



Årsredovisning 2013



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 målluppfyllelse	10
Omvärlden	14
Ekonomi Östra Göinge	16
RESULTAT OCH KAPACITET	16
RISK OCH KONTROLL	24
Koncernen	26
Medarbetare	32
Finansiell profil	36
Jämförelse med andra 2012	37
Räkenskaper	39
Östra Göinge kommun och koncernen	40
RESULTATRÄKNING	40
KASSAFLÖDESANALYS	41
BALANSRÄKNING	42
NOTER	43
Begreppsförklaring	50
Redovisningsprinciper	51
Verksamhetsberättelse	53
Kommunfullmäktige	54
Valnämnd	55
Överförmyndare	55
Kommunstyrelse	56
KOMMUNCHEF	56
PRODUKTION	57
Produktionschef & Produktionsstöd	57
Bildning	58
Stöd & Omsorg	60
Produktionsstöd VA	62
Produktionsstöd Fjärrvärme	63
SAMHÄLLSBYGGNAD	64
LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE	65
Tillsyns- och tillståndsnämnd	66
SAMHÄLLSBYGGNAD	66
 BILAGA 1 - Affärsverksamhet VA	 67
BILAGA 2 - Affärsverksamhet Fjärrvärme	70



”

För fjärde året i rad ökar antalet invånare i Östra Göinge. Det är en mycket positiv utveckling som gör mig både glad och stolt.

Patric Åberg, Kommunstyrelsens ordförande



Kommunstyrelsens ordförande

På väg mot 15 000 stolta göingar

Sedan 2009 har vi vägläts av vår vision om att bli 15 000 stolta göingar. Det har givit resultat. För fjärde året i rad ökar antalet invånare i Östra Göinge. Vi är nu 13 687 vilket betyder att vi blivit 161 fler än vi var 2009. Det är en mycket positiv utveckling som gör mig både glad och stolt.

Vi i Femklövern fortsätter att styra kommunen med tydligt fokus på utveckling. Tillsammans har vi visat omvärlden att Östra Göinge är att räkna med. Under 2013 har vi varit efterfrågade som föreläsare på en rad seminarier, såväl regionalt som på riksnivå, för att beskriva hur vi arbetar med samhällsutveckling. Detta har givit oss rika möjligheter att visa att det går bra för Östra Göinge. Fler och fler får upp ögonen för oss och vår positiva utvecklingstrend. Det ska vi alla vara mycket stolta över.

Viktiga händelser 2013

Resultaten i skolan fortsätter att förbättras. 2013 var inget undantag. Skolan är den viktigaste frågan för oss i Femklövern. En viktig satsning som Alliansregeringen genomfört är den kring förstelärartjänster. Den innebär att Östra Göinge fick fem förstelärare i fjol och fler kommer det att bli. Det är viktiga steg för att höja läraryrkets status och stärka resultatet i våra skolor. Kunskapsmässigt ligger vi just nu på rikssnittet vad gäller andelen elever som går ut nian med fullständiga betyg. Det är en bra början och jag är övertygad att vi kan ännu mer.

Socialstyrelsen genomförde 2013 en brukarundersökning inom äldreomsorgen bland dem med hemtjänst och dem med särskilt boende. Undersökningen visar på stora förbättringar av resultaten. Östra Göinges äldreomsorg ligger nu klart över rikssnittet, vilket är resultat av ett gediget förbättringsarbete som har gjorts med den kundupplevda kvaliteten i fokus.

Under 2013 har vi kraftsamlat för att möta den ungdomsarbetslöshet som råder i kommunen. Det har skett genom ett antal projekt. Ett av dem är Unga Göingar i Arbete, ett annat Kompetensare 2.0 och ett tredje är Lärlingsakademien. Under 2013 har totalt drygt 100 ungdomar deltagit i projekten, som vi nu börjar se ge resultat. Det som gläder mig extra är den uppmärksamhet som vi fått genom satsningarna såväl i lokal- som riksmidia. Östra Göinge har ännu en gång gjort positiva avtryck.

Vår näringslivsenhet har bl. a tillsammans med vårt industrifastighetsbolag IFAB, arbetat mycket aktivt och

framgångsrikt med att stödja företagsetableringar i Östra Göinge under året. Caldic i Knislinge och Bergkvarabuss i Broby är två exempel. Detta har haft särskilt stor betydelse eftersom två företag, Glimek och IFF, lämnade kommunen och flyttade sin produktion utrikes.

Östra Göinge kommun har under ett antal år fört en dialog med Region Skåne om att det behövs satsningar på kollektivtrafiken i vår del av Skåne. Det har givit resultat. Den 15 december 2013 gjordes den största strukturförändringen av vår kollektivtrafik på många år. Ett viktigt steg för att göra Östra Göinge till en ännu mera attraktiv kommun att bo och verka i.

Byautvecklingen som vi arbetat med under hela mandatperioden börjar vi nu se resultaten av. Vi invigde det nya LSS-boendet i Broby i maj och det ombyggda torget i Sibbhult i juli. Genom samarbete med företag och enskilda rev vi Färgeriet och Röda skolan i Knislinge plus de s.k. Tyskhusen i Sibbhult. I Knislinge ser vi den nya sporthallen växa fram likaså Bostad AB Klockarens marklägenheter i kv. Valnöten. Därtill har beslut om att bygga en ny simhall i Broby tagits. Detta är exempel på viktiga beslut och steg framåt för att göra Östra Göinge ännu attraktivare. Och kom ihåg att detta är bara början.

Starkt resultat

Bokslutet för 2013 visar ett starkt resultat på 19,5 mnkr. Detta är 11,3 mnkr bättre än budget. Av dessa är 11,4 mnkr en engångsintäkt från AFA-försäkringar. Efter delårsbokslutet, som presenterades i augusti, konstaterar jag att förvaltningen återigen gjort en verklig prestation för att hålla sin totala ekonomiska ram samtidigt som måluppfyllelsen är hög. Det gläder mig särskilt att verksamheten totalt sett visar ett plus på 3,3 mnkr. Det är ett resultat som ger oss stabilitet och trygghet för framtiden så att vi kan möta kommande utmaningar. Östra Göinge står starkt i omvärlden och det är jag stolt över att kunna redovisa.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Antal invånare	13 526	13 590	13 603	13 620	13 687
Kommunens skattesats	21,1	21,1	21,1	21,1	21,1
Anställda i kommunen	1 065	943	973	924	915
Årets resultat, mnkr	22,2	19,4	11,0	20,6	19,5
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	14,2	5,1	-1,1	0,9	3,3
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	96	97	98	97	97
Nettokostnad per invånare, kr	43 300	44 600	46 200	46 000	47 300
Nettoinvesteringar, mnkr	23	27	42	34	66
Låneskuld, mnkr	82	78	67	67	67
Soliditet, %	58,8	62,3	64,1	63,3	62,8
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	321	310	345	345	371
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	212	220	212	236	217
-varav koncerninterna	207	216	208	232	214
Tillgångar per invånare, kr	41 000	40 800	40 200	42 200	44 600
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	40 600	37 900	39 500	40 600	43 100

Vad används skattepengarna till?

Så används en hundralapp i Östra Göinge

NETTOKOSTNADERNA FÖRDELADE PÅ OLIKA VERKSAMHETER

Grundskola	19,26 kr
Gymnasie- och vuxenutbildning	12,02 kr
Barnomsorg	11,06 kr
Äldreomsorg	23,00 kr
Handikappomsorg	9,58 kr
Individ- och familjeomsorg inkl. försörjningsstöd	6,90 kr
Kultur- och fritidsverksamhet	4,19 kr
Teknisk verksamhet: gator, parker, fastigheter mm	3,36 kr
Räddningstjänst	1,37 kr
Kommunens övriga verksamheter	9,26 kr

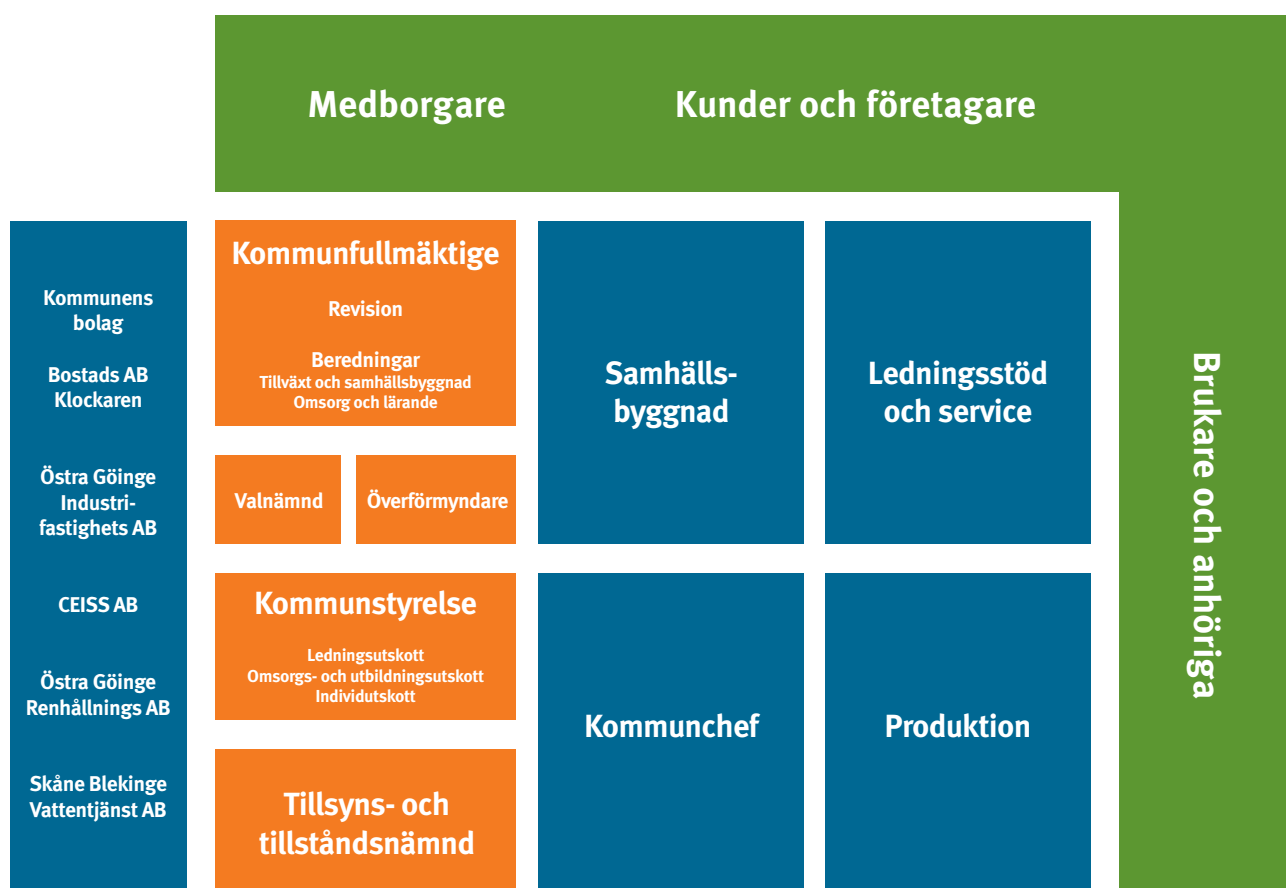
VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?

Skatt från kommuninvånarna	60 kr
Statsbidrag	30 kr
Hyror, arrenden och avgifter	10 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. Överförmyndaren ansvarar för tillsynen av gode män. Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i en förvaltning. Förvaltningen har fyra avdelningar; Produktion, Ledningsstöd och service, Samhällsbyggnad och Kommunchef. Av bilden nedan framgår hur kommunens organisation ser ut.





Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta göingar – Fokusområden

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

I Östra Göinge kommuns ser målkedjan ut på följande vis:

Vision: 15 000 stolta Göingar

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

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

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

De fyra fokusområdena är:

- Boende
- Kommunikationer
- Arbete och företagande
- Kunskap och kompetens

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

Inriktningar för fokusområden

Kommunfullmäktige har fastställt följande inriktningar för de olika fokusområdena:

Boende: År 2020 finns i Östra Göinge attraktiva boendalternativ som svarar mot människors olika önskemål utifrån behov, livsstil och skede i livet. Det finns möjlighet att välja mellan olika boendemiljöer, upplåtelseformer och att finna ett boende med närhet till service och aktiviteter av olika slag.

Arbete och företagande: År 2020 är Östra Göinge kommun ett attraktivt val för nya företagsetableringar och erbjuder ett bra företagsklimat, välutbildad arbetskraft och främjar därigenom även tillväxten i befintliga företag.

Kommunikationer: År 2020 har förbättrade kommunikationer stärkt näringslivets konkurrenskraft och ökat medborgarnas valmöjligheter när det gäller arbete, utbildning, service och rekreation.

Kunskap och kompetens: År 2020 kännetecknas Östra Göinge av ett brett utbildningsutbud av hög kvalitet med fokus på kunskap, kreativitet, samt kompetens och utformad utifrån individens önskemål och samhällets behov av arbetskraft.



Måluppfyllelse

Resultat- & verksamhetsmål



De resultatmål som kommunstyrelsen fastställt för innevarande fyraårsperiod redovisas här vart och ett tillsammans med tillhörande verksamhetsmål. Redovisning av måluppfyllelse sker genom uppföljning av de ettåriga verksamhetsmål som syftar till att stegvis uppnå de fyraåriga resultatmålen.

Boende

Resultatmål: År 2015 finns trivsamma mötesplatser i byarna, där det är naturligt för invånarna att träffas, vilket bidrar till en känsla av gemenskap och trygghet.

- ▶ Fördjupad översiktsplan för Knislinge arbetas fram och ställs ut höst/vinter 2013.

Målet är delvis uppfyllt. Samrådshandlingarna är klara för samråd. Planen ställs ut sommaren 2014.

- ▶ Knislinge har ett väl fungerande bibliotek som upplevs vara en attraktiv mötesplats.

Målet är delvis uppfyllt. Biblioteket har en ökande frekvens av aktiviteter och arrangemang samt innehållsmässig anpassning av service.

- ▶ Det erbjuds Internetuppkopplingar på mötesplatser i kommunen.

Målet är delvis uppfyllt. Några mötesplatser erbjuder det.

Resultatmål: År 2015 finns ett större utbud av bostäder med olika upplåtelseformer och tillgång till marklägenheter i byarnas centrala lägen.

- ▲ Mellanboende/trygghetsboende för äldre tillskapas.

Målet är uppfyllt.

- ▼ Skapa ett profilboende.

Målet är inte uppfyllt.

Resultatmål: År 2015 är samverkan med lokala grupper och eldsjälar en naturlig del av allt byutvecklingsarbete.

- ▲ Medborgardialoger genomförs i Knislinge, Hanaskog och Glimåkra som ett led i arbetet med utveckling av byarna.

Målet är uppfyllt.

- ▲ Genom samverkan ska kommunens utemiljöer kring egna verksamheter, boende och mötesplatser, bli attraktivare för invånare, näringsliv och besökare.

Målet är uppfyllt.

Kommunikationer

Resultatmål: År 2015 är kollektivtrafiken välutvecklad genom att det finns goda förbindelser med omvärlden via Hässleholm, Kristianstad och Osby, men också genom att medborgarna lätt tar sig mellan de olika kommunerna.

- ▲ Nytt resecentrum och torg anläggs i Sibbhult.

Målet är uppfyllt.

- ▶ Nytt resecentrum, som är förberett för superbussar, anläggs i Knislinge.

Målet är delvis uppfyllt. Projektering klar.

- ▲ Utredning för ny trafikföring och separat bussgata på f d banvallen i Hanaskog genomförs.

Målet är uppfyllt.



Måloppfyllelse

Resultat- & verksamhetsmål

Resultatmål: År 2015 är vägstandarden och trafiksäkerheten förbättrad med en prioritet på stråkvägarna 19 och 119.

- ▲ Utredning och projektering för ny tunnel under väg 19 i Knislinge genomförs i samverkan med Trafikverket.

Målet är uppfyllt.

Resultatmål: År 2015 har 30 procent av samtliga hushåll och företag tillgång till en bredbandsanslutning av 100 Mbit/s.

- ▲ Fiber för bredband anläggs i samband med om- och utbyggnad av VA-nätet.

Målet är uppfyllt.

- ▲ Fiberkabel och tomrör för fiberkabel i kommunal mark inventeras och kartläggs.

Målet är uppfyllt.

Arbete och företagande

Resultatmål: År 2015 är den kommunala organisationens service mot företag smidig och högkvalitativ.

- ▲ Erbjuds minst tio företag energirådgivning och hjälp att upprätta plan för energieffektivisering.

Målet är uppfyllt.

- ▲ Energirådgivningsinsatser i form av föredrag och/eller uppsökande telefonrådgivning riktats till ytterligare ca 40 företag.

Målet är uppfyllt.

- ▲ Besöksnäringen ska inkluderas i det samlade näringslivsarbetet.

Målet är uppfyllt.

- ▲ Särskilda aktiviteter för att implementera varumärket "Skånes gröna hjärta" ska genomföras.

Målet är uppfyllt.

Resultatmål: År 2015 är företagsklimatet förbättrat genom en fortsatt positiv dialog mellan företagare och kommunens politiker och tjänstemän.

- ▲ En näringslivsklimatsenkät genomförs under 2013.

Målet är uppfyllt.

- ▶ En näringslivsstrategi utarbetas och beslutas under 2013.

Målet är delvis uppfyllt. Arbetet pågår och den antas före sommaren 2014.

Resultatmål: År 2015 är arbetskraftens kompetens förbättrad genom riktade insatser inom vuxenutbildningen.

- ▲ Andelen ungdomar, 18-24, som har arbete, praktikplats eller är i utbildning ska öka jämfört med 2012.

Målet är uppfyllt.



Måluppfyllelse

Resultat- & verksamhetsmål

Kunskap och kompetens

Resultatmål: År 2015 är minst tretton av fjorton av-
gångselever i årskurs 9 godkända i alla ämnen.

- ▶ Kultur/bibliotek/fritid och skola har samarbets-
former med uppdrag att ge förutsättningar för
ett bättre studieresultat och uppmuntrar till en
livsstil som främjar hälsa och välbefinnande.

*Målet är delvis uppfyllt. Under året har det
genomförts ett flertal aktiviteter i samarbete
mellan kultur/bibliotek/fritid och skola. Riktade
insatser har gjorts mot folkhälsa där föreningsli-
vet varit en viktig aktör.*

Resultatmål: År 2015 finns det en mångfald av pedago-
giska inriktningar och aktörer inom förskola och skola.

- ▶ Alla verksamheter har utvecklat sin egen
pedagogiska inriktning/profil som de känner
stolthet, glädje och engagemang över.

*Målet är delvis uppfyllt. Samtliga förskolor och
några av skolorna har det.*

Resultatmål: År 2015 är Göinge Utbildningscenter ett
attraktivt regionalt kompetenscenter.

- ▶ Utbudet av gymnasie- och vuxenutbildning
riktas till betydande del mot de verksamheter
inom kommunen som drivs både av privata och
offentliga aktörer.

Målet är uppfyllt.

Finansiella mål

- ▲ Oförändrad skattesats.

Målet är uppfyllt.

- ▲ Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna
får uppgå till högst 98%.

Målet är uppfyllt.



Omvärlden

Samhällsekonomi

Den svenska ekonomin har fortsatt att utvecklas svagt under hösten trots positiva signaler från omvärlden. Svensk export har utvecklats fortsatt svagt vilket gjort att också investeringarna har svikit. Exporten och investeringarna har därmed gett ett klart negativt bidrag till utvecklingen av svensk BNP. Att produktionen trots allt ökar sammanhänger med en fortsatt tillväxt i privat och offentlig konsumtion. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer att Sveriges BNP i år växer med 0,9 procent och 2014 med 2,7 procent.

Antalet sysselsatta och antalet utförda arbetstimmar i den svenska ekonomin har trots den i övrigt svaga utvecklingen fortsatt att öka. Trots den överraskande starka arbetsmarknaden har arbetslösheten bitit sig fast kring 8 procent. SKL tror att arbetslösheten minskar först mot slutet av 2014.

Kommunernas ekonomi

Förutsättningarna för kommunsektorns ekonomiska utveckling är minst sagt sammansatt enligt SKL. Å ena sidan har skatteunderlaget vuxit betydligt snabbare än vanligt sedan 2010. Å andra sidan växer de demografiska behoven snabbt samtidigt som statsbidragen inte ökar som tidigare utan i stället urholkas av löne- och prisökningar.

I kommunerna tilltar det demografiska betingade kostnadstrycket alltmer. Fler barn i grundskoleåldern och fler äldre innebär väsentligt ökade behov. I år beräknas kommunernas kostnader öka med 1,4 procent i fasta priser, helt i linje med demografi och en långsiktig trend.

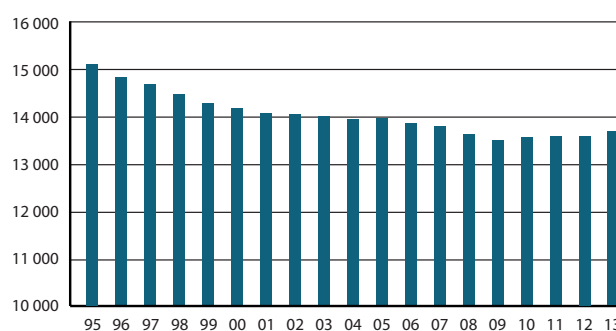
Resultaten för kommunerna i år beräknas till 1,3 procent av skatter och generella statsbidrag, det är 0,2 % sämre än 2012.

Tillväxten i skatteunderlaget dämpas 2014 till följd av att pensionerna sänks när "bromsen" aktiveras. Även om tillväxten i kommunsektorns verksamhetsvolym dämpas något beräknas sektorns resultat bli betydligt svagare än under de senaste åren.

Befolkningsutveckling

Under 2010 vände befolkningsutvecklingen uppåt. Denna utveckling har fortsatt under 2011 och 2012 och 2013 främst på grund av ett positivt flyttnetto men också under de två första åren på grund av ett svagt födelseöverskott. Under 2013 var födelsenettot däremot negativt och befolkningsökningen förklaras av ett flyttningsöverskott främst i förhållande till utlandet (+228) men också i förhållande

till kommuner utanför Skåne län (+15). I förhållande till kommuner i egna länet var utflyttarna emellertid fler än inflyttarna (-161).



Invånarantalet ökade under året som gick med 67 personer och uppgick den 1 januari 2013 till 13 687. En möjlig förklaring och bidragande orsak kan vara lägre utflyttning av ungdomar till följd av färre ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna.

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 högstskolestudier.

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 23 fler än 2012. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) minskade med 19 vilket är en mindre minskning än under 2012. Tillgängliga prognosberäkningar pekar på att antalet gymnasieungdomar under de kommande åren kommer att fortsätta att minska fram till 2017/18. Antalet små barn (0-5 år) ökade med 42 jämfört med året innan vilket är en kraftigare ökning än vad nuvarande befolkningsprognos pekar på. Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25-64 år är i princip oförändrat jämfört med 2012. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år

Omvärlden

eller äldre noteras en ökning med cirka 43 medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre blev 10 fler.

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 att pendla till arbete i annan kommun från alla de större orterna i kommunen. På hyresbostadsmarkanden 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

Konjunkturen 2013 för företagen i Östra Göinge präglades av en svag inledning men ett starkare slut. Inte minst gäller detta för den tillverkande industrin. Flera tecken finns som ger anledning till viss optimism framöver, men osäkerheten är trots det stor.

Inflödet av förfrågningar om etableringsmöjligheter har ökat påtagligt under året. Det har också gett resultat. I Knislinge har livsmedelsföretaget Caldic påbörjat sin etablering i IFF:s gamla anläggning och på Bastholmen vid Broby bygger Bergkvarabuss sin nya depå för linje-, skol- och turistbussar. Andra nyetableringar är Isola Platon och Ibsen Strenger Construction.

Flera företag i kommunen utvecklas starkt. Ett sådant exempel är Klubbkompis som går från klarhet till klarhet. Det entreprenörskap och affärsmannaskap som företagets unga ledning visar tjänar som föredöme för alla som bär på en affärsidé. Ett annat positivt exempel är restaurant

Tranan i Sibbhult som sedan sommaren drivs och utvecklas framgångsrikt av en grupp unga krögare.

Östra Göinge kommun har fortsatt ta viktiga steg för att hålla näringslivsfrågorna i fokus. Externt sker det bl a genom regelbundna företagsbesök, dialogmöten med företagare, företagsluncher, samarbete inom Skåne Nordost och med Region Skåne samt kontakter med näringslivsorganisationer på lokal, regional och central nivå.

Näringslivsarena Östra Göinge, som är det nya samarbetsforat mellan Östra Göinge kommun och det lokala näringslivet, representerat av Göinge Näringsliv, har utvecklats vidare. Näringslivsarenans fokus är utvecklingsfrågor för näringslivet, som behöver kommunal medverkan. Under året har bl a platsmarknadsföring, bredbandsutbyggnad och besöksnärlighetsfrågor stått på agendan. Därtill har arbetet med en Näringslivsstrategi för Östra Göinge kommun påbörjats.

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

Besöksnäringen kommer allt mer i fokus. Under året har Östra Göinge kommun deltagit i marknadsföringsinsatser tillsammans med Skåne Nordost och Tourism i Skåne, både i Sverige och utrikes. Vidare har en bokningsplattform för besöksmål lanserats där företag ges möjlighet att marknadsföra sitt utbud för besökare och turister.

I december 2013 var den öppna arbetslösheten 5,1 % jämfört med 5,7 % i december 2012, dvs en minskning med drygt tio procent. Samma tendens visar den öppna ungdomsarbetslösheten som minskade med knappt fyra procent till 8,2 % i december 2013 från 8,5 % ett år tidigare. Minskningen av den öppna arbetslösheten beror dels på konjunkturen, men också på att fler deltog i olika arbetsmarknadsåtgärder. Bland ungdomarna var det 20 % jämfört med ca 18 % i december 2012, dvs en ökning med elva procent.

Till följd av arbetsmarknadsläget i Östra Göinge har kommunen bl a i samverkan med Arbetsförmedlingen drivit en gemensam satsning för att få fler ungdomar i arbete, praktik eller utbildning. Under året har drygt 100 ungdomar deltagit. Nya och bredare arbetsmarknadsåtgärder planeras för kommande år. Fler i arbete och ökad egenförsörjning är strategiskt av största vikt för kommunens fortsatta utveckling.

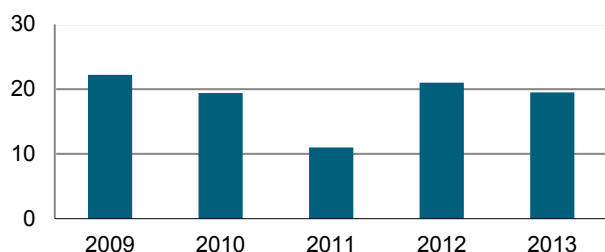
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2011	2012	2013
Årets resultat	11,0	21,0	19,5
Resultat utan jämförelsestörande poster	11,0	9,2	19,7

Årets resultat (mnkr)



Årets resultat uppgår till 19,5 mnkr vilket är 11,3 mnkr bättre än budget. Överskottet beror även i år i huvudsak på återbetalningen av premien från AFA-försäkring. Verksamheterna har ett överskott jämfört med budget på 3,3 mnkr trots en prognos på ett underskott på 2,2 mnkr vid delårsboks slutet. Årets resultat är 1,5 mnkr sämre än fjolåret. Då var återbetalningen 0,4 mnkr större.

Avvikelseerna mot budget är i huvudsak följande:

• Återbetalning av försäkringspremie	+11 400 tkr
• Finansnetto	+3 600 tkr
• Verksamheternas överskott	+3 300 tkr
• Skatteintäkter & generella statsbidrag	+2 200 tkr
• Nedskrivning av anläggning	-9 400 tkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	2011	2012	2013
Verksamhetens nettokostnader, %	94%	92%	92%
Avskrivningar, %	4%	5%	5%
Delsumma, %	98%	97%	97%
Finansnetto, %	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader, %	98%	97%	97%
Årlig förändring nettokostn.	3,9%	-0,5%	3,3%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	2,4%	1,0%	3,0%

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.

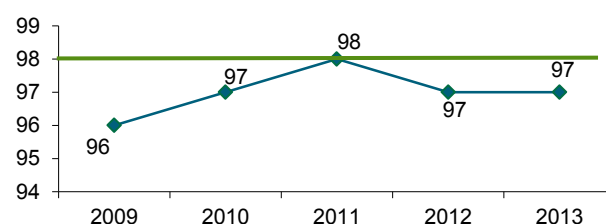
Tabellen ovan visar hur stor andel av olika kostnader som utgörs av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2013 till 97 %. Nettokostnadernas andel förändras inte om de renas från jämförelsestörande poster. Det finns både stora jämförelsestörande intäkter och kostnader. Totalt förändras resultatet endast lite utan dessa poster.

Under året har intäkterna för skatter och generella statsbidrag ökat med 3 %, medan nettokostnadernas ökning har uppgått till 3,3 %. Sedan 2009 har intäkterna ökat med 9,7 % men nettokostnaderna har ökat med 11,1 %. Detta gör att resultaten har försämrats sedan 2009, vilket blir synligt i diagrammet nedan. De senaste 3 åren är dock skillnaden mellan intäkter och nettokostnader väldigt liten.

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 bättre resultatutveckling för åren 2010 till 2012 sett till nyckeltalet resultat före extraordinära poster i förhållande till verksamhetens bruttokostnader. Kommunens resultat förbättrades med 0,1 procentenheter från 2,7 % till 2,8 %. Genomsnittet för Skånekommunerna var en försvagning med 1,7 procentenheter från 3,8 % till 2,1 %. Kommunens resultat var sämre än genomsnittet under åren 2010 och 2011. För 2012 var resultatnivån bättre än genomsnittet.

Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %



Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

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 2013.

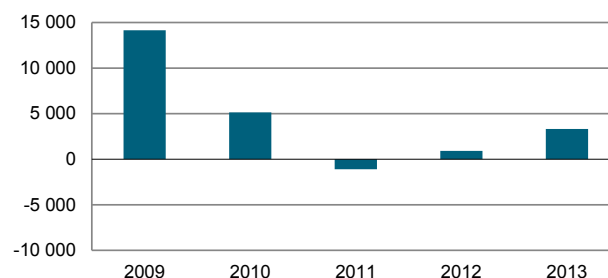
Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	År 2013
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	30,74
Snitt Sveriges kommuner	31,73

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarar ca 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 2013. Det är 9 öre högre än genomsnittet i samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 76 öre mer än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är skattesatsen för kommunen 23 öre lägre. De senaste åren har genomsnittet ökat, medan kommunens skattesats har varit den samma sedan 2008. Inför 2014 kommer flera av Östra Göinges grannkommuner att höja kommunalaskatten. Regionen höjer också landstingsskatten, vilket gör att även kommuninvånarna drabbas av en skattehöjning. Den beskattningsbara inkomsten ökade i Östra Göinge Kommun med 1,8 %, medan riket hade en ökning på 3 %. Skattekraften i Östra Göinge uppgår i dagsläget till 86 % av rikssnittet. Skatteutjämnningssystemet kompenserar stora delar av denna avvikelser.

Verksamheternas budgetavvikelser



Verksamhetens budgetavvikelser

Verksamhet	BOKSLUT 2013			BUDGETAVVIKELSE 2013		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	0	-1 772	-1 772	0	214	214
Revisorer	0	-784	-784	0	11	11
Valnämnd	0	-11	-11	0	9	9
Överförmyndare	342	-1 858	-1 517	192	-268	-77
Kommunstyrelse	0	-2 668	-2 668	0	-3	-3
- Kommunchef	2 637	-25 686	-23 048	-1 468	7 450	5 983
- Produktion	253 130	-807 254	-554 124	15 282	-24 282	-9 000
varav produktionsstöd	111 875	-162 176	-50 301	2 265	8 905	11 169
varav Bildning	27 829	-280 119	-252 290	6 079	-7 877	-1 798
varav Stöd & omsorg	76 917	-328 450	-251 533	7 332	-25 704	-18 371
varav avgiftsfinansierade verksamheter	36 509	-36 509	0	-394	394	0
- Ledningsstöd & service	8 689	-39 713	-31 024	828	2 056	2 884
- Samhällsbyggnad	7 490	-35 784	-28 294	2 517	665	3 182
Tillsyns- och tillståndsnämnd	0	-400	-400	0	-30	-30
- Samhällsbyggnad	2 008	-2 834	-826	79	72	151
Delsumma verksamhet	274 297	-918 763	-644 467	17 430	-14 107	3 323
Finansiering	695 326	-31 407	663 919	13 897	-5 900	7 998
Summa	969 623	-950 170	19 453	31 327	-20 006	11 321

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 5 983 tkr. Största delen av överskottet beror på att kostnaderna för löneökningarna inte uppgår till det budgeterade. Kostnaderna för utredningstjänster är lägre än budget. Även kapitalkostnaderna har ett överskott eftersom investeringsvolymen blev lägre både för 2012 och 2013 jämfört med det planerade. Restaurangverksamheten på Tranan redovisar ett underskott på 1,1 mnkr. Detta underskott genererades under årets första halvår. Kommunen avvecklade sin verksamhet under sommaren och Tranan bedrivs numera av en extern entreprenör.

PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstödet visar ett överskott på 11 169 tkr. Den externa gymnasieverksamheten har ett överskott på ca 2,5 mnkr. Även kostnaderna för den externt utförda hemtjänsten är lägre än budgeterat och redovisar ett överskott på ca 1,7 mnkr. Vakanta tjänster under året ger också ett överskott. Tidigare år har volymförändringspotten gett överskott, men så är inte fallet för 2013. Potten har inte räckt till för volymökningen av barn och elever.

Det största överskottet inom produktionsstöd står fastighetsdriften för med 3,1 mnkr. Det budgeterades med prisökningar på elen i likhet med prisökningarna åren tidigare. Under 2013 föll priserna och det blev därmed ett överskott.

BILDNING

Verksamheten redovisar ett underskott på 1 798 tkr. Avvecklingskostnaderna för Stenforsaskolans gymnasieverksamhet uppgår till 2,2 mnkr.

Underskott finns även på Prästavångsskolan och inom Elevhälsan. Orsaken är fler tjänster än budgeterat. På Prästavångsskolan är det fler tjänster inom särskolan och träningsskolan. Inom elevhälsan är det fler elevassistenter. Kostnaderna för skolskjuts är däremot lägre. Nya avtal för skolskjuts tecknades hösten 2012 och innebär lägre kostnader jämfört med tidigare.

STÖD & OMSORG

Verksamhet Stöd & Omsorg har ett underskott på 18 371 tkr jämfört med budget. Störst underskott står hemtjänsten

för med 10,8 mnkr. Ersättningen för utförd tid täcker inte kostnaderna. En del av kostnaderna kan förklaras av att timersättningen är för låg. Ersättningen är beräknad efter en kringtid som inte är rimlig för omvårdnadsinsatser. Inför 2014 är ersättningen höjd. Den nya ersättningen hade reducerat underskottet för 2013 med drygt 2 mnkr. Bortsett från detta har verksamheten ändå en för stor personalstyrka i förhållande till antalet utförda timmar. Dessutom budgeterades för en förändring av nattpatrullens arbete. Denna förändring gjordes inte under året. För äldreomsorgen finns ett överskott för köpta platser inom särskilt boende. Antalet köpta platser har minskat från 25 st 2012 till 19 st för 2013.

Kostnaderna för vård av barn och unga med familjehems- vård, öppenvård och korttidsvistelse är höga och överstiger budget med 6,3 mnkr. Trenden från 2012 fortsätter med betydligt fler placeringar jämfört med tidigare år.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att öka och ger ett underskott på 1,5 mnkr trots att budgeten utökades inför 2013. Totalt uppgår kostnaderna till 9,5 mnkr, vilket är 1,2 mnkr mer än för fjolåret.

Personlig assistans har ett underskott på 1,3 mnkr. Försäkringskassan är fortsatt restriktiv i sin bedömning av vilka timmar de ersätter och skjuter över kostnaden på kommunen.

AFFÄRSVERKSAMHET

Under året har kommunen ändrat redovisningsprincip för fjärrvärmen. Tidigare fördes överskottet till det egna kapitalet. Numera redovisas ett nollresultat sedan de intäkter som överstiger kostnaderna överförs till ett konto för förutbetalda intäkter. Kommunen redovisar en skuld till fjärrvärme kunderna för de avgifter som kommunen har tagit ut som överstiger kostnaderna. Dessa ska framöver komma fjärrvärmekunderna till del genom en lägre taxa.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna är förda till VA-fonden. Fonden ökades med 2,4 mnkr efter 2013 och uppgår nu till 14,5 mnkr. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge reningsverk.

LEDNINGSSTÖD & SERVICE

Ledningsstöd och service redovisar ett överskott på 2 884 tkr. Överskottet beror på lägre kostnader för konsulttjänster, facklig verksamhet, försäkringskostnader och vakanta tjänster. Dessutom finns överskott för bostadsanpassningsbidrag.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnad har ett överskott på 3 182 tkr. Det är verksamheten gator, vägar och parkeringar som står för överskottet. Kapitalkostnaderna är lägre eftersom alla planerade investeringar inte är gjorda och dessutom har kommunen fått mer i investeringsbidrag än beräknat. Asfalteringen har en lägre nettokostnad eftersom kommunen har fått en högre medfinansiering än budgeterat. Överskottet för asfalteringen är 1,3 mnkr. Liksom för fastighetsdriften ger lägre elpriser en lägre driftskostnad på 0,8 mnkr för belysningen vid gator, vägar och parkeringar.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 8 mnkr.

Skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag är totalt 2,2 mnkr bättre än budgeterat. Årets skatteintäkter har ett underskott på 3,4 mnkr jämfört med budget. Dessutom beräknas slutavräkningen för året ge ytterligare mindre skatteintäkter för kommunen på 3,3 mnkr. Återigen är statsbidragen större än budgeterat och kompenserar mer än väl de lägre skatteintäkterna. De generella statsbidragens överskott är 8,6 mnkr.

Finansnettot har ett överskott på 3,6 mnkr. Räntekostnaden på kommunens lån är lägre än budgeterat. Räntesatsen är lägre, och låneskulden har inte ökat med 50 mnkr som var budgeterat. Orsaken till den lägre låneskulden är bättre driftsresultat och framför allt lägre investeringstakt.

Även för 2013 har kommunen fått en återbetalning av försäkringspremien för arbetsmarknadsförsäkringen. Årets återbetalning uppgick till 11,4 mnkr. Försäkringskostnaderna har varit låga och det finns ett stort överskott i försäkringen. För 2012 återbetalades 11,8 mnkr, vilket var premierna för 2007 och 2008. Årets återbetalning var premier för 2005 och 2006. Möjligheten finns att kommunen får en återbetalning även 2014 för 2004 års premier.

Återbetalningen av försäkringspremier är av engångskaraktär och bör inte användas för löpande driftskostnader. Större delen av återbetalningen har därför använts till att skriva ner anläggningars bokförda värden där bedömningen är att det faktiska värdet är lägre. Det rör sig om fastigheter som har rivits och som ska rivas. Dessutom har det bokförda värdet för fastigheten restaurang Tranan skrivits ner.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

mnkr	2011	2012	2013
Budgetavvikelse årets resultat	-0,7	11,9	11,3
Budgetavvikelse årets resultat i augustiprognos	7,1	8,1	2,0
Verksamheternas budgetavvikelse	-1,1	0,9	3,3

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. Efter 2011 har resultatet vid årets slut varit bättre än prognosen efter augusti.

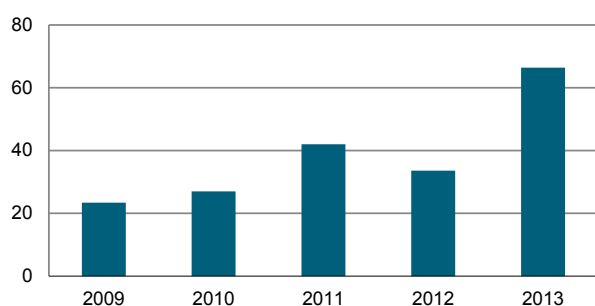
För 2013 förbättrades resultatet för kommunen med 9,3 mnkr jämfört med augustiprognosen. Nedskrivningar av anläggningar uppgår inte till ett så stort belopp som prognostiserades. Dessutom har verksamheterna förbättrat sitt resultat med 5,5 mnkr jämfört med prognosen. Orsaken till verksamheternas förbättring är återhållsamhet med inköp och anställningar, men även försiktighetsprincipen. Prognosen efter augusti var väl negativ. Avvikelsen från budgeten var efter augusti ett överskott på 9,1 mnkr och prognosen var ett underskott på 2,2 mnkr. Resultatet för året försämrades jämfört med augustiresultatet men förbättrades jämfört med prognosen.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar (mnkr)



Investeringsverksamheten har omslutit 66,4 mnkr, varav 54,4 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 12 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. Fjärrvärmen har inte haft några investeringar på ett antal år. Investeringsvolymen har tidigare år uppgått till 25-40 mnkr. För 2013 är volymen större än tidigare, trots det stannar genomförandegraden på 59 % av budgeten. Investeringsvolymen var förhållandevis hög, men det var budgeten också med 112,2 mnkr. Jämfört med budgeten var avvikelsen 45,8 mnkr. För 2011 och 2012 var genomförandegraden 60,3 % respektive 36,6 %.

Om nettoinvesteringen sätts i relation till nettokostnaderna har kommunen investerat 10,3 % av nettokostnaderna. Det är betydligt mer än tidigare år. Under åren 2010 – 2012 investerade Östra Göinge i genomsnitt 5 % av nettokostnaderna. Det är lägre jämfört med genomsnittet i Skåne som uppgick till 9,3 % av nettokostnaderna. En genomsnittlig kommun ligger under en lägre period, 5-10 år, på ca 8 %. Variationerna mellan enskilda år är dock oftast stora. Det gäller speciellt mindre kommuner där större investeringar kraftigt påverkar de enskilda åren. Investeringsvolymen har ökat under de senaste åren i kommunerna. Förklaringen till detta är att de större investeringarna som gjordes under 1960- och 1970-talen i infrastruktur och lokaler nu måste refinansieras.

Årets största investering är mark- och fastighetsförvärv med ett investeringsbelopp på 13 mnkr. Kommunen har förvärvat fastigheten för restaurang Tranan samt den tekniska produktionens lokaler i Lunnom från Industrifastighetsbolaget. Tranan köptes för att få en helhet gentemot en extern entreprenör som ska bedriva restaurangverksamhet och leverera måltider till kommunens verksamheter. Lokalen i

Lunnom köptes eftersom kommunen bedriver verksamhet i lokalerna. Dessutom ska verksamheten utökas när den dagliga verksamheten för funktionshindrade flyttas dit i början av 2014. Fastigheterna Röda skolan i Knislinge och Tyskhusen i Sibbhult är inköpta för att rivas för att förhindra att dessa blir till skamfläckar.

Den gamla sim- och sporthallen i Knislinge revs under sommaren efter att simhallen har varit stängd i några år. När skolorna slutade inför sommaren påbörjades rivningen och under hösten har bygget av en ny sporthall påbörjats. Under innevarande läsår bedriver skolan sin idrottsundervisning i provisoriska lokaler. Fritidsverksamheten har flyttat merparten av sin verksamhet till sporthallen i Broby. Till sommaren 2014 ska sporthallen vara klar. Hallen är godkänd för seriespel i handboll och innehåller en bowlinghall med 4 banor. Under 2013 har 9,4 mnkr investerats och total kostnad beräknas till 40 mnkr.

Torget i Sibbhult har fått ny stensättning och ett nytt resecentrum. Tanken är att torget tillsammans med resecentrum och närliggande butiker ska skapa mer liv och rörelse i byn samt öka förutsättningarna för handeln. Även kringliggande gator har rustats upp. Total kostnad uppgår till 5 mnkr.

Övriga större investeringar är IT-investeringar som framför allt riktas mot skolan med trådlösa nätverk och bättre datorer som ska stödja elevernas arbete i skolan.

Störst investering inom vatten- och avlopp är likt tidigare år sanering av vatten- och avloppsledningsnät. I år uppgår investeringen till 7 mnkr. De senaste åren har investeringstakten varit hög och många av de äldsta ledningarna är förnyade. Under året har omfattande ledningsförnyelse gjorts i Knislinge. I övriga byar har förstärkning av vatten- och avloppsledningar gjorts. Samordning sker med gatuverksamheten så att ledningar byts ut i samband med att gatorna asfalteras.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Projekt	Budget 2013	Inv. inkomst	Inv.utgift	Netto-investering	Budget-avvikelse 2013
10101 Gång- & cykelled Glimåkra-Broby	-1 512	1 886	-3 509	-1 623	-111
10102 Immeln hamnomr GC-led mm	-105	0	-76	-76	29
10402 Östra Göinge reningsverk	-2 591	233	-3 492	-3 259	-667
11205 Ombyggnad gator enl detaljplan	-632	0	-516	-516	116
11401 VA-verk	-3 102	0	-1 153	-1 153	1 949
11402 Vattentäcker	-1 592	0	-191	-191	1 400
12001 Byarna Sibbhult	-2 984	284	-4 846	-4 562	-1 578
12002 Gator	-2 803	330	-1 326	-996	1 807
12009 Tankbil	-102	0	-76	-76	27
12301 Sporthall Knislinge	-11 888	0	-9 385	-9 385	2 503
12302 Simhall Broby	-1 889	0	-1 546	-1 546	343
12304 Ombyggnad Knislinge bibliotek	-3 574	0	-145	-145	3 429
12306 Gruppboende LSS	-8 900	0	0	0	8 900
12307 Tillagningskök Knislinge	-5 997	0	0	0	5 997
12308 Mottagnings-/avdelningskök	-3 222	0	-1 097	-1 097	2 126
12309 Reinvestering fastigheter	-2 000	0	-2 664	-2 664	-664
12310 Enkelt avhjälpta hinder	-50	0	-52	-52	-2
12311 EPC fas 1	-1 200	0	-951	-951	249
12316 Verksamheterna	-50	0	0	0	50
12401 Brandposter	-273	0	-351	-351	-78
12520 Inventarier produktion	-700	0	-685	-685	15
12522 Inventarier Bildning	-492	0	-466	-466	26
12540 Inventarier LSoS	-738	0	-765	-765	-27
13001 Knislinge Centrum	-6 000	0	-2 196	-2 196	3 804
13002 Gatubelysning, utbyte	-500	0	-518	-518	-18
13003 Trafiksäkerhetsåtgärder Sibbhult	-250	163	-336	-173	77
13004 Införande hastighetsplan	-200	0	-191	-191	9
13005 Åtgärder oskyddade trafikanter	-300	300	-470	-170	130
13006 Gång- & cykelvägar	-750	750	-1 512	-762	-12
13007 Lekredskap	-500	0	-159	-159	341
13008 Grönytor	-250	0	-267	-267	-17
13009 Bad- & båtbygg	-200	0	-169	-169	32
13010 Mark- & fastighetsförvärv	-10 000	0	-12 986	-12 986	-2 986
13273 Anpassning busshållplatser	-129	0	-42	-42	87
13303 Mottagnings-/avdelningskök	-9 900	0	-208	-208	9 692
13401 Sanering ledningsnät	-6 800	0	-7 004	-7 004	-204
13402 Tydinge VA	-3 200	0	-43	-43	3 158
13510 Inventarier	-1 300	0	0	0	1 300
13513 Inventarier Räddningstjänst	-200	0	-154	-154	46
13521 Inventarier Bildning	-500	0	-344	-344	156
13525 Inventarier Stöd & omsorg	-500	0	-363	-363	137
13541 Migrering	-5 400	0	-5 431	-5 431	-31
13542 Trådlöst nätverk	-3 600	0	-3 439	-3 439	162
13543 IT-investering	-1 000	0	-668	-668	332
14001 Byarna Hanaskog	0	0	-68	-68	-68
14224 Kommunhuset inkl inventarier	-4 338	0	-442	-442	3 895
Summa investeringsredovisning	-112 212	3 946	-70 299	-66 354	45 859

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Finansiering av investeringarna

	2011	2012	2013
Finansiering via medel från verksamheten	92%	100%	70%
Finansiering via nya lån	0%	0%	0%
Finansiering via sparade medel	8%	0%	30%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	156%	127%	270%

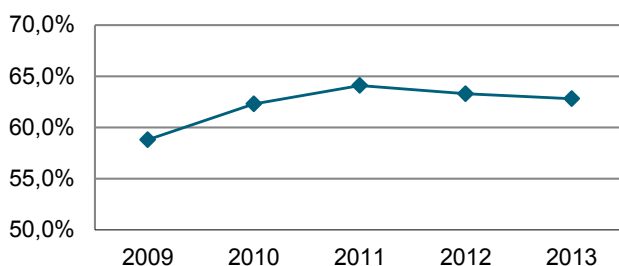
Under de senaste åren har investeringarna kunnat finansieras via medel från verksamheterna. Goda resultat samt en något lägre investeringsvolym har gett en finansiering från verksamheterna på 100 %. Under 2011 och 2013 kunde dock inte verksamheterna finansiera samtliga investeringar. För 2011 var investeringstakten något högre samtidigt som resultatet var sämre. I år är resultatet gott men investeringstakten är så pass stor att finansieringen via medel från verksamheterna stannade på 70 %. Resterande 30 % har finansierats via sparade medel. Investeringsvolymen uppgick inte till det budgeterade och därför behövdes inte låneskulden utökas för att finansiera investeringar.

De senaste tre 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. Enskilda år kan finansieringsgraden från verksamheten understiga 100 %, men det är inte hållbart om så sker under flera år. I jämförelse med Skånekommunerna var Östra Göinges skattefinansieringsgrad starkare under 2010 -2012, vilket förklaras av en lägre investeringsvolym än snittet i länet.

Soliditet

Soliditet, %



Kommunens soliditet har ökat sedan 2007 och fram till 2012. Anledningen till den bättre soliditeten är bättre resultat och lägre skulder. En ändrad redovisningsprincip försämrar soliditeten. Orsaken är att fjärrvärmens överskott tidigare redovisades som en ökning av det egna kapitalet. Numera redovisas överskottet under kortfristiga skulder som förutbetalda intäkter från fjärrvärmekunderna. Soliditeten uppgår till 62,8 % för 2013 och 63,3 % för 2012. Dessa värden är jämförbara eftersom de är redovisade efter samma redovisningsprincip. Anledningen till minskningen är ökningen av VA-fonden och volymen investeringsbidrag som minskas i takt med avskrivningen på aktuell investering. Dessa poster ökar skulderna.

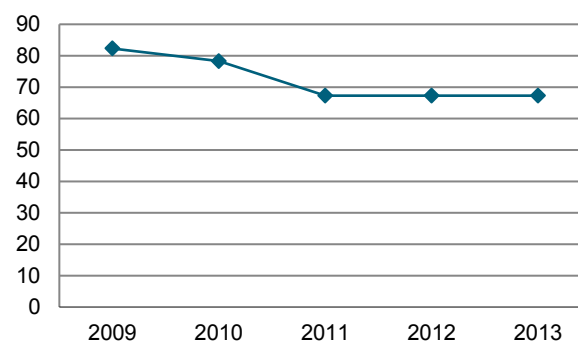
Kommunens soliditet är något högre än genomsnittet i Skåne för 2012. Jämfört med genomsnittet i Sverige och för pendlingskommuner har kommunen en klart högre soliditet. En högre soliditet ger kommunen större handlingsutrymme vid ekonomiskt svårare tider.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgår till 3,4 % för 2013 och 3,9 % för 2012. Försämringen beror på ökningen av ansvarsförbindelsen. Jämfört med genomsnittet för Skåne, har Östra Göinge en betydligt sämre soliditet inklusive ansvarsförbindelsen. Skånesnittet uppgick till 27 % för 2012.

Skuldsättningsgrad

	2011	2012	2013
Total skuldsättningsgrad %	35,9	36,6	37,1
-varav avsättningsgrad (pensioner) %	0,8	0,6	1,3
-varav långfristig skuldsättningsgr. %	14,4	14,9	16,1
-varav kortfristig skuldsättningsgr. %	20,7	21,1	19,7

Långfristig låneskuld (mnkr)



Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Den långfristiga skulden har minskat sedan 2007. Investeringsstakten 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. Skulden har varit oförändrad sedan 2011 och uppgår till 67,3 mnkr. I budgeten för både 2012 och 2013 var investeringsvolymen hög och för att finansiera denna investeringstakt var en högre upplåning planerad. Efter-som nettoinvesteringarna inte uppgår till det budgeterade har ingen ytterligare upplåning krävts. För 2013 har dock investeringsvolymen varit så hög att någon amortering av de långfristiga skulderna inte har gjorts.

Kommunen har rörlig ränta på sina långfristiga lån och för 2013 blev den genomsnittliga räntan 1,9 %. Låneskulden är uppdelad i tre lån som alla har förfallodag i mars och april 2019.

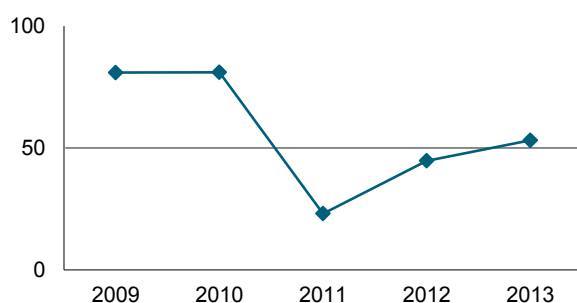
Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Kortfristig Betalningsförmåga

	2011	2012	2013
Kassalikviditet (%)	20	37	44
Balanslikviditet (%)	85	111	99
Rörelsekapital (mnkr)	-17,4	5,1	-1,6
Likvida medel	23,0	44,7	53,1

Likvida medel (mnkr)



De likvida medlen, kassa och bank, uppgår vid årsskiftet till 53,1 mnkr, vilket är en ökning med 8,4 mnkr jämfört med föregående årsskifte. Ett gott ekonomiskt resultat ger en bättre likviditet jämfört med föregående årsskifte. En ökning av likviditeten gör att även kassalikviditeten ökar. Balanslikviditeten har däremot minskat eftersom omsättningstillgångarna med fordringar har minskat. Kommunens balanslikviditet har utvecklats svagare än genomsnittet i Skåne. 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. Östra Göinges balanslikviditet är god, vilket gör att kommunen klarar finansiera oväntade utgifter på kort sikt utan att behöva låna. Detta är en trygghet som är viktig för en kommun.

Borgensåtaganden

mnkr	2011	2012	2013
Koncerninterna borgensåtaganden	208	232	214
- varav Bostads AB Klockaren	163	189	185
- varav Ö G Industrifastighets AB	44	39	28
- varav ÖGRAB	2	4	1
Förlustansvar egna hem	0	0	0
Övriga borgensförbindelser	4	4	3
Summa borgensförbindelser	212	236	217

Borgensåtagandet har minskat till 217 mnkr. Det är de koncerninterna borgensåtagandena som har minskat med 18 mnkr till 214 mnkr. Samtliga kommunala bolag har amorterat på sina skulder, framför allt har Östra Göinge Industrifastighets AB minskat sin skuld med 11 mnkr. Bolaget har sålt en del av sina fastigheter och har därmed löst några lån.

Riskenivån för den koncerninterna borgen är liten. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet med en högre riskenivå. Dessa uppgår dock endast till 3 mnkr och minskar med amorteringar. Kommunen har inte gått med på nya borgensåtaganden de senaste åren förutom för de kommunala bolagen.

Pensioner

mnkr	2011	2012	2013
Avsättningar	4,2	3,4	8,2
Ansvarsförbindelse	341	342	363
Finansiell placering, bokf. värde	24,5	25,1	25,4
Finansiell placering, markn. värde	24,5	26,6	30,5
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	320,7	320,3	345,8

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 371 mnkr, varav 363 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, 8,2 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 28 %, utländska aktier 34 % och svenska räntebärande papper 38 %. Under 2013 steg aktiemarknader i utvecklade länder generellt med

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

25 %. Långa marknadsräntor vände uppåt efter många år av låga räntor. Kommunens totalportfölj genererade en värdeökning på 14,5 %, vilket motsvarar 4 mnkr. Jämfört med jämförelseindex tappade dock kommunens portfölj. De svenska aktiva förvaltarna tappade stort mot index, men ränteförvaltningen utvecklades bättre än index. Övervikten mot aktier bidrog positivt under året.

Visstidspension kan utgå till förtroendevalda. För närvarande omfattas tre förtroendevalda av denna pension. Avsättningen för dessa förtroendevalda uppgår till 1,1 mnkr.

Kommunen har ett försäkringsavtal med KPA. Vid årets slut fanns dock inga överskottsmedel.

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. Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

Årets resultat är 19 452 tkr. Realisationsvinster skall inte ingå i avstämningen av balanskravet och de vinster kommunen gjorde under 2013 på 2 551 tkr räknas därför bort från årets resultat. Justerat resultat uppgår till 16 901 tkr. Östra Göinge Kommun uppfyller för 2013 kommunallagens balanskrav. För 2013 finns möjlighet att avsätta 3,5 mnkr till resultatutjämningsreserven. Denna uppgår då till 16,7 mnkr.

tkr	2013
Årets resultat enligt resultaträkning	19 452
Avgår: realisationsvinster	-2 551
Balanskravsresultat	16 901
2 % av skatter o generella statsbidrag	13 323
Utrymme till resultatutjämningsreserv	3 578

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. De finansiella målen ska även vara styrande för den ekonomiska värderingen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaden för den service som konsumeras.

Östra Göinge kommuns vision är att vara 15 000 stolta Göingar. I början av 90-talet hade kommunen 15 000 invånare och den kommunala servicen är utbyggd efter det antalet kommuninvånare. Färre kommuninvånare gör att kommunen har svårt för att finansiera den servicenivån. Fler kommuninvånare än dagens 13 670 ger kommunen större möjligheter att möta nuvarande och kommande utmaningar.

Förutom de finansiella målen, ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska syfta till att öka antalet stolta kommuninvånare. Av kommunens 23 verksamhetsmål är 22 helt eller delvis uppfyllda. Fokusområde Boende har 7 mål där 3 är uppfyllda, 3 delvis uppfyllda och ett är inte uppfyllt. Det finns 6 mål inom fokusområde Kommunikationer. Av dessa är 5 uppfyllda och ett är delvis uppfyllt. Inom fokusområde Arbete och företagande finns 7 mål. Ett mål är delvis uppfyllt och övriga är uppfyllda. Fokusområde Kunskap och kompetens har ett mål som är uppfyllt och 2 mål som är delvis uppfyllda.

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 2013.

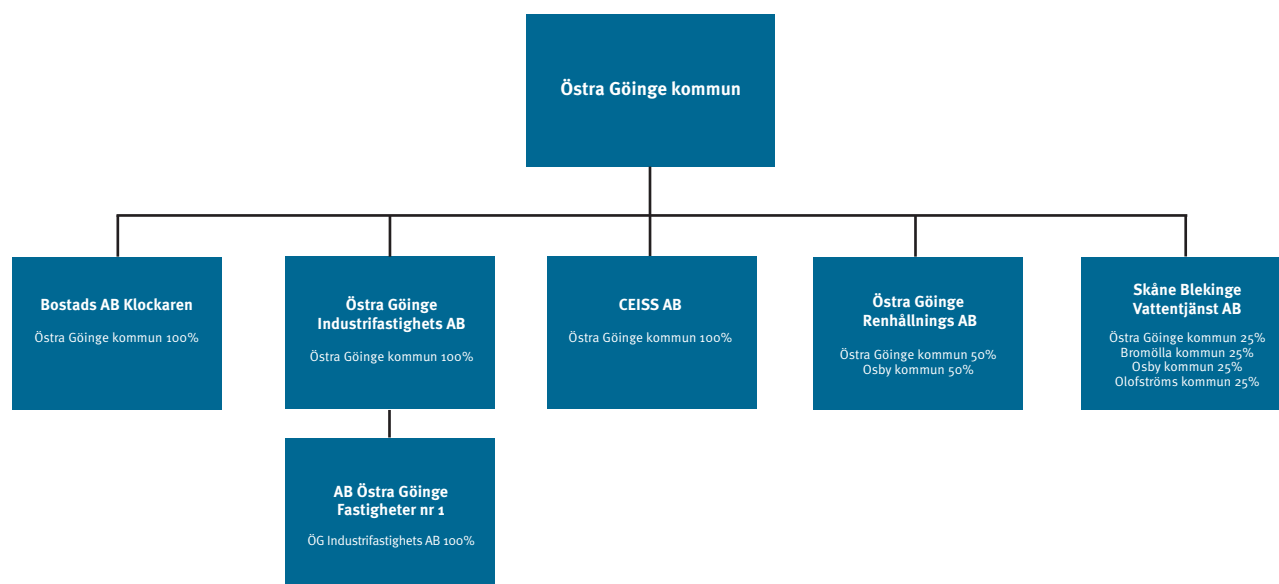
Känslighetsanalys

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	+/- 4,6 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,5 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 3,0 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 %.

En del av den kommunala verksamheten bedrivs av andra juridiska personer där kommunen inte har något betydande inflytande. Det gäller driften av särskilt boende på Lind-

gården som bedrivs av företaget Attendo AB. På Lindgården finns 72 platser för korttid och särskilt boende. Denna verksamhet är upphandlad enligt lagen om offentlig upphandling. Inom skolan har elever rätt att välja skola. Kommunens elever finns inom ett flertal externa skolor. Den privata skola där kommunen har flest elever är Färe Montessoriskola i Sibbhult, som bedrivs av Växthuset ekonomisk förening.

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
Östra Göinge kommun	131 708	19 452	19 452	610 985	364 299	0
Bostads AB Klockaren	90 834	1 661	1 845	261 965	53 712	0
Ö Göinge Industrifastighets AB	5 834	289	407	24 258	5 037	875
- AB Östra Göinge Fastigheter	1 354	29	22	14 278	106	0
Ceiss AB	0	-9	-9	703	704	0
Ö Göinge Renhållnings AB	36 182	2 183	1 305	25 792	6 072	2 927
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	519	0	0	4 321	4 000	0
Summa	266 430	23 605	23 021	942 302	433 931	3 802

Koncernen

Finansiell analys

Uppdrag

Kommunkoncernens resultat för 2013 blev 22,4 mnkr, en försämring jämfört med 2012 då resultatet blev 42,5 mnkr. Nettokostnadsandelen, verksamhetens nettokostnad plus finansnetto, uppgick till 97 % (föregående år 96 %). Finansnettot förbättrades med 1 mnkr jämfört med 2012 och är 2013 -5 mnkr.

Investeringar

Investeringarna under 2013 uppgick till ca 77 mnkr (37 mnkr). Kommunen svarar för 64 mnkr av investeringsvolymen.

Ekonomisk ställning

Koncernens soliditet uppgick till 48 % vid årsskiftet vilket är oförändrat i förhållande till föregående år. Om även kommunens åtagande för pensioner behandlas som långfristig skuld i stället för ansvarsförbindelse blir soliditeten lägre.

Likvida medel uppgick vid årsskiftet till 75 mnkr vilket är 10 mnkr sämre än föregående år. De långfristiga skulderna har minskat med 3 mnkr, från 307 mnkr till 304 mnkr.

MNKR	2012	2013
Årets resultat	42	22
Finansnetto	-6	-5
Nettokostnadsandel, %	96	97
Likvida medel	85	75
Långfristig låneskuld	307	304
Soliditet, %	48	48

Koncernen

Bostads AB Klockaren, CEISS AB

BOSTADS AB KLOCKAREN

Uppdrag

Bostads AB Klockaren är ett allmännyttigt fastighetsbolag vars uppdrag är att i Östra Göinge Kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga, riva och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar. Ändamålet med bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Huvudkontoret är beläget i Sibbhult.

Årets verksamhet

Under året påbörjades utbyggnaden av ett optiskt, modernt bredbandsnät. Ett stort energibesparingsprojekt rullade i gång med ett vattenbesparingsprogram som ett första steg.

Ett nybyggt LSS-boende i Broby invigdes i maj månad. I Knislinge revs ett hyreshus och en trygghetsjour inrättades. På senhösten togs första spadtaget för nybyggnation av sju parhus i ett plan i Knislinge. I slutet av året uppnåddes den bästa uthyrningsgraden, 97,8%, i bolagets historia.

Framtiden

Inflyttning kommer att ske i sju parhus den 1 september i Knislinge och ombyggnaden av det gamla biblioteket i Broby till sju seniorbostäder ska stå klara i december. I juni tas beslut hur och i vilken omfattning, bolaget går vidare med nyproduktion.

Huvuddelen av alla energibesparande installationer genomförs och bredbandsutbyggnaden blir klar under maj månad. Ett utökat tillvalsprogram kommer att erbjudas hyresgästerna och integrationsfrågorna kommer att ges större uppmärksamhet.

Administrationen kommer att implementera ett helt nytt redovisningssystem, den s.k. K3-lagstiftningen och fakturascaning kommer att påbörjas.

Resultat

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Nettoomsättning	92 123	89 800
Resultat efter fin. poster	21 631	1 661
Soliditet (%)	20	21

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

Styrelsen har tagit fram en ny bolagsordning, som antagits av ägaren. Detta medför att bolaget i framtiden kan bedriva försäljning av service-, utbildnings och informationstjänster samt projektledning till Östra Göinge kommun och dess hel- eller delägda bolag.

Resultat

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Nettoomsättning	0	0
Resultat efter fin. poster	-8	-9
Soliditet (%)	99	100

Koncernen

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVTAB)

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Bolaget bildades i maj 2013. Det första året har präglats av en uppbyggnadsfas, där en mängd praktiska frågor har fått sin lösning. Det har handlat om så vitt skilda saker som IT-system, ekonomi- och personalsystem, lokaler för bolagets ledning, inrangeringsförhandlingar, VD-rekrytering mm. Många av dessa arbetsuppgifter har lösts genom att ledningspersonalen vid VA-verksamheten hos bolagets huvudmän parallellt med sina löpande arbetsuppgifter har arbetat med alla ovanstående uppgifter.

Under detta år har styrelsen i stort sett haft månatliga möten eftersom det har varit nödvändigt för att löpande kunna fatta beslut i en rad ärenden av policy- och inriktningskaraktär.

Framtiden

Under 2014 kommer SBVTAB att gå in i en mer operativ fas eftersom samtlig VA-personal då kommer att vara anställda i bolaget. Själva övergången från nuvarande arbetsgivare kommer att ske den 1 mars och det rör sig om cirka 40 personer.

Den första tiden kommer i stor utsträckning att handla om att utarbeta goda och ändamålsenliga rutiner på olika plan. Succesivt kommer emellertid fokus att flyttas mot mera långsiktiga och strategiska frågor rörande bl.a. investeringsplaner, kvalitetsutveckling, driftssäkerhet.

Under året kommer det också att utvecklas modeller och system för kontakter mellan bolagets ägare och bolagets ledning. Dessa kontakter kan komma att ligga både på strategisk som operativ nivå.

Resultat

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Nettoomsättning		519
Resultat efter fin. poster		0
Soliditet (%)		93

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 ut, förvalta och bygga fastigheter.

Årets verksamhet

Under 2013 har IFAB genomfört och påbörjat ett antal investeringar i bolagets fastigheter, vilka kommer att fortlöpa under 2014 i syfte att åstadkomma bättre förutsättningar för befintliga kunders expansion.

Ett samarbete med näringslivsenheten inom kommunen har påbörjats med gott resultat. Arbete för att tillsammans skapa nya arbetstillfällen, genom att hjälpa nya och befintliga företag att etablera sig i nya eller större lokaler har genomförts och kommer att ske fortlöpande.

IFAB har i syfte att effektivisera och minska sina kostnader påbörjat en övergång till administration, kommunikation och IT via kommunens organisation med start januari 2014.

Bolaget har under 2013 avyttrat två fastigheter till ägaren samt omförhandlat hyresavtal inom den största fastigheten, Broby 8:5, vilket träder i kraft den 1 februari 2014.

Den 1 mars 2013 tillsattes en ny VD, Christian Jönsjö.

Framtiden

IFAB:s målsättning är att arbeta än mer för samverkan med kommunens privata näringsliv och Östra Göinge kommun. Bolaget ska fortsatt vara aktivt i kommunens samarbete med näringslivet genom kommunens näringslivsavdelning. Regelbundet mäta kundtillfredsställelsen och sträva efter att förbättra den. IFAB ska fortsätta att samverka med övriga i kommunkoncernen i ett systematiskt energieffektiveringsarbete.

Resultat

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Nettoomsättning	6 438	5 834
Resultat efter fin. poster	-580	289
Soliditet (%)	17	25

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.

Bolaget tillsatte ny VD, Christian Jönsjö, den 1 mars 2013.

Resultat

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Nettoomsättning	1 389	1 354
Resultat efter fin. poster	28	29
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

Under året har bolaget investerat 2 miljoner kronor i en ny infiltrationsanläggning, samt ledningar för uppsamling och behandling av förorent vatten från sorteringsyta.

Upphandling avseende uppdraget mottagning och förbränning av avfall har skett under 2013. Uppdraget har tilldelats Hässleholm Miljö AB. Detta innebär att deponiavfall från hushåll och verksamheter transporteras till deras avfallsanläggning i Vankiva.

Framtiden

Under 2014 kommer en ny utjämningsdamm för lakvatten med en effektiv volym på ca 4 700 kbm att anläggas. Beräknad investeringskostnad är 1,5 miljoner kronor.

ÖGRAB har avslutat deponin. En bedömning har gjorts av de kostnader som beräknas uppstå ca 30 år framåt i tiden för deponin. Denna kalkyl ska revideras minst vart tredje år, vilket medför en ny kontroll 2014.

Resultat

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Nettoomsättning	34 929	36 102
Resultat efter fin. poster	-1 234	2 183
Soliditet (%)	32	36

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 har kompetensutvecklingsprojektet Goinge Lean, som delfinansierats av svenska ESF-rådet, genomförts 2011-2013.

Nu övergår Goinge Lean-projektet till ordinarie verksamhet, vilket betyder att Göingemodellen fullt ut ska implementeras vid alla arbetsplatser. Ansvar för detta vilar på varje chef, med stöd från förvaltningens utvecklingsenhet och nyrekryterade förbättringsledare.

Personalstruktur

ANTAL ANSTÄLLDA

Östra Göinge kommun hade 915 tillsvidareanställda medarbetare den 31/12 2013, dessutom var 49 medarbetare tidsbegränsat anställda med månadslön, d v s totalt 964 personer. Det är en minskning med 4 medarbetare sedan 2012.

Under 2013 utbetalades löner per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 80 årsarbetare. Det fanns 279 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31/12 2013 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också.

Antal anställda 2013

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT ANTAL	VARAV KVINNOR ANTAL %	VARAV MÄN ANTAL %	ÅRS- ARBETARE	SYSSELSÄTT- NINGSGRAD %
Kommunchef	12	6 50	6 50	11,8	98,3
Räddningstjänst	19	0 0	19 100		
Produktion	827				
varav					
Produktionsstöd	113	75 66	38 34	105,5	93,4
Bildning	377	302 80	86 20	358,6	95,6
Stöd & Omsorg	337	318 94	19 6	288,1	85,5
Ledningsstöd & Service	45	35 78	10 22	43,1	95,8
Samhällsbyggnad	12	5 42	7 58	12,0	100,0
TOTALT 2013-12-31	915			820,1	91,5

Medarbetare

Personalstruktur

ÅLDERSFÖRDELNING

Östra Göinge kommun står inför relativt stora pensionsavgångar de kommande fem åren, då totalt 131 medarbetare kommer att uppnå pensionsålder. Medelåldern 2013 var för tillsvidareanställda kvinnor 47,0 år, för män 48,0 år och totalt var den 47,2 år. Åldersfördelningen framgår nedan.

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	54	9	63
30 år - 39 år	130	27	157
40 år - 49 år	220	56	276
50 år - 59 år	238	50	288
60 år eller äldre	99	32	131
SUMMA	741	174	915

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)	2011	2012	2013
Personalkostnader	432 937	450 911	460 762
Skuld till personalen ¹	26 031	28 179	28 592

1. Semester-, uppehålls- och ferielöneskuld

Antalet sparade semesterdagar uppgår till 12 007 dagar vilket är en ökning från föregående år.

Personalerfarenhet

Östra Göinge kommun har lätt att rekrytera medarbetare. Utannonserade tjänster får genomgående många erfarna och kunniga sökande. Det innebär att förvaltningen 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. Ett exempel är förskollärare, som redan idag är för få i förhållande till marknadens efterfrågan.

Under året har 30 medarbetare slutat med pension och 43 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.

ATT INTE DISKRIMINERA

En arbetsvärdering har under året gjorts för samtliga befattningar i kommunen. Arbetsvärderingen bedömer själva arbetet 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 kunna utjämna eventuella osakliga löneskillnader.

ATT VÄRDESÄTTA MÅNGFALD

Vid rekrytering eftersträvas en jämnare fördelning av kvinnor och män i skilda typer av arbeten. Äldre- och handikappomsorg, förskola, kost och lokalvård är traditionellt kvinnodominerade yrkesområden medan den tekniska verksamheten är mansdominerad. Då yrkesvalen oftast är könsbundna är det svårt att 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.

Medarbetare

Personalstruktur

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. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var under 2013 ca 3,4 mnkr.

KOMPETENSUTVECKLINGSPROJEKTET GOINGELEAN

GoingeLean är ett kompetensutvecklingsprojekt som delfinansierats av Europeiska Sociala Fonden, ESF, och som har drivits 2011-2013. Totalt beviljades ett stöd om 11,3 miljoner kr av ESF. Kommunens del i finansieringen har bestått av deltagarnas tid och timlön. Projektet har haft 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.

Projektet har genomförts enligt plan, slutrapporterats och godkänts. Nu vidtar det viktiga arbetet att ta vara på alla lärdomar och att omsätta dem i praktisk handling, så att ett systematiskt arbete med ständiga förbättringar sätts i hela förvaltningen.

Arbetsmiljö

Östra Göinge kommun har under året genomfört ett omfattande arbete i syfte att förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet. En policy samt riktlinjer och rutiner har utarbetats och fastställts. Arbetsmiljön har också haft en framträdande plats i det interna kontrollarbetet.

I månadsskiftet november-december 2013 genomfördes för andra gången en arbetsmiljökartläggning genom en medarbetarenkät, som samtliga tillsvidareanställda fick möjlighet att besvara. Mer än 9 av 10 medarbetare valde att göra det. Resultatet av kartläggningen presenteras i början på 2014.

Östra Göinge kommun har för 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 791 tkr.

Nedanstående tabell visar att sjukfrånvaron minskat något jämfört med föregående år. Långtidsfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har sjunkit från 41,23 % till 34,75 %. Det är en positiv utveckling, som avviker från rikstrenden.

SJUKFRÅNVARO	I FÖRHÅLLANDE TILL	%	2011	2012	2013
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid		4,09	4,83	4,74
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden		36,27	41,23	34,75
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män		2,13	2,53	2,17
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor		4,60	5,41	5,39
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen		4,00	5,07	5,01
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen		4,38	4,98	5,23
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen		3,83	4,64	4,21

Medarbetare

Personalstruktur

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)	2011	2012	2013
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14 (80 %)	4 626	5 454	5 733
Dag 15-90 (10 %)	673	595	672
SUMMA	5 299	6 049	6 405

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 HR-enheten.

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 analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2010 – 2012 i förhållande till övriga kommuner i Skåne län. Detta görs i form av en speciellt framtagna 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 under perioden 2010–2012 förbättrat poängen något för perspektiven kortsiktig handlingsberedskap och riskförhållande, samtidigt som poängen har varit oförändrad för perspektiven långsiktig handlingsberedskap och kontroll.

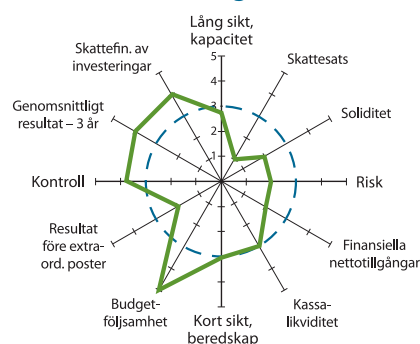
Denna utveckling förklaras av att poängen för nyckeltalen resultat före extraordinära poster, skattefinansieringsgraden av investeringar och finansiella nettotillgångar har förbättrats mellan 2010–2012, medan nyckeltalen för budgetfölj-samhet och genomsnittligt resultat har försämrats, samtidigt som övriga nyckeltal har varit oförändrade.

Sammanfattningsvis har Östra Göinge en något förbättrad finansiell utveckling sedan 2010, och ett starkare finansiellt utgångsläge jämfört med snittet för länet 2012. För perspektiven kortsiktig handlingsberedskap och kontroll är Östra

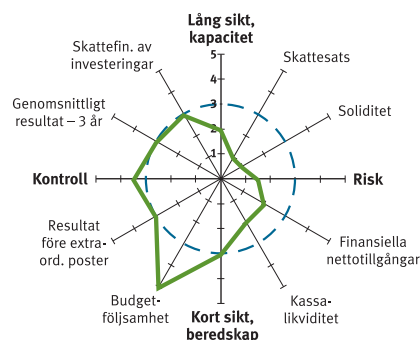
Göinges finansiella profil starkare än genomsnittskommunen i Skåne, medan för perspektiven långsiktig handlingsberedskap och riskförhållande är den finansiella profilen svagare.

Källa: Kommunforskning i Västsverige.

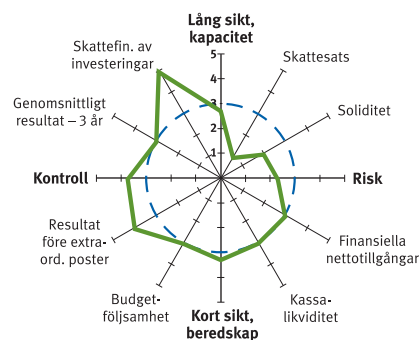
Östra Göinge 2010



Östra Göinge 2011



Östra Göinge 2012



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 2012 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	6 233	6 938	7 679	7 213
Utbildning	16 499	16 569	15 470	1 616
Omsorg äldre & pers m funk nedsättning	18 587	18 929	15 719	19 353
Individ- och familjeomsorg	2 794	3 265	3 122	3 282
Fritid	1 211	1 244	1 420	1 480
Kultur	945	1 028	1 078	1 104
Infrastruktur	3 763	3 986	3 928	4 286
Standardkostnader, indextal				
Barnomsorg	9,2	-	6,3	-
Grundskola	-6,0	-	0,1	-
Gymnasieskola	9,7	-	3,6	-
Äldreomsorg	-11,8	-	-5,6	-
Individ- och familjeomsorg	-6,1	-	-4,5	-
Årsarbetare per tusen invånare	64,0	71,2	62,1	72,7
- varav förskola/ skolbarnomsorg	10,8	10,8	10,4	10,7
- varav utbildning	15,6	16,2	15,9	16,9
- varav vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning	20,6	27,7	20,7	27,8
Personalkostnad i % av verksamhetens kostnad	59,0	59,0	56,0	59,0
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor år 2012	21,11	-	20,31	-
Resultat per invånare 2012	1 539	1 254	1 105	1 140
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	5	-7	25	4
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	19	21	20	22
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	54 728	57 844	52 645	58 937
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	80	84	82	84
Pensionsförpliktelser per invånare	25 082	24 634	19 158	24 470

Siffrorna är tagna från Vad kostar verksamheten i Din kommun? Bokslut 2012



Räenskaper



Östra Göinge kommun och koncernen

Resultaträkning

tkr		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Verksamhetens intäkter	not 1	136 944	131 708	233 607	225 562
Verksamhetens kostnader	not 2, 3	-745 391	-753 730	-818 733	-825 302
Jämförelsestörande poster	not 4	8 720	-260	8 720	-260
Avskrivningar	not 5	-26 507	-24 590	-40 985	-38 483
Verksamhetens nettokostnad		-626 234	-646 873	-617 392	-638 483
Skatteintäkter	not 6	470 076	481 229	470 076	481 229
Generella statsbidrag och utjämning	not 7	176 348	184 903	176 348	184 903
Finansiella intäkter	not 8	2 854	1 833	21 881	2 280
Finansiella kostnader	not 9	-2 085	-1 640	-9 495	-7 416
Resultat före extraordinära poster		20 958	19 452	41 418	22 513
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	122	-93
Årets resultat		20 958	19 452	41 540	22 421

Östra Göinge kommun och koncernen

Kassaflödesanalys

tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	20 958	19 452	41 540	22 421
Justering för av- och nedskrivningar not 10	28 939	34 035	40 985	47 927
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-213	-326		
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 11	-1 388	2 386	-17 667	-6 987
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	48 296	55 546	64 859	63 360
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-8 687	16 164	-9 410	13 193
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	80	80	211	469
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	1 304	-1 067	1 255	5 409
Kassaflöde från den löpande verksamheten	40 993	70 723	56 914	82 431
Investeringsverksamheten not 12				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	0	-2 140	0	-2 140
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-24 905	-61 729	-37 050	-75 618
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	0	-1 000	18 472	-960
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-24 905	-64 868	-18 578	-78 717
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån not 13	0	0	2 715	0
Amortering av skuld not 14	0	0	-9 083	-16 589
Ökning av anslutningsavgifter	509	230	509	230
Ökning av långfristiga fordringar	5 090	2 368	5 090	2 368
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	5 598	2 598	-770	-13 991
Förändring av likvida medel	21 687	8 453	37 566	-10 277
Likvida medel vid årets början	22 970	44 657	47 843	85 409
Likvida medel vid periodens slut	44 657	53 110	85 409	75 133

Östra Göinge kommun och koncernen

Balansräkning

TKR TILLGÅNGAR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar not 15	145	2 135	145	2 135
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar not 16	416 780	449 648	687 173	724 419
Maskiner och inventarier not 17	21 091	28 709	29 790	37 084
Finansiella anläggningstillgångar not 18	10 592	11 592	5 373	5 174
Summa anläggningstillgångar	448 608	492 083	722 480	768 811
Omsättningstillgångar				
Förråd mm not 19	987	907	2 095	1 626
Fordringar not 20	81 049	64 885	84 354	71 162
Kassa och bank	44 657	53 110	85 409	75 133
Summa omsättningstillgångar	126 692	118 902	171 859	147 920
SUMMA TILLGÅNGAR	575 300	610 985	894 339	916 731
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital not 21	364 300	383 751	421 767	444 187
därav årets resultat	20 958	19 452	41 540	22 421
därav resultatutjämningsreserv		13 200		13 200
Avsättningar				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser not 22	3 448	8 245	6 947	11 462
Skulder				
Långfristiga skulder not 23	85 940	98 443	307 090	304 303
Kortfristiga skulder not 24	121 613	120 546	158 536	156 779
Summa skulder och avsättningar	211 000	227 235	472 572	472 544
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	575 300	610 985	894 339	916 731
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter			96 862	67 070
Ansvarsförbindelser				
Borgen och övriga ansvarsförbindelser not 25	235 937	217 199	236 093	217 356
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar not 26	341 622	363 017	341 622	363 017

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
1. VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Verksamheternas intäkter enligt driftredovisningen	277 169	274 296	233 607	225 562
Avgår: verksamhetens finansiella intäkter enl driftredovisn	-287	-275		
Avgår: jämförelsestörande post	-11 803	-11 415		
Övr. verksamhetsintäkter under finansiering	13 416	13 923		
Interna intäkter	-144 115	-146 006		
Återförda interna investeringsutgifter	2 563	1 184		
Summa	136 944	131 708	233 607	225 562

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
2. VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-907 348	-918 763	-818 733	-825 302
Övr. verksamhetskostnader under finansiering	-2 626	-31		
Avgår: jämförelsestörande post	0	2 231		
Kapitalkostnader	37 603	37 174		
Övriga interna kostnader	141 508	144 822		
Utgående pensioner inkl löneskatt	-19 897	-19 207		
Differens kalkylerade/verkliga personalomkostnader	1 879	2 096		
Förändring pensionsskuld	941	-4 669		
Pensionsutb avgiftsbestämda delen inkl löneskatt	-17 605	2 618		
Avgår, kalkylerad pensionskostnad	20 111	0		
Summa	-745 391	-753 730	-818 733	-825 302

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
3. LEASINGSKOSTNADER				
Operationella leasingavtal				
Framtida minimileasingavgifter (betalningar till leasegivaren)				
- inom ett år	-1 824	-2 156		
- år 2015-2018	-1 842	-1 213		
- år 2019 och senare	0	0		

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
4. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER				
Återbetalning av premie för grupp försäkring	11 803	11 415	11 803	11 415
Omstrukturering gymnasieskolan	0	-2 231		-2 231
Nedskrivning av fordran och finansiell anläggning	-3 083	0	-3 083	0
Nedskrivning av anläggningstillgång	0	-9 445		-9 445
Summa	8 720	-260	8 720	-260

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
5. AVSKRIVNINGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	-78	-150	-78	-150
Byggnader mm	-20 085	-19 809	-32 492	-30 459
Inventarier och maskiner	-4 961	-4 632	-7 032	-6 608
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	-1 383	-9 445	-1 383	-10 711
Nedskrivn.betraktad som jämf.störande post, not 4	3 083	9 445	3 083	9 445
Nedskrivning fin.anläggningstillgångar	-3 083	0	-3 083	0
Summa	-26 507	-24 590	-40 985	-38 483

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.

Byggnader skrivs årligen av med 3-5 %, inventarier och maskiner med 10-30%.

Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5%.

Immateriella anläggningar avskrivs med 20-33 % årligen. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
6. SKATTEINTÄKTER				
Kommunalskatt	463 862	484 229	463 862	484 229
Slutavräkning föregående år	97	325	97	325
Prognos på slutavräkning innevarande år	6 117	-3 325	6 117	-3 325
Summa	470 076	481 229	470 076	481 229

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
7. STATLIG UTJÄMNING & GENERELLA STATSBIIDRAG				
Inkomstutjämningsbidrag	135 128	146 433	135 128	146 433
Kostnadsutjämningsbidrag	11 054	11 298	11 054	11 298
Regleringsbidrag	6 673	6 210	6 673	6 210
Kommunal fastighetsavgift	22 272	22 302	22 272	22 302
Bidrag för LSS-utjämning	1 221	0	1 221	0
Summa	176 348	186 243	176 348	186 243
Avgift LSS-utjämning	0	-1 340	0	-1 340
Summa	0	-1 340	0	-1 340
Summa totalt	176 348	184 903	176 348	184 903

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
8. FINANSIELLA INTÄKTER				
Räntor likvida medel	426	534	846	981
Avkastning kapitalförvaltning	861	230	861	230
Aktieförsäljning i dotterbolag	0	0	18 472	0
Övriga finansiella intäkter	1 567	1 069	1 702	1 069
Summa	2 854	1 833	21 881	2 280

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
9. FINANSIELLA KOSTNADER				
Räntor lån	-1 638	-1 290	-8 522	-6 498
Ränta pensionsskuld	-86	-139	-86	-139
Övriga finansiella kostnader	-361	-211	-887	-779
Summa	-2 085	-1 640	-9 495	-7 416

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
10. JUSTERING FÖR AV- & NEDSKRIVNING				
Avskrivning av anläggningstillgångar	25 124	24 590	37 170	38 483
Nedskrivning av anläggningstillgångar	3 815	9 445	3 815	9 445
Summa	28 939	34 035	40 985	47 927

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
11. JUSTERING ÖVRIGA EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE				
Pensionsskuldens förändring	-779	4 797	-779	4 797
Reavinst anläggningstillgångar	-1 047	-2 551	-1 047	-2 551
Reaförlust anläggningstillgångar	10	51	10	51
Återinvesterade utdeln och rabatter från pensionsförvaltn	-840	0	-840	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	1 269	89	-15 010	-9 284
Summa	-1 388	2 386	-17 667	-6 987

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
12. INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-2 140	0	-2 140
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-41 154	-68 160	-59 166	-92 190
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	7 594	3 946	7 597	3 946
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8 655	2 486	14 519	12 627
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	-1 000	0	-1 000
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	18 472	40
Summa	-24 905	-64 868	-18 578	-78 717

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
13. NYUPPTAGNA LÅN				
Långfristiga lån	0	0	2 715	0
Summa	0	0	2 715	0

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
14. AMORTERING AV LÅN				
Långfristiga lån	0	0	-9 083	-16 589
Summa	0	0	-9 083	-16 589

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
15. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	7 587	7 732	7 587	7 732
Årets anskaffning	145	2 140	145	2 140
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	0
Utgående balans	7 732	9 871	7 732	9 871
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-7 509	-7 587	-7 509	-7 587
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-78	-150	-78	-150
Utgående balans	-7 587	-7 737	-7 587	-7 737
SUMMA	145	2 135	145	2 135

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
16. MARK & BYGGNADER				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	744 661	742 918	1 211 774	1 202 834
Årets anskaffning	19 815	52 543	25 887	72 654
Årets nedskrivning	-6 331	-9 984	-6 373	-11 250
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	-15 228	0	-28 454	-16 052
Omklassificering annat tillgångsslag		0	0	0
Utgående balans	742 918	785 477	1 202 834	1 248 187
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-336 633	-340 187	-531 201	-537 110
Ack avskrivning försäljning/utrangering	7 738	582	16 162	7 228
Årets avskrivningar	-11 293	-19 809	-22 070	-30 019
Utgående balans	-340 187	-359 414	-537 110	-559 900
SUMMA	402 730	426 063	665 725	688 286
Pågående ny-, till- och ombyggnad	14 050	23 585	21 448	36 133
SUMMA	416 780	449 648	687 173	724 419

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
17. MASKINER & INVENTARIER				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	116 071	118 655	151 394	155 452
Årets anskaffning	2 676	12 364	5 136	14 340
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	-92	-1 543	-1 078	-7 819
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	0
Utgående balans	118 655	129 475	155 452	161 973
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-92 675	-97 563	-119 624	-125 662
Ack avskrivning försäljning/utrangering	73	1 429	994	7 299
Årets avskrivningar	-4 961	-4 632	-7 032	-6 526
Utgående balans	-97 563	-100 766	-125 662	-124 889
SUMMA	21 091	28 709	29 790	37 084

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
18. FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar	12 706	13 706	6 006	5 906
Långfristiga fordringar	1 801	1 801	3 282	3 183
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristiga fordringar	-1 801	-1 801	-1 801	-1 801
Summa	10 592	11 592	5 373	5 174

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
19. FÖRRÅD				
Förråd teknisk verksamhets produktionsenhet	611	656		
Varulager restaurang Tranan	157	0		
Lager skogsförvaltning	0	32		
Tomter för försäljning, exploateringsverksamhet	219	219		
Summa	987	907	2 095	1 626

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
20. FORDRINGAR				
Kundfordringar	9 960	10 348		
Fordringar hos anställda	39	27		
Fordringar hos staten	574	748		
Momsfordran	2 997	3 469		
Skattefordran	66	443		
Kortfristiga placeringar i värdepapper	25 106	25 421		
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	42 308	24 429		
Summa	81 049	64 885	84 354	71 162

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
21. EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enligt balansräkning	350 498	364 300	387 392	421 767
Resultatutjämningsreserv	0	13 200	0	13 200
Ändrad redovisningsprincip	-7 157	-13 200	-7 166	-13 200
Årets resultat	20 958	19 452	41 540	22 421
Summa	364 300	383 751	421 767	444 187

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
22. AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *	0	0		
Ingående värde	4 026	3 324		
Ränte- & basbeloppuppräknig	195	139		
Utbetalningar	-281	-522		
Intjänad PA-KL	-595	4 592		
Sänkning av diskonteringsränta	0	369		
Övrigt	-21	319		
Summa	3 324	8 219		
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	200	123		
Ränte- & basbeloppuppräknig	10	2		
Utbetalningar	-96	-35		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0		
Övrigt	8	-65		
Summa	123	26		
Summa totalt	3 448	8 245	6 947	11 462

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

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
23. LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Kommuninvest	67 300	67 300		
Vatten- & avloppsfond	12 156	14 524		
Periodiserade investeringsbidrag	5 069	14 973		
Förutbetalda anslutningsavgifter	1 416	1 646		
Summa	85 940	98 443	307 090	304 303

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).

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
24. KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	15 973	9 808		
Momsskuld	1 739	1 420		
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 249	6 435		
Övriga kortfristiga skulder	812	698		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	96 840	102 185		
Summa	121 613	120 546	158 536	156 779

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
25. Borgen & ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER				
Koncerninterna borgensåtaganden	232 042	213 638	232 042	213 638
-varav Bostads AB Klockaren	189 159	184 989	189 159	184 989
-varav Ö G kn Industrifastighets AB	39 384	27 585	39 384	27 585
-varav Ögrab	3 500	1 065	3 500	1 065
Förlustansvar egna hem	108	94	108	94
Övriga borgensförbindelser	3 787	3 466	3 943	3 623
Summa	235 937	217 199	236 093	217 356

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 267 kommuner som per 2013-12-31 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 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 269 401 727 843 kronor och totala tillgångar till 271 338 145 992 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 274 551 971 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 276 127 514 kronor.

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
26. ANSVARFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser				
Ingående värde	337 967	339 627		
Ränte- & basbeloppuppräknings	16 785	10 423		
Utbetalningar	-14 931	-16 104		
Sänkning av diskonteringsränta	0	26 940		
Aktualisering	875	65		
Övrigt	-1 069	-386		
Förtroendevalda	1 994	2 453		
Summa	341 622	363 017	341 622	363 017

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.

KASSAFLÖDEANALYS

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

KASSALIKVIDITET

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

LIKVIDA MEDEL

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

LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NETTOKOSTNADER

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

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

PERIODISERING

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

RESULTATRÄKNINGEN

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

RÖRELSEKAPITALET

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

SOLIDITET

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

ÅRSARBETARE

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning.

- Förrådet 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 från och med 2011 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringens användningsområde.
- Enligt RKR 13 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.

Kommunens redovisningsprinciper har varit de samma sedan 2011 förutom hanteringen av överskott för fjärrvärmes och resultatutjämningsreserven som är ny för 2013. När fjärrvärmens intäkter har överstigit kostnaderna har detta redovisats som ett överskott och förbättrat det egna kapitalet. Numera redovisas eventuella överskott på samma sätt som vatten- och avloppsverksamheten, som en förutbetalad intäkt bland de kortfristiga skulderna. Fjärrvärmekunderna har betalat avgifter i förskott som de ska ha tillgodo framöver. Förändringen är gjord även för 2012.

Kommunfullmäktige beslöt i slutet av 2013 att inrätta en resultatutjämningsfond, efter att riksdagen gav kommunerna möjlighet att utjämna intäkter över tid och därigenom möta variationer i konjunkturen. Utjämningen av intäkter över tid sker genom att kommunen kan bygga upp en reserv inom ramen för det egna kapitalet. I goda tider kan en del av överskottet reserveras som sedan kan användas för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur.

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 individuella delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld avser 2013

och betalas ut under våren 2014. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionsystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

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

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 2013 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 3-5 %, inventarier och maskiner med 10-30 %. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.



Kommunfullmäktige

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utses direkt av väljarna vid de allmänna valen vart fjärde år. Kommunfullmäktige är ytterst ansvarigt för den kommunala verksamheten och har exklusiv beslutanderätt i frågor av principiell natur eller som annars är av större vikt, till exempel budget och skatt. Fullmäktige utser i sin tur kommunstyrelse och de övriga nämnder som behövs för att sköta förvaltningen av den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige ansvarar för att utforma den långsiktiga politiska viljeinriktningen och har för det ändamålet utsett två fasta beredningar; beredningen för Tillväxt och samhällsbyggnad och beredningen för Omsorg och lärande. Valberedningens uppdrag är att bereda valen till nämnder och styrelser m.m.

Årets verksamhet

I projektet medborgardialog - som leds av fullmäktiges presidium - har den inledande delen avslutats genom att ett underlag i form av ett antal principer för medborgardialog tagits fram. Fullmäktiges presidium har, tillsammans med beredningarnas presidier, beslutat att medborgardialogen ska integreras med kommunens styrmodell och fortsättningsvis huvudsakligen utvecklas genom att beredningarna prövar olika praktiska metoder och verktyg för dialog med medborgarna i sitt löpande arbete med olika uppdrag.

Beredningen för omsorg och lärande har genomfört ett uppföljningsseminarium med fokus på hur de inriktningar som fullmäktige fastställde i skolutvecklingsplanen har genomförts av kommunstyrelsen och av förvaltningen.

En tillfällig beredning, som tillsattes i december 2012, har under året utarbetat förslag till miljömålsprogram. Beredningen presenterade sitt förslag till programhandling vid kommunfullmäktiges sammanträde i december 2013. Förslaget ska beredas av kommunstyrelsen inför slutligt fastställande i kommunfullmäktige i början av 2014. Miljömålsprogrammet kommer också att ha funktionen som kommunens övergripande miljöpolicy.

Kommunfullmäktiges presidium gav i maj 2013 ett uppdrag till beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad att ta fram en programhandling för kommunala arbetsmarknadsinsatser (kunskap - kompetens - arbete). Under hösten har beredningen genomfört möten med företrädare för myndigheter och andra aktörer inom det arbetsmarknadspolitiska fältet. Ett slutförslag beräknas vara klart för presentation i kommunfullmäktige under första halvan av 2014.

Kommunfullmäktige tillsatte i maj 2013 en parlamentarisk kommitté med representation från alla fullmäktigepartier i kommunen. Syftet är att inför den nya mandatperioden 2015 - 2018 genomföra en bred utvärdering av den politiska organisation som infördes i mars 2009. Den parlamentariska kommittén har under hösten 2013 slutfört sitt arbete och tagit fram förslag till vissa förändringar av den politiska organisationen som kommer att behandlas av kommunfullmäktige under början av 2014.

Framtiden

Det förslag som kommittén för utvärdering av den politiska organisationen tagit fram kommer med största sannolikhet att leda till ett antal förändringar. Förändringarna berör det politiska arbetet i kommunfullmäktige, kommunstyrelsen samt tillsyns- och tillståndsnämnden. För kommunfullmäktiges del innebär det en delvis ny och förstärkt roll för presidiet som föreslås få en roll som samordnande och planerande organ när det gäller det politiska arbetet i kommunen.

Vidare föreslås att de fasta beredningarna ska ersättas av tillfälliga, vilket kommittén menar ger större möjlighet att anpassa beredningarnas sammansättning utifrån uppdragens art och specifika krav. Avsikten är också att utveckla kommunfullmäktiges uppföljning av hur kommunstyrelsen verkställer de inriktningar och programhandlingar som fullmäktiges beredningar tar fram. Dessutom föreslås att presidiet redan i mandatperiodens inledning - i samråd med kommunstyrelsen - utarbetar en planering för beredningarnas arbete de kommande fyra åren.

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.

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. Verksamheten styrs av framförallt föräldrabalken.

Årets verksamhet

Under året har det genom ansökan eller anmälan inkommit i genomsnitt ett nytt ärende per vecka. Nästan lika många ärenden har avslutats. Vid slutet av året fanns det 55 förmyndarskapsärenden, 160 ärenden avseende god man och 25 förvaltarskapsärenden. Dessutom fanns ett tiotal ärenden rörande god man för ensamkommande asylsökande barn. Alla god man- och förvaltaruppdrag är fördelade på 110 ställföreträdare. Ingen ställföreträdare har mer än fem uppdrag.

Framtiden

Den åldrande befolkningen och det ökade antalet nyanlända kommer sannolikt innebära större behov av såväl personella som ekonomiska resurser för överförmyndarens verksamhet.

Kommunstyrelse

Kommunchef

Uppdrag

Denna avdelning omfattar ledningsgruppen, strategisk planering och utveckling (SPU), näringslivsenheten, räddningstjänsten samt säkerhet- och beredskap.

Näringslivsenheten svarar för näringslivs- och arbetsmarknadsfrågor samt turism och platsmarknadsföring.

Räddningstjänsten arbetar såväl förebyggande som med akuta insatser för att minska antalet olyckor och bränder samt effekterna därav.

Särskilda händelser

Samhällsutvecklingsfrågorna har även 2013 stått högt på agendan med goda resultat. Inom infrastrukturområdet har den framtida utbyggnaden av väg 19 Bjärlöv – Broby och superbussprojektet Åhus – Älmhult genom Östra Göinge i år tagit flera viktiga steg framåt. Vidare har bredbandsutbyggnaden såväl på landsbygden som i våra byar accelererat.

Satsningen på näringslivsfrågorna börjar ge tydliga avtryck. Intresset för etablering i Östra Göinge har ökat markant och flera lokala företag söker möjligheter till expansion i dialog med kommunen. Arbetet med att ta fram en näringslivsstrategi i samråd med företagare har inletts. Beslut om att inrätta en kommunal företagslotsfunktion har tagits. Därtill har Näringslivschefen och Kommunstyrelsens ordförande fortsatt satsningen på regelbundna företagsbesök.

De senaste årens kraftfulla utvecklingsarbete inom kommunens verksamheter börjar ge synliga resultat. Det ser vi t ex genom att allt fler elever lämnar grundskolan med godkända betyg, vilket gör att Östra Göinge nu är i nivå med rikssnittet. Vidare genom att brukarna i äldreomsorgen och deras anhöriga är mycket nöjda med kommunen som utförare, enligt Socialstyrelsens mätningar. Några verksamhetsområden har inte klarat att hålla sina ekonomiska ramar. Därför har omfattande insatser gjorts för att komma tillrätta med problemen. Full effekt kommer att uppnås först 2014-2015. Trots detta klarar den samlade förvaltningen också i år att göra ett starkt resultat såväl avseende målpåfyllelse som ekonomiskt överskott.

ESF-projektet Goinge Lean avslutades under året. Nu vidtar ett omfattande arbete att fullt ut implementera alla lärdomar och att vidareutveckla Göingemodellen, vår gemensamma ledningsfilosofi.

Framtid

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

Kommunkoncernen ska fortsätta att stärka 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 fortsatt oroande.

Ungdomar, funktionsnedsatta, utrikes födda och äldre än 55 år har svårt att få en anställning. Därför kommer Östra Göinge kommun att starta ett särskilt utvecklingsarbete i samverkan med myndigheter och lokala näringslivet för att kunna erbjuda arbete, praktik eller utbildning. Målet är att många fler ska kunna försörja sig själva.

Varumärkesarbetet, i syfte att sätta platsen "Östra Göinge - Skånes gröna hjärta" på kartan, ska intensifieras. Företag, organisationer och kommunen ska tillsammans verka för att Östra Göinge ska uppfattas positivt som plats för etablering, boende och turism.

Det är av största vikt att kommunkoncernens olika verksamheter arbetar systematiskt för att leva upp till Göingebornas förväntningar och krav. "Nöjda Göingar" 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 resultatstyrningen att drivas vidare. Ett beslutsstödssystem kommer att implementeras.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Räddningstjänst		
Antal insatser, totalt	159	154
Varav		
- brand	35	44
- trafikolycka	36	27
- IVPA/sjukvårdslarm	31	38
- automatlarm ej brand	33	27

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionschef & Produktionsstöd

Uppdrag

Produktionsstödet uppdrag är att för den kommunala förvaltningen ansvara för fastigheter, fordon, lokalförhållanden, kosthållning och bemanning.

Årets verksamhet

Under våren togs beslut om att lägga ner kommunens gymnasium. Då detta beräknades ge ett överskott av lokaler i Sibbhult, har möjligheten att flytta Mölleskolans verksamhet till de lediga lokalerna vid Göinge Utbildningscenter utretts. Mölleskolans nuvarande lokaler är både föråldrade och i stort renoveringsbehov.

Under hösten påbörjades byggnationen av ny sport- och bowlinghall i Knislinge.

Total genomgång av kommunens fastigheter gjordes under 2013 med avseende på energiförbrukning och möjligheter att minimera denna. Utfallet blev att de flesta byggnader kan optimeras med betydande reduktion av energiförbrukning och därmed kostnader. Återbetalningstid för dessa insatser beräknas till ca nio år.

Ett arbete med lokaliserings- och dimensioneringsberäkningar avseende ny simhall har genomförts. Arbetet resulterade i ett förslag med placering av ny simhall i anslutning till idrottshallen i Broby. Projektering beräknas starta tidigt år 2014.

Östra Göinge kommun har under året bildat ett nytt VA-driftsbolag tillsammans med Bromölla, Olofströms och Osby kommuner. Bolaget ska verka fullt ut från den 1 mars 2014.

Framtiden

Två större förskolor i Knislinge kommer att projekteras, varav den ena är en utbyggnad av Smultronstället och den andra en nyproduktion på platsen för den tidigare Röda skolan.

Projektering av det nya reningsverket i Knislinge startas. Modern teknik avses användas vilket minskar behovet av öppna betongbassänger och reducerar investeringskostnaden. En revidering av tillståndsansökan har lämnats in till Länsstyrelsen med anledning av att slamhanteringen inte kommer att ske i Knislinge. Var slamhanteringen kommer att placeras utreds tillsammans med ytterligare sex kommuner. Enligt förhandsbesked kommer Länsstyrelsen att bevilja tillståndsansökan under mars-april år 2014.

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

Verksamhetsområde Bildnings uppdrag är att ansvara för musikskolan, kultur, bibliotek, fritid och all utbildning med tillhörande enheter. Vid årsskiftet 2012-2013 tillkom Göinge Utbildningscenter (GUC), Musikskolan och Resurs Barn och Unga.

Årets verksamhet

Beslut om att lägga ned ungdomsgymnasiet vid GUC togs under våren och läsåret 13/14 är det endast elever i årskurs tre kvar på gymnasiet. Kvar vid GUC blir vuxenutbildning, gymnasiesärskola, introduktionsprogram (IM), särvtux och uppdragsutbildningar. GUC har under läsåret 13/14 skapat en fungerande verksamhet utifrån de utbildningar som erbjuds framöver.

Då GUC:s lokaler medger plats för ytterligare verksamhet planerar man för att GUC ska samutnyttja lokalerna tillsammans med Mölleskolan.

Ett samarbete beträffande folkhälsofrågor har påbörjats mellan representanter från kommunens olika verksamheter och avdelningar. En hälsovecka genomfördes under november månad, då föreläsningar arrangerades för elever och kommuninvånare. Veckan fick ett positivt bemötande och upplevelsen är att den uppskattades av många.

Idrottshallen i Knislinge har rivits, vilket innebär att Snapphaneskolan under läsåret 13/14 bedriver idrottsundervisning i alternativa lokaler. Föreningsverksamheterna påverkas också och hänvisas i vissa fall till andra lokaler.

Grundskolorna har avslutat läsåret med att återigen höja kommunens meritvärde och antal elever med godkända betyg i alla ämnen. Detta är ett resultat av ett medvetet och strukturerat kvalitetsarbete inom hela verksamhetsområde Bildning.

Fem förstelärare har utsetts fr o m den 1 juli 2013.

Timplanen i matematik har ökat fr o m läsåret 13/14 för elever i åk 1-4 enligt nationellt beslut.

Förskola och grundskola har under årets senare del tagit emot många nya elever. Det ökade trycket gör att förskolan har svårt att hantera kön i önskad takt.

En stor förändring och utveckling är att alla förskolor och skolor migrerats in i kommunens gemensamma IT-miljö. Parallellt med migreringen har varje förskola och skola fått-

tillgång till en IT-pedagog som ska ge Bildnings pedagoger redskap för att kunna möta den nya tekniken.

Kommunens bibliotek ingår nu i Skåne Nordosts gemensamma katalogtjänst. Detta har inneburit en ökad service för medborgarna då de kan låna och lämna tillbaka med samma kort i alla kommuner i Skåne Nordost.

Framtiden

Samverkansformer inom Bildning och med verksamheten Stöd ska utvecklas för att medborgarna ska uppleva en högre kvalitet. En stor utmaning inom Bildning är hur vi på ett bra sätt vägleder nyinflyttade kommuninvånare avseende utbildning och fritid. Ytterligare en utmaning är att arbeta utifrån ett inkluderande synsätt i grundsärskolan med allt färre elever.

Bildning och kommuninvånarna har att se fram emot en ny sport- och bowlinghall i Knislinge hösten 2014.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Förskola		
Prestation/Volym		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	618	628
- varav förskola	603	616
- varav pedagogisk omsorg	15	12
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	100 579	104 390
-pedagogisk omsorg	82 690	101 660
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,7	6,4
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	49%	53%
Andel av föräldrarna som upplever att deras barns lust att lära stimuleras på förskolan	89%	80%

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Grundskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 388	1 393
- varav grundskola	1 243	1 254
- varav förskoleklass	145	139
Antal elever på kommunens fritidshem	520	503
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	73 142	76 722
-fritidshem	26 180	30 932
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	207	211
- genomsnitt riket	211	213
Andel elever i åk 9 som ej uppnått målen i ett, flera eller alla ämnen	20,7	19,6
- genomsnitt riket	22,6	23
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,6	7,3
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer	71%	72%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	90%	92%

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Fritidsverksamhet		
Trollarinken, antal besök	28 428	23 922
Simhallar, antal besök	30 900	33 330
Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år	1 765	1 738
-varav flickor	805	792
Antal aktiva kulturföreningar	16	15
-varav ungdomskulturföreningar	1	0
Antal aktiva studieförbund	10	9

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	326	311
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	104	103
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	230	200
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	10 297	10 484
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,1	3,5

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.

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Gymnasieskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	210	141
- varav Östra Göinge elever	175	115
- varav andra kommuners elever	35	26
I Östra Göinge folkbokförda elever	602	548
- varav Stenforsaskolan	175	113
- varav skolor i andra kommuner	332	341
- varav fristående skolor	95	94
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan, kr	137 453	129 772
Kvalitet		
Betygsmedelvärde ¹	12,2	12,5
- Riket totalt	14	14
Elever med slutbetyg efter påbörjad gymnasieutbildning inom 4 år, procent ²	72%	62%
- Riket totalt	86%	75%
I Östra Göinge folkbokförda elever med grundläggande behörighet till universitet & högskolan, procent	73%	71%
- Riket totalt	87%	87%

¹ Alla betygssatta 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 2012	BOKSLUT 2013
Gymnasiesärskola		
Prestation/Volym		
Elever i gymnasiesärskola, antal	12	12
- varav Östra Göinge elever	9	9
- varav andra kommuners elever	3	3
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan	152 525	179 925
Kvalitet		
Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning	100%	100%

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Vuxenutbildning		
Prestation/Volym		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	11	14
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	55	76
Särvux, årsplatser	21	20
Svenska för invandrare, årsplatser	40	72

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd & Omsorg

Uppdrag

Verksamhetsområde Stöd & Omsorg omfattar uppdrag enligt socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL), lagen om särskilt stöd till vissa funktionshindrade (LSS) och socialförsäkringsbalken (SFB).

Årets verksamhet

Vid årsskiftet 2012/2013 slogs tidigare verksamheterna Stöd, Insatser i hem och Boende samman och bildade verksamhetsområde Stöd & Omsorg. Området består av tio enheter. En verksamhetsområdeschef, socialchef, har rekryterats.

Antalet utredningsärenden har under året ökat drastiskt gällande såväl barn som vuxna med försörjningsstöd, vilket har bidragit till ökad arbetsbelastning och högre kostnader.

Hemtjänsten har påbörjat en omfattande verksamhetsutveckling. Pågående åtgärder ska resultera i nya rutiner för administration, uppnå en kostnadseffektiv verksamhet samt möta kundernas individuella behov utifrån beviljat bistånd.

Lagen om valfrihet (LOV) har medfört att ytterligare företag har visat intresse för att etablera sig i kommunen. Under året har två nya privata utförare av hemtjänst tillkommit och nu finns totalt fem utförare.

Inom personlig asisstants har ärenden tillkommit under perioden. Majoriteten av dessa är personer som är nyinflyttade från andra kommuner. Dock har inte det totala antalet ärenden ökat, då lika många har avslutats.

Inom äldreomsorgens särskilda boenden har det under året varit en god balans mellan efterfrågan och antal tillgängliga platser.

Lilla butiken, som är en del av Daglig verksamhet, har flyttat till nyrenoverade lokaler på Köpmannagatan. Gruppboendet Hövdingen har färdigställts och boenden flyttat in. Planering har startat avseende ett nytt LSS-boende år 2015.

Under hösten har det fattats beslut om att all hälso- och sjukvårdspersonal (HSL) ska bilda en egen enhet under år 2014.

Framtiden

Under år 2014 kommer Stöd & Omsorg fortsätta att utveckla sina verksamheter för att möta behoven i kommunen. Inom hemtjänstverksamheten kommer arbetet för ökad personalkontinuitet att fortsätta. Och genom tekniska

lösningar ska såväl kunder som medarbetare uppleva en höjd kvalitet.

Öppenvården kommer att påbörja ett nytt arbetssätt för att öka kvalitén på behandling och teamarbetet kring respektive klient. Målet med en mer utvecklad öppenvård är minskat behov av köpt öppenvård samt reducera antalet placeringar.

Ungdomsboendet för ensamkommande flyktingbarn i Glimåkra kommer under år 2014 utvecklas genom anskaffning av utslussningslägenheter i närheten av det nuvarande boendet. Dels för att ge äldre ungdomar möjlighet till eget boende, dels för att ge plats åt nya ensamkommande barn.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	23	21
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	27	36
Kostnad/plats, kr	1 004 618	830 622
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	55	51
Kostnad/plats, kr	122 545	147 941
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	16	10

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd & Omsorg

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka ¹	1 591	1 515
Antal personer med dagliga insatser	128	125
Nöjd kundindex (rikets snitt) ¹	92 (88)	93 (90)
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	25	19
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad	549 991	594 546
- köpta platser	587 820	598 473
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	78	60

¹ Ej jämförbar mellan åren.

² Exkl overheadkostnader

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	126	135
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 486	5 500
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård	954	791
- varav vård enl LVM ¹	179	186
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 776	2 040
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård	2 237	2 925
- varav vård enl LVU ²	251	1 124
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	2 460	2 320
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	13	11
Antal brukare i annan regi	17	19

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

Kommunstyrelse

Produktionstöd – 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

Reviderad tillståndsansökan för det nya avloppsreningsverket har skickats in till Länsstyrelsen i september månad.

Pilotförsöket som bedrivits på Knislinge avloppsreningsverk tillsammans med EU-projektet "Euroslam" har utfallit mycket bra. Den teknik som testats innebär mycket stora besparingar både miljömässiga som ekonomiska vid avloppsreningsverkets utbyggnad.

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. Någon ny partner i Polen har inte tillkommit då Gdansk inte blev godkänd att delta i 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 2014.

Framtiden

Upphandlingsprocessen avseende det nya avloppsreningsverket kommer att påbörjas under år 2014. Projektplan, projektorganisation samt typ av upphandlingsordning kommer att fastställas under året.

Arbetet med ledningsförnyelse kommer att fortsätta i Knislinge och Broby, liksom satsningarna på energibesparingsåtgärder samt minskade driftskostnader.

Den nya biogasanläggningen samt placering kommer att beslutas under år 2014.

Va-ledningar till fritidsområde vid Tydingesjön kommer att byggas ut under våren år 2014

VA-bolaget, Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) kommer att starta upp den 1 mars år 2014

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Producerat dricksvatten, m ³ /år	939 551	892 099
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	675 521	652 413
Ej debiterad vattenmängd, procent	28%	27%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	10,29	14,82
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 587 544	1 143 360
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	9,52	12,77

Kommunstyrelse

Produktionsstöd – 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 i en oförändrad omfattning. Under sommaren uppstod en ledningssläcka i Knislinge, på samma ställe som en läcka uppstod förra året. Med anledning av upprepade läckor har en mer omfattande undersökning gjorts och en ombyggnad utförts för att förhindra att problemen återkommer.

Framtiden

Överläggningar med E.ON Värme AB om förändringar i leveransavtalet avseende fjärrvärme till nätet i Knislinge kommer att avslutas i början av 2014. Ny taxa kommer att antas som innebär lägre kostnad för fjärrvärmekunderna.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Antal sålda kWh fjärrvärme	9 802 612	9 847 356

Kommunstyrelse

Samhällsbyggnad

Uppdrag

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

Årets verksamhet

En gång- och cykelväg mellan Broby och Glimåkra har anlagts i samverkan med Trafikverket. Samhällsbyggnadsavdelningen har svarat för kompletterande anläggningsarbeten för gc-vägen vid infarterna till såväl Glimåkra som Broby.

Planering och projektering av ett nytt resecentrum vid Brobyvägen i Knislinge samt gc-väg mellan Knislinge centrum och Wanås, med ny gc-tunnel under väg 19, har påbörjats.

En hastighetsplan för kommunens tätorter har godkänts av kommunstyrelsen. Nya tätortshastigheter infördes i Knislinge i november månad.

I december har anläggning av en kompletterande gc-väg mellan Strömshall och Broby anlagts längs del av Njuravägen.

Det råder ett starkt tryck på planenheten. Planverksamheten har förstärkts med en ny planarkitekt på halvtid med huvudsaklig inriktning på detaljplaner. Ett stort antal mindre planer har varit och är föremål för ändringar. Det finns ett stort behov av att upphäva gamla och inaktuella fastighetsindelingsplaner. Arbetet med fördjupad översiktsplan (FÖP) i Knislinge har fortskridit under året med bland annat dialogmöten. Planen för samråd är framtagen.

Byamöte med medborgardialog har även genomförts i Hanaskog. Arbetet med ny linjedragning för busstrafik på före detta banvallen i Hanaskog har påbörjats.

Framtiden

I början av 2014 kommer förslaget till fördjupad översiktsplan för Knislinge att lämnas ut på samråd. Enligt tidplanen kommer översiktsplanen att antas i KF under november 2014. Parallellt med detta kommer anläggningsarbeten att påbörjas för gc-vägen till Wanås. En ny central lekplats ska under våren anläggas strax intill Åstringagården i Knislinge. Eventuellt flyttas bussterminalen under 2014 från Mickels torg till Brobyvägen.

I Glimåkra krävs en fördjupad planering för Trollaområdet samt för en eventuellt ny sträckning av väg 119.

I Hanaskog ska arbetet kring en ny bussgata längs före detta banvallen och Byavägen planeras.

Nyckeltal

	BOKSLUT 2012	BOKSLUT 2013
Gatuarea, m ²	782 460	782 460
Beläggingsunderhåll, kr/m ²	3,3	4,4
Belysningspunkter, antal	3 990	4 050
Andel Na-lampor, procent	95%	95%
Kostnad belysning, kr/styck	665	508
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	3,7	3,8

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

Ledningsstöd och service har gentemot förvaltningens verksamheter såväl ett ledningsansvar som ett serviceuppdrag inom områdena Administration och utredning, Ekonomi, Verksamhetsutveckling, IT samt HR. Vidare svarar avdelningen för service till den politiska organisationen.

Årets verksamhet

Administration och utredning har under året fullföljt arbetet med ett kvalitetssystem för vård och omsorg, som tar sin utgångspunkt i Socialstyrelsens riktlinjer. Vidare har enheten upphandlat ett nytt ärendehanteringssystem, som tas i bruk under 2014.

Vid ekonomienheten har en inköpscentral organiserats under våren. Den svarar för allt upphandlingsstöd till Östra Göinge och Osby kommuners förvaltningar samt erbjuder stöd till samtliga kommunala bolag i de båda kommunerna. Vidare har enheten avslutat en förstudie och därefter upphandlat ett beslutsstödssystem.

I syfte att vinna kompetens, kvalitet och stordriftsfördelar pågår ett arbete för att under 2014 slå samman Östra Göinge, Hässleholms och Hörby kommuners löneadministration i en ny gemensam organisation.

Samarbetet med Hässleholms, Höörs och Hörby kommuner på IT-området har tagit många steg framåt. En ny överenskommelse om samarbete har antagits under året, en tydlig projektorganisation har skapats och en ny tidplan har fastställts. Målet är att den gemensamma IT-driftsförvaltningen, Unikom, är i full drift 2015-01-01. Vid Östra Göinges förvaltning har arbetet med att migrera våra två IT-miljöer till en gemensam i Unikom avslutats. Under året har också grund- och förskolor, boenden, bibliotek och sporthallar utrustats med trådlösa nätverk.

Kompetensutvecklingsprojektet Goinge Lean gick i mål den sista augusti. Samtliga medarbetare har fått en grundläggande kunskap om och förståelse för Göingemodellen och vårt gemensamma arbetssätt. Därtill har samtliga chefer genomgått ett mycket omfattande utvecklingsprogram i syfte att rusta dem för att leda enligt Göingemodellen. En handbok avseende Göingemodellen har färdigställts och presenterats.

I och med projektet Goinge Leans avslut under året, har tre förbättringsledartjänster inrättats i verksamheterna för att stödja arbetet med det fortsatta förbättringsarbetet och driva arbetet med processororientering vidare.

Under hösten lanserades Östra Göinge på nätet och kommunens nya hemsida.

Arbetet med att utveckla nya kanaler för internkommunikation har påbörjats.

Sedan årsskiftet har den nya HR-enheten ansvar för arbetsgivarfrågor, HR-processer och arbetsmiljöutveckling. Enhetens fokus är stöd till personal- och arbetsmiljöansvariga chefer. För att förstärka enheten har en förhandlingsstrategi rekryterats.

Framtiden

Implementeringen av ärendehanteringssystem och beslutsstödssystem påbörjas under 2014.

Under 2014 kommer kommunens övergripande processkarta att ritas och arbetet med att definiera och kartlägga processflöden att förgrena sig ut i alla kommunens olika verksamheter. Syftet med detta arbete är att öka förståelsen för att processerna är enhets- och verksamhetsöverskridande så att ett ökat helhetstänk växer fram i alla verksamheter. I slutänden handlar det om att skapa värde för kunden.

Under 2014 kommer ett stort arbete att läggas på att skapa en uppgradering och behovsanpassning av den interna kommunikationen, som ett stöd för alla kommunens medarbetare och processer. Även arbetet med att införa en kommunomfattande synpunktshantering kommer att vara betydande.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Samhällsbyggnad

Uppdrag

Samhällsbyggnads (Miljö- och byggenhetens) uppdrag inom tillsyns- och tillståndsnämnden omfattar miljö- och hälsoskyddsområdet, byggnadsväsendet, brandtillsyn samt tillståndsgivning och tillsyn avseende servering av alkohol.

Årets verksamhet

Under våren antogs en tillsynsplan och behovsutredning för områdena miljö, hälsa och livsmedel. I tillsynsplan och behovsutredning beskrivs vilka verksamheter som ska inspekteras under 2013 samt hur planeringen ser ut fram till och med 2017.

Under 2013 har enheten genomfört ca 200 tillsyner. Alla fordonsverkstäder och C-verksamheter¹ inom kommunen har haft tillsyn, samt de flesta livsmedelsverksamheterna. Vidare har enheten fokuserat på tillsyn av lantbruk och avloppsinventering. Cirka 200 enskilda avloppsanläggningar har inventerats varav 50 stycken har åtgärdats.

Under våren och sommaren 2013 har antalet bygglov varit normalt, medan det under hösten har inkommit fler bygglovsansökningar än normalt.

Framtiden

I december antogs en ny tillsynsplan för 2014 och en behovsutredning som sträcker sig till 2018. I tillsynsplan och behovsutredning beskrivs vilka verksamheter som skall inspekteras under 2014.

¹ Mindre miljöfarliga verksamheter, såsom mindre industrier, bensinstationer och jordbruk med 100-400 djurenheter.

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

Reviderad tillståndsansökan för det nya avloppsreningsverket har skickats in till Länsstyrelsen i september månad.

Pilotförsöket som bedrivits på Knislinge avloppsreningsverk tillsammans med EU-projektet "Euroslam" har utfallit mycket bra. Den teknik som testats innebär mycket stora besparingar både miljömässiga som ekonomiska vid avloppsreningsverkets utbyggnad.

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. Någon ny partner i Polen har inte tillkommit då Gdansk inte blev godkänd att delta i 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 2014.

Framtiden

Upphandlingsprocessen avseende det nya avloppsreningsverket kommer att påbörjas under år 2014. Projektplan, projektorganisation samt typ av upphandlingsordning kommer att fastställas under året.

Arbetet med ledningsförnyelse kommer att fortsätta i Knislinge och Broby, liksom satsningarna på energibesparingsåtgärder samt minskade driftskostnader.

Den nya biogasanläggningen samt placering kommer att beslutas under år 2014.

Va-ledningar till fritidsområde vid Tydingesjön kommer att byggas ut under våren år 2014

VA-bolaget, Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) kommer att starta upp den 1 mars år 2014

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter uppgår till 27,8 mnkr efter det att 2,4 mnkr är förda till Vatten- och Avloppsfonden. Avsättningen till fonden är betydligt lägre jämfört med fjolåret då 5,1 mnkr avsattes till fonden.

Verksamhetskostnaderna har stigit med 2,8 mnkr och uppgår för 2013 till 20,4 mnkr. Arbetskraftskostnaderna har ökat med ca 1 mnkr. Fler personer är anställda att sköta förnyelsen av ledningsnätet. Denna tjänst har tidigare köpts av en extern entreprenör, men denna kostnad ska i framtiden minska när verksamheten har egen personal. Avskrivningskostnaderna ökade även under 2013. Investeringskostnaden är högre jämfört med några år tillbaka. De finansiella intäkterna och kostnaderna ligger på ungefär samma nivå som tidigare.

Anläggningstillgångarna fortsätter öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna. Investeringsvolymen uppgår till 12 mnkr för 2013. Även i år är förnyelsen av ledningsnätet den största investeringen inom vatten- och avlopp och uppgår till 7 mnkr. Förnyelsen av ledningsnätet har uppgått till samma nivå sedan 2011 från att tidigare år varit betydligt lägre. Kommunens ledningsnät har förbättrats de senaste åren, vilket märks på att antalet vattenläckor är färre än tidigare.

VA-fonden utökades med 2,4 mnkr och uppgår till 14,5 mnkr efter 2013. Fonden innehåller överskott från 2007 och ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

Resultaträkning

TKR		2012	2013
Verksamhetens intäkter	not 1	24 791	27 822
Verksamhetens kostnader	not 2	-17 566	-20 357
Avskrivningar	not 3	-4 178	-4 312
Verksamhetens nettokostnad		3 047	3 153
Finansiella intäkter	not 4	107	112
Finansiella kostnader	not 5	-3 153	-3 265
Årets resultat		0	0

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2012	2013
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	112 191	115 328
Maskiner och inventarier	not 7	1 123	1 028
Summa anläggningstillgångar		113 314	116 356
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 8	3 125	798
Kassa och bank	Not 9	13 988	18 695
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		17 113	19 493
SUMMA TILLGÅNGAR		130 427	135 849
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	126 885	132 525
Kortfristiga skulder	not 11	3 542	3 324
Summa skulder och avsättningar		130 426	135 849
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		130 427	135 849

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2012	2013
Anslutningsavgifter	97	603
Vatten- och avloppsavgifter	23 372	25 885
Övriga intäkter	1 322	1 334
Summa	24 791	27 822

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2012	2013
Inköp av vatten för distribution	-2 385	-2 331
Del av kommungemensamma kostnader	-1 341	-1 448
Övr kostn för inköp och bidrag	-3 801	-4 420
Kostnader för arbetskraft	-4 968	-5 956
Förbrukningsavgifter, el	-2 664	-2 428
Övr verksamhetskostnader	-2 406	-3 776
Summa	-17 566	-20 357

3. AVSKRIVNINGAR	2012	2013
Byggnader och anläggningar	-4 049	-4 217
Inventarier och maskiner	-129	-95
Summa	-4 178	-4 312

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2012	2013
Räntor	107	112

2012 var räntan 1,51% och under 2013 0,92%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2012	2013
Internränta	-3 153	-3 265

Internränta har under 2012 och 2013 varit 2,9%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2012	2013
Fastigheter för affärsverksamhet	197 705	205 060
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-85 514	-89 731
Summa	112 191	115 328

7. MASKINER & INVENTARIER	2012	2013
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	1 640	1 640
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-518	-612
Summa	1 123	1 028

8. FORDRINGAR	2012	2013
Kundfordringar	3 230	1 511
Värdereglering kundfordringar	-105	-714
Upplupna intäkter	0	0
Summa	3 125	798

9. LIKVIDA MEDEL	2012	2013
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	13 988	18 695

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2012	2013
Östra Göinge kommun	113 314	116 356
VA-fond	12 156	14 524
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	1 416	1 646
Summa	126 885	132 525

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2012	2013
Leverantörsskulder	3 282	3 313
Upplupna kostnader	260	11
Summa	3 542	3 324

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 i en oförändrad omfattning. Under sommaren uppstod en ledningssläcka i Knislinge, på samma ställe som en läcka uppstod förra året. Med anledning av upprepade läckor har en mer omfattande undersökning gjorts och en ombyggnad utförts för att förhindra att problemen återkommer.

Framtiden

Överläggningar med E.ON Värme AB om förändringar i leveransavtalet avseende fjärrvärme till nätet i Knislinge kommer att avslutas i början av 2014. Ny taxa kommer att antas som innebär lägre kostnad för fjärrvärmekunderna.

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för 2013 ett nollresultat. I bokslutet 2012 redovisades ett positivt resultat på 1 633 tkr för året, men resultat är justerat i denna redovisning. Justeringen beror på en förändrad redovisningsprincip där fjärrvärmen inte ska redovisa ett positivt resultat. De intäkter som överstiger kostnaderna, överskottet, är istället bokade som en förutbetalad intäkt från fjärrvärme kunderna som ska komma kunderna till del under de närmaste åren genom en lägre taxa. Intäkterna uppgår till 8 509 tkr. Då är intäkterna minskade med 1 517 tkr för förutbetalda intäkter.

Årets kostnader är något lägre jämfört med fjolårets trots kostnader för ledningssläckan i Knislinge. Kostnaden för den köpta värmen är lägre på grund av ett lägre pris per kWh. Verksamhetens kostnader uppgår till 6 777 tkr.

Avskrivningskostnaderna på 1 237 tkr är det samma som för 2012.

De finansiella intäkterna uppgår till 66 tkr. Det är mindre jämfört med fjolåret. En lägre räntesats ger lägre räntein-
täkter.

De finansiella kostnaderna är också lägre jämfört med 2012. Räntekostnaden sjunker eftersom avskrivningarna minskar det bokförda värdet på anläggningstillgångarna.

Numera redovisas inget eget kapital eftersom överskott redovisas som tidigare nämnt som en förutbetalad intäkt från fjärrvärmekunderna.

Resultaträkning

TKR		2012	2013
Verksamhetens intäkter	not 1	8 659	8 509
Verksamhetens kostnader	not 2	-6 908	-6 777
Avskrivningar	not 3	-1 237	-1 237
Verksamhetens nettokostnad		514	496
Finansiella intäkter	not 4	83	66
Finansiella kostnader	not 5	-597	-562
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2012	2013
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	19 955	18 719
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		19 955	18 719
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 7	1 448	1 489
Kassa och bank	Not 8	7 841	8 804
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		9 289	10 293
SUMMA TILLGÅNGAR		29 244	29 011
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	19 955	18 719
Kortfristiga skulder	not 10	9 289	10 292
Summa skulder och avsättningar		29 244	29 011
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		29 244	29 011

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2012	2013
Anslutningsavgifter	0	0
Fjärrvärmeavgifter	8 659	8 398
varav koncerninterna avgifter	6 822	6 681
varav kommuninterna avgifter	2 082	1 898
Övriga intäkter	0	111
Summa	8 659	17 087

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2012	2013
Kostnader för inköp och bidrag	-93	-377
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-6 777	-6 365
Övriga kostnader	-38	-36
Summa	-6 908	-6 777

3. AVSKRIVNINGAR	2012	2013
Byggnader och anläggningar	-1 237	-1 237
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	-1 237	-1 237

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2012	2013
Räntor	83	66

2012 var räntan 1,51% och under 2013 0,92%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2012	2013
Internränta	-597	-562

Internränta har under 2012 och 2013 varit 2,9%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2012	2013
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-6 073	-7 309
Summa	19 955	18 719

7. FORDRINGAR	2012	2013
Kundfordringar	1 448	1 489
Värdereglering kundfordringar	0	0
Upplupna intäkter	0	0
Summa	1 448	1 489

8. LIKVIDA MEDEL	2012	2013
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	7 841	8 804

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2012	2013
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	19 955	18 719
Summa	19 955	18 719

10. KORTFRISTIGA SKULDER	2012	2013
Leverantörsskulder	2 133	1 017
Förutbetalda intäkter	7 157	8 674
Upplupna kostnader	0	602
Summa	9 289	10 292

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar



Östra Göinge
kommun

Storgatan 4, 280 60 Broby
044-775 60 00 | kommun@ostragoinge.se | www.ostragoinge.se