



Årsredovisning 2014



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	15
Ekonomi Östra Göinge	18
RESULTAT OCH KAPACITET	18
RISK OCH KONTROLL	25
Koncernen	27
Medarbetare	32
Finansiell profil	35
Jämförelse med andra 2013	36
Räkenskaper	37
Östra Göinge kommun och koncernen	38
RESULTATRÄKNING	38
KASSAFLÖDESANALYS	39
BALANSRÄKNING	40
NOTER	41
Begreppsförklaring	49
Redovisningsprinciper	50
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



”

Resultatet för 2014 är urstarkt ... det ger oss ett utmärkt utgångsläge när vi nu fortsätter att utveckla kvalitén i verksamheterna samtidigt som vi är mycket kostnadsmedvetna.

Patric Åberg, Kommunstyrelsens ordförande



Kommunstyrelsens ordförande

Fyra fantastiska år

Efter fyra år som kommunstyrelsens ordförande vill jag summa min första mandatperiod med ett ord – fantastiskt! Vi har drivit utvecklingen av Östra Göinge, den kommunala förvaltningen och de kommunala bolagen i ett högre tempo än någonsin tidigare. Det har bl a medfört bättre resultat i skolan, nöjdare brukare i omsorgen och en utveckling av våra byar i en rasande takt.

Vi i Femklövern har genomfört samtliga våra vallöften med något enstaka undantag. Vår drivkraft har varit att Östra Göinge kan mer. Den har väglett oss i förändringen av Östra Göinge, som vi nu är i slutet av början på. Nu är det viktigt att denna inte avstannar utan att vi tar nya tag och fortsätter vår resa för att bli 15 000 stolta göingar.

Jag är stolt att vår förvaltning har utvecklat Göingemodellen och att denna har lett till välfärdstjänster med högre kvalitet och en stark ekonomi. De senaste fyra åren har det totala ekonomiska resultatet landat på 71 miljoner kronor. Ett starkt och stabilt resultat i en tid då ekonomisk oro präglar omvärlden. En stabil ekonomi är en förutsättning för att kunna fortsätta att utveckla Östra Göinge. Mycket har gjorts, men det finns massor kvar att göra.

Viktiga händelser 2014

Efter ett intensivt samarbete mellan Region Skåne, Trafikverket och Östra Göinge fattades beslut om utbyggnaden av väg 19 från Bjärlöv till Broby.

För första gången på 20 år byggde Göingehem nya marklägenheter i Knislinge och nya lägenheter i Broby. Det är av största vikt att vår allmännytta förnyar sitt bostadsbestånd. Arbetet är nu påbörjat men mycket återstår.

Kommunen och Göingehem har satsat stort på energieffektivisering under 2014. Denna har redan gett goda resultat.

Den enskilt största satsningen för byautvecklingen är nybyggnationen av Snappanehallen i Knislinge. Redan nu ser vi fantastiska resultat i form av minskade driftskostnader och att fler använder hallen.

Knislinge har också fått ett lyft av en ny lekplats, en ny GC-väg och av att ytterligare en skamfläck Röda Skolan, revs. Nu förbereds ytterligare satsningar i byn, allt för att höja tryggheten, trivseln och attraktiviteten.

Urstarkt resultat

Resultatet för 2014 är urstarkt och slutade på 19,6 miljoner, vilket är 12 miljoner bättre än budget. Av detta svarade förvaltningen för 7 miljoner, trots obalanser i två verksamheter. Det ger oss ett utmärkt utgångsläge när vi nu fortsätter att utveckla kvalitén i verksamheterna samtidigt som vi är mycket kostnadsmedvetna.

Slutligen vill jag tacka alla förtroendevalda, chefer och medarbetare för det gångna året och den gångna mandatperioden. Jag är stolt för det vi tillsammans åstadkommit.

Har gaur da!

Patric Åberg

Kommunstyrelsens ordförande

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal invånare	13 590	13 603	13 620	13 687	13 864
Kommunens skattesats	21,1	21,1	21,1	21,1	21,1
Anställda i kommunen	943	973	959	955	946
Årets resultat, mnkr	19,4	11,0	20,6	19,5	19,6
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	5,1	-1,1	0,9	3,3	7,2
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	97	98	97	97	97
Nettokostnad per invånare, kr	44 600	46 200	46 000	47 300	47 600
Nettoinvesteringar, mnkr	27	42	34	66	99
Låneskuld, mnkr	78	67	67	67	67
Soliditet, %	62,3	64,1	63,3	62,8	61,5
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	310	345	345	371	346
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	220	212	236	217	293
-varav koncerninterna	216	208	232	214	292
Tillgångar per invånare, kr	40 800	40 200	42 200	44 600	47 300
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	37 900	39 500	40 600	43 100	42 400

Vad används skattepengarna till?

Så används en hundralapp i Östra Göinge

NETTOKOSTNADERNA FÖRDELADE PÅ OLIKA VERKSAMHETER

Grundskola	19,47 kr
Gymnasie- och vuxenutbildning	10,89 kr
Barnomsorg	11,49 kr
Äldreomsorg	21,70 kr
Handikappomsorg	9,59 kr
Individ- och familjeomsorg inkl. försörjningsstöd	6,51 kr
Kultur- och fritidsverksamhet	4,36 kr
Teknisk verksamhet: gator, parker, fastigheter mm	3,32 kr
Räddningstjänst	1,41 kr
Kommunens övriga verksamheter	11,26 kr

VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?

Skatt från kommuninvånarna	59,20 kr
Statsbidrag	30,80 kr
Hyror, arrenden och avgifter	10,00 kr

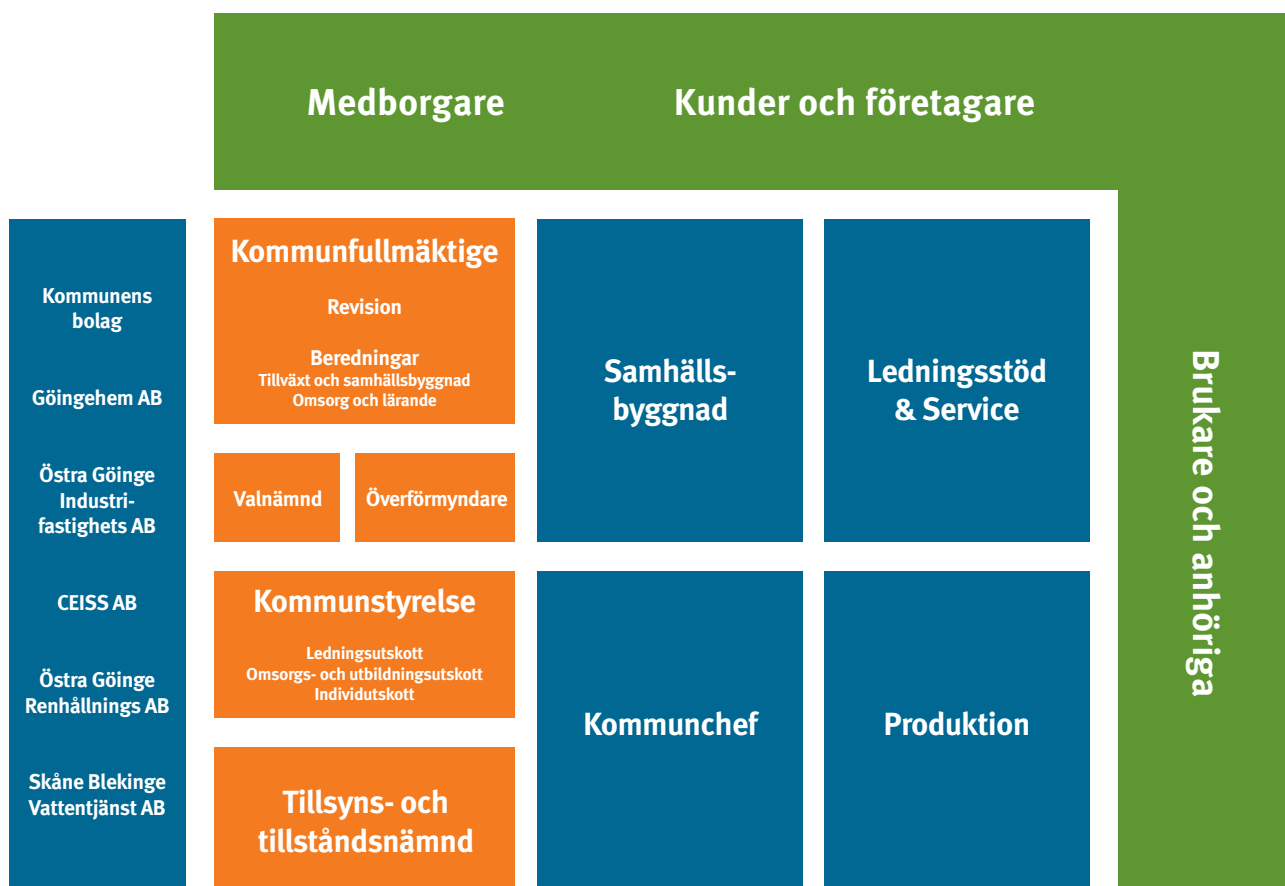
Östra Göinge kommuns organisation

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

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

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i en förvaltning. Förvaltningen har tre avdelningar; Produktion, Ledningsstöd & Service samt Samhällsbyggnad.

Under Kommunchefen finns även enheterna Näringsliv, Strategisk planering och utveckling, Räddningstjänst samt Säkerhet & Beredskap. Av bilden nedan framgår hur kommunkoncernens 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 återsrapportering av hur de olika målen uppfylls.

I Östra Göinge kommun 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 boendeanternativ 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 som är 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.

En fördjupad översiktsplan och nya detaljplaner för Knislinge med utgångspunkt i att skapa ett attraktivt bycentrum med förbättrade möjligheter till aktiv torghandel och annan kommersiell service, med närhet till bland annat grönstråk, lekplats och kollektivtrafik antas.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Medverkan sker i utbyggnad av gång- och cykelleder och aktivitetsytor runt Trollacenter för att göra området till en attraktiv mötesplats.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Knislinge idrottshall är en aktiv mötesplats för invånarna med hög nyttjandegrad.

▲ *Målet är uppfyllt.*

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

Lättillgängliga bostäder i flerbostadshus och marklägenheter tillskapas i samverkan med hyresvärdar.

▲ *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 kommunalerna.

Gång- och cykelstråk anläggs och förbättras till busshållplatser för att underlätta pendling med kollektivtrafik.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Projektering av nytt permanent resecentrum slutförs i Knislinge i samverkan med Skånetrafiken.

▲ *Målet är uppfyllt.*

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

Det planeras och vidtas åtgärder för att förbättra framkomlighet för kollektivtrafik, säkerhet för gång- och cykeltrafik i anslutning till väg 19.

▶ *Målet är delvis uppfyllt. Planeringen är klar men åtgärderna påbörjas under år 2015.*

Arbete och företagande

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

Inspektioner och dialoger genomförs enligt tillsynsplan.

▲ *Målet är uppfyllt.*



Måluppfyllelse

Resultat- & verksamhetsmål

Energi- och klimatrådgivning finns tillgänglig och intresserade företag delges rådgivning genom företagsbesök och riktad information.



Målet är uppfyllt.

"Företagslots" enligt Svensk Standard SS 88400:2013 är införd i förvaltningsorganisationen.



Målet är delvis uppfyllt. Processen är klar och den tas i bruk våren 2015.

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

Fler mötesforum mellan kommun och näringsliv skapas.



Målet är inte uppfyllt.

Arbetslösheten för bland annat ungdomar minskar.



Målet är delvis uppfyllt. Ungdomsarbetslösheten har blivit lägre men den totala arbetslösheten har inte minskat.

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

Göinge utbildningscenter (GUC) möter näringslivets behov av kompetens och kompetensutveckling.



Målet är delvis uppfyllt. Vissa branschers behov har mötts upp genom lärlingsplatser i Nordostprojektet Lärlingsakademin. I Östra Göinge förbereddes tillsammans med branschorganisationen en trädgårdsutbildning med start januari 2015.

Kunskap och kompetens

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

Elevernas måluppfyllelse ökar genom inkludering.



Målet är delvis uppfyllt. Måluppfyllelsen har dock en fortsatt ökad trend.



Måluppfyllelse

Resultat- & verksamhetsmål för programområden

Programområden

Inom kommunens tjänster finns områden vars mål man ibland behöver förtydliga. Dessa kallas programområden och avser kärnverksamheter som t ex vård och omsorg, skola och kultur. För programområden (liksom för fokusområden) tar kommunfullmäktige fram inriktningar på ca tio års sikt.

Inriktning programområden

Kommunfullmäktige har fastställt följande inriktningar för de olika programområdena:

Stöd och omsorg

- År 2020 upplever anhöriga och närstående att stödet som ges möter just deras specifika behov och situation.
- År 2020 är det den enskilde eller dess företrädare som inom ramen för gällande lagstiftning avgör valet mellan alternativa insatser, samt har det avgörande inflytandet över genomförandet av beslutet som rör den enskilde.
- År 2020 samverkar och samarbetar kommunens verksamheter med andra vårdgivare, serviceföretag och frivilligorganisationer.

Kultur och bibliotek

- År 2020 har barn- och ungdomskultur hög prioritet och barn och ungdomar ges tillgång till kultur på deras villkor. Kultur och bibliotek ses som en aktiv resurs i det livslånga lärandet och är en självklar del i skolan.
- År 2020 finns det ett rikt och varierat kulturliv för invånare och besökare i alla åldrar. Kulturlivet präglas av mångfald och stimulerar till möten som ökar kommunens attraktionskraft.
- År 2020 har kommunen attraktiva mötesplatser för kultur, goda förutsättningar för eget skapande och marknadsför det lokala kulturutbudet på ett strategiskt och målinriktat sätt.
- År 2020 verkar kommunen för ett möte mellan professionella och amatörer och det finns ett brett utbud av både det lokalproducerade och den inköpta regionala och nationella kulturen.

Fritid

- År 2020 står föreningslivet för det grundläggande engagemanget och svarar för drivkraften i utvecklingen inom fritidsområdet.
- År 2020 sker kommunens engagemang inom fritidsområdet i samverkan med föreningsliv och näringsliv.
- År 2020 finns det en tydlig utväxling inom fritidsområdet av den kommunala insatsen.
- År 2020 är dialogen mellan företrädare för föreningsliv och kommun väl utvecklad.

Stöd och omsorg

Resultatmål: År 2015 upplever den enskilde att den har inflytande över och delaktighet i såväl biståndsbedömning och beslut om fördelning, utformning och utförande av beviljade insatser inom överenskommen tidsram.

Invånaren (brukaren) upplever att den får ett utvecklat professionellt och kompetent bemötande, samt känner sig delaktig i fördelning, utformning och genomförande av insatser.



Målet är delvis uppfyllt. Biståndsutredningen har fått högre kvalitet genom ny utredningsmall (utifrån lagstiftningen och Äldres Behov i Centrum).

Resultatmål: År 2015 upplever den enskilde att information om det utbud av insatser och aktiviteter inom stöd och omsorg som tillhandahålls av kommunen, eller andra utförare, är lättillgänglig både när det gäller åtkomst och innehåll.

Utvecklat informationsmaterial finns i såväl tryck som i andra medier anpassat till berörda individer.



Målet är delvis uppfyllt. Nya informationsbroschyrer och ansökningsblanketter inom LSS och individ- och familjeomsorgen har tagits fram. Även lättläst informationsbroschyr har tagits fram inom LSS.



Måluppfyllelse

Resultat- & verksamhetsmål för programområden

Resultatmål: År 2015 finns minst en träffpunkt i varje by som på ett naturligt sätt främjar social gemenskap mellan individer, grupper och åldrar och som drivs av eller i samverkan med frivilliga krafter.

Mötesplatser vidareutvecklas för att främja social samhörighet bland människor och som hålls igång av eller i samarbete med volontärer.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Resultatmål: År 2015 är måltiderna och måltidssituationerna inom stöd och omsorg utformade i enlighet med brukarnas önskemål om god mat och social samvaro och bidrar därför till en upplevelse av hög livskvalitet.

Måltidssituationerna är anpassade efter individuella fysiska och psykiska såväl som sociala behov.

▶ *Målet är delvis uppfyllt. Måltidsobservationer på särskilt boende har införts.*

Fritid

Resultatmål: År 2015 innebär det kommunala bidragssystemets utformning att föreningslivet stimuleras till att utveckla ett utbud av förenings- och fritidsaktiviteter av hög kvalitet, i första hand för våra barn, ungdomar, funktionshindrade och äldre, i de olika byarna.

Ett ökat antal ungdomar deltar i föreningsaktiviteter.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Kultur och bibliotek

Resultatmål: År 2015 främjas läsning, läsförståelse och kulturell utveckling hos barn och unga genom att kommunens bibliotek, skolor och förskolor samverkar nära kring ett gemensamt och väl etablerat handlingsprogram.

Det finns ett aktivt samarbete inom Bildning vilket syns i olika kulturella aktiviteter och upplevelser riktade mot barn och unga.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Finansiella mål

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.

Oförändrad skattesats.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna får uppgå till högst 98 %.

▲ *Målet är uppfyllt.*



Omvärlden

Samhällsekonomi

Efter en stark avslutning på 2013 har svensk ekonomi i år utvecklats förhållandevis svagt. Det främsta skälet är en fortsatt svag internationell utveckling och därmed en fortsatt svag utveckling av svensk export. Tillväxten i den inhemska efterfrågan är därför viktig. Under de senaste åren har den hållits uppe genom en expansiv finanspolitik och gradvis allt lägre räntor. Den ekonomiska politiken har bidragit till att hushållen har ökat konsumtionen. Men de har även ökat sparandet för att jämna ut konsumtionen över tiden och sparkvoten har stigit till rekordhöga 15 %. Bakom uppgången i sparkvoten ligger också den fortsatta höga arbetslösheten och allt starkare försiktighetsmotiv, bland annat eftersom ersättningsnivåerna i socialförsäkringarna har urholkats. Svensk BNP bedöms öka med 1,9 % i år och även 2015 ser tillväxten ut att bli svag.

Arbetsmarknaden har utvecklats betydligt bättre än BNP och fortsätter att generera ökad sysselsättning. Den starka ökningen av arbetskraften har dock inneburit att arbetslösheten har bitit sig fast kring 8 %. Den kommer nu successivt minska ned till omkring 7 % 2016.

Konjunkturinstitutets bedömning är att inflation förblir låg och att Riksbankens nollräntepolitik består under flera år.

Kommunernas ekonomi

Det sammanlagda resultatet för kommunerna förväntas bli 5 miljarder kronor år 2014. Det är en försämring med 10 miljarder jämfört med 2013. Det beror till största del på återbetalningen från AFA på 8 miljarder 2013.

Trots att den internationella konjunkturen inte riktigt har tagit fart ökar det reala skatteunderlaget i förhållandevis god takt nästa år och framöver.

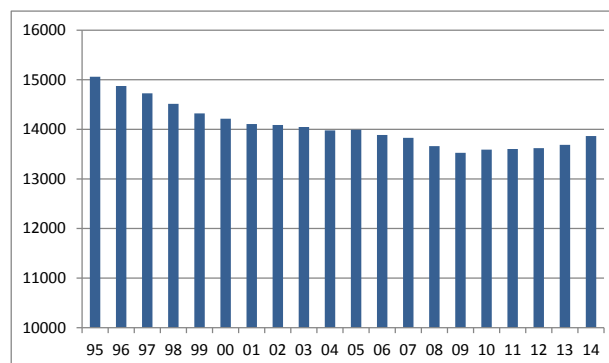
Kommunernas kostnader förväntas öka snabbt kommande år mot bakgrund av bland annat den demografiska utvecklingen, stora investeringsbehov samt svårigheter att leva upp till krav som följer av statliga reformer. De demografiska förändringarna innebär både ett fortsatt tryck på vissa verksamheter och ett tryck på omprioriteringar mellan verksamheter. Därtill kommer ett ökat antal asylsökande som leder till ett ökat tryck på integrationsarbetet.

Befolkningsutveckling

Under 2010 vände befolkningsutvecklingen uppåt. Den utveckling har fortsatt under åren därefter, främst på grund av ett positivt flyttnetto men också under de två första åren på grund av ett svagt födelseöverskott. Under 2014 var födelsenettet negativt och befolkningsökningen förklaras helt av ett stort flyttningsöverskott i förhållande till utlandet (+380). I förhållande till Skåne län och övriga riket var antalet utflyttare fler än antalet inflyttare (-169 resp. -34).

Befolkningsökningen var under 2014 den största sedan utvecklingen vände uppåt år 2010. Folkmängden ökade med 177 personer och uppgick den 1 januari 2015 till 13864.

Befolkningsutveckling 1995-2014



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

Den tidigare utvecklingen med ökat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna 19-24 år, vilket i sig drivit på utflyttningen har nu brutits sedan några år. Enligt kommunens befolkningsprognos minskar antalet 19-24-åringar kontinuerligt 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 74 fler än 2013. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) minskade med 35. Tillgängliga prognosberäkningar pekar på att antalet gymnasieungdomar under de kommande åren kommer att fortsätta att minska fram till 2017. Antalet små barn (0-5 år) ökade med 22 jämfört med året innan.

Omvärlden

Antalet vuxna i förvärvsarbete i ålder 25-64 ökade med 77. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med 43 medan de äldre pensionärerna från 80 år minskade med två.

Boendet

Boendet i Östra Göinge kännetecknas av småskalighet, en spridd bebyggelsestruktur och närhet till naturen. I kommunen finns åtta byar där cirka 80 procent av invånarna bor. Ingen by har en större andel av befolkningen än cirka 20 procent. Den spridda bebyggelsestrukturen innebär att 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 väl utbyggd med täta kommunikationer mot främst Kristianstad är det möjligt att enkelt pendla till arbete i annan kommun från alla de större orterna i kommunen. På hyresbostadsmarkanden dominerar det kommunägda bostadsföretaget Göingehem som har förhållandevis låga hyresnivåer jämfört med andra kommunala bostadsföretag.

De senaste årens utveckling med ökad inflyttning och positiv befolkningsutveckling har inneburit att situationen på bostadsmarknaden har gått från överskott på bostäder till balans mellan utbud och efterfrågan eller till och med en liten brist. I dag finns det i princip inga tomma lägenheter i Göingehems bostadsbestånd.

Den ändrade situationen på bostadsmarknaden har inneburit viss nybyggnation under året. I Knislinge har Göingehem färdigställt 14 marklägenheter i kvarteret Valnöten som stod klara för inflyttning under hösten 2014. I Broby har Göingehem byggt om gamla biblioteket till sju lägenheter anpassade för äldre. I Glimåkra pågår byggnation av fyra lägenheter i parhus som väntas vara färdigställda i april/maj 2015.

Kommunen arbetar mycket målmedvetet med frågor kring trygghet och trivsel som en viktig del av boendet. En del i detta är att skapa trevliga miljöer med mötesplatser i byarnas centrala delar där människor i olika åldrar och situationer i livet får möjlighet att träffas. Trevliga miljöer och mötesplatser skapar samhörighet och en stolthet över den egna närmiljön som man gärna delar med sig av till andra.

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 för företagen i Östra Göinge har under året varit relativt god. Inte minst gäller det den tillverkande industrin. Tecken finns som ger anledning till optimism framöver, men också osäkerhet med anledning av korta order och leveranscykler. 2014 beslutade Tarkett att bygga ett nytt lager i Hanaskog för den Nordiska marknaden. Det var inflyttningssklart i december 2014. I Knislinge har livsmedelsföretaget Caldic startat sin verksamhet med stor framgång och redan nu pågår planering för utbyggnad. Byggarbetena beräknas att börja 2015.

Förfrågningar om etableringsmöjligheter har ökat under året. Det har gett resultat. Flera nya företag har startat verksamhet i Östra Göinge. Bl a har några företag som arbetar på uppdrag av Arbetsförmedlingen har etablerat sig i Hanaskog, Sibbhult och Broby. I tidigare Glimeks lokaler i Glimåkra finns nu företagshotellet Åbrovången. Där huserar ca fjorton olika företag. I maj 2014 invigde Bergkvarabuss sin nya depå på Bastholmen i Broby. Nelo möbler är sedan hösten ägare av sina lokaler i Knislinge. Med ägandet som grund har de flyttat dit tillverkning och utvecklar nu sin verksamhet ytterligare.

Östra Göinge kommun har fortsatt ta viktiga steg på näringslivsområdet. Internt sker det med fokus på utvecklad service till företag och företagare bl a genom företagslots och etableringsservice. Externt sker det främst genom regelbundna företagsbesök, företagsluncher, samt kontakter med näringslivsorganisationer på lokal, regional och central nivå. Östra Göinge arbetar också med kommunerna i Skåne Nordost och Region Skåne för att stödja nyföretagande och utveckling av befintliga företag. Under 2014 har detta skett genom Nyföretagarcentrum, Almi, Connect Skåne, inkubatorverksamheten vid Krinova och Leader Skånes Ess

Under året har arbetet med framtagande av Östra Göinges näringslivsstrategi pågått. Via många dialogmöten har arbetet förts framåt. Näringslivsstrategin för åren 2015-2019 kommer att beslutas tidigt 2015. Denna ska ligga till grund för årliga handlingsplaner.

Besöksnäringen kommer allt mer i fokus. Under året har Östra Göinge kommun deltagit i marknadsföringsinsatser tillsammans med Skåne Nordost och Tourism in Skåne,

Omvärlden

både in- och utrikes. Arbetet med att utveckla Skåneleden har påbörjats. I samband med detta har även vandrings- och cykelleder tagits fram vid Immeln och kring Wanås slott, för att möta efterfrågan och det kommande eventet Eurorando.

Orienteringstävlingen O-ringen genomfördes i nordöstra Skåne under sommaren och där var Östra Göinge etappvärd. Inom ramen för Skåne nordostsamarbetet fanns gästmottagning i O-ringenstaden och besöksnäringens utbud marknadsfördes via O-ringens hemsida.

Den totala arbetslösheten i Östra Göinge ökade något under 2014. Det beror främst på en stor inflyttning som inte kunnat mötas med lika många nya arbetstillfällen. I december 2014 var 325 personer mellan 16-64 år öppet arbetslösa vilket är 4,9 % (5,1 % 2013) av arbetskraften och antalet arbetssökande i program med aktivitetsstöd var 508 personer (469 st 2013). Den totala arbetslösheten 2014 blev således 12,6 % jämfört med 12,2 % år 2013.

Ungdomsarbetslösheten i gruppen 18-24 år, minskade något 2014. I december var 59 ungdomar öppet arbetslösa vilket är 7,2 % (8,2 % 2013). Antalet arbetssökande ungdomar i olika program i december 2014 var 162 (165 st 2013). Den totala arbetslösheten för ungdomar 18-24 år 2014 blev således 27,0 % (28,2 % 2013). Minskningen har flera förklaringar. En är att flera aktiva insatser gjorts för att få ungdomar i arbete. Ett exempel är Läringsakademien.

Till följd av arbetsmarknadsläget i Östra Göinge har kommunen och Arbetsförmedlingen intensifierat sitt samarbete för att få fler medborgare i arbete eller utbildning. Nya och bredare arbetsmarknadssatsningar planeras för kommande år. Fler i arbete och ökad egenförsörjning är av största vikt för kommunens fortsatta utveckling.

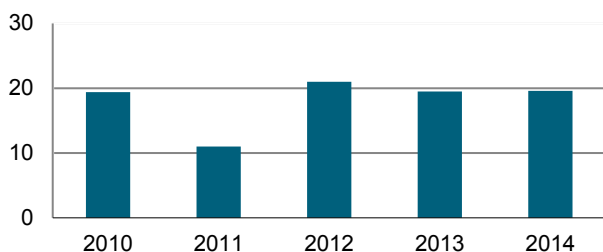
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2012	2013	2014
Årets resultat	21,0	19,5	19,6
Resultat utan jämförelsestörande poster	9,2	19,7	24,2

Årets resultat (mnkr)



Årets resultat uppgår till 19,6 mnkr vilket är 11,1 mnkr bättre än budget. Överskottet beror i huvudsak på verksamheternas överskott på 7,2 mnkr. Årets resultat är i stort sett samma som för fjolåret. Efter jämförelsestörande poster, nedskrivning av anläggningar, förbättras resultatet till 24,2 mnkr.

Avvikelserna mot budget är i huvudsak följande:

• Verksamheternas överskott	+7 200 tkr
• Skatteintäkter och generella statsbidrag	+4 300 tkr
• Finansnetto, exkl nedskrivningar	+3 400 tkr
• Pensionskostnader	+1 000 tkr
• Nedskrivning av anläggningar	-4 600 tkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	2012	2013	2014
Verksamhetens nettokostnader, %	92%	92%	92%
Avskrivningar, %	5%	5%	4%
Delsumma, %	97%	97%	97%
Finansnetto, %	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader, %	97%	97%	97%
Årlig förändring nettokostn.	-0,5%	3,3%	2,0%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	1,0%	3,0%	2,2%

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.

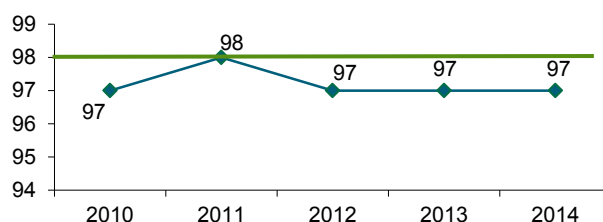
Tabellen ovan visar hur stor andel av olika kostnader som utgörs av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2014 till 97 %. Nettokostnadernas andel förändras inte om de rensas från jämförelsestörande poster. Det är en så pass liten förändring av resultatet, att det inte får genomslag på nettokostnadsandelen.

Under året har intäkterna för skatter och generella statsbidrag ökat med 2,2 %, medan nettokostnadernas ökning har uppgått till 2 %. De senaste åren har varierat med en större intäktsökning som har följts av en större kostnadsökning. Sett till de senaste 10 åren har dock ökningen av skatter och bidrag varit större än nettokostnadsökningen. Detta har medfört att resultatet har förbättrats mellan åren 2004 och 2009, för att sedan ligga stabilt med en nettokostnadsandel på ca 97 %.

En god ekonomi förutsätter att intäktsökningen är större än kostnadsökningen. En större kostnadsökning 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 2011 till 2013 sett till nyckeltalet resultat före extraordinära poster i förhållande till verksamhetens bruttokostnader. Kommunens resultat förbättrades med 1,1 procentenheter från 1,5 % år 2011 till 2,6 % år 2013. Genomsnittet för Skånekommunerna var en förbättring med 0,3 procentenheter från 1,9 % till 2,2 %. Kommunens resultat var sämre än genomsnittet under 2011, men har utvecklats till att ha ett bättre resultat för 2013 jämfört med genomsnittet i länet.

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 2014.

Skattesatser

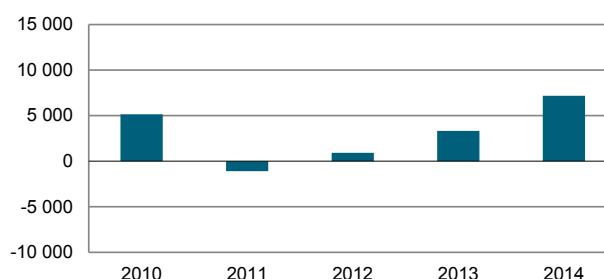
Total skattesats, kommun och region	År 2014
Hörby kommun	31,17
Hässelholms kommun	31,75
Östra Göinge kommun	31,80
Kristianstads kommun	32,15
Osby kommun	32,45
Bromölla kommun	32,45
Snitt SkåneNordost	31,96
Snitt Skånes kommuner	31,15
Snitt Sveriges kommuner	31,86

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 31,80 kronor per beskattningsbar hundralapp under 2014. Det är 16 öre lägre än genomsnittet i samarbetskommunerna i Skåne Nordost, men 65 öre mer än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är skattesatsen för kommunen 6 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen har ökat de senaste åren. Den totala skattesatsen i Östra Göinge har ökat med 30 öre jämfört med fjolåret. Region Skåne har höjt landstingsskatten, men den kommunala skatten är oförändrad.

Den beskattningsbara inkomsten ökade i Östra Göinge kommun med 2,7 %, medan riket hade en ökning på 3,3 %. Skattekraften i Östra Göinge uppgår i dagsläget till 86 % av rikssnittet. Skatteutjämningsystemet kompenserar stora delar av denna avvikelse.

Verksamheternas budgetavvikelser



Verksamhetens budgetavvikelser

Verksamhet	BOKSLUT 2014			BUDGETAVVIKELSE 2014		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	0	-1 757	-1 757	0	276	276
Revisorer	0	-789	-789	0	11	11
Valnämnd	475	-407	68	135	73	208
Överförmyndare	266	-1 876	-1 610	116	-236	-120
Kommunstyrelse	0	-2 638	-2 638	0	137	137
- Kommunchef	1 857	-25 003	-23 146	994	5 845	6 839
- Produktion	262 947	-814 757	-551 811	22 833	-23 813	-980
varav produktionsstöd	113 181	-159 843	-46 661	4 774	5 953	10 727
varav Bildning	34 583	-289 156	-254 573	12 212	-9 758	2 453
varav Stöd & omsorg	80 856	-331 432	-250 576	8 570	-22 731	-14 160
varav avgiftsfinansierade verksamheter	34 327	-34 327	0	-2 723	2 723	0
- Ledningsstöd & service	6 620	-40 759	-34 139	841	2 283	3 124
- Samhällsbyggnad	9 932	-44 043	-34 111	5 450	-7 681	-2 231
Tillsyns- och tillståndsnämnd	0	-354	-354	0	21	21
- Samhällsbyggnad	2 336	-3 420	-1 084	198	-306	-108
Delsumma verksamhet	284 433	-935 802	-651 369	30 566	-23 389	7 178
Finansiering	693 976	-23 022	670 954	3 152	737	3 888
Summa	978 409	-958 824	19 586	33 718	-22 652	11 066

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 6 839 tkr. Den 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 innevarande år och för fjolåret jämfört med planerat. Budgeterade medel för köp av kollektivtrafik har inte använts. Räddningstjänsten redovisar ett underskott. Antalet utryckningar har ökat kraftigt de senare åren, en ökning på 37 % sedan 2010.

PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstödet visar ett överskott på 10 727 tkr. Större delen av överskottet står fastighetsdriften för, 6 mnkr. Anledningen är det milda vädret, lägre pris på el och annan uppvärmning samt positiva effekter av energieffektiviseringsprojektet. Fastighetsförvaltningen har dessutom ett överskott eftersom rivningen av Mölleskolan fördröjdes och till större delen sker under 2015. Kostverksamheten har ett överskott på grund av fler sålda portioner som ger en större täckning av fasta kostnader.

Även den externa gymnasieverksamheten redovisar överskott för året. Kostnaderna är lägre än budgeterat. Däremot redovisas ett underskott för volympotten för barn och elever i skolan. Antalet elever i förskola, grundskola och i SFI-undervisning är fler än budgeterat.

BILDNING

Verksamheten redovisar ett överskott på 2 453 tkr. Många av förskole- och skolenheterna har överskott. Antalet barn och elever har ökat och enheterna har tillförts en skolpeng per barn och elev. I vissa fall har barn/elev tagits emot utan att kostnaderna har ökat och enheterna har därmed fått överskott.

Snapphaneskolan har ett överskott eftersom skolan, under byggnation av den nya sporthallen, lyckades lösa idrottsundervisningen i tillfälliga lokalen till en lägre kostnad än beräknat.

Ett ökat antal barn i förskolan har även gett högre intäkter för barnomsorgsavgifter.

STÖD & OMSORG

Verksamhet Stöd & Omsorg har ett underskott på 14 160 tkr jämfört med budget. Störst underskott står återigen hemtjänsten för med 8,4 mnkr, trots att timersättningen för utförd tid höjdes inför 2014. Kommunens ersättning är nu bland de högre ersättningarna i landet, trots det kan inte verksamheten täcka kostnaderna med ersättningen för utförda timmar. Kringtiden är för hög, för mycket tid läggs på uppgifter som inte ger ersättning. Dessutom tillkommer ett underskott för hemtjänstens nattpatrull. En omorganisation skulle skett tidigare, men fördröjdes till halvårsskiftet. Från hösten kunde nattpatrullen följa budget.

Kostnaderna för vård av barn och unga har ökat de senaste åren och överstiger budgeten med ca 8,6 mnkr. Antalet placeringar är fler och kostnaderna per placering är också högre. Jämför med 2013 har antalet vård dygn ökat med ca 300 dygn och kostnaden per dygn har ökat med nära 1 000 kr.

AFFÄRSVERKSAMHET

De båda affärsverksamheterna fjärrvärme samt vatten- och avloppsverksamhet redovisar nollresultat. För fjärrvärmen överförs de intäkter som överstiger kostnaderna till ett konto för förutbetalda intäkter. Kommunen redovisar en skuld till fjärrvärmekunderna för de avgifter som kommunen har tagit ut som överstiger kostnaderna. Dessa ska framöver komma fjärrvärmekunderna till del genom en lägre taxa. Taxan ändrades under andra halvåret och överskottet är mindre än för tidigare år.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna är förda till VA-fonden. Fonden ökades med 2,7 mnkr efter 2014 och uppgår nu till 17,2 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 3 124 tkr. Överskottet beror på lägre kostnader för försäkringar, utbildning samt konsulttjänster, bland annat för interna kommunikationskanaler. Dessutom finns överskott för bostadsanpassningsbidrag.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnad har ett underskott på 2 231 tkr. Större delen av underskottet beror på en avsättning för att täcka soptippen i Sibbhult. Denna avsättning skulle gjorts löpande under den tid tippen användes. Detta är dock inte gjort, därför belastas år 2014 med hela kostnaden. För övriga verksamheter redovisas ett överskott för gator, vägar och parkeringar eftersom lägre elpriser ger lägre belysningskostnader. Parkdrift och markskötsel fastighet visar däremot underskott eftersom lekplatser runt om i kommunen rustats upp under året.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 3,9 mnkr.

Skatteintäkterna är totalt 9,8 mnkr lägre än budgeterat. Årets skatteintäkter har ett underskott på 8,3 mnkr jämfört med budget. I budgeten antogs skatteunderlaget öka i samma takt som för hela Sverige. Ökningstakten blev lägre i Östra Göinge och därför redovisas ett underskott jämfört med budget. Detta kompenseras dock i inkomstutjämningen i det generella statsbidraget. Dessutom visar slutavräkningen för året ge ytterligare mindre skatteintäkter för kommunen på 1,5 mnkr. De generella statsbidragen har ett överskott på 14,1 mnkr. Det beror dels på tidigare nämnd inkomstutjämning och dels på att antalet kommuninvånare är större.

Finansnettot har ett överskott på 1,1 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 driftresultat och framför allt lägre investeringstakt. De finansiella kostnaderna har dock belastats av en kostnad för nedskrivning av finansiell anläggning på 2,3 mnkr. Förutom nedskrivningen av den finansiella anläggningstillgången, har en nedskrivning på 2,3 mnkr gjorts för materiella anläggningar.

Pensionskostnaderna och kostnaderna för arbetsgivaravgifter är ca 2 mnkr mindre än budgeterat.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

mnkr	2012	2013	2014
Budgetavvikelser årets resultat	11,9	11,3	11,1
Budgetavvikelser årets resultat i augustiprogno	8,1	2,0	12,2
Verksamheternas budgetavvikelser	0,9	3,3	7,2

För att kommunen skall ha kontroll över den ekonomiska utvecklingen är det viktigt med budgetföljsamhet och att verksamheternas lämnade prognoser har en hög säkerhet.

Under de flesta år har försiktighetsprincipen i prognoserna för hur året skulle sluta ekonomiskt gällt. Resultatet vid årets slut är oftast bättre än de prognoser som lämnas under året. För verksamheterna kan det konstateras att försiktighetsprincipen har gällt även 2014. Prognosen efter augusti var ett överskott på 1 mnkr som sedan förbättrades till ett överskott på 7,2 mnkr.

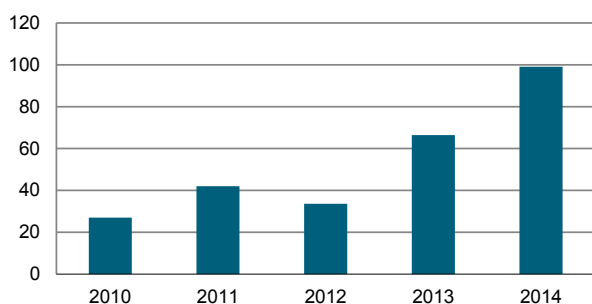
Det är finansiering som gör att det totala överskottet är mindre än i prognosen. Sedan augusti har skatteintäkterna försämrats med 3 mnkr. Både slutavräkningen för innevarande år och fjolåret är försämrat jämfört med prognosen efter augusti. Dessutom har det gjorts nedskrivningar av både materiella och finansiella anläggningar motsvarande 4,6 mnkr.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar (mnkr)



Investeringsverksamheten har omslutit 99,1 mnkr, varav 86,5 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 12,6 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. Kommunen har tidigare haft en investeringsvolym som uppgått till 25-40 mnkr. För 2013 ökade volymen till 66,4 mnkr och för 2014 har volymen ökat ytterligare. Genomförandegraden uppgår till 70,8 % vilket är högt i jämförelse med tidigare år då genomförandegraden uppgick till 59 % för 2013 och 36,6 % för 2012. Kommunen kommer troligen att ligga på en hög investeringstakt ytterligare något år, innan investeringstakten återgår till en nivå på 30-40 mnkr.

Om nettoinvesteringen sätts i relation till nettokostnaderna har kommunen investerat 15 % av nettokostnaderna. Det är betydligt mer än tidigare år. Under åren 2011 – 2013 investerade Östra Göinge i genomsnitt 9 % av nettokostnaderna. Det är lägre jämfört med genomsnittet i Skåne som uppgick till 10 % av nettokostnaderna. En genomsnittlig kommun ligger under en längre 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 sporthallen i Knislinge, Snapphanehallen. Den gamla sim- och sporthallen revs under sommaren 2013 efter att simhallen varit stängd i några år. Under byggtiden har idrottsundervisning och annan idrottsverksamhet bedrivits i tillfälliga lokaler. I augusti stod sporthallen klar och invigdes av Kommunstyrelsens ordförande i början av september. Sporthallen innehåller handbollsplan,

bowlinghall och cafeteria. Byggnaden är byggd som en Nära-noll-byggnad och har varit energieffektiv redan från starten. Energiåtgången är betydligt lägre, trots en större användning jämfört med den tidigare hallen. Total investering har uppgått till 36 mnkr, vilket är en lägre kostnad än budgeterat.

Ytterligare investeringsprojekt har minskat driftskostnaderna betydligt. Projektet för energiåtgärder är nu halvvägs och i många av kommunens lokaler har energiåtgången minskat kraftigt. Totalt sett ska investeringen på totalt 50 mnkr vara återbetald på 7-8 år. För 2014 uppgår investeringskostnaden till 19,9 mnkr.

Under 2013 togs beslut att kommunen ska ha fler tillagningsskock. Lille Mats förskola i Broby är det första köket att byggas om från mottagningskök till tillagningsskock. Tidigare har huvudkomponenten med kött och säs transporterats till Lille Mats. Köket är nu ombyggt och invigt så att all mat kan tillagas på plats. Nu ska dock ett omtag göras när det gäller fortsatt ombyggnad av kommunens kök. Kostnaden har blivit större än beräknat och politiken vill ha en annan inriktning.

Störst investering inom vatten- och avlopp är likt tidigare år sanering av vatten- och avloppsledningsnät. I år, precis som för fjolåret, uppgår investeringen till 7 mnkr. De senaste åren har investeringstakten varit hög och många av de äldsta ledningarna är förnyade. Den stora ledningsförnyelsen har gett färre antal vattenläckor jämfört med tidigare. Dessutom har VA-verksamheten byggts ut i Tydinge. 21 tomter har fått nya vatten- och avloppsledningar framdragna. En majoritet av husägarna har uppskattat att VA-nätet byggts ut. Anslutningarna till nätet leder till en avsevärt mindre belastning på Tydingesjön.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Projekt, tkr	Budget 2014	Inv. inkomst	Inv. utgift	Netto- investering	Budget- avvikelse 2014
10402 Östra Göinge reningsverk	-5 333	715	-2 411	-1 696	3 638
11402 Vattentäkter	-1 400	0	-240	-240	1 160
12301 Sporthall Knislinge	-32 503	0	-26 679	-26 679	5 824
12302 Simhall Broby	-200	0	-100	-100	100
12304 Ombyggnad Knislinge bibliotek	-3 429	0	0	0	3 429
13001 Byarna; Knislinge	-7 000	1 950	-9 560	-7 610	-610
13402 Tydinge VA	-3 158	0	-2 643	-2 643	514
14010 Byarna; Hanaskog	-932	0	0	0	932
14020 Gator	-1 000	0	-999	-999	1
14224 Kommunhuset inkl inventarier	-2 500	0	0	0	2 500
14310 Simhall Broby, ny	-3 000	0	-34	-34	2 966
14320 Stenfors/Mölleskolan	-7 000	0	-4 602	-4 602	2 398
14330 Förskola	-2 000	0	-56	-56	1 944
14340 Köken	-15 000	0	-9 617	-9 617	5 383
14350 Reinvestering fastighet	-1 336	0	-1 910	-1 910	-573
14360 Energiåtgärder	-20 000	0	-19 879	-19 879	121
14410 Sanering ledningsnät	-5 796	0	-7 135	-7 135	-1 339
14420 VA-verk	-5 000	0	-552	-552	4 448
14430 Brandposter	-400	0	-387	-387	13
14440 Överföringsledning Sibbhult	-4 000	0	-3	-3	3 997
14510 Förvärv mark/fastigheter	-5 000	0	-4 534	-4 534	466
14520 Inventarier	-3 000	0	-3 429	-3 429	-429
14530 Verksamheterna	-4 813	68	-3 085	-3 017	1 796
14610 IT-investeringar	-6 200	0	-3 985	-3 985	2 215
Summa investeringsredovisning	-140 000	2 733	-101 839	-99 106	40 894

Finansiering av investeringarna

	2012	2013	2014
Finansiering via medel från verksamheten	100%	71%	53%
Finansiering via nya lån	0%	0%	0%
Finansiering via sparade medel	0%	29%	47%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	127%	270%	328%

Fram till 2012 kunde investeringarna till 100 % finansieras via medel från verksamheterna.

Under 2013 och 2014 kunde dock inte verksamheterna finansiera samtliga investeringar. Resultaten har varit goda, men investeringstakten är så pass stor att finansieringen via medel från verksamheterna stannade på 71 respektive 53 %. Resterande andel har finansierats via sparade medel. Investeringsvolymen uppgick inte till det budgeterade och en något lägre investeringsvolym ger att låneskulden inte behövde utökas för att finansiera investeringarna.

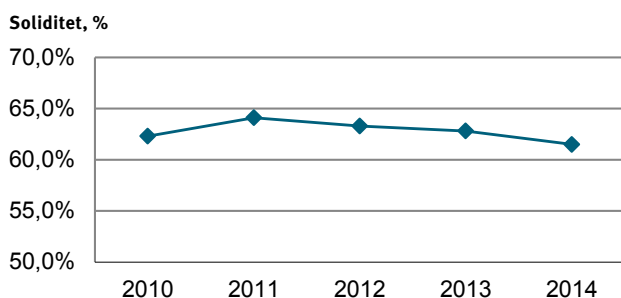
De senaste tre åren har investeringarna varit större än avskrivningarna, vilket ger en ökning av anläggnings-tillgångarna. Under 2013 och 2014 var investeringarna ca tre gånger så stora som avskrivningarna.

Det är viktigt med en finansieringsgrad på 100 % för att kommunen inte ska behöva låna till viss del av sina investeringar. En finansieringsgrad under 100 %, kan kräva upplåning. En högre skuldbörda 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. År med en lägre finansieringsgrad, bör följas med ett antal år då finansieringsgraden är större än 100 %. Då kan kommunens finansiella handlingsutrymme stärkas genom att amortera av skulder och/eller stärka likviditeten. I jämförelse med Skånekommunerna var Östra Göinges skattefinansieringsgrad ungefär i samma nivå under år 2011-2013.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Soliditet



Kommunens soliditet har försämrats något sedan 2011. Försämringen mellan 2011 och 2012 är en ändrad redovisningsprincip. 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. Från år 2012 är värdena jämförbara eftersom de är redovisade efter samma redovisningsprincip. Soliditeten uppgår till 61,5 % för 2014 och 62,8 % för 2013. Anledningen till minskningen är ökningen av VA-fonden, upplupna kostnader och volymen investeringsbidrag som minskas i takt med avskrivningen på aktuell investering. Dessa poster ökar skulderna.

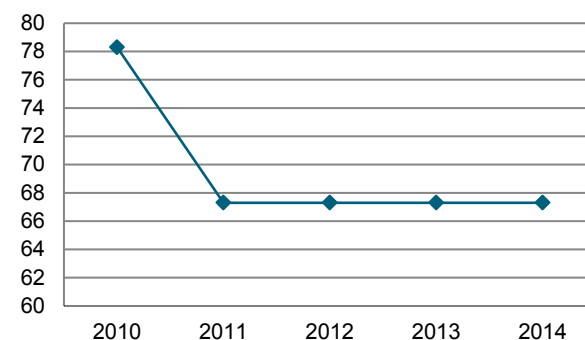
Kommunens soliditet är något högre än genomsnittet i Skåne för 2013. Jämfört med genomsnittet i Sverige och för pendlingskommuner har kommunen en klart högre soliditet. Det är samma bild som under tidigare år. En högre soliditet ger kommunen större långsiktigt handlingsutrymme.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgår till 8,8 % för 2014 och 3,4 % för 2013. Förbättringen beror på minskningen av ansvarsförbindelsen. Jämfört med genomsnittet för Skåne, har Östra Göinge en betydligt sämre soliditet inklusive ansvarsförbindelsen. I Skåne är det endast Bjuvs kommun som har en sämre soliditet inklusive ansvarsförbindelse. Skånesnittet uppgick till 27 % för 2013.

Skuldsättningsgrad

	2012	2013	2014
Total skuldsättningsgrad %	36,6	37,1	38,4
-varav avsättningsgrad (pensioner) %	0,6	1,3	1,5
-varav långfristig skuldsättningsgr. %	14,9	16,1	15,9
-varav kortfristig skuldsättningsgr. %	21,1	19,7	21,0

Långfristig låneskuld (mnkr)



Den långfristiga skulden har minskat sedan 2007. Under ett antal år var investeringstakten något lägre och de ekonomiska resultaten för kommunen bättre. Amorteringar kunde göras och inga nya lån har krävts, därför har den långfristiga skulden minskats. Sedan 2011 har skulden varit oförändrad och uppgår till 67,3 mnkr. Budgeterad investeringsvolym har varit hög sedan 2012 och det har budgeterats för högre upplåning. Trots investeringsvolym på 66 mnkr för 2013 och 99 mnkr för 2014 har kommunen inte behövt utöka sin långfristig låneskuld.

Kommunen har rörlig ränta på sina långfristiga lån och för 2014 blev den genomsnittliga räntan 1,7 %. Låneskulden är uppdelad i tre lån som alla har förfallodag i mars och april 2019.

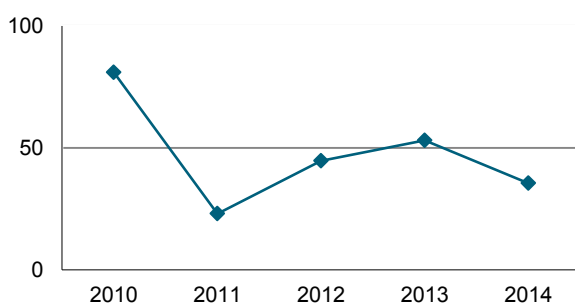
Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Kortfristig Betalningsförmåga

	2012	2013	2014
Kassalikviditet (%)	37	44	26
Balanslikviditet (%)	111	99	68
Rörelsekapital (mnkr)	5,1	-1,6	-44,1
Likvida medel	44,7	53,1	35,5

Likvida medel (mnkr)



De likvida medlen, kassa och bank, uppgår vid årsskiftet till 35,5 mnkr, vilket är en minskning med 17,6 mnkr jämfört med föregående årsskifte. Det ekonomiska resultatet för året är visserligen gott, men den höga investeringsvolymen utan en utökad långfristig låneskuld tär på likviditeten. Kassalikviditeten, som är ett mått på kommunens kortfristiga handlingsberedskap, har minskat med 18 procentenheter eftersom de likvida medlen har minskat samtidigt som de kortfristiga skulderna med upplupna kostnader har ökat. Ökningen av de kortfristiga skulderna ger även en försämrad balanslikviditet. Kommunen har nu ett negativt rörelsekapital på 44 mnkr eftersom de kortfristiga skulderna är större än omsättnings-tillgångarna.

Kommunens balanslikviditet har mellan åren 2011 och 2013 utvecklats starkare än genomsnittet i Skåne. Kommunens balanslikviditet på 99 % för 2013 var dock lägre än Skånesnittet på 139 %. 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 når efter 2014 68 %, vilket gör att kommunen troligen klarar finansiera oväntade utgifter på kort sikt utan att behöva låna.

Borgensåtaganden

mnkr	2012	2013	2014
Koncerninterna borgensåtaganden	232	214	293
- varav Göingehem AB	189	185	266
- varav Ö G Industrifastighets AB	39	28	26
- varav ÖGRAB	4	1	2
Förlustansvar egna hem	0	0	0
Övriga borgensförbindelser	4	3	1
Summa borgensförbindelser	236	217	294

Borgensåtagandet har åter ökat till 294 mnkr. Det är de koncerninterna borgensåtagandena som har ökat till 293 mnkr. Göingehem har utökat sin låneskuld med 81 mnkr. Anledningen är byggnation av marklägenheter i Knislinge, trygghetsbostäder i Broby samt energieffektiviseringsåtgärder. Övriga kommunala bolag har i stort sett oförändrade skulder.

Riskenivån för den koncerninterna borgen är liten. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet med en högre risknivå. Dessa uppgår dock endast till 1 mnkr och minskar med amorteringar. Kommunen har inte ingått nya borgensåtagandande senaste åren förutom för de kommunala bolagen.

Pensioner

mnkr	2012	2013	2014
Avsättningar	3,4	8,2	8,0
Ansvarsförbindelse	342	363	346
Finansiell placering, bokf. värde	25,1	25,4	25,9
Finansiell placering, markn. värde	26,6	30,5	34,9
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	320,3	345,8	327,8

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 anställda pensionsförvaltare.

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) uppgick vid årsskiftet till 354 mnkr, varav 346 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 96 %.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

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 pensionsförpliktelsen, 9,9 %. Utdelningar mm återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 30 %, utländska aktier 34 % och svenska räntebärande papper 36 %. Kommunens totalportfölj genererade en avkastning på 14,5 %, en värdeökning på 4,4 mnkr. Eftersom den genomsnittliga avkastningen sedan start är 9,6 % per år, är årets resultat mycket bra i absoluta tal. Dock utvecklades kommunens totalportfölj sämre än jämförelseindex som uppgick till 15,4 %. Högst avkastning gav den utländska aktieportföljen med ca 28 %, vilken gynnades av en svag krona. De svenska aktierna avkastade 12 % och de svenska räntebärande pappren gav 6 %.

Balanskravet

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

Årets resultat är 19 586 tkr. Realisationsvinster skall inte ingå i avstämningen av balanskravet och de vinster kommunen gjorde under 2014 på 212 tkr räknas därför bort från årets resultat. Justerat resultat uppgår till 19 374 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år. Östra Göinge kommun uppfyller för 2014 kommunallagens balanskrav. För 2014 finns möjlighet att avsätta 5,7 mnkr till resultatutjämningsreserven. Denna uppgår då till 22,4 mnkr.

tkr	2014
Årets resultat enligt resultaträkning	19 586
Avgår: realisationsvinster	-212
Balanskravsresultat	19 374
2 % av skatter o generella statsbidrag	13 620
Utrymme till resultatutjämningsreserv	5 754

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 13 864 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 20 verksamhetsmål är 19 helt eller delvis uppfyllda. Fokusområde Boende har fyra mål där alla är uppfyllda. Inom fokusområde Kommunikationer finns tre mål. Av dessa är två uppfyllda och ett är delvis uppfyllt. Inom fokusområde Arbete och företagande finns sex mål. Två mål är uppfyllda, tre är delvis uppfyllda och ett är inte uppfyllt. Fokusområde Kunskap och kompetens har ett mål som är delvis uppfyllt. Programområde Stöd och omsorg har fyra mål där ett är uppfyllt och de resterande tre är delvis uppfyllda. Programområde Fritid samt Kultur och bibliotek har vars ett mål, vilka är 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 2014

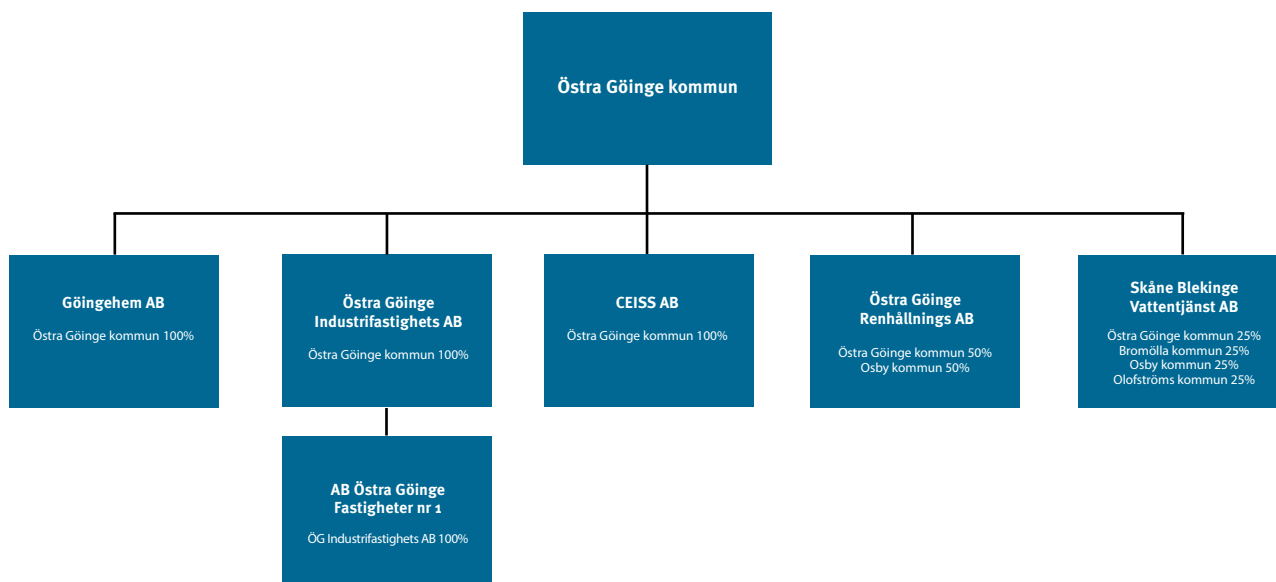
Känslighetsanalys

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	+/- 2,4 mnkr
Förändrat invånareantal med 100	+/- 4,6 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,5 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 3,3 mnkr
Löneförändring med 1 %	+/- 4,2 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	SKULDER
Östra Göinge kommun	141 852	19 586	19 586	655 792	403 337	9 860	242 595
Göingehem AB	94 311	6 012	4 290	352 053	61 648	0	290 405
Ö Göinge Industrifastighets AB	8 070	1 782	1 073	26 386	6 516	1 243	18 627
- AB Östra Göinge Fastigheter	1 293	21	16	13 306	145	0	13 161
Ceiss AB	11	-12	-12	691	683	0	8
Ö Göinge Renhållnings AB	37 569	6 169	3 151	31 268	10 528	10 938	9 802
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	63 107	0	0	15 474	4 000	0	11 474
Summa	346 213	33 558	28 104	1 094 970	486 857	22 041	586 072

Koncernen

Finansiell analys

Uppdrag

Kommunkoncernens resultat för 2014 blev 28,6 mnkr, en förbättring jämfört med 2013 då resultatet blev 22,8 mnkr. Nettokostnadsandelen, verksamhetens nettokostnad plus finansnetto, uppgick till 88 % (föregående år 88 %). Finansnettot försämrades med 2 mnkr jämfört med 2013 och är 2014 -7 mnkr.

Investeringar

Investeringarna under 2014 uppgick till ca 191 mnkr (82 mnkr). Kommunen svarar för 99 mnkr av investeringsvolymen och Göinge AB för 84 mnkr.

Ekonomisk ställning

Koncernens soliditet uppgick till 45 % vid årsskiftet vilket är en försämrning jämfört med föregående år med 3 %. Om även kommunens åtagande för pensioner behandlas som långfristig skuld i stället för ansvarsförbindelse blir soliditeten lägre.

Likvida medel uppgick vid årsskiftet till 71,6 mnkr vilket är 3,7 mnkr sämre än föregående år.

De långfristiga skulderna har ökat med 75 mnkr, från 304 mnkr till 379 mnkr. Göinge AB har ökat sin låneskuld med ca 80 mnkr under året.

mnkr	2013	2014
Årets resultat	23	29
Finansnetto	-5	-7
Nettokostnadsandel, %	88	88
Likvida medel	75	71
Långfristig låneskuld	304	379
Soliditet, %	48	45

Koncernen

Göingehem AB, CEISS AB

GÖINGEHM AB

Uppdrag

Göingehem AB är ett allmännyttigt fastighetsbolag som har i uppdrag att i Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder och lokaler. Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Årets verksamhet

Under året har bolaget genomfört ett namnbyte. Den 1 juli offentliggjordes att Bostads AB Klockaren bytt namn till Göingehem AB. Skälet till detta var att stärka platsidentiteten och att genom den geografiska anknytningen lättare kunna marknadsföra företaget.

För första gången på 20 år har bolaget byggt nytt, detta i form av sju parhus i Knislinge. Även det treåriga bredbandsprojektet fullföljdes, vilket betyder att alla hyresgäster fick fast digital förbindelse för TV, internet och telefoni. Det stora energibesparingsprojektet (EPC) har löpt på enligt plan och de flesta installationer fanns på plats innan årsskiftet. I slutet av året uppmättes uthyrningsgraden till 98,2 %.

Framtiden

Eftersom vi har ett läge i marknaden där efterfrågan överstiger tillgången och räntenivåerna är historiskt låga så finns det goda förutsättningar för företaget att kunna fortsätta hålla en offensiv linje. Den stabila lönsamheten ger förutsättningar att fortsätta med nyproduktion. Närmast i tiden är planerna på ett fem- eller sexvåningshus i Knislinge.

Ett läsbyparprogram, som beräknas kosta 4 mnkr, påbörjas 2015 och fortsätter ytterligare tre år framöver. 2015 ska även en översyn av hyresnivåerna inom respektive bostadsområde påbörjas.

Resultat

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
TKR		
Nettoomsättning	89 800	91 632
Resultat efter fin. poster	3 081	6 012
Soliditet (%)	23	18

CEISS AB

Uppdrag

CEISS AB:s uppdrag är att bedriva försäljning av service-, utbildnings och informationstjänster samt projektledning till Östra Göinge kommun och dess hel- eller delägda bolag.

Årets verksamhet

Under det gångna året har bolaget bedrivit utbildningstjänster för bolag inom koncernen Östra Göinge.

Resultat

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
TKR		
Nettoomsättning	0	10
Resultat efter fin. poster	-9	-12
Soliditet (%)	99	99

Koncernen

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB), Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

SBVT AB

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Bolaget bildades i februari 2013 och i mars 2014 blev bolaget operativt, vilket också innebar att ca 40 personer fick en ny arbetsgivare. Det första operativa året har präglats av en uppbyggnadsfas där ett flertal praktiska frågor fått sin lösning och nya frågeställningar uppstått. Bland annat den ekonomiska redovisningen och att få fyra organisationer att integreras till en har varit särskilt utmanade.

Under 2014 har bolaget anställt sammanlagt sex nya medarbetare, varav en VD som tillträdde i augusti månad.

Framtiden

Bolaget kommer fortsätta arbetet med att utveckla den ekonomiska redovisningen och integrationen av de fyra organisationerna. Bolaget kommer även att fortsätta det inledda arbetet med att långsiktigt och hållbart driva - och inte minst utveckla - VA-verksamheten inom Östra Göinge kommuns verksamhetsområde.

Under förutsättning att nödvändiga myndighetsbeslut fattas, planeras vissa entreprenadarbeten påbörjas på Knislinges nya reningsverk år 2015. På sikt innebär det nya reningsverket i Knislinge en långsiktig strukturförändring av VA-verksamheten.

Resultat

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
TKR		
Nettoomsättning	524	63 107
Resultat efter fin. poster	0	0
Soliditet (%)	92	26

ÖGRAB

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Under året har bolaget investerat ca 2,4 miljoner i bl a en ny lagringsdamm för lakvatten och nya containers. Bolaget har även gjort en extra avsättning till återställningsfonden efter en ny omräkning.

Bolaget har ökat säkerheten genom att installera fallskydd på samtliga återvinningscentraler, samt en automatisk skjutgrind i Kattarp.

Framtiden

ÖGRAB ser att det finns ett behov att göra vissa förändringar på anläggningen Kattarp. Det är framförallt en översyn och förbättring av trafikflödet men också en utbyggnad av nuvarande återvinningscentral.

Det finns även som förslag att övergå till fyrfackssystem från det nuvarande insamlingssystemet som består av kärl, hinkar och säckar.

Resultat

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
TKR		
Nettoomsättning	36 102	37 271
Resultat efter fin. poster	2 183	6 169
Soliditet (%)	38	46

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 2014 har IFAB genomfört ett antal investeringar i bolagets fastigheter, i syfte att åstadkomma bättre förutsättningar för befintliga kunders expansion.

Samarbetet med kommunens näringslivsenhet har fortsatt med gott resultat. Arbetet för att tillsammans skapa nya arbetstillfällen genom att hjälpa nya och befintliga företag att etablera sig i nya alternativt större lokaler har genomförts och kommer fortsätta ske löpande.

Bolaget har, för att effektivisera och minska kostnader, övergått till administration, IT och kommunikation via kommunens organisation från och med januari 2014.

Bolaget har omförhandlat hyresavtal med befenitliga och nya hyresgäster inom Malörten 4 och 5 i Knislinge samt inom den största fastigheten, Broby 8:5, där hyresgästen från januari 2015 är helt utflyttad. I samband med att hyresgästen avslutar hyresavtalet erhåller bolaget en viss kompensation för hyresbortfallet. Arbetet med att knyta nya hyresgäster och/eller ägare till fastigheten har pågått kontinuerligt under året och fortsätter under 2015.

Hyresavtalet som gäller fastigheten Parketten 1 i Hanaskog, är sedan oktober 2014 omförhandlat och avslutat i förtid. Arbetet med att knyta nya hyresgäster till lokalerna pågår.

Bolaget har under 2014 avyttrat fastigheten Malörten 1 i Knislinge till hyresgästen.

Framtiden

Under verksamhetsår 2015 står IFAB inför utmaningen att hantera framtiden för fastigheten Broby 8:5, som budgeterats att generera stort negativt resultat för bolaget. IFAB:s styrelse förordar ett avyttrande för att få bolagets ekonomi i balans. Fortsatt uthyrningsarbete kommer att ske för vakanta lokaler i Broby och Hanaskog.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
TKR	2013	2014
Nettoomsättning	5 653	4 891
Resultat efter fin. poster	289	1 782
Soliditet (%)	25	28

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.

Resultat

	2013	2014
TKR		
Nettoomsättning	1 354	1 260
Resultat efter fin. poster	29	21
Soliditet (%)	1	1

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, dvs vår vision, vår organisation, vår värdegrund och vårt arbetssätt.

Personalstruktur

ANTAL ANSTÄLLDA

Östra Göinge kommun hade 946 tillsvidareanställda medarbetare den 31/12 2014, dessutom var 81 medarbetare tidsbegränsat anställda med månadslön, dvs totalt 1 027 personer. De är en ökning med 22 medarbetare sedan 2013.

Under 2014 utbetalades löner per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 74 årsarbetare. Det fanns 316 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31/12 2014 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också.

Antal anställda 2014

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT ANTAL	VARAV KVINNOR ANTAL %	VARAV MÄN ANTAL %	ÅRS- ARBETARE	SYSSELSÄTT- NINGSGRAD %
Kommunchef	10	5 50%	5 50%	9,9	99,0%
Räddningstjänst	42	0 0%	42 100%		
Produktion	826				
varav					
Produktionsstöd	97	79 81%	18 19%	90,2	93,0%
Bildning	393	315 80%	78 20%	372	94,7%
Stöd & Omsorg	336	314 93%	22 7%	292,5	87,1%
Ledningsstöd & Service	46	35 76%	11 24%	44,1	95,9%
Samhällsbyggnad	22	5 23%	17 77%	22,0	100,0%
TOTALT 2014-12-31	946			830,7	91,9%

Medarbetare

Personalstruktur

ÅLDERSFÖRDELNING

Östra Göinge kommun står inför relativt stora pensionsavgångar de kommande fem åren, då totalt 99 medarbetare kommer att uppnå pensionsålder. Medelåldern 2014 var för tillsvidareanställda kvinnor 47,3 år, för män 47,6 år och totalt var den 47,3 år. Åldersfördelningen framgår nedan.

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	73	21	94
30 år - 39 år	132	32	164
40 år - 49 år	219	67	286
50 år - 59 år	242	46	288
60 år eller äldre	87	27	114
SUMMA	753	193	946

PERSONALKOSTNADER

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

PERSONALKOSTNADER (TKR)	2012	2013	2014
Personalkostnader	444 077	455 655	451 040
Skuld till personalen ¹	28 179	28 592	28 438

1. Semester-, uppehålls- och ferielöneskuld

Antalet sparade semesterdagar uppgår till 12 270 dagar vilket är ökning med 263 dagar 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 17 medarbetare slutat med pension och 45 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 befattningen, inte personen som innehar den. Samtliga arbeten inom kommunen värderas efter samma mall och grupperas efter det poängtal som yrkesgruppen uppnått. Därigenom erhålls en systematik för att kunna genomföra lönekartläggningarna och därmed en bättre förutsättning för att 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 2014 ca 2,4 mnkr.

Arbetsmiljö

Östra Göinge kommuns förvaltning har haft som mål att totalt nå i genomsnitt 95 % frisknärvaro under 2014. Det målet har inte riktigt nåtts. Frisknärvaron slutade på 94,88 %.

För att hitta fungerande arbetsmodeller för ökad frisknärvaro har ett pilotprojekt avseende friskvård och hälsa startats vid Skogsbrynets särskilda boende i Sibbhult. Projektet ska utvärderas före sommaren 2015. Erfarenheterna ska tas tillvara för fortsatt arbete, i första hand vid arbetsplatser med låg frisknärvaro.

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 visade på att kommunens medarbetare är nöjda med och stolta över sin arbetsplats. Det sammanlagda omdömet från medarbetarna blev 3,81 på en femgradig skala. Arbetsmiljökartläggningen är nu ett underlag för att vid varje arbetsplats ta fram en handlingsplan för ännu bättre arbetsmiljö.

Östra Göinge kommun har för stöd till verksamheter 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 763 tkr.

Nedanstående tabell visar att sjukfrånvaron minskat något jämfört med föregående år. Långtidsfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har sjunkit från 34,75 % till 33,60 %. Det är en positiv utveckling, som avviker från rikstrenden.

SJUKFRÅNVARO

Den utbetalda sjuklönen har minskat. Detta beror på att den korta sjukfrånvaron har minskat, vilket innebär lägre sjuklönkostnader.

KOSTNAD SJUKLÖN (TKR)	2012	2013	2014
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14 (80 %)	5 454	5 733	5 441
Dag 15-90 (10 %)	595	672	914
SUMMA	6 049	6 405	6 355

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 mm.

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

SJUKFRÅNVARO	I FÖRHÅLLANDE TILL	%	2012	2013	2014
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	4,83	4,74	5,12	
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	41,23	34,75	33,60	
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	2,53	2,17	2,83	
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	5,41	5,39	5,67	
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,07	5,01	2,94	
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	4,98	5,23	5,52	
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	4,64	4,21	5,34	

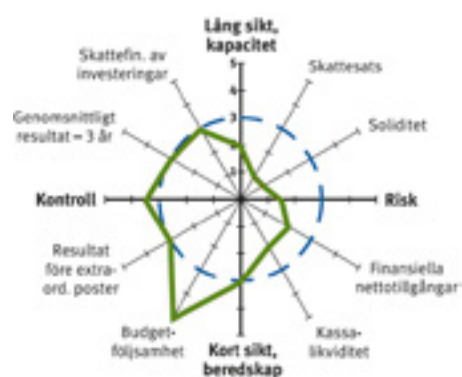
Finansiell profil

– i jämförelse med Skånes kommuner

Syftet med den här analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2011 - 2013 i förhållande till övriga kommuner i Skåne län. Detta görs i form av en speciellt framtagen finansiell profil, vars uppgift är att spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i förhållande till länets övriga kommuner.

Vad är den finansiella profilen?

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



Sammanfattande resultat

Östra Göinge kommun har under perioden 2011-2013 försvagat poängen för perspektivet kontroll och förstärkt poängen för riskförhållande om periodens första och sista år jämförs. De återstående perspektiven som mäter både långsiktig och kortsiktig beredskap är oförändrade vid en jämförelse mellan år 2011 och år 2013.

Förklaringen till denna utveckling är att nyckeltalen genomsnittligt resultat under de tre senaste åren, finansiella nettotillgångar och kassalikviditet förbättrades under perioden samtidigt som poängen för nyckeltalen budget-följsamhet och skattefinansieringsgraden av investeringar försämrades om man ser till periodens första och sista år. Övriga nyckeltal hade en oförändrad poäng om man jämför år 2011 och år 2013. Sammanfattningsvis så har Östra Göinges finansiella profil under 2013 varit svagare utifrån två av fyra perspektiv. Även i jämförelse med genomsnittskommunen i Skåne är den finansiella profilen något svagare.

Källa: Kommunforskning i Västsverige.



Jämförelse med andra 2013

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 2013 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 kostnadsutjämnings.

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	6 506	7 144	7 966	7 441
Utbildning	15 910	16 748	15 832	16 300
Omsorg äldre & pers m funk nedsättning	19 202	19 527	16 088	19 924
Individ- och familjeomsorg	3 220	3 340	3 290	3 413
Fritid	1 233	1 250	1 457	1 501
Kultur	928	1 045	1 123	1 117
Infrastruktur	3 540	3 988	3 903	4 272
Standardkostnader, indextal				
Barnomsorg	-8,0	2,0	-0,2	-
Grundskola	-5,3	7,0	0,6	-
Gymnasieskola	-1,8	0,0	3,1	-
Äldreomsorg	-7,7	1,0	-4,5	-
Individ- och familjeomsorg	1,8	8,0	2,7	-
Årsarbetare per tusen invånare	62,8	70,6	61,8	72,8
- varav förskola/ skolbarnomsorg	10,9	10,7	10,4	10,7
- varav utbildning	15,2	15,9	15,9	16,8
- varav vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning	19,8	27,6	20,3	28,0
Personalkostnad i % av verksamhetens kostnad	59,0	58,0	56,0	59,0
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor år 2013	21,11	-	20,35	-
Resultat per invånare 2013	1 421	956	1 249	1 066
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	3	-9	25	3
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	18	21	21	22
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	55 232	59 123	54 280	60 481
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	80	83	82	84
Pensionsförpliktelser per invånare	26 523	26 073	19 589	25 700

Siffrorna är tagna från Vad kostar verksamheten i Din kommun? Bokslut 2013



Räkenkaper



Östra Göinge kommun och koncernen

Resultaträkning

tkr		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
Verksamhetens intäkter	not 1	143 123	141 852	236 979	252 773
Verksamhetens kostnader	not 2	-755 961	-771 200	-824 350	-850 275
Avskrivningar	not 3	-34 035	-30 191	-49 692	-45 395
Verksamhetens nettokostnad		-646 873	-659 539	-637 064	-642 897
Skatteintäkter	not 4	481 229	486 527	481 229	486 527
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	184 903	194 449	184 903	194 449
Finansiella intäkter	not 6	1 833	1 786	2 280	1 523
Finansiella kostnader	not 7	-1 640	-3 636	-7 416	-8 206
Resultat före extraordinära poster		19 452	19 586	23 932	31 395
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader	not 8	0	0	-1 087	-2 832
Årets resultat		19 452	19 586	22 846	28 564

Östra Göinge kommun och koncernen

Kassaflödesanalys

tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	19 452	19 586	22 846	28 564
Justering för av- och nedskrivningar	34 035	30 191	49 692	45 395
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-326	-561	-326	-561
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 9	2 386	2 796	2 998	3 938
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	55 546	52 012	75 210	77 335
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	16 164	6 597	16 551	6 873
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	80	788	-349	-2 833
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	-1 067	17 452	-6 322	23 092
Kassaflöde från den löpande verksamheten	70 723	76 849	85 091	104 468
Investeringsverksamheten not 10				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	-2 140	-3 639	-2 140	-3 639
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-61 729	-95 255	-78 802	-187 415
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	-1 000	0	-960	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-64 868	-98 894	-81 901	-191 054
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån not 11	0	0	0	84 000
Amortering av skuld not 12	0	0	-16 589	-5 411
Ökning av anslutningsavgifter	230	1 673	230	1 673
Ökning av långfristiga fordringar	2 368	2 724	2 368	2 724
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 598	4 397	-13 991	82 987
Förändring av likvida medel	8 453	-17 647	-10 801	-3 600
Likvida medel vid årets början	44 657	53 110	85 934	75 133
Likvida medel vid periodens slut	53 110	35 462	75 133	71 533

Östra Göinge kommun och koncernen

Balansräkning

TKR TILLGÅNGAR		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	2 135	5 011	2 135	5 011
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 14	449 648	517 431	726 021	869 400
Maskiner och inventarier	not 15	28 709	27 894	36 902	36 285
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	11 592	11 588	9 064	8 245
Summa anläggningstillgångar		492 083	561 923	774 121	918 941
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 17	907	119	1 626	562
Fordringar	not 18	39 464	32 366	45 738	41 020
Kortfristiga placeringar	not 19	25 421	25 922	25 421	25 922
Kassa och bank		53 110	35 462	75 133	71 533
Summa omsättningstillgångar		118 901	93 869	147 919	139 037
SUMMA TILLGÅNGAR		610 985	655 792	922 039	1 057 978
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital		not 20			
Årets resultat		19 452	19 586	22 846	28 564
Resultatutjämningsreserv		13 200	16 700	13 200	16 700
Övrigt eget kapital		351 100	367 052	413 452	429 288
Summa eget kapital		383 751	403 337	449 498	474 552
Avsättningar		not 21			
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		8 245	8 039	8 245	8 039
Övriga avsättningar		0	1 822	3 217	5 596
Summa avsättningar		8 245	9 860	11 462	13 635
Skulder					
Långfristiga skulder	not 22	98 443	104 597	304 303	379 347
Kortfristiga skulder	not 23	120 546	137 998	156 776	190 445
Summa skulder		218 989	242 595	461 079	569 792
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		610 985	655 792	922 039	1 057 979
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	217 199	294 449	217 356	294 629
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	363 017	345 665	363 018	345 667
Leasing	not 26	3 369	90 208	3 369	90 208

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
1. VERKSAMHETENS INTÄKTER				
Försäljningsintäkter	11 583	12 337	11 583	12 337
Taxor & avgifter	49 499	47 747	66 610	59 019
Hyror & arrende	11 829	12 907	85 006	92 865
Bidrag	58 362	58 472	58 572	59 007
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	8 112	8 943	8 419	24 261
Exploateringsintäkter	0	0	0	0
Realisationsvinster	2 551	212	2 969	1 728
Försäkringsersättningar	0	477	0	742
Övriga intäkter	1 186	757	3 820	2 814
Summa	143 123	141 852	236 979	252 773
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Återbetalning av försäkringspremie	11 415	0	11 415	0

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
2. VERKSAMHETENS KOSTNADER				
Löner & sociala avgifter	-421 947	-418 949	-438 035	-439 806
Pensionskostnader	-33 708	-31 380	-34 838	-32 162
Köp av huvudverksamhet	-146 152	-169 416	-146 102	-164 084
Övriga tjänster	-13 869	-17 070	-25 482	-27 589
Lämnade bidrag	-28 910	-29 072	-28 910	-29 072
Lokalkostnader	-41 508	-41 734	-20 117	-21 360
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-2 399	-2 328	-11 838	-13 271
Realisationsförluster & utrangeringar	-51	0	-51	0
Bolagsskatt	0	0	-1 040	-1 033
Övriga kostnader	-67 417	-61 251	-117 937	-121 898
Summa	-755 961	-771 200	-824 350	-850 275
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Omstrukturering gymnasieskolan	-2 231	0	-2 231	0

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
3. AVSKRIVNINGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	-150	-763	-150	-763
Byggnader mm	-19 809	-21 227	-32 224	-34 877
Inventarier och maskiner	-4 632	-5 854	-6 608	-7 408
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	-9 445	-2 347	-10 711	-2 347
Nedskrivning fin.anläggningstillgångar	0	0	0	0
Summa	-34 035	-30 191	-49 692	-45 395
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter	-9 445	-2 347	-9 445	-2 347

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.

Nedskrivning är gjorda till ett nollvärde på de fastigheter som ska rivas och till försäljningsvärde för de fastigheter som ska försälas.

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
4. SKATTEINTÄKTER				
Preliminär kommunalskatt	484 229	487 918	484 229	487 918
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3 325	96	-3 325	96
Slutavräkningsdifferens föregående år	325	-1 487	325	-1 487
Summa	481 229	486 527	481 229	486 527

Preliminär slutavräkning av skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och landstings (SKLs) decemberprognos. Preliminär slutavräkning för år 2014 är +7 kr per invånare. Slutavräkning för år 2013 innebär -353 kr per invånare jämfört med prognosen på -244 kr. Mellanskillnaden -109 kr per invånare redovisas i 2014 års bokslut.

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
5. GENERELLA STATSBIIDRAG & UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	146 433	152 798	146 433	152 798
Kostnadsutjämningsbidrag	11 298	14 469	11 298	14 469
Strukturbidrag	0	1 420	0	1 420
Regleringsbidrag	6 210	3 167	6 210	3 167
Kommunal fastighetsavgift	22 302	22 106	22 302	22 106
Bidrag för LSS-utjämning	0	489	0	489
Summa	186 243	194 449	186 243	194 449
Avgift LSS-utjämning	-1 340	0	-1 340	0
Summa	-1 340	0	-1 340	0
Summa totalt	184 903	194 449	184 903	194 449

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
6. FINANSIELLA INTÄKTER				
Räntor likvida medel	534	99	981	375
Avkastning kapitalförvaltning	230	792	230	792
Övriga finansiella intäkter	1 069	895	1 069	357
Summa	1 833	1 786	2 280	1 523

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
7. FINANSIELLA KOSTNADER				
Räntor lån	-1 290	-1 160	-6 498	-5 847
Ränta pensionsskuld	-139	-109	-139	-109
Övriga finansiella kostnader	-211	-2 367	-779	-2 250
Summa	-1 640	-3 636	-7 416	-8 206
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av finansiell anläggning	0	-2 300	0	-2 300

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
8. SKATTEKOSTNADER				
Aktuell skatt enl bolagens årsredovisningar	0	0	-258	-796
Uppskjuten skatt enl bolagens årsredovisningar	0	0	-814	-1 722
Uppskjuten skatt obeskattad reserv	0	0	-15	-314
Summa	0	0	-1 087	-2 832

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
9. JUSTERING ÖVRIGA EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE				
Pensionsskuldens förändring	4 797	-207	4 797	-207
Reavinst anläggningstillgångar	-2 551	-212	-2 551	-504
Reaförlust anläggningstillgångar	51	0	51	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	89	3 215	702	4 649
Summa	2 386	2 796	2 998	3 938

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
10. INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2 140	-3 639	-2 140	-3 639
Investering i materiella anläggningstillgångar	-68 160	-98 200	-95 374	-191 415
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	3 946	2 733	3 946	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 486	212	12 627	4 000
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	-1 000	0	-1 000	0
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	40	0
Summa	-64 868	-98 894	-81 901	-191 054

Kommunen har under 2014 sålt verksamhetsfastigheter för 54 tkr samt mark för 158 tkr.

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
11. NYUPPTAGNA LÅN				
Långfristiga lån	0	0	0	84 000
Summa	0	0	0	84 000

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
12. AMORTERING AV LÅN				
Långfristiga lån	0	0	-16 589	-5 411
Summa	0	0	-16 589	-5 411

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
13. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	7 732	9 871	7 732	9 871
Årets anskaffning	2 140	3 639	2 140	3 639
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	0
Utgående balans	9 871	13 510	9 871	13 510
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-7 587	-7 737	-7 587	-7 737
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-150	-763	-150	-763
Utgående balans	-7 737	-8 499	-7 737	-8 499
SUMMA	2 135	5 011	2 135	5 011

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
14. MARK, BYGGNADER & TEKNISKA ANL				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	742 918	785 477	1 204 268	1 254 801
Årets anskaffning	52 543	98 087	75 838	149 573
Årets nedskrivning	-9 984	-2 272	-9 984	-2 272
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	-15 985	-7 213
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	664	9
Utgående balans	785 477	881 292	1 254 802	1 394 898
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-340 187	-359 414	-538 694	-564 913
Ack avskrivning försäljning/utrangering	582	144	7 044	5 135
Årets avskrivningar	-19 809	-21 227	-33 264	-39 377
Utgående balans	-359 414	-380 498	-564 913	-599 155
SUMMA	426 063	500 794	689 888	795 743
Pågående ny-, till- och ombyggnad	23 585	16 636	36 133	73 657
SUMMA	449 648	517 431	726 021	869 400

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
15. MASKINER & INVENTARIER				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	118 655	129 475	155 452	161 459
Årets anskaffning	12 364	5 039	14 340	6 842
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	-1 543	0	-7 819	-621
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	-514	0
Utgående balans	129 475	134 514	161 459	167 680
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-97 563	-100 766	-125 662	-124 557
Ack avskrivning försäljning/utrangering	1 429	0	7 299	570
Årets avskrivningar	-4 632	-5 854	-6 194	-7 408
Utgående balans	-100 766	-106 619	-124 557	-131 395
SUMMA	28 709	27 894	36 902	36 285

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
16. FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar	13 706	13 702	5 906	5 902
Långfristiga fordringar	1 801	4 101	2 115	4 352
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristiga fordringar	-1 801	-4 101	-1 801	-4 101
Uppskjutna skattefordringar	0	0	4 958	4 206
Summa	11 592	11 588	9 064	8 245

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
17. FÖRRÅD				
Lager skogsförvaltning	32	0	32	0
Tomter för försäljning, exploateringsverksamhet	219	0	219	0
Övrig förrådsverksamhet	656	119	1 375	562
Summa	907	119	1 626	562

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
18. FORDRINGAR				
Kundfordringar	10 348	9 642	12 810	12 402
Fordringar hos anställda	27	1	27	1
Fordringar hos staten	748	700	748	700
Momsfordran	3 469	3 501	3 469	3 501
Skattefordran	443	419	908	419
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	24 429	18 104	27 776	23 997
Summa	39 464	32 366	45 738	41 020

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
19. KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
Svenska aktier o andelar	6 498	7 684	6 498	7 684
Utländska aktier o andelar	8 206	7 461	8 206	7 461
Svenska räntebärande papper	10 718	10 777	10 718	10 777
Summa	25 421	25 922	25 421	25 922

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
20. EGET KAPITAL				
Resultatutjämningsreserv	13 200	16 700	13 200	16 700
Ändrad redovisningsprincip	-13 200	0	-13 200	-3 510
Årets resultat	19 452	19 586	22 846	28 564
Övrigt eget kapital	364 300	367 052	421 767	432 798
Summa	383 752	403 338	444 612	474 552

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
21. AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	3 324	8 219	3 324	8 219
Ränte- & basbeloppuppräknig	139	108	139	108
Utbetalningar	-522	-465	-522	-465
Intjänad PA-KL	4 592	0	4 592	0
Sänkning av diskonteringsränta	369	0	369	0
Övrigt	319	102	319	102
Summa	8 219	7 964	8 219	7 964
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	123	26	123	26
Ränte- & basbeloppuppräknig	2	1	2	1
Utbetalningar	-35	-31	-35	-31
Övrigt	-65	78	-65	78
Summa	26	75	26	75
Övriga avsättningar				
Ingående värde	0	0	3 500	3 217
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	-83	829
Avsättning återställningsfond	0	1 822	-199	1 551
Summa	0	1 822	3 217	5 596
Summa totalt	8245	9 860	11 462	13 635

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

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
22. LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Lån	67 300	67 300	67 300	342 050
Vatten- & avloppsfond	14 524	17 248	14 524	17 248
Periodiserade investeringsbidrag	14 973	16 730	14 973	16 730
Förutbetalda anslutningsavgifter	1 646	3 319	1 646	3 319
Övriga långfristiga skulder	0	0	205 860	0
Summa	98 443	104 597	304 303	379 347

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). Återstående tid investeringsbidrag är 28 år.

Uppgifter om lån				
Genomsnittlig ränta	1,90%	1,70%	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta	-	-
Lån som förfaller inom				
1 år	0	0	-	120 534
2-3 år	0	0	-	114 285
3-5 år	0	67 300	-	2 849
senare än 5 år	67 300	0	-	37 083

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
23. KORTFRISTIGA SKULDER				
Kortfristiga skulder t kreditinstitut	0	0	4 648	22 081
Leverantörsskulder	9 808	14 967	23 851	32 022
Momsskuld	1 420	588	1 458	606
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 435	6 533	6 435	6 701
Övriga kortfristiga skulder	698	296	6 218	1 792
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	102 185	115 615	114 166	127 243
Summa	120 546	137 998	156 776	190 445

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
24. Borgen & ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER				
Koncerninterna borgensåtaganden	213 638	293 293	213 638	293 293
-varav Göingehem AB	184 989	265 554	184 989	265 554
-varav Ö G kn Industrifastighets AB	27 585	25 980	27 585	25 980
-varav Ögrab	1 065	1 759	1 065	1 759
Förlustansvar egna hem	94	80	94	80
Övriga borgensförbindelser	3 466	1 076	3 623	1 256
Summa	217 199	294 449	217 356	294 629

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 280 kommuner som per 2014-12-31 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 459 996 795 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 446 712 902 kronor.

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
25. ANSVARSFÖRBINDELSER				
Pensionsförpliktelser				
Ingående värde	339 627	360 565	339 627	360 565
Ränte- & basbeloppuppräknig	10 423	3 684	10 423	3 684
Utbetalningar	-16 104	-16 628	-16 104	-16 628
Sänkning av diskonteringsränta	26 940	0	26 940	0
Bromsen	0	-1 738	0	-1 738
Aktualisering	65	-924	65	-924
Övrigt	-386	-2 106	-386	-2 106
Förtroendevalda	2 453	2 814	2 453	2 814
Summa	363 017	345 665	363 018	345 667

	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014	BOKSLUT 2013	BOKSLUT 2014
26. LEASINGSKOSTNADER				
Operationella leasingavtal				
Framtida minimileasingavgifter (betalningar till leasegivaren)				
- inom ett år (2015)	2 156	7 984	-	-
- inom 2-5 år (2016-2019)	1 213	23 095	-	-
- senare än 5 år	0	59 129	-	-
Summa	3 369	90 208	-	-

År 2014 har även hyresavtal räknats som leasingkostnader, vilket inte har gjorts sedan tidigare. Detta enligt RKR 13.2 Redovisning av hyres-/leasingavtal.

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 anläggningsskapitalet.

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 värderat enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
 - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
 - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På 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 fjärrvärmen och resultatutjämningsreserven som är ny sedan 2013. Tidigare har fjärrvärmens intäkter som överstigit kostnaderna, 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.

Kommunfullmäktige beslöt 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.

Intäktsredovisning

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

- Barn- och äldreomsorgsintäkter samt intäkter för hyror redovisas för den period de avser.
- Avgifter fjärrvärme regleras enligt självkostnadsprincipen. Intäkter som överstiger kostnaderna minskas och redovisas som en förutbetalad intäkt.
- Överskjutande intäkter för vatten och avlopp redovisas i en VA-fond som en långfristig skuld.
- Anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas initialt som en skuld och intäktsredovisas i samma takt som investeringens nyttjandeperiod.
- Bidrag som kräver motprestation och återrapportering redovisas i den period då kostnaderna har uppkommit.
- Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden, det vill säga när de utbetalas.
- Skatter redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. SKLs prognos för skatteintäkter som publiceras i december ska användas vid beräkning av årets skatteintäkter. Kommande år redovisas differensen mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år.

Lokalkostnader

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

Avskrivningar

Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. 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 och konst förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

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 2014 fastställdes räntan till 2,5 %.

Jämförelsestörande poster

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

Anläggningstillgångar

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

Kundfordringar

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

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.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr o m år 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 pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 4,5 % och beräknas på densamma lagda 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.



Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utses direkt av väljarna vid de allmänna valen vart fjärde år. Kommunfullmäktige är ytterst ansvarigt för den kommunala verksamheten och har exklusiv beslutanderätt i frågor av principiell natur eller som annars är av större vikt, till exempel budget och skatt. Fullmäktige utser i sin tur kommunstyrelse och de övriga nämnder som behövs för att sköta förvaltningen av den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Arbetet med att utarbeta förslag till långsiktiga inriktningar utförs från och med den nya mandatperiodens början i oktober 2014 av tillfälliga fullmäktigeberedningar som ersätter de tidigare fasta beredningarna. Kommunfullmäktiges planeringsberedning leder, planerar och följer upp de tillfälliga beredningarnas arbete. Planeringsberedningen ansvarar också för övergripande samordning av den politiska verksamheten i kommunen.

Årets verksamhet

Den tillfälliga beredning som haft i uppdrag att ta fram ett förslag till programhandling för miljöarbetet i Östra Göinge kommun har slutfört sitt arbete. Förslaget överlämnades till fullmäktiges presidium i januari 2014 och antogs därefter av fullmäktige i mars månad. Miljömålsprogrammet kommer att fungera som kommunens övergripande miljöpolicy. Med programhandlingen som underlag skall kommunstyrelsen utarbeta resultatmål - och eventuellt en miljöstrategi - som underlag för en handlings- och åtgärdsplan i förvaltningen.

Beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad har under perioden slutfört uppdraget att ta fram en programhandling för kommunala arbetsmarknadsinsatser; Kunskap, Kompetens och Arbete. Beredningens förslag till slutrapport presenterades för fullmäktige vid junisammanträdet och fastställdes i september månad.

Kommunfullmäktige behandlade i mars ett förslag från den parlamentariska kommitté som under hösten 2013 utvärderat den politiska organisationen. Kommittén konstaterade i sin rapport att den politiska organisationen i huvudsak fungerar på ett ändamålsenligt sätt men pekade samtidigt på viktiga förbättringsområden. I juni månad beslutade kommunfullmäktige därför att efter valet i september inrätta en särskild planeringsberedning för politisk samordning och att ersätta de fasta beredningarna med tillfälliga. Vidare beslutades att från valet 2018 tidigarelägga kommunstyrelsens mandatperiod så att den sammanfaller med kommunfullmäktiges.

Fullmäktige beslutade också om nya regler för kommunalt partistöd och om att anta nya bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda.

Valet i september månad resulterade i många nya förtroendevalda, cirka hälften av fullmäktiges ledamöter ersattes till följd av valresultatet. Genom en förändring av kommunallagen påbörjades den nya mandatperioden redan den 15 oktober 2014 och den 16 oktober sammanträdde det nyvalda fullmäktige första gången. Vid efterföljande sammanträde i november månad utsåg kommunfullmäktige ledamöter i styrelse, nämnder och övriga politiskt tillsatta organ. Kommunfullmäktige utsåg samtidigt inom sig en särskild planeringsberedning med ansvar bland annat för samordning på politisk nivå, i enlighet med beslutet i juni 2014.

I samband med den nya mandatperioden upphörde de tidigare fasta beredningarna. Arbetet med den långsiktiga politiska viljeinriktningen kommer i stället att bedrivas av tillfälliga beredningar, som tillsätts efterhand, i enlighet med ett program för mandatperioden som fullmäktiges planeringsberedning tar fram, i samråd med kommunstyrelsens presidium.

Framtiden

Planeringsberedningen påbörjade utarbetandet av ett program för de tillfälliga beredningarnas arbete direkt efter att fullmäktige utsett den vid sammanträdet i november månad. Avsikten är att programmet skall fastställas av kommunfullmäktige under våren 2015.

Med anledning av den nya mandatperioden kommer en omfattande utbildningsinsats för bland annat nyvalda förtroendevalda att genomföras under början av 2015. Planeringsberedningen har det övergripande ansvaret för samordning och planering av lämpliga utbildningsinsatser för förtroendevalda. Planeringsberedningen kommer även att fortsätta att driva arbetet med att utveckla formerna för den politiska styrningen, samordningen och dialogen i kommunen samt avser att ägna särskild uppmärksamhet åt att utveckla fullmäktiges sammanträden och mötesformer.

Valnämnd, Överförmyndare

VALNÄMND

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Verksamheten har präglats av att år 2014 varit ett så kallat "supervalår", då det utöver de allmänna valen till riksdag, landsting och kommuner den 14 september även var val till EU-parlamentet den 25 maj. För både valnämnden och tjänstemän har mycket praktiskt, organisatoriskt och administrativt arbete krävts för att genomföra valen.

Valnämnden har under året haft flera sammanträden för att utse valförrättare och besluta om vallokaler samt för att genomföra den så kallade "onsdagsräkningen" i anslutning till de båda valdagarna. Under onsdagsräkningen räknas de förtidsröster som inte hunnit fram till vallokalen under valdagen. Det är främst röster från utlandet och förtidsröster som lämnats i andra kommuner.

Valnämnden har yttrat sig över två överklaganden av valresultatet den 14 september.

Framtiden

Valnämnden beräknas inte sammanträda eller genomföra några aktiviteter förrän år 2018 när det är dags att åter genomföra de allmänna valen till riksdag, landsting och kommuner.

ÖVERFÖRMYNDARE

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Under året har det inkommit 56 nya ärenden, varav 17 gäller ensamkommande flyktingbarn. 32 ärenden har avslutats. Vid slutet av året fanns det 55 förmynderskapsärenden, 156 god man ärenden, 24 förvalterskapsärenden och 18 ärende om ensamkommande barn. Alla god man- och förvaltaruppdrag är fördelade på 133 ställföreträdare.

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

Kommunchefens uppdrag 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

Viktiga samhällsutvecklingsfrågor såsom utvecklingen av väg 19 Bjärlöv - Broby och superbussprojektet i samverkan med Region Skåne m fl har i år tagit ytterligare steg framåt. Det står nu klart att satsningarna kommer att förverkligas på några års sikt, vilket är en mycket stor framgång för Östra Göinge kommun.

Näringslivsfrågorna står fortsatt högt på dagordningen. En näringslivsstrategi har presenterats under hösten, införandet av en certifierad företagslotsfunktion pågår och satsningen på regelbundna företagsbesök fortsätter. Vidare har Näringslivsarena Östra Göinge arbetat fram en utvecklad modell för det organiserade samarbetet mellan kommunen och det lokala näringslivet. Samordningen mellan näringslivsenheten och Östra Göinge Industrifastighetsbolag AB (IFAB) i etablerings- och utvecklingsfrågor har stärkts.

Goinge Forward, en förstudie finansierad av svenska ESF-rådet, har genomförts. Den har studerat möjligheter att i samverkan med andra myndigheter och organisationer få fler funktionsnedsatta, utrikes födda och äldre än 55 år i arbete. Förstudien ska ligga till grund för ett genomförandearbete under kommande år.

Krisberedskapen vid förvaltningen har stärkts genom övningen "Lotta", som genomfördes i maj och juni månad med inriktning på åtgärder vid krissituation.

Under året har ledningen lagt kraft på att vidareutveckling av Göingemodellen. Inriktningen är att förvaltningens arbetsprocesser ska byggas utifrån kundernas behov. Första steget har varit att definiera kärn-, lednings- och stödprocesser samt att utbilda processägare och processledare.

SKL har på kommunchefens uppdrag analyserat Östra Göinge kommuns ekonomi och resultatstyrning vad avser nuläget och utvecklingen under de kommande fem åren. Analysen visar entydigt att kommunens ekonomi är mycket stark totalt sett, men att det finns obalanser i några verksamheter som måste rättas till.

Framtid

Östra Göinge står väl rustat. Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats mycket positivt de senaste fyra åren. Det gör att vi kan arbeta långsiktigt med utveckling för Göingebornas bästa. I det arbetet är samarbete med företag och företagare, organisationer, grannkommuner, Region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälarna av allra största vikt. Vi måste därför utveckla vår förmåga att skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer med dessa.

Samarbetet med kommunerna inom Skåne Nordost i syfte att förverkliga målbild 2020 för regiondelen kommer att bli allt viktigare. Målbilden är att fler ska komma i arbete och för att nå det står arbetsmarknad, kompetens och infrastruktur i fokus. Förstudien Goinge Forward ska ligga till grund för en ansökan om projektmedel från svenska ESF-rådet. Projektet avses att genomföras tillsammans med bl a Arbetsförmedlingen och ska ha som syfte att få fler i arbete i stället för i bidragsberoende.

2015 är sista året av den innevarande fyraåriga mål- och resultatplanen, vilket betyder att vid årets slut ska kommunstyrelsens resultatmål för 2012-2015 uppnås. Hög målfyllelse är av stor vikt och blir ett kvitto på att Östra Göinges lednings- och styrsystem fungerar.

Göingemodellen kommer att utvecklas vidare. Förvaltningens arbetsprocesser ska kartläggas och förbättras så att de svarar mot kundernas behov. Organisationerna ska anpassas i syfte att stödja processerna.

Avgörande för att långsiktigt kunna utveckla kommunkoncernens verksamheter, såväl kvalitativt som kvantitativt, är en fortsatt stark ekonomi. Därför måste resultatstyrningen utvecklas så att alla verksamheter får full kontroll över sina kostnader.

I oktober 2014 startade arbetet med mål- och resultatplan 2016-19. Utgångspunkter är en analys av utvecklingen i omvärlden, de ekonomiska utsikterna, medborgarundersökningen 2014 och den politiska viljan. Arbetet fullföljs under våren och beslut om mål- och resultatplanen fattas av kommunfullmäktige i juni 2015.

Nyckeltal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Antal insatser, totalt	154	170
Varav		
- brand	44	48
- trafikolycka	27	41
- IVPA/sjukvårdslarm	38	37
- automatlarm ej brand	27	28

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionschef & Produktionsstöd

Uppdrag

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

Årets verksamhet

VA-verksamheten överfördes i mars månad till det nybildade bolaget SBVT AB som samägs av Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner.

Vid halvårsskiftet överlämnades ansvaret för personalen som sköter utemiljö och grönytor i kommunen till samhällsbyggnadsavdelningen. Kvarvarande personal i Lunnom fördes organisatoriskt till fastighetskontoret och fick en egen arbetsledare. Med dessa förändringar avvecklades en tjänst som enhetschef.

Under året har stora insatser gjorts för att minska kommunens kostnader för fastighetsdrift. Projektet Energy Performance Contracting (EPC) för energieffektiviseringar framskrider.

Göinge Utbildningscenter (GUC) har byggts om och undervisning sker nu för grundskola, gymnasium (Individuella programmet), vux, sår vux och SFI i uppfräschade lokaler.

Den nya sporthallen i Knislinge började användas liksom det nya köket vid Lille Mats förskola i Broby.

Framtiden

Aktuella byggprojekt som kommer att hanteras är bland annat ny förskola i Knislinge, ombyggnad av Skogsbrynets äldre avdelningar till modern standard och ny simhall i Broby.

Ett omtag görs beträffande köksombyggnader så att planerade åtgärder inryms i befintlig budget.

När tillstånd beviljats för det nya reningsverket i Knislinge kommer samhällsbyggnadsavdelningen och SBVT AB att hantera detta.

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

Verksamhetsområde Bildnings uppdrag är att ansvara för musikskolan, kultur, bibliotek, fritid och all utbildning med tillhörande enheter.

Årets verksamhet

Tre nya förskoleavdelningar har öppnats i Broby, Glimåkra och Hanaskog. Resursbehovet för enskilda barn i förskolan har ökat markant vilket har påverkat elevhälsans organisation, som haft en ökad belastning avseende såväl assistenter som skolhälsovård.

Mölleskolan och Göinge Utbildningscenter (GUC) har samlokaliseras och verksamheterna har startat upp i fräscha och ändamålsenliga lokaler.

Gymnasieskolan, för de nationella programmen, hade sin sista dag i juni månad och är avvecklad. GUC är nu ett utbildningscenter som möter flera olika utbildningsbehov med fokus på Individuella programmet, vuxenutbildning, SFI och gymnasiesärskola.

Knislinges nybyggda sport- och bowlinghall har invigts och öppnats för skolor och allmänhet. Byggnation har genomförts på Kviingeskolan för att frigöra fler klassrum inför höstterminen. Pga ett uppkommet behov av miljösanering på Lille Mats förskola i Broby har en avdelning flyttat till Åvillan under saneringstiden.

Självservicesystemet på biblioteken är installerat och klart. Personalen kan framöver fokusera mer på kvalitativt arbete än kvantitativt.

Ett skoldatatek har startats upp med startbidrag från SPSM, Specialpedagogiska skolmyndigheten. Syftet är att stödja elever i behov av särskilt stöd. Den fysiska platsen för skoldatateket är Kulturhuset i Broby. Även Elevhälsan har fått statliga bidrag, för riktade språkutvecklande åtgärder.

Bildnings verksamheter har tagit emot ett stort antal nyanlända, vilket har gjort att verksamheterna har arbetat mycket med att få en bra organisation för mottagande och lärande. Ett ökat antal nyanlända har också ställt högre krav på bibliotek och kommunala fritidsanläggningar, som fått en höjd besöksfrekvens.

Under året har kulturutbudet varit rikt för såväl kommunens invånare som för skolan, genom många kulturarrangemang via Skapande skola. Sommarskola och Sommarskoj är aktiviteter som erbjudits elever under sommarlovet.

Det årliga Skutt-lägret, ett dagläger under en vecka, har genomförts och liksom föregående år har utbudet breddats ytterligare och innehöll i år även fritidsaktiviteter med kulturella inslag, exempelvis teater. Föreningslivet har varit aktivt i genomförandet av skuttlägret, vilket slagit väl ut.

Musikskolan har, utöver sina ca 310 inskrivna elever, ytterligare nått ca 400 elever via stråk- och blåsklasser samt musik- och teaterprojekt inom grundskolans verksamhet. Musikskolan har genomfört ca 80 konserter och shower under året.

Framtiden

Samverkansformer mellan skola och socialtjänst har bildats under året och behöver utvecklas för att kunna tillgodose barnens och elevernas behov. Fokus kommer att ligga på att möta hela familjen och bygga goda relationer för att lyckas.

Arbetet för att hantera det ökande antalet barn och elever samt studerande på SFI fortsätter. Integrationen av nyanlända familjer är ett arbete som ska utvecklas tillsammans med andra kommunala verksamheter. Även lokalför-sörjningen utmanas genom den ökande belastningen. Att öka IT-kunskapen hos personalen är en bestående utmaning eftersom IT som pedagogiskt redskap fortsätter öka i alla delar av verksamhetsområdet.

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Nyckeltal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Förskola		
Prestation/Volym		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	628	637
- varav förskola	616	626
- varav pedagogisk omsorg	12	11
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	104 390	111 361
-pedagogisk omsorg	101 660	86 309
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	6,4	5,3
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	53%	53%

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	311	299
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	103	141
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	200	200
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
	10 484	10 072
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,5	3,6

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 2013	Bokslut 2014
Fritidsverksamhet		
Trollarinken, antal besök	23 922	25 737
Simhallar, antal besök	33 330	31 643
Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år	1 738	1 659
-varav flickor	792	720
Antal aktiva kulturföreningar	15	16
-varav ungdomskulturföreningar	0	0
Antal aktiva studieförbund	9	9

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Grundskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 393	1 445
- varav grundskola	1 254	1 293
- varav förskoleklass	139	152
Antal elever på kommunens fritidshem	503	520
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	76 722	83 912
-fritidshem	30 932	30 998
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	211	201
- genomsnitt riket	213	215
Andel elever behöriga till gymnasiet	88%	82%
- genomsnitt riket	88%	88%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,3	7,4
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer	72%	63%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	92%	92%

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
GUC		
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	141	78
- varav Östra Göinge elever	115	69
- varav andra kommuners elever	26	9
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC, kr		
	129 772	153 953
Gymnasiesärskola		
Elever i gymnasiesärskola, antal	12	10
- varav Östra Göinge elever	9	7
- varav andra kommuners elever	3	3
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC		
	179 925	246 410
Kvalitet		
Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning	100%	100%
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	14	20
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	76	132

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

Verksamhetsområde Stöd och omsorg har gjort en justering av organisationen från september månad där sammanläggning av enheter gjorts för att få en tydligare styrning och ett bättre samarbete mellan verksamheterna.

Kommunsamordnaren inom e-hälsa har arbetat med att ta fram en handlingsplan för trygghet, service och delaktighet i hemmet. eHälsa handlar om hur framtidens vård och omsorg ska fungera som helhet samt hur den ska förbättras med hjälp av e-tjänster. Arbetet med Nationell Patientöversikt (NPÖ) i kommunen och hos enskilda vårdgivare, är under arbete. NPÖ är ett IT-stöd som gör det möjligt för behörig hälso- och sjukvårdspersonal att med patientens samtycke ta del av journalinformation som registrerats hos andra vårdgivare.

Under 2014 deltog Stöd och Omsorg i projektet Within som omfattade grupper som befinner sig långt från arbetsmarknaden i sju kommuner i nordöstra Skåne. Projektets syfte är att kartlägga problematiken med utanförskap hos unga. Ambitionen är att kartläggningen ska leda till nya effektiva metoder, fördjupat samarbete och nya samverkansformer inom området.

Arbetsgruppen SSPF (Samverkan mellan socialtjänst, skola, polis och fritid) har under året arbetat förbyggande och mycket resurser har lagts på arbetet att minska användandet av drogen Spice bland ungdomar. Arbetet har varit framgångsrikt och minskat droganvändandet till stor del, dock inte helt.

Hemtjänstverksamheten har arbetat med att utveckla arbetsmetoder och se över möjligheter för fler tekniska lösningar som kan underlätta för både kunder och personal. Bland annat har verksamheten börjat använda mobiltelefoner och RFID-knappar i hela kommunen för tidsregistrering, istället för att använda kundernas telefoner. (RFID är en liten bricka som innebär att identifiering sker via radiovågor utan någon fysisk kontakt.)

LSS-verksamheten har påbörjat projektering av ett nytt LSS-boende på Njuravägen i utkanten av Broby. Byggnation förväntas starta under år 2015. Även projektering av ombyggnation på äldreboendet Skogsbrynet i Sibbhult har påbörjats

och byggnation ska vara avslutad år 2016. Ombyggnationen ska leda till såväl bättre boendemiljö som bättre arbetsmiljö.

Ny larmmottagning för trygghetslarm har installerats under maj månad. Arbetet med att byta ut alla analoga trygghetslarm till digitala fortlöper.

Framtiden

Allt fler kommuninvånare vill ha möjlighet att kommunicera med socialtjänsten via dator, mobil eller surfplatta. Själständighet och ökat medbestämmande för invånarna kan nås genom bättre teknik, smartare arbetssätt och ökad flexibilitet. För vårdtagare med ett stort behov av omsorg kommer eHälsa bli ett värdefullt verktyg. Via internet ska de kunna läsa sina journaler, följa ärenden och välja utförare av vård och omsorg.

Arbetet med NPÖ kommer att fortsätta. Andra framtida satsningar är mobildokumentation, nyckelfri hemvård, vårdplanering via videolänk samt digitalisering av ansökningsblanketter. Kommunens ansvar kommer öka för hemsjukvård av de mest sjuka. Detta kommer inte längre vara knutet till enbart primärvården. Högre krav på kompetens ställs inom hemsjukvård och hemtjänst för att möta upp det ökade ansvaret.

Att utveckla och förbereda mottagandet av ensamkommande barn kommer år 2015 bli en stor utmaning för kommunen. Tillströmningen förväntas öka och det finns en risk att mottagandet inte hinner utvecklas i takt med behovet. Detta kan i sin tur leda till extra kostnader för externa placeringar.

Ett arbete med att utveckla öppenvården kommer påbörjas för ett förebyggande arbetssätt med fokus på familjen som helhet. Att arbeta förebyggande med barn och unga samt familjen är ett omfattande arbete som sträcker sig flera år framåt. Samarbetet mellan skola och socialtjänst kommer att fördjupas, där verksamheterna kommer att arbeta mer integrerat och med gemensamt förhållningssätt.

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. Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) har fått ansvaret för detta uppdrag.

Årets verksamhet

Tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk inklusive slamhantering är under behandling på Länsstyrelsen Skåne. Beslut i ärendet förväntas under februari månad år 2015.

Pilotförsöken på Knislinge reningsverk avseende bärarmaterial (MBBR) samt membranteknik (MBR) har fortsatt. MBBR-tekniken har fungerat bra medan MBR-tekniken har haft vissa funktionsproblem. I juli månad beslutades att avsluta försöket med MBR-tekniken.

Ledningsförnyelsen har fortsatt i bl a Knislinge med bra resultat. I övriga byar har insatser gjorts efter behov. Antalet vattenläckor samt läckage från ledningsnätet har minskat ordentligt de senaste åren.

De energiåtgärder som genomförts under året på VA-verken har minskat energiförbrukningen på ett föredömligt sätt.

Utbyggnaden av Tydingesjöns VA-ledningar har slutförts under året. En majoritet av fastigheterna har nu anslutit sig till det allmänna VA-ledningsnätet.

EU-projektet "Euroslam" avslutades den 30 juni och resultaten från projektet ska sammanställas under hösten till bl a Sustainable Business hub, Tillväxtverket m fl. Slutdokumentationen beräknas bli klar under våren 2015.

Tillståndsansökan för vattentäkterna i Glimåkra samt Immeln har skickats in till mark- och miljödomstolen i Växjö och beräknas behandlas och beslutas om under våren 2015.

Utredningen av slam- och biogasprojektet tillsammans med sex andra kommuner är klar och upphandling påbörjas under våren 2015.

En VA-plan har påbörjats av Samhällsbyggnadsavdelningen och beräknas vara klar under år 2015. Länsstyrelsen i Skåne har ställt krav på att en VA-plan i Östra Göinge kommun måste tas fram och beslutas av kommunfullmäktige.

Byggnation av en ny lägreservoar för renvatten har påbörjats i Broby och beräknas vara klar under sommaren 2015.

Framtiden

Överföringsledning av spillvatten från Sibbhult till det nya verket i Knislinge ska vara klar år 2019. Samtidigt läggs ledning för leverans av Kristianstadsvatten till Sibbhult vilket eliminerar behovet av nya vattentäkter och nytt vattenverk.

Utbyten av gamla ledningar i mark har skett kontinuerligt under senare år och detta ska fortsätta. Östra Göinge kommun har för närvarande en mycket bra standard på ledningsnätet i jämförelse med omkringliggande kommuner.

Uppdatering av befintliga vattenverk samt funktionssäkring med reservkraft kommer att ske.

Nyckeltal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Producerat dricksvatten, m ³ /år	892 099	832 318
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	652 413	645 317
Ej debiterad vattenmängd, procent	27%	22%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	14,82	15,38
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 143 360	1 442 001
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	12,77	9,60

Kommunstyrelse

Produktionsstöd – Fjärrvärme

Uppdrag

Affärsverksamhet Fjärrvärmes uppdrag är att försörja anslutna kommunala byggnader med fjärrvärme samt att leverera fjärrvärme åt fastighetsägare med anslutna villor, flerbostadshus och verksamhetslokaler.

Årets verksamhet

En ny taxa för fjärrvärme har beslutats av kommunfullmäktige och började gälla från halvårsskiftet. Den nya taxan innebär lägre kostnader för fjärrvärmekunderna.

Göingehem AB har sagt upp avtal om fjärrvärme för en fastighet som ska rivas. Den nya sporthallen i Knislinge är ansluten till fjärrvärmenätet.

Östra Göinge kommuns avtal avseende fjärrvärmeleverans med E.ON Värme Sverige AB har övergått till Solør Bioenergi Fjärrvärme AB pga att de köpt E.ONs fjärrvärmenät i kommunen.

Framtiden

Verksamheten planerar för mätarbyte och nytt avläsnings-system i Knislinge och Hanaskog.

Nyckeltal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Antal sålda kWh fjärrvärme	9 847 356	7 256 973

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

Planarbetet har under verksamhetsåret haft ett starkt fokus på den fördjupade översiktsplanen för Knislinge. "Fördjupad översiktsplan för Knislinge – Framtidens by, Östra Göinge kommun", antogs av kommunfullmäktige i november månad. Parallellt med översiktsplanen har även ett antal detaljplaner tagits fram för att möjliggöra förnyelse och ombyggnad i Knislinge. Under året har också de första stegen tagits mot en fördjupad översiktsplan för Glimåkra. Ett inledande dialogmöte har anordnats och samhällsbyggnadsavdelningen har haft möten med Göinge Trollcenter.

Vidare har ett förslag till ny renhållningsordning tagits fram i samverkan med Osby kommun och Östra Göinge Renhållnings AB. Förslaget antogs av kommunfullmäktige vid sammanträdet i december månad.

Förnyelsearbetet i Knislinge har präglat mark- och exploateringsenheten under året. Grönområdet vid Hölen intill kvarter Valnöten har iordningställt. En ny lekplats har anlagts och invigts i centrala Knislinge. Delar av gång- och cykelvägsstråket mellan Brobyvägen och Snapphaneskolan har gjorts iordning och en skatepark har anlagts. I anslutning till den nya sporthallen har Sigfrids väg byggts om och en ny parkeringsplats anlagts. Även vid Brobyvägen har en ny parkeringsplats anlagts och förberedelser för vidare ombyggnad av Brobyvägen med bussterminal har inletts. På den västra sidan av byn har Holmavägen byggts om och försetts med dubbla gång- och cykelbanor med förlängning av gång- och cykelvägen via Västerled och Gröneväg fram till Grytvägen och Wanås Gods.

Framtiden

Under 2015 kommer förnyelsearbetet i Knislinge att fortsätta med anläggning av en ny bussterminal vid Brobyvägen. Ett viktigt uppdrag är också att aktivt delta i planering och projektering av ombyggnaden av väg 19 mellan Bjärlöv och Broby samt i samband med detta vidta åtgärder för att förbättra villkoren för busstrafiken. Ombyggnaden av väg 19 kommer att ha stor påverkan på in- och utfarter till och från Broby. Fokus kommer efterhand att glida över på fördjupade

översiktsplaner för Broby och Glimåkra. I Hanaskog kommer en ny bussgata att byggas på före detta banvallen samt Byavägen för att förbättra för busstrafiken.

Nyckeltal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Gatuarea, m ²	782 460	782 460
Belägningsunderhåll, kr/m ²	4,4	6,3
Belysningspunkter, antal	4 050	4 050
Antal belysningspunkter per inv	0,3	0,3
Andel LED och Na-lampor, procent	95%	99%
Kostnad belysning, kr/styck	508	641
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	3,8	4,7

Kommunstyrelse

Ledningsstöd & Service

Uppdrag

Ledningsstöd & 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

Ett modernt diarie- och ärendehanteringssystem har upphandlats och införandet pågår. Systemet kommer att underlätta och effektivisera den interna ärendeadministrationen när det tagits i bruk fullt ut.

En analys av de erfarenheter som gjorts under den tid som förvaltningens administrativa stödresurser i allt väsentligt varit samlade till en enhet har genomförts. Denna ska ligga till grund för valet av framtida handlingsväg.

Ett beslutsstödsystem har upphandlats och införandet har påbörjats. Systemet kommer att ge förtroendevalda och chefer bra faktaunderlag inför beslut vad avser ekonomi, personal och verksamhet.

Ett stort arbete har gjorts för att vidareutveckla Göingemodellen med inriktning mot processororientering. Utbildning av chefer, processledare och förbättringsledare har genomförts. Arbetsverktyg, handledningar och presentationsmaterial har tagits fram. Nu går arbetet vidare.

Internkommunikationskanalerna ska förbättras. Därför har ett omfattande projekt startats, som ska leda fram till moderna kommunikationslösningar, vilka bl a ska ersätta nuvarande intranätet "ugglan".

Samarbetet med Hässleholms, Höörs och Hörby kommuner på IT-området har fortsatt. Slutmålet är att bilda en gemensam IT-driftorganisation i syfte att höja leveranskvaliteten, säkra kompetensförsörjningen och att vinna stordriftsfördelar.

En arbetsvärdering av förvaltningens samtliga befattningar har slutförts. Den ska ligga till grund för en lönekartläggning, som i sin tur blir ett verktyg för att säkerställa att inga osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män finns vid förvaltningen.

Konsultstöd för att effektivisera och kvalitetssäkra lönerapporteringsprocessen har upphandlats.

Framtiden

Arbetet med mål- och resultatplan 2016-19 fullföljs under våren. Därefter vidtar den politiska beslutsprocessen, som avslutas i juni 2015 genom kommunfullmäktiges beslut.

Implementeringen av diarie- och ärendehanterings- samt beslutsstödsystem fullföljs.

En kraftfull satsning för att vidareutveckla Göingemodellen och för att fullfölja implementeringen görs. Nästa stora steg blir att skapa ett processororienterat arbetssätt i hela förvaltningen.

Östra Göinges samarbete med Hässleholms, Höörs och Hörby kommuner avseende bildande av en gemensam IT-driftorganisation ska gå i mål. I januari 2016 ska den nya organisationen vara igång.

Arbetet med utveckling av internkommunikationen, däribland intranätets "ugglan" ersättare, fullföljs.

Ett utvecklingsprojekt för att effektivisera och kvalitetssäkra lönerapporteringsprocessen genomförs.

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

I december 2013 antogs en tillsynsplan och behovsutredning för områdena miljö, hälsa och livsmedel samt en tillsynsplan och behovsutredning för området bygg. I tillsynsplanerna och behovsutredningarna beskrevs vilka verksamheter och områden som ska utövas tillsyn på under år 2014 samt hur planeringen ser ut fram till och med år 2018.

Under året har enheten för områdena miljö, hälsa och livsmedel genomfört ca 355 inspektioner. Alla lantbruk, C-verksamheter samt livsmedelsverksamheter i kommunen har haft tillsyn. Vidare har enheten fokuserat på avloppsinventering samt grund- och förskolor. Ca 140 enskilda avloppsanläggningar har inventerats, varav ca 90 stycken har åtgärdats, och 16 grund- och förskolor har inspekterats.

Under hela året har antalet bygglov varit normalt. 400 byggnadsägare har blivit kontaktade för att kontrollera att den obligatoriska ventilationskontrollen genomförs. Syftet med obligatorisk ventilationskontroll är att säkerställa luftkvaliteten inomhus.

Sammantaget har de satta målen för tillsynsplanerna uppnåtts.

Framtiden

I december månad antogs en ny tillsynsplan för år 2015 och en behovsutredning som sträcker sig till år 2019. I tillsynsplan enligt miljöbalken beskrivs vilka verksamheter som ska inspekteras under 2015. Enligt tillsynsplan för 2015 prioriteras lokaler för undervisning, livsmedelsverksamheter, C-verksamheter och mindre miljöfarliga verksamheter. Satsningen på tillsynen av enskilda avlopp fortsätter.

För byggverksamheten fortsätter och utvecklas planerad tillsyn av strandskyddet i kommunen. Även inventering av tillgänglighet i bostäder prioriteras.

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. Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT AB) har fått ansvaret för detta uppdrag.

Årets verksamhet

Tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk inklusive slamhantering är under behandling på Länsstyrelsen Skåne. Beslut i ärendet förväntas under februari månad år 2015.

Pilotförsöken på Knislinge reningsverk avseende bärarmaterial (MBBR) samt membranteknik (MBR) har fortsatt. MBBR-tekniken har fungerat bra medan MBR-tekniken har haft vissa funktionsproblem. I juli månad beslutades att avsluta försöket med MBR-tekniken.

Ledningsförnyelsen har fortsatt i bl a Knislinge med bra resultat. I övriga byar har insatser gjorts efter behov. Antalet vattenläckor samt läckage från ledningsnätet har minskat ordentligt de senaste åren.

De energitåtgärder som genomförts under året på va-verken har minskat energiförbrukningen på ett föredömligt sätt.

Utbyggnaden av Tydingesjöns VA-ledningar har slutförts under året. En majoritet av fastigheterna har nu anslutit sig till det allmänna va-ledningsnätet.

EU-projektet "Euroslam" avslutades den 30 juni och resultaten från projektet har sammanställts under hösten till bl a Sustainable Business hub, Tillväxtverket m fl. Slutdokumentationen beräknas bli klar under våren 2015.

Tillståndsansökan för vattentäkterna i Glimåkra samt Immeln har skickats in till mark- och miljödomstolen i Växjö och beräknas behandlas och beslutas om under våren 2015.

Utredningen av slam- och biogasprojektet tillsammans med sex andra kommuner är klar och upphandling påbörjas under våren 2015.

En VA-plan har påbörjats av Samhällsbyggnadsavdelningen och beräknas vara klar under år 2015. Länsstyrelsen i Skåne har ställt krav på att en VA-försörjningsplan i Östra Göinge kommun måste tas fram och beslutas av kommunfullmäktige. Byggnation av en ny lågreservoar för renvatten har påbörjats i Broby och beräknas vara klar under sommaren 2015.

Framtiden

Överföringsledning av spillvatten från Sibbhult till det nya verket i Knislinge ska vara klar år 2019. Samtidigt läggs ledning för leverans av Kristianstadvatten till Sibbhult vilket eliminerar behovet av nya vattentäkter och nytt vattenverk.

Utbyten av gamla ledningar i mark har skett kontinuerligt under senare år och detta ska fortsätta. Östra Göinge kommun har för närvarande en mycket bra standard på ledningsnätet i jämförelse med omkringliggande kommuner.

Uppdatering av befintliga vattenverk samt funktionssäkring med reservkraft kommer att ske.

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter uppgår till 26,6 mnkr efter det att 2,7 mnkr är förda till Vatten- och Avloppsfonden. Verksamhetskostnaderna har sjunkit med 1 mnkr och uppgår för 2014 till 19,4 mnkr. Fördelningen mellan olika kostnadstyper är inte jämförbara med fjolårets fördelning eftersom driften av VA-verksamheten övergick till bolag den 1 mars. Kommunen drev verksamheten under två månader och har sedan köpt verksamheten resterande delen av året. Avskrivningskostnaderna ökade även under 2014. Investeringstakten är högre jämfört med några år tillbaka. Gamla investeringar blir inte avskrivna i samma takt som det investeras i nya. Avskrivningskostnaderna ökar därför. Dessa kostnader kommer troligen öka än mer framöver. De finansiella intäkterna och kostnaderna har minskat under 2014 på grund av en lägre räntesats.

Anläggningstillgångarna fortsätter öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna. Investeringsvolymen uppgår till 12,6 mnkr för 2014. Även i år är förnyelsen av ledningsnätet den största investeringen inom vatten- och avlopp och uppgår till 7,1 mnkr. Förnyelsen av ledningsnätet har uppgått till samma nivå sedan 2011. Kommunens ledningsnät har förbättrats de senaste åren, vilket märks på att antalet vattenläckor är färre än tidigare då investeringen i ledningarna var lägre.

VA-fonden utökades med 2,7 mnkr och uppgår till 17,2 mnkr efter 2014. Fonden innehåller överskott från 2007 och ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avlopprensingsverket i Knislinge.

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Resultaträkning

TKR		2013	2014
Verksamhetens intäkter	not 1	27 822	26 644
Verksamhetens kostnader	not 2	-20 357	-19 383
Avskrivningar	not 3	-4 312	-4 398
Verksamhetens nettokostnad		3 153	2 863
Finansiella intäkter	not 4	112	57
Finansiella kostnader	not 5	-3 265	-2 920
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2013	2014
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	115 328	121 853
Maskiner och inventarier	not 7	1 028	933
Summa anläggningstillgångar		116 356	122 786
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 8	798	2 965
Kassa och bank	Not 9	18 695	22 164
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		19 493	25 129
SUMMA TILLGÅNGAR		135 849	147 916
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	132 525	143 353
Kortfristiga skulder	not 11	3 324	4 563
Summa skulder och avsättningar		135 849	147 916
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		135 849	147 916

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2013	2014
Anslutningsavgifter	603	262
Vatten- och avloppsavgifter	25 885	25 269
Övriga intäkter	1 334	1 112
Summa	27 822	26 644

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2013	2014
Inköp av vatten för distribution	-2 331	-340
Del av kommungemensamma kostnader	-1 448	-366
Köpt tjänst från SBVT AB	0	-13 511
Övr kostn för inköp och bidrag	-4 420	-787
Kostnader för arbetskraft	-5 956	-1 314
Förbrukningsavgifter, el	-2 428	-2 163
Övr verksamhetskostnader	-3 776	-903
Summa	-20 357	-19 383

3. AVSKRIVNINGAR	2013	2014
Byggnader och anläggningar	-4 217	-4 303
Inventarier och maskiner	-95	-95
Summa	-4 312	-4 398

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2013	2014
Räntor	112	57

2013 var räntan 0,92% och under 2014 0,39%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2013	2014
Internränta	-3 265	-2 920

Internränta har under 2013 varit 2,9% och 2014 2,5%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2013	2014
Fastigheter för affärsverksamhet	205 060	215 888
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-89 731	-94 035
Summa	115 328	121 853

7. MASKINER & INVENTARIER	2013	2014
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	1 640	1 640
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-612	-707
Summa	1 028	933

8. FORDRINGAR	2013	2014
Kundfordringar	1 511	2 942
Värdereglering kundfordringar	-714	-88
Upplupna intäkter	0	111
Summa	798	2 965

9. LIKVIDA MEDEL	2013	2014
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	18 695	22 164

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2013	2014
Östra Göinge kommun	116 356	122 786
VA-fond	14 524	17 248
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	1 646	3 318
Summa	132 525	143 353

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2013	2014
Leverantörsskulder	3 313	4 528
Upplupna kostnader	11	35
Summa	3 324	4 563

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

En ny taxa för fjärrvärme har beslutats av kommunfullmäktige och började gälla från halvårsskiftet. Den nya taxan innebär lägre kostnader för fjärrvärmekunderna.

Göinge AB har sagt upp avtal om fjärrvärme för en fastighet som ska rivas. Den nya sporthallen i Knislinge är ansluten till fjärrvärmenätet.

Östra Göinge kommuns avtal avseende fjärrvärmeleverans med E.ON Värme Sverige AB har övergått till Solør Bioenergi Fjärrvärme AB pga att de köpt E.ONs fjärrvärmenät i kommunen.

Framtiden

Verksamheten planerar för måtarbyte och ett nytt avläsningsystem i Knislinge och Hanaskog.

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för 2014 ett nollresultat då intäkterna är minskade med 348 tkr för förutbetalda intäkter från fjärrvärmekunderna. Intäkterna har även under 2014 överstigit kostnaderna och de förutbetalda intäkterna uppgår efter 2014 till 9 022 tkr. Dessa intäkter ska komma fjärrvärmekunderna till del under de kommande åren genom en lägre taxa. Den lägre taxan trädde i kraft 1 juli, vilket har lett till lägre intäkter jämfört med tidigare år. Dessutom har det varit ett förhållandevis varmt år och det har sålts mindre värme. Redovisade intäkter uppgår till 7 592 tkr.

Årets kostnader är lägre jämfört med fjolårets, framförallt på grund av lägre kostnader för köpt värme. Både priset per kWh och volymen är lägre. Verksamhetens kostnader uppgår till 5 936 tkr.

Avskrivningskostnaderna på 1 237 tkr är det samma som för tidigare år. Nya rön ger en längre livslängd för dessa anläggningstillgångar och avskrivningstiderna kommer därför förlängas under nästkommande år. Avskrivningskostnaderna kommer därmed att bli lägre framöver.

De finansiella intäkterna uppgår till 34 tkr. Det är mindre jämfört med fjolåret. En lägre räntesats ger lägre ränteintäkter. Även de finansiella kostnaderna är lägre jämfört med tidigare. Räntekostnaden sjunker eftersom avskrivningarna minskar det bokförda värdet på anläggningstillgångarna. Även den lägre räntesatsen ger lägre räntekostnader.

Resultaträkning

TKR		2013	2014
Verksamhetens intäkter	not 1	8 509	7 592
Verksamhetens kostnader	not 2	-6 777	-5 936
Avskrivningar	not 3	-1 237	-1 237
Verksamhetens nettokostnad		496	419
Finansiella intäkter	not 4	66	34
Finansiella kostnader	not 5	-562	-453
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2013	2014
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	18 719	17 482
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		18 719	17 482
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 7	1 489	896
Kassa och bank	Not 8	8 804	9 378
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		10 293	10 274
SUMMA TILLGÅNGAR		29 011	27 756
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	18 719	17 482
Kortfristiga skulder	not 10	10 292	10 274
Summa skulder och avsättningar		29 011	27 756
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		29 011	27 756

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2013	2014
Fjärrvärmeavgifter	8 398	7 537
varav koncerninterna avgifter	6 681	5 202
varav kommuninterna avgifter	1 898	1 588
Övriga intäkter	111	54
Summa	8 509	7 592

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2013	2014
Kostnader för inköp och bidrag	-377	-161
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-6 365	-5 622
Övriga kostnader	-36	-154
Summa	-6 777	-5 936

3. AVSKRIVNINGAR	2013	2014
Byggnader och anläggningar	-1 237	-1 237
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	-1 237	-1 237

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2013	2014
Räntor	66	34

2013 var räntan 0,92% och under 2014 0,39%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2013	2014
Internränta	-562	-453

Internränta var under 2013 2,9% och 2014 2,5%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2013	2014
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-7 309	-8 546
Summa	18 719	17 482

7. FORDRINGAR	2013	2014
Kundfordringar	1 489	728
Upplupna intäkter	0	167
Summa	1 489	896

8. LIKVIDA MEDEL	2013	2014
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	8 804	9 378

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2013	2014
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	18 719	17 482
Summa	18 719	17 482

10. KORTFRISTIGA SKULDER	2013	2014
Leverantörsskulder	1 017	621
Förutbetalda intäkter	8 674	9 022
Upplupna kostnader	602	632
Summa	10 292	10 274

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

