verksamhetsområdet har under perioden haft flertal vakanser av nyckelpersoner och flertalet är tillsatta vid årets slut. De finns däremot betydande svårigheter att anskaffa vikarier till semesterledigheter och till vissa bristyrken såsom fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Att rekrytera kunnig och kompetent personal är en utmaning och vi har ett större mer- och övertidsuttaget än i fjor. Verksamheterna inom kommunen liksom Vardaga arbetar med att hitta nya, andra lösningar för att kunna rekrytera men framförallt för att bibehålla. Vårt arbete i vård- och omsorgscollege möjliggör att hitta nya och gemensamma lösningar inom kommun och region.

Andelen äldre som bor hemma utan insatser fortsätter att öka dock ser vi en trend att de som har insatser har fler och mer omfattande insatser. Det beror givetvis på att allt fler bor hemma längre och är sjukare.

Arbetet fortgår i de förebyggande verksamheterna där vi erbjuder hälsofrämjande och förebyggande aktiviteter. Projektet Sociala plattan har bedrivits med gott resultat och kommande grupper är fulltecknade. Förutsättningen är givetvis att så många som möjligt kan ta del av det gemensamma utbudet av tjänster och service så att behov och beroende av kommunala tjänster minimeras.

”Senior sport school” är en ny aktivitet där vi lyckats få fler deltagande män och den genomförs i samverkan med fritidseneheten, Skåneidrotten samt lokala föreningar. Om- och nybyggnationen på Västanvid fortgår enligt fastställd plan. Nakterhuset är färdigställt och ny verksamhet påbörjades i september. Sovande jour är numera ändrad till vaken tjänstgöring.

Kompassen, mötesplatsen i Knislinge för personer med psykiska funktionsnedsättningar, har både fler och nya besökare - framförallt yngre personer. Det omfattande utvecklings- och omställningsarbetet på särskilda boendena Västanvid och Skogsbrynet fortgår, där bemanningen anpassas och ett nytt arbetssätt inför kommande avdelningskök formas. Behovet av särskilt boendeplatser och korttidsplatser har periodvis varit större vilket medfört att verksamheten behövt köpa externa platser. Trygg hemgång startade i september och är i en utvecklingsfas för att kunna ge bättre och tryggare hemgång efter sjukhusvistelse.

Statliga stimulansmedel inom äldreomsorgen t.o.m. år 2018 används till ökad bemanning för bl. a aktivering till kunder som inom särskilt boende och för att förstärka arbetsledning inom hemtjänsten.

Efterfrågan på extern och intern LOV-hemtjänst i timmar fortsätter att öka, bl. a ökar antalet timmar per brukare.

Antalet stödlägenheter har avtagit under året och kommer att avslutas under 2019.

Daglig verksamhet har fler antal beslut gällande daglig sysselsättning att verkställa och arbetet med utflyttad integrerad verksamhet till företag är prioriterat och har varit lyckosamt under året.

Flera s.k. DMO-slingor inom daglig verksamhet har genomförts mellan kunder, medarbetare och politiker. DMO är en arbetsmetod som gör det möjligt för brukare att vara delaktiga trots kommunikationssvårigheter.

Satsningen för att kompetensförstärka medarbetare i demensvård och bemötande har genomförts med stort deltagande.

Arbetet med önskad sysselsättningsgrad och förhöjd grundbemanning pågår.

Framtiden
Demografin och volymökningar utmanar och kräver flexibla och långsiktiga lösningar för äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta. Under kommande år fortsätter kompetensutvecklingen med ett långsiktigt perspektiv anpassat efter målgrupp och utvecklingsbehov, bland annat i samverkan med enheten Digital utveckling. GO-Dig projektet fortgår och utbildningsinsatser genomförs. Hemtjänstpersonalen har tillgång till digitala enheter därmed kan kvalitén ökas men systemen är inte användarvänliga och tekniken inte tillräcklig för att kunna få ut effekter som ökad kundtid. Fokusområdet 2019 är bemanning, kompetens och att vara en attraktiv arbetsgivare.

Det förebyggande, frivilliga arbetet och anhörigstödet kommer att behöva anpassas utefter att behovet ökar och andra insatser efterfrågas. Fler okonventionella arbetsmetoder behöver användas - stöd och samverkansformer - för att möjliggöra ökad självständighet och deltagande i samhällslivet och därmed skjuta på kommunala insatser.

Kommunstyrelse
Hälsa och omsorg

Nyckeltal

Hemtjänst	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal beviljade tim/vecka[1]	1 827	1 755
Antal personer med dagliga insatser	215	198
Nöjd kundindex (rikets snitt)[2]	98 (89)	95 (88)
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	23	23
Ekonomi, kr		
Kostnad/plats särskilt boende		
- egen verksamhet inkl entreprenad	611 992	613 135
- köpta platser	671 739	665 478
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	23	35

[1] Ej jämförbar mellan åren. Undersökningen görs vartannat år.

Personlig assistans enl SFB o LSS	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal brukare i egen regi	9	8
Antal brukare i annan regi	24	24

Dagvård äldreomsorg	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal inskrivna under året	29	29
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	38	40
Kostnad/plats, kr	876 204	853 048
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	69	68
Kostnad/plats, kr	121 594	124 656
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	26	30

Kommunstyrelse
Inflyttning och arbete

Uppdrag
Verksamhetsområdet Inflyttning och arbetes uppdrag är att ansvara för gymnasie- och vuxenutbildning, feriearbete, Kommunala aktivitetsansvaret (KAA), inflyttning- och integration, ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsfrågor.

Årets verksamhet
Enheten för ekonomiskt bistånd har sedan slutet av 2017 haft en ökning i antalet ärende och därmed även en ökning i kostnader för utbetalt försörjningsstöd. Ökningen beror bl.a. på ökad inflyttning till kommunen och att nyanlända går ur etableringsfasen och får en lägre ersättning. En process mellan Ekonomiskit bistånd och Arbetsmarknadsenheten har skapats för att bättre stödja den sökande i sin väg mot självförsörjning. Det har resulterat i att det under hösten skett en svag minskning av hushåll som behöver ekonomiskt bistånd.

En överenskommelse gjordes med Kommunal kring utökning från 50 till 100 extratjänster. Arbetsmarknadsenheten och Göinge utbildningscenter har inlett ett samarbete för att stärka utbildningsnivån hos deltagare i extratjänster vilket innebär att individer kan utbilda sig inom ramen för sitt arbete. En ändringsanmälan är gjord gällande Goinge Forward vilket innebär att projektet förlängs t.o.m. januari 2019. I september startade ett valideringsprojekt som finansieras av samordningsförbundet Finsam.

Under sommaren erbjöds 122 ungdomar feriearbete i kommuens verksamheter. Young Innovation Hub har med lyckat resultat genomfört Sommarlovsentreprenör, där nio ungdomar från Östra Göinge deltog.

Göinge utbildningscenter har med anledning av ökat elevantal flyttat delar av sin verksamhet till nya lokaler på Stengatan i Sibbhult. Det är fortsatt högt tryck på samtliga delar av vuxenutbildningen. För introduktionsprogrammen har det skett en viss minskning, men antalet elever med stora behov av stöd och anpassning har ökat. SFI Hälsa och omsorg och Industribas har startats upp för att möta dels den stora volym av arbetssökande som har låg eller ingen utbildning med sig sedan tidigare, dels den brist som finns inom vården.

Inflyttningsenheten fortsätter insatserna med att öka mottagningskapaciteten hos föreningar och organisationer för att öka nyanländas delaktighet i civilsamhälle och medborgarfrågor. Under hösten startade ett nytt Länsstyrelsefinansierat projekt ”Tillsammans för vär(l)dskap”, vars huvudsakliga syfte är att öka integrationen i befintliga strukturer såsom föreningsliv, med mera. Föreningsengagemang förväntas bidra till nyanländas möjligheter att komma ut på arbetsmarknaden genom ett ökat kontaktnät och större förståelse för det svenska samhället.

På Göinge In, kommunens mottagningsenhet, är det ett fortsatt jämnt inflöde av familjer, där andelen som kommer genom anhöriginvandring ökat.

Ett uppföljningsteam för Kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har skapats för att förebygga avbrott från gymnasieskolan, samt för att arbeta med att motivera ungdomar inom KAA att återgå till studier. Uppföljningsteamet, som delvis finansieras av ESF-projektet WithIn, har under året arbetat med implementeringen av de processer som har skapats i den ordinarie verksamheten.

Fryshuset Östra Göinge etablerades under våren, genom ett avtal med kommunen. Arbetet med att bygga relationer med de unga för att de själva ska vara med och skapa innehållet i Fryshusets verksamhet pågår.

Framtiden
Under 2019 kommer fokus att läggas på att skapa ytterligare samverkan mellan Arbetsmarknadsenheten, Göinge Utbildningscenter och lokala näringslivet i syfte att nå långsiktiga lösningar för deltagarna.

Medel för två Finsamprojekt har beviljats: ”Hela familjen” och ”Göinge ung”. Båda projekten startas upp under första kvartalet 2019. Hela familjen vänder sig till familjer med långvarigt försörjningsstöd orsakat av komplexa svårigheter och Göinge ung vänder sig till unga vuxna i åldern 18-24 som står långt ifrån arbetsmarknaden.

En förstudie planeras för digitalisering av handläggningsprocessen för ekonomiskt bistånd, med syfte att frigöra tid för arbete med socialt förändringsarbete som möjliggör självförsörjande. Till årsskiftet blir Göinge utbildningscenter två skolenheter p.g.a. det ökande elevantalet. Målsättningen är att ge bättre förutsättningar för skolutveckling, höjd kvalité och nå en högre måluppfyllelse.

Nyckeltal

	2017	2018
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	141	123
- varav Östra Göingeelever	136	117
- varav andra kommuners elever	5	6
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC, kr	115 314	134 392
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	79	107
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	172	185
Särvux, årsplatser	14	8
Svenska för invandrare, årsplatser	272	288

Kommunstyrelse
Samhällsbyggnad

Uppdrag
Samhällsbyggnad ansvarar för fysisk planering, mark- och exploatering, miljöfrågor och bredband. Ansvaret omfattar bl .a. planarbete, strategiskt miljöarbete, exploatering, förvaltning och utveckling av all kommunal mark samt kommunens geografiska informationssystem.

Samhällsbyggnad har även uppdrag inom Tillsyns- och tillståndsnämnden med ansvar så som information, rådgivning och tillsyn inom miljö- och hälsoskyddsområdet, byggnadsväsendet, livsmedel och brandtillsyn.

Årets verksamhet
Samrådshandling för ny översiktsplan har arbetats fram och varit ute på samråd bland annat genom flera samrådsmöten. Flera detaljplaner har antagits, bland annat för att möjliggöra utbyggnad av Lille Mats förskola och försäljning av drivmedel på Bastholmen i Broby. Genom att visualisera aktuella byggprojekt med 3D- teknik har det blivit enklare för medborgarna att sätta sig in i planeringsprocessen och få en tydlig bild av slutresultatet.

Arbetet rörande nytt resecentrum i Broby samt anläggande av Trollacenter i Glimåkra fortskrider. Försäljning av mark har skett för bostadsbyggnation både gällande flerbostadshus och enfamiljshus. Förvärv har skett av fastigheter inom centrala Broby för framtida exploatering. Större delen av landsbygden har fått erbjudande om utbyggnad av fiber och besked om byggbeslut från leverantören IP-only, dock råder det osäkerhet om när byggnation kommer att ske. Gällande miljöstrategiskt arbete har arbetet utifrån resevaneundersökning och målet med fossilbränslefria transporter fortskridit.

Framtiden
Samhällsbyggnad ser positivt på framtiden gällande organisation, bemanning samt kommande projekt. Under 2019 kommer fokus ligga på samarbeten som är prioriterade för en hållbar samhällsplanering samt på analys och uppföljning av verksamheten.

Arbetet med översiktsplanen går in i sin avslutande fas och utvecklingen av Broby centrum inleds med en utökad dialogprocess. Samhällsbyggnad kommer fortsätta verka för en bred utbyggnad av fiber i kommunen under 2019.

Tillsyns- och tillståndsnämnden
Samhällsbyggnad

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

Årets verksamhet
Verksamheten fullföljer sitt uppdrag utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplan och interna kontrollplan. Verksamheten har haft vakanser under året men är nu fullt bemannade. Arbetet med serviceinriktad myndighetsutövning fortsätter och det goda resultatet av detta syns i företagsrankingen.

Framtiden
Verksamheten är sårbar i sin bemanning på grund av enmanskompetenser och jobbar därför med att bli bredare i sina kompetenser.

Genom att använda drönare och 3D-teknik kommer bättre beslutsunderlag tas fram till politiken.

Vatten och avlopp
Affärsverksamhet

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

Årets verksamhet
Genomförandet av VA-strategin, ”Det livsviktiga vattnet”, pågår. För att kunna möta de behov som VA-verksamheten kräver framöver har SBVT förstärkt och anpassat sin organisation under året.

Exempel på åtgärder som gjorts under året:
- Förprojektering av Östra Göinge reningsverk har påbörjats efter att tillstånd erhållits i juni.
- Vattenledningsnätet, samt även spill- och dagvattenledningsnätet i Glimåkra, har förnyats. Omläggning av Hemlingevägen och Myllevägen ägt rum. Arbetena i Glimåkra kommer att fortgå minst ett par år framöver.
- Utbyggnad enligt detaljplan, efter beställning av Östra Göinge kommun, på bland annat Fabriksgatan och Linneberg har gjorts.
- Galvade vattenserviser på Lindgatan-Hasselgatan i Sibbhult har byggts ut samt utbyggnad av rundmatning.
- Under perioden 1 juni-31 augusti rådde bevattningsförbud i hela kommunen då vattenproduktionen var ansträngd i samband med det varma vädret och flertalet vattenläckor.
- För att komplettera vattenproduktionen har en tidigare nedlagd borra i Immeln åter börjat användas och i Glimåkra har arbetet med att anlägga en ny borra och råvattenledning enligt tidigare erhållen vattendom påbörjats.
- Den 13 juni och den 14 augusti drabbades kommunen av skyfall (uppgifter mellan 50-90 mm på kort tid) som bl.a. förorsakade översvämmade källare och bräddning av orenat avloppsvatten från vissa av våra anläggningar. SBVT har påbörjat utredning av möjliga åtgärder för att minska skadeeffekterna vid liknande framtida störtregn på berörda platser.
- Under året har ett flertal vattenläckor ägt rum varav två mycket omfattande. I Broby inträffade en läcka på matarledningen ut från vattenverket och i Sibbhult inträffade en läcka på en ledningsträcka som ligger under ån. Båda läckorna medförde att nivåerna i vattentornen sjönk dramatiskt och hela samhällena riskerade att stå utan vatten. I Sibbhult har därefter en ny vattenledning förlagts som fästs i bron.
- Tillstånd enligt miljöbalken har erhållits för Östra Göinge nya reningsverk i Knislinge. Det nya tillståndet innefattar krav på kväverening vilket kommer att driva upp investeringskostnaden på det nya reningsverket. Förprojektering och upphandling av det nya reningsverket har påbörjats. Vidare har även utredning och simulering av översvämningsrisker vid lokaliseringen av den nya anläggningen genomförts. Vidare har Östra Göinge kommun tilldelats ett bidrag om knappt 10 mnkr från Naturvårdsverket för att, om senare beslut tas, installera läkemedelsrening vid det nya reningsverket.
- Ombyggnationer, reinvesteringar för att säkra driftförhållandena på Broby, Knislinge samt Sibbhults reningsverk har gjorts under året. För att säkra dricksvattenproduktionen har ombyggnationer och reinvesteringar skett på Sibbhult, Glimåkra och Hjärsås vattenverk.
- Mejeriets pumpstation och utgående tryckavloppsledning har byggts om för att klara högre flöden och därmed även minimera riskerna för bräddning till Helge å.
- Anläggandet av en ny lågreservoar för dricksvatten vid Fäladens vattenverk i Knislinge har fortgått.
- Förprojektering av överföringsledningar mellan Knislinge och Sibbhult har gjorts.

Framtiden
SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för Östra Göinge utifrån beslutade strategier. Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i VA-systemet kan negativ miljöpåverkan förebyggas. Även arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt fortsätter.

Uppdatering av vattenskyddsområde med föreskrifter, nödvattenplan samt upprättande av reservvattenplan är viktiga delmoment i detta arbete. Genom detta arbete bidrar SBVT till att miljökvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunen upprätthåller god status.

Vidare kommer SBVT 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. Åtgärder skall stödja strategin ”Det livsviktiga vattnet”.

Fjärrvärme
Affärsverksamhet

Uppdrag
Uppdraget för affärsverksamhet Fjärrvärme är att försörja anslutna kommunala byggnader med fjärrvärme samt att leverera fjärrvärme åt fastighetsägare med anslutna villor, flerbostadshus och verksamhetslokaler.

Årets verksamhet
Göingehems bostadshus på Brogatan 4 anslöts i början av året till fjärrvärmenätet i Knislinge.

Under sommaren kopplades nybygda förskolan Magnolian i Knislinge till nätet. Kommunala Va-bolaget SBVT fortsätter utbyggnad av radionät för fjärravläsning. På grund av prioriteringar inom bolaget är utbyggnaden i Östra Göinge försenad men fortfarande aktuell.

Framtiden
I Knislinge kommer det nya punkthuset som Göingehem uppför att kopplas på, inkopplingen görs efter värmesäsongens slut.

Bilaga 1
Affärsverksamhet VA

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter för året uppgår till 30,3 mnkr, vilket är 6,9 mnkr lägre än föregående år. Detta beror på att avsättningen till VA fonden minskade 2017 eftersom flera investeringsprojekt kostnadsfördes under året.

Verksamhetens kostnader uppgår till 22,3 mnkr, vilket är en minskning med 7,4 mnkr jämfört med föregående år. De lägre kostnaderna beror på att under 2017 kostnadsförde man investeringsprojekt mot driften då de inte skulle genomföras. Avskrivningskostnaderna har ökat något, 0,5 mnkr, under 2018.

Anläggningstillgångarna fortsätter att öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna.

VA-fonden har ökat med 5,7 mnkr hittills under året och uppgår därmed till 25,2 mnkr efter augusti. Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

Resultaträkning

tkr		2017	2018
Verksamhetens intäkter	not 1	37 176	30 312
Verksamhetens kostnader	not 2	-29 694	-22 303
Avskrivningar	not 3	-5 195	-5 703
Verksamhetens nettokostnad		**2 287**	**2 306**
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-2 287	-2 306
Årets resultat		**0**	**0**

Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)	2017	2018
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	140 807	139 413
Maskiner och inventarier	3 226	4 069
Summa anläggningstillgångar	**144 033**	**143 482**
Omsättningstillgångar		
Förråd mm	0	
Fordringar	4 344	5 018
Kassa och bank	33 916	46 008
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	**38 260**	**51 026**
SUMMA TILLGÅNGAR	**182 293**	**194 507**
EGET KAPITAL		
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	**0**	**0**
därav årets resultat	0	0
Avsättningar	0	0
Skulder		
Långfristiga skulder	169 869	181 361
Kortfristiga skulder	12 424	13 146
Summa skulder och avsättningar	**182 293**	**194 507**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**182 293**	**194 507**

Bilaga 1
Affärsverksamhet VA

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2017	2018
Anslutningsavgifter	377	275
Vatten- och avloppsavgifter	35 887	30 033
Övriga intäkter	911	4
Summa	**37 176**	**30 312**

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2017	2018
Inköp av vatten för distribution	0	
Del av kommungemensamma kostnader	0	
Köpt tjänst från SBVT AB	-18 348	-18 986
Övr kostn för inköp och bidrag	0	
Kostnader för arbetskraft	0	
Förbrukningsavgifter, el	-2 172	-2 318
Övr verksamhetskostnader	-9 174	-999
Summa	**-29 694**	**-22 303**

3. AVSKRIVNINGAR	2017	2018
Byggnader och anläggningar	-4 922	-5 379
Inventarier och maskiner	-273	-324
Summa	**-5 195**	**-5 703**

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2017	2018
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2017	2018
Bankkostnader		
Internränta	-2 287	-2 306

Internränta har under 2017 och 2018 varit 1,75%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2017	2018
Fastigheter för affärsverksamhet	248 796	249 023
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-107 989	-109 610
Summa	**140 807**	**139 413**

7. MASKINER & INVENTARIER	2017	2018
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	5 090	5 581
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-1 864	-1 512
Summa	**3 226**	**4 069**

8. FORDRINGAR	2017	2018
Kundfordringar	4 401	5 137
Värdereglering kundfordringar	-57	-119
Upplupna intäkter	0	0
Summa	**4 344**	**5 018**

9. LIKVIDA MEDEL	2017	2018
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	33 916	46 008

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2017	2018
Östra Göinge kommun	144 033	143 482
VA-fond	19 541	25 263
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	6 295	12 616
Summa	**169 869**	**181 361**

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2017	2018
Leverantörsskulder	12 424	13 052
Upplupna kostnader	0	94
Summa	**12 424**	**13 146**

Bilaga 2
Affärsverksamhet Fjärrvärme

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för 2018 ett nollresultat. De förutbetalda intäkterna uppgår efter år 2018 till 9,9 mnkr. Dessa intäkter ska komma fjärrvärmekunderna till del under de kommande åren genom en lägre taxa.

Intäkterna för 2018 är något högre jämfört med 2017 och uppgår till 6,7 mnkr.

Årets kostnader är något högre än föregående år och uppgår till 5,8 mnkr.

Avskrivningarna är oförändrade jämfört med föregående år.

Resultaträkning

tkr		2017	2018
Verksamhetens intäkter	not 1	6 589	6 731
Verksamhetens kostnader	not 2	-5 683	-5 836
Avskrivningar	not 3	-627	-627
Verksamhetens nettokostnad		**279**	**267**
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-279	-267
Årets resultat		**0**	**0**

Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)		2017	2018
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	15 600	14 973
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		**15 600**	**14 973**
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 7	693	776
Kassa och bank	Not 8	9 797	9 788
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		**10 490**	**10 564**
SUMMA TILLGÅNGAR		**26 090**	**25 537**
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	15 600	14 973
Kortfristiga skulder	not 10	10 490	10 564
Summa skulder och avsättningar		**26 090**	**25 537**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**26 090**	**25 537**

Bilaga 2
Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2017	2018
Fjärrvärmeavgifter	6 577	6 731
varav koncerninterna avgifter	4 017	4 138
varav kommuninterna avgifter	1 076	1 230
Övriga intäkter	12	0
Summa	**6 589**	**6 731**

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2017	2018
Kostnader för inköp och bidrag	-204	-261
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-5 395	-5 507
Övriga kostnader	-84	-68
Summa	**-5 683**	**-5 836**

3. AVSKRIVNINGAR	2017	2018
Byggnader och anläggningar	-627	-627
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	**-627**	**-627**

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2017	2018
Räntor	0	0

2017 var räntan 0% och under 2018 0%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2017	2018
Internränta	-279	-267

6. MARK, BYGGNADER, TEKN. ANLÄGGNINGAR	2017	2018
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-10 428	-11 055
Summa	**15 600**	**14 973**

7. FORDRINGAR	2017	2018
Kundfordringar	693	776
Värdereglering kundfordringar	0	0
Upplupna intäkter	0	0
Summa	**693**	**776**

8. LIKVIDA MEDEL	2017	2018
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	9 797	9 788
Summa	**9 797**	**9 788**

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2017	2018
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	15 600	14 973
Summa	**15 600**	**14 973**

10. KORTFRISTIGA SKULDER	2017	2018
Leverantörsskulder	714	465
Förutbetalda intäkter	9 775	9 918
Upplupna kostnader	0	181
Summa	**10 490**	**10 564**

Anteckningar

Anteckningar

Foto: MiP Media, Precious People, SWELO, Östra Göinge kommun.

ÖSTRA GÖINGE

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