



Årsredovisning 2011



Östra Göinge Kommun

Innehållsförteckning

Inledning	4-9
Kommunstyrelsens ordförande	4-5
Utveckling i sammandrag	6
Vad används skattepengarna till?	7
Östra Göinge kommuns organisation	8
 Förvaltningsberättelse	11-37
Mål och måluppfyllelse	12-13
Omvärlden	14-15
Ekonomi Östra Göinge	16-25
Resultat och kapacitet	16-23
Risk och kontroll	24-25
Koncernen	26-31
Medarbetare	32-35
Finansiell profil	36
Jämförelse med andra	37
 Räkenskaper	39-52
Östra Göinge kommun och koncernen	40-49
Resultaträkning	40
Kassaflödesanalys	41
Balansräkning	42
Noter	43-49
Begreppsförklaring	50
Redovisningsprinciper	51-52
 Verksamhetsberättelser	53-72
Komunfullmäktige	54
Valnämnden	55
Överförmyndaren	55
Kommunstyrelsen	56-71
Kommunchef	56
Produktion	57-68
Produktionschef	57
Bildning	58-59
Göinge Utbildningscenter	60-61
Stöd	62
Insatser i hemmet	63
Boende	64
Teknik	65
Affärsverksamhet VA	66
Affärsverksamhet Fjärrvärme	67
Räddningstjänsten	68
Samhällsbyggnad	69
Göinge Direkt	70
Ledningsstöd och service	71
Tillsyns- och tillståndsnämnden	72
Göinge Direkt	72
 BILAGA 1 - Affärsverksamhet VA	73-75
BILAGA 2 - Affärsverksamhet Fjärrvärme	76-77

Kommunstyrelsens ordförande

En rivstart

Efter mitt första år som kommunstyrelsens ordförande vill jag sammanfatta det med ett enda ord - Rivstart!

De inledande etthundra dagarna präglades av ett mycket högt utgångstempo. Förändring stod på dagordningen och en stor mängd uppdrag delades ut för omedelbar verkställighet. Tillsammans fick femklövern snabbt igång arbetet att göra Östra Göinge bättre och göingarna stoltare. Helt i enlighet med vår vision.

Även det långsiktiga politiska arbetet har drivits framåt. Genom fullmäktiges beredningar har översikts- och vindbruksplanen samt programhandlingar för skolutveckling, kultur, bibliotek och fritid utarbetats.

Viktiga händelser 2011

Samverkan med det lokala och regionala näringslivet är mycket viktigt för kommunen. Här ska det under året utvecklade samarbetet med IKEA särskilt nämnas. Tillsammans driver vi flera projekt. Utbyggnad av väg 19 och superbussar är två exempel. Samarbetet med vår gymnasieskola ett annat.

Vidareutvecklingen av kommunens näringslivsarbete är en fråga som diskuterats flitigt. Fullmäktige har fattat beslut om en ny plattform för samarbetet - Näringslivsarena Östra Göinge. Arbetet med att förbereda näringslivsarenan är i full gång.

Strumpfabriken i Knislinge, som tidigare var kommunens största skamfläck, är äntligen borta. Med hjälp av lokalt engagemang gick det att lösa på ett mycket bra sätt. Nu har vi istället fått ett attraktivt område i Knislinge, som kan exploateras.

Vi har genomfört kommunens genom tiderna största satsning på underhåll av gator och fastigheter. Under andra halvåret avsattes sju miljoner kronor extra för att möjliggöra detta.

Genom den nya skollagen och kommunens program för skolutveckling har skolan fått ett tydligt uppdrag som sätter fokus på kunskapsmålen. Arbetet för att nå bättre resultat drivs nu med full kraft i syfte att ge alla elever goda förutsättningar för vidare studier och för arbetslivet.

Kommunens proaktiva arbete inom omsorgen har genom satsningen "Frivillig i Göinge" fått en nytändning. Inom frivilligverksamheten har det tagits stora kliv framåt och en redan högt uppskattad funktion har blivit ännu bättre.

Att ytterligare samordna och utveckla samarbetet mellan kommunförvaltningen och de kommunala bolagen har varit en prioriterad fråga under året. När ett helhetsperspektiv genomsyrar hela kommunkoncernen kommer vi att kunna göra ännu mera för att driva samhällsutvecklingen framåt.

ESF-projektet "GoingeLean" blev under året verklighet. Det kommer att pågå i tre år och innebär att samtliga kommunens medarbetare ges kompetensutveckling bland annat kring vårt arbetssätt och Göingemodellen i övrigt. Det är avgörande för Östra Göinges långsiktiga framgång att vi arbetar med ständiga förbättringar och minskat slöseri till nytta för göingeborna och våra företag.

Under året har framtagandet av ett nytt styr- och ledningssystem påbörjats. Arbetet är högt prioriterat och en förutsättning för fortsatta steg i positiv riktning.

Starkt resultat

Årsredovisningen visar ett resultat på elva miljoner kronor. Tillsammans med underhållssatsningen på sju miljoner kronor summerar vi ett mycket starkt resultat. Investeringsstakten har dock varit lägre än planerat.

Framåt är den ekonomiska utvecklingen svår att förutse. I Europa växer skulder och den ekonomiska oron sprider sig ända hit till Östra Göinge. Bland kommunens företag ser vi hur en vikande orderingång i främst tillverkningsindustrin påverkar arbetsmarknaden negativt. En utvecklad samverkan mellan näringsliv, berörda myndigheter och kommunen är av största vikt för att vi ska ta oss igenom en ekonomiskt svår period och med tillförsikt kunna blicka fram mot nya mål.

Avslutningsvis vill jag tacka samtliga förtroendevalda och medarbete för fantastiska insatser under det gångna året.

Patric Åberg

Kommunstyrelsens ordförande



Patric Åberg
Kommunstyrelsens ordförande

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2007	2008	2009	2010	2011
Antal invånare	13 828	13 662	13 526	13 590	13 603
Kommunens skattesats	20,61	21,11	21,11	21,11	21,11
Anställda i kommunen	1090	1 094	1 065	943	973
Årets resultat, mnkr	9,4	22,2	22,2	19,4	11,0
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	-5,4	11,6	14,2	5,1	-1,1
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	98	96	96	97	98
Nettokostnad per invånare, kr	40 200	42 500	43 300	44 600	46 200
Nettoinvesteringar, mnkr	35	36	23	27	42
Låneskuld, mnkr	107	61	82	78	67
Soliditet, %	56,0	62,9	58,8	62,3	64,1
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	305	310	321	310	345
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	191	183	212	220	212
-varav koncerninterna	186	179	207	216	208
Tillgångar per invånare, kr	36 300	35 300	41 000	40 800	40 200
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	38 000	35 800	40 600	37 900	39 500

Vad används skattepengarna till?

Så används en hundralapp i Östra Göinge

Nettokostnaderna fördelade på olika verksamheter

Grundskola	18,99 kr
Gymnasie- och vuxenutbildning	13,05 kr
Barnomsorg	10,16 kr
Äldreomsorg	22,56 kr
Handikappomsorg	8,10 kr
Individ- och familjeomsorg	5,93 kr
Teknisk verksamhet	5,21 kr
Kultur- och fritidsverksamhet	4,22 kr
Räddningstjänst	1,26 kr
Kommunens övriga verksamheter	10,52 kr

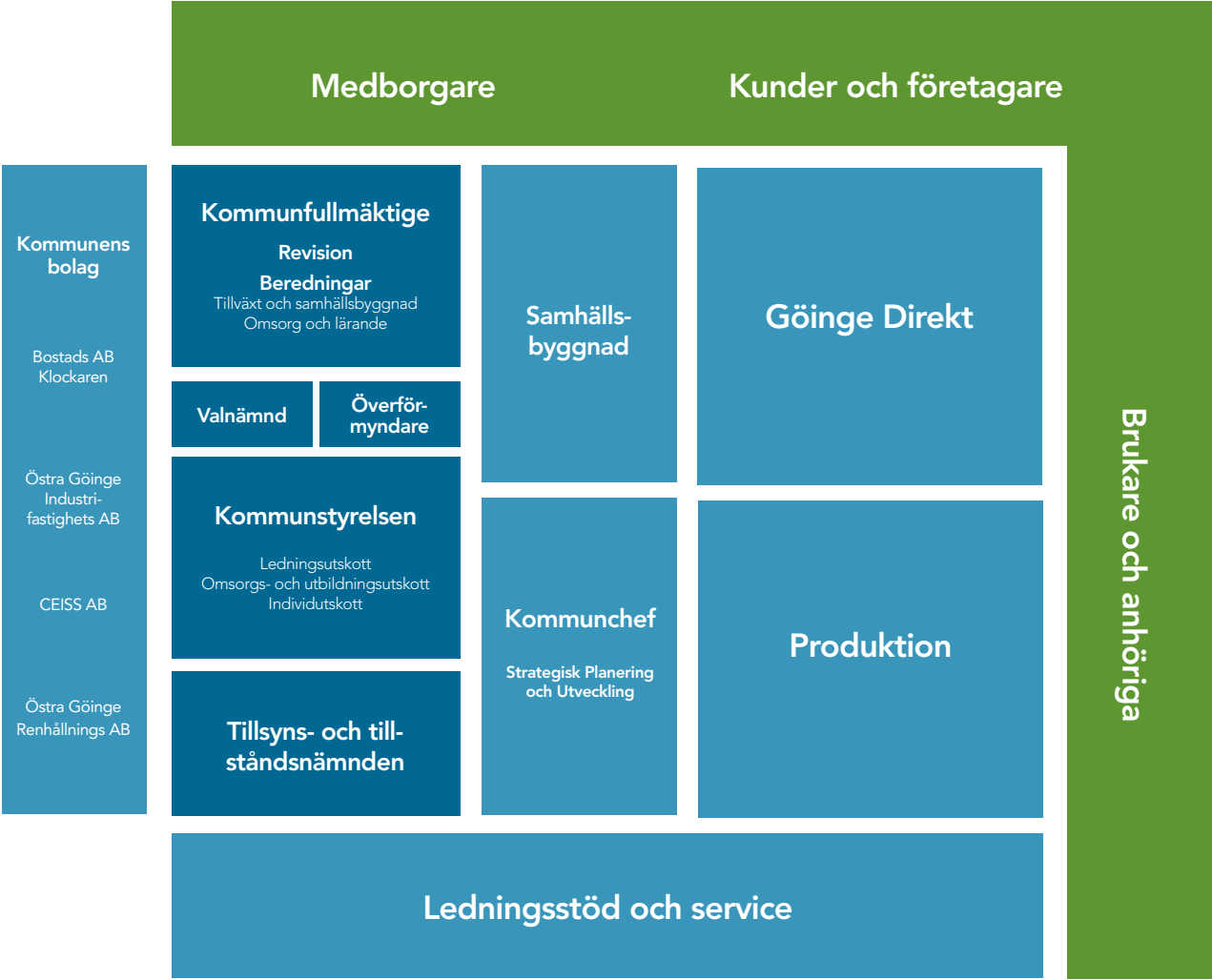
Var kommer pengarna ifrån?

Skatt från kommuninvånarna	62 kr
Statsbidrag	23 kr
Hyror, arrenden och avgifter	17 kr

Östra Göinge kommuns organisation

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

För att administrera de allmänna valen finns även en valnämnd. Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i förvaltningen. Tjänste-männen är anställda i en förvaltning med fyra avdelningar; Produktion, Ledningsstöd och service, Göinge Direkt och Samhällsbyggnad. Av bilden nedan framgår hur kommunens organisation ser ut.



Östra Göinge ligger i nordöstra Skåne, en dryg timme från Köpenhamn. Gränslandet mellan slätt och skog med vackra sjöar, en slingrande Helge å och dramatisk vildmark erbjuder spännande naturupplevelser.

Här finns en tradition av hantverkskunnande och entreprenörskap. Många småföretag har sitt ursprung i Göingeandan – invånarnas drivkraft och vana att hitta egna kluriga lösningar.

Östra Göinge erbjuder bra boendemöjligheter med trygga uppväxtmiljöer för barn och vuxna. Byarna och landsbygden har en varierande karaktär där det är lätt att hitta ett naturnära boende.

Här finns också många bevarade kulturmiljöer och ett brett utbud av föreningar och fritidsaktiviteter. Wanås konstupställningar lockar årligen tiotusentals besökare till kommunen.

Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision 2015 - 15 000 stolta Göingar

Visionen

Plattformen för visionen är:

- Stabil ekonomisk hushållning
- God livsmiljö och långsiktig hållbar utveckling
- Social trygghet
- Kommunal service med god kvalitet
- Starkt medborgarinflytande

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

FOKUSOMRÅDEN

BOENDE - ÅR 2015

- Präglas våra tätorter av aktiva och trivsamma centra där alla känner trygghet
- Finns det en variation av nya bostadsområden och tomter samt en god tillgång till bostäder med olika upplåtelseformer
- Är det kommunala bostadsbolagets fastigheter upp- rustade och förnyade
- Erbjuds boendeformer som är naturnära och miljö- inriktade samt seniorboende

KOMMUNIKATIONER - ÅR 2015

- Finns det täta förbindelser med omvärlden via Hässleholm, Kristianstad och Osby
- Tar medborgarna sig lätt mellan de olika kommun- delarna genom en välutvecklad kollektivtrafik
- Är vägstandarden förbättrad med en prioritet på stråkvägarna 19 och 119
- Finns det tillgång till bästa möjliga elektroniska kom- munikation för alla hushåll och företag

ARBETE OCH FÖRETAGANDE - ÅR 2015

- Kan företag snabbt erbjudas ändamålsenliga lokaler, liksom mark för nybyggnation
- Är den kommunala organisationens service mot företag smidig och högkvalitativ
- Finns ett väl utvecklat småskaligt företagande
- Är turismen en av basnäringarna i kommunen
- Finns det ett industriellt kompetenscenter i nära samarbete med högskolor och universitet

UTBILDNING - ÅR 2015

- Har varje förskola skapat sin egen profil där alla barn får en trygg omvårdnad med pedagogiska ut- maningar
- Är undervisningen individanpassad och kunskaps fokuserad, allt för att möta elevens behov
- Är kultur och hälsofrämjande aktiviteter naturliga inslag i elevens personliga utveckling och lärande
- Är Göinge Utbildningscenter i tätpositionen när det gäller yrkesinriktade profilprogram



Måluppfyllelse

Boende

- ↓ **En grönområdesplan är antagen.**
Målet är inte uppfyllt. Blir ett tillägg till översikts- planen. Antas 2012.
- ↑ **Översiktsplanen är utställd för samråd.**
Målet är uppfyllt. Utsälld september-november 2011.
- ➔ **Planering av nya marklägenheter har påbörjats.**
Målet är delvis uppfyllt. Prioriterat hos Bostads AB Klockaren. Privat intressent har startat försäljning av marklägenheter/små enplanshus i Knislinge.
- ↑ **Ett nytt ägardirektiv till Bostads AB Klockaren har antagits.**
Målet är uppfyllt. Fastställt av kommunfullmäktige 110324.

Kommunikationer

- ↓ **Tillgängligheten till Pågatågssystemet har ökat.**
Målet är inte uppfyllt. Särskild utredning/dialog med Region Skåne, Skåne Nordost, Skånetrafiken, Trafikverket och Älmhultskommun pågår.
- ↑ **En strategi för interntrafiken i kommunen har utarbetats i samverkan med Skånetrafiken.**
Målet är uppfyllt. Särskilt utredningsprojekt beslutat av KS 110413. Strategin utarbetad. Beslutas kvartal 1/2012.
- ↓ **Gång- och cykelleden mellan Broby - Glimåkra är klar för invigning.**
Målet är inte uppfyllt. Ärendet ligger hos Trafikverket. Arbetsplanen fastställd. Arbetet startar 2012.
- ↑ **En strategi för genomförandet av nästa steg i BAS-projektet (Bredband för alla i Skåne) har utarbetats.**
Målet är uppfyllt. Särskilt utredningsprojekt beslutat av KS 110511. Strategin utarbetad. Beslutas kvartal 1/2012.

Arbete och företagande

- ↑ **En ny näringslivsplattform är antagen.**
Målet är uppfyllt. Beslutad i Kommunfullmäktige 111020.
- ↑ **Finns ökad möjlighet för fler aktörer att utföra delar av kommunal verksamhet.**
Målet är uppfyllt. LOV är beslutad i Kommunfull- mäktige. Införs från 120101.
- ➔ **Varumärket "Östra Göinge - Skånes gröna hjärta" är implementerat i den kommunala organisationen.**
Målet är delvis uppfyllt. Plan för internkommunika- tionen finns klar och implementeringen pågår.

Utbildning

- ↑ **Varje förskola har påbörjat arbetet med att skapa sin egen profil.**
Målet är uppfyllt. Inspirationsseminarium har genomförts.
- Minst tio av fjorton avgångselever i årskurs 9 har godkänt i alla ämnen (Läsåret 2011/2012).**
Mäts efter läsåret 2011/2012.
- ↓ **Göinge Utbildningscenter har flera utbildningar inom energi- och miljöteknik.**
Målet är inte uppfyllt. Utvecklingsarbete pågår vid GUC.

Finansiella mål

- ↑ **Oförändrad skattesats.** Målet är uppfyllt.
- ↑ **Nettokostnadens andel av skatteintäkterna får uppgå till högst 98 %.** Målet är uppfyllt.
- ↑ **Nettoinvesteringarna exkl. avgiftsfinsierad verksamhet får inte överstiga summan av årets resultat och avskrivningarna.** Målet är uppfyllt.

Omvärlden

Samhällsekonomi

I början av 2011 rådde betydande optimism och lättnad över att världsekonomin slutligen tycktes ha lämnat finanskrisen bakom sig men strax därefter började dock orosmolnen att tona upp sig igen. Därefter har stämningssläget i den globala ekonomin ändrats drastiskt. Oron för euron har ökat under hösten. Trots fortsatt starka svenska tillväxttal står det alltmer klart att även den svenska ekonomin är på väg att försvagas. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer att tillväxttakten i svensk ekonomi stannar upp. Det innebär att även den positiva utvecklingen på den svenska arbetsmarknaden gör halt och att arbetslösheten stiger.

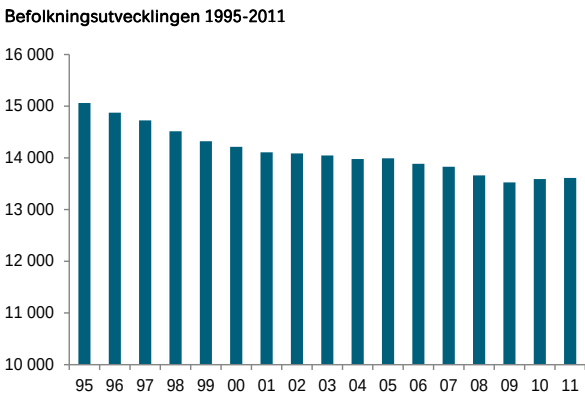
Kommunernas ekonomi

För kommunsektorn, vars ekonomi påverkas av den alltmer oroliga omvärlden, kommer nu några tuffare år efter att man klarat finanskrisen. När återhämtningen nu bryts växer skatteintäkterna långsammare jämfört med tidigare bedömningar. Kommuner med god ekonomi och starka resultat i ryggen de senaste åren kan klara en sämre intäktsutveckling utan alltför drastiska åtgärder i verksamheten. Långt ifrån alla kommuner har dock en så gynnsam situation. För de kommuner som har svårt att få ihop ekonomin är läget inför 2012 mycket bekymmersamt. För att klara en ekonomi i balans med demografiska förändringar och kontinuerligt ökade krav krävs på vissa håll både skattehöjningar, effektiviseringar och översyn av kommunernas tjänsteutbud.

En stor utmaning för kommunerna som inleddes redan 2009 är att gruppen 16 - 19-åringar minskar kraftigt fram till 2015. För att klara ökade behov inom andra områden, till exempel förskola och grundskola krävs det att kommunerna anpassar kostnaderna inom gymnasieskolan och genomför nödvändiga omprioriteringar.

Befolkningsutveckling

Under 2010 vände befolkningsutvecklingen uppåt. Denna utveckling fortsatte under 2011 främst på grund av ett positivt flyttnetto men också på grund av ett födelseöverskott. Invånarantalet ökade med 13 personer under 2011. En möjlig förklaring och bidragande orsak kan vara lägre utflyttning av ungdomar till följd av färre ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna.



Tidigare genomförda flyttstudier visar att det i första hand är ungdomar i åldern 20-29 år som flyttar från kommunen. Ungdomarna flyttar främst till Kristianstad men även till Lund, Malmö, Osby och Hässleholm¹. 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, vilket i sig drivit på utflyttningen, har nu brutits. Enligt gällande befolkningsprognos har vi nu passerat den kraftigaste puckeln vad avser denna åldersgrupp. Efter 2012 minskar antalet kontinuerligt under hela prognosperioden fram till 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 cirka 40 färre än 2010. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) minskade med 30 vilket är en mindre minskning än under 2010.

Omvärlden

Tillgängliga prognosberäkningar pekar på att antalet gymnasieungdomar under de kommande åren kommer att fortsätta att minska fram till 2017/18. Antalet små barn (0-5 år) är i princip oförändrat jämfört med året innan och kommer enligt nuvarande prognos att vara så de närmaste åren (runt 830). Antalet vuxna i förvärsarbetande ålder 25-64 år är också i princip oförändrat jämfört med 2010. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med cirka 80 medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre blev 10 färre.

Boendet

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

På hyresbostadsmarkanden dominerar det kommunägda bostadsföretaget Bostads AB Klockaren. Dess hyresnivåer är jämförelsevis låga i förhållande till andra kommunala bostadsföretag.

Låga hyresnivåer och småhuspriser, kommunens satsningar på attraktiva boendemiljöer, arbetet med att förbättra kommunikationerna och samarbetet inom Skåne Nordost och inte minst den pågående kraftsamlingen inom ramen för Vision 2015 är exempel på åtgärder som syftar till att i samverkan med näringsliv och andra organisationer skapa en positiv utveckling för Östra Göinge kommun.

Näringsliv och arbetsmarknad

Företagen i Östra Göinge hade överlag en positiv utveckling under det första halvåret 2011. Därefter har den internationella skuldskrisens effekter på efterfrågan och konjunktur satt sina spår. Osäkerheten om utvecklingen

under de närmaste åren gör att flera företag vidtagit försiktighetsåtgärder, vilket kan avläsas i antalet varsel. Östra Göinge kommun och Göinge Näringsliv har fortsatt sitt samarbete för att stimulera nyföretagande och för att stödja utveckling av befintliga företag. Detta har skett bland annat genom inkubatorverksamheten Rampen, Leader Skånes Ess landsbygdsutveckling och kompetenshöjande insatser inom tillverkningsindustrin med bidrag från svenska ESF-rådet.

Det lokala resurscentret Queenia LRCs arbete till stöd för kvinnligt företagande har varit mycket framgångsrikt. Nätverket vinner stadigt nya medlemmar och har uppmärksammats över hela landet. Tack vare Queenias framgångar förlades Winnets nationella landsbygdskonferens till Östra Göinge i oktober 2011.

Omstruktureringen av kommunens näringslivsarbete har inletts. Det innebär att kommunen och näringslivet fortsättningsvis ska kraftsamla kring strategiska utvecklingsfrågor såsom infrastruktur, kommunikationer, kompetensförsörjning, platsmarknadsföring och evenemang. Den nya samarbetsorganisationen benämns Näringslivsarena Östra Göinge. Den är öppen för alla företag och företagare i kommunen.

I december 2011 var den totala öppna arbetslösheten 4,9 % jämfört med 5,3 % i december 2010, dvs en minskning. Samma utveckling visar den öppna ungdomsarbetslösheten som minskade kraftigt till 6,3 % i december 2011 från 9,8 % ett år tidigare. Minskningen av den öppna arbetslösheten beror främst på att väsentligt fler deltog i olika arbetsmarknadsåtgärder. Bland ungdomarna var det så mycket som ca 26 % jämfört med ca 16 % i december 2010.

Till följd av konjunktur- och arbetsmarknadsläget i Östra Göinge har Arbetsförmedlingen aviserat en kraftig satsning under de närmaste åren.



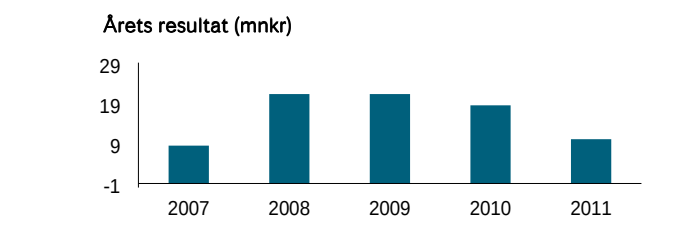
¹Enligt en studie över flyttmönster perioden 1968-2002 utförd av KAAB prognos AB.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2009	2010	2011
Årets resultat	22,2	19,4	11,0
Resultat utan jämförelsestörande poster	21,4	31,3	11,0



Årets resultat uppgår till 11 mnkr vilket är 0,7 mnkr sämre än budget. Trots större skatteintäkter och kvarstående medel i kommunstyrelsens pott för oförutsedda händelser blev resultatet sämre än budget på grund av nedskrivning av anläggningstillgångar, större pensionskostnader samt ett underskott för verksamheterna. Jämfört med fjolåret är resultatet 8,4 mnkr sämre.

Avvikelserna mot budget är i huvudsak följande:

- Större skatteintäkter +2 500 tkr
- KS pott för oförutsett +2 400 tkr
- Lägre arbetsgivaravgifter +1 300 tkr
- Större pensionskostnader -2 900 tkr
- Nedskrivning av anläggning -2 200 tkr
- Verksamheternas underskott -1 100 tkr

Kostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

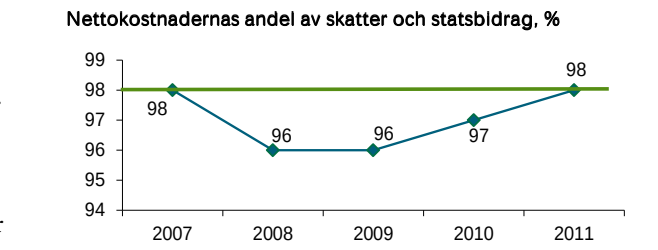
En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att de löpande kostnaderna inte får utgöra mer än 98 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar.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

Tabellen ovan till höger visar hur stor andel av olika kostnader som täcks av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och

	2009	2010	2011
Verksamhetens nettokostnader	92%	91%	94%
Avskrivningar	4%	6%	4%
Delsumma	96%	97%	98%
Finansnetto	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader	96%	97%	98%
Årlig förändring nettokostn.	0,9%	3,5%	3,9%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	0,2%	3,1%	2,4%

generella statsbidrag uppgår för 2011 till 98 %. Under året har kostnaderna ökat med 3,9 % medan skatter och generella statsbidrag har ökat med 2,4 %. På längre sikt är ekonomin inte hållbar om kostnadsökningen är större än intäktsökningen. En sådan utveckling leder till att nettokostnaderna blir för stora för att finansiera investeringar och till slut överstiger kostnaderna intäkterna. Under de tre senaste åren har ökningen för nettokostnaderna överstigit ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultaten har därmed försämrats sedan 2009. Det goda resultatet då har klarat en större kostnadsökning än intäktsökning fram till nu. Kostnaderna är nu så stora att målet med en nettokostnadsandel som inte överstiger 98 % av skatteintäkter och statsbidrag med minsta marginal klaras för 2011. Detta trots en ökning av skatteintäkter och statsbidrag på 3,1 % för 2010 respektive 2,4 % för 2011.

Jämfört med övriga kommuner i Skåne har Östra Göinge haft en svagare resultatutveckling. Kommunens resultat försvagades mellan 2008 och 2010 med 0,6 procentenheter medan genomsnittet för Skåne stärktes med 2,3 procentenheter.



Den finansiella målsättningen för kommunen är en nettokostnadsandel på högst 98 % vilket anses nödvändigt för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Denna målsättning uppnås för 2011.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	År 2011
Hörby kommun	30,37
Perstorp	30,95
Hässleholms kommun	31,00
Kristianstads kommun	31,25
Östra Göinge kommun	31,50
Osby kommun	31,65
Bromölla kommun	32,15
Snitt SkåneNordost	31,27
Snitt Skånes kommuner	30,57
Snitt Sveriges kommuner	31,55

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarade 60 % av kommunens intäkter under 2011. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst.

Den totala skattesatsen för Östra Göinge Kommun var 31,50 kronor per beskattningsbar hundralapp under 2011. Det är 23 ören mer än genomsnittet i samarbetskommunerna i SkåneNordost samt 93 öre mer än Skåne.

Jämfört med Sverige är skattesatsen för kommunen 5 öre lägre. Den beskattningsbara inkomsten ökade i Östra Göinge Kommun med 0,5 %, medan riket hade en ökning på 2,2 %. Under 2010 minskade den beskattningsbara inkomsten i Östra Göinge med 3 % medan riket hade en ökning på 1,3 %. Skattekraften i Östra Göinge uppgår i dagsläget till 88 % av rikssnittet. Skatteutjämnningssystemet kompenserar stora delar av denna avvikelse.

Verksamheternas budgetavvikelser

Nämnd/verksamhet	Bokslut 2010	Bokslut 2011			Budgetavvikelse 2011		
		Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	-1 624	0	-1 803	-1 803	0	42	42
Revisorer	-783	0	-772	-772	0	21	21
Valnämnd	-51	0	-17	-17	0	0	0
Överförmyndarverksamhet	-899	57	-1 140	-1 084	47	-138	-92
Kommunstyrelse	-2 707	0	-2 633	-2 633	0	-115	-115
- Kommunchef	-9 916	37	-11 793	-11 756	-63	156	93
- Produktion	-529 565	247 300	-797 050	-549 750	28 441	-32 392	-3 951
varav övergripande produktion ¹	-15 911	13	-7 513	-7 499	13	3 322	3 335
varav Bildning ¹	-161 377	19 040	-194 626	-175 586	2 304	-286	2 018
varav Göinge Utbildningscenter	-84 267	18 065	-105 478	-87 413	4 319	-8 982	-4 662
varav Stöd	-68 880	24 063	-96 966	-72 903	7 784	-13 740	-5 956
varav Insatser i hem	-86 203	5 358	-60 664	-55 306	1 890	-2 713	-823
varav Boende	-77 831	25 108	-135 467	-110 359	8 122	-9 608	-1 485
varav Teknik skattefinansierat	-29 668	117 175	-151 140	-33 964	5 317	-3 250	2 067
varav Teknik affärsverksamheter	2 228	38 203	-36 696	1 507	-1 448	2 989	1 542
varav Räddningstjänst	-7 656	275	-8 502	-8 227	139	-126	13
- Göinge Direkt	-32 196	3 947	-37 487	-33 539	806	359	1 164
- Ledningsstöd & service	-30 088	5 465	-33 386	-27 921	1 392	-86	1 306
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-484	0	-465	-465	0	-136	-136
- Göinge Direkt	674	1 368	-258	1 110	532	35	567
Delsumma verksamheter	-607 638	258 175	-886 803	-628 628	31 155	-32 254	-1 100
Finansiering	626 992	661 679	-22 079	639 600	1 615	-1 192	423
Summa	19 354	919 853	-908 882	10 971	32 769	-33 447	-677

¹ Organisationen förändrad från 2010 till 2011

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

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

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 42 tkr. Beredningen för omsorg och lärande har haft färre möten än budgeterat.

ÖVERFÖRMYNDARVERKSAMHET

Verksamheten har ett underskott på 92 tkr. Antalet nya ärenden fortsätter att öka med öppnandet av boendet för ensamkommande flyktingbarn samt en allt äldre befolkning. Ett större antal ställföreträdare har arvoderats under året.

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott på 115 tkr. Kostnaden för kurser och utbildningar har varit större än budgeterat. Det har även gjorts inköp av datorer.

KOMMUNCHEF

Kommunchefen redovisar ett överskott på 93 tkr. Utredningsverksamheten visar ett överskott på 600 tkr eftersom väldigt få externa utredningstjänster har köpts under året. Enheten strategisk planering och utveckling har ett överskott på 300 tkr på grund av en vakant tjänst. Engångskostnad inom ledningsgruppen ger ett underskott på 750 tkr.

ÖVERGRIPANDE PRODUKTION

Överskottet på 3 335 tkr beror främst potten för volymjusteringar. Denna pott är avsedd för att tillföra resurser till verksamheterna för fler barn, elever, hemtjänsttimmar och så vidare. En del av potten har använts till förskole- och fritidshemsverksamheten, men 2,3 mnkr kvarstår vid årets slut. Dessutom har kostnaderna för rehabilitering av personal samt företagshälsovård varit lägre än budgeterat.

BILDNING

Verksamheten redovisar ett överskott på 2 012 tkr. Förskolan budgeterade för ett inkomstbortfall i samband med införandet av allmän förskola för 3-åringar. Inkomstbortfallet uteblev och verksamheten visar ett överskott på 0,4 mnkr. Dessutom redovisas ett överskott på 0,5 mnkr för ett större maxtaxabidrag. Verksamheten har tillskjutits mer

budget under året för fler inskrivna barn då ytterligare en förskoleavdelning öppnades i början av sommaren.

Även fritidshemsverksamheten har fått utökade budgetresurser för fler barn, framför allt har barnantalet ökat på Västerskolan i Knislinge. Ett större barnantal ger större intäkter för barnomsorgsavgifter. Överskottet uppgår till 800 tkr.

Färre elever har haft sin skolgång utanför kommunen och därför är de interkommunala kostnaderna lägre än budgeterat.

GÖINGE UTBILDNINGSCENTER

Totalt redovisar Göinge Utbildningscenter ett underskott på 4 662 tkr. Det är gymnasieskolan som redovisar ett underskott. Jämfört med budget är det de interkommunala kostnaderna som är större än beräknat. Om budgeten hade justerats efter verkligt elevantal, borde medel föras från den egna gymnasieskolan till den externa. Underskottet hade då visats för gymnasieverksamheten på Stenforsaskolan. Även med en omfördelning av budgeten hade de interkommunala kostnaderna haft ett mindre underskott eftersom antalet gymnasieelever varit fler än beräknat.

Tranan har ett underskott på 428 tkr. Antalet ätande gäster har ökat och intäkterna är större än budgeterat. Dock har kostnaderna ökat än mer jämfört med budget.

STÖD

Verksamhet Stöd har ett underskott på 5 956 tkr jämfört med budget. Ekonomiskt bistånd står för ett underskott på 1,6 mnkr. En sjättedel av alla ärenden inom ekonomiskt bistånd avser nyinflyttade personer. Tre tvångsplaceringar av vuxna missbrukare ger ett underskott på 0,7 mnkr. Fler placerade enligt socialtjänstlagen samt lagen om särskilt stöd och service gör att budgeten överskrids med 1 mnkr. De höga kostnaderna för institutionsplacerade barn fortsätter även under 2011 och verksamheten redovisar ett underskott på 1,5 mnkr. Även de öppna insatserna för barn och unga har ett underskott jämfört med budget.

INSATSER I HEM

Insatser i hemmet redovisar ett underskott på 823 tkr. Enheten för hälso- och sjukvård står för underskottet. Under årets sista månader steg priser för tekniska hjälpmedel

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

markant till ett underskott på 600 tkr. Enheten har även haft höga kostnader för mer- och övertid på grund av en hög arbetsbelastning som kan ha ett samband med den omorganisation som gjordes under hösten.

BOENDE

Verksamhet Boende visar ett underskott på 1 485 tkr. Kostnaderna för vårdköp har ett underskott på 4,3 mnkr. En orsak är beslutet att avveckla 7 platser på Västanvid, där kostnaderna inte har minskats i samma takt som kostnaderna för köpta platser har ökat. Dessutom har behovet av särskilt boende platser varit stort, särskilt i slutet av året.

Korttidsplatserna på Attendos Lindgården har inte varit fullbelagda hela året och därför kan ett överskott på 1,7 mnkr jämfört med budget redovisas. Dessutom har kommunen kunnat göra ett momsätersök på 1,7 mnkr på de köpta platserna, vilket inte var budgeterat.

Hemtjänsten redovisar ett underskott på 3,1 mnkr på grund av höga vikariekostnader och även höga kostnader för mer- och övertid. Det har varit en hög volym beviljade ärenden och organisationen har haft problem att lösa planering och logistik optimalt.

TEKNIK, SKATTEFINANSIERAT

Den skattefinansierade delen inom teknisk verksamhet redovisar ett överskott på 2 067 tkr, trots att årets resultat har belastats med 0,8 mnkr för projekteringskostnader för investeringsprojekt i Knislinge där investeringen uteblev. Den allmänna tekniska verksamhetens överskott på grund av lägre personalkostnader har använts till enkelt avhjälpande hinder. Även fastighetsdriften och lokalvården har lägre personalkostnader än budgeterat och dessa verksamheter genererar tillsammans ett överskott på 1,6 mnkr. Däremot redovisar fastigheternas markskötsel ett underskott på 0,5 mnkr på grund av kostnader för röjning efter snö och storm i början av året. Den regniga sommaren och milda hösten gjorde att växtsäsongen blev lång. Den tekniska produktionen redovisar ett överskott på 0,7 mnkr. Många arbetstimmar har sålts till övriga verksamheter bland annat på grund av många investeringsprojekt. Fler anställningar har gjorts, men intäkterna är större eftersom det blir en större täckning av fasta kostnader.

TEKNIK, AFFÄRSVERKSAMHETER

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett överskott på 1 542 tkr. Eftersom vädret under 2011 var betydligt mildare än under 2010 såldes inte lika mycket värme. Jämfört med budgeten är intäkterna 1,4 mnkr lägre. Mindre såld värme betyder att behovet av köpt värme är mindre och kostnaderna är 2,9 mnkr lägre än budget.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna är förda till VA-fonden. Tillsammans med tidigare överskott uppgår nu fonden till 7 mnkr. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge reningsverk. Kapitalkostnaderna var betydligt lägre än budgeterat eftersom alla planerade investeringsprojekt inte slutfördes i samma takt som var tänkt.

RÄDDNINGSTJÄNST

Räddningstjänsten visar ett överskott på 13 tkr vid årets slut. Kostnaderna för lagstadgade läkarundersökningar har varit stora, men uppvägs av större intäkter för automatiska brandlarm och sjukvårdslarm.

GÖINGE DIREKT (KOMMUNSTYRELSEN)

Göinge Direkts överskott på 1 164 tkr beror delvis på att projektet med att införa en ny plattform för kommunens hemsida inte har slutförts under året. Kostnaderna för bostadsanpassning har varit större än budgeterat.

LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE

Kommunens ledningsstöd och service redovisar ett överskott på 1 306 tkr. Halva överskottet beror på lägre kapitalkostnader eftersom telefoni- och IT-investeringarna blev försenade. Försäkringskostnaderna har varit lägre på grund av få försäkringsskador och lägre premier. Eftersom ESF-projektet för Lean- och ledarutbildning beviljades, har enheten fått ett överskott.

TILLSYNS- OCH TILLSTÅNDSNÄMND

Nämnden har ett underskott på 136 tkr för högre sammanträdesarvoden och kostnader för kurser och utbildningar.

GÖINGE DIREKT (TILLSYNS- OCH TILLSTÅNDSNÄMND)

Överskottet på 567 tkr beror på högre intäkter för bygglov eftersom taxan höjdes under varen.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

FINANSIERING

Finansieringen redovisar ett överskott på 423 tkr. Skatteintäkterna är 2,5 mnkr större än budgeterat. Det är prognosen för årets slutavräkning som ger ett överskott.

Jämfört med den ursprungliga budgeten är skatteintäkterna 9,5 mnkr större än budget. Före sommaren utökade kommunfullmäktige budgeten för skatteintäkterna med 7 mnkr för att kunna anvisa dessa till fastighets- och gatuunderhåll. Underhållet fick på så vis en större budgetram.

Pensionskostnaderna har blivit 2,9 mnkr större än beräknat eftersom premien för den förmånsbestämda delen är högre. Dessutom har avsättning för visstidspension för förtroendevalda gjorts.

Lägre arbetsgivaravgifter ger ett överskott på 1,3 mnkr när avgiften för avtalsförsäkringen sänktes i december. Verksamheterna belastas med den högre avgiften och mellan-skillnaden redovisas under finansieringen. Det är tredje året i rad denna avgift sänks.

Nedskrivningar för 2,2 mnkr är gjorda. I samband med rivningen av före detta strumpfabriken, gjordes en nedskrivning med 1,5 mnkr. Dessutom har värdet på placerade medel i aktie- och hedgefonder sjunkit och en nedskrivning av det bokförda värdet har gjorts motsvarande 0,7 mnkr.

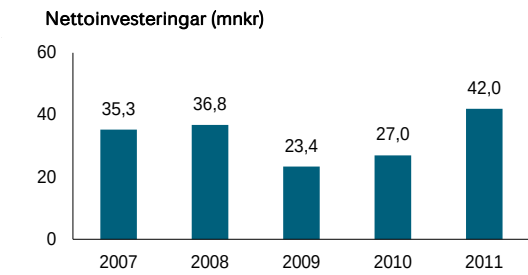
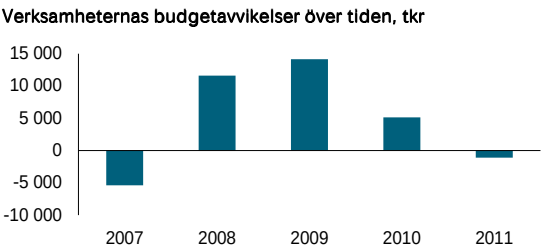
Av kommunstyrelsens resurser för oförutsedda händelser återstod vid årets slut 2,4 mnkr.

Budgetföljsamhet och prognos-säkerhet	2009	2010	2011
Budgetavvikelse årets resultat	16,8	10,9	-0,7
Budgetavvikelse årets resultat i augustiprognos	-4,0	12,3	7,1
Verksamheternas budgetavvikelse	14,2	5,1	-1,1

För att kommunen skall ha kontroll över den ekonomiska

utvecklingen är det viktigt med budgetföljsamhet och att verksamheternas lämnade prognoser har en hög säkerhet. För första gången under 2000-talet redovisar kommunen ett resultat som är sämre än i prognosen efter augusti, bortsett från 2010 då en avskrivning gjordes på 11,9 mnkr. Differensen för året är 7,8 mnkr. Den försiktighetsprincip som har gällt tidigare har nu vänt. De flesta verksamheter redovisar sämre resultat än prognosen. De största differenserna finns för gymnasieskolan samt vård och omsorg. Trenden med betydligt bättre resultat än prognosen efter augusti är därmed bruten. Tidigare var prognosen mer av ett värsta möjliga scenario.

Det är bland verksamheterna den största skillnaden mellan prognos och resultat finns. Verksamheterna redovisar för året en negativ avvikelse med 1 1 mnkr. Verksamheterna



Investeringsverksamheten har omslutit 42 mnkr, varav 28,1 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 13,9 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. De senaste åren har investeringsvolymen stannat

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

vid 25-35 mnkr, trots att budgeten varit betydligt större. Budgeten för 2010 uppgick till 78,5 mnkr och endast 27 mnkr utfördes, vilket motsvarar 34,4 %. Det ger en avvikelse på 51,5 mnkr. För 2011 var budgeten 69,6 mnkr. Genomförandegraden steg därmed till 60,3 %.

Om nettoinvesteringen sätts i relation till nettokostnaderna har kommunen investerat 7 % av nettokostnaderna. Under åren 2008-2010 investerades 4,8 % medan övriga kommuner i Skåne investerade 9,5 %. Genomsnittet för samtliga kommuner är ca 7 % sett över en längre tid. Den största investeringen under 2011 gjordes på Mölleskolan i Sibbhult då före detta barnskolan byggdes om till förskola. Under senare år har en förskoleavdelning varit inrymd i dessa lokaler, men med denna ombyggnad kunde alla förskoleavdelningar i Sibbhult samlas i samma byggnad. Dessutom var den gamla förskolebyggnaden i stort behov av underhåll efter många år av utredning av förskoleverksamheten i Sibbhult. Slutbesiktningen gjordes i september och kort därefter flyttade barnen på Eken in i nya lokaler. Förskolan bytte då namn till Smedjebackens förskola. Under 2011 investerades 8,7 mnkr.

Ytterligare investeringar i kommunens fastigheter har gjorts på Skogsbrynet till en kostnad av 1,5 mnkr. De gemensamma utrymmena uppfyllde inte nu gällande krav för handikappanpassning och arbetsmiljö. Handikapptoal-etter har åtgärdats och de äldres matplatser har anpassats. Dessutom har mindre fastighetsjusteringar gjorts på Åvillan som rymmer daglig verksamhet, hemkunskapsköket på Göingeskolan samt Vita skolan i Knislinge. En större investering som omfattade förskola, hemtjänst och psykiatrisk verksamhet var planerad i Knislinge. Mer utredning ska göras, men behovet av en förskoleavdelning var akut och därför gjordes en mindre investering i Vita skolan. Totalt investerades 1,8 mnkr.

Investeringsprojekt Tydingegatan i Broby påbörjades med projektering och upphandling under 2010. Ombyggnad av gatan har skett 2011. I samband med att Trafikverket skulle lägga ny beläggning vidtog kommunen ett antal åtgärder. Åtgärder har gjorts för de oskyddade trafikanterna med breda gång- och cykelvägar på båda sidor av vägen. Vägen har också smalnats av. Kostnaden uppgick till 3,8 mnkr, men kommunen har fått 2 mnkr i bidrag från Vägverket och nettokostnaden uppgår då till 1,8 mnkr.

Projektet IT och telefoni har under året förbrukat 1,9 mnkr på nätverksutrustning och nytt telefonsystem. Telefonsystemet upphandlades tillsammans med Hässleholms kommun och kostnaden blev väsentligt lägre än beräknat. Sanering av vatten- och avloppsledningsnät, ledningsförnyelse, är ett arbete som ständigt måste pågå eftersom mycket av kommunens ledningsnät är gammalt. Ledningarna byts ut i samband med att vägarna asfalteras. I år har ledningarna på Njuravägen, Västergatan och Storgatan i Broby, Bygatan i Knislinge och Kanalgatan i Sibbhult samt Kviingegatan i Hanaskog bytts ut. Det utökade anslaget till gatuunderhåll gjorde att saneringen av ledningsnätet fick tidigareläggas. Kostnaderna uppgick till 7,2 mnkr, vilket är 3,1 mnkr mer än budgeterat.

Projekt Tydinge vatten och avlopp innebär en utbyggnad av både vatten och avlopp till Tydinge camping. I samband med denna utbyggnad undersöks möjligheterna till en anslutning av ett nytt exploateringsområde samt befintlig fritidsbebyggelse norr om campingen. Årets kostnad uppgår till 2 mnkr, men det är avsatt 3,1 mnkr till projektet.

Ett antal investeringsprojekt har inte genomförts som planerat. Gång- och cykelvägen mellan Glimåkra och Broby har blivit ytterligare fördröjd och kommer att byggas under 2012. Anledningen till fördröjningen är Trafikverkets dialog med markägarna. Det kvarstår 4 mnkr av investeringen.

Även projektet Östra Göinge reningsverk dröjer. Framtagandet av underlag för tillståndsansökan pågår. Av de avsatta medlen kvarstår 4,1 mnkr. Sibbhults vattenverk med en budget på 4,5 mnkr hänger samman med reningsverket. I projekten för vattentäkter inväntas vattendomar för att arbetet ska kunna fortsätta.

När det gäller kommunhuset väntas beslut i början av 2012 om det befintliga kommunhuset ska renoveras eller om ett nytt ska byggas.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Investeringsredovisning i detalj		Budget	Inv.	Inv.	Netto-	Budget-
Projekt		2011	inkomst	utgift	investering	avvikelse
						2011
10101	Gång- & cykelled Glimåkra-Broby	-4 019	158	-180	-22	3 997
10102	Immeln hamnomr GC-led mm	-521	0	-146	-146	375
10103	Tydingegatan Broby	-1 743	2 020	-3 800	-1 780	-37
10104	Dammluckor fördämning, Sibbhult	-853	0	-804	-804	50
10106	Mickels torg Knislinge	-179	0	-39	-39	140
10202	Skogsbrynet, Sibbhult	-1 416	0	-1 541	-1 541	-125
10204	Hiss Prästavångsskolan, Broby	-967	0	-661	-661	307
10402	Östra Göinge reningsverk	-4 337	0	-248	-248	4 089
10521	Inv Norra omr	-110	0	0	0	110
10524	Inv Stöd	-68	0	0	0	68
10525	Inv Insatser i hemmet	-171	0	0	0	171
11102	Verksamheter	-963	0	0	0	963
11201	Östra Gränd Knislinge	-820	0	-648	-648	172
11202	Ätgärder för oskyddade trafikanter	-300	100	-115	-15	285
11203	Trafiksäkerhet Göinge-/Prästavångsskolan	-250	204	-450	-246	4
11204	Tätortsnära gångvägar	-250	0	-19	-19	231
11205	Ombyggnad gator enl detaljplan	-1 000	0	-252	-252	748
11206	Gatubelysning, utbyte	-1 000	0	-967	-967	33
11207	Utemiljö Kulturhuset inkl parkeringsplatser	-1 500	0	-1 447	-1 447	53
11208	Fiskväg Bivarödsån i Sibbhult	0	974	-615	359	359
11301	Lekplatser	-500	0	-539	-539	-39
11302	Utemiljö äldreboende o skolor	-300	0	-301	-301	-1
11303	Smultronstället värmepump	-60	0	-73	-73	-13
11304	Fastighet, mindre förändringar	-1 000	0	-1 772	-1 772	-772
11305	Dörrautomatik Göingeskolan	-60	0	-51	-51	9
11306	Dörrautomatik Snapphaneskolan	-60	0	-43	-43	17
11308	Hanikapptolett Kviingskolan	-105	0	0	0	105
11309	Handikapptolett Breanäs fritidsomr	-132	0	0	0	132
11310	Akuta åtgärder brister i kök	-1 700	0	-1 193	-1 193	507
11311	Projektering Snapphaneskolan	0	0	-23	-23	-23
11401	VA-verk	-1 900	0	-1 894	-1 894	6
11402	Vattentäkter	-2 050	0	-315	-315	1 735
11403	Sanering ledningsnät	-4 100	0	-7 172	-7 172	-3 072
11404	Brandposter	-400	0	-434	-434	-34
11405	Immeln Gyvik	-4 050	0	-1 642	-1 642	2 408
11406	Tydinge VA	-3 100	0	-2 012	-2 012	1 088
11407	Sibbhults vattenverk	-4 500	0	0	0	4 500
11511	Förvärv av fastighet i Knislinge	-2 100	0	-2 100	-2 100	0
11521	Inventarier Förskola	-350	0	-559	-559	-209
11522	Inventarier Grundskola	-250	0	-101	-101	149
11523	Inventarier GUC	-500	0	-300	-300	200
11524	Inventarier Stöd	-200	0	-69	-69	132
11525	Inv Insatser i hemmet	-200	0	-187	-187	13
11526	Inventarier Boende	-700	0	-411	-411	290
11527	Inventarier Teknik	-500	0	-485	-485	15
11528	Inventarier Räddningstjänst	-600	0	-519	-519	81
11531	Inventarier Göinge Direkt	-200	0	-197	-197	4
11541	IT & telefoni mm	-3 873	0	-1 912	-1 912	1 961
12239	Råvattenledning Kråbbleboda	-67	0	-27	-27	40
13273	Anpassning busshållplatser	-349	70	-243	-173	176
14004	Vattentäkt Sibbhult	-3 824	0	-197	-197	3 627
14223	Nya Ekens förskola	-8 868	0	-8 727	-8 727	141
14224	Kommunhuset inkl inventarier	-2 500	0	-162	-162	2 338
Summa investeringsredovisning		-69 564	3 525	-45 591	-42 065	27 499

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Finansiering av investeringarna

	2009	2010	2011
Finansiering via medel från verksamheten	100%	100%	92%
Finansiering via nya lån	0%	0%	0%
Finansiering via sparade medel	0%	0%	8%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	94%	73%	156%

Under åren 2009 och 2010 har verksamheternas överskott kunnat finansiera investeringarna. Goda resultat samt en något lägre investeringsvolym har gett en finansiering från verksamheterna på 100 %. Ett sämre resultat och högre investeringsvolym ger för 2011 att 92 % av investeringarna kan finansieras från verksamheterna. En god likviditet vid årets början har gjort att inga nya lån har behövts under året.

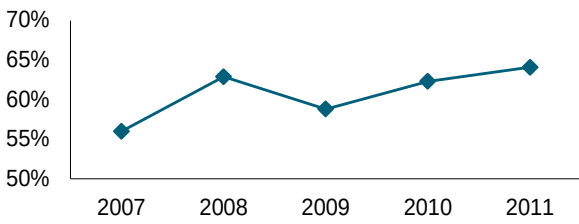
Efter två år då avskrivningarna har varit större än investeringarna är årets investeringar större än avskrivningarna. Anläggningstillgångarna ökar jämfört med 2010.

Resultatet och avskrivningarna uppgår till 37,9 mnkr. De skattefinansierade investeringarna uppgår till 28,1 mnkr. Därmed uppnås det finansiella målet att nettoinvesteringarna exkl. avgiftsfinansierad verksamhet inte får överstiga summan av årets resultat och avskrivningar.

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

Soliditet

Soliditet (%)



Fram till 2007 hade kommunen en sjunkande soliditet, som under de senare åren har ökat och uppgår för 2011 till 64,1 %. Anledningen till den bättre soliditeten är bättre

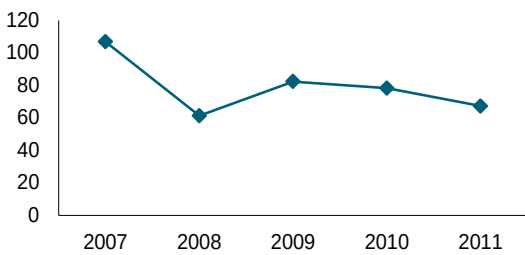
resultat och lägre skulder. Kommunens soliditet är något högre än genomsnittet i Skåne. Jämfört med genomsnittet i Sverige och för pendlingskommuner har kommunen en klart högre soliditet. En högre soliditet ger kommunen större handlingsutrymme vid ekonomiskt svårare tider.

Soliditeten inklusive den ansvarsförbindelse för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgår till 2 % för 2011 och 7 % för 2010. Försämringen beror på ansvarsförbindelsens ökning. Genomsnittet för Skåne var 26 % och för alla Sveriges kommuner 6 % för 2010.

Skuldsättningsgrad

	2009	2010	2011
Total skuldsättningsgrad %	41,2	37,7	35,9
-varav avsättningsgrad (pensioner) %	0,6	0,5	0,8
-varav långfristig skuldsättningsgr. %	14,8	14,5	14,4
-varav kortfristig skuldsättningsgr. %	25,8	22,7	20,7

Långfristig låneskuld (mnkr)

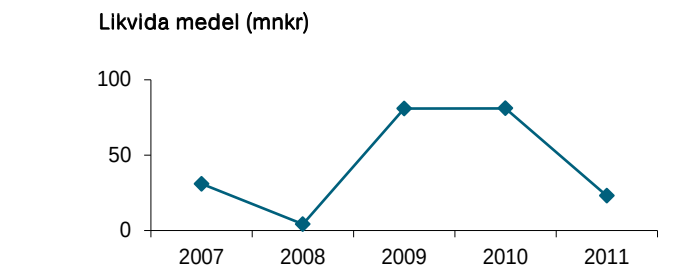


Under åren 2005 till 2007 gjordes stora investeringar samtidigt som kommunen visade små överskott eller underskott. Detta gjorde att kommunen tvingades till en högre långfristig skuld. De senaste åren har investeringstakten varit något lägre och de ekonomiska resultaten för kommunen bättre. Amorteringar har kunnat göras och inga nya lån har krävts och därför har den långfristiga skulden minskats. Anledningen till att skuldsättningsgraden minskade kraftigt under 2008 för att sedan stiga något under 2009 var att i slutet av 2008 löstes lån till banken för att dessa skulle omplaceras i Kommuninvest med bättre villkor. Det nya lånet blev inte klart förrän på andra sidan årsskiftet och låneskulden var därför låg vid årsskiftet 2008/2009. Sedan dess har ingen ny upplåning behövts. Under 2010 och 2011 minskades låneskulden med de planerade amorteringarna. Utöver denna amortering har ytterligare 11 mnkr amorterats under 2011.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

	2009	2010	2011
Kassalikviditet (%)	56	64	20
Balanslikviditet (%)	74	84	63
Rörelsekapital (mnkr)	-37,6	-19,6	-41,9
Likvida medel	80,9	81,0	23,0



De likvida medlen, kassa och bank, uppgår vid årsskiftet till 23 mnkr, vilket är en minskning med 58 mnkr jämfört med föregående årsskifte. Något högre investeringsvolym än tidigare samt en extra amortering av de långfristiga lånen på 11 mnkr har minskat likviditeten. Låneskulden måste troligen ökas under 2012 för att likviditeten ska klara en planerat högre investeringsvolym.

En minskning av likviditeten gör att även kassalikviditeten och balanslikviditeten sjunker. Jämfört med övriga kommuner i Skåne var kommunens kassalikviditet nära genomsnittet för 2010. 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. Nuvarande kassalikviditet på 20 % kan inte anses vara god ur risksynpunkt.

Borgensåtaganden

mnkr	2009	2010	2011
Koncerninterna borgensåtaganden	207	216	208
- varav Bostads AB Klockaren	151	166	163
- varav Ö G Industrifastighets AB	52	48	44
- varav ÖGRAB	4	3	2
Förlustansvar egna hem	0	0	0
Övriga borgensförbindelser	5	4	4
Summa borgensförbindelser	212	220	212

Borgensåtagandet har nu minskat till samma nivå som för 2009. Under 2010 ökade Bostads AB Klockarens låneskuld eftersom lån krävdes för att åtgärda eftersatt underhåll. Nu har Klockaren amorterat 3 mnkr, Östra Göinge Industrifastighets AB 4 mnkr och ÖGRAB 1 mnkr. Därmed har det koncerninterna borgensåtagandet minskat med 8 mnkr till 208 mnkr. Risknivån för denna borgen är liten. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet och egna hem med en högre risknivå. Dessa uppgår dock endast till 4 mnkr och minskar med amorteringar.

Kommunen har varit restriktiv med att gå med på nya borgensåtaganden förutom för de kommunala bolagen.

Pensioner

mnkr	2009	2010	2011
Avsättningar	3,3	2,9	4,2
Ansvarsförbindelse	321	307	341
Finansiell placering, bokf. värde	8,4	13,7	23,8
Finansiell placering, markn. värde	9,6	15,8	23,8
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	315,9	296,2	321

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

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) beräknas vid kommande årsskifte uppgå till 345 mnkr, varav 341 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 95 %.

För att möta de ökade pensionskostnaderna har kommunen en finansiell placering som skall användas till pen-

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

sionskostnader. Placeringen täcker enligt prognosen bara en liten del av pensionsförpliktelserna, 6,9 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. I samband med en ny avsättning på 10 mnkr genomfördes smärre omallokeringar mellan aktier och räntor. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 24 %, utländska aktier 32 %, svenska räntebärande papper 28 % och hedgefonder 16 %. Fallande marknadsräntor innebar en god avkastning för räntebärande tillgångar, medan ett oroligt andra halvår innebar fallande aktiemarknader. Stockholmsbörsen föll med knappt 14 % medan för det globala världsindeket stannade minskningen på 3 %. Total värdeminskning för året var 1,3 mnkr eller 5,2 %.

Ansvarsförpliktelserna har ökat kraftigt under året eftersom räntan har minskat. Pensionsbeloppet som ska betalas ut är förutbestämt. Med en låg ränta måste mer avsättas idag för att nå upp i det framtida beloppet.

Visstidspension kan utgå till förtroendevalda. För närvarande omfattas tre förtroendevalda av denna pension. Avsättningen för dessa förtroendevalda uppgår till 1,3 mnkr.

Kommunen har ett försäkringsavtal med KPA där över-skottsmedlen vid årets slut uppgick till 46 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 10 971 tkr. Realisationsvinster skall inte ingå i avstämningen av balanskravet och de vinster kommunen gjorde under 2011 på 506 tkr räknas därför bort från årets resultat. Justerat resultat uppgår till 10 465 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

Östra Göinge Kommun uppfyller för 2011 kommunallagens balanskrav.

tkr	2011
Årets resultat enligt resultaträkning	10 971
Avgår: realisationsvinster	-506
Justerat resultat	10 465

God ekonomisk hushållning

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

Under fokusområde boende är tre av de fyra målen uppfyllda eller delvis uppfyllda. Av de fyra målen under kommunikation är två mål uppfyllda. De övriga ligger utanför kommunens påverkan. Fokusområde arbete och företagande har tre mål som alla är uppfyllda eller delvis uppfyllda. Under fokusområde utbildning är ett av två mål uppfyllda.

De finansiella målen är uppfyllda.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för 2011.

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

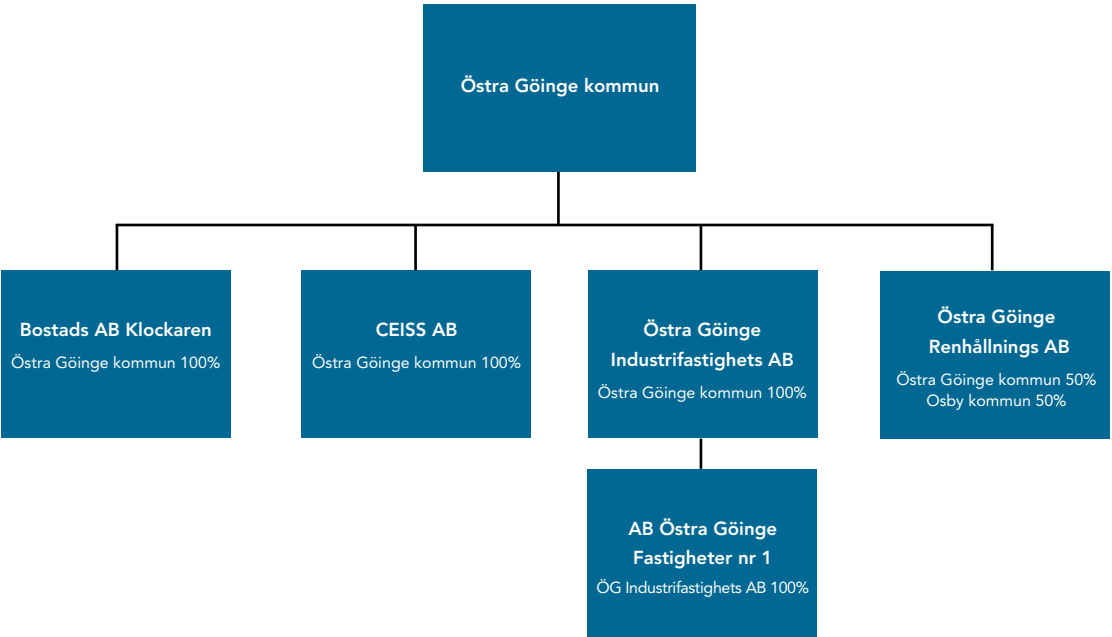
Koncernen

Organisation och omfattning

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

Avgränsningar

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



Koncernföretagens omfattning

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

tkr	Rörelse- Intäkter	Resultat eft. fin. Poster	Årets resultat	Tillgångar	Eget kapital	Obesk. Reserver	Avsättn. o skulder
Östra Göinge kommun	133 437	10 971	10 971	546 836	339 527	0	196 339
Bostads AB Klockaren	90 773	-11 236	-10 187	249 571	42 431	0	217 327
Ceiss AB	0	-31	-31	718	743	0	6
Ö Göinge Industrifastighets AB	6 929	316	227	38 130	4 746	1 296	31 862
- AB Östra Göinge Fastigheter nr 1	1 391	-24	-24	15 359	103	0	15 279
Ö Göinge Renhållnings AB	34 609	317	234	23 292	6 022	2 527	14 509
Summa	267 139	314	1 190	873 905	393 571	3 822	475 322

Koncernen

Finansiell analys

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för 2011 uppgick till 1,2 mnkr, en försämring jämfört med 2010 då resultatet blev 5,8 mnkr. Nettokostnadsandelen, verksamhetens nettokostnad plus finansnetto, uppgick till 100 % (föregående år 99 %). Finansnettot försämrades med 1,1 mnkr jämfört med 2010.

mnkr	2010	2011
Årets resultat	6	1
Finansnetto	-6	-7
Nettokostnadsandel, %	99	100
Likvida medel	110	48
Långfristig låneskuld	317	307
Soliditet, %	45	45

Investeringar

Investeringarna under 2011 uppgick till ca 49 mnkr (35 mnkr). Kommunen svarade för 42 mnkr av investeringsvolymen.

Ekonomisk ställning

Högre skuldsättning i bolagen ger utslag på koncernens soliditet som uppgick till 45 % samma som föregående år. Jämfört med kommunens 64 %. Om även kommunens åtagande för pensioner behandlas som långfristig skuld i stället för ansvarsförbindelse blir soliditeten mycket lägre.

Likvida medel uppgick vid årsskiftet till 48 mnkr vilket är mer än en halvering i jämförelse med föregående år. De långfristiga skulderna visar en minskning från 317 till 307 mnkr.

Koncernens borgensåtagande har minskat med 8 mnkr. Vid årsskiftet uppgick de till 213 mnkr.

Koncernen

Bostads AB Klockaren

Uppdrag

Bostads AB Klockarens är ett allmännyttigt fastighetsbolag vars uppdrag är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärlägenheter och kollektiva anordningar samt bedriva fastighetsförvaltning. Ändamålet med bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Huvudkontoret är beläget i Sibbhult. Bolaget förvaltar 1 564 lägenheter, 86 lokaler, 216 garage och 120 carportar.

Årets verksamhet

Under året har uthyrningsgraden ökat mer än förväntat och vid årets slut var antalet vakanta lägenheter 21 färre än vid årets ingång. Affärs- och kontorslokaler är till 92 % uthyrda, ett värde som legat stabilt de senaste två åren. Ombyggnation har genomförts av ett hus i Glimåkra som kommunen nu hyr för mottagande av ensamkommande flyktingbarn, dessutom inleddes förprojektering för nybyggande av gruppbostäder.

Under 2011 har bolaget med en utökad marknadsbudget satsat på marknadsföring. Huvudstrategin var att öka kännedom om såväl kommunen som bostadsbolaget med dess tillgänglighet och rimliga hyror. Förutom marknadsföring via media har också kundvärden varit centrala för att sträva efter nöjda hyresgäster som bor kvar längre. En ny kundtidning, informationstält på Broby marknad och utökade telefon- och besökstider är något som uppskattats bland hyresgästerna.

För att öka kontaktytan mot hyresgästerna har bolaget under året haft flertalet samarbetsformer med de lokala hyresgästföreningarna, bland annat genom bostadsmöten, enkätundersökningar och genom boinflytandekommittén, BIK.

Personalen i Bostads AB Klockaren är vid sidan om kunderna företagets viktigaste resurs. Kompetensutveckling har därför varit prioriterat under året för att ses som en framtidsinvestering.

Under året har flera gemensamma utredningar bedrivits tillsammans med Östra Göinge kommun. Utredningarna har exempelvis rört samordnad fastighetsförvaltning,

energibesparingsprojekt, fjärrvärmeavtal och utveckling av tätorternas centra.

Bolaget har under 2011 utökat underhållet kraftigt vilket möjliggjorts genom ett extraordinärt underhållsuttag ur det egna kapitalet. På så vis har bolaget undvikit nytäckande av lån. Även den ökade uthyrningen har bidragit till att mer medel kunde tillföras underhållet.

Framtiden

Bostads AB Klockaren har de kommande åren ett ambitiöst investeringsprogram framför sig som främst kommer att röra energibesparingsprojekt, bredbandsutbyggnad och nybyggnation av lägenheter med seniorer som målgrupp. Energibesparingsprojektet EPC påbörjas under 2012 med målsättningen att till 2014 sänka energianvändningen med 20-25%. Satsningen väntas ge betydande besparingar.

Den pågående lågkonjunkturen med en ökande arbetslöshet utgör ett hot mot uthyrningsgraden. Bolaget kommer som en skyddsåtgärd att fortsätta med en offensiv marknadsföring, utökad kundvård och ständig omvärldsbevakning.

I enlighet med gällande ägardirektiv att minska den dominerande ställningen på den lokala hyresrättsmarknaden kommer en del fastighetsförsäljningar att ägas. Dessutom undersöks möjligheten att ombilda ett antal hyresrätter till bostadsrätter.

Under det första halvåret 2012 kommer det att fattas beslut om en eventuell samordnad fastighetsförvaltning med kommunen. Bolaget kommer dessutom att delta i kommunprojekt för utveckling av kommunens olika centrummiljöer.

Resultat

Ekonomi (tkr)	2010	2011
Nettoomsättning	83 837	89 034
Resultat efter fin. poster	-14 594	-11 236
Soliditet (%)	16%	13%

Koncernen

CEISS AB

Uppdrag

CEISS AB erbjuder utbildningar inom områdena energi, inomhusklimat och inomhusmiljö. Geografiskt arbetar företaget med ett område som omfattar de sydligaste kommunerna i landet. Målet är att verksamheten skall bidra till en sänkning av energianvändningen samtidigt med en förbättring av inomhusklimatet och inomhusmiljön.

Årets verksamhet

Under det gångna året har bolaget främst varit vilande.

Kommunfullmäktige i Östra Göinge kommun (ägaren) beslutade den 18 november 2010 att lägga ner verksamheten i CEISS AB men att ha kvar bolaget som vilande tills vidare. Behov har därefter uppkommit att återaktualisera verksamheten i bolaget men med en tydligare skrivning i bolagsordningen som medger att företaget säljer tjänster internt inom kommunkoncernen. Tjänsterna avser utbildnings- och informationsverksamhet samt projektledning inom områdena miljöteknik, energibesparing och förbättra inomhusklimat samt därtill hörande hälsofrågor. Den 25 augusti 2011 upphävde kommunfullmäktige sitt tidigare beslut att vilandeförklara CEISS AB samt att anta ny bolagsordning för CEISS AB, i vilken föremålet för verksamheten och ändamålet med bolaget i de två inledande paragraferna justerades så att bolaget kan sälja avsedda tjänster inom kommunkoncernen.

Framtiden

November 2010 beslöt kommunfullmäktige i Östra Göinge kommun att CEISS AB från och med 2011 skall vara vilande. Detta innebär bl.a. att den verksamhet som till stora delar under 10 års tid har bedrivits i bolagsform upphör och att den nuvarande styrelsen ersätts av ledarmöter i kommunstyrelsen.

Planeringen med att eventuellt föra över utbildningsdelen till Stenforsaskolan kommer att fortgå 2011.

Dock krävs ett förnyat ställningstagande av kommunledningen i Östra Göinge för verksamheten som avser övergripande energi- och miljöarbete (Miljöteknisk arena).

Resultat

Ekonomi (tkr)	2010	2011
Nettoomsättning	15	0
Resultat efter fin. poster	-164	-31
Soliditet (%)	79%	99%

Koncernen

Östra Göinge kommuns Industrifastighets AB (IFAB)

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Under året har IFAB tillsammans med Bostad AB Klockaren och Östra Göinge kommun tagit fram uppgifter om energianvändning i bolagets fastigheter för att kunna lägga upp en strategi för energieffektivisering. Arbetet gjordes i samarbete med Energikontoret Skåne.

Under mars månad gjordes en slutbesiktning av om- och tillbyggnaden av Skanskas lokaler på fastigheten Trädgårdsmästaren 5.

Vid bolagsstämman i mars fick IFAB en ny styrelsesammansättning. Sedan halvårsskiftet deltar inte bolaget längre i projektgruppen gällande fastighetsutredning. IFABs framtida roll och uppdrag bör särskilt utredas.

Styrelsen har under året besökt samtliga av bolagets fastigheter för att bland annat inhämta information om tillverkning etc. från respektive hyresgäst.

Under året har nya hyresavtal tecknats med två hyresgäster. Styrelsen har även beslutat att två fastigheter skulle läggas ut till försäljning. Vid årets slut har bolaget inga lediga lokaler till uthyrning.

Framtiden

IFAB strävar efter att avyttra någon fastighet under 2012. Bolaget ska regelbundet fastställa en affärsplan som sträcker sig över fyra år. IFAB kommer att aktivt delta i kommunens samarbete med näringslivet genom Näringslivsarena Östra Göinge. Kundtillfredsställelsen ska regelbundet mätas och förbättringar eftersträvas. Samverkan kommer att ske med övriga kommunkoncernen i ett systematiskt energieffektiviseringsarbete.

Resultat

Ekonomi (tkr)	2010	2011
Nettoomsättning	8 176	6 929
Resultat efter fin. poster	432	316
Soliditet (%)	14%	16%

AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1 (DOTTERBOLAG TILL IFAB)

Uppdrag

Bolaget är ett helägt dotterbolag till IFAB och bildades 2009. Dess verksamhet är att äga, förvärva, sälja och hyra ut fastigheter i Östra Göinge kommun.

Årets verksamhet

Bolaget fick vid bolagsstämman i mars en ny styrelsesammansättning. Under hösten besökte styrelsen hyresgästen och information inhämtades avseende tillverkning etc.

Resultat

Ekonomi (tkr)	2010	2011
Nettoomsättning	972	1 391
Resultat efter fin. poster	5	-24
Soliditet (%)	1%	1%

Koncernen

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

Uppdrag

ÖGRAB bedriver insamling, transport och återvinning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Bolaget ägs till lika delar av de båda kommunerna. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, miljösäkra, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med mesta möjliga återvinning av material och energi och minsta möjliga deponering.

Årets verksamhet

Under 2011 har organiskt avfall omlastats och behandlats på NÅRAB:s anläggning i Hyllstofta. Upphandling har dock genomförts och avtal tecknats med Västblekinge Miljö AB i Mörrum dit det organiska avfallet från 2012-01-01 kommer att levereras. Renhållningstaxan höjdes med index 2,6% inför 2011.

ÖGRAB har inte haft någon egen personal anställd utan köpt tjänsterna av Hässleholm Miljö AB genom avtal, som årligen justerats prismässigt. Undantag är VD-tjänsten som upprätthållits på konsultbasis genom särskilt avtal. Efter flera förhandlingar med Hässleholms Miljö AB valde ÖGRAB under november att säga upp samarbetsavtalet. Styrelsen har fattat beslut om en ny organisation vilket bland annat innebär anställning av personal, upphandling drift av återvinningscentralerna i Osby, Lönsboda, Knislinge och Sibbhult samt upphandling av vissa delar av kundtjänst.

Det har fattats beslut om tillbyggnad av handikapptoiletter och vilrum på kontoret i Kattarp.

Under året har återvinningscentralen i Osby byggts om för ca 3 miljoner kronor.

Framtiden

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

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

Återvinningscentralen i Knislinge kommer under våren 2012 att byggas om till en beräknad kostnad av 3 miljoner kronor.

Resultat

Ekonomi (tkr)	2010	2011
Nettoomsättning	32 338	34 495
Resultat efter fin. poster	2 892	317
Soliditet (%)	38%	37%

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare av såväl nuvarande som blivande medarbetare. Under året genomfördes en arbetsprocess för att ta fram spelreglerna för den gemensamma värdegrunden. De tre värdeorden ÖPPENHET, ENGAGEMANG och ANSVAR har diskuterats i alla arbetsgrupper. Resultatet har sammanställts till Östra Göinge kommuns ”spelregler” som gäller för alla medarbetare dessa har fastställts av kommunfullmäktige.

Under året har vissa förändringar i organisationen genomförts. En ny Samhällsbyggnadsavdelning har bildats där bland annat Miljö- och Byggheten ingår. Under Produktion lades verksamheterna Förskola och Grundskola ihop och bildade den nya verksamheten Bildning. Kultur- och fritidsenheten flyttades under hösten över och tillhör numera även verksamheten Bildning.

Antal anställda

Östra Göinge kommun hade 928 tillsvidareanställda me-

darbetare den 1 november 2011, dessutom var 45 personer tidsbegränsat anställda med månadslön, totalt 973 personer. Detta motsvarar ca 882 årsarbetare vilket är en höjning med 27 årsarbetare jämfört med 2010. En del av ökningen beror på att ett boende för ensamkommande asylsökande barn och ungdomar öppnat under året, samt utökningar inom verksamheten Insatser i hem.

Under 2011 utbetalades lön per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 78 årsarbetare. Detta är en minskning med ca 6 årsarbetare jämfört med 2010. Det finns 384 vikarier och 53 personliga assistenter (enligt PAN-avtalet) registrerade i lönesystemet.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 1 november 2011 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också.

Avdelning/Verksamhet	Totalt antal	varav kvinnor		varav män		Års-arbetare	Sysselsättningsgrad
		antal	%	antal	%		
Göinge Direkt	7	7	100%	0	0%	6,8	97,4
Kommunledning	6	3	50%	3	50%	5,8	96,7
SPU	3	0	0%	3	100%	3,0	100,0
Ledningsstöd och service	41	31	76%	10	24%	39,6	96,5
Samhällsbyggnad	13	7	54%	6	46%	13,0	100,0
Produktion	858	709	83%	149	17%	775,6	90,4
varav							
Bildning	315	263	83%	52	17%	295,9	93,9
Gymnasiet/GUC	64	38	59%	26	41%	62,9	98,3
Stöd	101	86	85%	15	15%	88,6	87,8
Teknik	108	70	65%	38	35%	101,8	94,2
Vård & Omsorg	264	248	94%	16	6%	221,1	83,7
Totalt 2011-11-01	928	757	82%	171	18%	843,8	90,9

Medarbetare

Personalstruktur

Åldersfördelning

Östra Göinge kommun står som många andra kommuner inför relativt stora pensionsavgångar de kommande åren då de sista ”förtialisterna” går i pension. Medelåldern för tillsvidareanställda kvinnor var 46,5 år och för män 48,5 år.

	Kvinnor	Män	Totalt
29 år eller yngre	51	5	56
30 år - 39 år	156	34	190
40 år - 49 år	226	51	277
50 år - 59 år	224	48	272
60 år eller äldre	101	32	133
Summa	758	170	928

Personalkostnader

tkr	2009	2010	2011
Personalkostnader	452 906	447 843	432 937
Skuld till personalen ¹	26 957	23 975	26 031

¹Semester-, uppehålls- och ferielöneskuld

Personalkostnaden motsvarar 57 % av verksamhetens totala kostnad, vilket är lägre än tidigare år. Skulden till personalen har ökat jämfört med tidigare år. Skulden består av sparade semesterdagar, outtagen kompensationsledighet för övertid samt intjänad ferie- och uppehållsledighet.

Antalet sparade semesterdagar uppgår till 10 557 dagar vilket är en liten minskning från föregående år.

PERSONALRÖRLIGHET

Under 2011 har verksamheterna i stort sett kunnat rekrytera personal med den kompetens som har efterfrågats.

I likhet med andra kommuner kan Östra Göinge kommun få rekryteringsproblem framöver när vissa yrkeskategorier går i pension. Eftersom detta kan drabba samma yrkesgrupper i många kommuner i landet kan det medföra att det kommer att bli brist på viss arbetskraft. Det finns redan idag brist på exempelvis forskollärare.

Under året har 18 medarbetare slutat med anledning av pension och 48 medarbetare har slutat på egen begäran.

Jämställdhet och mångfald

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

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

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

ATT INTE DISKRIMINERA

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

Vid ansökan om tjänstledighet för vård av barn utöver vad lag och avtal garanterar, har verksamheterna försökt att tillmötesgå den anställdes begäran, om det inte medför avsevärda hinder för verksamheterna.

ATT VÄRDESÄTTA MÅNGFALD

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

Medarbetare

Personalstruktur

ATT HANTERA MÅNGFALD

Flertalet verksamheter uppger att ett stort hinder för att uppnå en jämnare könsfördelning i olika yrken är de traditionsbundna yrkesvalen.

Kompetensbild

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

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, deltagande i projektarbeten och arbetsrotation m.m. Arbetslagsutveckling har genomförts inom flera enheter. Inom verksamheterna Boende och Insatser i hem har särskilda stimulanspengar från staten kunnat användas för att utveckla arbetsmetoder.

I Östra Göinge kommun finns, liksom i alla mindre kommuner, inom många områden ofta enbart en eller ett par personer som svarar för kompetensen inom respektive specialitet. För att garantera en kompetensutveckling och för att minska sårbarheten medverkar kommunens personal i ett stort antal nätverk.

Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser och konferenser och föreläsningar var under 2011 ca 2,9 mnkr. Till detta kommer den tid som de anställda avsätter för utbildning och kompetensutveckling. Inom vård- och omsorgsverksamheterna och i någon mån inom skolverksamheterna tillkommer även kostnader för vikarier under den tid som den ordinarie personalen är frånvarande.

I samverkan med kommunerna i Skåne Nordost genomförs ett utvecklingsprojekt benämnt Framtidens Ledare. Projektet syftar till att kompetenta medarbetare som har ambitioner och förutsättningar att bli ledare skall ges ökad kompetens och förutsättningar att ta sitt första ledaruppdrag. Totalt deltar ca 40 personer i programmet från Skåne Nordost kommunerna. Programmet sträcker sig över 18 månader och innehåller kontinuerliga seminarier och träffar med mentor.

I samarbete med Kristianstads kommun genomförs ett fördjupat ledarutvecklingsprogram där chefer från Östra Göinge kommun har deltagit. Under året har chefer och skyddsombud genomgått en utbildning i Arbetsmiljö som arrangerats av vår företagshälsovård.

Arbetsmiljö

Östra Göinge Kommun har i stort en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö. Dock finns olycksfallsrisker och andra risker i flertalet verksamheter. Detta kan innebära en risk för förslitningsskador inom exempelvis vården, kost och lokalvård till följd av ensidiga belastningar. Risk för psykiska utmattningssjukdomar kan exempelvis finnas inom yrken med många och krävande kontakter med brukare. Kartläggningar och uppföljningar görs enligt fastställda rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetstekniska hjälpmedel, handledning och tydliga rutiner förebygger skador.

Östra Göinge Kommun genomförde under året en upphandling gällande företagshälsovårdstjänster vilket utmynnade i ett leverantörsbyte. Från och med den 1 april 2011 finns ett avtal med Avonova Hälsa AB som omfattar företagshälsovård för samtliga anställda i kommunen. Under året har kommunen använt företagshälsovårdens insatser för rehabiliteringsinsatser samt utbildningar för chefer och skyddsombud. Den totala kostnaden för företagshälsovården uppgick till 775 tkr.

Tabellen ovan till höger visar att den totala sjukfrånvaron minskat betydligt jämfört med föregående år. Långtidsfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har ökat från 32,69 % till 36,27 %. Sjukfrånvaron hos de yngre medarbetarna har ökat medan den minskat i de övriga åldersgrupperna, mest i gruppen 30 – 49 år.

Medarbetare

Personalstruktur

Sjukfrånvaro	i förhållande till	2009	2010	2011
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	4,97%	4,66%	4,09%
Långtidsfrånvaro (> 60 dagar)	av den totala sjukfrånvarotiden	43,28%	32,69%	36,27%
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	1,98%	1,95%	2,13%
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	5,67%	5,31%	4,60%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen	3,79%	3,58%	4,00%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 - 49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen	4,94%	5,10%	4,38%
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid för åldersgruppen	5,13%	4,30%	3,83%

Kostnad sjuklön (tkr)	2009	2010	2011
Dag 1 (0%)	0	0	0
Dag 2-14 (80%)	4 783	5 176	4 626
Dag 15-90 (10%)	604	706	673
Summa	5 387	5 882	5 299

Den utbetalade sjuklönen har minskat. Orsaken till detta är att sjukfrånvaron har gått ned.

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

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

ÅTGÄRDER SOM VIDTAGITS FÖR ATT ÖKA HÄLSAN HOS PERSONALEN

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

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

Finansiell profil

- i jämförelse med Skånes kommuner

Vad är den finansiella profilen?

Den finansiella profilen är en modell i form av ett polär-diagram, som redovisar ytterligare en dimension av en kommuns finansiella ställning och utveckling. Profilen bygger på att kommunens utveckling och ställning jämförs med ett antal andra kommuner. Profilen är relativ, vilket innebär att kommunen måste röra sig i annorlunda riktning än genomsnittet för att förändra sin finansiella profil. Polärdiagrammet innehåller åtta nyckeltal redovisade på åtta axlar. Diagrammet innehåller dessutom fyra axlar som ger en samlad bedömning av fyra övergripande finansiella perspektiv. De fyra perspektiven är:

- Långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet
- Kortsiktig betalningsberedskap
- Riskförhållande
- Kontroll över den finansiella utvecklingen

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

Sammanfattande resultat

Östra Göinge förbättrade poängen mellan 2008 och 2010 för två av fyra perspektiv i den finansiella profilen. Det var riskförhållande och kortsiktig handlingsberedskap. Mot detta ska ställas att poängen för långsiktig handlingsberedskap och kontroll försvagades. Det kan konstateras utifrån samtliga perspektiv att Östra Göinge kommun under 2010 hade en finansiell profil som var något svagare än snittet för kommunerna i länet. Östra Göinge bör stanna kvar på resultatnivån runt 2,5 % de kommande åren, eftersom kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme bör förbättras för att möta framtida utmaningar i form av bland annat förväntade volymökningar och ökade pensionskostnader till följd av ökade utbetalningar för den s. k. gamla pensionsskulden upparbetad före 1998. Med rådande läge blir det en utmaning att lyckas med detta framöver, men med en aktiv styrning där ekonomin hela tiden ställs mot de ökande verksamhetsbehoven har Östra Göinge möjligheter att uppnå ett sådant resultat.

Källa: Kommunforskning i Västsverige.

2008



2009



2010



Jämförelse med andra

I tabellen nedan redovisas några övergripande jämförelser mellan Östra Göinge och pendlingskommuner samt Skåne och hela riket. Pendlingskommuner är kommuner där mer än 40 % av den förvärvsarbetande befolkningen pendlar till annan kommun (det finns 51 kommuner i denna kommungrupp). Jämförelsen görs på kommunnivå och jämförelsetalen är hämtade från offentlig statistik och avser 2010. Jämförelsen utgår från gemensamma definitioner och ger en övergripande jämförelse med andra kommuner. Skillnaden mellan kommunerna kan förklaras

av geografisk- och åldersstruktur, produktivitet, sociala bakgrundsvariabler och även skiftande ambitionsnivå. Standardkostnaden är den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheten på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå och med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämnin-gen. En positiv avvikelse innebär att kommunen har en kostnadsnivå som är högre än vad strukturen motiverar, en negativ avvikelse visar det omvända.

	Östra Göinge	Pendlings-kommuner	Skåne	Hela riket (ovägt medelvärde)
Bruttokostnader per invånare, kr				
Förskola och skolbarnomsorg	5 864	6 353	6 995	6 616
Utbildning	16 257	16 211	14 984	15 791
Omsorg äldre & pers m funk nedsättning	18 116	17 665	14 536	18 170
Individ- och familjeomsorg	2 842	2 988	2 857	3 000
Fritid	1 273	1 163	1 287	1 366
Kultur	953	975	1 061	1 041
Infrastruktur	3 466	3 730	3 590	4 044
Standardkostnader, indextal				
Barnomsorg	6,2	11,4	4,7	0,0
Grundskola	-4,7	6,8	-0,6	0,0
Gymnasieskola	3,7	2,6	2,8	0,0
Äldreomsorg	-4,7	-0,8	-5,5	0,0
Individ- och familjeomsorg	3,3	20,6	-5,4	0,0
Årsarbetare per tusen invånare				
- varav förskola/ skolbarnomsorg	63,9	69,7	60,8	71,3
- varav utbildning	10,4	10,5	10,3	10,4
- varav utbildning	15,9	16,1	15,6	16,8
- varav vård och omsorg om äldre och personer med	20,4	26,9	20,3	27,1
Personalkostnad i % av verksamhetens kostnad	63,0	59,0	57,0	59,0
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor år 2010	21,11	-	20,30	20,74
Resultat per invånare 2010	1 424	991	1 677	1 618
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	7	-7	26	6
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	17	20	20	21
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	51 089	54 446	49 331	55 884
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	82	82	81	83
Pensionsförpliktelser per invånare	22 550	22 126	17 708	22 256

Räkenskaper



Östra Göinge kommun och koncernen

Resultaträkning

tkr		KOMMUNEN		KONCERNEN	
		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter	not 1	130 959	133 437	219 339	226 710
Verksamhetens kostnader	not 2,3	-699 464	-735 630	-782 273	-815 647
Jämförelsestörande poster	not 4	-11 900	0	-11 900	0
Avskrivningar	not 5	-25 166	-26 914	-37 968	-43 779
Verksamhetens nettokostnad		-605 571	-629 108	-612 801	-632 717
Skatteintäkter	not 6	464 435	461 689	464 435	461 689
Generella statsbidrag och utjämning	not 7	160 796	178 242	160 796	178 242
Finansiella intäkter	not 8	1 028	2 193	1 401	2 907
Finansiella kostnader	not 9	-1 334	-2 045	-7 351	-9 966
Resultat före extraordinära poster		19 354	10 971	6 479	155
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader				-669	918
Årets resultat		19 354	10 971	5 810	1 074

Östra Göinge kommun och koncernen

Kassaflödesanalys

		KOMMUNEN		KONCERNEN	
tkr		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		19 354	10 971	5 810	1 074
Justering för av- och nedskrivningar	not 10	37 066	26 914	49 868	43 779
Justering för avskrivning investeringsbidrag		0	-106		
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	not 11	-1 204	922	999	-6 169
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		55 216	38 701	56 677	38 684
Ökning -/minskning + av kortfristiga fordringar		-816	-22 927	-4 326	-20 139
Ökning -/minskning + av förråd och varulager		82	73	-184	-34
Ökning + /minskning - av kortfristiga skulder		-17 173	-18 538	-16 107	-9 378
Medel från den löpande verksamheten		37 309	-2 690	36 061	9 133
Investeringsverksamheten					
	not 12				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar		-26 407	-41 674	-35 262	-49 150
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar		-7 400	-10 000	-7 400	-10 000
Medel från investeringsverksamheten		-33 807	-51 674	-42 662	-59 150
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	not 13	0	0	56 270	1 649
Amortering av skuld	not 14	-4 000	-11 000	-50 913	-20 855
Ökning av anslutningsavgifter		596	311	596	311
Ökning av långfristiga fordringar		0	7 066	0	7 066
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		-3 404	-3 623	5 953	-11 829
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början		80 859	80 957	110 338	109 689
Likvida medel vid årets slut		80 957	22 970	109 689	47 843

Östra Göinge kommun och koncernen

Balansräkning

		KOMMUNEN		KONCERNEN	
tkr		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 15	262	78	262	78
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 16	398 386	414 562	680 632	688 418
Maskiner och inventarier	not 17	21 855	23 395	30 410	31 770
Finansiella anläggningstillgångar	not 18	27 436	37 508	21 195	32 371
Summa anläggningstillgångar		447 940	475 544	732 500	752 637
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 19	1 140	1 067	2 272	2 306
Fordringar	not 20	24 329	47 256	30 320	50 459
Kassa och bank		80 957	22 970	109 689	47 843
Summa omsättnngstillgångar		106 426	71 293	142 281	100 609
SUMMA TILLGÅNGAR		554 366	546 836	874 781	853 246
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 21	345 240	350 498	391 973	387 392
därav årets resultat		19 354	10 971	5 810	1 074
Avsättningar					
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 22	2 939	4 226	6 422	8 301
Skulder					
Långfristiga skulder	not 23	80 210	78 959	316 894	307 437
Kortfristiga skulder	not 24	125 977	113 152	159 492	150 115
Summa skulder och avsättningar		209 126	196 337	482 809	465 853
SUMMA EGET KAPITAL		554 366	546 836	874 781	853 246
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter				103 036	103 036
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 25	220 683	212 534	220 830	212 697
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 26	306 454	340 547	306 454	340 547

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
1. Verksamhetens intäkter				
Verksamheternas intäkter enligt driftredovisningen	247 450	258 175	219 339	226 710
Avgår: verksamhetens finansiella intäkter enl driftredovisn	-102	-261		
Övr. verksamhetsintäkter under finansiering	5 303	712		
Interna intäkter	-122 444	-127 602		
Återförda interna investeringsutgifter	753	2 413		
Summa	130 959	133 437	219 339	226 710
2. Verksamhetens kostnader				
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-855 088	-886 803	-782 273	-815 647
Övr. verksamhetskostnader under finansiering	-58	-180		
Kapitalkostnader	42 084	42 587		
Övriga interna kostnader	121 691	125 189		
Utgående pensioner inkl löneskatt	-16 402	-19 520		
Differens kalkylerade/verkliga personalomkostnader	8 479	1 571		
Förändring pensionsskuld	242	-1 205		
Pensionsutb avgiftsbestämda delen inkl löneskatt	-16 172	-16 523		
Avgår, kalkylerad pensionskostnad	15 760	19 255		
Summa	-699 464	-735 630	-782 273	-815 647
3. Leasingkostnader				
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Operationella leasingavtal				
Framtida minimileasingavgifter (betalningar till leasegivaren)				
- inom ett år	-2563	-2 453		
- år 2012-2016	-3668	-3 795		
- år 2017 och senare	0	0		
4. Jämförelsestörande poster				
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Nedskrivning av Bastholmen	-8 700	0	-8 700	0
Nedskrivning av Knislinge simhall	-3 200	0	-3 200	0
Summa	-11 900	0	-11 900	0

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
5. Avskrivningar	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Immateriella anläggningstillgångar	-259	-185	-259	-185
Byggnader mm	-19 343	-19 715	-29 879	-34 371
Inventarier och maskiner	-5 269	-4 827	-7 535	-7 036
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	-12 136	-1 513	-12 136	-1 513
Nedskrivn.betraktad som jämf.störande post, not 4	11 900	0	11 900	0
Nedskrivning fin.anläggningstillgångar	-58	-676	-58	-676
Summa	-25 166	-26 914	-37 968	-43 779

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

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

6. Skatteintäkter	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Kommunalskatt	457 905	449 853	457 905	449 853
Slutavräkning föregående år	351	1 953	351	1 953
Prognos på slutavräkning innevarande år	6 179	9 884	6 179	9 884
Summa	464 435	461 689	464 435	461 689

7. Statlig utjämning & generella statsbidrag	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Inkomstutjämningsbidrag	108 536	127 440	108 536	127 440
Kostnadsutjämningsbidrag	18 713	17 538	18 713	17 538
Regleringsbidrag	3 477	13 915	3 477	13 915
Kommunal fastighetsavgift	20 606	20 785	20 606	20 785
Tillfälligt konjunkturstöd	13 214	0	13 214	0
Summa	164 545	179 677	164 545	179 677
Avgift LSS-utjämning	-3 749	-1 434	-3 749	-1 434
Summa	-3 749	-1 434	-3 749	-1 434
Summa totalt	160 796	178 242	160 796	178 242

8. Finansiella intäkter	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Räntor likvida medel	544	805	799	1 402
Räntebidrag	24	0	29	1
Avkastning kapitalförvaltning	181	633	181	633
Övriga finansiella intäkter	279	755	391	870
Summa	1 028	2 193	1 401	2 907

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
9. Finansiella kostnader	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Räntor lån	-1 093	-1 768	-7 084	-9 149
Ränta pensionsskuld	-93	-86	-93	-86
Övriga finansiella kostnader	-148	-192	-173	-730
Summa	-1 334	-2 045	-7 351	-9 966

10. Justering för av- & nedskrivning	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Avskrivning av anläggningstillgångar	24 871	24 726	37 674	41 584
Nedskrivning av anläggningstillgångar	12 194	2 189	12 194	2 195
Summa	37 066	26 914	49 868	43 779

11. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Pensionsskuldens förändring	-330	1288	-330	1 288
Reavinst anläggningstillgångar	-712	-506	-712	-506
Reaförlust anläggningstillgångar	19	0	1 257	0
Återinvesterade utdelningar och rabatter från pensionsförva	-181	-613	-181	-613
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	753	964	-6 338
Summa	-1 204	922	999	-6 169

12. Investeringsverksamheten	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-27 987	-45 591	-39 234	-53 118
Investeringsbidrag materiella anläggningstillgångar	953	3 525	953	3 576
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	627	392	3 019	392
<u>Investering i finansiella anläggningstillgångar</u>				
Övriga finansiella anläggningstillgångar	-2 400	0	-2 400	0
Förvaltrade pensionsmedel	-5 000	-10 000	-5 000	-10 000
<u>Försäljning av finansiella anläggningstillgångar</u>				
Övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0
Förvaltrade pensionsmedel	0	0	0	0
Summa	-33 807	-51 674	-42 662	-59 150

13. Nyupptagna lån	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Långfristiga lån	0	0	56 270	1 649
Summa	0	0	56 270	1 649

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
14. Amortering av lån	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Långfristiga lån	-4 000	-11 000	-50 913	-20 855
Summa	-4 000	-11 000	-50 913	-20 855
15. Immateriella tillgångar	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	8 018	7 587	8 018	8 018
Årets anskaffning	0	0		0
Årets försäljning/utrangering	-431	0	-431	-431
Omklassificering annat tillgångsslag				0
Utgående balans	7 587	7 587	7 587	7 587
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskrivning vid årets ingång	-7 496	-7 324	-7 496	-7 324
Ack avskrivning försäljning/utrangering	431	0	431	0
Årets avskrivningar	-259	-185	-259	-185
Utgående balans	-7 324	-7 509	-7 324	-7 509
Summa	262	78	262	78
16. Mark & byggnader	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	706 846	708 970	1 160 537	1 170 453
Årets anskaffning	18 754	37 204	31 953	42 834
Årets nedskrivningar	-11 961	0	-11 961	-6
Årets försäljning/utrangering	-4 670	-1 513	-10 076	-1 513
Omklassificering annat tillgångsslag			0	0
Utgående balans	708 970	744 661	1 170 453	1 211 768
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskrivning vid årets ingång	-302 141	-316 918	-472 781	-496 825
Ack avskrivning försäljning/utrangering	4 566	0	5 484	0
Årets avskrivningar	-19 343	-19 715	-29 527	-34 370
Utgående balans	-316 918	-336 633	-496 824	-531 195
Pågående ny- till- och ombyggnad	6 333	6 534	7 003	7 845
Summa	398 386	414 562	680 632	688 418

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
17. Maskiner & inventarier	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	105 752	109 704	135 854	143 650
Årets anskaffning	4 952	6 366	8 933	8 392
Årets nedskrivningar	-176	0	-176	0
Årets försäljning/utrangering	-824	0	-961	-648
Omklassificering annat tillgångsslag			0	0
Utgående balans	109 704	116 071	143 650	151 394
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskrivning vid årets ingång	-83 378	-87 849	-106 629	-113 240
Ack avskrivning försäljning/utrangering	798	0	925	646
Årets avskrivningar	-5 269	-4 827	-7 536	-7 030
Utgående balans	-87 849	-92 675	-113 240	-119 624
Summa	21 855	23 395	30 410	31 770
18. Finansiella anläggningstillgångar	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Aktier och andelar	9 498	9 473	2 813	3 838
Långfristiga fordringar	1 801	1 801	2 244	2 299
Förvaltade pensionsmedel	16 138	26 234	16 138	26 234
Summa	27 436	37 508	21 195	32 371
19. Förråd	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Förråd teknisk verksamhets produktionsenhet	766	697		
Varulager restaurang Tranan	118	141		
Lager skogsförvaltning	7	0		
Tomter för försäljning, exploateringsverksamhet	249	229		
Summa	1 140	1 067	2 272	2 306
20. Fordringar	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Kundfordringar	6 426	6 265		
Fordringar hos anställda	14	28		
Fordringar hos staten	803	836		
Momsfordran	5 437	4 109		
Kommunalskatt	74	329		
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	11 574	35 690		
Summa	24 329	47 256	30 320	50 459

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

KOMMUNEN KONCERNEN

21. Eget kapital	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Ingående eget kapital enligt balansräkning	325 886	345 240	386 162	391 973
Ändrad redovisningsprincip		-5 713		-5 654
Årets resultat	19 354	10 971	5 810	1 074
Summa	345 240	350 498	391 973	387 392

22. Avsättningar	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *	0	0		
Ingående värde	2 967	2 545		
Ränte- & basbeloppuppräkning	56	99		
Utbetalningar	-296	-277		
Intjänad PA-KL	0	287		
Sänkning av diskonteringsränta	0	186		
Övrigt	-183	-93		
Förtroende valda	0	1 279		
Summa	2 545	4 026		
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	302	394		
Ränte- & basbeloppuppräkning	7	13		
Utbetalningar	-150	-148		
Sänkning av diskonteringsränta	0	2		
Övrigt	235	-61		
Summa	394	200		
Summa totalt	2 939	4 226	6 422	8 301

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

23. Långfristiga skulder	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Kommuninvest	78 300	67 300		
Vatten- & avloppsfond	0	7 066		
Periodiserade investeringsbidrag	1 315	3 686		
Förutbetalda anslutningsavgifter	596	907		
Summa	80 210	78 959	316 894	307 437
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har. Återstående antal år för anslutningsavgifterna är 28 år (vägt snitt).				

Östra Göinge kommun och koncernen

Noter

KOMMUNEN KONCERNEN

24. Kortfristiga skulder	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Kortfristiga skulder t kreditinstitut	4 000	0		
Leverantörsskulder	17 336	19 033		
Momsskuld	1 584	994		
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	5 774	6 103		
Övriga kortfristiga skulder	1 297	662		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	95 987	86 360		
Summa	125 977	113 152	159 492	150 115

25. Borgen & övriga ansvarsförbindelser	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Koncerninterna borgensåtaganden	216 242	208 366	216 242	208 366
-varav Bostads AB Klockaren	165 865	162 614	165 865	162 614
-varav Ö G kn Industrifastighets AB	47 627	44 002	47 627	44 002
-varav Ögrab	2 750	1 750	2 750	1 750
Förlustansvar egnahem	200	169	200	169
Övriga borgensförbindelser	4 241	4 000	4 388	4 163
Summa	220 683	212 534	220 830	212 697

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förplikelser. Samtliga 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Komminvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 743 649 kronor. Kommunens andel av de totala förplikelserna uppgick till 319 113 228 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 316 991 304 kronor.

26. Ansvarsförbindelser	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Pensionsförplikelser				
Ingående värde	319 608	306 454		
Ränte- & basbeloppuppräkning	4 136	9 710		
Utbetalningar	-11 794	-12 858		
Sänkning av diskonteringsränta	0	23 918		
Bromsen	-3 706	13 305		
Aktualisering	-101	-1 369		
Övrigt	-1 690	-1 191		
Förtroendevalda	0	2 580		
Summa	306 454	340 547	306 454	340 547

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 betalningsspunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är del av kommunens pensionsskuld till de anställda.
Balanslikviditeten
Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.
Balansräkningen
Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen, d.v.s. vilka tillgångar och skulder kommunen har, samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).
Eget kapital
Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar. Eget kapital består av rörelsekapitalet och anläggningskapitalet.
Finansiell leasing
Äganderätten kan övergå till leasingtagaren (kommunen), vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.
God ekonomisk hushållning
Skapa värde i utförandet av uppdraget samt att ha ekonomin i balans och en verksamhet som når sina mål.
Kapitalkostnader
Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.
Kassaflödesanalys
Beskriver hur kommunen fått in pengar under året och hur de använts.

Kassalikviditet
Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.
Kortfristig fordran/skuld
Kortfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning inom ett år efter bokslutsdagen.
Likvida medel
Kontanter eller tillgångar som kan omsättas på kort sikt, t.ex. kassa och banktillgångar, postväxlar samt värdepapper.
Långfristig fordran/skuld
Långfristigt lån, fordran eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år efter bokslutsdagen.
Nettoinvesteringar
Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.
Nettokostnader
Driftskostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
Omsättningstillgångar
Lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan på kort tid omsättas i likvida medel, t.ex. förråd, fordringar, kassa och bank.
Periodisering
Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.
Resultaträkningen
Sammanfattar intäkter och kostnader samt visar årets förändring av det egna kapitalet.
Rörelsekapitalet
Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar den finansiella styrkan på kort sikt.
Skuldsättningsgrad
Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.
Soliditet
Visar hur stor andel av tillgångarna som finansierats med kommunens egna pengar och om det finns framtida betalningsförmåga, d.v.s. graden av egenfinansierade tillgångar. Beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.
Årsarbetare
Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper
Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning.
Redovisningsprinciper
• Fr.o.m. 2004 redovisas den tomtmark som färdigställs för försäljning som omsättningstillgång istället för anläggningstillgång.
• Förrådsvärdering är i huvudsak värderad enligt FIFO, first in, first out.
• Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
• Ekonomisk livslängd på minst 3 år
• Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
• Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade under 2011 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringsanvändningsområde.
• Enligt RKR 13 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.
Pensionsskuld
Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den avgiftsbestämda delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den avgiftsbestämda delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld avser 2011 och betalas ut under våren 2012. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.
Förtroendevalda
har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 3,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbets-

förtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsförsäkring AB. Förtroendevald som har uppdrag som motsvarar 40 % tjänst eller mer följer det pensionsreglemente som gällde vid tillträdesdagen.
Semesterlöneskuld
De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under året har bokförts bland verksamhetens kostnader.
Anläggningstillgångar
I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar.
Lokalkostnader
Kommunen använder en internprissättning för lokalerna. Beräknade lokalkostnader tas ut som en internhyra av respektive lokalanvändare. Syftet med internhyran är att belasta den verksamhet som använder lokalerna.
Internränta
Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får “betala” för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2011 fastställdes räntan till 4,3 %.
Avskrivningar
Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. Byggnader skrivs årligen av med 2-5 %, inventarier och maskiner med 10-30 %. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Överskott inom vatten- och avlopps-verksamheten

Tidigare har verksamhetens överskott förts till det egna kapitalet. I den ingående balansen för 2011 redovisas tidigare års överskott som en kortfristig skuld till VA-kollektivet i enlighet med RKR 18. Efter beslut i kommunfullmäktige redovisas dessa överskott tillsammans med årets överskott i VA-fonden under långfristiga skulder.

Modell för finansiell analys

För att analysera kommunens ekonomi använder Östra Göinge kommun en modell som kallas RK-modellen, som utgår från fyra aspekter i den finansiella bedömningen.

Resultat: Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

Kapacitet: Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Risk: Finns det några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

Kontroll: Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige

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

Årets verksamhet
Beredningarna har under året arbetat med flera omfattande uppdrag. Beredningen för omsorg och lärande har tagit fram en programhandling för område utbildning med mål för den långsiktiga utvecklingen för verksamheter inom utbildningsområdet. Programhandlingen har sin utgångspunkt i kommunens vision och fokusområde utbildning. Den fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2011 och ersätter därmed tidigare skolutvecklingsplan som kommunfullmäktige fastställde året innan och som avspeglade den dåvarande politiska majoritetens viljeinriktning. Beredningen har därutöver tagit fram förslag till programhandling för området kultur och bibliotek. Även denna fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2011. Beredningen har också arbetat med uppdraget att ta fram förslag till programhandling för vård- och omsorgsområdet.

Beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad har arbetat med förslag till översiktsplan och vindbruksplan. Den senare har under perioden varit utställd för samråd. Arbeta med att bearbeta inkomna synpunkter och att ta fram en utställningshandling pågår. Ett förslag till översiktsplan har varit utställt för samråd. Arbeta med samrådsredogörelsen pågår. Flera möten med allmänheten har genomförts under året för att i ett tidigt skede informera om och fånga upp synpunkter till arbetet med att ta fram över- siktsplanen. Vidare är beredningen klar med ett förslag till programhandling för programområde fritid. Förslaget presenterades i kommunfullmäktige i oktober 2011 och planeras fastställas i början av 2012.

Framtiden
Under det kommande året kommer arbetet med att förtydliga och utveckla beredningarnas och presidiets roller och arbetsformer i relation till kommunstyrelsen och dess

utskott att fortskrida med koppling till arbetet att ta fram ett övergripande styr- och ledningssystem för kommunen. Beredningarna kommer att ha en central roll i arbetet med att ta fram långsiktiga och styrande dokument med utgångspunkt i kommunens vision.

Resultat tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	0	0
Kostnader	-1 624	-1 803
Årets resultat	-1 624	-1 803
Budget	1 608	1 845
Budgetavvikelse	-16	42

Valnämnden, Överförmyndaren

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

Årets verksamhet
Valnämnden har inte haft någon verksamhet under året.

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

Resultat tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	178	0
Kostnader	-229	-17
Årets resultat	-51	-17
Budget	99	17
Budgetavvikelse	48	0

ÖVERFÖRMYNDAREN
Uppdrag
Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsyns- utövning och nyrekrytering av förmyndare, gode män och förvaltare vilka är ställföreträdare för personer som inte själva kan sköta sina angelägenheter.

Årets verksamhet
Överförmyndarens verksamhet har under 2011 ökat. Inte mindre än 58 nya ärenden har handlagts och 25 befintliga ärenden har avslutats. Detta har inneburit en nettoökning med 33 ärenden, vilket motsvarar 21 %. Anledningen till den fortsatta ökningen har varit bland annat ensamkommande flyktingbarn, en allt äldre befolkning samt psykisk ohälsa i kombination med drogproblematik. Vid årsskiftet fanns 170 personer som hade god man och 18 som hade

förvaltare. Dessa uppdrag var fördelade på 115 ställföreträdare.

Fem ensamkommande flyktingbarn har kommit till ungdomsboendet i Glimåkra. Dessa har förordnats varsin god man som i vårdnadshavares och förmyndares ställe ska ansvara för barnets personliga förhållanden och sköta dess angelägenheter. Dessa gode män har deltagit i en utbildning gällande kulturskillnader.

Nytt för året har också varit att det behövs annonseras efter nya gode män med speciella språkkunskaper. Det har berott på att flera huvudmän varken kan förstå eller tala svenska, utan bara sitt eget modersmål.

Framtiden
Den planerade samarbetsorganisationen mellan Hässleholms, Osbys och Östra Göinges kommuner gällande överförmyndarverksamheten har ännu inte kommit till stånd. För närvarande är det osäkert om den överhuvudtaget kommer att genomföras. Det innebär att verksamheten i kommunen fortsätter som vanligt med en ensam överförmyndare plus ersättare. Vald ersättare fr.o.m. 2011 har på egen begäran slutat vid årsskiftet 2011/2012 och ersatts med en annan. Länsstyrelsen kräver att också ersättaren ska kunna sköta det löpande arbetet självständigt. En fortsatt volymökning av verksamheten kan förväntas och därigenom också en kontinuerlig kostnadsökning. Möjlighet att kunna konsultera juridisk och ekonomisk expertis bör finnas.

Resultat tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	2	57
Kostnader	-901	-1 140
Årets resultat	-899	-1 084
Budget	900	992
Budgetavvikelse	1	-92

Kommunstyrelsen

Kommunchef

Uppdrag

Kommunchefens uppdrag är att direkt inför de förtro-
endevalda och tillsammans med en väl fungerande led-
ningsgrupp, ansvara för att politiska besluts- och målfor-
muleringar omsätts i praktisk handling. Kommunchefen
ansvarar även för enheten Strategisk planering och utveck-
ling (SPU).

Årets verksamhet

Östra Göinge kommun förstärker sitt strategiska utveck-
lingsarbete. Därför har bland annat en översiktsplan, en
näringslivsplattform, en trafikförsörjningsstrategi och
en bredbandsstrategi utarbetats. Vidare har ca sextio
göingeföretag plus tjugofem egna verksamheter besökts
av kommunchefen i syfte att stärka dialogen och att ge
varandra kunskap om viktiga utvecklingsfrågor. Därtill
har samarbetet kring tillväxtfrågor med Skåne Nordost,
Region Skåne, Trafikverket och Skånetrafiken utvecklats.

Ett arbete för att utveckla ett tydligt lednings- och styr-
system har genomförts under året. Beslut fattas i januari
2012.

Långsiktighet och förutsägbarhet är viktigt för kommun-
ens verksamheter. Därför har för första gången en budget
för tre år, 2012-2014, utarbetats och beslutats. Den tar sin
utgångspunkt i Östra Göinges vision och Göingemodel-
len.

En organisationsjustering har genomförts. Genom denna
har en samhällsbyggnadsavdelning, en verksamhet för
utveckling och ett samlat verksamhetsområde för skola,
kultur och fritid bildats.

För att förstärka ledningen av kommunförvaltningen och
för att stärka koncernsamordningen har Kommunchefen
format en helt ny ledningsgrupp.

Arbetet med en kungemensam värdegrund har slut-
förts. Den är den sista byggstenen i Göingemodellen, vars
implementering i förvaltningen nu intensifieras. Det blir
möjligt eftersom Svenska ESF-rådet i maj beviljade
11,2 mnkr till kompetensutvecklingsprojektet GoingeLean,
vilket genomförs 2011-2014. För att leda och stödja im-
plementeringen av Göingemodellen i hela förvaltningen

har en utvecklingschef rekryterats.

Framtiden

Vision 2015 är styrande för kommunkoncernen. Allt
utvecklingsarbete som bedrivs ska stå i samklang med
visionen och dess fyra fokusområden; Arbete och företa-
gande, Utbildning, Boende samt Kommunikationer.

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

De lokala utvecklingsfrågorna kommer att stå i centrum
för kommunkoncernen under kommande år. Det arbetet
tar sin utgångspunkt i Östra Göinge kommuns nya över-
siktsplan, som kommer att beslutas under 2012.

Varumärkesarbetet, i syfte att sätta platsen ”Östra Göinge
- Skånes gröna hjärta” på kartan, kommer att fortsätta.
Likaså ska implementeringen av vårt gemensamma ar-
betssätt fullföljas.

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

Avgörande för att långsiktigt kunna utveckla kommun-
koncernens verksamheter, såväl kvalitativt som kvantita-
tivt, är en god ekonomi. Därför kommer arbetet med att
förstärka ekonomistyrningen drivas vidare.

Resultat Kommunchef

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
tkr		
Intäkter	163	37
Kostnader	-10 079	-11 793
Årets resultat	-9 916	-11 756
Budget	11 253	11 849
Budgetavvikelse	1 338	93

Kommunstyrelsen

Produktion - Produktionschef

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Under året lades den första reella flerårsbudgeten där den
1:a januari inte längre utgör den årliga tidpunkt där både
under- och överskott måste hanteras. Detta innebär både
möjligheter till god planering över tid samtidigt som det
ställer nya krav på framförhållning och omvärldsanalyser.

Verksamhetsgrenar innehållande strategisk planering
knoppades av från den tekniska verksamheten och till-
fördes den nya Samhällsbyggnadsavdelningen. Därmed
övergick den återstående tekniska produktionen till att bli
en ren utförrarverksamhet.

Det nya verksamhetsområdet Bildning skapades under
året genom sammanslagning av de tidigare verksamheter-
na Grundskola, Förskola samt Kultur- och fritidsenheten.

Framtiden

LOV (lagen om valfrihet) är införd och nya utförare inom
hemtjänsten är på ingång.

Även inom de ”hårda” sektorerna provas nu möjligheten
med alternativa utförare vilka även kan vara kommunala
bolag eller mellankommunala organ. Detta innebär att
kommunen nu har alternativa utförare/aktörer inom ett
flertal verksamhetsområden, vilket på ett nytt sätt kräver
en aktiv kommunal uppföljning. Detta är ett nytt fokus
som måste bevakas i särskild ordning.

En omfattande satsning på ledarutveckling inom kom-
munen har möjliggjorts genom EU-bidrag. Detta bör
medföra att ledning och styrning inom Produktionen på
sikt kommer att vässas ytterligare.

Resultat

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
tkr		
Intäkter	14 094	13
Kostnader	-30 005	-7 513
Årets resultat	-15 911	-7 499
Budget	18 468	10 835
Budgetavvikelse	2 557	3 335

Kommunstyrelsen

Produktion - Bildning

Uppdrag

Sedan den 1 juli 2011 består Bildning av de tidigare verksamheterna Förskola och Grundskola. Verksamhetsområde Bildnings uppdrag är att ansvara för den pedagogiska omsorgen och förskoleverksamheten för barn i åldrarna 1-5 år barn samt att ansvara för barn och unga i åldrarna 6-16 år inom förskoleklass, grundskola, särskola, fritidsgård och skolbarnomsorg. Från och med den 1 december 2011 ingår även enheten kultur och fritid i verksamhet Bildning.

Årets verksamhet

Ett övergripande implementeringsarbete har genomförts som en följd av den reviderade läroplanen inom förskolan. I läroplanen benämns kunskap som kommer till uttryck i olika former såsom fakta, förståelse, färdighet och förtrogenhet samt att förskolan ska sträva mot en förståelse för naturvetenskap och teknik. För att förskolan ska nå detta mål har pedagogerna fortbildats genom en utbildningsdag på Kreativum.

Ekens förskola i Sibbhult har bytt namn till Smedjebackens förskola och flyttat in i nya lokaler vilket har möjliggjort ett ökat samarbete och ett annat arbetssätt. Avdelningen Katten Jansson på Västänvid i Knislinge har flyttat till förskolan Vita skolan och verksamheten har även utökats med en avdelning för att möta det ökade barnantalet i Knislinge.

Alla förskolor har under året uppnått fokusmålet att påbörja arbetet med att skapa sin egen profil och de flesta förskolor har landat i en beskrivning av sin profil. Några förskolor har tillsatt utvecklingspedagoger för att stödja förskolechefen i att levandegöra förskolans profil.

Det övergripande målet inom grundskolan är högre måluppfyllelse. Verksamheterna har arbetat mot detta under året med olika insatser och åtgärder. Genom projektet mattesatsningen har de mål som valts att arbeta med gett bra resultat i ämnesprov i årskurs 3. Projektet går nu in på sin sista termin.

Många aktiviteter har genomförts för att implementera den nya läroplanen inom grundskolan. Dessa insatser har även riktats mot personal i förskoleklass och fritidshem. Grundskolorna tar numera emot nyanlända elever direkt

i sin verksamhet och har fått resurser och utbildning för att möjliggöra detta. En annan satsning inom grundskolan har varit projektet ”Skapande skola” med teater, författarbesök och andra kulturella evenemang. En stor utbildningsinsats har även gjorts gällande bedömning och betygssättning.

En socialsekreterare har uppdrag mot förskola/skola. Detta samarbete där verksamheterna arbetar med barnet i centrum har visat sig vara framgångsrikt.

Den tidigare verksamhetschefen för förskolan har avslutat sin tjänst och ersatts med en utvecklingsledare vars uppdrag är resultatuppföljning, analys och åtgärder med syfte att öka måluppfyllelsen.

Framtiden

Inom förskolan fortsätter arbetet med profileringarna, med bland annat att göra dem kända för föräldrarna. Förskolorna ser marknadsföringen som en viktig del inför vårdnadshavarnas val av förskola. Ett förbättringsområde som förskolorna även kommer att arbeta med är utformningen av den pedagogiska dokumentationen och att hålla den levande på alla förskolor.

Vid årsskiftet gick två av tre förskolechefer i pension. Två nya förskolechefer börjar i januari med uppdrag att driva förskolans utvecklingsarbete vidare.

Inom grundskolan kommer det inför läsåret 2012/13 att organiseras om avseende elevers skoltillhörighet. Genom detta fasar vi in organisationen mot den nya läroplanen i syfte att öka måluppfyllelsen. Andra områden som det kommer att arbetas med inom grundskolan är personalens kompetensutveckling kring betyg och bedömning, skolbiblioteksfrågor samt framtida IT-satsningar. Elevunderlaget i särskolan är fortsatt lågt och detta gör att frågan om hur den verksamheten ska organiseras ständigt är aktuell.

För enheten kultur och fritid kommer det kommande året att innebära arbete med det nya fritidsprogrammet som beredningen för Tillväxt och samhällsbyggnad under 2011 arbetat fram och som kommer att fastställas i kommunfullmäktige i februari.

Kommunstyrelsen

Produktion - Bildning

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Förskola		
Prestation/Volym		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	616	618
- varav förskola	590	596
- varav pedagogisk omsorg	26	22
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	98 601	99 093
-pedagogisk omsorg	76 852	84 219
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,1	5,0
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	45%	47%
Andel av barnen som upplever att de får lära sig många saker på förskolan		88%
Andel av föräldrarna som upplever att deras barns lust att lära stimuleras på förskolan	74%	79%

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Grundskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 427	1 412
- varav grundskola	1 276	1 261
- varav förskoleklass	151	151
Antal elever på kommunens fritidshem	429	476
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	73 485	73 542
-fritidshem	31 930	29 371
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	197	198
- genomsitt riket	209	210
Andel elever i åk 9 som ej uppnått målen i ett, flera eller alla ämnen	24,2%	27,7%
- genomsitt riket	23,4%	22,7%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,7	7,8
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer		72%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.		88%

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	4 835	19 040
Kostnader	-166 212	-194 626
Årets resultat	-161 378	-175 586
Budget	162 894	177 604
Budgetavvikelse	1 517	2 018

Kommunstyrelsen

Produktion - Göinge Utbildningscenter

Uppdrag

Verksamhetsområde Göinge utbildningscenters (GUC) uppdrag är att ansvara för gymnasieskola, vuxenutbildning, musikskola, lärcentra och stenkompetscenter. I uppdraget ingår även ansvaret för restaurang Tranan och kommunens energieffektivisering.

Årets verksamhet

Året 2011 har präglats av arbete med förberedelser inför den nya gymnasiereformen (GY11), kvalitetssäkring och omstruktureringsarbete för att möta de elever som väljer GUC som sin skola. Genom att arbeta med förhållnings-sättet Lean, skapar vi tillsammans förbättrade rutiner, vilket i sin tur ger våra kunder - eleverna ett mervärde. Den 1 juli trädde en ny skollag i kraft, vilket bland annat har fört med sig ändrade administrativa rutiner på skolan. Inför Gy 11 beslutades om att starta två nya program, VVS- och fastighetsprogrammet samt Handelsprogram-met. Båda är programområden som ligger nära den utveckling och efterfrågan som finns i regionen.

En kompetensinventering av personalen på GUC har gjorts för att kartlägga kompetens och utbildningsbehov samt att bättre utnyttja befintlig kompetens. Detta resulterade i att samtlig personal under våren 2011 genomgick olika IT-utbildningar. För att möta skollagens krav att hjälpa eleven med IT-kunskap är GUC motto tydligt, vi måste ligga steget före våra konkurrenter.

I samband med den pedagogiska personalens kvalitets-säkring inom IT, fattades beslut om att införa ett nytt pedagogiskt verktyg inom skolans IT värld, surfplattan. Möjligheterna att utveckla och säkra ett individuellt lärande är stora. En surfplatta ger bland annat möjligheten att läsa e-böcker enkelt och få texter upplästa för den som har svårigheter att läsa text. Storleken på text kan enkelt regleras. För elever med särskilda behov kan därför behovet av direkt riktade insatser minska.

Under vårterminen gjordes en kartläggning hur utnyttjandet av personalens arbetsrum och andra utrymmen kunde bli bättre. Hänsyn togs till arbetet med GY11 där arbetslagens samarbete skulle bli tydligare. Kartläggningen medförde en ombyggnad av industrifastigheten där det nya gymnasieprogrammet VVS ska bedrivas. Omflyttnin-

gar och förbättringar har även möjliggjort att kommunens Leancenter har fått egna lokaler inom GUC.

GUC har arbetat aktivt med att knyta små och stora företag till sig för att öka närheten mellan skola och praktikplats. Skolans nya gymnasieprogram, Handelsprogram-met har utvecklats och är starkt knutet till servicebutiker och företag runt om i kommunen. GUC inledde i aktiv fas projektet "Sibbhult - ett nav i stenhjulet". Projektet kommer bland annat att arbeta med byggandet av ett ute museum, gravstensutställning och en stenslinga. Bakom projektet står Europeiska Jordbruksfonden, Länstyrelsen, Stenkompetenscenter tillsammans med stenföretag i nord-östra Skåne och Göinge näringsliv.

Gymnasiesär (Mixer) är en grupp på skolan som städigt utvecklas och vidgar sina vyer utanför Östra Göinge kommun i olika sammanhang. Personal har varit delaktiga i utvecklingsarbetet av den nya skolreformen för särverksamheten som träder i kraft år 2013.

GUCs hemsida och övriga informationskanaler har omstrukturerats och arbetats fram i en arbetsgrupp på skolan. Resultatet blev en tydlig och enkel hemsida vilket också varit ett led i vårt leanarbete.

Ett antal uppdragsutbildningar har genomförts under våren i GUC regi. Vuxenutbildningens VVS-utbildning har fortsatt att vara mycket eftertraktad, vilket syns på antalet sökande till höstens nystart. Samarbetet med Skåne Nordost fortsätter i olika konstellationer t.ex. inom vuxenutbildning, gymnasieutbildning, kvalitet och lärcentra.

Musikskolan har aktivt varit en viktig del av GUC verksamhet, då samarbetet skapar möjligheter för elever med musikintresse att utöva detta på skolan.

Framtiden

Antalet elever i årskullarna minskar ett antal år framöver. För att kompensera denna minskning av gymnasielever har flera åtgärder vidtagits. Exempel på åtgärder är ett ökat arbete att rekrytera uppdragsutbildningar till GUC samt aktiv marknadsföring som samtlig personal på GUC är delaktig i. Det kommer också att satsas på vuxenutbildnin-

Kommunstyrelsen

Produktion - Göinge Utbildningscenter

gar, för såväl dagkurser som flexibla kurser där eleven själv har möjlighet att reglera sin tid. Genom att schemalägga och planera studiegången för eleverna kan samläsning ske i vissa kurser. Samarbete kommer att fortsätta med kommunerna i närområdet så att eleverna får en utbudsökning.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Gymnasieskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	317	268
- varav Östra Göingeelever	256	223
- varav andra kommuners elever	61	45
I Östra Göinge folkbokförda elever	682	638
- varav Stenforsaskolan	256	223
- varav skolor i andra kommuner	349	308
- varav fristående skolor	77	107
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan, kr	111 551	125 159
Kvalitet		
Betygsmedelvärde	12,7	12,5
- Riket totalt	14,0	14,1
Elever med slutbetyg efter påbörjad gymnasieutbildning inom 4 år, procent	80%	82%
- Riket totalt	83%	83%
I Östra Göinge folkbokförda elever med grundläggande behörighet till universitet & högskolan, procent	78%	82%
- Riket totalt	87%	87%

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Gymnasiesärskola		
Prestatlon/Volym		
Elever i gymnasiesärskola, antal	17	12
- varav Östra Göingeelever	14	10
- varav andra kommuners elever	3	2
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan	131 160	153 175
Kvalitet		
Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning	100%	100%

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Vuxenutbildning		
Prestation/Volym		
Grundläggande vuxenutbildning,	16	15
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	110	104
Särvux, årsplatser	16	20
Svenska för invandrare, årsplatser	40	47

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Musikskolan		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal	320	327
Elever i ensembleverksamhet, antal	110	124
Elever i undervisningsprojekt, antal	205	220
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	10 056	9 696
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,2	3,3

Resultat

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
tkr		
Intäkter	19 047	18 065
Kostnader	-103 314	-105 478
Årets resultat	-84 267	-87 413
Budget	84 063	82 751
Budgetavvikelse	-205	-4 662

Kommunstyrelsen

Produktion - Stöd

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Ett boende för ensamkommande flyktingbarn och ungdomar startade och fem ungdomar togs emot under augusti. Inom gruppen barnavårdsutredning har det skett en omstrukturerings av handläggningen. Förutom utredare finns nu även handläggare med inriktning mot familjehem, placerade barn samt socialsekreterare i skola. Ansökan om en permanent licens för BBIC (Barns behov i centrum) har lämnats till Socialstyrelsen.

Inom enheten utredning vuxen har Finsamprojektet Respaldo, som riktar sig till sjukskrivna utan ersättning, kommit igång och ca 25 ärenden är identifierade. Utbetalt ekonomiskt bistånd har ökat under året, men stagnerade under hösten, i genomsnitt var det ca 120 hushåll som erhöll ekonomiskt bistånd 2011 mot 109 hushåll 2010. Inom missbruksvården har en uppgång i antalet ärenden skett och under året har antalet placeringar med stöd av lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) varit fler än placeringar på frivillig väg. Störst är åldersgruppen 35-60 år. Rutiner och riktlinjer med anledning av genomförandet av valfrihet inom hemtjänsten har implementerats inom biståndshandläggningen.

Enheten för personlig assistans har under året utökat samarbetet med habiliteringen i Kristianstad. Antalet brukare är detsamma som 2010.

Inom socialpsykiatri har antalet brukare och besökare ökat, korttidsplatserna på boendet har varit belagda större delen av året och totalt har det varit åtta inskrivna på boendet vilket är budgeterat och dimensionerat för fem.

Under året har även ett lokalt samverkansavtal med polisen tecknats. Detta har bland annat inneburit att socialtjänsten haft personal ute vid större arrangemang som till exempel Valborgsmässafton och Helgeåfestivalen.

Framtiden

Arbetet med den kommunala öppenvården kommer att fortsätta, både inom vuxen och barn, för att på ett ännu bättre sätt möta behovet som finns i kommunen. En lagändring gällande missbruksvården kan komma under året och beroende på vilken inriktning lagstiftaren väljer kommer det att påverka både myndighetsutövningen och insatserna. Samarbetet med polismyndigheten kommer att fortsätta och verksamheten kommer i ännu större utsträckning ha personal i tjänst vid olika arrangemang runt om i kommunen.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	109	121
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 728	5 399
Andel hushåll med ek bistånd i > 6 mån	33%	37%
Missbruksvård, vuxna		
Antal vårddygn, institutionsvård	1 430	1 089
- varav vård enl LVM ¹	202	508
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 768	2 421
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård	1 867	1 274
- varav vård enl LVU ²	816	816
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 124	3 571
Personlig assistans enl LASS o LSS		
Antal brukare i egen regi	12	11
Antal brukare i annan regi	16	17

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	19 406	24 063
Kostnader	-88 286	-96 966
Årets resultat	-68 880	-72 903
Budget	68 997	66 947
Budgetavvikelse	117	-5 956

Kommunstyrelsen

Produktion - Insatser i hem

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Inom LSS-verksamheten har en gruppboendeplats tillkommit. Personalkompetensen har breddats genom att personal med annan utbildningsbakgrund har anställts. Socialstyrelsen har gjort ett besök under november och de var nöjda med kvaliteten i verksamheten.

Daglig verksamhet har under hösten etablerat ”Kommunstore” där överblivna möbler från den kommunala organisationen lämnas in och förmedlas för återanvändning. En utökning av olika sysselsättningar såsom trädgårdsarbete och andra arbeten har även skett för daglig verksamhet. En del av Åvillan har anpassats och renoverats för att bättre motsvara brukarnas behov samt att bidra till en förbättrad arbetsmiljö.

En rådgivargrupp har träffats vid flera tillfällen under året där brukarorganisationerna, ledningspersonal och politiker har haft möjlighet att ha en dialog kring aktuella verksamhetsfrågor. Även en utvecklingsgrupp har startat med representanter från såväl brukarorganisationer som personal från boendena. Årets tema har varit fritidsaktiviteter.

Den kommunala hälso- och sjukvårdsorganisationen har efter en utvärdering genomgått en omorganisation som innebär att HSL-personal numera organiseras direkt under enhetschefer för äldreboende, hemtjänst och LSS-boende. Inom enheten för hälso- och sjukvård har även en arbetsmodell för hemrehabilitering tagits fram under året.

Frivilligverksamheten har utvecklats genom ett projekt där utbildning har genomförts för frivilliga. Dessutom har cirkelledare utbildats för Livscaféerna, där konceptet ”Passion för livet” handlar om ett hälsosamt äldre. Dagvården har utökats med en dag per vecka för demenssjuka vilket medfört att beslut som väntat länge kunnat verkställas.

Två servicelägenheter vid Skogsbrynet har anpassats för dagvårdens verksamhet som flyttat dit från Fridebo. Gemensam invigning av Dagvården och Minnenas trädgård hölls i september. Verksamhetens två Silviasystrar har under hösten hållit kurser i Demensens ABC för personal på Skogsbrynet.

Framtiden

Planeringen gällande nya LSS-boende kommer att fortsätta kommande år. Det nya gruppboendet i Broby har blivit fördröjt och blir klart under våren 2013.

Kvalitetsuppföljning kommer att genomföras under våren utifrån våra kvalitetskriterier. Vidare kommer kostnadsanalyser och utveckling av ett resursfördelningssystem inom såväl boende som daglig verksamhet att genomföras. Under 2012 kommer arbete ske kring kvalitetsledningssystem inom vård och omsorg. Påbörjat utvecklingsarbete inom frivilligverksamhet och anhörigstödet ska fortsätta och bli mer tydliggjort i kommunen.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Hemsjukvård		
Antal personer/månad	227	246
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	29	26
Kostnad/plats, kr	563 766	705 800
Daglig verksamhet		
Antal personer	56	58
Kostnad/plats, kr	116 000	117 200

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	10 031	5 358
Kostnader	-96 234	-60 664
Årets resultat	-86 203	-55 306
Budget	83 166	54 483
Budgetavvikelse	-3 037	-823

Kommunstyrelsen

Produktion - Boende

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Inom hemtjänsten har förberedelser skett inför införandet av kundval enligt lagen om valfrihetssystem (LOV), bland annat med att hitta en god logistik i syfte att öka den direkta tiden hos kund. Ständigt kvalitetsarbete har pågått med att förbättra kontinuiteten samt att öka kundens inflytande och delaktighet. Samtliga hemtjänstgrupper har kallats till information om kravspecifikationen inför LOV-införandet.

För att öka resurseffektiviteten i hemtjänsten har installation av nyckelgömmor genomförts i norra området Broby/Glimåkra. Med nyckelgömmorna undviker personalen att hantera kundernas nycklar i hemtjänstlokalen vilket innebär en kvalitetssäkring för såväl kunder som personal.

På Västänvid i Knislinge har sju särskilt boendeplatser på avdelning Sutteräng avvecklats. Samtidigt har en utökning med fem platser genomförts på Solglimman i Glimåkra. På Skogsbrynet i Sibbhult har renovering av hygienutrymmen slutförts. Hotelläs har installerats på två avdelningar vilket har medfört en ökad kvalitet för de boende då de endast kan öppna sin egen dörr utan nyckel. Investeringen har varit mycket lyckad och fungerar väl både för de boende och för personalen. Minnenas trädgård invigdes under september månad. Under hösten påbörjades en personalpool-verksamhet på Skogsbrynet för att tillförsäkra en trygg och säker bemanning samt att uppnå målet med ökad kvalitet för de boende.

Under året har behovet ökat av köpta särskilt boendeplatser utanför kommunen. En anledning har varit en viss vakanshållning av lägenheterna på Västänvid i samband med stängningen av avdelning Sutteräng. En annan anledning har varit att alltfler blivit beviljade plats i särskilt boende och för att klara tremånadersgränsen har denna åtgärd krävts.

En dietisttjänst som tidigare finansierats med statliga stimulansmedel har blivit permanent. Dietisten kommer att verka inom såväl äldreomsorgen som andra verksamhetsområden.

Framtiden

En stor utmaning och betydelse för hemtjänstverksamheten framöver är kundvalet som införs från den 1 januari 2012. Kundval inom hemtjänsten kommer att innebära att privata aktörer kan bli godkända utförare av hemtjänst. Kvaliteten för kunden ska vara den avgörande faktorn. Ett elektroniskt verktyg för tidsregistrering kommer att införas i början av året.

Kommunen kommer med den ökade andelen äldre att vara i behov av en ny mellanboendeform. Planering och inrättning av trygghetsboende för äldre personer över 70 år kommer därför att genomföras. Kvalitetsarbetet kommer att fortsätta med fokus på de förbättringsområden som redovisas i äldreguiden samt den lokala brukarundersökningen. Dessa förbättringsområden kommer att fokusera på kontinuitet, inflytande och delaktighet för kunden.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka	1 305	1 590
Antal personer med dagliga insatser	124	128
Nöjd kundindex (rikets snitt)	72 (75)	72 (77)
Säkilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	74	72
- entreprenad	72	72
- köpta platser	18	29
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad ¹	621 624	595 400
- köpta platser	534 890	560 900
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	48	65

¹ Exklusive overhead-kostnader.

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	14 849	25 108
Kostnader	-92 680	-135 467
Årets resultat	-77 831	-110 359
Budget	76 920	108 874
Budgetavvikelse	-911	-1 485

Kommunstyrelsen

Produktion - Teknik

Uppdrag

Verksamhetsområde Teknics uppdrag är att för kommunens invånare, företagare och kommunala förvaltningar ansvara för kommunala fastigheter, lokalvård, kosthållning och övrig teknisk service. Under 2011 har ansvaret för underhåll av gator och parker tillförts den nya samhällsbyggnadsavdelningen.

Årets verksamhet

Ett ökat anslag för fastighetsunderhåll har medfört att många av kommunens fastigheter fick en välbehövlig ansiktslyftning och förbättrad funktionalitet. Smedjebackens förskola i Sibbhult har invigts och Vita skolan i Knislinge har byggts om för förskoleverksamhet. Köksupprustning har påbörjats. Under året har det även bedrivits flera projektarbeten avseende gruppboenden, nytt avloppsreningsverk samt om- eller nybyggnad av kommunhus.

En utredning har arbetat för att belysa effekterna av en samordnad fastighetsförvaltning, vilket skulle innebära att kommunens, Klockarens och IFABs fastighetsförvaltning slås samman och att konkurrensutsättning sker där så är möjligt. Resultat och erforderliga beslut väntas 2012.

Gator, vägar och parkeringar har påverkats av ännu en snörök vinter med höga driftskostnader. Till följd av ökat anslag för gator har omfattande asfalteringsarbeten genomförts under året. Bron vid Möllegatan i Sibbhult har byggts om och återöppnats för gång- och cykeltrafik. Intill bron har en fiskväg anlagts. Ombyggnation har skett av Tydingegatan i Broby och Mickels torg i Knislinge. Vid flertalet skolor har trafiksäkerhetsåtgärder genomförts.

Parkverksamheten och markskötsel av fastigheter har också påverkats av såväl den stränga vintern som omfattande stormar. Sommarens varma väder har medfört belastning för driftsorganisationen. Naturstig Måsviken längs Helge å i Broby har invigts, vilken har tillkommit i samverkan med en lokal intressegrupp. Lekturstning har förnyats på flera ställen i kommunen.

Inom vatten- och avloppsverksamheten har nätet byggts om och till. Gyviksområdet i Immeln kan nu anslutas till det kommunala nätet, vilket under året även skett vid Tydingesjöns fritidsområde. De miljömässiga förbättringarna är betydande.

Lokalvården präglas av stor effektivitet och allt fler av våra lokalvårdare är numera certifierade.

Det har fattats ett politiskt beslut att antalet tillagningskök i kommunen ska reduceras till tre stycken, lokaliserade till Broby, Knislinge och Sibbhult. Dessa blir självständiga vilket medför att den centrala kostenheten kommer att försvinna och ersättas av en mindre stödfunktion.

Framtiden

Som ett resultat av det politiska beslutet att minska antalet tillagningskök i kommunen kommer kosten att konkurransutsättas. Detta kommer sannolikt att medföra att nya leverantörer tillkommer och att minst ett av de nya tillagningsköken kommer att drivas av annan huvudman än kommunen.

En samordnad drift av VA-verksamheten inom fyra kommuner utreds och om detta blir verklighet, kan förväntade kostnadsökningar hållas tillbaka samtidigt som säkerheten och kompetensförsörjningen säkras.

Den tekniska verksamhetens volym i kommunal regi är osäker då samordning av fastighetsdriften och inom VA-området är under utredning.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Förvaltade kommunala lokaler, m ²	87 934	88 183
Underhållskostnad av fastigheter, kr/m ²	81	130
Driftskostnad av fastigheter, kr/m ²	247	251
Lokalvård, kr/m ²	184	180
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	4,0	3,6

Resultat

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	115 963	117 175
Kostnader	-145 632	-151 140
Årets resultat	-29 668	-33 964
Budget	28 364	36 031
Budgetavvikelse	-1 305	2 067

Kommunstyrelsen

Produktion - Affärsverksamhet VA

Uppdrag

Uppdraget för affärsverksamhet VA är att ansvara för driften och underhållet av kommunens vatten- och avlopps-försörjning med tillhörande ledningssystem.

Årets verksamhet

Under 2011 har arbetet med förnyelse av ledningsnätet fortsatt. Då gatuunderhållet fick ytterligare pengar till asfaltering av gator fick VA-verksamheten planera för ytterligare omläggningar av ledningsnätet. Innebörderna blev att investeringarna överskreds något mer än beräknat. VA-ledningar till Tydingesjön samt Gyviksområdet i Immeln har färdigställts. I Sibbhult har en extra insats med utbyte av vattenledningar gjorts. Detta har inneburit bättre vattenkvalitet för de boende i samhället. Tack vare de insatser som gjorts i Sibbhult har även vattenförbrukningen minskat med ca 20 % räknat på årsbasis.

Vattenanläggningar har försetts med nytt lås och larm-system vilket inneburit att risken för inbrott och sabotage minskat radikalt. Ny vattenmätarbrunn har installerats i Almön vilket gjort att en eventuell vattenläcka som uppkommit i Knislinge eller Hanaskog direkt kan ses. Tryckstegringen på Väster i Knislinge har utökats vilket inneburit att ytterligare ca 40 fastigheter idag har ett bra tryck i vattenledningarna. Klottersanering har även utförts på samtliga VA-anläggningar. En ny jour-/beredskapsbil har införskaffats för att öka säkerheten och arbetsmiljön vid utryckningar i bl.a. dålig väderlek.

Under året har vi gått med i ett Europrojekt kallat Euro-slam där vi fått ekonomiskt bidrag på ca 1,7 mnkr. Detta projekt handlar om åtgärder som normalt skulle gjorts i samband med utbyggnaden av Östra Göinge reningsverk.

Arbete pågår med miljökonsekvensbeskrivning och tillståndsansökan till Länsstyrelsen för Östra Göinge reningsverk.

Framtiden

Arbetet med utredning och planering för ett nytt avloppsreningsverk i Knislinge för ett flertal av kommunens tätorter är en stor arbetsuppgift som kommer att vara

dominerande för VA-verksamheten under 2012-2014. Parallellt med detta arbete kommer förutsättningar för avloppsreningsverket i Sibbhult att utredas, för att ta ställning till om även avloppsvatten därifrån ska överföras till Knislinge via Hjärsås. Vi tittar även på möjligheten att parallellt med avloppsledningen lägga en vattenledning med Kristianstadsvatten till Sibbhult.

Under 2012 väntas beslut i ärenden om vattendom för nya vattentäkter i Glimåkra och Immeln. Som en följd av det väntas de nya vattentäkterna i dessa orter kunna tas i drift. I Sibbhult kommer en utredning ur ekonomiskt och miljömässigt perspektiv att göras om orten ska förses med Kristianstadsvatten eller vatten från egen vattentäkt.

Under 2012 planeras det för att bygga ut en fortsättning av ledningsnäten för vatten och avlopp till fastigheter norr om Tydinge camping utanför Broby.

Arbetet med utbyte och omläggning av befintliga ledningsnät kommer att fortsätta i den takt som investeringsbudgeten medger. Förnyelsetakten för ledningsnätet beräknas för närvarande (år 2011) till ca 150 år.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Producerat dricksvatten, m ³ /år	1 007 998	969 960
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	666 315	695 737
Ej debiterad vattenmängd, procent	34%	28%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	11,90	11,67
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 729 173	2 031 645
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	8,90	9,56

Resultat

tkr		2010	2011
Verksamhetens intäkter	not 1	28 537	28 297
Verksamhetens kostnader	not 2	-19 567	-20 134
Avskrivningar	not 3	-3 941	-4 008
Verksamhetens nettokostnader		5 029	4 155
Finansiella intäkter	not 4	23	109
Finansiella kostnader	not 5	-3 908	-4 264
Årets resultat		1 144	0

Kommunstyrelsen

Produktion - Affärsverksamhet Fjärrvärme

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Verksamheten har under det senaste året bedrivits med i stort sett oförändrad omfattning. Under sommaren uppstod en läcka på ledningsnätet i Knislinge. Reparationsåtgärderna täcktes av garantin för entreprenaden.

Framtiden

På uppdrag av kommunstyrelsen har överläggningar upptagits med E.ON Värme AB om en eventuell försäljning och överlåtelse eller annan driftsform av fjärrvärmenäten i Hanaskog och Knislinge. Överläggningarna fortsätter med inriktning att lösas under år 2012.

Utredningen av kommunkoncernens framtida organisation för fastighetsverksamheten pågår fortfarande. Denna har också betydelse för fjärrvärmeverksamheten ur ett organisatoriskt perspektiv. En ny fastighetsorganisation medför följdkrav på förändringar för fjärrvärmeverksamheten om den ska vara kvar i kommunal regi.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Antal sålda kWh fjärrvärme	10 363 879	9 419 950

Resultat

tkr		2010	2011
Verksamhetens intäkter	not 1	10 815	9 720
Verksamhetens kostnader	not 2	-7 587	-6 114
Avskrivningar	not 3	-1 237	-1 237
Verksamhetens nettokostnader		1 992	2 369
Finansiella intäkter	not 4	15	77
Finansiella kostnader	not 5	-923	-939
Årets resultat		1 084	1 507

Kommunstyrelsen

Produktion - Räddningstjänst

Uppdrag

Uppdraget för räddningstjänsten är att förebygga och begränsa skador på människor, egendom och miljö samt att kontinuerligt arbeta med att identifiera, värdera och hantera risker så att rätt förebyggande åtgärder kan sättas in.

Årets verksamhet

Under året har det genom upphandling införskaffats en ny transportbil till Broby och nya utryckningskläder har även köpts in. Verksamheten har installerat rakel-utrustning och utrustning för digital utalarmering. Rakel är Sveriges nationella kommunikationssystem för samverkan och ledning. Det har byggts ut i hela Sverige för att stärka samhällets krishanteringsförmåga och för att underlätta den dagliga kommunikationen hos organisationer som arbetar med allmän ordning, säkerhet eller hälsa. I samband med installationen av rakel-systemet har all personal inom räddningstjänsten erhållit utbildning. Övergången till rakel fullt ut sker i januari 2012.

Flera anställda har genomgått olika utbildningar under året. Två deltidsbrandmän har genomgått grundutbildning i Revinge och en har genomgått förmansutbildning i Borås. Utöver det har utryckningsförarutbildning inklusive halkträning genomförts för samtliga anställda.

Det har under året genomförts en rekryteringskampanj genom att samtliga personer mellan 20 och 45 år inom en radie av 4 km från Sibbhult resp Broby bjöds in till informationsträff på brandstationerna. Flera intresseanmälningar har därefter kommit in.

Framtiden

Förändrade hotbilder och samhällsförändringar ökar behovet av beredskap och samverkan. Räddningstjänsten måste medverka aktivt i samhällsplaneringen så att konsekvenserna vid brand beaktas vid ny- och ombyggnationer. Ny teknik och nya material i omvärlden påverkar räddningstjänstens behov av utrustning och kompetensutveckling. Störningar på arbetsmarknaden påverkar personalomsättningen och rekryteringsmöjligheterna. Nytt handlingsprogram kommer att antas 2012. Samtliga arbetsledare kommer att genomgå arbetsmiljöutbildning under det första kvartalet 2012.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Antal insatser, totalt	124	154
Varav		
- brand i byggnad	34	38
- trafikolycka	29	33
- IVPA/sjukvårdslarm	13	15
- automatlarm ej brand	28	34
- övrigt	20	34

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	169	275
Kostnader	-7 825	-8 502
Årets resultat	-7 656	-8 227
Budget	8 201	8 240
Budgetavvikelse	545	13

Kommunstyrelsen

Samhällsbyggnad

Uppdrag

Avdelningens uppdrag är att ansvara för fysisk planering, mark- och exploatering samt miljöfrågor. Ansvaret omfattar bland annat planarbete, exploatering, bygglov, geografiska informationssystem (GIS), förvaltning av all kommunal mark inklusive gator, parker och grönområden, strategisk lokalsamordning, samt information, rådgivning och tillsyn i miljöfrågor.

Årets verksamhet

Avdelning Samhällsbyggnad bildades den 1 oktober 2011 och enheter som tidigare organiserats under Teknik och Göinge Direkt tillfördes då denna avdelning. För att ge en mer rättvisande bild redovisas det ekonomiska resultatet för hela året under Teknik respektive Göinge Direkt.

Avdelningens övergripande arbete har inriktats på grundläggande förutsättningar för att forma en ny avdelning och att hitta rationella former för ledning och samverkan. Det är ett utvecklingsarbete som måste göras för att skapa effektivitet och uppnå förväntade målsättningar med organisationsjusteringen. Respektive enhets operativa arbete har i huvudsak drivits vidare i oförändrad form under årets tre sista månader.

Framtiden

Samhällsbyggnadsavdelningen kommer under 2012 att arbeta med att utveckla och etablera rationella samverkansformer inom avdelningen. En årsarbetsplan kommer att upprättas som grund för avdelningens planering. Mark- och exploateringsarbetet ska efterhand utvecklas.

Arbetet med en ny översiktsplan kommer att fortsätta med sikte på att fastställa planen kring halvårsskiftet 2012. Under våren kommer även arbete med de fördjupande planer som följer av översiktsplanen att inledas. Träffar med intressegrupper och invånare kommer att genomföras i flera av tätorterna.

Miljö- och byggenheten kommer att arbeta aktivt med att säkerställa att Tillsyns- och tillståndsnämnden kan uppfylla sitt lagstadgade tillsynsansvar. En behovsutredning samt tillsynsplan ska beslutas. Internkontroll ska beslutas. Enheten kommer att påbörja arbetet med att

åtgärda de bristfälliga enskilda avloppen i kommunen enligt de direktiv som nämnden beslutar. Fortsatt samarbete mellan energi- och klimatrådgivare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer och byggnadsinspektör för att utveckla tillsynsarbetet kommer att ske. Ett behov föreligger beträffande förändring av Miljöbalkstaxan utifrån en riskbaserad bedömning. Fortsatt arbete kommer att ske med att utveckla rutiner utifrån Plan- och bygglagens nya krav. Miljö- och byggenheten kommer att arbeta med att säkerställa att personalen blir utbildade i området hot och våld enligt den plan som framtagits.

Kommunstyrelsen Göinge Direkt

Uppdrag

Göinge Direkts uppdrag är att ansvara för kundtjänst, miljö- och byggverksamhet, biblioteks-, kultur-, fritids- och turismverksamhet samt marknadsföring av kom-munen. Inom verksamhetsområdet finns även ansvar för bostadsanpassningsbidrag och färdtjänstfrågor.

Årets verksamhet

Under året har en organisationsjustering medfört flera förändringar för Göinge Direkt. Några av enheterna har övergått till andra verksamheter och har därmed lämnat Göinge Direkt. Miljö- och byggenheten lämnade Göinge Direkt den 1 oktober 2011 och fritid-, kultur- och biblio-teksenheten lämnade 1 december 2011. De enheter som finns kvar under Göinge Direkt är kundtjänst och kom-munikation vilken även inkluderar arbetet med turist-näringen.

Arbetet med att skapa en ny web-plattform innehållande bland annat en ny web-sida har fortsatt och är nu inne i upphandlingsskedet. Implementeringen av varumärket ”Skånes Gröna Hjärta” för platsen Östra Göinge har fortsatt.

Begreppet En väg in har börjat verkställas. Upphandlingen av en ny modern telefonväxel har genomförts och igång-sättande pågår för fullt, troligtvis även en bit in på 2012. Kundtjänst administrerar hanteringen och besvarandet av den till kommunen inkommande e-posten, ett led i En väg in.

Beredningen för Tillväxt och samhällsbyggnad har under året arbetat fram det nya fritidsprogrammet. Det ska nu fastställas i kommunfullmäktige i januari och därefter kan fritidsenheten påbörja arbetet med detta.

Framtiden

Göinge Direkt kommer att fortsätta att bygga vidare på ett kundfokuserat förhållningssätt som i sin tur ska leda mot visionen och målsättningen att skapa En väg in.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Fritidsverksamhet		
Trollarinken, antal besök	35 440	33 100
Simhallar, antal besök	24 655	32 392
Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år	2 349	2 439
-varav flickor	952	1 072
Kultur- och biblioteksverksamhet		
Antal aktiva kulturföreningar	12	16
-varav ungdomskulturföreningar	2	1
Antal aktiva studieförbund	8	8

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	4 588	3 947
Kostnader	-36 785	-37 487
Årets resultat	-32 197	-33 539
Budget	34 133	34 703
Budgetavvikelse	1 937	1 164

Kommunstyrelsen Ledningsstöd och service

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Personalenheten har under året arbetat med implemente-ringen av den nya företagshälsovården från Avonova, som kommunen tecknat avtal med från 1 april 2011. Som en första insats genomförde Avonova under försommaren en arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud, samt utarbetade tillsammans med en intern arbetsgrupp en medarbetarenkät, som gått ut till alla medarbetare un-der november. Vidare har personalsystemet uppgraderats under året med ett nytt behörighetssystem, Neptun.

IT-enheten har under 2011 fortsatt det kontinuerliga arbetet med att förbättra standarden på kommunens datanätverk, med högre prestanda och tillgång till intel-ligentare teknik som följd, i syfte att tackla morgondagens behov. Trenden är att medarbetaren i allt högre grad kommer att ges möjligheter att på ett enklare och mer flexibelt sätt kunna arbeta mobilt. Merparten av personal-ens persondatorer har bytts ut och ett nytt telefonsystem har också införts under årets sista månader, i ett samarbete med Hässleholms kommun.

En stor del av Lean-enhetens arbete under årets första halva gick åt till arbetet med Östra Göinge Kommuns värdegrund. Alla medarbetare, chefer och politiker fick tillfälle att reflektera över både egna värderingar och gemensamma sådana. Resultatet sammanställdes sedan till tre spelregler per lika många värdeord, vilket utgjorde underlaget till beslut i Kommunfullmäktige den 25 augusti 2011. Lean-coacherna upplevde ett stort engagemang i arbetet med den gemensamma värdegrunden. Delade värderingar är en viktig ingrediens för att skapa stolta medarbetare, vilka i sin tur är en förutsättning för stolta medborgare.

Utvecklingsstöd och ärendehanteringsenheten har under året arbetat med att göra systematiska kvalitetsuppföljn-

ingar inom skola och vård och omsorg bl.a. genom enkä-tundersökningar och analyser av dessa samt återkoppling till verksamheterna. Tillsyn av privata aktörer ingår som en del av uppföljningarna. En Leanprocess av ärendehan-teringen har genomförts, den har bidragit till snabbare och säkrare handläggning av ärenden.

En arbetsgrupp bestående av verksamhets- och en-hetschefer, som har letts av ekonomienheten, har tagit fram förslag till beslutsstöd.

Framtiden

En stor del av ovanstående arbete drivs av tankar om ständiga förbättringar och fokuserar på medarbetardriven utveckling för en ökad upplevd kvalitet hos våra kunder. Under året som gått har det ESF-finansierade projektet GoingeLean dragits igång, men det är först 2012 som kompetensutvecklingssatsningen kommer att ta fart på allvar, med utbildningar i jämställdhet, tillgänglighet och framförallt i förbättringskunskap för alla chefer och många medarbetare. Innan projektet avslutas till sommaren 2013 ska alla medarbetare ha genomgått utbildningarna. Men projektet är bara en start på något nytt - ett nytt arbetssätt som ska präglä Östra Göinge Kommun på sin väg in i framtiden.

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	3 654	5 465
Kostnader	-33 741	-33 386
Årets resultat	-30 088	-27 921
Budget	30 403	29 227

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Göinge Direkt

Uppdrag

Göinge Direkts uppdrag inom TT-nämnden omfattar miljö- och hälsoskyddsområdet, byggnadsväsendet samt brandtillsyn. Vidare ska Göinge Direkt ta initiativ, samråda och samarbeta med myndigheter, organisationer och enskilda samt vara tillgänglig för råd och upplysningar inom verksamhetsområdet.

Årets verksamhet

En uppskattad händelse under året var invigningen av fisktrappan i Sibbhult, ett projekt som verksamheten och dess ledning varit mycket engagerade och delaktiga i.

Miljö- och byggenhetens verksamhet omfattar i huvudsak myndighetsutövning enligt Miljöbalken och Plan- och bygglagen. Tillsyns- och tillståndsnämndens är ansvarig nämnd och under 2011 har dess lagstadgade ansvar inte kunnat uppfyllas då nämnden inte har haft en antagen tillsynsplan eller behovsutredning.

Under året trädde en ny Plan- och bygglag i kraft i vilket medfört utbildningsinsatser och förändring av arbetssätt. Ett nytt ärendehanteringssystem har införts, Bygg-R, vilket medfört förändrade rutiner. En taxeförändring har beslutats både då det gäller tillsyn enligt Miljöbalken, Livsmedelslagen samt Plan- och bygglagen.

Åtgärder med de enskilda avloppen i kommunen har godkänts som LOVA (Lokala Vattenvårdsprojekt) vilket är ett projekt av länsstyrelsen.

Inom verksamheten har flera nyrekryteringar skett. En nämndsekreterare har rekryterats och en miljö- och hälsoinspektör har anställts. En energi- och klimatrådgivare har anställts på miljö- och byggenheten varav två tredjedelar av tjänsten nyttjas av grannkommunerna Osby och Hässleholm. Integration mellan byggnadsinspektören samt miljö- och hälsoskyddsinspektören har påbörjats vilket ska stärka energiperspektivet vid tillsyn samt beviljade bygglov

Den 1 oktober övergick miljö- och byggenheten till den nya avdelningen Samhällsbyggnad.

Framtiden

Göinge Direkt kommer att fortsätta vara den verksamhet som står till nämndens förfogande beträffande beredning av serveringstillstånd och tillsyn.

Resultat

tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Intäkter	969	1 368
Kostnader	-294	-258
Årets resultat	674	1 110
Budget	-654	-544
Budgetavvikelse	21	567

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Uppdrag

Uppdraget för affärsverksamhet VA är att ansvara för driften och underhållet av kommunens vatten- och avloppsförsörjning med tillhörande ledningssystem.

Årets verksamhet

Under 2011 har arbetet med förnyelse av ledningsnätet fortsatt. Då gatuunderhållet fick ytterligare pengar till asfaltering av gator fick VA-verksamheten planera för ytterligare omläggningar av ledningsnätet. Innebörden blev att investeringarna överskreds något mer än beräknat. VA-ledningar till Tydingesjön samt Gyviksområdet i Immeln har färdigställts. I Sibbhult har en extra insats med utbyte av vattenledningar gjorts. Detta har inneburit bättre vattenkvalitet för de boende i samhället. Tack vare de insatser som gjorts i Sibbhult har även vattenförbrukningen minskat med ca 20 % räknat på årsbasis.

Vattenanläggningar har försetts med nytt lås och larmsystem vilket inneburit att risken för inbrott och sabotage minskat radikalt. Ny vattenmätarbrunn har installerats i Almön vilket gjort att en eventuell vattenläcka som uppkommit i Knislinge eller Hanaskog direkt kan ses. Tryckstegringen på Väster i Knislinge har utökats vilket inneburit att ytterligare ca 40 fastigheter idag har ett bra tryck i vattenledningarna. Klottersanering har även utförts på samtliga VA-anläggningar. En ny jour-/beredskapsbil har införskaffats för att öka säkerheten och arbetsmiljön vid utryckningar i bl.a. dålig väderlek.

Under året har vi gått med i ett Europrojekt kallat Euroslam där vi fått ekonomiskt bidrag på ca 1,7 mnkr. Detta projekt handlar om åtgärder som normalt skulle gjorts i samband med utbyggnaden av Östra Göinge reningsverk.

Arbete pågår med miljökonsekvensbeskrivning och tillståndsansökan till Länsstyrelsen för Östra Göinge reningsverk.

Framtiden

Arbetet med utredning och planering för ett nytt avloppsreningsverk i Knislinge för ett flertal av kommunens tätorter är en stor arbetsuppgift som kommer att vara dominerande för VA-verksamheten under 2012-2014.

Parallellt med detta arbete kommer förutsättningar för avloppsreningsverket i Sibbhult att utredas, för att ta ställning till om även avloppsvatten därifrån ska överföras till Knislinge via Hjärsås. Vi tittar även på möjligheten att parallellt med avloppsledningen lägga en vattenledning med Kristianstadsvatten till Sibbhult.

Under 2012 väntas beslut i ärenden om vattendom för nya vattentäkter i Glimåkra och Immeln. Som en följd av det väntas de nya vattentäkterna i dessa orter kunna tas i drift. I Sibbhult kommer en utredning ur ekonomiskt och miljömässigt perspektiv att göras om orten ska förses med Kristianstadsvatten eller vatten från egen vattentäkt.

Under 2012 planeras det för att bygga ut en fortsättning av ledningsnäten för vatten och avlopp till fastigheter norr om Tydinge camping utanför Broby.

Arbetet med utbyte och omläggning av befintliga ledningsnät kommer att fortsätta i den takt som investeringsbudgeten medger. Förnyelsetakten för ledningsnätet beräknas för närvarande (år 2011) till ca 150 år.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Producerat dricksvatten, m³/år	1 007 998	969 960
Debiterad mängd dricksvatten, m³/år	666 315	695 737
Ej debiterad vattenmängd, procent	34%	28%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m³	11,90	11,67
Renat avloppsvatten, m³/år	1 729 173	2 031 645
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m³	8,90	9,56

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter uppgår till 28,3 mnkr efter det att 1,4 mnkr av intäkterna är förda till Vatten- och avloppsfonden. Årets redovisade intäkter ligger då i samma nivå som föregående år. Verksamhetens kostnader uppgår till 20,1 mnkr, vilket är 0,5 mnkr högre än för 2010. Det innebär en kostnadsökning på 2,6 %. Arbetskraftskostnaderna har ökat med 1,4 mnkr till 6,6 mnkr medan övriga kostnader har minskat eller är oförändrade. En del av orsaken till de ökade arbetskraftskostnaderna är att verksamheten har valt att anställa istället för att köpa konsulttjänster. Avskrivningskostnaden har ökat marginellt. Både intäk-

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

tsräntan och kostnadsräntan har ökat eftersom räntesatsen är högre för 2011 än tidigare år.

Anläggningstillgångarna ökar efter ett år med större investeringar än tidigare. Den enskilt största investeringen är sanering av ledningsnät. Denna investering blev avsevärt större än planerat då fler resurser tillfördes gatuunderhållet. Mer gatuunderhåll innebar att planen för sanering av ledningsnät fick tidigareläggas för att samordna gatuunderhåll med ledningsarbete.

Efter kommunala redovisningsrådets rekommendationer kommer verksamheten inte att redovisa något överskott. Eventuella överskott ska ses som förutbetalda intäkter från VA-abonnenterna. Fullmäktige fattade i juni ett beslut om att resultaten från och med 2007 ska omföras från eget kapital till en VA-fond. Denna fond ska användas för att minska kostnaderna när det nya avloppsreningsverket byggs i Knislinge.

Resultaträkning

tkr		2010	2011
Verksamhetens intäkter	not 1	28 537	28 297
Verksamhetens kostnader	not 2	-19 567	-20 134
Avskrivningar	not 3	-3 941	-4 008
Verksamhetens nettokostnader		5 029	4 155
Finansiella intäkter	not 4	23	109
Finansiella kostnader	not 5	-3 908	-4 264
Årets resultat		1 144	0

Balansräkning

tkr		2010	2011
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 6	97 768	104 056
Maskiner och inventarier	not 7	318	969
Summa anläggningstillgångar		98 086	105 025
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	not 8	68	1 607
Likvida medel	not 9	9 495	10 527
Summa omsättningstillgångar		9 563	12 134
SUMMA TILLGÅNGAR		107 648	117 159
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	not 10	5 713	0
därav årets resultat		1 144	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 11	98 783	112 998
Kortfristiga skulder	not 12	2 971	4 161
Summa skulder och avsättningar		101 755	117 159
SUMMA EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		107 468	117 159

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA - Noter

tkr			
1. Verksamhetens intäkter	2010	2011	
Anslutningsavgifter	32	58	
Vatten- och avloppsavgifter	27 413	26 773	
Övriga intäkter	1 091	1 467	
Summa	28 537	28 297	
2. Verksamhetens kostnader	2010	2011	
Inköp av vatten för distribution	-2 243	-2 245	
Del av gemensamma kostnader för tekniskt kontor	-1 504	-1 184	
Övr kostn för inköp och bidrag	-5 127	-4 635	
Kostnader för arbetskraft	-5 177	-6 605	
Förbrukningsavgifter, el	-2 900	-2 717	
Övr verksamhetskostnader	-2 616	-2 748	
Summa	-19 567	-20 134	
3. Avskrivningar	2010	2011	
Byggnader och anläggningar	-3 866	-3 930	
Inventarier och maskiner	-75	-78	
Summa	-3 941	-4 008	
4. Finansiella intäkter	2010	2011	
Räntor	23	109	
2010 var räntan 0,51% och 2011 1,91%.			
5. Finansiella kostnader	2010	2011	
Internränta	-3 908	-4 264	
Internränta har under 2010 varit 4,0% och 2011 4,3%			
6. Mark, byggnader och tekn anläggningar	2010	2011	
Fastigheter f affärsverksamhet	175 262	185 521	
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksa	-77 494	-81 465	
Summa	97 768	104 056	
7. Maskiner & inventarier	2010	2011	
Inventarier	415	415	
-ack avskrivning inventarier	-332	-373	
Övriga maskiner o inventarier	628	1 357	
-ack avskrivning övr maskiner o inventarier	-393	-430	
Summa	318	969	
8. Fordringar	2010	2011	
Kundfordringar	0	1 755	
Värdereglering kundfordringar	50	-148	
Upplupna intäkter	18	0	
Summa	68	1 607	
9. Likvida medel	2010	2011	
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	9 495	10 527	
10. Eget kapital	2010	2011	
Ackumulerat resultat	4 568	5 713	
Ändrad redovisningsprincip		-5 713	
Årets resultat	1 144	0	

11. Långfristiga skulder	2010	2011
Östra Göinge kommun	98 086	105 025
VA-fond	0	7 066
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	698	907
Summa	98 783	112 998
De förutbetalda anslutningsavgifterna intäktsförs med 13 % år 1, därefter med 3 % per år under år 2-30.		
12. Kortfristiga skulder	2010	2011
Leverantörsskulder	2 302	3 923
Upplupna kostnader	670	238
Summa	2 971	4 161

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Verksamheten har under det senaste året bedrivits med i stort sett oförändrad omfattning. Under sommaren uppstod en läcka på ledningsnätet i Knislinge. Reparationsåtgärderna täcktes av garantin för entreprenaden.

Framtiden

På uppdrag av kommunstyrelsen har överläggningar upptagits med E.ON Värme AB om en eventuell försäljning och överlåtelse eller annan driftsform av fjärrvärmenäten i Hanaskog och Knislinge. Överläggningarna fortsätter med inriktning att lösas under år 2012. Utredningen av kommunkoncernens framtida organisation för fastighetsverksamheten pågår fortfarande. Denna har också betydelse för fjärrvärmeverksamheten ur ett organisatoriskt perspektiv. En ny fastighetsorganisation medför följdkrav på förändringar för fjärrvärmeverksamheten om den ska vara kvar i kommunal regi.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011
Antal sålda kWh fjärrvärme	10 363 879	9 419 950

Ekonomisk utvärdering

Verksamheten redovisar ett positivt resultat om 1 507 tkr för året. Verksamhetens intäkter uppgick till 9 720 tkr, vilket är en minskning med 1 095 tkr. Under 2010 såldes mer värme än vanligt på grund av det kalla vädret som rådde. Eftersom mindre värme såldes under 2011 jämfört med 2010, minskade även kostnaderna för den värme kommunen köper. Minskningen var hela 1 476 tkr. Verksamhetens kostnader uppgick till 6 114 tkr. Både intäkter och kostnader ligger i samma nivå som 2009. Avskrivningskostnaderna var 1 237 tkr. Inga nya investeringar

har gjorts inom fjärrvärmeverksamheten och därmed är avskrivningarna lika stora som föregående år. Räntesatsen är något högre för 2011 jämfört med 2010 och räntorna blir därmed något högre. Anläggningstillgångarna minskar i takt med avskrivningarna eftersom inga nya investeringar är gjorda. Det egna kapitalet ökar med resultatet och uppgår efter 2011 till 5 524 tkr.

Resultaträkning

tkr		2010	2011
Verksamhetens intäkter	not 1	10 815	9 720
Verksamhetens kostnader	not 2	-7 587	-6 114
Avskrivningar	not 3	-1 237	-1 237
Verksamhetens nettokostnader		1 992	2 369
Finansiella intäkter	not 4	15	77
Finansiella kostnader	not 5	-923	-939
Årets resultat		1 084	1 507

Balansräkning

tkr		2010	2011
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 6	22 428	21 192
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		22 428	21 192
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	not 7	2 138	1 387
Likvida medel	not 8	4 010	5 109
Summa omsättningstillgångar		6 148	6 496
SUMMA TILLGÅNGAR		28 576	27 688
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	not 9	4 016	5 524
därav årets resultat		1 084	1 507
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	22 428	21 192
Kortfristiga skulder	not 11	2 132	973
Summa skulder och avsättningar		24 560	22 164
SUMMA EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		28 576	27 688

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme - Noter

tkr		
1. Verksamhetens intäkter	2010	2011
Anslutningsavgifter	0	45
Fjärrvärmeavgifter	10 815	9 675
Summa	10 815	9 720
Varav koncerninterna avgifter	6 818	6 552
Varav kommuninterna avgifter	2 378	1 845

2. Verksamhetens kostnader	2010	2011
Kostnader för inköp och bidrag	-57	-36
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-7 517	-6 041
Övriga kostnader	-13	-37
Summa	-7 587	-6 114

3. Avskrivningar	2010	2011
Byggnader och anläggningar	-1 237	-1 237
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	-1 237	-1 237

4. Finansiella intäkter	2010	2011
Räntor	15	77

2009 var räntan 0,63% och 2010 0,51%.

5. Finansiella kostnader	2010	2011
Internränta	-923	-939

Internränta har under 2010 varit 4% och under 2011 4,3%

6. Mark, byggnader och tekn anläggningar	2010	2011
Fastigheter f affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-3 599	-4 836
Summa	22 428	21 192

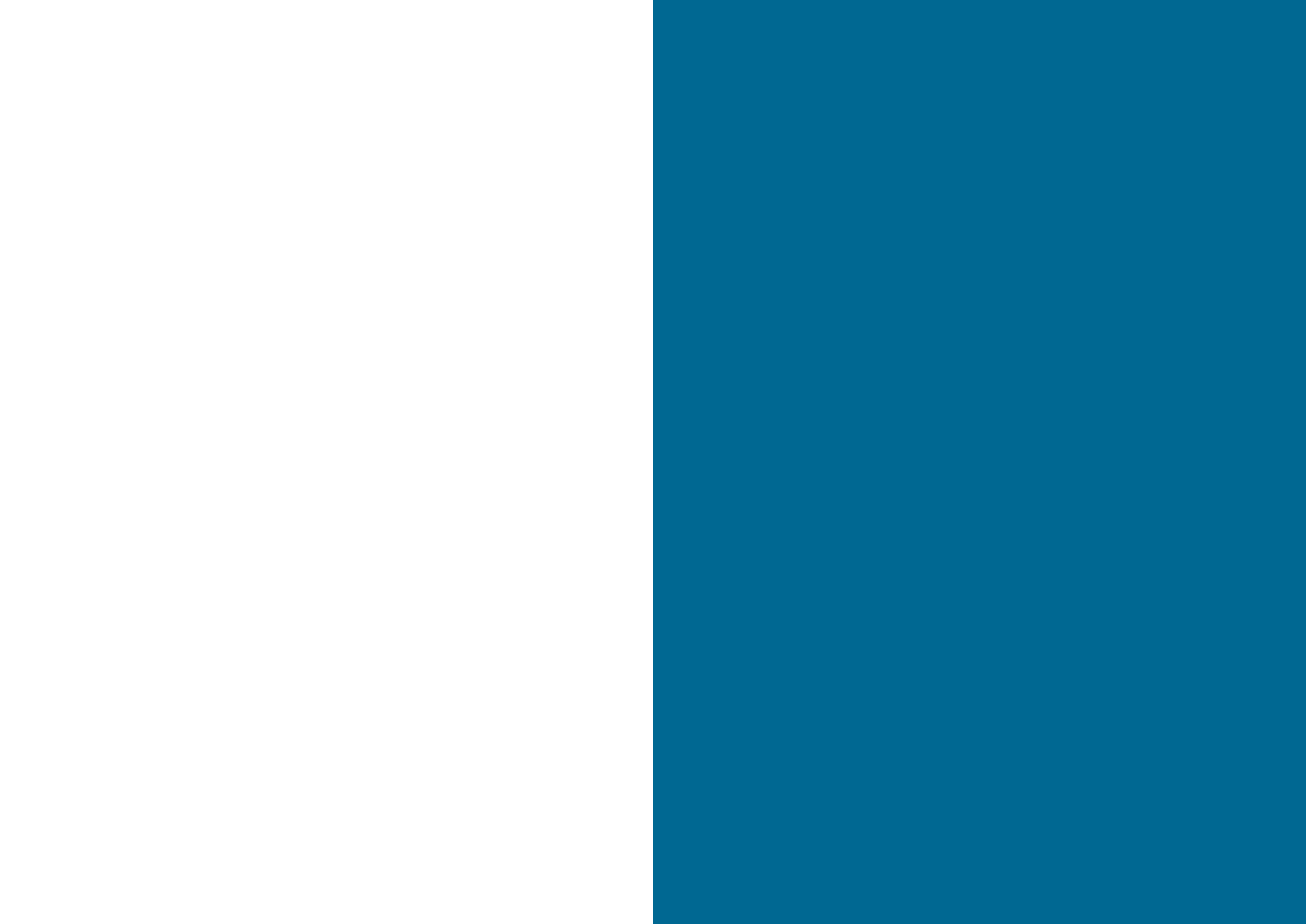
7. Fordringar	2010	2011
Kundfordringar	1 463	1 098
Värdereglering kundfordringar	0	-14
Upplupna intäkter	675	303
Summa	2 138	1 387

8. Likvida medel	2010	2011
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	4 010	5 109

9. Eget kapital	2010	2011
Accumulerat resultat	2 933	4 016
Årets resultat	1 084	1 507
Summa	4 016	5 524

10. Långfristiga skulder	2010	2011
Långfristig skuld till Östra Göinge kommun	22 428	21 192
Summa	22 428	21 192

11. Kortfristiga skulder	2010	2011
Leverantörsskulder	956	255
Upplupna kostnader	1 176	718
Summa	2 132	973



Årsredovisning 2011

