



Årsredovisning 2012



Östra Göinge
kommun

Innehållsförteckning

Inledning	4
Kommunstyrelsens ordförande	4
Utveckling i sammandrag	6
Vad används skattepengarna till?	7
Östra Göinge kommuns organisation	8
Förvaltningsberättelse	9
Mål och måloppfyllelse	10
Omvärlden	12
Ekonomi Östra Göinge	14
RESULTAT OCH KAPACITET	14
RISK OCH KONTROLL	22
Koncernen	24
Medarbetare	30
Finansiell profil	34
Jämförelse med andra 2012	35
Räkenskaper	37
Östra Göinge kommun och koncernen	38
RESULTATRÄKNING	38
KASSAFLÖDESANALYS	39
BALANSRÄKNING	40
NOTER	41
Begreppsförklaring	48
Redovisningsprinciper	49
Verksamhetsberättelse	51
Kommunfullmäktige	52
Valnämnd	53
Överförmyndare	53
Kommunstyrelse	54
KOMMUNCHEF	54
PRODUKTION	56
Produktionschef	56
Bildning	57
Göinge utbildningscenter	59
Stöd	61
Insatser i hem	62
Boende	63
Teknik	64
Affärsverksamhet VA	65
Affärsverksamhet Fjärrvärme	66
Räddningstjänst	67
SAMHÄLLSBYGGNAD	68
GÖINGE DIREKT	69
LEDNINGSTÖD OCH SERVICE	70
Tillsyns- och tillståndsnämnd	71
SAMHÄLLSBYGGNAD	71
 BILAGA 1 - Affärsverksamhet VA	 72
BILAGA 2 - Affärsverksamhet Fjärrvärme	75



”Nedgången är bruten, insatser börjar ge resultat och för tredje året i rad ökar befolkningen i Östra Göinge.

Patric Åberg, Kommunstyrelsens ordförande



Kommunstyrelsens ordförande

Fortsatt utveckling

Nedgången är bruten, insatser börjar ge resultat och för tredje året i rad ökar befolkningen i Östra Göinge. Vi ser att fler fått upp ögonen för kommunen och är nyfikna på det vi gör. Det gör mig stolt, men jag är långt ifrån nöjd. Jag är övertygad om att vi kan mer.

Femklövern har politiskt styrt Östra Göinge i två år och vi ser redan nu i halvtid konturerna av det resultat vi lovade väljarna inför valet 2010. Resultaten i skolan har förbättrats, det förebyggande arbetet i omsorgen har utvecklats och ett mer aktivt näringslivsarbete börjar ta form. Samtidigt som mycket har utförts finns det mycket kvar som vi vill hugga tag i. Därför är det viktigt med ett fortsatt fokus på visionen om att bli 15 000 stolta göingar.

Arbetet med att knyta nya kontakter och förbättra samarbeten har varit en av mina huvuduppgifter under 2012. Dialogen och samarbetet med Region Skåne, som jag lägger mycket tid på, har utvecklats positivt och aldrig varit bättre. Samarbetet med Älmhults kommun, samt med IKEA, fortsätter att utvecklas och vi har en gemensam agenda avseende infrastruktur så som vägar och kollektivtrafik. I utvecklingen av Skåne Nordost har Östra Göinge varit drivande.

Viktiga händelser 2012

Det kan inte ha undgått någon att en av de största frågorna 2012 var den om kommunhuset i Broby. Efter en vinter och vår med flera diskussioner tog frågan nya vägar som jag inte hade kunnat förutspå. Förloppet ledde till att vi nu gör ett omtag i ärendet, allt för att hitta nya vägar framåt för att nå en så bred enighet och ett så bra beslut som möjligt. Målsättningen från min och Femklövern sida har varit, och kommer fortsätta vara, att finna den bästa lösningen för såväl medarbete som medborgare.

Näringslivsarenan, vårt samverkansforum för näringslivsarbete, startade i april. Näringslivsarenans arbete är i full gång med ett par punkter som det kommer att fokuseras på under de närmaste åren. Vi har under hösten 2012 arbetat intensivt med att utveckla kommunens näringslivsarbete, som nu förvaltningen svarar för fullt ut. Mina företagsbesök har fortlöpt under 2012. Tillsammans med näringslivschefen och kommunchefen träffar jag lokala företag och företagare för att diskutera bland annat näringslivsutveckling. Jag värderar möjligheten att komma

ut på besöken högt och upplever att responsen utifrån är mycket positiv.

Vi ser en tydlig utveckling mot förbättrade resultat i skolan. Detta är den viktigaste frågan för Femklövern. Ett flertal olika utvecklingsprojekt, som drivs aktivt i skolorna, har som syfte att stärka och förbättra resultaten för samtliga elever. Arbetet har påbörjats, vi är på väg åt rätt håll och jag vet att vi kan mer även inom det här området.

Bytvecklingen har även den tagit ny fart och nu prioriteras Knislinge. Knislinge har varit eftersatt och behöver en rejäl ansiktslyftning för att bli en mer inbjudande och trygg plats. Målsättningen är att Knislinge ska sticka ut som den "kaxiga byn". Ambitionen är högt satt men jag tror att vi tillsammans kan lyckas med Knislinge. Biblioteksflytten, besluten om en ny sporthall och nya bostäder är några av de frågor som vi arbetat med under 2012. Ett nytt kultur- och grönstråk som ska binda ihop Knislinge är på väg att förverkligas. Vi har även beslutat om en satsning på torget i Sibbhult, som planeras vara genomförd till sommaren 2013.

Under 2012 har ett antal planer och strategier tagits fram såsom översiktsplan, vindbruksplan, bredbandsstrategi och trafikförsörjningsstrategi. Utifrån de här dokumenten arbetar vi nu vidare och de kommer att ligga till grund för kommunens fortsatta utveckling.

Starkt resultat

Bokslutet visar ett starkt resultat på 21 mnkr. Av dessa är 11,8 mnkr en engångsintäkt som avser återbetalning från AFA-försäkringar. Efter delårsbokslutet, som presenterades i augusti, konstaterar jag att förvaltningen verkligen presterat bra för att hamna inom de tilldelade ramar som fullmäktige beslutat om. Detta har gjorts utan att äventyra kvalitén i verksamheterna. Utan vår nya styr- och ledningsfilosofi hade den bedriften inte varit möjlig. Avslutningsvis vill jag tacka samtliga förtroendevalda, chefer och medarbetare för fantastiska insatser under det gångna året.



Patric Åberg

Kommunstyrelsens ordförande

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2008	2009	2010	2011	2012
Antal invånare	13 662	13 526	13 590	13 603	13 620
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	21,11
Anställda i kommunen	1 094	1 065	943	973	924
Årets resultat, mnkr	22,2	22,2	19,4	11,0	21,0
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	11,6	14,2	5,1	-1,1	0,9
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	96	96	97	98	97
Nettokostnad per invånare, kr	42 500	43 300	44 600	46 200	46 000
Nettoinvesteringar, mnkr	36	23	27	42	34
Låneskuld, mnkr	61	82	78	67	67
Soliditet, %	62,9	58,8	62,3	64,1	64,6
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	310	321	310	345	345
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	183	212	220	212	236
- varav koncerninterna	179	207	216	208	232
Tillgångar per invånare, kr	35 300	41 000	40 800	40 200	42 200
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	35 800	40 600	37 900	39 500	40 000

Vad används skattepengarna till?

Så används en hundralapp i Östra Göinge

NETTOKOSTNADERNA FÖRDELADE PÅ OLIKA VERKSAMHETER

Grundskola	19,09 kr
Gymnasie- och vuxenutbildning	13,63 kr
Barnomsorg	10,96 kr
Äldreomsorg	23,04 kr
Handikappomsorg	8,99 kr
Individ- och familjeomsorg inkl. försörjningsstöd	6,15 kr
Kultur- och fritidsverksamhet	4,29 kr
Teknisk verksamhet: gator, parker, fastigheter mm	3,60 kr
Räddningstjänst	1,33 kr
Kommunens övriga verksamheter	8,95 kr

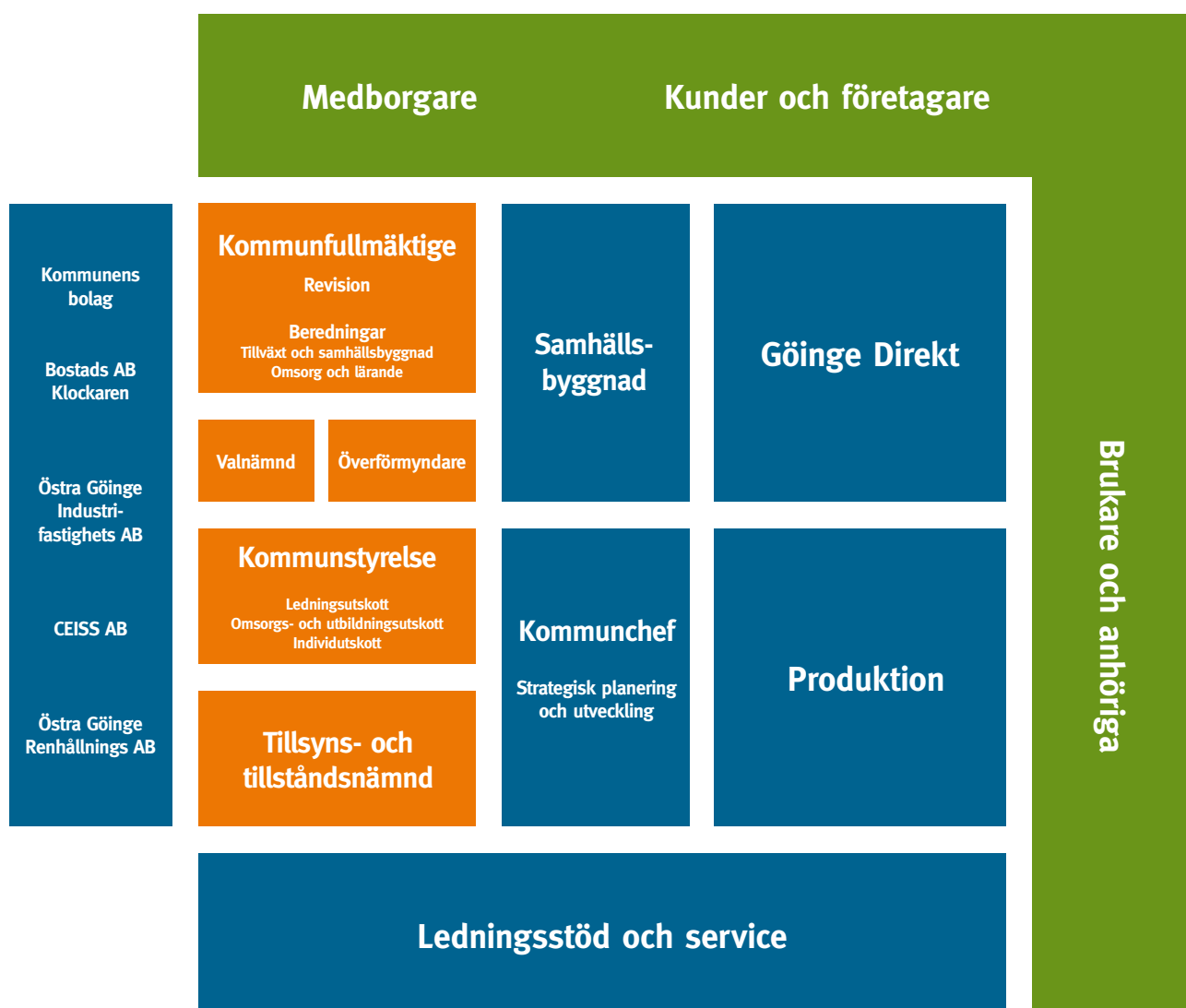
VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?

Skatt från kommuninvånarna	60 kr
Statsbidrag	23 kr
Hyror, arrenden och avgifter	17 kr

Östra Göinge kommuns organisation

Kommunfullmäktige är kommunens högst beslutande organ och består av folkvalda politiker. I kommunfullmäktige väljer man 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. Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i förvaltningen. Tjänstemännen är anställda i en förvaltning med fyra avdelningar; Produktion, Ledningsstöd och service, Göinge Direkt och Samhällsbyggnad. Av bilden nedan framgår hur kommunens organisation ser ut.





Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta göingar – Fokusområden

Visionen

PLATTFORMEN FÖR VISIONEN ÄR:

- stabil ekonomisk hushållning
- god livsmiljö och långsiktig hållbar utveckling
- social trygghet
- kommunal service med god kvalitet
- starkt medborgarinflytande

De prioriterade områdena för att få Östra Göinge kommun att växa är boende, kommunikationer, arbete och företagande samt utbildning. Dessutom är målsättningen att de som bor i kommunen inte bara ska trivas utan även vara stolta göingar.

FOKUSOMRÅDEN

BOENDE - ÅR 2015:

- präglas varje by av en aktiv och trivsamt bykärna där alla känner trygghet
- har vår kommun en variation av nya naturnära och miljöinriktade bostadsområden och tomter samt god tillgång till bostäder med olika upplåtelseformer
- är Klockarens fastigheter upprustade och förnyade alternativt rivna eller sålda

KOMMUNIKATIONER - ÅR 2015:

- har vi täta förbindelser med omvärlden via Hässleholm, Kristianstad och Osby
- tar medborgarna sig lätt mellan de olika kommundelarna genom en välutvecklad kollektivtrafik
- finns det ett väl utbyggt gång- och cykelnät i samarbete med grannkommunerna
- är vägstandarden och säkerheten förbättrad med en prioritet på stråkvägarna 19 och 119
- finns det tillgång till bästa möjliga elektroniska kommunikation för alla hushåll och företag

ARBETE OCH FÖRETAGANDE - ÅR 2015:

- är den kommunala organisationens service mot företag smidig och högkvalitativ
- finns det ett mer utvecklat småskaligt företagande
- är besöksnäringen en av basnäringarna i kommunen
- finns det ett industriellt kompetenscenter i nära samarbete med högskolor och universitet

UTBILDNING - ÅR 2015:

- är minst tretton av fjorton elever i åk 9 godkända i alla ämnen
- finns det en mångfald av pedagogiska inriktningar och aktörer i förskolan och den pedagogiska omsorgen
- är kultur och hälsofrämjande aktiviteter naturliga inslag i elevens personliga utveckling och lärande
- är Göinge Utbildningscenter i tätpositionen när det gäller yrkesinriktade profilprogram



Måluppfyllelse



Boende

- ▲ En plan för centrumförnyelse i Knislinge och Sibbhult är framtagen.
Målet är uppfyllt.
- ▼ En bostadsförsörjningsplan är framtagen.
Målet är inte uppfyllt. Arbetet påbörjas 2013.
- ▶ 10 st tomter har sålts för nybyggnation.
Målet är delvis uppfyllt. 5 st tomter är sålda varav 3 st kommunala. Marknadsföringskampanj är påbörjad.
- ▲ Projekteringen av ett seniorboende är genomförd.
Målet är uppfyllt. Fridebo i Hanaskog klart som seniorboende. Projektering påbörjad av G:a biblioteket i Broby.

Kommunikationer

- ▼ Tillgängligheten till/från järnvägsnätet har ökat.
Målet är inte uppfyllt. Kommer inte att uppfyllas före 2013.
- ▶ En strategi för framtida gång- och cykelnät inom och till kommunen är framtagen.
Målet är delvis uppfyllt. Arbetet är påbörjat.
- ▲ En fördjupad dialog med Trafikverket och Skånetrafiken är inledd.
Målet är uppfyllt. Dialog pågår bl a om väg 19, superbussar och resecentrum i Knislinge och Sibbhult.
- ▲ Arbetet med utbyggnaden av "Fiber till hemmet" är påbörjat.
Målet är uppfyllt. Bredbandsstrategin är beslutad. Samarbete inom kommunkoncernen för utbyggnad pågår.

Arbetande och företagande

- ▲ Företag erbjuds snabbt ändamålsenliga lokaler, liksom mark för nybyggnation.
Målet är uppfyllt. Näringslivschefen samordnar och utvecklar kommunkoncernens erbjudanden till marknaden.

- ▶ Utmaningsrätt är införd i kommunen.
Målet är delvis uppfyllt. Förslag till beslut återremitterades av Kf dec 2012.
- ▲ Varumärket "Östra Göinge - Skånes gröna hjärta" är implementerat i den kommunala organisationen.
Målet är uppfyllt. Arbetet pågår löpande. Varumärket används i all marknadsföring.
- ▶ Lunds tekniska högskola och Högskolan Kristianstad är en naturlig partner för företag i vår kommun.
Målet är delvis uppfyllt. Arbetet pågår bl a i samverkan med Skåne Nordost.

Utbildning

- ▲ Minst tio av fjorton avgångselever i årskurs 9 har godkänt i alla ämnen (läsåret 2011/2012).
Målet är uppfyllt.
- ▲ Varje förskola har skapat sin egen profil där alla barn får en trygg utveckling med pedagogiska utmaningar.
Målet är uppfyllt.
- ▲ Biblioteken har utvecklat ett samarbete med förskolor och skolor kring läsning och kulturell utveckling.
Målet är uppfyllt.
- ▼ Ung företagsamhet är en viktig del av Göinge Utbildningscenter när det gäller entreprenörskap i skolan.
Målet är inte uppfyllt. Arbetet är inte påbörjat.

Finansiella mål

- ▲ Oförändrad skattesats.
Målet är uppfyllt.
- ▲ Nettokostnadens andel av skatteintäkterna får uppgå till högst 98 %.
Målet är uppfyllt.



Omvärlden

Samhällsekonomi

Fortsatt negativa signaler från omvärlden gör att Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) skruvar ner bedömningen för svensk ekonomi. De negativa signalerna kommer främst från vår egen kontinent. Det finns ljusglimtar i USA och tillväxtekonomierna. Skuldkrisen i euroområdet har inte förvärrats under hösten och de politiska åtgärder som har vidtagits tycks ha ökat de finansiella marknadernas förtroende för statsfinanser och banker i Europa. SKL räknar nu med att BNP bara ökar med 1,2 % 2013, vilket är samma tillväxt som för 2012.

Den fortsatt svaga tillväxten gör att sysselsättningen faller. Under större delen av 2013 beräknas arbetslösheten uppgå till 8,3 %. Det är ca 0,6 % högre än genomsnittet för 2012.

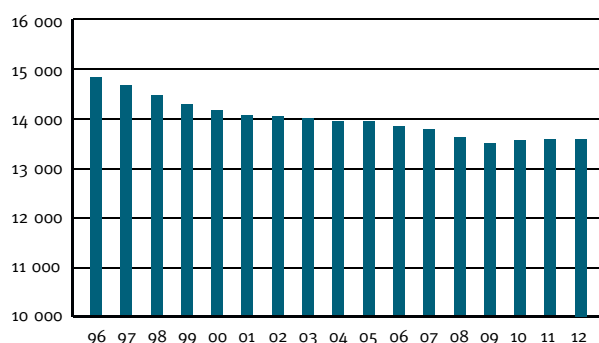
Kommunernas ekonomi

Kommunsektorn, liksom år 2010, förväntas redovisa ett rekordresultat på sammanlagt 15 miljarder kronor 2012. Även denna gång är förklaringen tillfälliga intäkter. Återbetalda premier från AFA Försäkring påverkar resultatet positivt med 8 miljarder. Engångsintäkterna innebär att endast ett fåtal kommuner väntas ha underskott i år, enligt SKL:s ekonomirapport, vilket ger en välkommen andningspaus för många som kämpar för att klara en ekonomi i bälans. Det finns flera skäl till att ekonomin blir ansträngd framöver. Ett är att kostnadstrycket från förändringar i befolkningens storlek och sammansättning kommer att öka väsentligt kommande år. Utöver befolkningsförändringar ökar kostnaderna med anledning av ökad efterfrågan av välfärdstjänster och en allt högre ambitionsnivå gällande de kommunala uppdragen ex stöd och service till funktionshindrade, förskoleverksamhet och äldreomsorgsverksamhet. Ytterligare påfrestningar på kommunernas ekonomi är att investeringstakten har ökat och fortsatt kommer att ligga på en hög nivå. Det beror på att infrastrukturen och verksamhetsfastigheter börjar bli utjänta. De ökade investeringarna leder i sin tur till att sektorns lånebörda ökar.

Befolkningsutveckling

Under 2010 vände befolkningsutvecklingen uppåt. Denna utveckling har fortsatt under 2011 och 2012 främst på grund av ett positivt flyttnetto. Invånarantalet ökade under året som gick med 17 personer och uppgick den 1 januari 2013 till 13 620. En möjlig förklaring och bidragande orsak kan vara lägre utflyttning av ungdomar till följd av färre ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna men också att inflyttningen av unga familjer till kommunen har ökat.

Befolkningsutvecklingen 1990-2012.



Tidigare genomförda flyttstudier visar att det i första hand är ungdomar i åldern 20-29 år som flyttar från kommunen. 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 nu brutits. Enligt gällande befolkningsprognos har vi nu passerat den kraftigaste puckeln vad avser denna åldersgrupp. Efter 2012 minskar antalet kontinuerligt under hela prognosperioden fram till runt år 2020. Ett minskat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna innebär ett minskat framtida utflyttningstryck, jämfört med tidigare år.

Antalet skolbarn (6-15 år) är sju fler än under 2011. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) minskade med 63 vilket är en kraftigare minskning än under 2011. Tillgängliga prognosberäkningar pekar på att antalet gymnasieungdomar under de kommande åren kommer att fortsätta att minska fram till 2017/18. Även antalet små barn (0-5 år) ökade under året med fem jämfört med året innan och kommer enligt nuvarande prognos att vara så de närmaste åren (runt 830). Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25-64 minskade under året med 28 personer jämfört med år 2011. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med 83 personer i åldern 65-79 år medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre blev sju färre.

Boendet

Boendet i Östra Göinge kännetecknas av småskalighet, en spridd bebyggelsestruktur och närhet till naturen. I kommunen finns 8 tätorter där cirka 80 procent av invånarna bor. Ingen tätort har en större andel av befolkningen än cirka 20 procent. Den spridda bebyggelsestrukturen innebär att en mycket liten del av befolkningen bor i flerbostadshus. Cirka 75 procent av invånarna bor således i småhus. I Östra Göinge kommun är det jämfört med till exempel Kristianstad möjligt att köpa ett småhus till ett mycket gynnsamt pris. Eftersom busstrafiken är förhållandevis väl utbyggd med täta kommunikationer mot främst Kristianstad är det möjligt att enkelt pendla till arbete i annan kommun från alla de större orterna i kommunen. På hyresbostadsmarknaden dominerar det kommunägda bostadsföretaget Bostads AB Klockaren som har förhållandevis låga hyresnivåer jämfört med andra kommunala bostadsföretag.

Låga hyresnivåer och småhuspriser, kommunens satsningar på attraktiva boendemiljöer, arbetet med att förbättra kommunikationerna och samarbetet inom Skåne Nordost och inte minst den pågående kraftsamlingen inom ramen för Visionsarbetet är exempel på åtgärder som syftar till att i samverkan med näringsliv och andra organisationer skapa en positiv utveckling för Östra Göinge kommun.

Näringsliv och arbetsmarknad

Företagen i Östra Göinge har under 2012 påverkats av den allmänna konjunkturnedgången. Flera företag inom tillverkningsindustrin har tvingats att varsla medarbetare om uppsägning. Därtill har Glimexs ägare beslutat att avveckla företaget och flytta produktionen från Glimåkra. Osäkerheten om konjunkturs utveckling under de närmaste åren är påtaglig.

Det finns positiva tecken också. Flera företag har tagit hem stora långsiktiga affärer som medför expansionsmöjligheter. Några mindre företag har etablerat sig i kommunen och vi har ett jämnt inflöde av förfrågningar om etableringsmöjligheter. Det finns all anledning att se positivt på den utvecklingen.

Östra Göinge kommun har tagit flera viktiga steg för att åter sätta näringslivsfrågorna i fokus. Externt sker det bl a genom kontinuerliga företagsbesök, dialogmöten med företagare, regelbundna företagsluncher, samarbete inom Skåne Nordost och med Region Skåne samt kontakter med näringslivsorganisationer på regional och central nivå. Internt har bl a en näringslivschef tillsatts, en näringslivsenhet bildats, medarbetare med omfattande företagskontakter utbildats och informationsinsatserna riktade till näringslivet förstärkts.

I april 2012 startade Näringslivsarena Östra Göinge, som är det nya samarbetsförat mellan Östra Göinge kommun och det lokala näringslivet, representerat av Göinge Näringsliv. Näringslivsarenans fokus är strategiska utvecklingsfrågor för näringslivet, som fordrar kommunal medverkan. Exempel är infrastruktur, digitala kommunikationer, kompetensförsörjning, events och platsmarknadsföring.

Östra Göinge kommun samarbetar med grannkommunerna i Skåne Nordost och Region Skåne för att stödja nyföretagande och utveckling av befintliga företag. Detta har skett bl a genom inkubatorverksamheten Rampen och Leader Skånes Ess landsbygdsutveckling.

Östra Göinge kommun har fortsatt sitt stöd till Queenia LRC:s arbete för kvinnligt företagande, som är mycket framgångsrikt. Nätverket vinner stadigt nya medlemmar och uppmärksammas över hela landet.

I december 2012 var den öppna arbetslösheten 5,7 % jämfört med 4,9 % i december 2011, d v s en ökning. Samma utveckling visar den öppna ungdomsarbetslösheten som steg markant till 8,5 % i december 2012 från 6,3 % ett år tidigare. Ökningen av den öppna arbetslösheten beror främst på den svaga konjunkturen, men också på att färre deltog i olika arbetsmarknadsåtgärder. Bland ungdomarna var det 18 % jämfört med ca 26 % i december 2011.

Till följd av konjunktur- och arbetsmarknadsläget i Östra Göinge har kommunen i samverkan med Arbetsförmedlingen inlett en gemensam satsning, främst riktad till ungdomar, som ska pågå under det närmaste året.

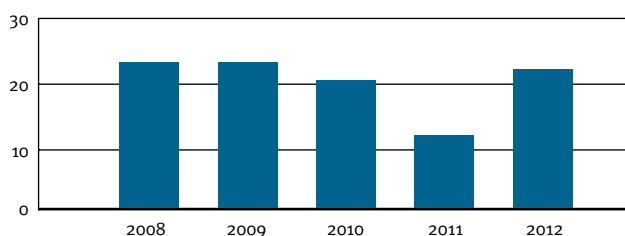
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

MNKR	2010	2011	2012
Årets resultat	19,4	11,0	21,0
Resultat utan jämförelsestörande poster	31,3	11,0	9,2

Årets resultat (mnkr)



Årets resultat uppgår till 21 mnkr vilket är 11,9 mnkr bättre än budget. Överskottet beror i huvudsak på återbetalningen av premien från AFA-försäkring. Verksamheterna har ett överskott jämfört med budget på 0,9 mnkr trots en prognos på ett underskott på 8,6 mnkr vid delårsbokslutet. Jämfört med fjolåret är resultatet 10 mnkr bättre, men rensat från försäkringspremien är resultatet 1,8 mnkr sämre än fjolåret.

Avvikelserna mot budget är i huvudsak följande:

• Återbetalning av försäkringspremie	+11 800 tkr
• Större generella statsbidrag	+5 800 tkr
• KS pott för oförutsett	+3 000 tkr
• Finansnetto	+1 600 tkr
• Verksamheternas överskott	+900 tkr
• Lägre skatteintäkter	-7 600 tkr
• Investeringskostnader förda till drift	-2 400 tkr
• Nedskrivning av anläggning	-3 800 tkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	2010	2011	2012
Verksamhetens nettokostnader, %	91	94	92
Avskrivningar, %	6	4	5
Delsumma, %	97	98	97
Finansnetto, %	0	0	0
SUMMA LÖPANDE KOSTNADER, %	97	98	97
Årlig förändring nettokostn., %	3,5	3,9	-0,5
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,1	2,4	1,0

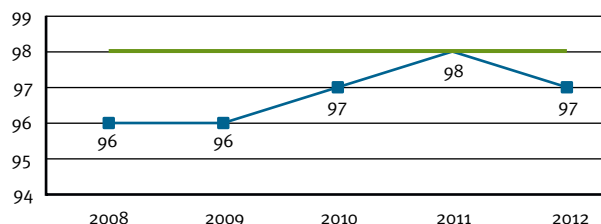
En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att de löpande kostnaderna inte får utgöra mer än 98 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar. Det måste också finnas balans över tiden där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

Tabellen ovan visar hur stor andel av olika kostnader som utgörs av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2012 till 97 %. Rensat från jämförelsestörande poster uppgår nettokostnadernas andel till 98 %. Under året har intäkterna för skatter och generella statsbidrag ökat med 1 %, medan nettokostnaderna (inklusive försäkringspremien) har minskat med 0,5 %.

Eftersom återbetalningen av försäkringspremien är av engångskaraktär, bör denna intäkt exkluderas för att se trenden under de senaste åren. Det är då tydligt att kostnaderna ökar mer än skatteintäkter och statsbidrag. Under de senaste fyra åren har nettokostnaderna ökat med 9,6 % medan intäkternas ökning har stannat på 6,6 %. Detta kan utläsas i resultatdiagrammet på att resultaten har försämrats under de senaste åren. Prognosen för de närmaste åren framåt visar inte att tillväxten är så stor att den överstiger de nettokostnadsökningar kommunen har haft de senaste åren. På längre sikt är ekonomin inte hållbar om kostnadsökningen är större än intäktsökningen. En sådan utveckling leder till att nettokostnaderna blir för stora för att finansiera investeringar och till slut överstiger kostnaderna intäkterna.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Östra Göinge haft en svagare resultatutveckling för åren 2009 till 2011 sett till nyckeltalet resultat före extraordinära poster i förhållande till verksamhetens bruttokostnader. Kommunens resultat försvagades med 1,7 procentenheter från 3,2 % till 1,5 %. Genomsnittet för Skånekommunerna var en försvagning med 1,1 % från 2,9 % till 1,8 %.

Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %



Den finansiella målsättningen för kommunen är en netto-kostnadsandel på högst 98 % vilket anses nödvändigt för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Denna målsättning uppnås för 2012.

Skattesatser

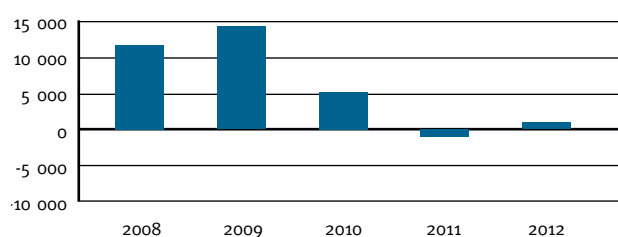
TOTAL SKATTESATS, KOMMUN OCH REGION	ÅR 2012
Hörby kommun	30,87
Perstorp	30,95
Hässleholms kommun	31,00
Kristianstads kommun	31,25
Östra Göinge kommun	31,50
Osby kommun	32,15
Bromölla kommun	32,15
Snitt SkåneNordost	31,41
Snitt Skånes kommuner	30,70
Snitt Sveriges kommuner	31,60

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarar 60 % 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 var 31,50 kronor per beskattningsbar hundralapp under 2012. Det är 9 öre högre än genomsnittet i samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 80 öre mer än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är skattesatsen för kommunen 10 öre lägre. De senaste åren har genomsnittet ökat, medan kommunens skattesats har varit den samma sedan 2008. Den beskattningsbara inkomsten ökade i Östra Göinge Kommun med 1,8 %, medan riket hade en ökning på 3 %. Under 2011 ökade den beskattningsbara inkomsten i Östra Göinge med 0,5 % medan riket hade en ökning på 2,2 %. Skattekraften i Östra Göinge uppgår i dagsläget till 87 % av rikssnittet. Skatteutjämnningssystemet kompenserar stora delar av denna avvikelse.

Verksamheternas budgetavvikelser

Versamheternas budgetavvikelse över tiden, tkr



Verksamhetens budgetavvikelser

NÄMND/VERKSAMHET	BOKSLUT 2012			BUDGETAVVIKELSE 2012		
	INTÄKT	KOSTNAD	NETTO	INTÄKT	KOSTNAD	NETTO
Kommunfullmäktige	0	-1 809	-1 809	0	98	98
Revisorer	0	-749	-749	0	46	46
Valnämnd	0	-11	-11	0	6	6
Överförmyndarverksamhet	150	-1 488	-1 338	0	59	59
Kommunstyrelse	0	-2 618	-2 618	0	-30	-30
- Kommunchef	645	-14 225	-13 580	645	1 949	2 593
- Produktion	259 786	-809 068	-549 283	15 347	-21 358	-6 010
varav övergripande produktion	4 402	-54 890	-50 489	385	5 043	5 428
varav Bildning	20 061	-218 986	-198 925	2 599	355	2 954
varav Göinge Utbildningscenter	7 495	-51 696	-44 201	2 527	-7 277	-4 750
varav Tranan	3 656	-4 362	-705	-738	88	-651
varav Stöd	25 860	-102 024	-76 164	10 013	-16 443	-6 430
varav Insatser i hem	8 598	-54 398	-45 800	4 842	-6 639	-1 797
varav Boende	45 528	-168 937	-123 409	-1 118	-4 560	-5 678
varav Teknik skattefinansierat	108 640	-111 374	-2 735	-27 669	31 120	3 451
varav Teknik affärsverksamheter	35 273	-33 639	1 634	24 392	-22 759	1 634
varav Räddningstjänst	275	-8 763	-8 488	115	-286	-171
- Göinge Direkt	61	-5 277	-5 216	1	970	971
- Ledningsstöd & service	10 868	-36 337	-25 469	589	2 215	2 804
- Samhällsbyggnad	4 209	-35 134	-30 925	2 669	-2 603	65
Tillsyns- och tillståndsnämnd	0	-336	-336	0	23	23
- Samhällsbyggnad	1 451	-295	1 156	235	55	290
Delsumma verksamheter	277 170	-907 349	-630 179	19 486	-18 572	914
Finansiering	673 992	-22 854	651 138	9 270	1 680	10 950
SUMMA	951 162	-930 203	20 958	28 756	-16 892	11 864

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.

KOMMUNCHEF

Kommunchefen redovisar ett överskott på 2 593 tkr. Utredningsverksamheten visar ett överskott på grund av återhållsamhet med köp av utredningstjänster. Löneökningarna blev inte så stora som budgeterats och ett överskott redovisas.

ÖVERGRIPANDE PRODUKTION

Överskottet på 5 428 tkr beror främst potten för volymjusteringar. Denna pott är avsedd för att tillföra resurser till verksamheterna för fler barn, elever, hemtjänststimmar och så vidare. Den egna verksamheten har justerats efter antal, men förändringar i köpt verksamhet redovisas under respektive verksamhet som över- och underskott. Dessutom redovisas överskott för externt köpt hemtjänst, vakanta tjänster och rehabilitering för personal. Den interkommunala kostnaden för gymnasieskolan har ett underskott på 4,6 mnkr. Antalet elever är fler än beräknat och kostnaden per elev är större.

BILDNING

Verksamheten redovisar ett överskott på 2 954 tkr. En stor anledning till överskottet är lägre skolskjutskostnader. Kostnaderna var 2,2 mnkr lägre än budget bland annat på grund av en ny upphandling. Restriktiviteten med att tillsätta vakanta tjänster har gett överskott på en del skolenheter.

GÖINGE UTBILDNINGSCENTER

Göinge Utbildningscenter redovisar ett underskott på 4 750 tkr. Underskottet uppstod under första halvåret. Antalet gymnasieelever har minskat kraftigt de senaste åren, men kostnaderna har inte anpassats i samma utsträckning. Elevantalet är så pass litet att det är svårt att bedriva verksamheten med en budgettilldelning motsvarande den skolpeng kommunen betalar till andra skolor, trots samläsning mellan gymnasieprogram och vuxenutbildning. Både personalkostnader och övriga kostnader överstiger det budgeterade.

TRANAN

Tranan har ett underskott på 651 tkr. Intäkterna är mindre än budgeterat. Eftersom inget intag av restaurangelever gjordes under hösten, finns färre elever och intäkten för såld utbildningsplats är mindre än budgeterat. Kostnaderna har inte minskat i samma utsträckning.

STÖD

Verksamhet Stöd har ett underskott på 6 430 tkr jämfört med budget. Drygt 5 mnkr av underskottet beror på större kostnader för vård och omsorg av barn och unga med institutionsplaceringar, familjehemsvård, öppenvård och korttidsvistelse. Antalet placeringar är dubbelt så många som under 2011. Den största delen av dessa placeringar är personer som flyttat till kommunen de senaste 2 åren. Kostnaderna för personlig assistans redovisar ett underskott jämfört med budget på 1,9 mnkr. Försäkringskassan försätter att ompröva beslut om rätt till ersättning för personlig assistans. Under tiden den rättsliga prövningen pågår ger kommunen assistans i oförändrad omfattning. Ekonomiskt bistånd står för ett underskott på 1 mnkr trots att årets budget utökades med 1 mnkr. Verksamheten för flyktingmottagande har ett överskott eftersom intäkterna är 1,4 mnkr större än kostnaderna.

INSATSER I HEM

Insatser i hem redovisar ett underskott på 1 797 tkr. Den dagliga verksamheten och boende inom LSS-verksamheten har större personalkostnader än budgeterat. En omfördelning av resurser mellan boendena skulle ha skett. En utökning gjordes på ett boende, men motsvarande neddragning genomfördes inte på ett annat boende. Dagvården inom äldreomsorgen har tidigare finansierats med projektmedel. Dessa avslutades i början av 2012 och tjänsterna inom dagvården var inte budgeterade, vilket orsakar ett underskott för verksamheten. Dessutom har inte bemanningsteamet intäkter som täcker kostnaderna. Teamet har haft fler sjukdagar än beräknat.

BOENDE

Verksamhet Boende visar ett underskott på 5 678 tkr. Kostnaderna för vårdköp står för verksamhetens halva underskott. Kommunen har köpt ca 5 platser mer än budgeterat. Efter sommaren var trycket på särskilt boende hårt, men kön har minskat under hösten. Hemtjänstenheter visar stora underskott. Kostnaderna är högre än budgeterat samtidigt som intäkterna för utförd tid är lägre. Dock råder en osäkerhet om antalet utförda timmar i början av året då tidsregistreringen gjordes manuellt. I september infördes ett elektroniskt mätverktyg. Antalet utförda timmar var då mycket fler. Vid ett antagande att den utförda tiden låg på samma nivå under våren som hösten, skulle hemtjänstenheter nästan redovisa ett nollresultat. Den utförda tiden skulle då överstiga det budgeterade.

TEKNIK, SKATTEFINANSIERAT

Den skattefinansierade delen inom teknisk verksamhet redovisar ett överskott på 3 451 tkr. Fastighetsverksamheten

står för merparten av överskottet. När inköpsrestriktioner infördes i kommunen, stoppades en del fastighetsunderhåll och verksamheten redovisar därför ett överskott. Ett milt väder har gjort att kostnaderna för fastighetsdrift och markskötsel kring fastigheterna är lägre än budgeterat. Även konsultkostnaderna inom den tekniska verksamheten är lägre än budgeterat.

TEKNIK, AFFÄRSVERKSAMHET

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett överskott på 1 634 tkr. Intäkterna är större än kostnaderna. En översyn av fjärrvärmeföretaget är på gång. Intäkterna indexeras mer än vad kostnaderna ökar och kommunen redovisar därmed ett allt större överskott.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna är förda till VA-fonden. Fonden ökades med 5,1 mnkr efter 2012 och uppgår nu till 12,2 mnkr. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge reningsverk. Driftkostnaderna har nu minskat efter ett förebyggande arbete med bland annat en större ledningsförnyelse.

GÖINGE DIREKT

Göinge Direkt har ett överskott på 971 tkr. Budgeten för hemsida, intranät och marknadsföring har inte utnyttjats fullt ut. Dessutom har inte antalet turistvårdinnor utökats som budgeterat.

LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE

Kommunens ledningsstöd och service redovisar ett överskott på 2 804 tkr. Överskottet beror på lägre försäkringskostnader och vakanta tjänster. Dessutom är kostnaderna för utbildning och utveckling lägre eftersom dessa har kunnat finansieras via ESF-projektet.

SAMHÄLLSBYGGNAD (TT-NÄMND)

Större delen av verksamhetens överskott på 290 tkr beror på högre intäkter för bygglov.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 11 mnkr.

Skatteintäkterna är totalt 7,6 mnkr lägre än budgeterat. Årets skatteintäkter har ett underskott på 13,8 mnkr jämfört med budget. Slutavräkningarna ger dock en extra intäkt för kommunen på 6,1 mnkr. Statsbidragen är 5,8 mnkr större än budgeterat och kompenserar största delen av de lägre skatteintäkterna.

Finansnettot har ett överskott på 1,6 mnkr. Räntekostnaden på kommunens lån är lägre än budgeterat. Räntesatsen är lägre, men låneskulden har inte ökat med 50 mnkr som var budgeterat.

Finansieringen har belastats med nedskrivningar av reala anläggningstillgångar på 1,4 mnkr och finansiella anlägg-

ningar och fordringar på 2,4 mnkr. Värdet på anläggningarna har värderats som lägre än det bokförda värdet och nedskrivning har därför gjorts. Dessutom har en överföring från investeringsredovisning till driftsredovisningen gjorts med 2,4 mnkr. Projekteringskostnader som inte har lett till en investering belastar driften istället.

Kommunstyrelsens resurser på 3 mnkr för oförutsedda händelser har inte utnyttjats.

Återbetalningen av försäkringspremien för arbetsmarknadsförsäkringen ger ett överskott på 11,8 mnkr. Försäkringskostnaderna har varit lägre och under året har premierna för 2007 och 2008 återbetalats.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

MNKR	2010	2011	2012
Budgetavvikelser årets resultat	10,9	-0,7	11,9
Budgetavvikelser årets resultat i augustiprognos	12,3	7,1	8,1
Verksamheternas budgetavvikelser	5,1	-1,1	0,9

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 många år rådde försiktighetsprincipen i prognoserna för hur året skulle sluta ekonomiskt. Resultatet vid årets slut var alltid bättre än de prognoser som lämnades under året. Under 2011 blev resultatet tvärtom sämre än prognoserna under året. Resultatet försämrades med 7,8 mnkr från augustiprognosen till årets slut. En del kostnader ökade i slutet av 2011 och kostnadsökningen fortsatte under 2012. Prognoserna för 2012 visade därför på stora underskott. Efter augusti visade verksamheterna en prognos på ett underskott på 8,6 mnkr. Totalt visade kommunen en prognos på ett överskott på 8,1 mnkr eftersom försäkringspremien från arbetsmarknadsförsäkringen på 11,8 mnkr återbetalats till kommunen.

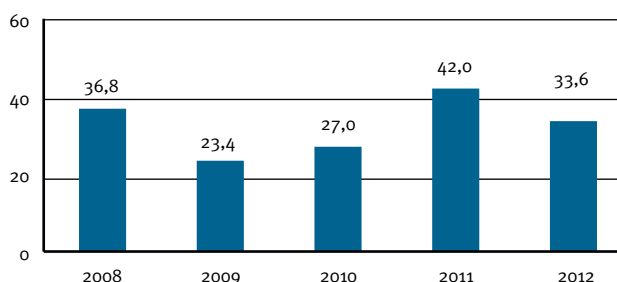
Orsaken till resultatförbättringen jämfört med augustiprognosen är de åtgärder med bland annat restriktioner för inköp och anställningar, men även att försiktighetsprincipen åter har gällt under året.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar (mnkr)



Investeringsverksamheten har omslutit 33,6 mnkr, varav 22,6 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 11 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. De senaste åren har investeringsvolymen uppgått till ca 25-40 mnkr, trots att budgeten varit betydligt större. Det senaste året var inget undantag. Nettoinvesteringar på 33,6 mnkr trots en budget på 91,8 mnkr, vilket är en avvikelse på 58,2 mnkr. Genomförandegraden uppgick endast till 36,6 %. För 2010 och 2011 var genomförandegraden 34,4 % respektive 60,3 %.

Om nettoinvesteringen sätts i relation till nettokostnaderna har kommunen investerat 5,6 % av nettokostnaderna. Östra Göinge har under åren 2009 till 2011 haft en investeringsvolym som är lägre jämfört med genomsnittet i Skåne. För dessa år investerade kommunen i snitt 4,9 % av nettokostnaderna medan Skånekommunerna investerade 9,3 %. Genomsnittet för samtliga kommuner är ca 7 % sett över en längre tid.

Årets största investering är sanering av vatten- och avloppsledningsnät, ledningsförnyelse. Kostnaderna uppgick till 7,7 mnkr, vilket är 1,2 mnkr mer än budgeterat. Detta är ett arbete som ständigt måste pågå eftersom mycket av kommunens ledningsnät är gammalt. De senaste åren har dock investeringstakten varit hög och många av de äldsta ledningarna är förnyade. Utbytestakten är nu nere i ca 130 år. Antalet vattenläckor har minskat som en positiv effekt av ledningsförnyelsen. Ledningarna byts ut i samband med att vägarna asfalteras. I år har ledningarna bytts framför allt i Sibbhult och Knislinge. Dessutom tillkommer några mindre ledningsbyte vid den nya gång- och cykelleden i Broby. Brandposterna byts också i samband med att ledningarna byts.

Projektet med Östra Göinge reningsverk har pågått med utredning sedan 2010. Alternativa reningsmetoder har framgångsrikt prövats med Lunds universitets kemikentrum. Nya bassänger behöver inte byggas då betongen i de nuvarande bassängerna har en återstående livslängd på ca 200 år.

Investeringen av gång- och cykelled mellan Broby och Glimåkra påbörjades under hösten. Arbetet har vid årsskiftet kommit drygt halvvägs och ligger under vintern nere på grund av tjäle. GC-leden blir ca 6 km lång, 2,5 m bred och har belysning var 50:e meter. Kostnaden beräknas till ca 14 mnkr och samfinansieras med Trafikverket. Arbetet beräknas vara klart i maj 2013.

En ny tankbil har köpts till brandstationen i Sibbhult. Kostnaderna har under 2012 uppgått till 2,7 mnkr. Ytterligare utrustning krävs för ca 100 tkr. Bilen behövs för att säkerställa släckvattenförsörjningen vid insats. Den nya bilen ersätter en äldre tankbil av årsmodell 1984.

I budgeten var det nya gruppboendet inom LSS det största investeringsobjektet. Ännu är det inte klart hur detta boende ska se ut eller var det ska finnas. Utredningen fortsätter under 2013. Det nya gruppboendet i Broby kommer att vara klart under våren och planerad inflyttning är i maj. Detta boende kommer att ägas av Bostads AB Klockaren och hyrs av kommunen.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

PROJEKT	TKR	BUDGET 2012	INV. INKOMST	INV. UTGIFT	NETTO- INVESTERING	BUDGET- AVVIKELSE 2012
10101	Gång- & cykelled Glimåkra-Broby	-7 497	6 409	-12 394	-5 984	1 512
10102	Immeln hamnomr GC-led mm	-375	0	-270	-270	105
10104	Dammluckor fördämning, Sibbhult	-50	0	-50	-50	0
10106	Mickels torg Knislinge	-143	0	-99	-99	44
10402	Östra Göinge reningsverk	-4 500	150	-2 059	-1 909	2 591
11202	Åtgärder oskyddade trafikanter	-285	100	-332	-232	53
11204	Tätortsnära gångvägar	-231	200	-488	-288	-57
11205	Ombyggnad gator enl detaljplan	-748	0	-116	-116	632
11206	Gatubelysning, utbyte	-2 033	0	-2 156	-2 156	-124
11207	Utemiljö kulturhuset	-53	0	-421	-421	-368
11208	Fiskväg Bivarödsån	-359	93	-451	-359	0
11305	Dörrautomatik Göingeskolan	-9	0	0	0	9
11306	Dörrautomatik Snapphaneskolan	-17	0	-21	-21	-4
11308	Handikapptoa Kviingskolan	-105	0	-105	-105	0
11310	Akuta åtgärder kök	-507	0	-641	-641	-134
11401	VA-verk	-3 600	0	-498	-498	3 102
11402	Vattentäcker	-1 735	0	-144	-144	1 592
11403	Sanering ledningsnät	-6 500	0	-7 661	-7 661	-1 161
11405	Immeln Gyvik	-2 408	0	-721	-721	1 687
11406	Tydinge VA	-1 088	0	-4	-4	1 083
11524	Inventarier Stöd 2011	-100	0	-104	-104	-4
11526	Inventarier Boende 2011	-250	0	0	0	250
11528	Inventarier Räddningstjänsten 2011	-80	0	-80	-80	0
11541	IT & telefoni	-410	0	-346	-346	64
12001	Byarna: Sibbhult	-3 000	350	-367	-17	2 984
12002	Gator	-2 000	0	-448	-448	1 553
12003	Trafiksäkerhetsåtgärder skolan Sibbhult	-500	228	-546	-318	183
12004	Införande hastighetsplan	-200	0	0	0	200
12005	Bad- och båtbyggor	-200	0	-207	-207	-7
12006	Offentlig utsmyckning & möblering	-200	0	-194	-194	6
12007	Lekredskap	-500	0	-497	-497	3
12008	Markförvärv	-300	0	0	0	300
12009	Tankbil	-2 800	0	-2 698	-2 698	102
12301	Sporthall Knislinge	-2 000	0	-112	-112	1 888
12302	Simhall Broby	-2 000	0	-112	-112	1 889
12303	Ombyggnad Västanvid	-2 400	0	0	0	2 400
12304	Ombyggnad Knislinge bibliotek	-4 000	0	-426	-426	3 574
12305	Ombyggnad Glimåkraskolan	-400	0	-759	-759	-359
12306	Gruppboende LSS	-8 900	0	0	0	8 900
12307	Tillagningskök Knislinge	-6 000	0	-3	-3	5 997
12308	Mottagnings- & avdelningskök	-3 900	0	-678	-678	3 222
12309	Reinvestering fastighet	-2 000	0	0	0	2 000
12310	Enkelt avhjälpta hinder	-500	0	-267	-267	233
12311	EPC fas 1	-1 200	0	0	0	1 200
12312	Anpassning Snapphaneskolan	-1 400	0	-1 579	-1 579	-179
12313	Toalett Breanäs	-400	0	0	0	400
12314	Smultronstället	-150	0	-151	-151	-1
12315	Vita skolans utemiljö	-400	0	-386	-386	14
12316	Verksamheterna	-650	0	-265	-265	385

PROJEKT	TKR	BUDGET 2012	INV. INKOMST	INV. UTGIFT	NETTO- INVESTERING	BUDGET- AVVIKELSE 2012
12320	Snapphaneskolans utemiljö	-1 000	0	-765	-765	235
12401	Brandposter	-400	0	-127	-127	273
12520	Inventarier produktion	-200	0	0	0	200
12522	Inventarier Bildning	-737	0	-215	-215	523
12523	Inventarier GUC	-350	0	0	0	350
12525	Inventarier Insatser i hem	-200	0	-225	-225	-25
12526	Inventarier Boende	-220	0	-299	-299	-79
12528	Inventarier Räddningstjänsten	-410	0	-390	-390	20
12540	Inventarier LSoS	-883	0	-145	-145	738
13273	Anpassning busshållplatser	-176	65	-112	-47	128
14004	Vattentäkt Sibbhult	-3 627	0	0	0	3 627
14223	Nya Ekens förskola	-141	0	-27	-27	114
14224	Kommunhuset inkl inventarier	-4 338	0	0	0	4 338
SUMMA INVESTERINGSREDOVISNING		-91 763	7 594	-41 154	-33 560	58 203

Finansiering av investeringarna

	2010	2011	2012
Finansiering via medel från verksamheten, %	100	92	100
Finansiering via nya lån, %	0	0	0
Finansiering via sparade medel, %	0	8	0
Nettoinvesteringar/avskrivningar, %	73	156	127

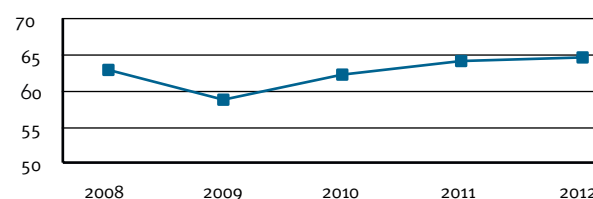
De senaste fem åren, förutom 2011, har investeringarna kunnat finansieras via medel från verksamheterna. Goda resultat samt en något lägre investeringsvolym har gett en finansiering från verksamheterna på 100 %. Under 2011 var investeringstakten något högre samtidigt som resultatet var sämre. Detta gjorde att finansieringen via medel från verksamheterna stannade på 96 %. I budgeten skulle endast en del av investeringarna finansieras via medel från verksamheterna. Budgeterat resultat var inte så högt att det kunde täcka nettoinvesteringar på 91,8 mnkr. Ytterligare lån på 50 mnkr skulle finansiera investeringarna.

De senaste två åren har investeringarna varit större än avskrivningarna, vilket ger en ökning av anläggningstillgångarna.

Det är viktigt med en finansieringsgrad på 100 % för att kommunen inte ska behöva låna till viss del av sina investeringar. Om finansieringsgraden är under 100 %, ökar räntekostnaderna som då tar i anspråk en allt större del av verksamhetsutrymmet.

Soliditet

Soliditet, %



Kommunens soliditet har ökat sedan 2007 och uppgår efter 2012 till 64,6 %. Anledningen till den bättre soliditeten är bättre resultat och lägre skulder. Kommunens soliditet är något högre än genomsnittet i Skåne för 2011. Jämfört med genomsnittet i Sverige och för pendlingskommuner har kommunen en klart högre soliditet. En högre soliditet ger kommunen större handlingsutrymme vid ekonomiskt svårare tider.

Soliditeten inklusive den ansvarsförbindelse för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgår till 5 % för 2012 och 2 % för 2011. Förbättringen beror på att det egna kapitalets ökning. Genomsnittet för Skåne var 23 % och för alla Sveriges kommuner 13 % för 2011.

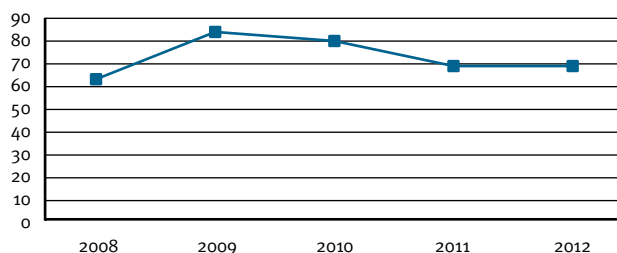
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Skuldsättningsgrad

	2010	2011	2012
Total skuldsättningsgrad %	37,7	35,9	35,4
-varav avsättningsgrad (pensioner) %	0,5	0,8	0,6
-varav långfristig skuldsättningsgr. %	14,5	14,4	14,9
-varav kortfristig skuldsättningsgr. %	22,7	20,7	19,9

Långfristig låneskuld (mnkr)



Under åren 2005 och 2006 gjordes stora investeringar samtidigt som kommunen redovisade små överskott eller underskott. Detta gjorde att kommunen tvingades till en högre långfristig skuld. Sedan 2007 har den långfristiga skulden minskat. Investerings takten har varit något lägre och de ekonomiska resultaten för kommunen bättre. Amorteringar har kunnat göras och inga nya lån har krävts och därför har den långfristiga skulden minskats. Anledningen till att skuldsättningsgraden minskade kraftigt under 2008 för att sedan stiga något under 2009 var att i slutet av 2008 löstes lån till banken för att dessa skulle omplaceras i Kommuninvest med bättre villkor. Det nya lånet blev inte klart förrän på andra sidan årsskiftet och låneskulden var därför låg vid årsskiftet 2008/2009. Sedan dess har ingen ny upplåning behövts. I budgeten för 2012 var investeringstakten åter högre än tidigare år och för att finansiera denna investeringstakt var en högre upplåning med 50 mnkr planerad. Eftersom nettoinvesteringarna endast uppgick till 33,6 mnkr av de budgeterade 91,8 mnkr behövdes ingen ytterligare upplåning. Ingen amortering av de långfristiga skulderna har gjorts under 2012.

Kommunen har rörlig ränta på sina långfristiga lån och för 2012 blev den genomsnittliga räntan 2,4 %. Låneskulden är uppdelad i tre lån som alla har förfallodag i mars eller april 2019.

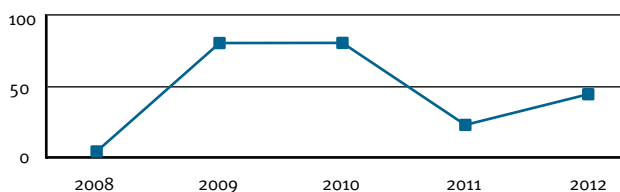
Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Kortfristig Betalningsförmåga

	2010	2011	2012
Kassalikviditet (%)	64	20	39
Balanslikviditet (%)	84	85	111
Rörelsekapital (mnkr)	-19,6	-17,4	12,2
Likvida medel	81,0	23,0	44,7

Likvida medel (mnkr)



De likvida medlen, kassa och bank, uppgår vid årsskiftet till 44,7 mnkr, vilket är en ökning med 21,7 mnkr jämfört med föregående årsskifte. Ett gott ekonomiskt resultat samt en lägre investeringsvolym ger en bättre likviditet jämfört med föregående årsskifte. En ökning av likviditeten gör att även kassalikviditeten och balanslikviditeten ökar. Under åren 2009 till 2011 har balanslikviditeten försvagats med 10 procentenheter från 73 % till 63 %. Motsvarande för Skåne-kommunerna är en förbättring med 11 procentenheter från 81 % till 92 %. Normalt riktvärde är 100 %, men eftersom en del av de kortfristiga skulderna utgörs av semesterlöneskuld som inte påverkar likviditeten, kan ett riktvärde på över 60 % vara gott ur risksynpunkt.

Borgensåtaganden

MNKR	2010	2011	2012
Koncerninterna borgensåtaganden	216	208	232
- varav Bostads AB Klockaren	166	163	189
- varav ÖG Industrifastighets AB	48	44	39
- varav ÖGRAB	3	2	4
Övriga borgensförbindelser	4	4	4
Summa borgensförbindelser	220	212	236

Borgensåtagandet har ökat till 236 mnkr. De koncerninterna borgensåtagandena har ökat med 24 mnkr till 232 mnkr. Bostads AB Klockarens låneskuld har ökat eftersom de har åtgärdat eftersatt underhåll. Östra Göinge Industrifastighets AB har amorterat 5 mnkr och ÖGRAB har ökat sin låneskuld med 2 mnkr bland annat för investeringar i Knislinge återvinningssentral och kontorslokaler i Kattarp. Risknivån för den koncerninterna borgen är liten. Övrig

borgen avser ideell föreningsverksamhet med en högre risknivå. Dessa uppgår dock endast till 4 mnkr och minskar med amorteringar.

Kommunen har inte gått med på nya borgensåtaganden förutom för de kommunala bolagen.

Pensioner

MNKR	2010	2011	2012
Avsättningar	2,9	4,2	3,4
Ansvarsförbindelse	307	341	342
Finansiell placering, bokf. värde	13,7	24,5	25,1
Finansiell placering, markn. värde	15,8	24,5	26,6
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	296,2	321,4	324,2

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.

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) uppgick vid årsskiftet till 345 mnkr, varav 342 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 96 %.

För att möta de ökade pensionskostnaderna har kommunen en finansiell placering som skall användas till pensionskostnader. Placeringen täcker enligt prognosen bara en liten del av pensionsförpliktelserna, 7,7 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 26 %, utländska aktier 33 %, svenska räntebärande papper 26 % och hedgefonder 15 %. Hedgefonderna avyttrades vid årsskiftet och innehavet fördes till ränteportföljen. Trots orosmoment utvecklades både aktie- och räntemarknaden starkt under året och kommunens totalportfölj genererade en värdeökning på 2,1 mnkr. Jämfört med jämförelseindex tappade dock kommunens portfölj 0,4 procentenheter. De svenska aktiva aktie- och ränteförvaltarna bidrog positivt medan hedgefonder och globala indexfonden tappade mot index.

Visstidspension kan utgå till förtroendevalda. För närvarande omfattas tre förtroendevalda av denna pension. Avsättningen för dessa förtroendevalda uppgår till 0,7 mnkr.

Kommunen har ett försäkringsavtal med KPA där över-skottsmedlen vid årets slut uppgick till 529,5 tkr.

Balanskravet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Underskott som har uppkommit under enskilt räkenskapsår ska återställas inom de kommande tre åren.

Årets resultat är 20 958 tkr. Realisationsvinster skall inte ingå i avstämningen av balanskravet och de vinster kommunen gjorde under 2012 på 1 047 tkr räknas därför bort från årets resultat. Justerat resultat uppgår till 19 911 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

Östra Göinge Kommun uppfyller för 2012 kommunallagens balanskrav.

TKR	2012
Årets resultat enligt resultaträkning	20 958
Avgår: realisationsvinster	-1 047
JUSTERAT RESULTAT	19 911

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna förutom att klara balanskravet, ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Både de finansiella målen och de verksamhetsmässiga målen ska vara uppfyllda.

Av kommunens 16 verksamhetsmål är 13 mål helt eller delvis uppfyllda. För fokusområdena Boende, Kommunikationer samt Utbildning är tre av fyra mål helt eller delvis uppfyllda. Alla mål är helt eller delvis uppfyllda för fokusområde Arbetande och företagande.

De finansiella målen är uppfyllda. Skattesatsen är oförändrad och nettokostnaderna överstiger inte 98 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för 2012.

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	+/- 2,3 mnkr
Förändrat invånareantal med 100	+/- 4,4 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,5 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 3,1 mnkr
Löneförändring med 1 %	+/- 4,3 mnkr

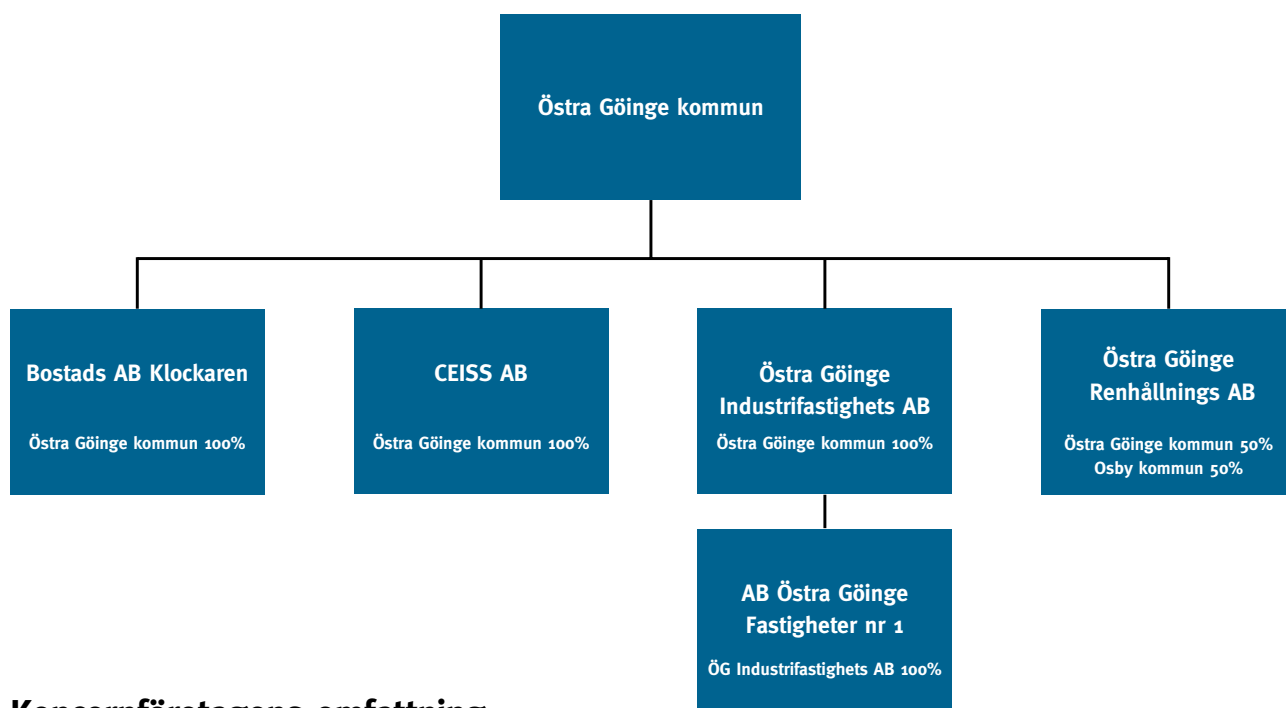
Koncernen

Organisation och omfattning

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

Avgränsningar

Redovisningen omfattar Östra Göinge kommun och de bolag som kommunen har en väsentlig ägarandel i. Betydande inflytande antas föreligga vid en röstandel på minst 20 %. I "koncernen" Östra Göinge kommun ingår följande företag:



Koncernföretagens 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	RÖRELSE- INTÄKTER	RESULTAT EFT. FIN. POSTER	ÅRETS RESULTAT	TILLGÅNGAR	EGET OBESK. KAPITAL	AVSÄTTN. O RESERVER	SKULDER
Östra Göinge kommun	136 944	20 958	20 958	575 300	350 497	0	203 845
Bostads AB Klockaren	93 968	21 631	21 469	266 471	32 244	0	212 758
Ceiss AB	0	-8	-8	710	712	0	0
Ö Göinge Industrifastighets AB	6 438	-580	3	34 896	5 034	1 060	28 799
- AB Östra Göinge Fastigheter nr 1	1 389	28	27	14 929	80	0	14 823
Ö Göinge Renhållnings AB	34 967	-1 234	1	25 163	6 072	2 425	16 666
SUMMA	273 706	40 801	42 450	917 469	394 637	3 485	476 891

Koncernen

Finansiell analys

Uppdrag

Kommunkoncernens resultat för 2012 blev 42 mnkr, en förbättring jämfört med 2011 då resultatet blev 1 mnkr. Nettokostnadsandelen, verksamhetens nettokostnad plus finansnetto, uppgick till 96 % (föregående år 100 %). Finansnettot förbättrades med 1 mnkr jämfört med 2011 och är 2012 -6 mnkr.

Investeringar

Investeringarna under 2012 uppgick till ca 37 mnkr (49 mnkr). Kommunen svarar för 25 mnkr av investeringsvolymen.

Ekonomisk ställning

Koncernens soliditet uppgick till 48 % vid årsskiftet vilket är en förbättring jämfört med föregående år (45 %). Om även kommunens åtagande för pensioner behandlas som långfristig skuld i stället för ansvarsförbindelse blir soliditeten lägre.

Likvida medel uppgick vid årsskiftet till 85 mnkr vilket är 37 mnkr bättre än föregående år. De långfristiga skulderna är oförändrat 307 mnkr.

Koncernens borgensåtagande har minskat med 7 mnkr. Vid årsskiftet uppgick de till 156 mnkr.

MNKR	2011	2012
Årets resultat	1	42
Finansnetto	-7	12
Nettokostnadsandel, %	100	96
Likvida medel	48	85
Långfristig låneskuld	307	307
Soliditet, %	45	48

Koncernen

Bostads AB Klockaren

Uppdrag

Bostads AB Klockaren är ett allmännyttigt fastighetsbolag vars uppdrag är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomt-rätter med bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar samt bedriva fastighetsförvaltning. Ändamålet med bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Huvudkontoret är beläget i Sibbhult.

Årets verksamhet

Under året har en större omorganisation genomförts. Ett avtal har tecknats med Siemens angående ett omfattande energibesparingsprogram. Under året har man även tecknat ett avtal med TeliaSonera om utbyggnad av digital kommunikation (bredband).

Bolaget har påbörjat byggnationen av ett nytt LSS-boende i Broby. Man har även beslutat om nyproduktion av 40 nya lägenheter. 42 badrumsrenoveringar med stambyte är genomförda och man har gjort en ombyggnad på två områdeskontor. Under året har 5 miljöhus blivit uppförda för hantering av sopor. I Broby har man under året sålt 106 lägenheter.

Framtiden

En omfattande skötsel- och investeringsplan för yttre miljö ska tas fram under våren 2013 för att kunna starta inför grönsäsongen 2013.

De förberedande processerna angående bredband, energibesparing och nybyggnation går in i ett aktivt skede under 2013-2015.

Administrationen kommer att ta fram en ny riskanalys. I framtiden ska hyressättningen områdesdifferentieras och de nya redovisningsreglerna ska integreras. Fakturascanning kommer att införas och finansförvaltningen ska bli mer offensiv.

Resultat

EKONOMI (TKR)	2011	2012
Nettoomsättning	89 034	92 123
Resultat efter fin. poster	-11 236	21 631
Soliditet, %	13	20

Koncernen

CEISS AB

Uppdrag

CEISS AB erbjuder utbildnings- och informationsverksamhet samt projektledning inom områdena miljöteknik, energibesparing och inneklimat samt därtill hörande hälsofrågor.

Verksamheten inriktas för att möta kommunkoncernens behov.

Årets verksamhet

Under det gångna året har bolaget främst varit vilande.

Framtiden

Kommunkoncernen kommer under de närmaste åren att göra stora satsningar i syfte att energieffektivisera. I det arbetet kan CEISS AB vara en resurs.

Resultat

EKONOMI (TKR)	2011	2012
Nettoomsättning	0	0
Resultat efter fin. poster	-31	-8
Soliditet, %	99	100

Koncernen

Östra Göinge Industrifastighets AB (IFAB)

Uppdrag

Bolagets verksamhet ska bidra till att göra Östra Göinge kommun till en framgångsrik och attraktiv kommun till nytta för en positiv samhällsutveckling. Målet med bolagets verksamhet är att främja företagsutvecklingen i Östra Göinge kommun genom uthyrning av lokaler. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att förvärva, äga, sälja, hyra, förvalta och bygga fastigheter.

Årets verksamhet

Under året har IFAB arbetat vidare med sitt miljöansvar genom att investera i miljövänligare uppvärmningsalternativ i bolagets fastigheter. Detta arbete kommer att fortlöpa även under 2013.

Bolaget har under året avyttrat två fastigheter i syfte att låta det privata näringslivet vidareutveckla fastigheterna. Bolagets projektering kring utbyggnad av en industrifastighet i Hanaskog påbörjades i höstas med syfte att möta hyresgästernas önskemål om större yta med anledning av ökad produktion. Målsättningen är att påbörja utbyggnaden 2013. Bolagets VD, Anders Krafft, slutade sin tjänst vid årets slut. Nyrekrytering har inletts.

Framtiden

IFAB:s målsättning är att arbeta än mer för samverkan med kommunens privata näringsliv och Östra Göinge kommun. Bolaget ska årligen fastställa en affärsplan som sträcker sig över fyra år. IFAB kommer att aktivt delta i kommunens samarbete med näringslivet genom Näringslivsarena Östra Göinge. Målet är att regelbundet mäta kundtillfredsställelsen och sträva efter att förbättra den. Bolaget skall också samverka med övriga kommunkoncernen i ett systematiskt energieffektiviseringsarbete.

Resultat

EKONOMI (TKR)	2011	2012
Nettoomsättning	6 929	6 438
Resultat efter fin. poster	316	-580
Soliditet, %	16	17

AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1 (DOTTERBOLAG TILL IFAB)

Uppdrag

Bolagets verksamhet är att äga, förvärva, sälja och hyra ut fastigheter i Östra Göinge kommun.

Årets verksamhet

Båda fastigheterna är i sin helhet uthyrda. Bolagets VD, Anders Krafft, slutade sin tjänst vid årets slut. Nyrekrytering har inletts.

Resultat

EKONOMI (TKR)	2011	2012
Nettoomsättning	1 391	1 389
Resultat efter fin. poster	-24	28
Soliditet, %	1	1

Koncernen

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

Uppdrag

ÖGRAB bedriver insamling, transport, och återvinning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppspassande, miljösäkra, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med mesta möjliga återvinning av material och energi och med minsta möjliga deponering.

Årets verksamhet

Bolaget har under året rekryterat ny personal och byggt upp en ny organisation. Man har upphandlat drift av återvinningscentralerna och i och med detta kunnat förlänga öppettiderna med 15 %. Den planerade upphandlingen av kundtjänst avbröts och drivs nu i egen regi.

Under året har återvinningscentralen i Knislinge byggts om för ca 4,5 mnkr. Man har även gjort en ombyggnad av kontor och ytor på anläggningen i Kattarp.

Man har under året börja med utdelning av kompostpåsar till sina kunder.

Framtiden

Kattarp kommer att fungera som ÖGRAB-regionens omlastningscentral. Mindre avfallsbilar kör till Kattarp och därefter kör större containerbilar de olika avfallsfraktionerna vidare till utsedda avfallsanläggningar för hantering och slutligt omhändertagande. Den huvudsakliga verksamheten är således mellanlagring. Hanteringen på Kattarp innebär att man gör viss sorteringsverksamhet av olika avfallsslag före omlastning och vidare transport.

På anläggningen i Kattarp kommer man att framöver ta emot och hantera park- och trädgårdsavfall för krossning/flisning och kompostering till anläggningsjord. Återvinningscentralen för privatpersoner och småföretag kommer att finnas kvar på Kattarp. Utsorterade rena fraktioner tas ut för återvinning på olika sätt.

En ny avfallsplan kommer att utarbetas under 2013.

Resultat

EKONOMI (TKR)	2011	2012
Nettoomsättning	34 495	34 929
Resultat efter fin. poster	317	-1 234
Soliditet, %	37	32

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare i nordöstra Skåne av såväl nuvarande som potentiella medarbetare. Grunden för ledar- och medarbetarskapet vid kommunen är Göingemodellen, d v s vår vision, vår organisation, vår värdegrund och vårt arbetssätt. För att ge alla chefer och medarbetare en gemensam grund i arbetet med Göingemodellen genomförs kompetensutvecklingsprojektet GoingeLean, som delfinansieras av svenska ESF-rådet. GoingeLean pågår 2011-2014.

Under året har justeringar av förvaltningsorganisationen beslutats. De genomförs med början 2013-01-01. Syftet med förändringarna är att öka tydligheten, förstärka ledningsstödet till alla chefer samt att frigöra resurser för viktiga satsningar. I den nya organisationen samlas all utbildningsverksamhet i verksamhetsområde Bildning samt all socialtjänst och omsorgsverksamhet i verksamhetsområde Stöd & Omsorg. Göinge Direkt blir kommunens varumärke för e-tjänster. Vidare förstärks upphandlings-, IT-, HR-, utvecklings-, bemannings- och de administrativa resurserna.

Personalstruktur

ANTAL ANSTÄLLDA

Östra Göinge kommun hade 924 tillsvidareanställda medarbetare den 31/12 2012, dessutom var 42 personer tidsbegränsat anställda med månadslön, d v s totalt 966 personer. Detta motsvarar ca 880 årsarbetare vilket är en minskning med 2 årsarbetare jämfört med 2011.

Under 2012 utbetalades löner per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 80 årsarbetare. Detta är en minskning med ca 6 årsarbetare jämfört med 2011. Det finns 337 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31/12 2012 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också.

Antal anställda 2012

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT	VARAV KVINNOR		VARAV MÄN		ÅRS- ARBETARE	SYSSELSÄTT- NINGSGRAD %
	ANTAL	ANTAL	%	ANTAL	%		
Göinge Direkt	6	6	100	0	0	5,8	96,7
Kommunledning	10	4	40	6	60	9,8	98,0
Ledningsstöd & Service	39	28	72	11	28	37,7	96,7
Samhällsbyggnad	12	5	42	7	58	12,0	100,0
Produktion	857						
varav							
- Bildning	327	266	81	61	19	306,7	93,8
- Gymnasiet/GUC	55	35	63	20	37	52,9	97,9
- Stöd	105	89	85	16	15	92,6	88,2
- Teknik	107	70	65	37	35	100,8	94,2
- Vård & Omsorg	263	244	93	19	7	220,1	83,7
TOTALT 2012-12-31	924					838,4	90,7

ÅLDERSFÖRDELNING

Östra Göinge kommun står inför relativt stora pensionsavgångar de kommande åren, då de sista fyrtiotalisterna går i pension. 2012 ökade pensionsavgångarna med 56 procent jämfört med året före. Medelåldern 2012 var för tillsvidareanställda kvinnor 47,3 år, för män 49,0 år och totalt 47,5 år. Det är en ökning sedan i fjol. Åldersfördelningen totalt framgår nedan.

ÅLDERSGRUPP	KVNNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	55	4	59
30 år - 39 år	134	29	163
40 år - 49 år	228	51	279
50 år - 59 år	235	45	280
60 år eller äldre	108	35	143
SUMMA	761	164	924

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaden motsvarar 58 % av verksamhetens totala kostnader, vilket är ungefär samma andel som tidigare år. Skulden till personalen har ökat jämfört med tidigare år. Skulden består av outtagna/sparade semesterdagar, outtagen kompensationsledighet för övertid samt intjänad ferie- och uppehållsledighet.

PERSONALKOSTNADER TKR	2010	2011	2012
Personalkostnader	447 843	432 937	450 911
Skuld till personalen ¹	23 975	26 031	28 179

1. Semester-, uppehålls- och ferielöneskuld

Antalet sparade semesterdagar uppgår till 11 706 dagar vilket är ökning från föregående år.

Personalrörlighet

Östra Göinge kommun har lätt att rekrytera medarbetare. Utannonserade tjänster får genomgående många erfarna och kunniga sökande. Det innebär att förvaltningen i allt väsentligt kunnat rekrytera personal med rätt kompetens.

I likhet med andra kommuner kommer Östra Göinge att ha stora rekryteringsbehov framöver när pensionsavgångarna når sin topp. För vissa befattningar kan det leda till svårigheter om inte åtgärder vidtas i tid. Ett exempel är förskollärare, som redan idag är för få i förhållande till marknadens efterfrågan.

Under året har 28 medarbetare slutat med pension och 38 medarbetare har slutat på egen begäran.

Jämställdhet och mångfald

Kommunen har en mångfaldspolicy som definierar de grundvärderingar som gäller vid olikheter beträffande kön, ålder, etnisk/kulturell bakgrund, religiös trosuppfattning, funktionshinder och sexuell läggning.

Av policyn framgår att årliga mål ska formuleras i samband med verksamhetsplaneringen och innefatta konkreta åtgärder inom områdena:

- Att inte diskriminera
- Att värdesätta mångfald
- Att hantera mångfald

ATT INTE DISKRIMINERA

En arbetsvärdering finns för samtliga befattningar i kommunen. Arbetsvärderingen bedömer endast själva befattningen, inte personen som innehar den. Samtliga arbeten inom kommunen värderas efter samma mall och grupperas efter det poängtal som yrkesgruppen uppnått. Därigenom erhålls en systematik för att kunna genomföra lönekartläggningarna och därmed en bättre förutsättning för att på sikt kunna utjämna eventuella osakliga löneskillnader.

ATT VÄRDESÄTTA MÅNGFALD

Vid rekryteringar strävar verksamheterna efter att få en jämnare fördelning av kvinnor och män i skilda typer av arbeten. Äldre- och handikappomsorg, barnomsorg, kost och lokalvård är traditionellt kvinnodominerade yrkesområden medan den tekniska verksamheten är mansdominerad. Då yrkesvalen oftast är könsbundna är det svårt för kommunen att på kort sikt bryta detta mönster. Kommunen eftersträvar att utforma annonser och befattningar så att de kan intressera både män och kvinnor. När det är möjligt är arbetsgivaren representerad av såväl kvinnlig som manlig personal vid intervjuer för att få en så könsneutral bedömning som möjligt.

ATT HANTERA MÅNGFALD

Flertalet verksamheter uppger att ett stort hinder för att uppnå en jämnare könsfördelning i olika yrken är de traditionsbundna yrkesvalen. För att långsiktigt förändra den situationen krävs ett omfattande arbete inte minst inom utbildningssektorn.

Kompetensbild

Östra Göinge kommun har, även jämfört med andra kommuner, en god kompetens bland sin personal. Exempelvis har i stort sett samtliga lärare inom grundskolan lärarbehörighet, 85 procent av personalen inom vården är utbildade sjuksköterskor eller undersköterskor.

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 för att medarbetarna ska kunna utföra sina arbetsuppgifter på ett bättre sätt. Det kan vara i form av kurser och föreläsningar, men också genom studiebesök eller deltagande i projektarbeten mm. Under året har chefer och skyddsom-

bud genomgått en utbildning i Arbetsmiljö som arrangerats av vår företagshälsovård. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser och konferenser och föreläsningar var under 2012 ca 5,3 mnkr.

KOMPETENSUTVECKLINGSPROJEKTET GOINGELEAN

GoingeLean är ett kompetensutvecklingsprojekt som delfinansieras av Europeiska Social Fonden, ESF, och som löper 2011-2014. Kommunens del i finansieringen består av deltagarnas tid och timlön. Projektet har tre huvudinriktningar:

- Höja kompetensen hos den personal som fick förändrade arbetsuppgifter i och med den omorganisation som påbörjades 2009.
- Höja kompetensen hos alla chefer då förändringarna också innefattade ett nytt gemensamt arbetssätt som chefsgruppen skall implementera.
- Utbilda kommunens samtliga medarbetare i det nya arbetssättet. Insatserna kommer att göra våra anställda entreprenöriella och konkurrenskraftiga på arbetsmarknaden.

Utbildningarna har under 2012 bestått av ett ledarutvecklingsprogram på totalt 12 dagar och påbörjad ledningsgruppsutveckling i förvaltningens olika ledningsgrupper. Programmet omfattar samtliga kommunens ledare och en specialvariant för "processledare" utan personalansvar.

Vidare har en generalistutbildning i kommunkunskap, 3,5 dagar, för personal inom Ledningsstöd och service, en utbildning i konsultativt arbetssätt på 2 dagar för samma personalgrupp, en projektledarutbildning på 3 dagar för personal som arbetar i projektform samt en 5 dagars utbildning i kundvård och kundrelationer för vår kundtjänst genomförts. Därtill har leancoacherna genomgått en 11 dagars utbildning och blivit diplomerade ICF-coacher.

Den breda medarbetarutbildningen i vårt nya arbetssätt, har under året omfattat ca 400 anställda. Utbildningen består av 5 halvdagar samt tre uppföljningstillfällen. Därefter ska Göingemodellen tillämpas i det dagliga arbetet. Hittills

har totalt 530 medarbetare deltagit i utbildningen. I projektets samtliga utbildningar har totalt genomförts 16 909 timmar varav 15 762 timmar under 2012.

Arbetsmiljö

Östra Göinge kommun genomförde vid årsskiftet 2011-2012 en arbetsmiljökartläggning genom en medarbetarenkät, som samtliga tillsvidareanställda fick möjlighet att besvara. Nästan 9 av 10 medarbetare gjorde så. Resultatet av kartläggningen visar att Östra Göinge Kommun har en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö. På en femgradig skala gav medarbetarna arbetsmiljön betyget 3,8. Särskilt nöjda var medarbetarna med motivation, kundfokus, ledarskap och styrning medan arbetsbelastning i vissa verksamheter är ett förbättringsområde. Kartläggningens resultat har vid varje arbetsplats utgjort utgångspunkten för fortsatt arbete för ännu bättre arbetsmiljö. En ny kartläggning kommer att göras sent 2013.

Risker finns i alla verksamheter. Därför görs kartläggningar och uppföljningar enligt fastställda rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet, i syfte att minimera dessa.

Östra Göinge kommun har som stöd till verksamheterna ett avtal med Avonova Hälsa AB som omfattar företagshälsovård för samtliga anställda i kommunen. Under året har kommunen använt företagshälsovården främst för rehabiliteringsinsatser samt utbildningar för chefer och skyddsombud. Den totala kostnaden för företagshälsovården uppgick till 863 tkr.

Nedanstående tabell visar att sjukfrånvaron ökat något jämfört med föregående år. Långtidsfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har ökat från 36,27 % till 41,23 %. Tendensen är densamma för riket i övrigt.

SJUKFRÅNVARO	I FÖRHÅLLANDE TILL	%	2010	2011	2012
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid		4,66	4,09	4,83
Långtidsfrånvaro (> 60 dagar)	av den totala sjukfrånvarotiden		32,69	36,27	41,23
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män		1,95	2,13	2,53
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor		5,31	4,60	5,41
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen		3,58	4,00	5,07
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 - 49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen		5,10	4,38	4,98
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen		4,30	3,83	4,64

Den utbetalade sjuklönen har ökat, detta beror på att den korta sjukfrånvaron har ökat och det är den som innebär höga kostnader, samtidigt slår löneökningarna också igenom på sjuklönekostnaderna.

KOSTNAD SJKLÖN (TKR)	2010	2011	2012
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14 (80 %)	5 176	4 626	5 454
Dag 15-90 (10 %)	706	673	595
SUMMA	5 882	5 299	6 049

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Sjukfrånvaron, arbetsskador och tillbud följs upp per verksamhet och per arbetsplats. Varje personalansvarig chef har ansvar för rehabilitering och anpassning av arbetsplats/arbetsuppgifter, som stöd i detta arbete används företagshälsovård och personalenheten.

ÅTGÄRDER SOM VIDTAGITS FÖR ATT ÖKA HÄLSAN HOS PERSONALEN

Arbetslagsutveckling och handledning genomförs för utsatta grupper. Utbildning förekommer i lyftteknik, grupprocesser, förbygga hot och våld, kemikaliehantering m.m.

Ersättning för friskvårdsaktiviteter ges för hälften av kostnaden dock maximalt 500 kronor per kalenderår och anställd.

Finansiell profil

– i jämförelse med Skånes kommuner

Syftet med den här analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2009–2011 i förhållande till övriga kommuner i Skåne län. Detta görs i form av en speciellt framtagen finansiell profil, vars uppgift är att spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i förhållande till länets övriga kommuner.

Vad är den finansiella profilen?

Den finansiella profilen är en modell i form av ett polär-diagram, 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. Polär-diagrammet 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. Till exempel 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 gröna linjen visar de poäng som Östra Göinge kommun har fått.

Sammanfattande resultat

Östra Göinge har i profilen under perioden försvagat poängen för tre av fyra perspektiv. Dessa var långsiktig handlingsberedskap, kontroll och riskförhållande. Förklaringen till den negativa utvecklingen för Östra Göinges finansiella profil var att poängen för nyckeltalen soliditet, skattefinansieringsgraden av investeringarna, det genomsnittliga resultatet under de tre senaste åren, resultatet före extraordinära poster samt kassalikviditet försvagades mellan 2009 och 2011. Det fjärde perspektivet, kortsiktig handlingsberedskap förblev poängmässigt oförändrad under perioden, detta tack vare att poängen för budgetföljsamhet stärktes.

Sammanfattningsvis kan konstateras att Östra Göinges finansiella profil under 2011 var genomsnittligt utifrån perspektiven kontroll och kortsiktig handlingsberedskap. Däremot var perspektiven riskförhållande och långsiktig handlingsberedskap svagare än genomsnittet. Östra Göinges

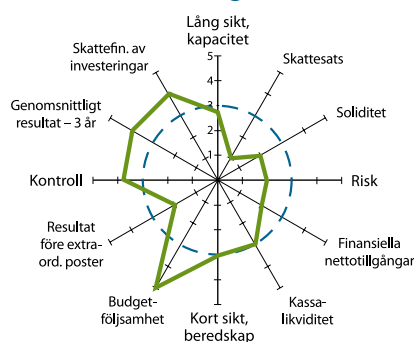
finansiella utveckling har under den studerade treårsperioden resulterat i en försvagad finansiell profil, jämfört med snittet i länet. Östra Göinge hade vid utgången av 2011 ett svagare finansiellt utgångsläge jämfört med 2009.

Källa: Kommunforskning i Västsverige.

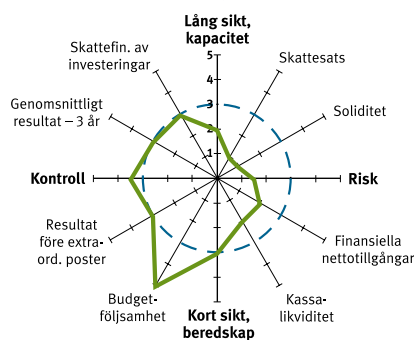
Östra Göinge 2009



Östra Göinge 2010



Östra Göinge 2011



Jämförelse med andra 2012

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 2011 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.

Standardkostnaden är den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheten på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå och med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämnningen. En positiv avvikelse innebär att kommunen har en kostnadsnivå som är högre än vad strukturen motiverar, en negativ avvikelse visar det omvända.

	ÖSTRA GÖINGE	PENDLINGS- KOMMUNER	SKÅNE	HELA RIKET (OVÄGT MEDELVÄRDE)
BRUTTOKOSTNADER PER INVÅNARE, KR				
Förskola och skolbarnomsorg	5 983	6 656	7 357	6 910
Utbildning	16 472	16 452	15 216	15 977
Omsorg äldre & pers m funk nedsättning	18 125	18 175	15 141	18 734
Individ- och familjeomsorg	3 015	3 099	3 022	3 129
Fritid	1 206	1 211	1 363	1 418
Kultur	943	1 000	1 059	1 061
Infrastruktur	3 671	3 793	3 814	4 150
STANDARDKOSTNADER, INDEXTAL				
Barnomsorg	8,1	-	5,5	-
Grundskola	-3,3	-	0,2	-
Gymnasieskola	2,9	-	0,6	-
Äldreomsorg	-9,7	-	-5,4	-
Individ- och familjeomsorg	-5,6	-	-5,2	-
Årsarbetare per tusen invånare				
- varav förskola/ skolbarnomsorg	64,2	70,3	62,0	72,2
- varav utbildning	10,5	10,7	10,4	10,6
- varav utbildning	16,4	16,1	16,1	17,0
- varav vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning	20,1	27,1	20,6	27,5
Personalkostnad i % av verksamhetens kostnad	57,0	58,0	56,0	59,0
ÖVRIGA JÄMFÖRELSE				
Skattesats kommuner kronor år 2011	21,11	-	20,30	20,73
Resultat per invånare 2011	807	990	1 353	1 039
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	5	-4	17	5
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	17	20	20	21
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	53 901	55 987	51 153	57 539
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	79	84	82	84
Pensionsförpliktelser per invånare	25 035	24 468	19 225	24 465

Siffrorna är tagna från Vad kostar verksamheterna i Din kommun? Bokslut 2011



Räkenkaper



Östra Göinge kommun och koncernen

Resultaträkning

TKR		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Verksamhetens intäkter	not 1	133 437	136 944	226 710	233 607
Verksamhetens kostnader	not 2,3	-735 630	-745 391	-815 647	-818 733
Jämförelsestörande poster	not 4	0	8 720	0	8 720
Avskrivningar	not 5	-26 914	-26 507	-43 779	-40 985
Verksamhetens nettokostnad		-629 108	-626 235	-632 717	-617 392
Skatteintäkter	not 6	461 689	470 076	461 689	470 076
Generella statsbidrag och utjämning	not 7	178 242	176 348	178 242	176 348
Finansiella intäkter	not 8	2 193	2 854	2 907	21 881
Finansiella kostnader	not 9	-2 045	-2 085	-9 966	-9 495
Resultat före extraordinära poster		10 971	20 958	155	41 418
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader				918	122
ÅRETS RESULTAT		10 971	20 958	1 074	41 540

Östra Göinge kommun och koncernen

Kassaflödesanalys

TKR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	10 971	20 958	1 074	41 540
Justering för av- och nedskrivningar not 10	26 914	28 939	43 779	40 985
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-106	-213		
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 11	922	-1 388	-6 169	-17 667
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	38 701	48 296	38 684	64 859
Ökning -/minskning + av kortfristiga fordringar	-22 927	-8 687	-20 139	-9 410
Ökning -/minskning + av förråd och varulager	73	80	-34	211
Ökning + /minskning - av kortfristiga skulder	-18 538	1 304	-9 378	1 255
Medel från den löpande verksamheten	-2 690	40 993	9 133	56 914
Investeringsverksamheten not 12				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-41 674	-24 905	-49 150	-37 050
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	-10 000	0	-10 000	18 472
Medel från investeringsverksamheten	-51 674	-24 905	-59 150	-18 578
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån not 13	0	0	1 649	2 715
Amortering av skuld not 14	-11 000	0	-20 855	-9 083
Ökning av anslutningsavgifter	311	509	311	509
Ökning av långfristiga fordringar	7 066	5 090	7 066	5 090
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten	-3 623	5 598	-11 829	-770
Årets kassaflöde	-57 987	21 687	-61 846	37 566
Likvida medel vid årets början	80 957	22 970	109 689	47 843
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	22 970	44 657	47 843	85 409

Östra Göinge kommun och koncernen

Balansräkning

TILLGÅNGAR, TKR		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 15	78	145	78	145
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 16	414 562	416 780	688 418	687 173
Maskiner och inventarier	not 17	23 395	21 091	31 770	29 790
Finansiella anläggningstillgångar	not 18	13 023	10 592	7 886	5 373
Summa anläggningstillgångar		451 059	448 608	728 152	722 480
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 19	1 067	987	2 306	2 095
Fordringar	not 20	71 740	81 049	74 944	84 354
Kassa och bank		22 970	44 657	47 843	85 409
Summa omsättningstillgångar		95 777	126 692	125 093	171 858
SUMMA TILLGÅNGAR		546 836	575 300	853 245	894 339
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 21	350 498	371 455	387 392	428 933
därav årets resultat		10 971	20 958	1 074	41 540
Avsättningar					
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 22	4 226	3 448	8 301	6 947
Skulder					
Långfristiga skulder	not 23	78 959	85 940	307 437	307 090
Kortfristiga skulder	not 24	113 152	114 456	150 115	151 370
SUMMA SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR		196 337	203 844	465 853	465 406
SUMMA EGET KAPITAL					
		546 836	575 300	853 246	894 339
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter				103 036	96 862
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 25	212 534	235 937	212 697	236 093
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 26	340 547	341 622	340 547	341 622

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Verksamheternas intäkter enligt driftredovisningen	258 175	277 169	226 710	233 607
Avgår: verksamhetens finansiella intäkter enl driftredovisn	-261	-287		
Avgår: jämförelsestörande post	0	-11 803		
Övr. verksamhetsintäkter under finansiering	712	13 416		
Interna intäkter	-127 602	-144 115		
Återförda interna investeringsutgifter	2 413	2 563		
SUMMA	133 437	136 944	226 710	233 607

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-886 803	-907 348	-815 647	-818 733
Övr. verksamhetskostnader under finansiering	-180	-2 626		
Kapitalkostnader	42 587	37 603		
Övriga interna kostnader	125 189	141 508		
Utgående pensioner inkl löneskatt	-19 520	-19 897		
Differens kalkylerade/verkliga personalomkostnader	1 571	1 879		
Förändring pensionsskuld	-1 205	941		
Pensionsutb avgiftsbestämda delen inkl löneskatt	-16 523	-17 605		
Avgår, kalkylerad pensionskostnad	19 255	20 111		
Avgår: interna poster för ovanstående	0	43		
SUMMA	-735 630	-745 391	-815 647	-818 733

3. LEASINGKOSTNADER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Operationella leasingavtal				
Framtida minimileasingavgifter (betalningar till leasegivaren)				
- inom ett år	-2 453	-2 573		
- år 2012-2016	-3 795	-3 615		
- år 2017 och senare	0	0		

4. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Återbetalning av premie för grupp försäkring	0	11 803		11 803
Nedskrivning av fordran och finansiell anläggning		-3 083		-3 083
Återföring av nedskrivning av pensionsplacering		0		0
SUMMA	0	8 720	0	8 720

5. AVSKRIVNINGAR (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Immateriella anläggningstillgångar	-185	-78	-185	-78
Byggnader mm	-19 715	-20 085	-34 371	-32 492
Inventarier och maskiner	-4 827	-4 961	-7 036	-7 032
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	-1 513	-1 383	-1 513	-1 383
Nedskrivn.betraktad som jämf.störande post, not 4	0	3 083	0	3 083
Nedskrivning fin.anläggningstillgångar	-676	-3 083	-676	-3 083
SUMMA	-26 914	-26 507	-43 779	-40 985

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. Byggnader skrivs årligen av med 2-5 %, inventarier och maskiner med 10-30 %. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

6. SKATTEINTÄKTER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Kommunalskatt	449 853	463 862	449 853	463 862
Slutavräkning föregående år	1 953	97	1 953	97
Prognos på slutavräkning innevarande år	9 884	6 117	9 884	6 117
SUMMA	461 689	470 076	461 689	470 076

7. STATLIG UTJÄMNING & GENERELLA STATSBIIDRAG (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Inkomstutjämningsbidrag	127 440	135 128	127 440	135 128
Kostnadsutjämningsbidrag	17 538	11 054	17 538	11 054
Regleringsbidrag	13 915	6 673	13 915	6 673
Kommunal fastighetsavgift	20 785	22 272	20 785	22 272
Bidrag för LSS-utjämning	0	1 221	0	1 221
SUMMA	179 677	176 348	179 677	176 348
Avgift LSS-utjämning	-1 434	0	-1 434	0
Summa	-1 434	0	-1 434	0
SUMMA TOTALT	178 242	176 348	178 242	176 348

8. FINANSIELLA INTÄKTER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Räntor likvida medel	805	426	1 402	846
Räntebidrag	0	0	1	0
Avkastning kapitalförvaltning	633	861	633	861
Aktieförsäljning i dotterbolag	0	0	0	18 472
Övriga finansiella intäkter	755	1 567	870	1 702
SUMMA	2 193	2 854	2 907	21 881

9. FINANSIELLA KOSTNADER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Räntor lån	-1 768	-1 638	-9 149	-8 522
Ränta pensionsskuld	-86	-86	-86	-86
Övriga finansiella kostnader	-192	-361	-730	-887
SUMMA	-2 045	-2 085	-9 966	-9 495

10. JUSTERING FÖR AV- & NEDSKRIVNING (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Avskrivning av anläggningstillgångar	24 726	25 124	41 584	37 170
Nedskrivning av anläggningstillgångar	2 189	3 815	2 195	3 815
SUMMA	26 914	28 939	43 779	40 985

11. JUSTERING FÖR ÖVRIGA EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Pensionsskuldens förändring	1288	-779	1 288	-779
Reavinst anläggningstillgångar	-506	-1047	-506	-1 047
Reaförlust anläggningstillgångar	0	10	0	10
Återinvesterade utdeln och rabatter från pensionsförvaltn	-613	-840	-613	-840
Övriga ej likviditetspåverkande poster	752,5	1269	-6 338	-15 010
SUMMA	922	-1 388	-6 169	-17 667

12. INVESTERINGSVERKSAMHETEN (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-45 591	-41 154	-53 118	-59 166
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	3 525	7 594	3 576	7 597
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	392	8 655	392	14 519
Investering i finansiella anläggningstillgångar				0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Förvaltade pensionsmedel	-10 000	0	-10 000	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				0
Övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	18 472
Förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0
SUMMA	-51 674	-24 905	-59 150	-18 578

13. NYUPPTAGNA LÅN (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Långfristiga lån	0	0	1 649	2 715
SUMMA	0	0	1 649	2 715

14. AMORTERING AV LÅN (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Långfristiga lån	-11 000	0	-20 855	-9 083
SUMMA	-11 000	0	-20 855	-9 083

15. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	7 587	7 587	8 018	7 587
Årets anskaffning	0	145	0	145
Årets försäljning/utrangering	0	0	-431	0
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	0
Utgående balans	7 587	7 732	7 587	7 732
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskrivning vid årets ingång	-7 324	-7 509	-7 324	-7 509
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-185	-78	-185	-78
Utgående balans	-7 509	-7 587	-7 509	-7 587
SUMMA	78	145	78	145

16. MARK & BYGGNADER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	708 970	744 661	1 170 453	1 211 774
Årets anskaffning	37 204	19 815	42 834	25 887
Årets nedskrivningar	0	-6 331	-6	-6 373
Årets försäljning/utrangering	-1 513	-15 228	-1 513	-28 454
Omklassificering annat tillgångsslag				
Utgående balans	744 661	742 918	1 211 768	1 202 835
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskrivning vid årets ingång	-316 918	-336 633	-496 825	-531 201
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	7 738	0	16 162
Årets avskrivningar	-19 715	-11 293	-34 370	-22 070
Utgående balans	-336 633	-340 187	-531 195	-537 110
Pågående ny- till- och ombyggnad	6 534	14 050	7 845	21 448
SUMMA	414 562	416 780	688 418	687 173

17. MASKINER & INVENTARIER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	109 704	116 071	143 650	151 394
Årets anskaffning	6 366	2 676	8 392	5 136
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	-92	-648	-1 078
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	0
Utgående balans	116 071	118 655	151 394	155 452
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskrivning vid årets ingång	-87 849	-92 675	-113 240	-119 624
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	73	646	994
Årets avskrivningar	-4 827	-4 961	-7 030	-7 032
Utgående balans	-92 675	-97 563	-119 624	-125 662
SUMMA	23 395	21 091	31 770	29 790

18. FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Aktier och andelar	12 054	12 706	6 420	6 006
Långfristiga fordringar	1 801	1 801	2 299	3 282
Nedskrivning aktier och andelar	-832	-2 114	-832	-2 114
Nedskrivning långfristiga fordringar	0	-1 801	0	-1 801
SUMMA	13 023	10 592	7 887	5 373

19. FÖRRÅD (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Förråd teknisk verksamhets produktionsenhet	697	611		
Varulager restaurang Tranan	141	157		
Tomter för försäljning, exploateringsverksamhet	229	219		
SUMMA	1 067	987	2 306	2 095

20. FORDRINGAR (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Kundfordringar	6 265	9 960		
Fordringar hos anställda	28	39		
Fordringar hos staten	836	574		
Momsfordran	4 109	2 997		
Kommunalskatt	329	66		
Kortfristiga placeringar i värdepapper	24 485	25 106		
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	35 690	42 308		
SUMMA	71 740	81 049	74 944	84 354

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
21. EGET KAPITAL (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Ingående eget kapital enligt balansräkning	345 240	350 498	391 973	387 392
Ändrad redovisningsprincip	-5 713	0	-5 654	
Årets resultat	10 971	20 958	1 074	41 540
SUMMA	350 498	371 455	387 392	428 933

22. AVSÄTTNINGAR (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *	0	0		
Ingående värde	2 545	2 747		
Ränte- & basbeloppuppräknig	99	137		
Utbetalningar	-277	-281		
Intjänad PA-KL	287	0		
Sänkning av diskonteringsränta	186	0		
Övrigt	-93	-21		
Förtroende valda	1 279	742		
SUMMA	4 026	3 324		
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	394	200		
Ränte- & basbeloppuppräknig	13	10		
Utbetalningar	-148	-96		
Sänkning av diskonteringsränta	2	0		
Övrigt	-61	8		
SUMMA	200	123		
SUMMA TOTALT	4 226	3 448	8 301	6 947

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension. Antalet förtroendevalda med avtal om visstidspension uppgår till 3 st.

23. LÅNGFRISTIGA SKULDER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Kommuninvest	67 300	67 300		
Vatten- & avloppsfond	7 066	12 156		
Periodiserade investeringsbidrag	3 686	5 069		
Förutbetalda anslutningsavgifter	907	1 416		
SUMMA	78 959	85 940	307 437	307 090

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har. Återstående antal år för anslutningsavgifterna är 28 år (vägt snitt).

24. KORTFRISTIGA SKULDER (TKR)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Kortfristiga skulder t kreditinstitut	0	0		
Leverantörsskulder	19 033	15 973		
Momsskuld	994	1 739		
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 103	6 249		
Övriga kortfristiga skulder	662	812		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	86 360	89 683		
SUMMA	113 152	114 456	150 115	151 370

25. Borgen & ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Koncerninterna borgensåtaganden	208 366	232 042	208 366	232 042
-varav Bostads AB Klockaren	162 614	189 159	162 614	189 159
-varav Ö G kn Industrifastighets AB	44 002	39 384	44 002	39 384
-varav Ögrab	1 750	3 500	1 750	3 500
Förlustansvar egna hem	169	108	169	108
Övriga borgensförbindelser	4 000	3 787	4 163	3 943
SUMMA	212 534	235 937	212 698	236 093

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förplikelser. Samtliga 267 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått 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 Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2012-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förplikelserna uppgick till 359 350 746 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 364 964 351 kronor.

26. ANSVARFÖRBINDELSER (TKR)	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Pensionsförplikelser				
Ingående värde	306 454	337 967		
Ränte- & basbeloppuppräknings	9 710	16 785		
Utbetalningar	-12 858	-14 931		
Sänkning av diskonteringsränta	23 918	0		
Bromsen	13 305	0		
Aktualisering	-1 369	875		
Övrigt	-1 191	-1 069		
Förtroendevalda	2 580	1 994		
SUMMA	340 547	341 622	340 547	341 622

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

Kommunen har använt samma redovisningsprinciper som i redovisningen för 2011. Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning.

- Fr.o.m. 2004 redovisas den tomtmark som färdigställs för försäljning som omsättningstillgång istället för anläggningstillgång.
- Förrådsvärdering är i huvudsak värderad 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 investeringar som är aktiverade under 2011-2012 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringens användningsområde.
- 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.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den avgiftsbestämda delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den avgiftsbestämda delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld avser 2012 och betalas ut under våren 2013. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 4,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsför-

säkring AB. Förtroendevald som har uppdrag som motsvarar 40 % tjänst eller mer följer det pensionsreglemente som gällde vid tillträdesdagen.

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under året har bokförts bland verksamhetens kostnader.

Anläggningstillgångar

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

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.

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 2012 fastställdes räntan till 2,9 %.

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. Byggnader skrivs årligen av med 2-5 %, inventarier och maskiner med 10-30 %. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.



Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

Kommunfullmäktiges uppdrag är att som kommunens högsta beslutande organ, genom beredningarna Tillväxt och samhällsbyggnad samt Omsorg och lärande, ansvara för beredning av framtidsfrågor och utforma den långsiktiga politiska viljeinriktningen. Valberedningens uppdrag är att bereda valen till nämnder och styrelser mm.

Årets verksamhet

I januari 2012 fastställde kommunfullmäktige en övergripande modell för ledning och styrning av Östra Göinge kommun. Fullmäktige gav samtidigt kommunstyrelsen i uppdrag att vidareutveckla modellen till ett redskap i den mer praktiska och dagliga styrningen av kommunens verksamheter.

De två fasta beredningarna har under året slutfört flera omfattande uppdrag. Beredningen för omsorg och lärande överlämnade under våren förslag till programhandling för stöd och omsorg med vägledande idéer, tankar och inriktningar, som skall vara styrande för kommunstyrelsens och förvaltningens fortsatta arbete inom området. Kommunfullmäktige fastställde programhandlingen i juni.

Beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad har under året slutfört sina uppdrag att ta fram förslag till översiktsplan samt vindbruksplan, som ett tillägg till översiktsplanen. Kommunfullmäktige fastställde de båda planerna vid sitt sammanträde i september 2012.

Under 2012 har tyngdpunkten legat på arbete i tillfälliga beredningar. En tillfällig beredning presenterade under hösten ett förslag till måltidspolicy som kommunfullmäktige fastställde i november.

Ytterligare en tillfällig beredning tillsattes i december, för att utarbeta ett miljömålsprogram för Östra Göinge kommun.

I maj beslutade kommunfullmäktige att Östra Göinge ska delta i ett projekt som drivs av Sveriges kommuner och landsting (SKL) och som avser att ta fram kommunala redskap för medborgardialog. Syftet är för Östra Göinges del att utveckla medborgardialogen som del av kommunens övergripande styrning. Till styrgrupp för projektet utsågs fullmäktiges presidium tillsammans med ordföranden och andre vice ordföranden i de två fasta beredningarnas presidier. Ansvarig och sammankallande i styrgruppen är kommunfullmäktiges ordförande. De två fasta fullmäktigeberedningarna har under hösten 2012 varit referensgrupp

i arbetet med medborgardialogen och har i den egenskapen sammanträtt gemensamt vid tre tillfällen, under ledning av fullmäktiges ordförande.

Framtiden

I relation till den modell för ledning och styrning som kommunfullmäktige fastställt 2012 kommer beredningarnas arbetsformer succesivt utvecklas och förtydligas under 2013. Förtydliganden kommer göras avseende kommunikation med kommunstyrelsen samt beredningsarbetet, planeringen av beredningarnas uppdrag och beredningarnas samarbete. Sannolikt kommer det i framtiden bli vanligare med tillfälliga beredningar, vars sammansättning anpassas efter den aktuella frågeställningen.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	0	0
Kostnader	-1 803	-1 809
Årets resultat	-1 803	-1 809
Budget	1 845	1 907
BUDGETAVVIKELSE	42	98

Valnämnd, Överförmyndare

VALNÄMND

Uppdrag

Valnämndens uppdrag är att ansvara för genomförandet av allmänna val till riksdag, kommunfullmäktige, regionfullmäktige och EU-parlamentet samt genomförandet av folkomröstningar som beslutas av riksdag eller kommunfullmäktige.

Årets verksamhet

Valnämnden har inte haft någon verksamhet under året.

Framtiden

2014 hålls både val till riksdag, kommunfullmäktige och regionfullmäktige samt EU.

Resultat

TKR	BOKSLUT	
	2011	2012
Intäkter	0	0
Kostnader	-17	-11
Årets resultat	-17	-11
Budget	17	17
BUDGETAVVIKELSE	0	6

ÖVERFÖRMYNDARE

Uppdrag

Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsynsutövning och nyrekrytering av förmyndare, gode män och förvaltare, vilka är ställföreträdare för personer som inte själva kan sköta sina egna angelägenheter.

Årets verksamhet

Under året har överförmyndaren haft en ny ersättare. Denne har mera aktivt deltagit i granskningsarbetet och i ärendehantering. Detta ser Länsstyrelsen positivt på. Vid inspektionen i december 2012 kunde Länsstyrelsen också konstatera att överförmyndarens handläggning sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt.

Ställföreträdarnas arvoden har kunnat höjas med 33 %. Det innebär att dessa nu ligger i bättre paritet med grannkommunernas och Sveriges kommuner och landstings rekommendationer.

Överförmyndaren och dennes ersättare har under året varit på granskningskurs för överförmyndare i Stockholm och på länssträff för överförmyndare i Ystad. Dessutom har överförmyndaren hållit i en utbildningsdag för ställföreträdare i oktober på Glimåkra folkhögskola med ett 50-tal deltagare.

Vid årets slut fanns det i kommunen 162 personer som hade god man och 24 personer som hade förvaltare. Dessutom fanns ett 40-tal förmynderskapsärenden gällande underåriga plus ett 10-tal ärenden gällande ensamkommande flyktingbarn. Uppdragen är fördelade på 120 ställföreträdare, vilket är dubbelt så många som år 2007.

Framtiden

Tecken tyder på att omfattningen av verksamheten skulle ha stabiliserats. Antalet ensamkommande asylsökande barn har dock ökat, vilket inneburit att också behovet av gode män för denna kategori ökat.

Resultat

TKR	BOKSLUT	
	2011	2012
Intäkter	57	150
Kostnader	-1 140	-1 488
Årets resultat	-1 084	-1 338
Budget	992	1 397
BUDGETAVVIKELSE	-92	59

Kommunstyrelse

Kommunchef

Uppdrag

Kommunchefens uppdrag är att direkt inför de förtroendevalda och tillsammans med en väl fungerande ledningsgrupp, ansvara för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. Kommunchefen ansvarar även för enheten Näringsliv samt Strategisk planering och utredning (SPU).

Särskilda händelser

Viktiga samhällsutvecklingsfrågor, såsom åtgärdsvalsprocessen avseende väg 19 tillsammans med Trafikverket och superbussprojektet i samverkan med Region Skåne m fl, har i år tagit flera steg framåt. Vidare arbetas det med nya och innovativa lösningar kring besöksnäring, boendeutveckling och utbildningsmöjligheter tillsammans med Osby och Älmhults kommuner samt IKEA.

Näringslivsarena Östra Göinge startade sitt arbete i april. Samtidigt började kommunens nya Näringslivschef sitt uppdrag. Det är en tydlig signal om en satsning på förbättrade förutsättningar för företag och företagare i kommunen. Därtill har Kommunchefen, Näringslivschefen och Kommunstyrelsens ordförande fortsatt satsningen på regelbundna företagsbesök.

Tidigt på året fastställde kommunfullmäktige nya principer för ledning och styrning vid Östra Göinge kommun. Nu pågår ett arbete för praktisk tillämpning av principerna i hela kommunorganisationen under ledning av SPU.

Långsiktighet och förutsägbarhet är viktigt för alla. Därför har arbetet med att utveckla en flerårig mål- och resultatplan för Östra Göinge kommun drivits vidare. I år har planen för 2013-2015 beslutats. Till den har de bedömda investeringsbehoven för 2016-2018 bifogats. I slutet av året fastställde kommunchefen förvaltningens verksamhetsplan 2013. Det är den första verksamhetsplanen enligt det nya lednings- & styrsystemet.

Flera verksamhetsområden har under året misslyckats med att hålla sina ekonomiska ramar. Därför är kraftfulla åtgärder för kostnadsanpassning vidtagna inom samtliga förvaltningens verksamhetsområden. Full effekt kommer att uppnås först 2013-2014.

Kommunchefens ledningsgrupp har under året haft en ny sammansättning. Inriktningen är att fokusera på strategiska frågor. I syfte att stärka helhetsperspektivet vid förvaltningen har ledningsgruppen och produktionsledningen regelbundna möten sedan årsskiftet.

Ledarskap och ledningsfilosofi står högt på agendan. Därför har ett omfattande ledarprogram inom ramen för kompetensprojektet Goinge Lean genomförts, i syfte att utveckla alla chefers förmåga att leda enligt Göingemodellen.

Framtid

Östra Göinge kommuns vision är styrande för kommun-koncernen. Allt utvecklingsarbete som bedrivs ska stå i samklang med visionen och dess fyra fokusområden; Arbete och företagande, Kunskap och kompetens, Boende samt Kommunikationer.

Kommunkoncernen ska fortsätta att utveckla sin förmåga att driva de strategiska utvecklingsfrågorna. Särskild kraft ska ägnas samverkan med företag, organisationer, andra kommuner, Skåne Nordost, Region Skåne och statliga myndigheter.

Utvecklingen på arbetsmarknaden är oroande. Inte minst ungdomar har svårt att få en anställning. Därför startar Östra Göinge kommun ett särskilt utvecklingsarbete, i samverkan med arbetsförmedlingen, för att erbjuda ungdomar i åldern 18-24 år arbete, praktik eller utbildning. Målet är att ingen ungdom ofrivilligt ska vara sysslolös.

De lokala utvecklingsfrågorna kommer att stå i centrum för kommunkoncernen under kommande år. Det arbetet tar sin utgångspunkt i Östra Göinge kommuns nya översiktsplan. Först i kön står de centrala delarna av Sibbhult och Knislinge.

Varumärkesarbetet, i syfte att sätta platsen "Östra Göinge - Skånes gröna hjärta" på kartan, ska fortsätta. Likaså ska implementeringen av Göingemodellen fullföljas.

Det är av största vikt att kommunkoncernens olika verksamheter arbetar systematiskt för att leva upp till Göingebornas förväntningar och krav. "Nöjda kunder" är en inriktning som har hög prioritet. För att åstadkomma detta krävs motiverade och kompetenta medarbetare med en stark gemensam värdegrund, som tar sin utgångspunkt i ledstjärnan "Här gaur da".

Avgörande för att långsiktigt kunna utveckla kommunkoncernens verksamheter, såväl kvalitativt som kvantitativt, är en god ekonomi. Därför kommer arbetet med att förstärka ekonomistyrningen drivas vidare.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	37	645
Kostnader	-11 793	-14 225
Årets resultat	-11 756	-13 580
Budget	11 849	16 173
BUDGETAVVIKELSE	93	2 593

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionschef

Uppdrag

Avdelning Produktions uppdrag är att ge god service med hög kvalitet till medborgarna och omfattar större delen av kommunens tjänsteproduktion som social verksamhet, barn- och utbildningsverksamhet, teknisk verksamhet, hälso- och sjukvård samt räddningstjänst.

Årets verksamhet

Under året lades en stor del av tiden på att få GUC/ Stenforsaskolans kostnader under kontroll.

Även boende och hemtjänst för äldre har under året dragits med högre kostnader än förväntat vilket medförde flera insatsåtgärder. Bland annat har nya rutiner och ny teknik införts för registrering av insatser och arbetsplanering. Till sammans med en mera individorienterad biståndsbedömning väntas åtgärderna bidra till bättre resursanvändning. Aktuellt underlag och nya prognoser tyder på att åtgärderna varit verksamma.

Skolinspektionen har granskat en betydande del av Bildnings verksamhet, med blandat resultat. Förbättringsarbeten har påbörjats inom de områden som bedömts bristfälliga.

Inom Insatser i hem har Daglig verksamhet med bl a Silvia-systrar fått ett mycket positivt mottagande.

Framtiden

Verksamheten Göinge Utbildningscentrums (GUC) ingår från årsskiftet i verksamhetsområde Bildning. Samordningsfördelarna bedöms som flera.

Verksamheterna Stöd, Boende och Insatser i hemmet kopplas samman i en ny verksamhet, Stöd & Omsorg, vilket kommer ge samordningsfördelar och frigöra resurser.

Räddningstjänstenheten lyfts från Produktionsavdelningen och hamnar som enhet direkt under kommunchefens ansvar.

LOV (lagen om valfrihet) har medfört att nya privata utförare startat verksamheter i kommunen. Ju fler alternativa utförare som startar, desto viktigare blir det att biståndsbedömningen är individorienterad och anpassas efter individuella behov.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	13	4 402
Kostnader	-7 513	-54 890
Årets resultat	-7 499	-50 489
Budget	10 835	55 916
BUDGETAVVIKELSE	3 336	5 428

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

Bildning består av verksamheterna förskola och grundskola. Verksamhetsområde Bildnings uppdrag är att ansvara för den pedagogiska omsorgen och förskoleverksamheten för barn i åldrarna 1-5 år samt att ansvara för barn och unga i åldrarna 6-16 år inom förskoleklass, grundskola, särskola, fritidsgård och skolbarnomsorg. Bildning ansvarar även för kultur och fritid.

Årets verksamhet

Skolinspektionen har under året haft tillsyn på alla grundskolor och grundsärskolor och mot huvudman vad det gäller fritidshem och förskolor samt huvudmannens övergripande ansvar. Rapporterna är ett bra underlag för verksamhetens fortsatta kvalitetsarbete. På två förskoleenheter har nya enhetschefer tillsatts. Med den nya läroplanen som grund har skoltillhörigheten förändrats för elever i åk 6, vilket betyder att de stannar kvar på sin skola ytterligare ett läsår innan högstadiet. För att möta de stora elevkullarna på Västerskolan i Knislinge har dock Snapphaneskolan omorganiserats till en 4-9 skola och Västerskolan till en F-3-skola. Biblioteket i Knislinge har under en period av året varit stängt för att i november samlokaliseras med Snapphaneskolans bibliotek.

Alla förskolor har idag en egen profil. Verksamheten har också tagit fram en informationsbroschyr där varje förskola presenterar sin profil. Broschyren kommer att skickas hem till alla vårdnadshavare inför deras val av förskola.

Bildning har arbetat fram en gemensam biblioteksplan som beskriver vad alla barn och elever ska möta under sin skoltid. I planen beskrivs samarbetet mellan folkbibliotek, förskola och grundskola. Utifrån detta upprättar rektorerna en handlingsplan för respektive skola som sedan följs upp av chefen för verksamhetsområdet. Handlingsplanerna har upprättats genom ett samarbete mellan medarbetare från folkbibliotek samt för- och grundskola.

Vid analysen av årets betygsresultat märks en positiv trend, både avseende andelen elever som klarat målen i alla ämnen och för meritpoängen för åk 9. Ett medvetet arbete med tydligt ledarskap, tidig identifiering av elever i behov av särskilt stöd, uppföljning av insatta åtgärder och satsning på ökad kompetens gällande planering, bedömning och betygssättning är bidragande faktorer till en positiv trend.

Framtiden

Bildning arbetar mot ett inriktningsmål som beskriver en ökad måluppfyllelse. Den ökade måluppfyllelsen i samtliga verksamheter ses av alla medarbetare i verksamhetsområde Bildning som ett gemensamt ansvar. En stor utmaning inom Bildning är att möta den samtida IT-utvecklingen. Idag har förskolorna tre Ipads på varje avdelning och Ipad-projektet på Västerskolan går in på sitt andra år. Det framgångsrika arbetet följs av en forskare och är omtalat utanför kommunen. Från och med årsskiftet ingår gymnasieskolan, vuxenutbildningen, musikskolan samt elevhälsan i verksamhetsområde Bildning.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
FÖRSKOLA		
Prestation/Volym		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	618	618
- varav förskola	596	603
- varav pedagogisk omsorg	22	15
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	99 093	100 579
-pedagogisk omsorg	84 219	82 690
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,0	5,7
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen, %	47	49
Andel av föräldrarna som upplever att deras barns lust att lära stimuleras på förskolan, %	79	89

	BOKSLUT	BOKSLUT
GRUNDSKOLA	2011	2012
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 412	1 388
- varav grundskola	1 261	1 243
- varav förskoleklass	151	145
Antal elever på kommunens fritidshem	476	520
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	73 542	73 142
-fritidshem	29 371	26 180
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	198	207
- genomsitt riket	210	211
Andel elever i åk 9 som ej uppnått målen i ett, flera eller alla ämnen, %	27,7	20,7
- genomsitt riket, %	22,7	22,6
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,8	7,6
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer, %	72	71
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen, %	88	90

	BOKSLUT	BOKSLUT
FRITIDSVERKSAMHET	2011	2012
Fritidsverksamhet		
Trollarinken, antal besök	33 100	28 428
Simhallen, antal besök	32 392	30 900
Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år	2 439	1 765
-varav flickor	1 072	805
Antal aktiva kulturföreningar	16	16
-varav ungdomskulturföreningar	1	1
Antal aktiva studieförbund	8	10

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	19 040	20 061
Kostnader	-194 626	-218 986
Årets resultat	-175 586	-198 925
Budget	177 604	201 880
BUDGETAVVIKELSE	2 018	2 954

Kommunstyrelse

Produktion – Göinge utbildningscenter

Uppdrag

Göinge utbildningscenters (GUC) uppdrag är att ansvara för gymnasieskola, vuxenutbildning, musikskola, lärcentra och stenkompetscentret.

Periodens verksamhet

Under årets första månader konstaterades att omfattande verksamhetsjusteringar krävdes för att få GUC/Stenforsaskolans kostnader under kontroll. Åtgärder som vidtagits för att sänka kostnaderna innefattar minskning av allt från personal och material till lokaler. Rekryteringen av nya elever har påverkats negativt av GUCs ansträngda situation. Både genom att personalen till viss del fokuserat på besparingar och genom att verksamheten fått negativ publicitet. Verksamheten har efter bästa förmåga försökt motverka detta, bland annat genom att spetsa och utveckla delar av verksamheten.

Framtiden

GUC har goda möjligheter att utveckla verksamheten och bli ett konkurrenskraftigt alternativ vad gäller gymnasie- och vuxenutbildning. Genom att fortsätta arbetet med att spetsa och kvalitetssäkra utbildningarna öppnar sig möjligheter för en fortsatt positiv utveckling av verksamheten.

Extern konsult anlätades under 2012 för att bistå skolläningen samt att lämna förslag på en hållbar organisation för Stenforsaskolan. För läsåret 2013/14 föreslogs sex gymnasieprogram;

- Barn- och fritidsprogrammet
- Handels- och administrationsprogrammet
- Industritekniska programmet
- Naturvetenskapliga programmet
- Samhällsvetenskapliga programmet
- Vård- och omsorgsprogrammet

Kommunstyrelsen beslutade att dessa program ska starta hösten 2013.

Organisatoriskt läggs vid årsskiftet verksamheten GUC/Stenforsaskolan som en enhet under verksamheten Bildning.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
GYMNASIESKOLA		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	268	210
- varav Östra Göingelever	223	175
- varav andra kommuners elever	45	35
I Östra Göinge folkbokförda elever	638	602
- varav Stenforsaskolan	223	175
- varav skolor i andra kommuner	308	332
- varav fristående skolor	107	95
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan, kr	125 159	137 453
Kvalitet		
Betygsmedelvärde ¹	12,5	12,2
- Riket totalt	14,1	14
Elever med slutbetyg efter påbörjad gymnasieutbildning inom 4 år ² , %	82	72
- Riket totalt, %	83	86
I Östra Göinge folkbokförda elever med grundläggande behörighet till universitet & högskolan, %	82	73
- Riket totalt	87	87

1. Alla betygsatta kurser medräknade, där kursens poäng multiplicerats med vikt för betyg (IG=0, G=10, VG=15, MVG=20) samt dividerats med poängsumman för respektive nationellt program.

2. Andel av i kommunen folkbokförda elever i år 1 i gymnasieskolan, ej IV-program, den 15 okt år n-4 och som inte fanns i gymnasieskolan den 15 okt året innan, som fick slut-/avgångsbetyg från linje/program under läsåret n eller tidigare.

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
GYMNASIESÄRSKOLA		
Prestation/Volym		
Elever i gymnasiesärskola, antal	12	12
- varav Östra Göingelever	10	9
- varav andra kommuners elever	2	3
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan	153 175	152 525
Kvalitet		
Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning, %	100	100

Kommunstyrelse

Produktion – Göinge utbildningscenter

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
VUXENUTBILDNING		
Prestation/Volym		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	15	11
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	104	55
Särvux, årsplatser	20	21
Svenska för invandrare, årsplatser	47	40

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
MUSIKSKOLA		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	327	326
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	124	104
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	220	230
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	9 696	
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,3	3,13

1. Ej elever i grundskoleprojekt samt ej elever i musikkurser inom gymnasiet.
2. Elever i kör, orkester.
3. Pedagogiska projekt som bedrivs i samarbete med ordinarie personal inom ramen för läroplanen.

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	18 065	11 151
Kostnader	-105 478	-56 057
Årets resultat	-87 413	-44 906
Budget	82 751	39 506
BUDGETAVVIKELSE	-4 662	-5 400

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd

Uppdrag

Verksamhetsområde Stöds uppdrag är att utifrån gällande lagstiftning utföra myndighetsutövning avseende ekonomiskt bistånd, utrednings-, behandlings- och stödinsatser till barn, unga och vuxna, biståndsbedömning, familjerätt, familjerådgivning samt flyktingmottagande. I uppdraget ingår även ansvar för kommunens elevhälsa och personlig assistans.

Årets verksamhet

Under året har antalet hushåll som är beroende av försörjningsstöd samt fått utbetalt försörjningsstöd ökat något jämfört med 2011.

Antalet barn och unga som är placerade i familjehem samt institution har ökat sedan 2011. Flertalet av dessa är med stöd av Lagen om vård av unga (LVU). Placeringar avseende vuxna med missbruk har minskat under året. Inom personlig assistans märks en tydlig ökning av ärenden, varav en stor del är i behov av omfattande insatser.

Ett förbättringsarbete kring stöd till vuxna med en beroendeproblematik och/eller psykisk sjukdom har påbörjats. Syftet är att samla verksamhetens stödinsatser och på ett bättre sätt möta behovet som finns i kommunen för tillfället.

Ett nytt projekt inom organisationen FINSAM har startat, Maria Skåne Nordost. Projektet vänder sig till unga upp till 25 år med missbruks- eller beroendeproblematik.

Framtiden

Organisationsjusteringarna som träder i kraft den 1 januari 2013 innebär att nuvarande verksamhetsområde Stöd kommer ingå i ett nytt verksamhetsområde, Stöd & Omsorg. Det kommer medföra förändringar avseende chefsordning och ansvarsområden. Elevhälsan flyttas till verksamhetsområde Bildning.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	121	126
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 399	5 486
Andel hushåll med ek bistånd i > 6 mån, %	37	
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård	1 089	954
- varav vård enl LVM ¹	508	179
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	2 421	1 776
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård	1 274	2 237
- varav vård enl LVU ²	816	251
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 571	2 460
Personlig assistans enl LASS o LSS		
Antal brukare i egen regi	11	13
Antal brukare i annan regi	17	17

1. LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

2. LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	24 063	25 860
Kostnader	-96 966	-102 024
Årets resultat	-72 903	-76 164
Budget	66 947	69 734
BUDGETAVVIKELSE	-5 956	-6 430

Kommunstyrelse

Produktion – Insatser i hem

Uppdrag

Verksamhetsområde Insatser i hems uppdrag är att ansvara för omsorgen av funktionsnedsatta personer med biståndsbeslut enligt LSS och utifrån gällande lagstiftning tillhandahålla individanpassad och professionell vård och omsorg inom såväl boende som daglig verksamhet. I uppdraget ingår även anhörigstöd, frivilligverksamhet, dagvård för äldre och insatser enligt hälso- och sjukvårdslagen.

Årets verksamhet

Verksamhetsuppföljning och brukarenkät har genomförts på boendeverksamheten och verksamheten för daglig verksamhet. Arbetet med enkäten blev klar i november 2012. De uppmärksammade förbättringsområdena var bl.a. enhetliga strukturer av gemensamma rutiner och att rutinerna är väl kända på alla enheter.

Under året har Daglig verksamhet utvecklats och utökats genom starta en fixartjänst, "fixar-Malte". Arbetet med taktstimulering har kommit i gång hos Daglig verksamhet och ger brukarna ett bättre välmående. Verksamheten har även tillsammans med Stenforsaskolan arbetat med teater vilket resulterade i fyra fullsatta succéföreställningar i Sibbhult. På enheten Lilla butiken har antalet brukare ökat och genom ett franchiseavtal med Malmö kommuns dagliga verksamhet har sortimentet blivit bredare. Under året har projektet "Unika kompetenser i Göinge" startats. Projektets syfte är att få fler funktionsnedsatta i arbete. Projektdeltagarna medverkade under årets Göingemässa, vilket blev en bra upptakt till det fortsatta arbetet.

Inom verksamhet Boende har nya brukare tillkommit och beslut verkställt. Brukare har fått prova-på-bo på serviceboende i träningssyfte för att kunna klara av att bo i egen lägenhet. Under året har en satsning avseende fritidsaktiviteter gjorts genom att en personalgrupp samordnat större gemensamma aktiviteter med närliggande kommuner.

Under våren har utbildning i social dokumentation genomförts, vilket har resulterat i en kvalitetshöjning av genomförandeplaner och uppföljning av dessa. Även utbildning i dokumentation för legitimerad Hälso- och sjukvårdspersonal (ICF) har genomförts. Till frivilligverksamheten har flera personer rekryterats. En frivilligutbildning har genomförts och utplacering av fler uppdrag gjorts.

Dagvårdsenheten Skogsglantan har utökat sin verksamhet från september med ytterligare en dag i veckan för brukare med demenssjukdom. Under året har arbete med uppdraget att ta fram trygghetsboendeplatser för äldre påbörjats.

Bostads AB Klockaren och kommunen samverkar i arbetet. Ett koncept har tagits fram till Tryggt och bekvämt boende i Östra Göinge.

Framtiden

Ett nytt gruppboende för fem personer byggs för nuvarande i Broby och inflyttning beräknas ske i maj 2013. Det finns ytterligare behov av boende och arbetet med lokalöversyn kommer att fortsätta.

Projektet "Unika Kompetenser i Östra Göinge" fortsätter under 2013. Daglig verksamhet är under utveckling och en omorganisering av verksamheten samt omlokalisering till andra lokaler kommer att ske under året.

Demensvården kommer att utvecklas, bland annat genom att demenssjuksköterskan implementerar kvalitetsregistren fullt ut och tar fram ett demensprogram. Ett "minnsteam" med spetskompetens inom demens ska bildas. Arbetet med att ta fram fler trygghetsbostäder fortsätter. Samarbetet Ledningskraft i Skåne fortlöper under året.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året		23
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	26	27
Kostnad/plats, kr	705 800	752 100
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	58	58
Kostnad/plats, kr	117 200	93 984
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer		16

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	5 358	8 598
Kostnader	-60 664	-54 398
Årets resultat	-55 306	-45 800
Budget	54 483	44 003
BUDGETAVVIKELSE	-823	-1 797

Kommunstyrelse

Produktion – Boende

Uppdrag

Verksamhetsområde Boendes uppdrag är att ansvara för omsorgen av äldre och/eller funktionsnedsatta personer och utifrån gällande lagstiftning enligt socialtjänstlagen SOL och HSL tillhandahålla individanpassad och professionell vård och omsorg inom särskilt boende och hemtjänst.

Årets verksamhet

Den 1 januari infördes lagen om valfrihet (LOV) inom hemtjänsten. Det innebär att externa leverantörer kan bli utförare av hemtjänstinsatser, efter godkänd ansökan hos kommunen. Under året har tre leverantörer blivit godkända.

Under 2012 har hemtjänsten påbörjat kvalitetsarbetet med att registrera all tid som personalen utför hos kund. Efter införandet av ett mätverktyg har den registrerade utförda tiden ökat. Det beror till stor del på att den tidigare manuella registreringen inte är lika exakt som den elektroniska.

På enheten Skogsbrynet har hotellås installerats på samtliga avdelningar som en kvalitetsförbättring för de boende. Under sommaren har höns och hönsgrädd införskaffats i Minnenas trädgård, där även ett lusthus finns. Under hösten har det skrivits remiss på vårdhund till några boende på Skogsbrynet. Förslaget upplevs som uppskattat på enheten och en utvärdering ska genomföras för ett ställningstagande och beslut om eventuell fortsättning.

Framtiden

Utbildningssatsningen angående den nationella värdegrunden inom äldreomsorgen fortsätter under hela 2013.

Det finns ett stort behov av mellanboendeformer med tillgängliga lägenheter, i områden med närhet till närservice. En satsning på den typen av boenden skulle bidra till en mer resurseffektiv hemtjänst.

Nya föreskrifter för demensomsorgen och ökade krav på rättsäkerheten i biståndsverksamhet träder i kraft 2014-01-01. Kraven kommer att omfatta ökad bemanning, kompetens, kunskaper samt stöd och vägledning till personalen som arbetar i särskilt boende. Föreskrifterna kommer att öka kostnaderna inom verksamheten avsevärt och medföra förändringar i ansvar för biståndshandläggare och verkställigheten.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka	1 590	1 591
Antal personer med dagliga insatser	128	128
Nöjd kundindex (rikets snitt) ¹	72 (77)	92 (88)
Säskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	72	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	29	25
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad ²	595 400	639 400
- köpta platser	560 900	604 700
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	65	78

1. Ej jämförbar mellan åren.

2. Exkl overheadkostnader

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	25 108	45 528
Kostnader	-135 467	-168 937
Årets resultat	-110 359	-123 409
Budget	108 874	117 731
BUDGETAVVIKELSE	-1 485	-5 678

Kommunstyrelse

Produktion – Teknik

Uppdrag

Verksamhetsområde Teknisk uppdag är att för kommunala förvaltningar ansvara för kommunala fastigheter, lokalvård, kosthållning och övrig teknisk service.

Årets verksamhet

Det planerade samgåendet med Bostads AB Klockaren vad gäller fastighetsdrift visade sig bli dyrare för kommunen än med befintlig organisation. Därför genomförs inte någon förändring i nuläget.

VA-enheten har under året utrett om ett gemensamt VA-bolag för fyra kommuner skulle medföra en mer rationell drift och förbättrad kompetensförsörjning. Utredningen resulterade i att Kommunfullmäktige i november månad beslutade att tillsammans med Olofström, Osby och Bromölla bilda ett gemensamt driftsbolag.

Planeringen av kommunens kosthantering blev under senhösten föremål för ett omtag avseende köken med inriktningen flera tillagningskök och inom omsorgen möjligen avdelningskök.

Framtiden

Tillståndsansökan för det nya avloppsreningsverket i Knislinge lämnades under hösten 2012 in till Länsstyrelsen. Under förutsättning att ansökan bifalles kommer kommunen att få ett nytt reningsverk under 2014.

En förnyad utredning avseende köken pågår och ska lämnas i mars månad 2013.

Projekteringen av ny sporthall i Knislinge pågår med tids-schemat att den gamla hallen inklusive badhuset rivs under senhösten 2013. Ny hall ska stå färdig vid höstterminsstarten 2014.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Producerat dricksvatten, m ³ /år	969 960	939 551
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	695 737	675 521
Ej debiterad vattenmängd, %	28	28
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	11,67	10,29
Renat avloppsvatten, m ³ /år	2 031 645	1 587 544
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	9,56	9,52

Resultat

TKR	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Intäkter	117 175	108 640
Kostnader	-151 140	-111 374
Årets resultat	-33 964	-2 735
Budget	36 031	6 186
BUDGETAVVIKELSE	2 067	3 451

Kommunstyrelse

Produktion – Teknik – Vatten & Avlopp

Uppdrag

Uppdraget för affärsverksamhet vatten och avlopp (VA) är att ansvara för drift och underhåll av kommunens vatten- och avloppsförsörjning med tillhörande ledningssystem.

Årets verksamhet

Tillståndsansökan för det nya Östra Göinge reningsverk har skickats in till Länsstyrelsen i augusti.

Under våren har kommunen tillsammans med Lunds universitets Kemikentrum avslutat en försöksverksamhet med syfte att undersöka de ekonomiska och tekniska möjligheterna att bygga ett reningsverk med ny innovativ teknik. Försöket har avslutats under hösten med ett resultat som bedöms mycket tillfredställande. Lunds universitet kommer att skriva en vetenskaplig dokumentation av försöket.

Under året har en omfattande ledningsförnyelse genomförts i Knislinge. I övriga byar har förstärkning på vatten- och avloppsledningarna gjorts.

EU-projektet "Euroslam" har fortlöpt som planerat. Då Koscierzyzna (PL) och Polish Biogas (PL) hoppat av kommer en ny aktör från Polen att ingå i det fortsatta projektet.

Arbetet med etablering av nya vattentäkter i Glimåkra och Immeln har fortlöpt under året och beräknas bli behandlat av Mark- och miljödomstolen under våren år 2013

Framtiden

Upphandlingsprocessen avseende det nya reningsverket kommer att påbörjas 2013. I samband med det ska underlag för inkoppling av Sibbhults reningsverk och eventuellt vattenverk arbetas fram.

Arbetet med ledningsförnyelsen i Knislinge kommer att fortsätta, liksom satsningen på energibesparingsåtgärder samt minskade driftskostnader.

Utredningen om en gemensam biogasanläggning med Bromölla, Hörby, Olofströms, Osby samt Östra Göinge kommun fortsätter och beräknas bli klar våren år 2013.

VA-verksamheten kommer under 2013 ingå i ett nytt VA-bolag, Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB), med huvudkontor i Bromölla. Driftspersonalen kommer tillsvidare utgå från respektive kommun.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Producerat dricksvatten, m ³ /år	969 960	939 551
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	695 737	675 521
Ej debiterad vattenmängd, %	28	28
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	11,67	10,29
Renat avloppsvatten, m ³ /år	2 031 645	1 587 544
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	9,56	9,52

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	28 406	24 791
Kostnader	-28 406	-24 791
Årets resultat	0	0
Budget	34	0
BUDGETAVVIKELSE	34	0

Kommunstyrelse

Produktion – Teknik – Fjärrvärme

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Verksamheten har under de senaste åren bedrivits med i stort sett oförändrad omfattning. Likt förra sommaren uppstod en ledningsläcka i Knislinge. Reparationsåtgärderna täcktes av garantin för entreprenaden. Nu är dock garanti-tiden slut.

Framtiden

Överläggningar med E.ON Värme AB pågår fortfarande om en eventuell försäljning och överlåtelse eller annan driftsform av fjärrvärmenäten i Hanaskog och Knislinge.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Antal sålda kWh fjärrvärme	9 419 950	9 802 612

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	9 720	10 292
Kostnader	-8 213	-8 658
Årets resultat	1 507	1 634
Budget	0	0
BUDGETAVVIKELSE	1 507	1 634

Kommunstyrelse

Produktion – Räddningstjänst

Uppdrag

Verksamheten räddningstjänsts uppdrag är att förebygga och begränsa skador på människor, egendom och miljö samt att kontinuerligt arbeta med att identifiera risker så att korrekt förebyggande åtgärder kan sättas in.

Årets verksamhet

Under året har räddningstjänstverksamheten tillsammans med kommunens säkerhetssamordnare utformat ett samordnat handlingsprogram för samhällsinriktat och internt säkerhetsarbete. Handlingsprogrammet antogs av Kommunfullmäktige i november.

Räddningstjänsten har under året deltagit aktivt, genom medverkan i en arbetsgrupp inom Kommunförbundet, med framtagande av underlag för en regional strategi för stöd till den enskilde. Arbetet har resulterat i en gemensam rekommendation om brandskydd i hemmet som har börjat delas ut under hösten.

Under året har en båt upphandlats och levererats till räddningsstationen i Sibbhult. Upphandling av tankbil har genomförts och beställning gjorts.

Alla enhetens arbetsledare har gått en arbetsmiljöutbildning och två brandmän har gått grundutbildningen Räddningsinsats.

Framtiden

Förändrade hotbilder och samhällsförändringar ökar behovet av beredskap och samverkan. Räddningstjänsten behöver aktivt medverka i samhällsplaneringen, till exempel vid ny- och ombyggnationer, för att beakta konsekvenser vid brand. Ny teknik och nya material i omvärlden kommer påverka räddningstjänstens behov av att investera i utrustning och kompetensutveckling.

Arbetsmarknadens försvårande omständigheter kommer påverka verksamhetens personalomsättning och rekryteringsmöjligheter på ett negativt sätt.

Från och med årsskiftet flyttas räddningstjänstenheten från avdelningen produktion och hamnar direkt under kommundirektörens ansvar.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
Antal insatser, totalt	154	159
Varav		
- brand	40	35
- trafikolycka	33	36
- IVPA/sjukvårdslarm	19	31
- automatlarm ej brand	34	33

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter	275	275
Kostnader	-8 502	-8 763
Årets resultat	-8 227	-8 488
Budget	8 240	8 317
BUDGETAVVIKELSE	13	-171

Kommunstyrelse

Samhällsbyggnad

Uppdrag

Avdelningen Samhällsbyggnads uppdrag är att ansvara för fysisk planering, mark- och exploatering samt miljöfrågor. Ansvaret omfattar bland annat planarbete, exploatering, bygglov, förvaltning av all kommunal mark inklusive gator, parker och grönområden samt information, rådgivning och tillsyn i miljöfrågor.

Årets verksamhet

Under året har avdelningen arbetat med att utveckla och etablera en struktur för den nya samhällsbyggnadsavdelningen. Positiva effekter av organisationsutvecklingen kan ses i form av bättre samarbete över gränserna i förvaltningsorganisationen. Årsarbetsplanen för avdelningens planering har följts på ett tillfredställande sätt.

Den största enskilda händelsen och uppgiften under året har varit att ta fram och fastställa en ny översiktsplan för kommunen. Samhällsbyggnadsavdelningen bedömer att detta arbete har varit mycket lärorikt och framgångsrikt. Ett utmärkt samarbete mellan förvaltningen och kommunfullmäktiges beredning för tillväxt och samhällsbyggnad har utvecklats, såväl som en gemensam arbetsmetod för samråd och kommunikation med kommuninvånarna. Samhällsbyggnadsavdelningen har fått mycket stöd och inspiration i sitt planarbete genom de byamöten och medborgardialoger som har genomförts. Intresset för samhällsfrågor upplevs som mycket stort. Det finns skäl för samhällsbyggnadsavdelningen att rikta ett tack till alla invånare som har engagerat sig och deltagit i utvecklingsarbetet.

Byggnation av en gång- och cykelväg mellan Broby och Glimåkra har startat och kommit en bra bit på väg. Bortsett från att den tidiga vintern medförde ett kort avbräck, har arbetet i stort löpt enligt plan. GC-vägen väntas bli klar under våren 2013. I Sibbhult hann arbetet med ombyggnad av torget och anläggning av en ny bussterminal knappt påbörjas innan vintern lade sin hand över samhället. Även här får våren avvaktas innan arbetet kan ta riktig fart. Till slutet av maj månad 2013 beräknas dock ett nytt centrum stå klart. Enligt plan ska då även en gång- och cykelväg förbinda bussterminalen med byns skolorområde.

Arbetet med att ta fram lokala miljömål för Östra Göinge har påbörjats liksom arbetet med en fördjupad översiktsplan och en bussterminal för superbussar i Knislinge.

Framtiden

Samhällsbyggnadsavdelningen kommer att fortsätta arbetet med att utveckla och etablera rationella arbetsformer inom avdelningen. Avdelningen ska fungera som en sammanhållande enhet inom kommunen med uppdrag att arbeta för helhetssyn och samverkan runt all fysisk planering och förvaltning av kommunal mark.

Utvecklingen av Knislinge och arbetet med den fördjupade översiktsplanen kommer att vara enheten för fysisk planerings stora utmaning under 2013. Detaljplaner kommer att tas fram för de centrala delarna med nya områden för bostäder samt för utformning av det nya resecentrat i anslutning till Brobyvägen. En dialog har inletts med Trafikverket och Skånetrafiken om byggande av en GC-tunnel under väg 19 med fortsatt GC-förbindelse till Vanås via Västerområdet. I samband med byggnation av en ny sporthall kommer arbetet med utformning av delar av kulturstråket genom Knislinge att påbörjas.

Under 2013 kommer bymöte och medborgardialog att hållas i Knislinge och Hanaskog. I Hanaskog förväntas mötet bli en god start på ett utvecklingsarbete för byns centrum. Arbetet med att utreda förutsättningar för en ny bussterminal för superbuss och trafikering av före detta banvallen har påbörjats. I Broby kommer utveckling av kvarteren Hövdingen och Bränneriet att drivas vidare.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Gatuarea, m ²	782 460	782 460
Belägningsunderhåll, kr/m ²	7,4	3,3
Belysningspunkter, antal	3 970	3 990
Antal belysningspunkter per inv	0,3	0,3
Andel Na-lampor, %	50	95
Kostnad belysning, kr/styck	826	665
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	3,6	3,3

Resultat

	BOKSLUT 2011	BOKSLUT 2012
TKR		
Intäkter		4 209
Kostnader		-35 134
Årets resultat	0	-30 925
Budget		30 991
BUDGETAVVIKELSE	0	65

Kommunstyrelse

Göinge Direkt

Uppdrag

Göinge Direkts uppdrag är att ansvara för kommunens kundtjänst samt kommunikations- och varumärkesfrågor inklusive evenemangs- och turismsamordning inom kommunen. Under sommarmånaderna bedrivs turistbyråverksamhet.

Årets verksamhet

Nytt för kundtjänst 2012 är ansvaret för vigseladministration och bokning av kommunens fritidsanläggningar. Under året har ett processramverk för kommunikation arbetats fram, med en uppdelning i en Stödprocess för kommunikation och en Marknadsföringsprocess.

Den kommunala grafiska profilen är ett exempel på ett nytt verktyg, som tagits fram under det gångna året. Ett annat arbete som fortskridit under 2012 är "Östra Göinge på nätet", en portal som bland annat kommer att rymma kommunens nya hemsida.

Framtiden

Vid årskiftetskiftet går begreppet Göinge Direkt från att vara namnet på en del i organisationen till att bli samlingsbegreppet för kommunens elektroniska tjänster. I takt med att e-tjänsterna byggs ut kommer kundtjänstpersonalen kunna demonstrera de nya tjänsterna och guida besökare i hur de själva kan utföra sina ärenden via nätet om de så önskar.

I början av 2013 kommer den nya hemsidan lanseras, som ett resultat av ett gediget och målinriktat samarbete mellan interna och externa aktörer. Verksamheternas presentationer byggs av lokala webbredaktörer utifrån kundernas perspektiv. Som en utveckling av begreppet "Göinge Direkt" kommer också en rad e-tjänster successivt att utvecklas och förmedlas via hemsidan.

Som en följd av uppdelningen i marknadsförings- och kommunikationsprocesserna, går ansvaret för platsmarknadsföringen och turismen över till Näringslivsenheten medan ansvaret för stödprocessen kommunikation förs till Utvecklingsenheten.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	3 947	61
Kostnader	-37 487	-5 277
Årets resultat	-33 540	-5 216
Budget	34 703	6 187
BUDGETAVVIKELSE	1 164	971

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

Ledningsstöd och service uppdrag är att ansvara för det interna stödet till verksamheterna inom Produktion, Göinge Direkt och Samhällsbyggnad samt den politiska organisationen genom att tillhandahålla resurser för nämnds-, verksamhets-, ekonomi- och personaladministration samt IT.

Årets verksamhet

Inom IT-området har 2012 till stor del präglats av förberedelserna inför migreringen av de två nuvarande IT-miljöerna, det administrativa datanätet och skoldatanätet, till en gemensam IT-miljö inom Unikom, där Hörby, Höör och Hässleholms kommuner också ingår. Ett arbete med att kartlägga kommunens potentiella e-tjänster på en övergripande nivå har genomförts och olika realiseringsalternativ undersökts.

Arbetet med att beskriva HR-processerna har bland annat resulterat i att en gemensam rekryteringsprocess tagits fram med en rad checklistor, frågebatterier och mallar. Förarbetet inför en rekrytering är av stor betydelse för resultatet och bidrar till uppfattningen att Östra Göinge kommun är en attraktiv arbetsgivare som hanterar alla sökande utifrån öppna och tydliga urvalskriterier. Under året har även ett stort förberedande arbete gjorts för att effektivisera arbetet med bemanning. Genom att införa ett nytt vikariehantlingsprogram inom Vård & Omsorg, som ersättning för det tidigare använda bemanningsverktyget, har ett stort förberedande arbete för effektiviseringen gjorts. Syftet med införandet är att effektivisera administrationen och få bättre budgetuppföljningsunderlag samtidigt som själva bemanningsarbetet kvalitetssäkras.

Inom kompetensutvecklingsprojektet Goinge Lean har merparten av medarbetarna på Teknik samt Ledningsstöd & service genomgått hela utbildningen i enlighet med Göingemodellens ledningsfilosofi om ständiga förbättringar. Stora delar av Stöd samt Vård & omsorg är på god väg igenom sina utbildningar. Efter utbildningsinsatsen följer konkreta förbättringsarbeten i verksamheterna. Vid den senaste uppföljningen 2012 hade 95 förbättringsarbeten påbörjats i kommunen.

Ekonomienheten har tillsett att kommunen numera kan erbjuda privatpersoner e-faktura.

Framtiden

Syftet med Unikomsamarbetet är att skapa en starkare och effektivare organisation avseende servicenivå, kompetensbredd och kvalitetssäkring. En gemensam organisation kommer att öppna dörrarna för stordriftsfördelar med exempelvis centrala systemägare för gemensamma IT-system. Detta medför i sin tur möjligheter att teckna fördelaktigare avtal och överenskommelser med leverantörer och externa parter.

Arbetet med e-tjänster kommer att intensifieras med fokus på användbarhet och processerna bakom tjänsterna. Målet är att lansera ett fåtal enklare e-tjänster under 2013.

Som ett led i lärandet i Goinge Lean-projektet har ett analysverktyg arbetats fram; en matris för lärande och utveckling, som på sju olika områden beskriver en utvecklingssteg med fyra steg. Matrisen börjar tillämpas under 2013.

Under det kommande året kommer ett beslutsstöd införskaffas för att underlätta för chefer att följa upp sin verksamhet och ekonomi.

Under 2013 kommer löneprocessen gås igenom och beskrivas för att underlätta det kommande samarbetet med Hässleholm och Hörby kommuner.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	5 465	10 868
Kostnader	-33 386	-36 337
Årets resultat	-27 921	-25 469
Budget	29 227	28 273
BUDGETAVVIKELSE	1 306	2 804

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Samhällsbyggnad

Uppdrag

Samhällsbyggnads (Miljö- och byggenhetens) uppdrag inom tillsyns- och tillståndsnämnden omfattar miljö- och hälsoskyddsområdet, byggnadsväsendet samt brandtillsyn.

Årets verksamhet

Efter omorganisationen under våren är samhällsbyggnad nu en renodlad tillsyns- och tillståndsenhet. TT-nämnden har antagit Behovsutredning 2012 med blick mot 2014 samt Tillsynsplan 2012. Planen visar att miljö- och byggenheten behöver tre miljöinspektörstjänster, varav en med chefsansvar. Enheten har under året blivit fullt bemannad.

Framtiden

Verksamheten kommer att arbeta aktivt med att säkerställa att Tillsyns- och tillståndsnämnden kan uppfylla sitt lagstadgade tillsynsansvar.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2011	2012
Intäkter	1 368	1 451
Kostnader	-258	-295
Årets resultat	1 110	1 156
Budget	-544	-866
BUDGETAVVIKELSE	567	290

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Uppdrag

Uppdraget för affärsverksamhet vatten och avlopp (VA) är att ansvara för drift och underhåll av kommunens vatten- och avloppsförsörjning med tillhörande ledningssystem.

Årets verksamhet

Tillståndsansökan för det nya Östra Göinge reningsverk har skickats in till Länsstyrelsen i augusti.

Under våren har kommunen tillsammans med Lunds universitets Kemikum högskola avslutat en försöksverksamhet med syfte att undersöka de ekonomiska och tekniska möjligheterna att bygga ett reningsverk med ny innovativ teknik. Försöket har avslutats under hösten med ett resultat som bedöms mycket tillfredställande. Lunds universitet kommer att skriva en vetenskaplig dokumentation av försöket.

Under året har en omfattande ledningsförnyelse genomförts i Knislinge. I övriga byar har förstärkning på vatten- och avloppsledningarna gjorts.

EU-projektet "Euroslam" har fortlöpt som planerat. Då Kosciuszyna (PL) och Polish Biogas (PL) hoppat av kommer en ny aktör från Polen att ingå i det fortsatta projektet.

Arbetet med etablering av nya vattentäkt i Glimåkra och Immeln har fortlöpt under året och beräknas bli behandlat av Mark- och miljödomstolen under våren år 2013.

Framtiden

Upphandlingsprocessen avseende det nya reningsverket kommer att påbörjas 2013. I samband med det ska underlag för inkoppling av Sibbhults reningsverk och eventuellt vattenverk arbetas fram.

Arbetet med ledningsförnyelsen i Knislinge kommer att fortsätta, liksom satsningen på energibesparingsåtgärder samt minskade driftskostnader.

Utredningen om en gemensam biogasanläggning med Bromölla, Hörby, Olofströms, Osby samt Östra Göinge kommun fortsätter och beräknas bli klar våren år 2013.

VA-verksamheten kommer under 2013 ingå i ett nytt VA-bolag, Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB), med huvudkontor i Bromölla. Driftspersonalen kommer tillsvidare utgå från respektive kommun.

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter uppgår till 24,8 mnkr efter det att 5,1 mnkr är förda till Vatten- och Avloppsfonden. Verksamhetens kostnader uppgår till 17,6 mnkr. Kostnaderna har minskat med 2,5 mnkr. Arbetskraftskostnaderna har minskat med 1,6 mnkr och ligger i samma nivå som för 2010. Under 2011 anställdes fler istället för att anlita konsulter. Avskrivningskostnaderna har ökat något under 2012. Dessa ökade även något under 2011 jämfört med 2010. De senaste åren har investeringstakten varit högre. Räntekostnaderna är lägre eftersom räntesatsen var lägre. Internräntan var 2,9 % för 2012 och 4,3 % 2011.

Anläggningstillgångarna ökar eftersom investeringarna är större än avskrivningarna. Årets investeringsvolym uppgick till 11 mnkr där ledningsförnyelsen åter igen var årets största VA-investering med 7,7 mnkr. Även under 2011 var investeringen i ledningarna större än planerat. Då tillfördes extraresurser till gatuunderhållet och ledningsförnyelsen fick tidigareläggas för att samordna gatuunderhåll med ledningsförnyelse. Gatuunderhållet har fått extra resurser för 2013 och 2014. Dessa bör även då samordnas med ledningsförnyelsen och troligen kommer investeringen i ledningarna vara stor även de kommande åren.

VA-fonden utökades med 5,1 mnkr och uppgår efter 2012 till 12,2 mnkr. Fonden innehåller överskott från 2007 och ska användas för att minska kostnaderna när det nya avloppsreningsverket byggs i Knislinge.

Resultaträkning

TKR		2011	2012
Verksamhetens intäkter	not 1	28 297	24 791
Verksamhetens kostnader	not 2	-20 134	-17 566
Avskrivningar	not 3	-4 008	-4 178
Verksamhetens nettokostnader		4 155	3 047
Finansiella intäkter	not 4	109	107
Finansiella kostnader	not 5	-4 264	-3 153
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2011	2012
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 6	104 056	112 191
Maskiner och inventarier	not 7	969	1123
Summa anläggningstillgångar		105 025	113 314
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	not 8	1 607	3 125
Likvida medel	not 9	10 527	13 988
Summa omsättningstillgångar		12 134	17 113
SUMMA TILLGÅNGAR		117 159	130 427

EGET KAPITAL

AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	112 998	126 885
Kortfristiga skulder	not 11	4 161	3 542
Summa skulder och avsättningar		117 159	130 426
SUMMA EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		117 159	130 427

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA – Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2011	2012
Anslutningsavgifter	58	97
Vatten- och avloppsavgifter	26 773	23 372
Övriga intäkter	1 467	1 322
SUMMA	28 297	24 791

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2011	2012
Inköp av vatten för distribution	-2 245	-2 385
Del av kommungemensamma kostnader	-1 184	-1 341
Övr kostn för inköp och bidrag	-4 635	-3 801
Kostnader för arbetskraft	-6 605	-4 968
Förbrukningsavgifter, el	-2 717	-2 664
Övr verksamhetskostnader	-2 748	-2 406
SUMMA	-20 134	-17 566

3. AVSKRIVNINGAR	2011	2012
Byggnader och anläggningar	-3 930	-4 049
Inventarier och maskiner	-78	-129
SUMMA	-4 008	-4 178

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2011	2012
Räntor	109	107

2011 var räntan 1,91 % och under 2012 1,51 %.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2011	2012
Internränta	-4 264	-3 153

Internränta har under 2011 varit 4,3 % och under 2012 2,9 %

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2011	2012
Fastigheter för affärsverksamhet	185 521	197 705
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-81 465	-85 514
SUMMA	104 056	112 191

7. MASKINER & INVENTARIER	2011	2012
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-373	-415
Övriga maskiner & inventarier	1 357	1 640
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-430	-518
SUMMA	969	1 123

8. FORDRINGAR	2011	2012
Kundfordringar	1 755	3 230
Värdereglering kundfordringar	-148	-105
Upplupna intäkter	0	0
SUMMA	1 607	3 125

9. LIKVIDA MEDEL	2011	2012
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	10 527	13 988

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2011	2012
Östra Göinge kommun	105 025	113 314
VA-fond	7 066	12 156
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	907	1 416
SUMMA	112 998	126 885

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2011	2012
Leverantörsskulder	3 923	3 282
Upplupna kostnader	238	260
SUMMA	4 161	3 542

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Verksamheten har under de senaste åren bedrivits med i stort sett oförändrad omfattning. Likt förra sommaren uppstod en ledningsläcka i Knislinge. Reparationsåtgärderna täcktes av garantin för entreprenaden. Nu är dock garanti-tiden slut.

Framtiden

Överläggningar med E.ON Värme AB pågår fortfarande om en eventuell försäljning och överlåtelse eller annan driftsform av fjärrvärmenäten i Hanaskog och Knislinge.

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett positivt resultat om 1 633 tkr för året. Verksamhetens intäkter uppgick till 10 292 tkr, vilket är en ökning med 572 tkr. Det såldes 400 000 fler kWh jämfört med 2011. Kommunen sålde mer värme och köpte därför in mer värme för distribution också. Kostnaderna ökade med 794 tkr. Verksamhetens kostnader uppgick till 6 908 tkr. Avskrivningskostnaderna uppgick till 1 237 tkr. Inga nya investeringar har gjorts under de senaste åren och därmed uppgår avskrivningskostnaden till det samma som de senaste åren. Räntekostnaderna är lägre än föregående år eftersom räntesatsen är lägre och värdet på anläggningstillgångarna är lägre efter de planliga avskrivningarna.

Anläggningstillgångarna minskar i takt med avskrivningarna eftersom inga nya investeringar är gjorda. Det egna kapitalet har ökat med resultatet och uppgår till 7 157 tkr.

Resultaträkning

TKR		2011	2012
Verksamhetens intäkter	not 1	9 720	10 292
Verksamhetens kostnader	not 2	-6 114	-6 908
Avskrivningar	not 3	-1 237	-1 237
Verksamhetens nettokostnader		2 369	2 147
Finansiella intäkter	not 4	77	83
Finansiella kostnader	not 5	-939	-597
ÅRETS RESULTAT		1 507	1 633

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2011	2012
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 6	21 192	19 955
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		21 192	19 955
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	not 7	1 387	1 448
Likvida medel	not 8	5 109	7 841
Summa omsättningstillgångar		6 496	9 289
SUMMA TILLGÅNGAR		27 688	29 244

EGET KAPITAL

AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	not 9	5 524	7 157
därav årets resultat		1 507	1 633
Avsättningar		0	0

Skulder

Långfristiga skulder	not 10	21 192	19 955
Kortfristiga skulder	not 11	973	2 133
Summa skulder och avsättningar		22 164	22 088

SUMMA EGET KAPITAL

AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		27 688	29 244
---------------------------------	--	---------------	---------------

Kortfristiga skulder	not 11	4 161	3 542
Summa skulder och avsättningar		117 159	130 426

SUMMA EGET KAPITAL

AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		117 159	130 427
---------------------------------	--	----------------	----------------

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme – Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2011	2012
Anslutningsavgifter	45	0
Fjärrvärmeavgifter	9 675	10 292
SUMMA	9 720	10 292
Varav koncerninterna avgifter	6 552	6 822
Varav kommuninterna avgifter	1 845	2 082

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2011	2012
Kostnader för inköp och bidrag	-36	-93
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-6 041	-6 777
Övriga kostnader	-37	-38
SUMMA	-6 114	-6 908

3. AVSKRIVNINGAR	2011	2012
Byggnader och anläggningar	-1 237	-1 237
SUMMA	-1 237	-1 237

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2011	2012
Räntor	77	83
2011 var räntan 1,91 % och under 2012 1,51 %.		

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2011	2012
Internränta	-939	-597
Internränta har under 2011 varit 4,3 % och under 2012 2,9 %		

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2011	2012
Fastigheter f affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-4 836	-6 073
SUMMA	21 192	19 955

7. FORDRINGAR	2011	2012
Kundfordringar	1 098	1 448
Värdereglering kundfordringar	-14	0
Upplupna intäkter	303	0
SUMMA	1 387	1 448

8. LIKVIDA MEDEL	2011	2012
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	5 109	7 841

9. EGET KAPITAL	2011	2012
Akkumulerat resultat	4 016	5 524
Årets resultat	1 507	1 633
SUMMA	5 524	7 157

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2011	2012
Långfristig skuld till Östra Göinge kommun	21 192	19 955
SUMMA	21 192	19 955

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2011	2012
Leverantörsskulder	255	2 133
Upplupna kostnader	718	0
SUMMA	973	2 133

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

