



Årsredovisning 2015



Östra Göinge
kommun



” När vi summerar årets resultat kan jag konstatera att Östra Göinge aldrig haft ett så bra resultat som 2015.

Patric Åberg, Kommunstyrelsens ordförande



Kommunstyrelsens ordförande

Fortsatt framåt för Östra Göinge

Det är dags att summera ännu ett framgångsrikt år för Östra Göinge, då vi med hög fart närmat oss visionen om att bli 15 000 stolta Göingar. Samtidigt har 2015 varit turbulent pga flyktingsituationen i Sverige, och framför allt i Östra Göinge.

Det går inte att undvika att nämna den enorma utmaning som kommunen ställts inför de senaste åren. Bara under fjolåret tog vi emot ca 360 personer med uppehållstillstånd för bosättning, ca 70 ensamkommande barn och drygt 1 200 asylsökande. Det är rekordsiffror som vi aldrig tidigare har varit i närheten av, vilket har satt stor press på våra verksamheter. Främst på förskolan, grundskolan, gymnasieskolan, SFI och socialtjänsten. Jag påstår dock att vi har lyckats ställa om och presterat mycket väl med de förutsättningar vi haft. Det är jag riktigt stolt över.

Östra Göinge var under 2015 mycket aktiv i den nationella debatten för ett bättre och mer rättvist flyktningmottagande i Sverige. Vi ser nu att vårt slit har lönat sig eftersom såväl regeringen som oppositionen tagit till sig av våra argument och lagt förslag på tydliga förändringar i rätt riktning.

Trots flyktingskrisen är Östra Göinges utveckling fortsatt mycket positiv. Vi har hållit fast vid vår kurs och ökat tempot i arbetet för att nå visionen om 15 000 stolta Göingar. Förändringarna för att stärka våra byars attraktionskraft och välfärdssatsningarna med fokus på bättre kvalitet och högre tillgänglighet, har fortsatt med obruten kraft. Det har gett resultat. Vi blir allt fler som bor i Östra Göinge. De senaste fem åren har antalet kommuninvånare ökat med mer än 600 personer, och de flyttar till oss från alla delar av Sverige och världen. Östra Göinge är idag en av de kommuner i Skåne som växer mest.

Viktiga händelser 2015

Skolan har haft stora utmaningar kopplade till det ökade elevantalet. Fler elever i skolan innebär att vi har varit tvungna att rekrytera fler lärare och annan personal till skolan.

Vi har fortsatt satsa på vårt integrationsarbete bl a genom projekt som "Tillsammans skapar vi framtiden" och "Integration för tillväxt". I december öppnades ett boende för ensamkommande barn i Knislinge.

Flera steg har tagits i vårt arbete för att utveckla öppenvården och vårt förebyggande fältarbete. Samtliga trygghetslarm har uppdaterats till digitala för att öka säkerheten och tryggheten för de äldre.

I december togs beslut att utveckla våra boende för äldre till kooperativ hyresrätt. Det betyder att arbetet med att utveckla boendemiljön och boendeflyttandet på våra boenden kan ta fart.

Kommunstyrelsen har utarbetat ett antal strategier såsom "Det livsviktiga vattnet" och en "En bra start i livet". Det är två viktiga strategier som kommer få stor betydelse för vår utveckling framöver.

Byautvecklingen i Knislinge har fortsatt med bl a en ny busstation och ombyggnader av Brobyvägen. Allt för att öka tillgängligheten till och framkomligheten för kollektivtrafiken. Energibesparingsprojektet EPC har fullföljts och har redan lett till goda resultat. Totalt kommer kommunen att spara ca 1 000 ton koldioxid per år. Detta motsvarar 93 varv runt jorden med bil, 174 oljeeldade villor under ett år eller 142 flygresor tur och retur Arlanda-Bangkok för en familj på fyra personer.

Bästa resultatet någonsin

När vi summerar årets resultat kan jag konstatera att Östra Göinge aldrig haft ett så bra resultat som 2015. Ett överskott på hela 43,5 miljoner kronor. Det är 30,5 miljoner bättre än budget. Kommunen har under de senaste sex åren haft stora överskott, även utan extra resurser från staten och återbetalningar av försäkringspremier. I fjol gick förvaltningen med 5,2 miljoner plus, vilket är mycket positivt. Östra Göinge behöver starka resultat för att kunna göra de nödvändiga investeringar som framtiden kräver. Vi ser också tydligt att det går bättre för Östra Göinge än jämförbara kommuner både i Skåne och Sverige.

Framtida utmaningar

Det går bra för Östra Göinge och har gjort så i flera år, men vi kan inte luta oss tillbaka och tro att det alltid kommer att vara så. Vi måste fortsätta utveckla kommunens organisation för att möta morgondagens utmaningar och vi måste spara i ladorna nu i goda tider för att orka hålla ut i sämre. Därför är det viktigt att vårt arbete med Göingemodellen 2.0 fortsätter, så att vi hela tiden omprövar våra arbetssätt och utvecklar nya.

De politiska prioriteringarna för de kommande åren har lagts fast i Mål- och resultatplanen 2016-19. Visionen om att bli 15 000 stolta Göingar är oförändrad och fyra utmaningsområden har definierats; Boende, Kunskap och kompetens, Arbete och företagande samt Åldrande. Gemensamt för områdena är att förebyggande arbete ska vara i fokus.

Avslutningsvis vill jag tacka alla förtroendevalda, chefer och medarbetare för fantastiska insatser under det gångna året.

Har gaur da!



Patric Åberg

Kommunstyrelsens ordförande

Innehållsförteckning

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande	3
Utveckling i sammandrag	5
Vad används skattepengarna till?	6
Östra Göinge kommuns organisation	7
Förvaltningsberättelse	8
Mål och målluppfyllelse	9
Omvärlden	14
Ekonomi Östra Göinge	17
RESULTAT OCH KAPACITET	17
RISK OCH KONTROLL	25
Koncernen	28
Medarbetare	33
Finansiell profil	37
Jämförelse med andra 2014	38
Räkenskaper	39
Östra Göinge kommun och koncernen	40
RESULTATRÄKNING	40
KASSAFLÖDEANALYS	41
BALANSRÄKNING	42
NOTER	43
Begreppsförklaring	51
Redovisningsprinciper	52
Verksamhetsberättelse	54
Kommunfullmäktige	55
Valnämnd	56
Överförmyndare	56
Kommunstyrelse	57
KOMMUNCHEF	57
PRODUKTION	58
Produktionsstöd	58
Vatten & avlopp	59
Fjärrvärme	60
Bildning	61
Stöd och omsorg	63
LEDNINGSTÖD OCH SERVICE	65
SAMHÄLLSBYGGNAD	66
Tillsyns- och tillståndsnämnd	67
SAMHÄLLSBYGGNAD	67
BILAGA 1 - Affärsverksamhet VA	68
BILAGA 1 - Affärsverksamhet Fjärrvärme	72

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal invånare	13 603	13 620	13 687	13 864	14 102
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	21,11
Anställda i kommunen	973	959	955	946	932
Årets resultat, mnkr	11,0	20,6	19,5	19,6	43,5
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	-1,1	0,9	3,3	7,2	5,2
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	98	97	97	97	89
Nettokostnad per invånare, kr	46 200	46 000	47 300	47 600	49 100
Nettoinvesteringar, mnkr	42	34	66	99	64
Låneskuld, mnkr	67	67	67	67	67
Soliditet, %	64,1	63,3	62,8	61,5	58,0
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	345	345	371	346	334
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	212	236	217	293	303
-varav koncerninterna	208	232	214	292	302
Tillgångar per invånare, kr	40 200	42 200	44 600	47 300	54 600
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	39 500	40 600	43 100	43 700	46 600

Vad används skattepengarna till?

Så används en hundralapp i Östra Göinge

NETTOKOSTNADERNA FÖRDELADE PÅ OLIKA VERKSAMHETER

Grundskola	19,23 kr
Barnomsorg	11,82 kr
Gymnasie- och vuxenutbildning	11,04 kr
Äldreomsorg	21,04 kr
Handikappomsorg	10,38 kr
Individ- och familjeomsorg inkl. försörjningsstöd	5,49 kr
Kultur och fritid	4,07 kr
Teknisk verksamhet: gator, parker, fastigheter mm	4,82 kr
Räddningstjänst	1,53 kr
Kommunens övriga verksamheter	10,78 kr

VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?

Skatt från kommuninvånarna	56,04 kr
Statsbidrag	34,39 kr
Hyror, arrende och avgifter	9,57 kr

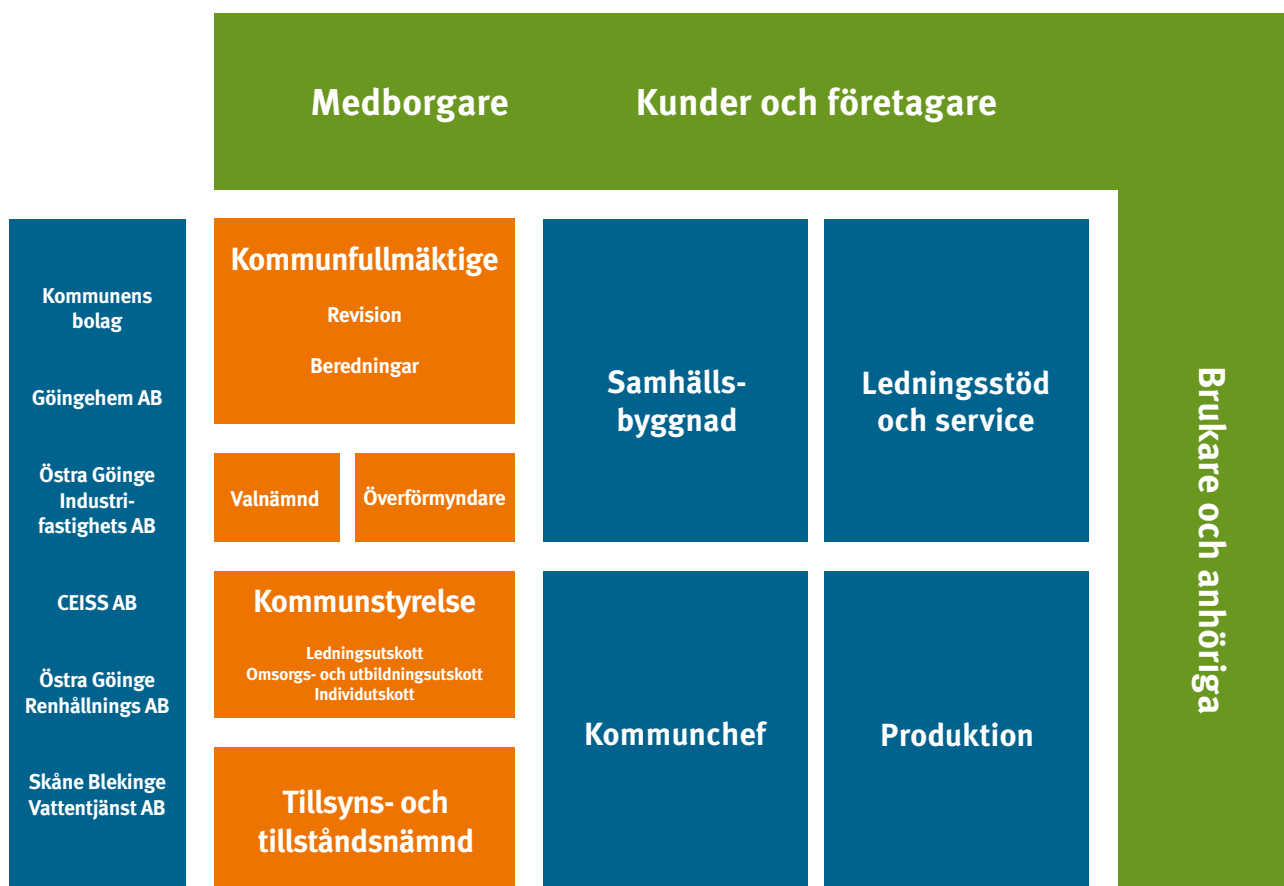
Östra Göinge kommuns organisation

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 & 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 återrapportering av hur de olika målen uppfylls.

I Östra Göinge kommun ser målkedjan ut enligt följande:

Vision: 15 000 stolta Göingar

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

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



Måluppfyllelse

Resultatmål för fokusområden

Boende

Inriktning: 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.

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.

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

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

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

År 2015 är samverkan med lokala grupper och eldsjälarna en naturlig del av allt byutvecklingsarbete.

▲ *Målet är uppfyllt.*

Kommunikationer

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

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 kommundelarna.

▲ *Målet är uppfyllt.*

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

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

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

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*



Måloppfyllelse

Resultatmål för fokusområden

Arbete och företagande

Inriktning: 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.

Resultatmål

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

▲ *Målet är uppfyllt.*

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

▲ *Målet är uppfyllt.*

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

▲ *Målet är uppfyllt.*

Kunskap och kompetens

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

Resultatmål

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

▼ *Målet är ej uppfyllt*

År 2015 finns det en mångfald av pedagogiska inriktningar och aktörer inom förskola och skola.

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

År 2015 är Göinge Utbildningscenter ett attraktivt regionalt kompetenscenter.

▲ *Målet är uppfyllt.*



Måluppfyllelse

Resultatmål 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.

Stöd och omsorg

Inriktningar

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.

Resultatmål

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

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

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.

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

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

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

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 livskvalité.

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*

Fritid

Inriktningar

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.

Resultatmål

År 2015 finns en etablerad och nära samverkan mellan såväl föreningsliv och kommun som mellan föreningar baserad på ett gemensamt handlingsprogram, i vilket den initiativförmåga och den drivkraft som finns inom föreningslivet tas tillvara och stöttas av kommunen

▼ *Målet är ej uppfyllt.*

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 vår barn, ungdomar, funktionshindrade och äldre, i de olika byarna.

▶ *Målet är delvis uppfyllt.*



Måluppfyllelse

Resultatmål för programområden

Kultur och bibliotek

Inriktningar

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.

Resultatmål

År 2015 är alla kommunens bibliotek attraktiva träffpunkter där olika åldrar och grupper möts för att ta del av ett stort och varierat utbud av kulturaktiviteter som utarbetas och genomförs i nära samverkan med andra organisationer och frivilliga krafter.



Målet är uppfyllt.

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.



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

Den svenska ekonomin befinner sig sedan ett par år tillbaka i en konjunkturåterhämtning. Inhemsk efterfrågan växer snabbt och BNP beräknas såväl i år som nästa år öka med drygt 3 procent. Tillväxten i den svenska ekonomin gör att sysselsättningen växer snabbt och arbetslösheten gradvis pressas tillbaka. I slutet av nästa år beräknas den svenska ekonomin nå konjunkturell balans. Arbetslösheten har då nått ner mot 6,5 procent och inflationstalen, enligt KPI, ligger nära 2 procent.

De följande åren, 2017-2019, beräknas den svenska ekonomin befinna sig i konjunkturell balans, dvs. ett tillstånd då varken hög- eller lågkonjunktur kan sägas råda. Arbetslösheten beräknas uppgå till strax över 6 procent. Samtidigt växer BNP årligen med drygt 2 procent.

År 2015 och 2016 växer efterfrågan i den svenska ekonomin snabbt. Inte minst investeringarna och den offentliga konsumtionen uppvisar jämförelsevis höga tillväxttal. När den konjunkturella återhämtningen är över och konjunkturell balans har nåtts antas tillväxten i investeringarna bli mer normal. Däremot fortsätter den offentliga konsumtionen och inte minst den kommunala konsumtionen att växa i snabb takt. Bakgrunden är en fortsatt mycket snabb befolkningstillväxt. Mellan åren 2014 och 2019 ökar antalet invånare i Sverige med i genomsnitt 1,3 procent per år. Det är tre gånger så snabbt som genomsnittet för de senaste tre decennierna. Den främsta förklaringen till skillnaden är en fortsatt mycket omfattande flyktinginvandring. Den snabbt växande befolkningen innebär att kommunala verksamheter i form av skola, vård och omsorg behöver växa snabbt.

Kommunernas ekonomi

Det sammanlagda resultatet för kommunerna förväntas bli 7 miljarder kronor år 2015. Då ingår dock en engångsintäkt på 3,5 miljarder från AFA Försäkring. Justerat för engångsintäkten innebär det en försämring av resultatet med 6,5 miljarder jämfört med 2014. Bland de stora verksamheterna har kostnaderna för förskolan, grundskolan och hemtjänsten ökat kraftigt under 2015.

Sveriges kommuner och Landstings (SKL) bedömning är att flyktingmottagandet kommer att öka kraftigt både 2015 och de kommande åren. Under 2016 ser de också en markant ökning av riktade statsbidrag. Dessa motsvaras dock av ungefär lika stora kostnader. År 2019 motsvarar gapet mellan kostnader och intäkter över en krona i skattehöjningar.

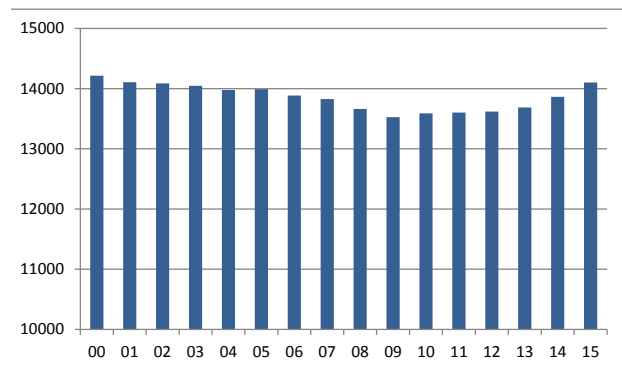
Befolkningsutveckling i Östra Göinge

Efter lång tid av minskande invånarantal vände befolkningsutvecklingen uppåt under 2010. Denna utveckling har fortsatt under åren därefter, främst på grund av ett positivt

flyttnetto men också under de två första åren på grund av ett svagt födelseöverskott. Under 2015 var födelsenettot negativt (-20) och befolkningsökningen förklaras helt av ett stort flyttningsöverskott i förhållande till utlandet (+462). I förhållande till Skåne län och övriga riket var antalet utflyttare fler än antalet inflyttare (-161 respektive -45).

Befolkningsökningen var under 2015 den största sedan utvecklingen vände uppåt år 2010. Folkmängden ökade med 238 personer och uppgick den 1 januari 2016 till 14102.

Befolkningsutvecklingen 2000-2015



Utflyttarna är till största delen ungdomar i åldern 20-29 år. 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 82 fler än 2014. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) ökade med 7. Efter en lång period av minskande gymnasiekullar pekar tillgängliga prognoser nu på att antalet 16-18-åringar kommer att öka kontinuerligt under resten av prognosperioden, fram till år 2030. Antalet små barn (0-5 år) ökade med 36 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25-64 ökade med 103. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med 26 medan de äldre pensionärerna 80 år eller minskade med 11.

Omvärlden

Boendet

Boendet i Östra Göinge kännetecknas av småskalighet, en spridd bebyggelsestruktur och närhet till naturen. I kommunen finns 8 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 buss-trafiken är väl utbyggd med täta kommunikationer mot främst Kristianstad är det möjligt att enkelt pendla till arbete i annan kommun från alla de större byarna i kommunen. På hyresbostadsmarkanden dominerar det kommunägda bostadsföretaget Göingehem.

De senaste årens utveckling med ökad inflyttning och positiv befolkningsutveckling har inneburit att situationen på bostadsmarknaden har gått från överskott på bostäder till påtaglig bostadsbrist. I dag finns det i princip inga tomma lägenheter i Göingehems bostadsbestånd. I de flesta av de större byarna finns ett omedelbart behov av marklägenheter, särskilt för äldre som vill hitta ett alternativ till sitt villabonde.

Den ändrade situationen på bostadsmarknaden innebär en helt ny utmaning för kommunen. Om Östra Göinge skall fortsätta att växa och uppnå visionen 15 000 stolta Göingar krävs att det finns bostäder för dem som vill bosätta sig här. Bostäder som tillfredsställer skilda behov i olika skeden av livet är också en förutsättning för att nuvarande och blivande Göingar skall finna sig tillrätta, trivas i sin kommun och bli stolta Göingar. Kommunen arbetar därför aktivt med bostadsfrågan. Bland annat pågår för närvarande arbete med att ta fram en bostadsförsörjningsplan. I ägardirektiv uppdras till kommunens bostadsföretag, Göingehem, att bygga 120 lägenheter med hyresrätt till år 2019. Kommunen arbetar också mycket aktivt med den översiktliga planeringen för att skapa förutsättningar för bra boendemiljöer och ett ökat bostadsbyggande.

Kommunen arbetar också 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.

Relativt 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 god. God orderingång och investeringar har gett resultat och man kan se att företag har möjlighet att tjäna pengar. Tecken finns som ger anledning till optimism framöver, men också osäkerhet med anledning av korta order och leveranscykler.

I Sibbhult finns företag som Haki, Sibbhultsverken, Swepart, och Däckverkstaden. Alla har gemensamt att deras satsningar på verksamheten har gett goda resultat. I Glimåkra finns det expanderande företagshotellet Åvången med ca 14 företag i fd Glimeks lokaler. Livsmedelsföretaget Caldic i Knislinge har sökt bygglov för att utöka sin verksamhet och med det ge möjlighet till fler arbetstillfällen i Östra Göinge. I Hanaskog har Tarkett nu byggt ut och gjort förändringar i verksamheten så att man idag är en modern och effektiv anläggning för produktion av trägolv.

Förfrågningar om etableringsmöjligheter har ökat under året. Det har gett resultat. Flera nya företag har startat verksamhet i Östra Göinge. Bl a har några utbildningsföretag som arbetar på uppdrag av Arbetsförmedlingen etablerat sig i Sibbhult och i Broby. I Hanaskog och i Knislinge har företag inom bilförsäljning etablerat sig. Ett par nya livsmedelsaffärer har öppnat i Broby och i Knislinge. Variationen på olika tjänsteföretag med skilda verksamhetsområden ökar vilket är glädjande för kommunens del.

Östra Göinge kommun har fortsatt att 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.

Som ett kvitto på att kommunen är på rätt väg kan man se via Svenskt Näringslivs ranking, där kommunen var årets klättrare i Skåne Nordost. Även Sveriges Kommuner och Landstings undersökning, Insikt, gav goda resultat. Östra Göinge arbetar också tillsammans med kommunerna i

Omvärlden

Skåne Nordost och Region Skåne för att stödja nyföretagande och utveckling av befintliga företag. Under 2015 har olika aktiviteter genomförts tillsammans med Nyföretagarcentrum, Almi, Connect Skåne, inkubatorverksamheten vid Krinova och Leader Skånes Ess.

Besöksnäringen kommer allt mer i fokus. Kommunerna i nordöstra Skåne; Kristianstad, Hässleholm, Osby, Östra Göinge och Bromölla startade 2015 tillsammans med Tourism in Skåne och besöksnäringens företag en destinationsutvecklingsprocess. Genom samverkan och nya arbetssätt ska besöksnäringens volymer och marginaler öka. Nya säsonger och teman ska skapa eller matcha befintlig efterfrågan på utlandsmarknaderna, där potentialen finns för ökad tillväxt.

Under året har Östra Göinge kommun deltagit i marknadsföringsinsatser tillsammans med Skåne Nordost och Tourism in Skåne, 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.

Den totala arbetslösheten i Östra Göinge ökade under 2015. Det beror främst på en stor inflyttning som inte kunnat mötas med lika många nya arbetstillfällen. I december 2015 var 388 personer mellan 16-64 år öppet arbetslösa vilket är 5,9 % (4,9 % 2014) av arbetskraften och antalet arbetssökande i program med aktivitetsstöd var 524 personer (508 st. 2014). Den totala arbetslösheten i december 2015 var 912 personer. Det blev således 13,8 % jämfört med 12,6 % år 2014.

En stor del av inflyttningen är personer som ingår i etableringen för nyanlända, som ökade rejält under 2015, 447 personer i december 2015, vilket kan jämföras med 271 personer i december 2014.

Den totala ungdomsarbetslösheten i gruppen 18-24 år, minskade under 2015, beroende på att antalet ungdomar i åldersgruppen boende i kommunen ökade. I antal var det exakt lika många som var arbetslösa, 221 ungdomar i december 2015, som i december 2014. Den totala arbetslösheten för ungdomar 18-24 i december 2015 var 26,5 % (27,0 % 2014).

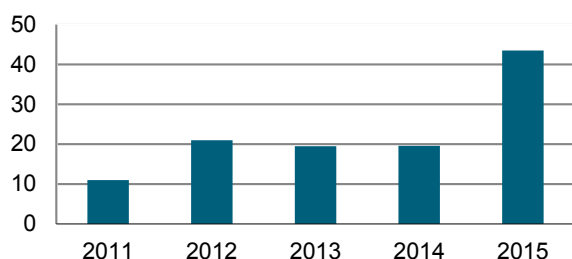
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2013	2014	2015
Årets resultat	19,5	19,6	43,5
Resultat utan jämförelsestörande poster	19,7	24,2	43,0

Årets resultat, mnkr



Årets resultat uppgår till 43,5 mnkr vilket är 30,3 mnkr bättre än budget. Efter jämförelsestörande poster, återbetalning av försäkringspremie och nedskrivning av anläggningstillgångar, hamnar resultatet på 43,0 mnkr.

Avvikelserna mot budget är i huvudsak följande:

• Verksamheternas överskott	+5,2 mnkr
• Skatteintäkter	- 3,3 mnkr
• Generella statsbidrag	+21,2 mnkr
• Återbetalning försäkringspremie	+5,7 mnkr
• Pensionskostnader	+5,5 mnkr
• Nedskrivning av anläggningstillgångar	-5,3 mnkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

	2013	2014	2015
Verksamhetens nettokostnader	92%	92%	89%
Avskrivningar	5%	4%	5%
Delsumma	97%	97%	94%
Finansnetto	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader	97%	97%	94%
Årlig förändring nettokostnader	3,3%	2,0%	4,9%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	3,0%	2,2%	8,2%

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 stats-

bidrag. 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.

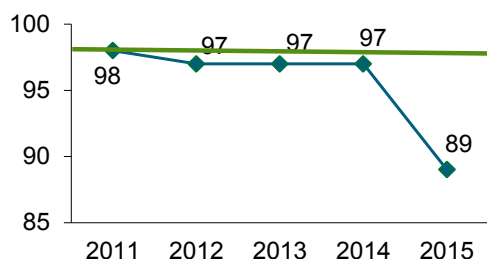
Tabellen ovan visar hur stor andel av olika kostnader som utgörs av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2015 till 89 %.

Under året har intäkterna för skatter och generella statsbidrag ökat med 8,2 %, medan nettokostnadernas ökning har uppgått till 4,9 %. Under den senaste tioårsperioden har ökningen av skatter och bidrag i snitt varit större än nettokostnadsökningen.

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 2012 till 2014 sett till nyckeltalet resultat före extraordinära poster i förhållande till verksamhetens bruttokostnader. Kommunens resultat försämrades med 0,3 procentenheter från 2,8 % år 2012 till 2,5 % år 2014. Genomsnittet för Skånekommunerna var en försämring med 1,0 procentenheter från 2,1 % till 1,1 %.

Den finansiella målsättningen för kommunen är en nettokostnadsandel på högst 98 % vilket anses nödvändigt för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Denna målsättning uppnås mer än väl för 2015.



Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	År 2015
Hörby kommun	31,17
Hässleholms kommun	31,75
Östra Göinge kommun	31,80
Kristianstads kommun	32,15
Bromölla kommun	32,45
Osby kommun	32,95
Snitt SkåneNordost	32,05
Snitt Skånes kommuner	31,24
Snitt Sveriges kommuner	31,99

Den totala skattesatsen för Östra Göinge Kommun var 31,80 kronor per beskattningsbar hundralapp under 2015. Det är 25 öre lägre än genomsnittet i samarbetskommunerna i Skåne Nordost, men 56 öre mer än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är skattesatsen för kommunen 19 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen har ökat de senaste åren.

Den beskattningsbara inkomsten ökade i Östra Göinge Kommun med 1,4 %, medan riket hade en ökning på 3,2 %. Skattekraften i Östra Göinge uppgår i dagsläget till 85 % av rikssnittet. Skatteutjämningsystemet kompenserar stora delar av denna avvikelse.

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarade nästan 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.

Verksamheternas budgetavvikelser

Verksamhet, tkr	BOKSLUT 2015			BUDGETAVVIKELSE 2015		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	9	-3 066	-3 057	9	16	25
varav Revisorer	0	-906	-906	0	-102	-102
Valnämnd	0	-12	-12	0	11	11
Överförmyndare	725	-2 626	-1 901	575	-878	-303
Kommunstyrelse	0	-2 984	-2 984	0	290	290
- Kommunchef	1 856	-36 277	-34 421	1 187	19 525	20 712
- Produktion	270 816	-849 023	-578 207	27 926	-43 598	-15 672
varav Produktionsstöd	113 749	-157 743	-43 994	4 210	-517	3 692
varav Bildning	33 476	-300 443	-266 966	8 751	-6 537	2 214
varav Stöd & omsorg	87 474	-354 720	-267 246	10 607	-32 186	-21 579
varav avgiftsfinansierade verksamheter	36 117	-36 117	0	4 358	-4 358	0
- Ledningsstöd & service	6 437	-44 835	-38 398	826	-888	-62
- Samhällsbyggnad	10 284	-42 072	-31 788	4 250	-4 138	112
Tillsyns- och tillståndsnämnd	0	-432	-432	0	-24	-24
- Samhällsbyggnad	2 673	-3 566	-893	-225	357	132
Delsumma verksamhet	292 801	-984 893	-692 092	34 548	-29 326	5 222
Finansiering	758 178	-22 598	735 579	22 770	2 336	25 106
Summa	1 050 979	-1 007 491	43 487	57 318	-26 990	30 328

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Budgetföljsamhet är ett mått på kommunens finansiella kontroll. Att verksamheterna klarar av att drivas inom tilldelad budgetram är en viktig förutsättning för en god kommunal ekonomi. En god budgetföljsamhet underlättar också planeringsförutsättningarna framåt i tiden.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige har ett överskott på 25 tkr.

VALNÄMND

Valnämnden har ett överskott på 11 tkr.

ÖVERFÖRMYNDARE

Överförmyndaren har ett underskott på 303 tkr på grund av ökade kostnader för ersättningar till gode män, eftersom antalet ärenden har ökat.

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen har ett överskott på 290 tkr, på grund av färre sammanträden.

KOMMUNCHEF

Kommunchefen redovisar ett överskott för perioden på 20 712 tkr. Överskottet beror främst på avsatta medel för demografiska förändringar som ej förbrukats samt högre budget avsatt för löneökningar än utfall. Även kapitalkostnaderna har ett överskott eftersom investeringskostnaderna för innevarande år är lägre än planerat.

Kostnaderna för utredningstjänster är lägre, medan räddningstjänsten uppvisar ett underskott till följd av ett fortsatt högre antal utryckningar än beräknat. Kommunchefen har även underskott till följd av kostnader för investeringsprojekt som är avskrivna samt sanering av Lille Mats förskola.

PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstöd redovisar ett överskott på 3 692 tkr. Större delen av överskottet står produktionschef för där 1,6 mnkr är överskott för volympotten för barn och elever i skola. Orsaken är att antalet elever i förskola och grundskola är färre än budgeterat. För extern gymnasieverksamhet blev överskottet för året 0,5 mnkr.

BILDNING

Verksamhetsområde Bildning redovisar ett överskott på 2 214 tkr. Större delen av överskottet finns inom grundskolan och elevhälsan.

Kostnaderna för personal har varit lägre än budgeterat eftersom det har varit svårt att rekrytera personal. De riktade statsbidragen har blivit högre än budgeterat under året.

Förskolorna har följt budget och inga större avvikelser finns där. Göinge Utbildningscenter (GUC) lämnar ett överskott på ca 0,3 mnkr som främst beror på högre intäkter än budget i form av statsbidrag. Även kostnader för förbrukningsmaterial har varit lägre än budgeterat.

STÖD OCH OMSORG

Verksamhet Stöd & Omsorg har ett underskott på 21 579 tkr jämfört med budget. Störst underskott står återigen hemtjänsten för med 8 425 tkr. Kommunens timersättning är bland de högre i landet, trots detta kan inte verksamheten täcka kostnaderna med ersättningen för utförda timmar. Bl a är kringtiden för hög då mycket tid läggs på uppgifter som inte ger ersättning.

Kostnaderna för personlig assistans har ökat under året vilket har genererat ett underskott på 2 mnkr. Brukare har blivit beviljade fler timmar med assistans samt nya brukare har tillkommit vilket har ökat kostnaderna.

LSS-verksamheterna boende och daglig verksamhet i egen regi har ett underskott på 2,9 mnkr vilket till största del beror på höga kostnader för personal. Placering på ett externt LSS-boende har genererat ett underskott på 2,4 mnkr.

Kostnaderna för HVB vård har ökat och trots ett tillskott i budgeten för 2015 är det ett underskott på 2,8 mnkr. Detta förklaras av en extra svår och dyr placering under året.

Antalet placerade dygn för vuxna missbrukare har ökat mellan 2014-2015 med ca 1 000 dygn vilket har ökat kostnaderna och ger ett underskott för verksamheten med 2,8 mnkr.

AVGIFTSFINANSIERADE VERKSAMHETER

De båda affärsverksamheterna fjärrvärme och 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.

VA-verksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna är förda till VA-fonden. Fonden ökades med 1,0 mnkr efter 2015 och uppgår nu till 18,2 mnkr. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge Reningsverk.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

LEDNINGSTÖD OCH SERVICE

Ledningsstöd och service redovisar ett underskott för år 2015 på 61,9 tkr. Personalkostnaderna är högre än budgeterat, vilket dock vägs upp av att intäkterna också är högre.

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnad har ett överskott på 112 tkr. Större delen av överskottet beror på lägre konsultköp än budgeterat.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 25,1 mnkr.

Skatteintäkterna är 3,3 mnkr lägre än budgeterat. I budgeten antogs skatteunderlaget öka i samma takt som riket, men ökningstakten blev lägre i Östra Göinge.

Generella statsbidragen är 20,2 mnkr högre än budget, eftersom tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar har erhållits med 20,1 mnkr för andra halvåret 2015.

Finansnettot har ett underskott på 0,4 mnkr. Räntekostnaden för kommunens lån är lägre än budgeterat. Räntesatsen är lägre och låneskulden har inte ökat med 80 mnkr som var budgeterat. Orsaken till den lägre låneskulden är bättre driftsresultat och framför allt lägre investeringstakt. De finansiella kostnaderna har dock belastats av en kostnad för nedskrivning av finansiell anläggningstillgång på 2,8 mnkr. Förutom nedskrivningen av den finansiella anläggningstillgången, har en nedskrivning på 2,5 mnkr gjorts för materiella anläggningstillgångar.

Kommunen har fått en återbetalning av försäkringspremier för arbetsmarknadsförsäkring avseende år 2004 med 5,7 mnkr. Årets återbetalning är den sista. År 2012 återbetalades 11,8 mnkr, vilket var premierna för 2007 och 2008. År 2013 återbetalades premierna för 2005 och 2006 som uppgick till 11,4 mnkr. Pensionskostnaderna är 5,5 mnkr lägre än budgeterat.

Budgetföljsamhet & prognossäkerhet

mnkr	2013	2014	2015
Budgetavvikelser årets resultat	11,3	11,1	30,3
Budgetavvikelser årets resultat i augustiprogno	2,0	12,2	7,6
Verksamheternas budgetavvikelser	3,3	7,2	5,2

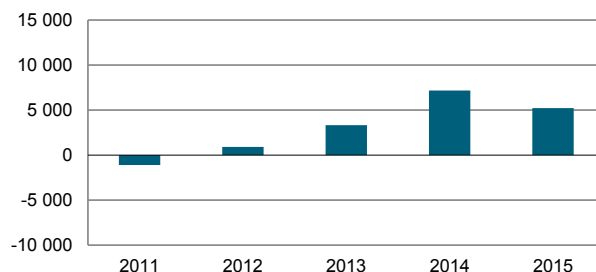
För att kommunen skall ha kontroll över den ekonomiska utvecklingen är det viktigt med budgetföljsamhet och att verksamheternas lämnade prognoser har en hög säkerhet.

Under de flesta år har försiktighetsprincipen gällt i prognoserna för hur året skulle sluta ekonomiskt. Resultatet vid årets slut är oftast bättre än de prognoser som lämnas under året. För verksamheterna kan det konstateras att försiktighetsprincipen har gällt även 2015. Prognosen efter augusti var ett underskott på 2 mnkr som sedan förbättrades till ett överskott på 5,2 mnkr.

För 2015 förbättrades resultatet för kommunen med 22,9 mnkr jämfört med augustiprogno. Orsaken härtill är främst att kommunen har erhållit ett tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar för andra halvåret 2015 med 20,1 mnkr. Nedan framgår verksamheternas budgetavvikelser de senaste fem åren.

Verksamheternas budgetavvikelser

Verksamheternas budgetavvikelser över tiden, tkr

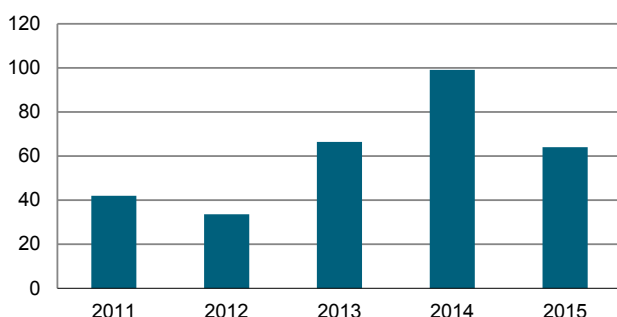


Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar, mnkr



Störst investering inom affärsverksamheten VA är utbyggnad av vatten och avlopp till Västraby för 2,7 mnkr. Investeringen blev mycket dyrare än budgeterat på grund av försvårande omständigheter i markarbetet.

Investeringsverksamheten har omslutit 64,0 mnkr, varav 55,8 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 8,2 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 till 99,1 mnkr. Genomförandegraden uppgår till 63,2 % vilket är ungefär som tidigare år då genomförandegraden uppgick till 59 % för 2013 och 70,8 % för 2014. Kommunen kommer troligen att ligga på en hög investeringstakt ytterligare något år, innan investeringstakten återgår till en nivå på omkring 40 mnkr.

Om nettoinvesteringen sätts i relation till nettokostnaderna har kommunen investerat 9 % av nettokostnaderna. Under åren 2012 – 2014 investerade Östra Göinge i genomsnitt 11 % av nettokostnaderna. Det är högre än jämfört med genomsnittet i Skåne som uppgick till 10 % av nettokostnaderna. En genomsnittlig kommun ligger under en lägre period, 5-10 år, på ca 8 %. Variationerna mellan enskilda år är dock oftast stora. Det gäller speciellt mindre kommuner där större investeringar kraftigt påverkar de enskilda åren. Investeringsvolymen har ökat under de senaste åren i kommunerna. Förklaringen till detta är att de större investeringarna som gjordes under 1960- och 1970-talen i infrastruktur och lokaler nu måste refinansieras.

Årets största investering är energiåtgärder i kommunens fastigheter. Under året har 26,9 mnkr investerats och tillsammans med föregående års investering på 19,9 mnkr har totalt 46,8 mnkr lagts på åtgärder för att minska kommunens driftskostnader. Investeringen ska vara återbetald på 7-8 år.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Projekt, tkr	Budget	Inv. inkomst	Inv.utgift	Netto-investering	Budget-avvikelse
10402 Östra Göinge Reningsverk	-5 000	106	-655	-548	4 452
11402 Vattentäkter	-400	0	0	0	400
12301 Sporthall Knislinge	-853	376	-316	61	914
12304 Ombygg Knislinge bibliotek	-3 429	0	-17	-17	3 412
13001 Byarna; Knislinge	-3 391	3 441	-5 867	-2 426	965
13402 Tydinge VA	-100	0	-108	-108	-8
14010 Byarna; Hanaskog	-5 931	0	-849	-849	5 082
14224 Kommunhuset inkl inventarier	-2 000	0	-1 447	-1 447	553
14310 Sim- o sporthall Broby ,ny	-2 966	0	0	0	2 966
14320 Stenforsa/Mölleskolan	-2 397	0	-2 707	-2 707	-310
14330 Förskola	-1 944	0	0	0	1 944
14333 Sanering Lille Mats	0	0	-17	-17	-17
1434X Köken	-5 383	24	-2 392	-2 368	3 015
14360 Energiåtgärder	-30 120	0	-26 851	-26 851	3 269
14536 Anpassning busshållplats	0	158	0	158	158
15010 Byarna; Glimåkra	-1 000	0	-116	-116	884
15011 Byarna; Broby	-1 000	0	0	0	1 000
15020 Gång- och cykelvägar	-3 000	0	-3 207	-3 207	-207
15021 Gator	-1 000	0	-1 064	-1 064	-64
153XX Reinvestering fastigheter	-4 100	0	-1 820	-1 820	2 280
15401 Vattentäkt Kräbbleboda	-185	0	0	0	185
15410 Sanering VA-ledningsnät	-1 500	0	-1 447	-1 447	53
15411 Kollandsvik VA	-2 725	0	-656	-656	2 069
15412 Västraby VA	-1 510	0	-2 718	-2 718	-1 208
15420 Lärkans VV	-4 200	0	-1 678	-1 678	2 522
15421 ARV och pumpstationer	-2 000	0	0	0	2 000
15430 Brandposter	-400	0	-362	-362	38
15440 Vattenmätare	-700	0	-686	-686	14
15450 Mindre nyanläggningar VA	0	0	-32	-32	-32
15510 Mark- o fastighetsförvärv	-3 000	0	-5 118	-5 118	-2 118
1552X Inventarier	-3 000	0	-2 139	-2 139	861
1553X Verksamheterna	-3 000	0	-2 674	-2 674	326
1561X IT-investeringar	-5 000	0	-3 189	-3 189	1 811
Summa investeringsredovisning	-101 234	4 107	-68 132	-64 025	37 209

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Finansiering av investeringarna

	2013	2014	2015
Finansiering via medel från verksamheten	71%	53%	100%
Finansiering via nya lån	0%	0%	0%
Finansiering via sparade medel	29%	47%	0%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	270%	328%	185%

Årets investeringar har kunnat finansieras av medel från verksamheterna. Under 2013 och 2014 kunde dock inte verksamheterna finansiera samtliga investeringar. Resultaten har varit goda, men investeringstakten var så pass stor att finansieringen via medel från verksamheterna stannade på 71 respektive 53 %. Resterande andel har finansierats via sparade medel.

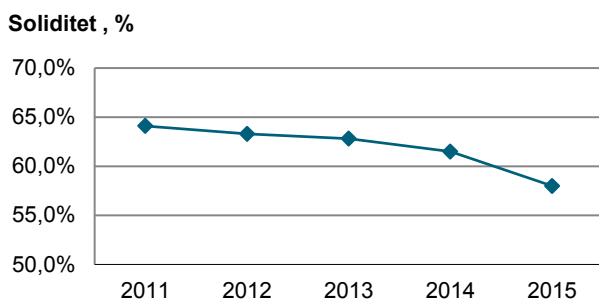
De senaste tre åren har investeringarna varit större än avskrivningarna, vilket ger en ökning av anläggningstillgångarna. I år var investeringarna ca 2 gånger så stora som avskrivningarna medan de under 2013 och 2014 var ca tre gånger så stora som avskrivningarna.

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 överstiger 100 %. Då kan kommunens finansiella handlingsutrymme stärkas genom att amortera av skulder och/eller stärka likviditeten. Östra Göinges skattefinansieringsgrad under åren 2012 -2014 var i genomsnitt 75 %, vilket var lägre i jämförelse med Skånekommunernas 80 %.

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 58 % för 2015 och 61,5 % för 2014. 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 2014. Jämfört med genomsnittet i riket 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 14,6 % för 2015, 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 tre kommuner som har en sämre soliditet inklusive ansvarsförbindelse. Skånesnittet uppgick till 29 % för 2014.

Skuldsättningsgrad

%	2013	2014	2015
Total skuldsättningsgrad	37,1	38,4	42,0
-varav avsättningsgrad	1,3	1,5	1,3
-varav långfristig skuldsättningsgrad	16,1	15,9	13,8
-varav kortfristig skuldsättningsgrad	19,7	21,0	26,8

Den långfristiga skulden har varit oförändrad sedan 2011 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, 99 mnkr för 2014 och 64 mnkr 2015 har kommunen inte behövt utöka sin långfristiga låneskuld.

Kommunen har rörlig ränta på sina långfristiga lån och för 2015 blev den genomsnittliga räntan 0,2 %. Låneskulden är uppdelad i två lån som har förfallodag i februari 2016 respektive 2017.

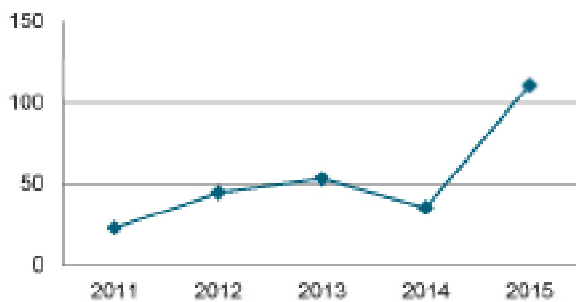
Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Kortfristig betalningsförmåga

	2013	2014	2015
Kassalikviditet (%)	44	26	54
Balanslikviditet (%)	99	68	89
Rörelsekapital (mnkr)	-1,6	-44,1	-22,4
Likvida medel	53,1	35,5	110,9

Likvida medel (mnkr)



De likvida medlen, kassa och bank, uppgår vid årsskiftet till 110,9 mnkr, vilket är en ökning med 75,4 mnkr jämfört med föregående årsskifte. Orsaken här till är bl a det tillfälliga statsbidraget för mottagning av flyktingar som erhöles i december för åren 2015 och 2016 med totalt 60,3 mnkr. Kassalikviditeten, som är ett mått på kommunens kortfristiga handlingsberedskap, har ökat med 28 procentenheter eftersom de likvida medlen har ökat mer än de kortfristiga skulderna. Ökningen av de likvida medlen ger även en förbättrad balanslikviditet. Kommunen har ett negativt rörelsekapital på 22,4 mnkr eftersom de kortfristiga skulderna är större än omsättningstillgångarna.

Kommunens balanslikviditet har mellan åren 2012 och 2014 utvecklats svagare än genomsnittet i Skåne. Kommunens balanslikviditet på 68 % för 2014 ska jämföras med Skåne-snittet på 132 %. Normalt riktvärde är 100 %, men eftersom en del av de kortfristiga skulderna utgörs av semesterlöneskuld som inte påverkar likviditeten, kan ett riktvärde på över 60 % vara gott ur risksynpunkt. Östra Göinges balanslikviditet är god, vilket gör att kommunen klarar finansiera oväntade utgifter på kort sikt utan att behöva låna.

Borgensåtagande

mnkr	2013	2014	2015
Koncerninterna borgensåtaganden	214	293	302
- varav Göingehem AB	185	266	277
- varav Ö G Industrifastighets AB	28	26	24
- varav ÖGRAB	1	2	1
Förlustansvar egna hem	0	0	0
Övriga borgensförbindelser	3	1	1

Borgensåtagandet har ökat till 303 mnkr. Det är de koncerninterna borgensåtagandena som har ökat till 302 mnkr. Göingehem har utökat sin låneskuld med 11 mnkr. Anledningen är byggnation av gruppbostad. 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 borgensåtaganden de senaste åren förutom för de kommunala bolagen.

Pensioner

mnkr	2013	2014	2015
Avsättningar	8,2	8,0	8,8
Ansvarsförbindelse	363	346	334
Finansiell placering, bokf. värde	25,4	25,9	26,3
Finansiell placering, markn. värde	30,5	34,9	36,1
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	345,8	327,8	316,5

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

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) uppgick vid årsskiftet till 343 mnkr, varav 334 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 97 %.

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, 10,5 %. Utdelningar mm återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 34 %, utländska aktier 36 % och svenska räntebärande papper 30 %.

Kommunens totalportfölj genererade en avkastning på 3,4 %, en värdeökning på 1,2 mnkr. Dock utvecklades kommunens totalportfölj sämre än jämförelseindex som uppgick till 6,0 %. Störst negativt bidrag stod de svenska aktieförvaltarna för. De svenska aktierna avkastade 2,4 %, de utländska aktierna avkastade 5,7 % och de svenska räntebärande pappren gav 0 %. Den genomsnittliga avkastningen av totalportföljen sedan 2009-07-01 är 8,6 %.

Visstidspension kan utgå till förtroendevalda. För närvarande omfattas två förtroendevalda av denna pension. Avsättningen för dessa förtroendevalda uppgår till 0,5 mnkr.

Kommunen har ett försäkringsavtal med KPA. Vid årets slut fanns överskottsmedel med 1 478 tkr.

Balanskravet

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

Årets resultat är 43 487 tkr. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar skall inte ingå i avstämningen av balanskravet och de vinster kommunen gjorde under 2015 på 337 tkr räknas därför bort från årets resultat. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 43 150 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

Östra Göinge kommun uppfyller för 2015 kommunallagens balanskrav. Den del av årets resultat, efter balanskravsjusteringar, som överstiger 2 % av skatteintäkter och statsbidrag får reserveras till resultatutjämningsreserven. För 2015 finns möjlighet att avsätta 14 700 tkr till resultatutjämningsreserven. Denna uppgår då till 37 100 tkr. Resultatutjämningsreserven får maximalt uppgå till 10 % av det egna kapitalet.

Avstämning av balanskravet enligt kommunallagen

tkr	2015
Årets resultat enligt resultaträkning	43 487
Reducering av samtliga realisationsvinster	-337
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0
Justering för återföring av realiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	43 150
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-14 700
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	28 450

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 14 102 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 18 helt eller delvis uppfyllda. Fokusområde Boende har tre mål där ett är uppfyllt och två är delvis uppfyllda. Inom fokusområde Kommunikationer finns tre mål. Av dessa är ett uppfyllt och två delvis uppfyllda. Inom fokusområde Arbete och företagande finns tre mål och samtliga är uppfyllda. Fokusområde Kunskap och kompetens har tre mål. Ett mål är uppfyllt, ett är delvis uppfyllt och ett är inte uppfyllt. Programområde Stöd och omsorg har fyra mål där samtliga är delvis uppfyllda. Programområde Fritid har två mål där ett mål är delvis uppfyllt och ett är inte uppfyllt. Kultur och bibliotek har två mål vilka samtliga 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 2015.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

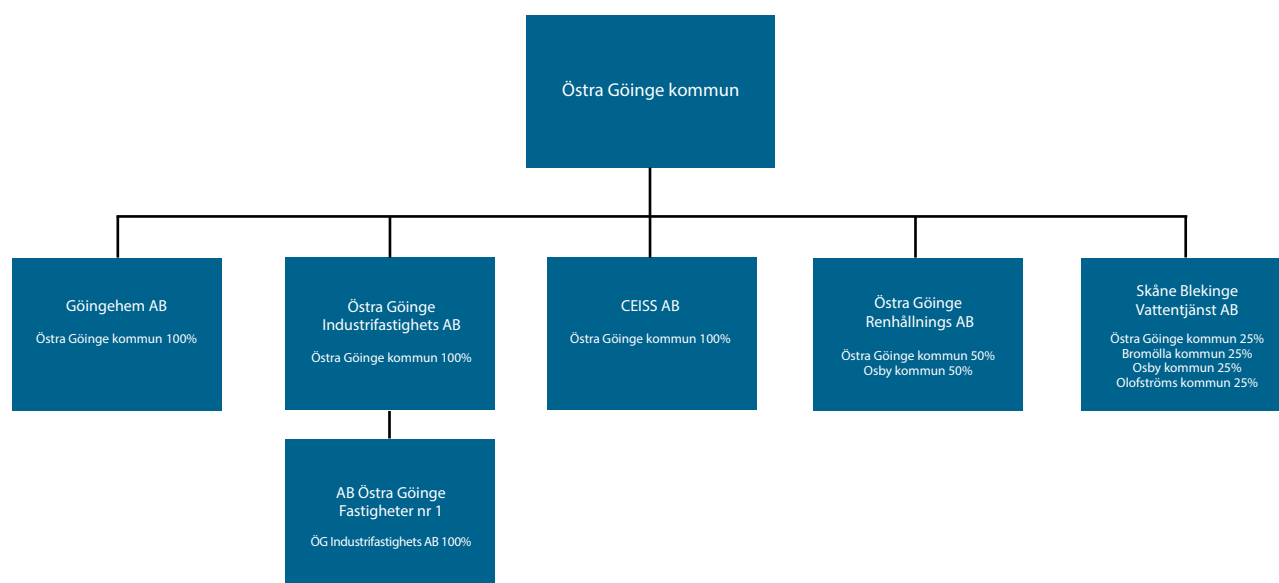
Känslighetsanalys

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	+/- 4,8 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,5 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 3,5 mnkr
Löneförändring med 1 %	+/- 4,4 mnkr

Kommunala bolag

Organisation och omfattning



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

verksamhet är upphandlad enligt lagen om offentlig upphandling. Inom skolan har elever rätt att själva välja skola. Kommunens elever finns inom ett flertal externa skolor. Den privata skola där kommunen har flest elever är Fåre Montessoriskola i Sibbhult, vilken bedrivs av Växthuset ekonomiska förening.

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 Lindgården som bedrivs av företaget Attendo AB. På Lindgården finns 72 platser för korttid och särskilt boende. Denna

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-	RESULTAT EFT	ÅRETS		EGET OBESK	AVSÄTTN O	
	INTÄKTER	FIN POSTER	RESULTAT	TILLGÅNGAR	KAPITAL	RESERVER	SKULDER
Östra Göinge kommun	167 206	43 487	43 487	769 800	446 824	9 986	312 990
Göinge hem AB	97 174	8 680	6 734	367 649	68 382	0	299 267
Ö Göinge Industrifastighets AB	2 050	-6 696	-5 453	21 583	1 388	0	20 195
- AB Östra Göinge Fastigheter	1 136	31	24	12 442	169	0	12 273
Ceiss AB	10	-12	-12	685	671	0	14
Ö Göinge Renhållnings AB	38 142	5 781	4 498	51 203	18 962	6 975	25 266
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	105 199	3	3	33 430	4 003	0	29 427
Summa	410 917	51 274	49 280	1 256 791	540 398	16 961	699 432

Koncernen

Finansiell analys

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för 2015 blev 46 mnkr, en förbättring jämfört med 2014 då resultatet blev 27,6 mnkr. Det är framförallt kommunens goda resultat som medfört förbättringen. Nettokostnadsandelen, verksamhetens nettokostnad plus finansnetto, uppgick till 93 % (95 % 2014). Finansnettot förbättrades med 3 mnkr jämfört med 2014 och är 2015 -4 mnkr.

Investeringar

Investeringarna under 2015 uppgick till 119 mnkr (191 mnkr 2014). Kommunen svarar för 64 mnkr av investeringsvolymen och Göinge AB för 47 mnkr.

Ekonomisk ställning

Koncernens soliditet uppgick till 44 % vid årsskiftet vilket är en försämring jämfört med föregående år med 1 %. Om även kommunens åtagande för pensioner behandlas som långfristig skuld i stället för ansvarsförbindelse blir soliditeten lägre.

Likvida medel uppgick vid årsskiftet till 123,7 mnkr vilket är 53,1 mnkr bättre än föregående år. De långfristiga skulderna har ökat med 18 mnkr, från 379 mnkr till 397 mnkr.

mnkr	2014	2015
Årets resultat	28	46
Finansnetto	-7	-4
Nettokostnadsandel, %	95	93
Likvida medel	71	124
Långfristig låneskuld	379	397
Soliditet, %	45	44

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 2015 har efterfrågan på bostäder i Östra Göinge ökat avsevärt. För Göingehems del innebär det att väntetiden för att få en lägenhet idag är i snitt 8-10 månader från att man har ställt sig i bolagets bostadskö.

Under året blev ombyggnaden av det gamla biblioteket i Broby klar, vilket utökade lägenhetsbeståndet med sju lägenheter. Därtill har två lokaler byggts om till bostäder.

Bolaget har under året fortsatt att prioritera underhåll och energibesparingsåtgärder på dess fastigheter. Nybyggnation av ett LSS-boende för kommunens räkning fortlöper och ska vara klart 1 februari 2016. Göingehems VD sa upp sig och slutade den 15 september 2015.

Under hösten genomfördes en kundenkät och en marknadsanalys. Den senare ska vara underlag för planering av kommande nyproduktion. Under året har bolaget fortsatt vara aktivt och deltagit i kommunens integrationsarbete.

Framtiden

Efterfrågan på lägenheter innebär att bolaget planerar för ytterligare nyproduktion framöver. Målsättningen är bygga cirka 120 nya lägenheter till år 2019. I Broby planeras för ett tvåvåningshus med åtta lägenheter samt i Hanaskog och Glimåkra planeras för sex respektive fyra marklägenheter. De ska vara inflyttningsklara under 2017.

En översyn av hyresnivåerna inom respektive bostadsområde påbörjas 2016 i samarbete med Hyresgästföreningen.

Resultat

tkr	2014	2015
Nettoomsättning	91 632	95 574
Resultat efter fin. poster	6 012	8 680
Soliditet (%)	18	19

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

tkr	2014	2015
Nettoomsättning	10	10
Resultat efter fin. poster	-12	-12
Soliditet (%)	99	98

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 avlopps-anläggningar i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner. Bolaget skall vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor inom huvudmännens verksamhetsområde.

Årets verksamhet

Ett prioriterat arbete under året, har varit att se över ursprunglig organisationsstruktur samt fastställa en övergripande strategi för bolaget de kommande åren. Bolaget behöver utöka sina resurser inom projektledning, projektering och utredning. Detta för att med en hög beställar- och leverantörskompetens kunna möta och genomföra både nuvarande samt framtida investeringsbehov.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerat väl och samarbetet med de fyra delägarna likaså.

Framtiden

I början av 2016 kommer en ny organisation presenteras samt implementeras vid bolaget. Under förutsättning att bolaget kan attrahera identifierad nyckelkompetens så kommer denna att anställas.

Bolaget kommer även fortsättningsvis, i nära samarbete med sina ägare, arbeta för att långsiktigt och hållbart driva – och inte minst utveckla – VA-verksamheten.

Resultat

tkr	2014	2015
Nettoomsättning	63 107	105 199
Resultat efter fin. poster	0	3
Soliditet (%)	26	12

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 avfalls-lösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

Årets verksamhet

Arbetet med att öka kostnadseffektiviteten har fortsatt, vilket också resultatet visar. Trots ett flertal större investeringar, behåller bolaget en stark ekonomi.

Omfördelning i nuvarande avfallskärl resulterade i att deponin minskade med 48 % och metallförpackningar ökade med 53 %. Övriga återvinningsbara avfallsslag ökade med mellan 5-15 %, förutom tidningar som minskade med 7 %. Bomsystem har installerats på Knislinge Återvinningscentral. Ny Återbruksverksamhet har införts i samarbete med ägarkommunerna, vilket skapar meningsfull sysselsättning till människor som ingår i kommunernas omsorgs-verksamhet eller arbetsmarknadsåtgärder.

Betalning via E-faktura har införts. Arbetet med ombyggnad och förbättring av trafiksituationen på återvinningscentralen i Kattarp har påbörjats.

Framtiden

Under 2015 har upphandling av ny insamlingsentreprenör genomförts, och det blev Ohlssons AB som tog hem uppdraget att tömma de nya 4-fackskärlen. I början av 2016 kommer en ombyggnad av Kattarps Återvinningscentral stå klar. När detta är klart övergår fokus på införandet av det nya insamlingssystemet.

Resultatet av regeringens utredning om vem som ska ansvara för insamling av producentansvarsmaterialet, förpackningar, ska presenteras den 31 mars 2016. Ett kommunalt ansvar skulle innebära att den modell som bolaget har bedrivit i flera år skapar goda förutsättningar för att uppfylla insamlingsansvaret.

Resultat

tkr	2014	2015
Nettoomsättning	37 271	37 932
Resultat efter fin. poster	6 169	5 781
Soliditet (%)	46	37

Koncernen

Östra Göinge Industrifastighets AB (IFAB)

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

IFAB har under verksamhetsåret, parallellt med löpande förvaltning, fokuserat på att hyra ut eller sälja fastigheten Broby 8:5. Ett flertal intressenter inom båda inriktningarna har funnits.

Fastigheten Parketten 1 i Hanaskog har under året varit uthyrd. Arbetet med att knyta nya hyresgäster till fastigheten har pågått kontinuerligt under året. Intresset för att hyra lokalerna har varit lågt, men det finns intrsse för att förvärva fastigheten.

Under december 2015 fick styrelsen i IFAB i uppdrag av Kommunfullmäktige att ta fram underlag för ett beslut om försäljning av bolaget och/eller dess fastigheter. Kommunfullmäktige gav samtidigt i uppdrag till stämмоombudet att begära hos IFABs styrelse om att kalla till en extra bolagsstämma, för att utse ny styrelse.

Framtiden

Vid extra bolagsstämma under januari 2016 kommer ny styrelse utses och bolagetsaktiekapital att förändras.

Resultat

tkr	2014	2015
Nettoomsättning	4 891	2 050
Resultat efter fin. poster	1 782	-6 696
Soliditet (%)	28	6

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

tkr	2014	2015
Nettoomsättning	1 260	1 131
Resultat efter fin. poster	21	31
Soliditet (%)	1	1

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare i nordöstra Skåne av såväl nuvarande som potentiella medarbetare. Göingemodellen, dvs vår vision, vår organisation, vår värdegrund och vårt arbetssätt, ligger till grund för kommunens personalpolitik som präglas av ständiga förbättringar och utveckling.

ANTAL ANSTÄLLDA

Östra Göinge kommun hade 932 tillsvidareanställda medarbetare den 2015-12-31, dessutom var 85 medarbetare tidsbegränsat anställda med månadslön, dvs totalt 1 017 personer. Det är en minskning med tio medarbetare sedan 2014.

Under 2015 utbetalades löner per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 62 årsarbetare. Det fanns 451 korttidsvikarier registrerade i lönesystemet.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna 2015-12-31 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också.

Antal anställda 2015

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT	VARAV KVINNOR		VARAV MÄN		ÅRS- ARBETARE	SYSSELSÄTT- NINGSGRAD %
	ANTAL	ANTAL	%	ANTAL	%		
Kommunchef	10	5	50	5	50	9,9	99,0
Räddningstjänst	42						
Produktion	809	694	86	115	14	743,3	91,9
varav							
Bildning	383	314	82	69	18	366,2	95,6
Stöd & Omsorg	333	308	92	25	8	290,2	87,1
Produktionsstöd	93	72	77	21	23	87,0	93,5
Ledningsstöd & Service	49	38	78	11	22	47,0	95,9
Samhällsbyggnad	22	5	23	17	77	22,0	100,0
TOTALT 2015-12-31	932					822,2 ¹⁾	92,4

1) Exkl. Räddningstjänst

Medarbetare

Personalstruktur

ÅLDERSFÖRDELNING

Östra Göinge kommun står inför relativt stora pensionsavgångar de kommande fem åren, då totalt 105 medarbetare kommer att uppnå pensionsålder. Medelåldern 2015 var för tillsvidareanställda kvinnor 45,8 år, för män 44,8 år och totalt var den 45,6 år. Åldersfördelningen framgår nedan.

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	73	23	96
30 år - 39 år	133	35	168
40 år - 49 år	215	56	271
50 år - 59 år	233	47	280
60 år eller äldre	92	25	117
SUMMA	746	186	932

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaden motsvarar 55 % av verksamhetens totala kostnader, vilket är ungefär samma andel som föregående år. Skulden till personalen har minskat jämfört med tidigare år. Skulden består av outtagna/sparade semesterdagar, outtagen kompensationsledighet för övertid samt intjänad ferie- och uppehållsledighet.

Antalet sparade semesterdagar uppgår till 11 720 dagar vilket är minskning med 550 dagar från föregående år.

PERSONALKOSTNADER, tkr	2013	2014	2015
Personalkostnader	455 655	451 011	471 039
Skuld till personalen ¹	28 592	28 438	28 301

1. Semester-, uppehålls- och ferielöneskuld

Personalrörlighet

Östra Göinge kommuns möjlighet att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal är starkt kopplat till en aktiv personalpolitik. Utannonserade tjänster får genomgående många erfarna och kunniga sökande. Det innebär att kommunen kunnat rekrytera personal med rätt kompetens. Dock märker kommunen av, precis som i övriga delar i Sverige, svårigheten att rekrytera vissa yrkesgrupper såsom lärare, förskollärare, sjuksköterskor och socionomer. Arbete med att marknadsföra den kommunala sektorn och de yrken som finns här pågår.

I likhet med andra kommuner kommer Östra Göinge att ha stora rekryteringsbehov framöver när pensionsavgångarna

när sin topp under år 2018-2020. Under året har 24 medarbetare gått i pension och 78 medarbetare har slutat på egen begäran. Kommunen har en personalrörlighet om 7,81 % totalt (egen begäran).

Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet handlar om att kvinnor och män ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter inom alla väsentliga områden. Mångfald handlar om att lyfta fram olikheter och variationer, allt som gör en människa unik och inbegriper kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion eller annan trosuppfattning, funktionshinder, sexuell läggning och ålder.

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

ATT INTE DISKRIMINERA

Kommunen arbetar systematiskt för att utjämna eventuella osakliga löneskillnader med hjälp av arbetsvärdering och lönekartläggning.

ATT VÄRDESÄTTA MÅNGFALD

Vid rekrytering eftersträvas en jämnare fördelning av kvinnor och män i skilda typer av arbeten. Kommunen eftersträvar att utforma annonser och befattningar så att de kan attrahera både män och kvinnor.

Kompetensbild

Östra Göinge kommun har en god kompetens bland sin personal. Exempelvis har de flesta lärare inom grundskolan lärarbehörighet, 85 procent av omvårdnadspersonalen inom särskilt boende och hemtjänst är utbildade undersköterskor.

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

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling för att medarbetarna ska kunna utföra sina arbetsuppgifter på ett bättre sätt. Det kan vara i form av kurser och föreläsningar, men också genom studiebesök eller deltagande i projektarbeten. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var under 2015 ca 2,6 mnkr.

Medarbetare

Personalstruktur

Arbetsmiljö

Arbetsmiljöarbetet ska ingå som en integrerad del av verksamhetens arbete för att säkerställa att medarbetarna har en god arbetsmiljö. Kommunen arbetar strategiskt med arbetsmiljöfrågor och för att skapa bättre arbetsmiljö krävs att risker bedöms och åtgärder genomförs samt att genomförda åtgärder följs upp. Vid den årliga uppföljningen av kommunens systematiska arbetsmiljöarbete 2015 framkom det att de flesta enheter inom kommunen har ett välfungerande systematiskt arbetsmiljöarbete. Kommunen kommer att fortsätta arbeta med att utveckla rutiner för uppföljning och säkerställa att rutiner och riktlinjer är väl kända för alla medarbetare.

Under året har en arbetsmiljökartläggning genomförts och resultatet kommer kommunen att arbeta med under 2016. Arbetsmiljöutbildning för nya chefer samt skyddsombud har genomförts via företagshälsovården.

Östra Göinge kommun har för stöd till verksamheterna ett avtal med Avonova Hälsa AB som omfattar företagshälsovård för samtliga anställda i kommunen. Under året har kommunen använt företagshälsovården främst för rehabiliteringsinsatser samt utbildningar för chefer och skyddsombud. Den totala kostnaden för företagshälsovården uppgick till 790 tkr.

FRISKA MEDARBETARE

Östra Göinge kommun arbetar sedan ett par år tillbaka aktivt för att uppnå målet att ha 95 % frisknärvaro under året. Ett aktivt rehabiliterings- och förebyggande arbete är en förutsättning för att nå detta mål.

Varje personalansvarig chef har ansvar för rehabilitering av sina medarbetare, HR-enheten arbetar aktivt med att ge konsultativt stöd till rehabiliteringsansvariga chefer och har utbildat alla chefer i hur ett aktivt rehabiliteringsarbete ska bedrivas. I detta arbete används även företagshälsovården vid behov. HR-enheten har förstärkt med en hälsoutvecklare som ska stötta cheferna i det förebyggande arbetet.

Frisknärvaron var 94,34 %. Kommunen nådde således inte upp till frisknärvaromålet om 95 %.

SJUKFRÅNVARO

Tabellen längst ner på sidan visar att sjukfrånvaron ökat något jämfört med föregående år. Långtidssjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har ökat från 33,60 % till 35,88 %.

Eftersom sjukfrånvaron har ökat har även kostnaden för sjuklön stigit.

KOSTNAD SJUKLÖN, tkr	2013	2014	2015
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14 (80 %)	5 733	5 441	5 990
Dag 15-90 (10 %)	672	914	1 095
SUMMA	6 405	6 355	7 085

SJUKFRÅNVARO %	I FÖRHÅLLANDE TILL	2014	2015
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	5,58	5,66
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	33,60	35,88
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	2,83	3,49
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,22	6,17
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	4,53	3,63
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-39 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	4,96	5,34
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	7,03	6,18
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50-59 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,58	6,19
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60-65 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	3,91	5,53
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 66 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	4,22	6,07

Medarbetare

Personalstruktur

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Arbetsskador och tillbud följs upp per verksamhet/arbetsplats och är ett viktigt arbete för att minimera risken för ohälsa på arbetsplatsen. Totalt anmäldes 24 tillbud och 38 arbetsskador. Ett arbete med att uppmärksamma vikten av att anmäla tillbud och arbetsskador måste påbörjas, men även att förenkla den administrativa processen för medarbetare och chef gällande hur man anmäler tillbud och arbetsskador.

ÅTGÄRDER SOM VIDTAGITS FÖR ATT ÖKA HÄLSAN HOS PERSONALEN

Ett omfattande arbete med att kartlägga arbetsmiljön och sjukfrånvaron i de verksamheter där kommunen har höga sjuktal pågår och underlaget ligger till grund för riktade åtgärder och insatser utifrån behov. Vikten av att arbeta förebyggande är betydelsefull och HR har därför startat upp ett hälsoråd med representanter från alla verksamheter i syfte att tillsammans hitta aktiviteter som kommunen kan arbeta med för att öka hälsan hos medarbetarna. Hälsoutvecklaren håller också i gruppträning i direkt anslutning till arbetet som alla medarbetare är välkomna på.

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

Cirka 19 % av medarbetarna nyttjar den friskvårdssubvention som kommunen erbjuder för att uppmuntra medarbetarna att ta hand om sin egen hälsa och ägna sig åt friskvård, vilket är en ökning jämfört med 2014 när siffran var drygt 17 %.

Finansiell profil

I jämförelse med andra skånska kommuner

Syftet med den här analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2012-2014 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 polärddiagram, 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.

Polärddiagrammet 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.

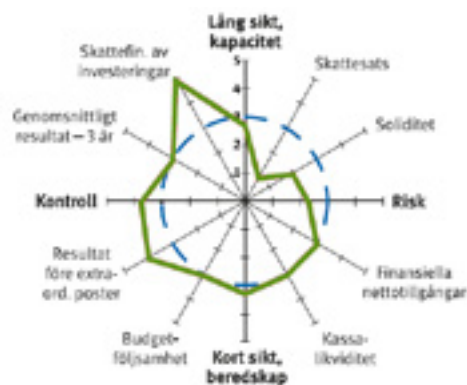
Varje perspektiv/axel är en sammanvägning av de fyra enskilda nyckeltal som är placerade närmast axeln i diagrammet. T ex är perspektivet Risk en sammanvägning av nyckeltalen skattesats, soliditet, finansiella nettotillgångar och kassalikviditet. Den streckade blå linjen i mitten visar genomsnittet för Skånes kommuner. Den heldragna gröna linjen visar de poäng som Östra Göinge kommun har fått.

Sammanfattande resultat

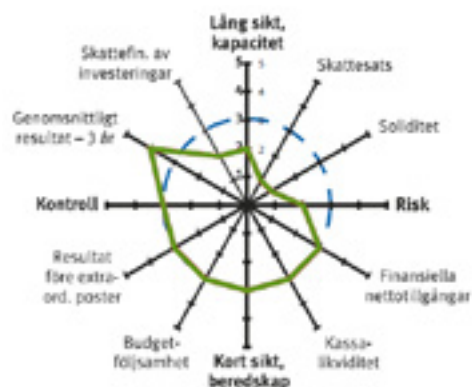
Östra Göinge kommun har under perioden 2012-2014 försvagat poängen för perspektiven kortsiktig handlingsberedskap och riskförhållande. Däremot är poängen för perspektiven som mäter långsiktig handlingsberedskap och kontroll oförändrade under perioden.

Förklaringen till denna förändring är att skattefinansieringsgraden av investeringarna, kassalikviditeten samt de finansiella nettotillgångarna försvagades poängmässigt. Däremot stärktes poängen för resultat före extraordinära poster, skattesats samt det genomsnittliga resultatet under perioden. Jämfört med 2012 hade Östra Göinge kommun en svagare finansiell profil 2014. Även jämfört med genomsnittskommunen i Skåne hade Östra Göinge kommun en svagare profil år 2014. Detta beror främst på grund av svaga värden för perspektivet för riskförhållande.

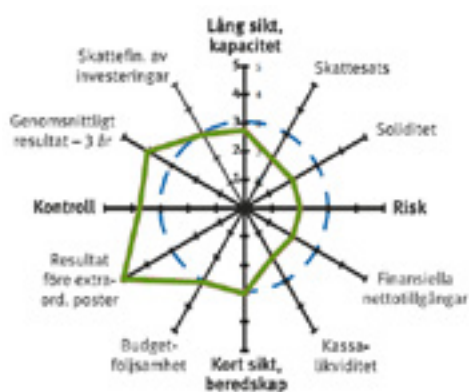
2012



2013



2014



Jämförelse med andra 2014

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 2014 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.

Den strukturårsjusterade standardkostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året.

Värden över 100 visar på högre strukturårsjusterade standardkostnader än riket och värden mindre än 100 på en lägre.

	ÖSTRA GÖINGE	PENDLINGS- KOMMUNER	SKÅNE	HELA RIKET (OVÄGT MEDELVÄRDE)
Bruttokostnader per invånare, kr				
Förskola och skolbarnomsorg	6 918	7 384	8 206	7 687
Utbildning	15 943	16 848	16 086	16 621
Omsorg äldre & personer med funktionsnedsättning	18 702	20 036	16 416	20 438
Individ- och familjeomsorg	3 386	3 527	3 364	3 527
Fritid	1 249	1 282	1 505	1 540
Kultur	973	1 080	1 148	1 144
Infrastruktur	4 240	3 989	4 077	4 376
Strukturårsjusterade standardkostnader, indextal				
Barnomsorg	96,5	96,0	109,2	100,0
Grundskola	99,9	99,3	101,0	100,0
Gymnasieskola	103,4	103,5	95,0	100,0
Äldreomsorg	98,9	101,0	87,5	100,0
Individ- och familjeomsorg	107,8	96,5	99,9	100,0
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor	21,11	21,80	20,31	-
Resultat per invånare	1 413	752	584	733
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	9	-5	28	7
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	18	21	21	22
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	55 626	60 810	55 472	62 264
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	79	84	82	84
Pensionsförpliktelser per invånare	24 933	24 681	18 564	24 546

Siffrorna är hämtade från www.kolada.se



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		2014	2015	2014	2015
Verksamhetens intäkter	not 1	141 852	167 206	251 852	284 864
Verksamhetens kostnader	not 2	-771 200	-824 578	-850 275	-917 181
Avskrivningar	not 3	-30 191	-34 686	-45 395	-51 952
Verksamhetens nettokostnad		-659 539	-692 058	-643 819	-684 269
Skatteintäkter	not 4	486 527	506 919	486 527	506 919
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	194 449	230 139	194 449	230 139
Finansiella intäkter	not 6	1 786	1 633	1 523	1 085
Finansiella kostnader	not 7	-3 636	-3 145	-8 206	-5 493
Resultat före extraordinära poster		19 586	43 487	30 474	48 381
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader	not 8	0	0	-2 832	-2 321
Årets resultat		19 586	43 487	27 642	46 060

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	19 586	43 487	27 642	46 060
Justering för av- och nedskrivningar	30 191	34 686	45 395	51 952
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-561	-643	-561	-643
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 9	2 796	6 380	3 938	7 045
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	52 012	83 911	76 414	104 414
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	6 597	-14 948	6 873	-24 829
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	788	37	-2 833	141
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	17 452	68 650	23 092	81 737
Kassaflöde från den löpande verksamheten	76 849	137 649	103 547	161 463
Investeringsverksamheten not 10				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	-3 639	0	-3 639	0
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-95 255	-64 025	-187 415	-109 572
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	-9 915
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-98 894	-64 025	-191 054	-119 487
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån not 11	0	0	84 000	19 500
Amortering av skuld not 12	0	0	-5 411	-10 577
Ökning av anslutningsavgifter	1 673	918	1 673	918
Ökning av långfristiga skulder	2 724	935	2 724	1 260
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 397	1 854	82 987	11 101
Förändring av likvida medel	-17 647	75 478	-4 521	53 077
Likvida medel vid årets början	53 110	35 463	75 133	70 613
Likvida medel vid periodens slut	35 463	110 941	70 613	123 690

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		KOMMUNEN		KONCERNEN	
TILLGÅNGAR		2014	2015	2014	2015
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	5 011	3 789	5 011	3 789
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 14	517 431	544 468	869 400	919 734
Maskiner och inventarier	not 15	27 894	28 448	36 285	42 656
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	11 588	8 838	8 245	3 407
Summa anläggningstillgångar		561 923	585 543	918 940	969 585
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 17	119	82	562	421
Fordringar	not 18	32 366	46 948	41 020	60 278
Kortfristiga placeringar	not 19	25 922	26 287	25 922	38 183
Kassa och bank		35 462	110 941	70 613	123 690
Summa omsättningstillgångar		93 869	184 258	138 117	222 571
SUMMA TILLGÅNGAR		655 792	769 801	1 057 057	1 192 156
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 20				
Årets resultat		19 586	43 487	27 642	46 060
Resultatutjämningsreserv		22 400	22 400	22 400	22 400
Övrigt eget kapital		361 351	380 937	423 588	451 555
Summa eget kapital		403 337	446 824	473 630	520 015
Avsättningar	not 21				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		8 038	8 761	8 038	8 761
Övriga avsättningar		1 822	1 225	5 596	4 713
Summa avsättningar		9 860	9 986	13 635	13 474
Skulder					
Långfristiga skulder	not 22	104 597	106 342	379 347	397 307
Kortfristiga skulder	not 23	137 998	206 648	190 445	261 361
Summa skulder		242 595	312 990	569 792	658 668
SUMMA EGET KAPITAL		655 792	769 801	1 057 057	1 192 156
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	294 449	303 271	294 629	303 442
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	345 665	334 319	345 665	334 319
Leasing	not 26	90 208	84 305	-	-

Östra Göinge kommun

Noter

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Försäljningsintäkter	12 337	11 434	11 415	11 240
Taxor & avgifter	47 747	51 374	59 019	59 581
Hyror & arrende	12 907	13 641	92 865	102 703
Bidrag	58 472	80 343	59 007	80 524
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	8 943	9 038	24 261	26 464
Exploateringsintäkter	0	0	0	0
Realisationsvinster	212	337	1 728	337
Försäkringsersättningar	477	612	742	612
Övriga intäkter	757	427	2 814	3 403
Summa	141 852	167 206	251 852	284 864
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Återbetalning av försäkringspremie	0	5 708	0	5 708

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2014	2015	2014	2015
Löner & sociala avgifter	-418 949	-438 555	-439 806	-459 697
Pensionskostnader	-31 380	-31 807	-32 163	-32 873
Köp av huvudverksamhet	-169 416	-188 500	-164 084	-181 111
Övriga tjänster	-17 070	-21 496	-27 589	-33 374
Lämnade bidrag	-29 072	-30 335	-29 072	-30 335
Lokalkostnader	-41 734	-43 157	-21 361	-24 798
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-2 328	-1 071	-13 271	-14 831
Realisationsförluster & utrangeringar	0	-1 225	0	-1 225
Bolagsskatt	0	0	-1 033	-1 031
Övriga kostnader	-61 251	-68 432	-121 898	-137 905
Summa	-771 200	-824 577	-850 275	-917 181

3. AVSKRIVNINGAR	2014	2015	2014	2015
Immateriella anläggningstillgångar	-763	-1 222	-763	-1 222
Byggnader mm	-21 227	-24 634	-34 877	-36 500
Inventarier och maskiner	-5 854	-6 326	-7 408	-8 026
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	-2 347	-2 504	-2 347	-6 205
Nedskrivning fin.anläggningstillgångar	0	0	0	0
Summa	-30 191	-34 686	-45 395	-51 952
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter	-2 347	-2 504	-2 347	-2 504

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

Noter

4. SKATTEINTÄKTER	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Preliminär kommunalskatt	487 918	507 389	487 918	507 389
Preliminär slutavräkning innevarande år	96	595	96	595
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 487	-1 066	-1 487	-1 066
Summa	486 527	506 919	486 527	506 919

Preliminär slutavräkning av skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och landstings (SKLs) decemberprognos. Preliminär slutavräkning för år 2015 är +43 kr per invånare. Slutavräkning för år 2014 innebär +7 kr per invånare jämfört med prognosen på -78 kr. Mellanskillnaden -71 kr per invånare redovisas i 2015 års bokslut.

5. GENERELLA STATSBIIDRAG & UTJÄMNING	2014	2015	2014	2015
Inkomstutjämningsbidrag	152 798	165 012	152 798	165 012
Kostnadsutjämningsbidrag	14 469	17 758	14 469	17 758
Strukturbidrag	1 420	1 440	1 420	1 440
Regleringsbidrag	3 167	1 043	3 167	1 043
Kommunal fastighetsavgift	22 106	22 008	22 106	22 008
Bidrag för LSS-utjämning	489	3 302	489	3 302
Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar	0	20 113	0	20 113
Summa	194 449	230 675	194 449	230 675
Regleringsavgift	0	-536	0	-536
Summa	0	-536	0	-536
Summa totalt	194 449	230 139	194 449	230 139

Regleringsbidraget 2015 är genellt statsbidrag för kompensation för höjda sociala avgifter för unga. Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar har periodiserats med 6 mån 2015 och 12 mån 2016.

6. FINANSIELLA INTÄKTER	2014	2015	2014	2015
Räntor likvida medel	368	85	644	159
Avkastning kapitalförvaltning	523	385	523	385
Övriga finansiella intäkter	895	1 163	357	542
Summa	1 786	1 633	1 523	1 085

7. FINANSIELLA KOSTNADER	2014	2015	2014	2015
Räntor lån	-1 160	-167	-5 847	-2 432
Ränta pensionsskuld	-109	-147	-109	-147
Övriga finansiella kostnader	-2 367	-2 831	-2 250	-2 915
Summa	-3 636	-3 145	-8 206	-5 493
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av finansiell anläggning	-2 300	-2 750	-2 300	-2 750

Östra Göinge kommun

Noter

8. SKATTEKOSTNADER	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Aktuell skatt enl bolagens årsredovisningar	0	0	-796	-192
Uppskjuten skatt enl bolagens årsredovisningar	0	0	-1 722	-1 946
Uppskjuten skatt obeskattad reserv	0	0	-314	-183
Summa	0	0	-2 832	-2 321

9. JUSTERING ÖVRIGA EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE	2014	2015	2014	2015
Pensionsskuldens förändring	-207	723	-207	723
Reavinst anläggningstillgångar	-212	-337	-504	-337
Reaförlust anläggningstillgångar	0	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	3 215	5 994	4 649	6 659
Summa	2 796	6 380	3 938	7 045

10. INVESTERINGSVERKSAMHETEN	2014	2015	2014	2015
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-3 639	0	-3 639	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-98 200	-68 132	-191 415	-113 813
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	2 733	4 107	0	4 107
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	212	0	4 000	134
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	-9 915
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0
Summa	-98 894	-64 025	-191 054	-119 487

11. NYUPPTAGNA LÅN	2014	2015	2014	2015
Långfristiga lån	0	0	84 000	19 500
Summa	0	0	84 000	19 500

12. AMORTERING AV LÅN	2014	2015	2014	2015
Långfristiga lån	0	0	-5 411	-10 577
Summa	0	0	-5 411	-10 577

Östra Göinge kommun

Noter

13. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	9 871	13 510	9 871	13 510
Årets anskaffning	3 639	0	3 639	0
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	0	0
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	0
Utgående balans	13 510	13 510	13 510	13 510
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-7 737	-8 500	-7 737	-8 500
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-763	-1 222	-763	-1 222
Utgående balans	-8 500	-9 722	-8 500	-9 722
SUMMA	5 011	3 789	5 011	3 789

14. MARK, BYGGNADER & TEKNISKA ANL	2014		2015	
	2014	2015	2014	2015
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	785 477	881 292	1 254 802	1 394 898
Årets anskaffning	98 087	58 980	149 573	90 584
Årets nedskrivning	-2 272	-2 504	-2 272	-5 305
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	-7 213	-45
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	9	293
Utgående balans	881 292	937 767	1 394 898	1 480 424
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-359 414	-380 498	-564 913	-599 155
Ack avskrivning försäljning/utrangering	144	0	5 135	39
Årets avskrivningar	-21 227	-24 634	-39 377	-37 686
Utgående balans	-380 498	-405 132	-599 156	-636 803
SUMMA	500 794	532 636	795 743	843 622
Pågående ny-, till- och ombyggnad	16 636	11 832	73 657	76 112
SUMMA	517 431	544 468	869 400	919 734

Östra Göinge kommun

Noter

15. MASKINER & INVENTARIER	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	129 475	134 514	161 459	167 680
Årets anskaffning	5 039	6 880	6 842	14 408
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Erhållen investeringsintäkt	0	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	-621	-487
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0	-292
Utgående balans	134 514	141 394	167 680	181 308
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-100 766	-106 619	-124 557	-131 395
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	570	768
Årets avskrivningar	-5 854	-6 326	-7 408	-8 026
Utgående balans	-106 619	-112 946	-131 395	-138 652
SUMMA	27 894	28 448	36 285	42 656

16. FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2014	2015	2014	2015
Aktier och andelar	13 702	13 702	5 902	5 902
Långfristiga fordringar	4 101	4 101	4 352	4 210
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-4 864	-2 114	-4 864
Nedskrivning långfristiga fordringar	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar	0	0	4 206	2 260
Summa	11 588	8 838	8 245	3 407

17. FÖRRÅD	2014	2015	2014	2015
Fastighetsenhetens förrådsverksamhet	119	82	562	421
Summa	119	82	562	421

18. FORDRINGAR	2014	2015	2014	2015
Kundfordringar	9 642	11 091	12 402	14 998
Fordringar hos anställda	1	1	1	1
Fordringar hos staten	700	910	700	910
Momsfordran	3 501	3 723	3 501	3 770
Skattefordran	419	723	419	723
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	18 104	30 500	23 997	39 875
Summa	32 366	46 948	41 020	60 278

Östra Göinge kommun

Noter

19. KORTFRISTIGA PLACERINGAR	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Svenska aktier o andelar	7 684	7 934	7 684	19 830
Utländska aktier o andelar	7 461	7 512	7 461	7 512
Svenska räntebärande papper	10 777	10 841	10 777	10 841
Summa	25 922	26 287	25 922	38 183

20. EGET KAPITAL	2014	2015	2014	2015
Resultatutjämningsreserv	22 400	22 400	22 400	22 400
Ändrad redovisningsprincip	0	0	-3 510	0
Årets resultat	19 586	43 487	27 642	46 060
Övrigt eget kapital	361 351	380 937	427 098	451 555
Summa	403 337	446 824	473 630	520 015

21. AVSÄTTNINGAR	2014	2015	2014	2015
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	8 219	7 964	8 219	7 964
Ränte- & basbeloppuppräknig	108	147	108	147
Utbetalningar	-465	-485	-465	-485
Intjänad PA-KL	0	583	0	583
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	0	678	0	678
Nyintjänande	0	427	0	427
Övrigt	102	-575	102	-575
Summa	7 964	8 739	7 964	8 739

Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	26	74	26	74
Ränte- & basbeloppuppräknig	1	1	1	1
Utbetalningar	-31	-53	-31	-53
Övrigt	78	0	78	0
Summa	74	22	74	22

Övriga avsättningar				
Ingående värde	0	1 822	3 217	1 822
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	829	1 011
Avsättning återställningsfond	1 822	-1 822		-1 822
Övriga avsättningar	0	1 225	1 551	3 701
Summa	1 822	1 225	5 596	4 713

Summa totalt	9 860	9 986	13 635	13 474
---------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension. Antalet förtroendevalda med avtal om visstidspension uppgår till 2 st.

Östra Göinge kommun

Noter

22. LÅNGFRISTIGA SKULDER	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Lån	67 300	67 300	342 050	358 265
Vatten- & avloppsfond	17 248	18 184	17 248	18 184
Periodiserade investeringsbidrag	16 730	16 622	16 730	16 622
Förutbetalda anslutningsavgifter	3 319	4 237	3 319	4 237
Summa	104 597	106 342	379 347	397 307

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har. Återstående antal år för anslutningsavgifterna är 27 år (vägt snitt). Återstående tid investeringsbidrag är 27 år.

Uppgifter om lån				
Genomsnittlig ränta	1,70%	0,20%	-	-
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta	-	-
Lån som förfaller inom				
1 år	0	30 000	120 534	225 358
2-3 år	0	37 300	115 674	67 359
3-5 år	67 300	0	96 860	1 740
senare än 5 år	0	0	8 983	63 808

23. KORTFRISTIGA SKULDER	2014	2015	2014	2015
Kortfristiga skulder t kreditinstitut	0	0	22 081	17 995
Leverantörsskulder	14 967	12 340	32 022	35 732
Momsskuld	588	1 201	606	1 138
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 533	6 949	6 701	7 166
Övriga kortfristiga skulder	296	408	1 792	2 450
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	115 615	185 750	127 243	196 879
Summa	137 998	206 648	190 445	261 361

24. Borgen & ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER	2014	2015	2014	2015
Koncerninterna borgensåtaganden	293 293	302 215	293 293	302 215
-varav Göingehem AB	265 554	277 103	265 554	277 103
-varav Ö G kn Industrifastighets AB	25 980	23 724	25 980	23 724
-varav Ögrab	1 759	1 389	1 759	1 389
Förlustansvar egna hem	80	65	80	65
Övriga borgensförbindelser	1 076	990	1 256	1 161
Summa	294 449	303 271	294 629	303 442

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 2015-12-31 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 ianspråktagande 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 403 169 142 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 396 392 014 kronor.

Östra Göinge kommun

Noter

25. ANSVARFÖRBINDELSER	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2014	2015	2014	2015
Pensionsförpliktelser				
Ingående värde	360 564	342 851	360 564	342 851
Ränte- & basbeloppuppräknig	3 684	6 204	3 684	6 204
Utbetalningar	-16 628	-15 211	-16 628	-15 211
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Bromsen	-1 738	0	-1 738	0
Aktualisering	-924	-459	-924	-459
Övrigt	-2 106	281	-2 106	281
Förtroendevalda	2 814	652	2 814	652
Summa	345 665	334 319	345 665	334 319

26. LEASINGSKOSTNADER	2014	2015	2014	2015
Operationella och finansiella leasingavtal				
Framtida minimileasingavgifter (betalningar till leasegivaren)				
- inom ett år (2016)	7 984	7 276	-	-
- inom 2-5 år (2017-2020)	23 095	19 151	-	-
- senare än 5 år	59 129	57 878	-	-
Summa	90 208	84 305	-	-

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, dvs. 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, dvs kommunens förmögenhet.

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 direkt, t ex kassa och banktillgångar.

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, dvs graden av egenfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.

ÅRSARBETARE

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

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

- Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
 - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
 - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På 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 2013.

Intäktsredovisning

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

- Barn- och äldreomsorgsintäkter samt intäkter för hyror redovisas för den period de avser.
- Avgifter fjärrvärme regleras enligt självkostnadsprincipen. Intäkter som överstiger kostnaderna minskas och redovisas som en 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.

Lokalkostnader

Kommunen använder en internprissättning för lokaler. 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/maskiner med 10-30 %. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark och konst förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får "betala" för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2015 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

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

har bokförts som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under året har bokförts bland verksamhetens kostnader.

Pensionsskuld

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsskulden är den framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt, återfinns under rubrikerna avsättningar, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelser. Under avsättningar redovisas kompletterande ålderspension, särskild avtalspension före 65 år samt efterlevandepension. Som kortfristig skuld finns redovisat de pensioner som intjänats av de anställda under året, men som betalas ut först under nästföljande år. Under ansvarsförbindelser finns de pensionsförpliktelser som har intjänats före 1998.

För månadsarvoderade förtroendevalda som fullgör sina uppdrag på heltid eller minst 40 % av heltid finns det särskilda bestämmelser om kommunal pension eller omställningsstöd i det kommunala pensionsreglementet BPF alternativt i bestämmelser om omställningsstöd och pensioner (OPF-KL). För övriga förtroendevalda gäller bestämmelser om pension enligt OPF-KL.

Sammanställd redovisning

Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten. I redovisningen ingår på så sätt endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast så stor del av bolagets resultat- och balansräkning som motsvarar kommunens ägarandel.

Huvudregeln är att den sammanställda redovisningen omfattar bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 %.

I den sammanställda redovisningen tas 22 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % förs till eget kapital.

Tidigare har den sammanställda redovisningen endast gjorts i boksluten, men enligt RKR:s rekom-

mendation 22 om delårsrapport ska en sammanställd redovisning göras om ett av nedanstående villkor är uppfyllda:

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

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



Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

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

Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Arbetet med att utarbeta förslag till långsiktiga inriktningar utförs av tillfälliga beredningar i kommunfullmäktige. 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

Kommunfullmäktige har under året tillsatt två tillfälliga beredningar. I mars tillsattes en beredning för framtidsstudier och i juni en beredning kring nyinflyttades väg till att bli stolta Göingar. Dessa båda områden har bedömts strategiskt viktiga för fullmäktige att arbeta med. I samband med att beredningarna tillsattes genomfördes information och diskussion i kommunfullmäktige kring deras uppdrag. Dessa diskussioner ger ledamöterna tillfälle att lämna synpunkter som är viktiga för utformningen av uppdragen till beredningarna. Fullmäktiges planeringsberedning har därefter utarbetat de uppdragshandlingar som är styrande för beredningarnas arbete.

De tillfälliga beredningarna har under året genomfört en mängd aktiviteter och möten under arbetet med sina uppdrag. Inledningsvis har projektbeskrivningar tagits fram, i samråd med fullmäktiges planeringsberedning, och med utgångspunkt i de uppdragshandlingar som fullmäktige fastställt.

Beredningen "Från nyinflyttad till stolt Göing" har vid olika tillfällen genomfört informations- och dialogmöten med den enhet som arbetar med integrationsfrågorna i kommunen, representanter från länsstyrelsen respektive Migrationsverket samt med Arbetsförmedlingen. Beredningen har besökt Migrationsverkets anläggningsboende i Breanäs och haft besök av asylsökande som berättat om sina erfarenheter och sin väg till Östra Göinge kommun. Beredningen har också genomfört medborgardialoger vid två tillfällen.

Beredningen för framtidsstudier har under året genomfört flera arbetsmöten kring förändringskrafter och trender i omvärlden som påverkar förutsättningarna för kommunerna i allmänhet och för Östra Göinge i synnerhet. Särskilt fokus har legat på trender som påverkar de fyra utmaningsområden som är knutna till kommunens vision. En föreläsning om språket och dess betydelse i framtiden har genomförts som en aktivitet inom ramen för beredningens arbete.

Fullmäktiges planeringsberedning har genomfört utbildning av nya förtroendevalda vid två tillfällen under året. En i form av en temadag kring omvärldsfrågor för kommuner och en utbildningsdag med tyngdpunkt på uppdraget som förtroendevald och på kommunal juridik.

Planeringsberedningen har under året också arbetat med att finna arbetsformer som på ett bra sätt svarar mot det uppdrag som kommunfullmäktige fastställt för beredningen. Bland annat har planeringsberedningen en viktig roll som samordnande politiskt organ i kommunen som närmare måste definieras och utvecklas.

Planeringsberedningen har också fördjupat och utvecklat samverkan med fullmäktiges revisorer. Revisorerna deltar vid vissa av planeringsberedningens sammanträden för överläggningar om aktuella frågor som rör revisionen och fullmäktiges uppföljning av nämndernas och bolagens verksamhet.

Planeringsberedningen arbetar med att utveckla kommunfullmäktiges arbetsformer. Ett nytt grepp var den allmänpolitiska debatt om inriktningen på kommunens verksamhet, de kommande fyra åren, som genomfördes i kommunfullmäktige under våren. Syftet var att ge de förtroendevalda och partierna möjlighet att inför kommande beslut om mål- och resultatplan lyfta fram sina prioriteringar och profilfrågor, under något friare former än när mål- och resultatplanen fastställs. Kommunfullmäktige fastställde i juni 2015 den nya mål- och resultatplanen för fyraårsperioden 2016-19.

Framtiden

Arbetet med att utveckla kommunfullmäktiges arbetsformer fortsätter. Avsikten är bland annat att genomföra temadiskussioner kring de utmaningsområden som pekas ut i mål- och resultatplanen. Inom ramen för beredningarnas uppdrag kommer föreläsningar och temaseminarier att genomföras, bland annat i anslutning till kommunfullmäktiges sammanträden. Inbjudan kommer att riktas till olika målgrupper beroende på ämne och föreläsare.

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

Valnämnden har inte haft någon verksamhet under året.

Framtiden

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

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 161 nya ärenden, varav 100 gäller ensamkommande barn. Ungefär 50 ärenden har avslutats. Vid slutet av året fanns det 55 förmynderskap, 160 godman ärenden, 25 förvaltarskap och 100 ärenden om ensamkommande barn. Alla godman- och förvaltaruppdrag är fördelade på 140 ställföreträdare.

Under december månad genomfördes en omorganisation där Överförmyndare får hjälp av två handläggare.

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

Kommunchefen ansvarar för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. Direkt under kommunchefen organiseras näringslivsenheten, strategisk planering och utveckling (SPU), räddningstjänsten samt säkerhet och beredskap.

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

SPU är kommunchefens resurs för långsiktigt och strategiskt utvecklingsarbete. Såväl externa utvecklingsfrågor som interna frågor kring ledning och styrning omfattas.

Räddningstjänsten svarar för olycks- och brandförebyggande arbete samt akuta insatser.

Säkerhet och beredskap arbetar förebyggande främst genom planering, utbildning och samordning av ledningsresurser för krishantering.

Årets verksamhet

Östra Göinge är sedan 2010 inne i en mycket stark tillväxtfas, som kräver satsningar på utvecklad infrastruktur. Därför har en dialog med Region Skåne, Trafikverket och Skånetrafiken om den fortsatta utvecklingen av vägnät och kollektivtrafik startats under hösten i syfte att få till stånd en samsyn om inriktningen för de kommande åren.

Vidare har arbetet för att öka takten i bredbandsutbyggnaden såväl i våra byar som på landet gått in i ett intensivt skede. I viktiga samhällsutvecklingsfrågor samverkar Östra Göinge med andra kommuner, främst inom Skåne Nordost. Utvecklingen av väg 19 Bjärlöv – Broby har tagit steg framåt genom att projekteringen påbörjats. På några års sikt kommer satsningen att förverkligas. Det är en mycket stor framgång för Östra Göinge, vilket kommer att stärka kommunens konkurrenskraft.

Näringslivsfrågorna står högt på dagordningen. Näringslivsstrategin omsätts steg för steg i praktisk handling. Arbetet med att forma Näringslivsarena Östra Göinge 2.0 är i full gång, införandet av en företagslotsfunktion pågår och de regelbundna företagsbesöken fortsätter. I samverkan med kommunerna i Skåne Nordost och SKL har en särskild satsning inletts för bättre företagsservice i syfte att ytterligare stärka kommunernas företagsklimat och attraktivitet.

Goinge Forward, en förstudie finansierad av svenska ESF-rådet, genomfördes i fjol. Den studerade möjligheter att i samverkan med andra aktörer få fler i arbete eller studier. Goinge Forward har legat till grund för en ansökan om medel för ett genomförandeprojekt. I december beviljades den av ESF-rådet, vilket betyder ett stöd om drygt tio miljoner under tre år till Östra Göinge kommun.

2015 var det sista året i den fyraåriga mål- och resultatplanperioden 2012-2015. Det kan konstateras att förvaltningen helt eller delvis nått de politiska resultatmålen utom två. Det ekonomiska resultatet är mycket starkt. Resultatet är ett kvitto på att Östra Göinges lednings- och styrsystem fungerar väl.

Framtiden

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

Sedan 2009 har förvaltningen arbetat i enlighet med Göingemodellen. Det har starkt bidragit till den positiva utveckling som präglar verksamheterna. Nu pågår en process för att uppgradera till Göingemodellen 2.0 med syftet att ytterligare förbättra verksamheternas förutsättningar samt att förstärka förvaltningens strategiska förmåga. Uppgraderingen ska genomföras under 2016.

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.

Nyckeltal

Räddningstjänst	2014	2015
Antal insatser, totalt	170	201
Varav		
- brand	48	33
- trafikolycka	41	42
- IVPA/sjukvårdslarm	37	40
- automatlarm ej brand	28	57

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionsstöd

Uppdrag

Produktionsstöds uppdrag är att ansvara för den kommunala förvaltningens fastigheter, fordon, lokalvård, kosthållning och bemanning.

Årets verksamhet

EPC-projektet d v s de energibesparingsåtgärder som har vidtagits i kommunens fastighetsbestånd har gett mycket goda resultat, vilket inneburit att fastighetsenhetens kostnader för fastighetsdrift har kunnat reduceras betydligt.

Sanering och ombyggnad har skett på Lille Mats förskola eftersom både mögel och kreosot hittades i byggnaderna senhösten 2014.

Med anledning av befolkningsökningen i kommunen har nya undervisningsytor tagits fram på Kviingskolan och Västerskolan.

För att få en bild av lokaltillgång, behov och överytor inom kommunen har en lokalutredning med hjälp av Samhällsbyggnadsavdelningen genomförts.

Flera av kommunens bilar finns numera under ett gemensamt ansvar så att tillsyn, besiktning, service, däcksbyte och liknande, sköts och följs upp kontinuerligt.

Kostenheten har under 2015 uppfyllt målet gällande 25 % ekologiska livsmedelsinköp. Andelen svenskt oberoende kött har mer än dubblats under året och uppgår nu till över 85 %. Valmöjligheten har utökats i skolrestaurangerna så att det finns 2-3 maträtter att välja på, varav minst en är vegetarisk. Under året har samverkan kring måltidens helhet inletts med skolan.

Bemanningsenhetens verksamhet har ökat i omfattning och för att verksamheterna ska kunna få service även under icke bemannad tid har en bemanningsrobot införskaffats.

Framtiden

Lokalutredningen har resulterat i att beslut bland annat fattats om att ytterligare lokaler för skola och förskola i Hanaskog måste tillföras. Projektering av ny förskola kommer därför att påbörjas i början av 2016.

Kostenhetens arbetsuppgifter kommer att förändras i samband med att avdelningskök inrättas på äldreboendena. Tidpunkten för detta är ännu inte fastställt men genomförandet sker successivt efter boendenas ombyggnad respektive nybyggnad.

Göingemodellen 2.0 kommer att införas våren 2016, vilket medför att bemanningsenheten redan från årsskiftet kommer tillhöra HR. För fastighetsenheten och kostenheten kommer ny organisation att fastställas under början av 2016 för att svara mot den upgraderade göingemodellen.

Kommunstyrelse

Produktion – Vatten & Avlopp

Uppdrag

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

Årets verksamhet

En VA-strategi, "Det livsviktiga vattnet", har beslutats av kommunstyrelsen med syfte att trygga Östra Göinge kommuns och regionens framtida vattenförsörjning samt minska avloppsvattnets negativa påverkan på sjöar och vattendrag. Kartläggning av VA-anläggningarnas status, i syfte att ta fram en åtgärdsplan, både på kort och lång sikt har inletts. Det som hittills framkommit visar på stora brister och behov av åtgärder på reningsverk, vattenverk, pumpstationer och ledningsnätet. Strategin fastställer en handlingsplan på åtgärder för dricksvatten, avloppsvatten, dagvatten, ledningsnät och samlad bebyggelse.

Tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk är under behandling på Länsstyrelsen Skåne. Utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp till Västraby har slutförts under året. Nya vattendomar för Glimåkra och Immeln har erhållits av mark- och miljödomstolen. Arbetet med byggnation av lågreservoar i Broby har fortskridit under året.

Besiktning av samtliga elanläggningar i verksamheternas byggnader har påbörjats under året och brister åtgärdas fortlöpande. Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning har pågått under året. Ombyggnad av Sibbhults vattenverk för att uppnå en jämn kvalitet på dricksvattnet har påbörjats. Utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp till Kollandsvik har projekterats.

Ett flertal vattenläckor har inträffat under året, framförallt i Glimåkra. Kostnaden för akuta åtgärder i samband med vattenläckor översteg i mnkr.

Under året har ett flertal driftstörningar inträffat på reningsverken, främst beroende på att anläggningar är ålderstigna. Efter vidtagna åtgärder har samtliga reningsverk klarat sina utsläppskrav avseende årsmedelvärde.

Framtiden

SBVT ska fortsatt på ett resurseffektivt sätt ansvara för drift, underhåll, förnyelse och förbättringar av Östra Göinge kommuns VA-anläggningar. För att kunna möta de behov som VA-verksamheten kräver framöver, kommer SBVT att behöva förstärka och anpassa sin organisation.

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för Östra Göinge utifrån beslutad strategi. Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i VA-systemet kan negativ miljöpåverkan som kan förväntas med anledning av detta förebyggas. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta.

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

Påbörja projekteringen av Östra Göinge Reningsverk efter att nödvändiga tillstånd erhållits från Länsstyrelsen Skåne. Driftsätta nya lågreservoaren i Broby. Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning fortsätter. Ombyggnad av Sibbhults vattenverk för att uppnå en jämn kvalitet på dricksvattnet slutförs. Utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp till Kollandsvik ska genomföras.

Kontinuerligt arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor. Åtgärder skall stödja strategin "Det livsviktiga vattnet".

Nyckeltal

	2014	2015
Producerat dricksvatten, m ³ /år	832 318	874 864
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	645 317	666 655
Ej debiterad vattenmängd, procent	22%	24%
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 442 001	1 488 343

Kommunstyrelse

Produktion – 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

Alla abonnenter har fått sina fjärrvärmemätare utbytta. I och med detta byte läses alla förbrukningssiffror in automatiskt till administratören för fjärrvärmerna, därefter skickas förbrukningen för fakturering.

Framtiden

Solör Bioenergi som levererar energin till både Knislinge och Hanaskog har sagt upp avtalet med kommunen avseende leverans till Hanaskogsnätet, detta med anledning av att Solörs avtal med Tarkett i Hanaskog går ut och ska omförhandlas. Kommunens avtal går ut vid årsskiftet 2016-2017, med anledning av detta har kommunen kallat till ett möte med Solör Bioenergi i februari månad för diskussion om eventuella scenarier.

Nyckeltal

	2014	2015
Antal sålda kWh fjärrvärme	7 256 973	7 058 089

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Enheterna har under året haft stora utmaningar i att möta tillströmningen av nya barn, elever och studerande. Enheterna har varit tvungna att ständigt omorganisera sig för att hela tiden möta förändrade förutsättningar. Rekrytering av personal har också varit en utmaning. Antalet barn i förskolorna har ökat, vilket har resulterat i att Bildning numera har fyra förskoleområden med fyra förskolechefer mot tidigare tre.

Göinge utbildningscenter, har under året arbetat för att vara ett attraktivt kompetenscenter. Inventering har genomförts av utbildningsbehov internt i kommunen men även externt genom samarbete med Skåne Nordostkommunerna. Detta har lett till olika utbildningar riktade till anställda i kommunen. Göinge utbildningscenter har också erbjudit kurser till kommunens företag enligt önskemål från Göinge Näringsliv. Från att främst ha varit en gymnasieskola, Stenforsaskolan, kännetecknas idag Göinge utbildningscenter av att kunna erbjuda ett brett utbildningsutbud av hög kvalitet.

Musikskolan och Kultur och fritid har under året haft ett samarbete med Musik i Syd. Sång- och musikevenemang med tillhörande workshops har genomförts främst riktat till musikskolans elever.

Resultatmålet, att 13 elever av 14 är godkända i alla ämnen, är inte uppfyllt. Det har de senaste åren skett stora förändringar i sammansättning och storlek av elevgrupper, främst genom stor tillströmning av nyanlända. Detta har satt stor press på organisationen och hur man fördelar de resurser som finns. Många av våra nyanlända elever har haft en mycket positiv personlig utveckling då utgångsläget ofta har varit tufft för dem – detta syns dock inte i statistiken utan här är det bara slutpoängen som syns.

Under flera år har våra skolor lyckats väl utifrån våra förutsättningar, med andra ord har man utfört skolans kompensatoriska uppdrag på ett framgångsrikt sätt. Detta har dock blivit svårare med de extraordinära förutsättningar som finns nu. Här finns ett samband med årets sjunkande måluppfyllelse samt att andelen elever som är behöriga till gymnasieskolan har sjunkit. Det finns dock en långsiktig positiv trend och i den analys som görs ser vi att vi är på rätt väg.

Att barn, ungdomar och vuxna får en likvärdig studie- och yrkesvägledning med god kvalitet är en viktig faktor för vår kommun och dess arbete med att skapa en god framtid för dem.

För att möta de utmaningarna och även ett nytt nationellt uppdrag har organisationen för studie- och yrkesvägledning förstärkts. Den ska bidra till en betydelsefull grund för elevens möjligheter att fatta viktiga beslut för framtiden. Studie- och yrkesvägledarna har en central roll i vägledningsarbetet, både som stöd till övrig personal på skolan och gentemot varje elev. Dock är studie och yrkesvägledning allas ansvar. Bildning har idag två studie- och yrkesvägledare som arbetar från åk 1-9 och två på Göinge Utbildningscenter som arbetar mot 16 år och uppåt. Det läggs stor vikt vid samverkan mellan skolformerna och studie- och yrkesvägledarna ingår i ett nätverk från årskurs 1 till vuxenutbildning samt representant från kommunens näringslivsavdelning.

Framtiden

Idag är det viktigt att ha en flexibel organisation för att möta de förändringar som ständigt sker i samhället och omvärlden. Bildning satsar framöver på kompetensutveckling under tre år för att höja kompetensen i språkutvecklande arbetssätt. Satsningen kommer även att ge ökad kunskap hur vi möter barn, elever och vuxna från andra kulturer.

Främst två övergripande utvecklingsområden är prioriterade framöver, att möta hela familjens behov och att möta invånarnas ökade behov av arbetsmarknad och sysselsättning.

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Nyckeltal

Förskola	2014	2015
Prestation/Volym		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	637	659
- varav förskola	626	650
- varav pedagogisk omsorg	11	9
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	111 361	111 243
-pedagogisk omsorg	86 309	86 222
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,3	5,3
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	53%	54%

Grundskola	2014	2015
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 445	1 500
- varav grundskola	1 293	1 339
- varav förskoleklass	152	161
Antal elever på kommunens fritidshem	520	563
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	83 912	83 680
-fritidshem	30 998	32 618
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	201	196
- genomsnitt riket	215	217
Andel elever behöriga till gymnasiet	82%	75%
- genomsnitt riket	88%	86%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,4	7,5
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer	63%	65%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	92%	91%

Fritidsverksamhet	2014	2015
Trollarinken, antal besök	25 737	24 550
Simhallar, antal besök	31 643	29 916
Ungdomsföreningar, antal med 7-25 år	1 659	1 647
-varav flickor	720	651
Antal aktiva kulturföreningar	16	16
-varav ungdomskulturföreningar	0	0
Antal aktiva studieförbund	9	9

Musikskola	2014	2015
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	299	325
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	141	163
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	200	250
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	10 072	9 843
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,6	3,2

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.

GUC	2014	2015
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	78	82
- varav Östra Göingelever	69	80
- varav andra kommuners elever	9	2
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC, kr	153 953	115 773
Gymnasiesärskola		
Elever i gymnasiesärskola, antal	10	3
- varav Östra Göingelever	7	0
- varav andra kommuners elever	3	0
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC	246 410	316 433
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	20	34
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	132	142
Särvux, årsplatser	15	12
Svenska för invandrare, årsplatser	140	188

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Ny verksamhetschef för Stöd och omsorg tillträdde i mars månad. I augusti genomfördes en organisationsförändring vilket innebär att öppenvården, fältverksamheten samt försörjningsstöd för nyanlända numera är organiserade under utredningsenheten. Utredningsenheten har även förstärkts med två biträdande enhetschefer. I augusti tillträdde en ny integrationshandläggare. En organisationsförändring inom LSS har gjorts från en enhetschef till två enhetschefer.

Medel för att arbeta med flera projekt inom området integration har under året beviljats. Under året har projektet "Tillsammans bygger vi framtiden" skapat nya möjligheter för integrationen av nyanlända i Östra Göinge kommun. Flera olika aktiviteter har anordnats som går ut på möten mellan människor, bl a internationella matmässor, kvinnoträffar, eid- och midsommarfirande, låna en chef och språkvänner.

Medel har även beviljats för projektet "Bra Bosättning" som syftar till att utveckla det interna arbetet med vidarebosättning av nyanlända som har beviljats uppehållstillstånd. Integration för tillväxt är ett av Region Skåne finansierat projekt som syftar till att förbättra möjligheterna för nyanlända entreprenörer att bli egna företagare. Going forward är ett projekt som finansieras av ESF, Europeiska Sociala Fonden. Det ska erbjuda insatser för utrikesfödda som står långt från arbetsmarkanden att närma sig egen försörjning.

Lokal för rekonditionering av hjälpmedel har iordningsställts på det särskilda boendet Västänvid. Arbetet med att rekonditionera vissa hjälpmedel istället för att kassera dem har visat sig lönsamt.

Hemtjänsten har under året genomlysts och åtgärder har satts i gång för att komma tillrätta med ekonomi och resultat. Enhetschef slutade i oktober och ny har tillträtt från december. Planering och personalschema har förändrats. Arbetsmiljöåtgärder har satts in då sjukfrånvaron är hög.

Under året har projekt bedrivits tillsammans med Riksborgen om införande av Kooperativa hyresrätter i särskilt boende. Samtliga särskilda boenden har kartlagts gällande behov av boendeplatser och befolkningsutvecklingen. Beslut

har tagits av fullmäktige i december att inrätta kooperativa hyresrätter inom kommunens samtliga särskilda boende.

Digitala utvecklingen har under året inneburit en upphandling av digital signering. Vårdplanering på distans via Skype har förberetts. Trygghetslarmen är nu digitala och ett projekt där Ipad provas för ensamboende äldre i ordinärt boende har startats upp. Försörjningsstöd effektiviseras genom digital tjänst (SSBTEK) för enkel inhämtning av information från olika myndigheter. Mobil dokumentation har provats av legitimerad personal under 2015.

Inom uppsökande/hälsofrämjande verksamhet för äldre har både antalet 80-åringar och andelen utförda hembesök ökat. I jämförelse med tidigare år har andelen 80-åringar som åker buss och andelen som använder mobilttelefon och internet ökat. Äldremässan som hölls i Knislinge på temat Bättre balans lockade ca 300 besökare.

Rådgivning och samtalsstöd har under året getts till en skiftande grupp anhöriga; yngre anhöriga till svårt sjuka personer eller personer med psykiska funktionsnedsättningar, förälder med demenssjukdom, barn eller annan närstående med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

Framtiden

Under 2016 ska ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal börja gälla, vilket kommer att ställa högre krav på kommunen inom hemsjukvården. Patientsäkerhetsarbetet fortsätter att utvecklas genom användande av fler kvalitetsregister och deltagande i fler nationella mätningar.

Beslut har tagits av fullmäktige i december att inrätta kooperativa hyresrätter inom kommunens samtliga särskilda boenden.

Arbetet med att utveckla och förbereda boende för ensamkommande flyktingbarn fortsätter.

I mars ska ett nytt LSS-boende med 6 lägenheter vara klart för inflyttning på Njuravägen Broby.

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

Nyckeltal

Ekonomiskt bistånd	2014	2015
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	128	112
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 742	5 594
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	854	1 871
- varav vård enl LVM ¹	0	295
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 829	1 779
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	3 028	3 183
- varav vård enl LVU ²	1 471	1 347
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 491	4 563
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	10	8
Antal brukare i annan regi	23	26

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

Hemtjänst	2014	2015
Antal beviljade tim/vecka ¹	1 167	1 413
Antal personer med dagliga insatser	154	160
Nöjd kundindex (rikets snitt) ¹	94 (89)	93 (88)
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	19	19
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad	589 762	609 776
- köpta platser	590 315	595 747
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	44	29

¹ Ej jämförbar mellan åren.

Dagvård äldreomsorg	2014	2015
Antal inskrivna under året	27	30
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	38	38
Kostnad/plats, kr	859 842	901 684
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	51	51
Kostnad/plats, kr	150 198	165 490
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	12	12

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Fokus har varit att ta fram arbetsverktyg för hur förvaltningen ska nå frisknärvaromålet om 95 %. En uppdaterad rehabiliteringsprocess är framtagen som ett stöd till våra chefer för att kunna arbeta systematiskt med ohälsa på våra arbetsplatser. Fokus på preventivt hälsoarbete har påbörjats med bland annat specifikt hälsoteam på HR som arbetar med frågan, hälsoråd på arbetsplatser samt riktade insatser för arbetsgrupper kopplat till ohälsotalen.

Arbete med att ta fram och utveckla fler forum för kunskaps- och erfarenhetsutbyte för chefer har påbörjats i syfte att underlätta att vara chef/ledare enligt Göingemodellen. Ny process är framtagen för att underlätta för chefer vid anställningsförfarandet och ska implementeras under år 2016.

Uppstart av arbete med att utveckla uppföljningarna för våra chefer, inklusive rapportssystemet Hypergene.

Under senare delen av året har fokus lagts på att realisera planerna på en intern startside enligt de behov och krav som framkommit under förstudien "intern kommunikation". Målsättningen är att skapa en arbetsyta som alla kommunens medarbetare ser nyttan i och vill vara en del utav, oavsett organisatorisk tillhörighet.

Enheten Ekonomi har haft personalförändringar i form av ny ekonomichef och ny controller. En helt digitaliserad nämndhantering har införts, nya rutiner har gjort att nämndsprocessen har förenklats och därmed har tidsvinster realiserats.

Under hösten har ett arbete inletts med att uppdatera Göingemodellen i syfte att förbättra förutsättningarna för första linjen att utveckla verksamheten och stärka förvaltningens strategiska förmåga för långsiktigt positiv och hållbar utveckling. Arbetet går under namnet Göingemodellen 2.0. HR-enheten har anställt en hälsoutvecklare för att arbeta och leda det preventiva hälsoarbetet. HR har tillsammans med lönefunktionen drivit ett stort projekt i syfte att effektivisera och kvalitetssäkra lönerapporteringsprocessen. Arbetet har inneburit en effektivisering av nuvarande

löneadministration genom att öka kvalitén i de ingående processerna, att utveckla det befintliga IT-stödet och ta fram nya gemensamma rutiner både för chefer och för medarbetare.

Arbetet med att kartlägga och dokumentera verksamhetens processer har fortsatt under året inom flera enheter såsom HR, Miljö & bygg, Försörjningsstöd, Ekonomi, Förskolan och i Ledningskollegiet.

En utveckling av arbetssättet med puls- och förbättringstavlor som verktyg för att följa det systematiska arbetet med ständiga förbättringar, har också drivits bland annat i Ledningskollegiet, HR, Miljö- & byggenheten och inom Försörjningsstöd.

När det gäller frågan om IT-driften har Östra Göinge kommun tillsammans med kommunerna Höör och Hörby tagit ett beslut om att bilda ett aktiebolag för gemensam IT-drift.

Framtiden

Arbete med att ta fram en modell för att kunna erbjuda alla medarbetare önskad sysselsättningsgrad kommer att starta upp. Utifrån vårt arbete med Göingemodellen 2.0 kommer vi att se över våra arbetsverktyg i form av policys, riktlinjer och olika underlag såsom medarbetarsamtalsmallar och lönekriterier i syfte att tydliggöra kopplingen till Göingemodellen. Stort fokus för HR kommer att vara arbete med att ge stöttning till cheferna för att höja frisknärvaron i förvaltningen.

Ekonomienheten kommer att arbeta för att förenkla inköp och öka avtalstroheten genom att införa ett e-handelssystem. Beslut om lösning om långtidsbevarande i E-arkiv kommer att fattas och innebär att förvaltningen måste förbereda för det under 2016 och 2017.

Det nya, gemensamma aktiebolaget utifrån Unikom-projektet, beräknas vara i drift från halvårsskiftet 2016, när också en VD beräknas vara på plats. Den interna startsidan kommer att tas i bruk under första delen av 2016. När de tekniska förutsättningarna är på plats och startsidan öppnats upp finns förutsättningarna för att få en mer livaktig intern kommunikation, men det gör sig inte själv. Det vilar på medarbetarna i de skilda verksamheterna att blåsa liv i tekniken och kommunikationen.

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

Avdelningens arbete består av att bedriva översiktlig planering och detaljplanering, att förvalta och underhålla kommunal mark, att handlägga lov- och tillståndsärenden samt att utöva tillsyn av verksamheter inom miljö och bygg. Årsarbetsplanen för avdelningens arbete har följts på ett tillfredställande sätt.

Arbetet med att ta fram en fördjupad översiktsplan (FÖP) för Broby har påbörjats under året. Ett dialogmöte med en avslutande byvandring har anordnats. Parallellt med detta har processen med en FÖP för Glimåkra löpt vidare. Kommunen har blivit ägare till det före detta sågverksområdet i Glimåkra. En första skiss med förslag till utformning och gestaltning av området har tagits fram som grund för dialog med Göinge Trollcenter, Glimåkra Utveckling samt föreningslivet i övrigt om områdets integration med idrottsområdet och byn.

Under verksamhetsåret har också ett stort antal detaljplaner tagits fram för att möjliggöra utveckling och ny byggnation. Arbetet med en ny detaljplan för utökat industriområdet i kv. Vallmon i nordöstra Knislinge är ett exempel på en detaljplan som tagit omfattande resurser i anspråk. Vidare har planer ändrats för att möjliggöra bussgata och resecentrum i Hanaskog. Knislinge har fått en ny plan för attraktiva, naturnära tomter på Väster. Under året har dialoger förts med Trafikverket rörande ombyggnaden av väg 19. En översikt har gjorts över detaljplaner som behöver förnyas med koppling till den kommande ombyggnaden av väg 19.

Strategin för "Det livsviktiga vattnet" har antagits och projektet med "Rädda Immeln" har drivits vidare.

I Knislinge har förnyelsearbetet fortsatt med ombyggnad av Brobyvägen och anläggning av ett nytt centrum för kollektivtrafiken. Den nya bussterminalen med väntsal i anslutning till Café Sockertoppen invigdes i början av sommaren.

Vid Mickels torg har ytor för den tidigare busshållplatsen gjorts om och blivit en del av torgmiljön.

Projektering och förberedelser för en bussgata på banvallen i Hanaskog har genomförts. Byavägen har breddats. Upphandling av anläggningsentreprenad för bussgatan genomförs med sikte på byggstart i mars månad 2016.

I Sibbhult har en ny skolgård anlagts i samband med rivningen av Mölleskolan. Den tidigare deponin i Sibbhult har sluttäckts och återställt. Omfattande utbyggnad av belysningsnätet på gång- och cykelleder har gjorts i bland annat Sibbhult och Knislinge. Införandet av nya hastighetsgränser i tätorterna har fullföljts.

Badplatsen i Tydinge har fått en ny badbrygga i kompositmaterial. En föryngring av trädbeståndet i kommunens parker och grönområden har påbörjats under hösten för att kompensera för sjukdomsangrepp och stormskador.

Framtiden

Under 2016 kommer ett förnyelsearbete att inledas i Hanaskog. Delar av Limhamnsvägen kommer att stängas av för allmän trafik för att bli en del av bussgata med förlängning på den gamla banvallen. Detta kommer också att medföra en möjlighet till en förändrad gestaltning av centrum med bland annat anläggning av en ny central lekplats i Hanaskog. Det viktiga arbetet med förberedelse inför ombyggnaden av väg 19 kommer att fortsätta i nära samverkan med Trafikverket. Under våren 2016 kommer en ny gc-tunnel med anslutning till Olingevägen samt Föreningsgatan/Åstringavägen att byggas under väg 19 i Knislinge. Arbetet med fördjupade översiktsplaner för Broby och Glimåkra kommer att löpa vidare. En bostadsförsörjningsplan kommer att tas fram. Ett antal detaljplaner kommer att behöva ändras under året för att möta befolkningsökningen i kommunen, dels planer för förskolor och skolor men även för boende.

Nyckeltal

	2014	2015
Gatuarea, m ²	782 460	782 800
Beläggningsunderhåll, kr/m ²	6,3	4,1
Belysningspunkter, antal	4 050	4 100
Antal belysningspunkter per inv	0,3	0,3
Andel LED och Na-lampor, procent	99%	99%
Kostnad belysning, kr/styck	641	633
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	4,7	4,6

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.

Periodens verksamhet

Enheten har under året drivit ett verksamhetsutvecklingsprojekt med syfte att synliggöra arbetsbelastningen på enheten. På grund av sjukfrånvaro har enheten haft det turbulent under de tre första kvartalen. I september gjordes en revidering av tillsynsplanerna för att justera tillsynen i förhållande till tillgängliga resurser. Miljö- och byggenheten har därefter fullföljt sitt uppdrag utifrån av Tillsyn- och tillståndsnämnden antagna tillsynplaner.

Framtiden

Miljö- och byggenheten kommer under 2016 att arbeta utifrån en tillsynsplan som är anpassad efter de behov som kommunen har, vilket även kommer att ge en ekonomi i balans.

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Uppdrag

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

Årets verksamhet

En VA-strategi, "Det livsviktiga vattnet" har beslutats av kommunstyrelsen med syfte att trygga Östra Göinge kommuns och regionens framtida vattenförsörjning samt minska avloppsvattnets negativa påverkan på sjöar och vattendrag. Kartläggning av VA-anläggningarnas status, i syfte att ta fram en åtgärdsplan, både på kort och lång sikt har inletts. Det som hittills framkommit visar på stora brister och behov av åtgärder på reningsverk, vattenverk, pumpstationer och ledningsnätet. Strategin fastställer en handlingsplan på åtgärder för dricksvatten, avloppsvatten, dagvatten, ledningsnät och samlad bebyggelse.

Tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk är under behandling på Länsstyrelsen Skåne. Utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp till Västraby har slutförts under året. Nya vattendomar för Glimåkra och Immeln har erhållits av mark- och miljödomstolen. Arbetet med byggnation av lågreservoar i Broby har fortskridit under året.

Besiktning av samtliga elanläggningar i verksamheternas byggnader har påbörjats under året och brister åtgärdas fortlöpande. Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning har pågått under året. Ombyggnad av Sibbhults vattenverk för att uppnå en jämn kvalitet på dricksvattnet har påbörjats. Utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp till Kollandsvik har projekterats.

Ett flertal vattenläckor har inträffat under året, framförallt i Glimåkra. Kostnaden för akuta åtgärder i samband med vattenläckor översteg en miljon kronor.

Under året har ett flertal driftstörningar inträffat på reningsverken, främst beroende på att anläggningar är ålderstigna. Efter vidtagna åtgärder har samtliga reningsverk klarat sina utsläppskrav avseende årsmedelvärde.

Framtiden

SBVT ska fortsatt på ett resurseffektivt sätt ansvara för drift, underhåll, förnyelse och förbättringar av Östra Göinge kommuns VA-anläggningar. För att kunna möta de behov som VA-verksamheten kräver framöver, kommer SBVT att behöva förstärka och anpassa sin organisation.

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för Östra Göinge utifrån beslutad strategi. Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i VA-systemet kan negativ miljöpåverkan som kan förväntas med anledning av detta förebyggas. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta.

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

Projekteringen av Östra Göinge Reningsverk ska påbörjas efter att nödvändiga tillstånd erhållits från Länsstyrelsen Skåne.

Nya lågreservoaren i Broby ska driftsättas. Samtliga elanläggningar har setts över och brister är åtgärdade. Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning fortsätter. Ombyggnad av Sibbhults vattenverk för att uppnå en jämn kvalitet på dricksvattnet slutförs. Utbyggnad av kommunalt vatten och avlopp till Kollandsvik genomförs.

Kontinuerligt arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor. Åtgärder skall stödja strategin "Det livsviktiga vattnet".

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter uppgår till 29,7 mnkr efter att en förlust på 0,1 mnkr är överförd till VA-fonden. Verksamhetskostnaderna uppgår till 22 mnkr och har ökat med 2,6 mnkr. 2,2 mnkr avser kostnadsföring av tidigare års påbörjade investeringsprojekt som inte kommer att avslutas. Utan denna kostnadsföring av tidigare års projekt så hade resultatet istället varit plus 2,1 mnkr.

Fördelningen mellan olika kostnadstyper är inte jämförbara med fjolårets fördelning eftersom kommunen drev VA-verksamheten två månader föregående år innan den övergick till bolag.

Avskrivningskostnaderna har ökat de senaste åren, så även mellan 2014 och 2015. Investerings takten är högre jäm-

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

fört med några år tillbaka. Gamla investeringar blir inte avskrivna i samma takt som det investeras i nya vilket gör att avskrivningskostnaderna ökar.

Anläggningstillgångarna fortsätter öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna. Investeringsvolymen uppgår till 9,2 mnkr. På grund av att tidigare pågående investeringsprojekt kostnadsförs så minskar anläggningstillgångarna med 2,2 mnkr. Även i år är förnyelsen av ledningsnätet den största investeringen inom VA. Kommunens ledningsnät har förbättrats de senaste åren, vilket märks på att antalet vattenläckor är färre än tidigare då investeringen i ledningarna var lägre.

Det finns ett stort investeringsbehov framöver inom VA så investeringarna kommer troligtvis att öka och därmed även avskrivningarna.

Trots en liten förlust så har VA-fonden ökat med 0,9 mnkr. Detta beror på att kommunen har övertagit VA-anläggningen Gyvik. Ingen köpeskilling erlades så värdet på anläggningen har bokats mot VA-fonden. VA-fonden uppgår till 18,2 mnkr efter 2015. Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Resultaträkning

tkr		2014	2015
Verksamhetens intäkter	not 1	26 644	29 651
Verksamhetens kostnader	not 2	-19 383	-21 955
Avskrivningar	not 3	-4 398	-4 670
Verksamhetens nettokostnad		2 863	3 026
Finansiella intäkter	not 4	57	0
Finansiella kostnader	not 5	-2 920	-3 026
Årets resultat		0	0

Balansräkning

tkr			
TILLGÅNGAR		2014	2015
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	121 853	122 524
Maskiner och inventarier	not 7	933	2 415
Summa anläggningstillgångar		122 786	124 939
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 8	2 965	4 630
Kassa och bank	Not 9	22 164	24 710
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		25 129	29 340
SUMMA TILLGÅNGAR		147 916	154 279
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	143 353	147 359
Kortfristiga skulder	not 11	4 563	6 920
Summa skulder och avsättningar		147 916	154 279
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		147 916	154 279

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2014	2015
Anslutningsavgifter	262	139
Vatten- och avloppsavgifter	25 269	28 636
Övriga intäkter	1 112	876
Summa	26 644	29 651

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2014	2015
Inköp av vatten för distribution	-340	0
Del av kommungemensamma kostnader	-366	0
Köpt tjänst från SBVT AB	-13 511	-16 314
Övr kostn för inköp och bidrag	-787	-334
Kostnader för arbetskraft	-1 314	112
Förbrukningsavgifter, el	-2 163	-1 977
Övr verksamhetskostnader	-903	-3 443
Summa	-19 383	-21 955

3. AVSKRIVNINGAR	2014	2015
Byggnader och anläggningar	-4 303	-4 531
Inventarier och maskiner	-95	-139
Summa	-4 398	-4 670

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2014	2015
Räntor	57	0

2014 var räntan 0,39 % och under 2015 0 %.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2014	2015
Internränta	-2 920	-3 026

Internränta har under 2014 varit 2,5 % och 2015 2,5 %

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2014	2015
Fastigheter för affärsverksamhet	215 888	221 089
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-94 035	-98 565
Summa	121 853	122 524

7. MASKINER & INVENTARIER	2014	2015
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	1 640	3 482
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-707	-1 067
Summa	933	2 415

8. FORDRINGAR	2014	2015
Kundfordringar	2 942	4 654
Värdereglering kundfordringar	-88	-24
Upplupna intäkter	111	0
Summa	2 965	4 630

9. LIKVIDA MEDEL	2014	2015
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	22 164	24 710

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2014	2015
Östra Göinge kommun	122 786	124 939
VA-fond	17 248	18 183
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	3 318	4 237
Summa	143 353	147 359

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2014	2015
Leverantörsskulder	4 528	6 908
Upplupna kostnader	35	12
Summa	4 563	6 920

Bilaga 2

Affärsverksamhet 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

Alla abonnenter har fått sina fjärrvärmemätare utbytta. I och med detta byte läses alla förbrukningssiffror in automatiskt till administratören för fjärrvärmerna, därefter skickas förbrukningen för fakturering.

Framtiden

Solör Bioenergi som levererar energin till både Knislinge och Hanaskog har sagt upp avtalet med kommunen avseende leverans till Hanaskogsnätet, detta med anledning av att Solörs avtal med Tarkett i Hanaskog går ut och ska omförhandlas. Kommunens avtal går ut vid årsskiftet 2016-2017, med anledning av detta har kommunen kallat till ett möte med Solör Bioenergi i februari månad för diskussion om eventuella scenarier.

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för 2015 ett nollresultat eftersom intäkter är minskade med 302 tkr för förutbetalda intäkter från fjärrvärmekunderna. De förutbetalda intäkterna uppgår efter 2015 till 9 324 tkr. Dessa intäkter ska komma fjärrvärmekunderna till del under de kommande åren genom en lägre taxa. Taxan sänktes 1 juli 2014, vilket har lett till att intäkterna 2015 är lägre än för helåret 2014. Det har även sålts mindre värme 2015. Redovisade intäkter uppgår till 6 466 tkr.

Årets kostnader är lägre jämfört med fjolårets, framförallt på grund av lägre kostnader för köpt värme. Verksamhetens kostnader uppgår till 5 409 tkr.

Avskrivningskostnaderna är lägre än föregående år. Anledningen är att avskrivningstiden har förlängts på anläggningstillgångarna då nya rön visar på att livstiden är längre än man tidigare räknat med.

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Resultaträkning

tkr		2014	2015
Verksamhetens intäkter	not 1	7 592	6 466
Verksamhetens kostnader	not 2	-5 936	-5 409
Avskrivningar	not 3	-1 237	-627
Verksamhetens nettokostnad		419	430
Finansiella intäkter	not 4	34	0
Finansiella kostnader	not 5	-453	-430
Årets resultat		0	0

Balansräkning

tkr			
TILLGÅNGAR		2014	2015
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	17 482	16 855
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		17 482	16 855
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 7	896	681
Kassa och bank	Not 8	9 378	9 302
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		10 274	9 983
SUMMA TILLGÅNGAR		27 756	26 838
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	17 482	16 855
Kortfristiga skulder	not 10	10 274	9 983
Summa skulder och avsättningar		27 756	26 838
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		27 756	26 838

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter

tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2014	2015
Fjärrvärmeavgifter	7 537	6 466
varav koncerninterna avgifter	5 202	4 080
varav kommuninterna avgifter	1 588	1 609
Övriga intäkter	54	0
Summa	7 592	6 466

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2014	2015
Kostnader för inköp och bidrag	-161	-29
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-5 622	-5 192
Övriga kostnader	-154	-188
Summa	-5 936	-5 409

3. AVSKRIVNINGAR	2014	2015
Byggnader och anläggningar	-1 237	-627
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	-1 237	-627

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2014	2015
Räntor	34	0

2014 var räntan 0,39 % och under 2015 0 %.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2014	2015
Internränta	-453	-430

Internränta var under 2014 2,5 % och 2015 2,5 %

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2014	2015
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-8 546	-9 173
Summa	17 482	16 855

7. FORDRINGAR	2014	2015
Kundfordringar	728	681
Upplupna intäkter	167	0
Summa	896	681

8. LIKVIDA MEDEL	2014	2015
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	9 378	9 302

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2014	2015
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	17 482	16 855
Summa	17 482	16 855

10. KORTFRISTIGA SKULDER	2014	2015
Leverantörsskulder	621	660
Förutbetalda intäkter	9 022	9 324
Upplupna kostnader	632	0
Summa	10 274	9 983

Anteckningar

