



Innehållsförteckning

Inledning	5
Utveckling i sammandrag	6
Östra Göinge kommuns organisation	7
Förvaltningsberättelse	8
Mål och målluppfyllelse	9
Omvärlden	19
Ekonomi Östra Göinge	22
RESULTAT OCH KAPACITET	23
RISK OCH KONTROLL	29
Kommunala bolag	31
Medarbetare	39
Finansiell profil	43
Jämförelse med andra 2018	44
Räkenskaper	45
Östra Göinge kommun	46
RESULTATRÄKNING	46
KASSAFLÖDESANALYS	47
BALANSRÄKNING	48
NOTER	49
Begreppsförklaring	57
Redovisningsprinciper	58
Verksamhetsberättelse	60
Kommunfullmäktige	61
Valnämnd	62
Överförmyndare	62
Kommunstyrelse	63
KOMMUNCHEF	63
EKONOMI OCH INTERN SERVICE	64
STAB OCH STRATEGI	65
HR OCH DIGITAL UTVECKLING	66
FAMILJ OCH UTBILDNING	67
HÄLSA OCH OMSORG	70
INFLYTTNING OCH ARBETE	72
SAMHÄLLSBYGGNAD	74
Tillsyns- och tillståndsnämnd	75
SAMHÄLLSBYGGNAD	75
Affärsverksamhet	76
VA	76
FJÄRRVÄRME	77
Bilaga 1 – Affärsverksamhet VA	78
Bilaga 2 – Affärsverksamhet Fjärrvärme	80



” Östra Göinge
visar fortsatt ett starkt
ekonomiskt resultat
samtidigt som göingeborna
aldrig tidigare varit så
nöjda med kommunens
verksamheter.

Patric Åberg

Kommunstyrelsens ordförande

Framtidstro och framåtanda

När vi nu lämnar 2010-talet kan vi stolt konstatera att det varit ett mycket framgångsrikt decennium för Östra Göinge, präglad av utveckling på bred front. Kommunens strategiska vägval att gå före och satsa i byarna har fått företag, organisationer och enskilda att följa efter. Tillsammans har vi vänt motgång till medgång och nu kännetecknas Östra Göinge åter av framtidstro och framåtanda.

Vårt beslut att helt bryta med en traditionell styrning, ledning och organisering av kommunens verksamheter är en framgångssaga som starkt bidragit till utvecklingen. Ledningsfilosofin, Göingemodellen, väcker nu stort intresse över hela landet och lyfts fram som ett mycket gott exempel av andra kommuner, på kvalitetsmässor och i statliga utredningar.

Vid årsskiftet gick den fyraåriga mål- och resultatplanepreioden 2016–2019 i mål och nu kan vi se resultaten. Stolt kan jag konstatera att Östra Göinge fortsatt visar ett starkt ekonomiskt resultat samtidigt som göingeborna aldrig tidigare varit så nöjda med kommunens verksamheter och möjligheterna till inflytande som de är nu. Det är treklövern som är garanten för att denna positiva utveckling kommer att fortsätta, eftersom vi sätter Östra Göinge främst.

De goda resultaten har vi nått trots att Östra Göinge, under perioden 2016–2019, haft att hantera effekterna av en mycket stor migration till Sverige. Östra Göinge är en av de fyra kommuner i landet som tagit emot flest nyanlända i förhållande till sin folkmängd. När de gäller barn och unga upp till nitton år har Östra Göinge tagit emot allra flest. Tuffast har läget därför varit för grundskolan, som har fått välkomna drygt 36 procent fler elever, som nästan alla saknat kunskaper i svenska språket.

Vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten har också prövats hårt. De många nyanlända vuxna står långt från arbete och behöver omfattande insatser för att kunna komma i arbete. Stolt kan jag konstatera att vi lyckats väl. Arbetslösheten har pressats tillbaka genom ett mycket gott arbete av förvaltningen. Vår arbetsmarknadsenhet är ett föredöme för andra kommuner och nu är det många som vill lära av oss.

Trots dessa enorma utmaningar, och många fler, har vi klarat att förbättra kommunens resultat på nästan alla områden, även om vi inte når hela vägen till de målnivåer som vi strävat mot. Utvecklingen av våra byar som startade med full kraft när vi tog över ledningen av Östra Göinge 2011 har fortsatt i högt tempo.

Under perioden 2016–2019 har bl.a. 136 nya bostäder byggts och omdaningen av våra särskilda boenden har inletts med Västanvid i Knislinge. Därtill har moderna aktivitetsområden som Trollacenter och Sibbhults IF:s nya Färevallen invigts och blivit tillgängliga för alla göingebor.


Under 2019 har vi också lagt grunden för de kommande fyra åren. Mål- och resultatplanen för 2020–2023 fastställdes i juni och den pekar ut de prioriteringar treklövern gör. Kraften ska läggas på

- elevernas resultat i skolan,
- de vuxnas sysselsättning,
- de äldres delaktighet och hälsa samt
- byarnas attraktivitet.

Allt i kombination med viktiga hållbarhetsfrågor såsom ekonomi, miljö, trygghet, hälsa, integration och jämställdhet. Mål- och resultatplanen visar också tydligt nödvändigheten av att hela tiden arbeta för att få mer effekt av varje satsad krona. Östra Göinge har en solid ekonomisk grund att bygga på men trots det kommer det ekonomiska läget att vara mycket tuffare under de kommande åren.

När vi för drygt 10 år sedan enades kring visionen ”15 000 stolta Göingar” var det många som skakade på huvudet och menade att den var helt orealistisk. Så är det inte idag. Nu är det dags att göra ett nytt avstamp för att fortsätta forma Östra Göinge till en attraktiv plats för människor och företag. Vi har kommit mycket nära att bli 15 000 stolta Göingar. Nu ökar vi ambitionerna ännu mer för att nå hela vägen fram. Med treklövern i ledningen kommer vi att lyckas.

Här gaur da!



Patric Åberg (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2015	2016	2017	2018	2019
Antal invånare	14 102	14 406	14 715	14 915	15 007
Kommunens skattesats	21,11	20,99	20,99	20,99	20,99
Anställda i kommunen	932	953	986	1 018	1 089
Årets resultat, mnkr	43,5	26,7	20,8	21,4	17,9
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	5,2	5,0	19,8	1,4	-15,0
Resultat som andel av skatteintäkter & statsbidrag %	5,9	3,4	2,6	2,5	2,0
Nettokostnad per invånare, kr	49 100	52 800	53 600	56 800	60 100
Nettoinvesteringar, mnkr	64	69	110	148	123
Låneskuld, mnkr	67	67	67	67	157
Soliditet, %	58,0	60	60	57	55
Pensionskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	334	277	248	211	206
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	303	348	448	515	575
-varav koncerninterna	302	311	383	421	422
Tillgångar per invånare, kr	54 600	55 100	56 200	61 000	65 900
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	46 600	40 700	38 600	39 400	42 700

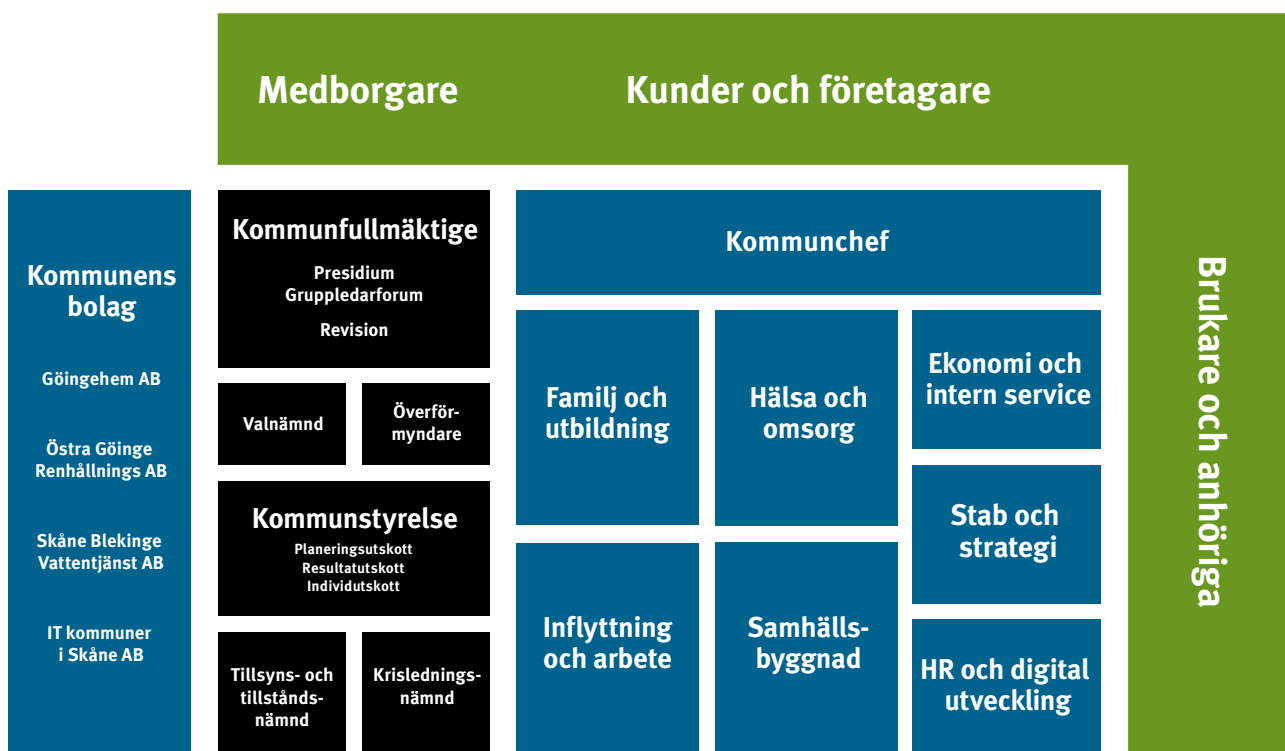
Östra Göinge kommuns organisation

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

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

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av medarbetare i en förvaltning. Förvaltningen består av sju verksamhetsområden: Familj och utbildning, Inflyttning och arbete, Hälsa och omsorg, Samhällsbyggnad, Ekonomi och intern service, Stab och strategi samt HR och digital utveckling.

Under Kommunchef finns även Räddningstjänsten samt Säkerhet och beredskap. Av bilden nedan framgår hur kommunkoncernens organisation ser ut.





Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta Göingar

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

I Östra Göinge kommun ser mållkedjan ut enligt följande:

Vision: 15 000 stolta Göingar

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

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

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

De fyra utmaningsområdena är:

- Boende
- Arbete och företagande
- Kunskap och kompetens
- Åldrande

Vision – 15 000 stolta Göingar

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
SCB:s medborgarundersökning Nöjd Region Index	52	–	53	–	54	65	△

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

Trend

Till respektive resultatindikator anges en trend. Trenden syftar till att ge ett perspektiv på resultatutvecklingen över respektive resultatindikator utifrån fyraårsperspektivet. Trendutvecklingen beskrivs enligt nedan.

- △ Uppåtgående
- ▶ Neutral
- ▽ Nedåtgående

Analys

Frågorna besvaras på en skala 1 till 10 och när svaren inkommit räknas ett indexvärde mellan 1 och 100 fram. Under 40 anses underkänt, 40-54 är godkänt, 55-74 ger betyget nöjda invånare och 75 och uppåt ses som att invånarna är mycket nöjda.

I alla tre kategorier – NRI, NMI och NII – visar Östra Göinge kommun upp de högsta siffrorna på tio år (NRI: 54, NMI: 55, NII: 46). Vi har gått från att vara under rikssnittet totalt till att ligga ungefär på rikssnittet eller till och med lite över. Det här handlar om attityder, om hur folk upplever kommunen, och den visar att bilden av kommunen är bättre i dag.

Som helhet bedöms målet inte uppnått men att vi har en positiv trend.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Boende

Förbättrade pendlingsmöjligheter innebär att det blivit lättare att arbeta på en plats och att bo på en annan. Attraktiva boendemiljöer blir därför allt viktigare när det gäller vart människor väljer att flytta. Dessa boendemiljöer ger också en känsla av identifikation och av stolthet över platsen där man bor.

För att människor ska välja att bosätta sig i Östra Göinge kommun ska det finnas boendemiljöer och bostadstyper som tillfredsställer olika gruppers önskemål och som tillgodoser de behov som uppkommer i olika skeden av livet. Det kan handla om naturnära boende i vacker miljö, marklägenheter nära viktiga servicefunktioner eller ett varierat utbud av upplåtelseformer: hyresrätt, bostadsrätt eller eget småhus. I Östra Göinge är boendet småskaligt och utspritt på många små byar. Småskalighetens plusvärden är trygghet, gemenskap samt närhet mellan människor. Genom att låta mötesplatser

mellan människor vara en central byggsten vid utveckling av byarnas centrummiljöer ökas småskalighetens plusvärden ytterligare. Viktigt är också det starka engagemang för den egna bygden som finns hos enskilda individer och lokala utvecklingsgrupper. Genom samverkan med lokala grupper och eldsjälur skapas goda förutsättningar för levande byar. Goda förutsättningar för kultur- och fritidsaktiviteter är en annan viktig del av det goda boendet som kommunen kan bidra till.

Inriktning

År 2025 finns i Östra Göinge attraktiva boendialternativ som svarar mot människors olika önskemål utifrån behov, livsstil och skede i livet. Det finns möjlighet att välja mellan olika boendemiljöer, upplåtelseformer och att finna ett boende med närhet till service och aktiviteter.

Resultatmål – År 2019 finns ett utökat antal bostäder i kommunens byar

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
Antalet nyproducerade bostäder av Göingehem AB	27	9	19	18	33 (totalt 79)	70	△
Nöjd Bostad – Nöjd Region Index (NRI)	49	–	46	–	49	65	▶
Totalt antal producerade bostäder	–	27	22	50	37 (totalt 136)	150	△

Mål och måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Boende

Analys

Under perioden år 2016-2019 skulle antalet bostäder i kommunens byar öka. Vid periodens slut hade byarna utökats med 136 bostäder varav 79 i Göingehems regi. Ökningen är något mindre än de 150 nyproducerade bostäder som anges i planen men i linje med tanken om ett utökat antal bostäder. Den goda utvecklingen bygger till stor del på att kommunen och Göingehem gått före och visat marknaden att Östra Göinge är en framtidskommun där nyproduktion är möjlig och lönsam.

Kommunen har medelgod till god planberedskap och har möjlighet att snabbt hitta lösningar för eventuella exploatörer, en något sviktande marknad under slutet på perioden bromsade dock utvecklingen. Det är av yttersta vikt att kommunen fortsätter sitt arbete för att bli attraktivare, det är attraktiviteten som gör att privata byggherrar väljer att investera i Östra Göinge istället för andra kommuner.

Antalet bostäder är dock inget mål i sig utan en aktivitet som ska leda till att Göingarna kan skapa egna hem där de kan leva goda liv. För att ta reda på göingebornas upplevelse ställer statistiska centralbyrån ett antal frågor som i medborgarundersökningen sammanfattas i ett bostadsindex (NRI). Indexet belyser hur göingeborna upplever möjligheten att hitta ett bra boende inom ett rimligt avstånd, utbudet av boendeformer samt hur trivsam bebyggelsen är. I medborgarundersökningen blev resultatet på NRI för Östra Göinge 49. Enligt SCB:s egen definition är göingeborna nöjda, värdet ligger dock långt under kommunens målnivå på 65.

En förklaring är att det råder begränsad bostadsbrist i kommunen, ett bevis är Göingehems långa bostadskö och beläggningsgrad nära 100 procent. Bostadsbristen begränsar flyttkedjorna och gör det svårt för människor som vill flytta till eller inom kommunen.

En annan förklaring är att göingebor som flyttar från sin villa till en lägenhet är vana vid högre standard än den som generellt finns tillgänglig i kommunens hyresrätter, det är därför viktigt att deras behov i ökad utsträckning kan mötas av bostadsrätter eller hyresrätter av högre standard. För att öka trivseln arbetar vi med att ta fram ett kvalitets- och gestaltungsprogram för kommunen, genom samverkan med Göingehem och privata fastighetsägare ska vi gemensamt lyfta existerande bebyggelse. En konkret åtgärd för att öka trivseln är förvaltningens satsning på en tillsynsjurist för att göra våra byar mer välkomnande.

Resultatet i tabellen ovan visar att målnivån för år 2019 inte är uppnådd på två resultatindikatorer men att vi har en start positiv trend. Som helhet bedöms målet delvis uppnått eftersom det finns ett utökat antal bostäder i byarna.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Arbete och företagande

Det är genom arbete och företagande som välbefinnande och tillväxt skapas. Nya, men också befintliga företag behöver uppmuntran och stimulans för att kunna växa och utvecklas. Genom rätta insatser från bl.a. kommunen skapas förutsättningar för ett varierande och växande näringsliv, så att fler medborgare med olika utbildningar kan arbeta i företag verksamma i kommunen.

Det innebär att det från kommunens sida finns en hög servicenivå, flexibilitet och samarbetsvilja inom ramen för den lagstiftning som reglerar dess arbete. Alla möten kännetecknas av öppenhet, positiv attityd och konstruktiv dialog vilket leder till en förstklassig företagsservice. Myndighetsutövning och tillståndsgivning sker på ett på ett rättssäkert, snabbt och kundorienterat sätt. Genom god framförhållning när det gäller översiktsplaner, detaljplaner och tillgång till mark skapas goda förutsättningar för etablering och utveckling av

företag. Hög markberedskap skapar möjligheter för företag att snabbt expandera eller att etablera sig. Gedigna utbildningsinsatser i samarbete med arbetsmarknadens olika parter skapar goda villkor för att säkerställa tillgången på välutbildad arbetskraft. Riktade insatser inom olika utbildningsområden kan leda till individuell kompetenshöjning, som därigenom kan stärka företagets konkurrenskraft och säkerställa en förbättrad kvalitet inom de offentliga verksamheterna.

Inriktning

År 2025 präglas Östra Göinge kommun av ett bra företagsklimat samt tillgång till välutbildad arbetskraft. Därigenom främjas tillväxten i befintliga företag men gör också att kommunen är ett attraktivt val för nya företagsetableringar. Sysselsättningsgraden bland kommunmedborgarna är hög.

Resultatmål – År 2019 har antalet sysselsatta bland kommuninvånarna ökat

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
Antalet sysselsatta 16+ med bostad i kommunen	6 109	6 147	6 179	6 245	6 245	6 170	▲

Resultatmål – År 2019 har företagandet ökat genom riktade insatser kring entreprenörskap

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
Antalet registrerade företag med minst 400 tkr i omsättning	515	506	508	499	499	540	▼

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Arbete och företagande

Analys

Kommunen har vuxit markant i antalet kommuninnevånare sedan 2015 vilket påverkar resultatet. Oavsett befolkningsökningen bekräftas den ökade sysselsättningen även av arbetslöshetsstatistik från Arbetsförmedlingen. Konjunkturen har varit stark, vilket påverkat arbetslösheten i en positiv riktning. Analysen visar att kommunens satsning på att vara en aktiv aktör på arbetsmarknadsområdet har gett goda effekter. Antalet sysselsatta Göingebor har ökat. Arbetslösheten har minskat och i jämförelse med Skåne och riket är minskningen större i Östra Göinge. Den goda ekonomiska konjunkturen är en förklaring till detta, förvaltningens arbete är en annan. De insatser som görs har effekt. Genom Arbetsmarknadsenheten har individer gått vidare till arbete och studier och det finns flera olika insatser som samvarierar för att nå de goda resultaten. Inom Inflyttning och arbete är samverkan god mellan enheterna, vilket är en förutsättning för att hitta individuella lösningar för kunderna.

Som helhet bedöms målet delvis uppnått utifrån ökat antalet sysselsatta 16+ med bostad i kommunen.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Vi lever i en tid med snabb omställningstakt vilket leder till förändrade livsvillkor och ändrade förutsättningar för att lyckas på en framtida arbetsmarknad. För att bli anställningsbar ställs nya och utökade krav på kunskap och kompetens, men även i fortsättning krävs vissa grundläggande förutsättningar, som t.ex. språk och matematik. Skolans uppdrag blir därför att ge barn och ungdomar goda villkor för att kunna växa och på sikt bli aktiva samhällsmedborgare.

Genom höga förväntningar på elevers, lärares och skolledares prestationer finns goda förutsättningar att skapa utvecklande inlärningsmiljöer. I detta arbete är också föräldrarollen mycket viktig och måste hela tiden uppmuntras och stödjas. En förutsättning för att omsorg och lärande ska fungera är att elever känner en trygghet att vistas i skolan. Arbetsro och gott kamratskap är viktiga villkor för att skapa en lärande

miljö som leder fram till goda resultat. Hög vuxennärvaro ger möjlighet för barn- och ungdomar att tillägna sig och utveckla sina sociala förmågor. För att stimulera mångfalden inom utbildningsområden är det viktigt att medborgarna ges möjlighet att själva välja den förskola och skola som passar bäst. En mångfald av förskolor och skolor med olika inriktningar utgör därför grunden för detta. Förändringar i näringslivsstrukturen mot ökad andel företag inom kunskaps-, service- och utvecklingssektorn leder till att kraven på utbildning ökar och att en högre generell utbildningsnivå efterfrågas. Det livslånga lärandet är därför en viktig utgångspunkt som ställer stora krav på såväl grundutbildning, som möjligheter till återkommande vidareutbildning och fortbildning. Den kommunala vuxenutbildningen är då ett viktigt instrument för kommunen och näringslivet för att främja tillväxten och åstadkomma en hög sysselsättningsgrad inom kommunen.

Resultatmål – År 2019 har en kompetent personal genom en omfattande pedagogisk utveckling åstadkommit ett tydligt kunskapslyft bland barn och elever

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
Andelen behöriga till gymnasieskolan (%)	82	80	74	67	78	90	▶
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	73	80	79	76	71	82	▼
Resultat på nationella prov i årskurs 3 (%)	82	92	89	87	83	90	△
Genomsnittligt meritvärde i åk 9 (poäng)	197	199	202	186	202	220	△
Andel (elever) med meritvärde 300 eller högre (poäng)	7	8	11	6	6	10	▶

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Inriktning

År 2025 har kommuninvånare i Östra Göinge tillgång till ett brett utbildningsutbud av hög kvalitet med fokus på kunskap, kreativitet samt kompetens och utformad utifrån individens önskemål och samhällets behov av arbetskraft.

Analys

Kommunen har under många år legat under rikssnittet i meritvärde för åk 9. Våra elevers resultat är generellt sett låga genom hela skoltiden i jämförelse med nationen. Förra året (2018) var det lägsta resultatet som uppmätts sedan vi började mäta (2011). I år är dock meritvärdet tillbaka på samma nivå som tidigare år och behörigheten till gymnasiet är dessutom högre än tidigare år. Resultaten visar också att vårt kompensatoriska uppdrag har varit framgångsrikt. Vi kan konstatera att vi har större socioekonomiska utmaningar än många andra kommuner. Vi vet också att statistiken beräknas på få elever och få individers måluppfyllelse kan få stor effekt. Det kan medföra att det kan skifta stort mellan åren och olika skolor. Därför behöver vi ha fokus på progression för varje skola men också för hela kommunen utifrån förutsättningarna.

I gruppen nyanlända elever ser vi en progression i resultaten. Vi ser dock att vissa ämnen klarar sig sämre än andra, t ex behöver betygen i matematik, NO och Svenska som andraspråk höjas. Vi ser också att det finns elevgrupper med låg måluppfyllelse. Den grupp som klarar sig sämst är de vars föräldrar har låg utbildningsbakgrund. Pojkar har fortfarande lägre meritvärde än flickor, däremot har de en högre behörighet till gymnasiet. Ett fortsatt fokus på hur vi möter och motiverar olika elevgrupper är centralt. Skolverkets analys av kommunens elevunderlag visar att vi har ett stort kompensatoriskt uppdrag vilket ställer krav på planering och insatser. Djupgående analys på individ- grupp och organisationsnivå samt samverkan mellan verksamheter är insatser för att möta detta.

Syftet är att arbeta framåtsyftande, prioritera resurser och lära av varandra. Lärarskicklighet och att stötta pedagogen att göra ett gott arbete i klassrummet är en tydligt identifierad framgångsfaktor, baserad på forskning och rektorernas analyser. Barn- och elevhälsans arbete tillsammans med skolorna för att tidigt identifiera och stötta elever i behov av stöd är centralt. Samverkan med Individ- och familjesupport, Individ- och familjeenheten, Musikskola samt Kultur och fritid är viktiga inslag i det förebyggande elevhälsoarbetet samt för att skapa en meningsfull fritid för våra barn och elever. Något som genomsyrar alla berörda verksamheter är behovet av kompetensförsörjning. Vi har i dagsläget en låg omsättning på personal och en behörighetsnivå som i de flesta verksamheter följer eller ligger över rikets.

Kommunen har inte tillräckligt stor utsträckning kunnat kompensera kommunens socioekonomiska befolkningsstruktur med bl.a. låg utbildningsnivå. Grundskolan behöver nå en bättre måluppfyllelse och kommunens arbete med bl.a. den psykiska ohälsan behöver utvecklas ytterligare. Att kommunen inte har nått de önskade resultaten i grundskolan ger en låg måluppfyllelse även när eleven på gymnasiet. Kommunen har när eleverna lämnar grundskolan begränsade möjligheter att påverka andelen gymnasieelever som tar examen. Det är i hög grad externa gymnasieskolor som har det övergripande ansvaret för att eleverna klarar sina studier. Förvaltningen har dock insatser som uppföljningsteamet KAA som i samarbete med de externa gymnasieskolorna aktivt arbetar förebyggande för att förhindra avbrott från gymnasieskolan. Utvecklingen av kommunens arbete i grundskolan sker i samarbete med bl.a. socialtjänsten och kultur och fritid något som är avgörande för att framåt höja andelen elever som når en gymnasieexamen.

Som helhet bedöms målet inte uppnått.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Åldrande

Befolkningens medellivslängd ökar i Östra Göinge kommun. Allt fler får fler år att fylla med möjligheter och livskvalitet, men det innebär också att fler äldre ålderskullar kommer att utgöra en större del av befolkningen. För att klara dessa gruppers välbefinnande krävs ett engagemang från olika delar av samhället och stor vikt måste läggas vid förebyggande och rehabiliterande verksamhet. I det arbetet kan frivilliga och allmännyttiga organisationer komplettera de tjänster samhället står för.

De förebyggande insatserna bör ske genom insatser som ökar äldre människors möjligheter att ha en aktiv och meningsfull tillvaro i gemenskap med andra och som leder till delaktighet i samhället.

Detta hälsoorienterade synsättet innebär att man arbetar hälsofrämjande utifrån varje individs enskilda förutsättningar, att man stimulerar till en känsla av självständighet och meningsfullhet. Varje enskild invånare som kommer i kontakt med kommunens äldreomsorgsverksamhet ska bemötas med respekt och integritet. För att skapa trygghet och delaktighet

utföras alla insatser utifrån individens egna förutsättningar och leder till att den enskilde kan leva ett så självständigt liv som möjligt. Det innebär att man har ett avgörande inflytande över valet mellan alternativa insatser och beslut som rör den enskilde. En utvecklingstendens är att allt fler äldre vill kunna bo i sitt eget hem och bostad. Detta leder till ett ökat behov av anhängvård och hemtjänstomsorg. Det innebär att det finns ett tydligt anhörigstöd för att stärka arbetet kring brukaren och dennes familj. Den som vårdar en anhörig har rätt till utbildning och avlastning. Att själva bestämma hur man ska bo är en central del i en människas självbestämmande. Det finns därför en mångfald av boende anpassade för äldre, både på den vanliga bostadsmarknaden och i särskilda äldreboenden.

Inriktning

År 2025 kan de äldre i Östra Göinge leva ett aktivt liv i sin vardag och med ett fortsatt inflytande i samhället. Det innebär att de kan åldras i trygghet och med bibehållet oberoende, samt när så behövs ha tillgång till god vård och omsorg.

Resultatmål – År 2019 är andelen äldre som bor kvar hemma utan beviljade insatser större

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan beviljade insatser (%)	48	49	49	51	52	53	△

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Åldrande

Analys

Utmaningsområdet åldrande berör flera verksamheter som ger stöd och omsorg dygnet runt och året om. Vi är enormt beroende av att biståndsbeslut och insatser är korrekta och utförs på rätt nivå dvs så att kunden fortast möjligt blir oberoende eller är i behov av mindre insatser med hjälp av exempelvis tekniska hjälpmedel, digitala hjälpmedel eller bostadsanpassning i hemmet eller flytt till särskilt boende.

Den demografiska utvecklingen gällande äldre ökar behovet av fler och mer omfattande insatser. Allt fler vårdas hemma längre, och är beroende av större medicinska vårdinsatser. Antalet vårdplatser på sjukhusen har minskat och mer av sjukvården sköts av primärvården och den kommunala hem-sjukvården. Införandet av trygg hemgång har fått flera positiva effekter på resultatet dels att kunder haft insatser intensivt ett kort tag för att därefter klara sig själva helt eller delvis och att antalet betalningsdygn på sjukhuset är fortsatt lågt. Antalet personer som deltar i aktiviteter på mötesplatser är fler och utbudet har vidgats och riktas till både män och kvinnor.

Upplevelsen av ensamhet ökar i takt med att åldern stiger och att upplevelsen av ensamhet och därmed oro är större hos de med hemtjänst beror troligen på att man har mist ett antal förmågor som påverkar möjligheten till ett aktivt och socialt liv.

Den förebyggande verksamheten behöver fortsätta att ha ett

- Ett tydligt anhörigfokus
- Många mötesplatser med ett stort utbud av varierande aktiviteter
- Ett tydligt hälsofokus i utbudet av aktiviteter
- En bred samverkan inom förvaltningen och regionalt
- Koppling till forskning via förebyggande hembesök

Den förebyggande verksamheten behöver utvecklas ytterligare genom

- Anhörigfokus
- Samverkan med regionen i folkhälsoarbetet
- Säkerställa att aktiviteter via mötesplatserna och frivilligarbetet ger förväntat resultat
- Möjliggöra så att demensdagvården kan möta behovet för både äldre och yngre med minnesproblematik.

Som helhet bedöms målet delvis uppnått och att vi har en mycket positiv trend för utmaningsområdet.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Finansiellt mål

Resultatmål – Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag ska uppgå till 2 %

Resultatindikator	Utgångsläge 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målnivå politik 2019	Trend
Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag (%)	2	2	2	2	2	2	△

Analys

År 2019 blev resultatet 2,0 % av skatter och statsbidrag. Fortsatt starka resultat är en förutsättning för att Östra Göinge kommun ska kunna finansiera framtida investeringar som är nödvändiga för att möta utvecklingen i omvärld och demografi.

Prognosen pekar på en stark ekonomi även år 2020, trots vis osäkerhet. Kommunen står inför framtida utmaningar, bland annat demografiska förutsättningar. Förberedelser inför tuffare ekonomiska förutsättningar är redan påbörjade och några effektiviseringar är realiserade.

Som helhet bedöms målet uppnått.

Omvärlden

Samhällsekonomi*

BNP-tillväxten i Sverige blir svag både 2019 och 2020. En markant inbromsning i global BNP- och handelstillväxt väntas, varför draghjälpen från exportmarknaden klingar av. Det svenska resursutnyttjandet faller därför nästa år och arbetsmarknaden försvagas, med vikande sysselsättning och stigande arbetslöshet. Ekonomin rör sig 2020 mot en mild lågkonjunktur. Sammantaget förutses några år av svag arbetsmarknadskonjunktur, liksom svag tillväxt för det kommunala skatteunderlaget. Den offentliga sektorns finansiella sparande visar underskott från och med 2020. Utsikterna för att nå upp till överskottsmålet ser svaga ut framöver. Ett positivt sparande syns för staten och ålderspensionssystemet sammantaget. Det beräknade offentliga underskottet ligger således i kommunsektorn. Trots detta står Sveriges offentliga finanser starka, med en låg offentlig skuldsättning. Dock ökar kommunsektorns andel av den offentliga bruttoskulden.

SKR:s prognoser har en längre tid, sedan december 2017, utgått från att högkonjunkturen skulle kulminera 2018 och följas av vikande sysselsättning någon gång under 2019 och 2020. Medan prognossiffrorna återkommande reviderats för dessa två år, har budskapet varit liknande en längre tid: konjunkturen kommer att försvagas och tillväxten i den kommunala skattebasen likaså. Medan prognosen för snart två år sedan om vikande sysselsättning efter 2018 var mycket osäker, är den nuvarande prognosen om sjunkande sysselsättning 2020 mycket mer trolig. Att antalet sysselsatta även nästa år ska fortsätta att växa snabbare än befolkningen i arbetsför ålder – så som varit fallet de sex närmast föregående åren – framstår allt mindre sannolikt, när konjunkturen nu uppenbarligen försvagas. Men hittills har vi varit relativt ensamma om denna bedömning; överraskande få prognoser har landat i samma slutsats.

På längre sikt baseras skl:s kalkyl för samhällsekonomin på en demografisk framskrivning av arbetsmarknaden. Under kalkylåren 2022–2023 antas varken hög- eller lågkonjunktur råda och den faktiska arbetslösheten sammanfaller med den uppskattade jämviktsarbetslösheten. Den beräknade sysselsättningspotentialen grundas i uppskattningar av bland annat arbetskraftsdeltagande, sysselsättningsgrad och medelarbets-tid. Analysen bygger på scb:s senaste befolkningsprognos och beaktar befolkningens sammansättning efter kön och ålder. En trend av stigande arbets utbud hos personer i högre åldrar, antas höja de potentiella timmarna. Ökningen av andelen utrikesfödda antas samtidigt dämpa sysselsättningspotentialen samt höja jämviktsarbetslösheten.

Kommunernas ekonomi*

För åren 2019 och 2020 viker den underliggande skatteunderlagsutvecklingen betydligt. Det sker efter flera år av god skatteunderlagstillväxt och innebär därför en rejäl omställning för verksamheterna. Samtidigt når investeringarna rekordnivåer, vilket indirekt pressar upp kostnaderna.

Kommuner och regioner arbetar nu med effektiviseringar och besparingar inför budgetåret 2020. Uppskattningsvis ett drygt tjugo tal kommuner och några regioner ser dock redan att de inte kommer att lyckas och planerar därför även för att höja skatten. Skälet är att det demografiska trycket nu är högt. Barn, unga och äldre ökar snabbare än gruppen som är i arbetsför ålder, samtidigt som Sverige under 2020 går in i en lågkonjunktur. Sammantaget ökar behovet av de resurser som krävs för att upprätthålla välfärden på dagens nivå snabbare än skatteintäkterna. Trots en beräknad skattechöjning på 13 öre 2020 kommer kommuner och regioner att sakna 43 miljarder kronor år 2023 om kostnaderna ökar i takt med befolkningen och staten inte heller tillför mer resurser än det som ligger i budgetpropositionen. I budgetarbetet för 2020 arbetar många kommuner med olika typer av effektiviseringsåtgärder. Det kan handla om generella besparingskrav såväl som riktade åtgärder. En vanlig åtgärd är effektiviseringar i verksamheten genom neddragning av budgetramen. Både inom skolan och äldreomsorgen görs många riktade åtgärder, till exempel över-syn av bemanning och scheman.

Enligt beräkningar som baseras på scb:s befolkningsprognos kommer de demografiskt betingade behoven 2019–2023 att öka med i genomsnitt 1,1 procent per år. Det kan jämföras med 0,5 procent per år för åren 2000–2012 och 1,4 procent 2013–2018.

År 2018 uppgick investeringarna till 73 miljarder kronor, vilket är en ökning med nästan 10 miljarder, eller 15 procent, jämfört med föregående år. År 2017 var investeringsökningen ännu större. I de kommunala budgetarna planeras för en fortsatt hög investeringsnivå både 2019 och 2020. Prognosen och kalkylen utgår från kommunernas budget och plan men justeras ned utifrån det historiska mönstret. Enligt prognosen uppgår investeringarna till 94 miljarder 2023. För åren 2020–2023 innebär det investeringar på i genomsnitt 13,9 procent av skatter och generella bidrag.

Omvärlden

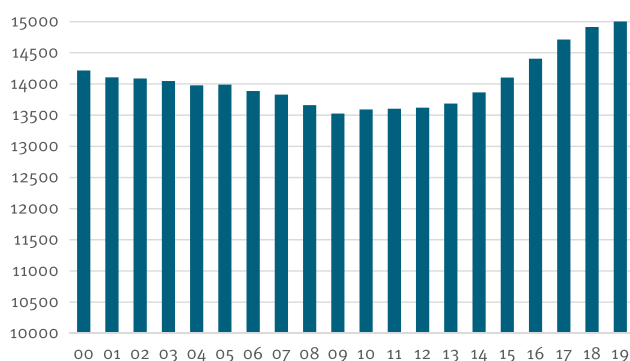
Befolkningsutveckling i Östra Göinge

Efter lång tid av minskande invånarantal vände befolkningsutvecklingen uppåt under 2010. Denna utveckling har fortsatt under åren därefter, främst på grund av ett positivt flyttnetto. Men under 2019 är det födelsenettet som främst förklarar befolkningsökningen. Födelsenettet blev under året som gick +46 medan flyttningsnettot för 2019 stannade på +38, vilket är betydligt lägre än tidigare år och i nivå med år 2012. Att flyttningsnettot blev positivt förklarar, liksom tidigare år, av ett flyttningsöverskott i förhållande till utlandet (+203) som fortfarande är betydande men lägre än vad det varit sedan år 2013. Trenden verkar vara att inflyttningen av utrikesfödda nu minskar år från år. I förhållande till kommuner utanför Skåne var flyttnettot negativt med -42. Men kommunen tappar främst invånare till övriga kommuner i Skåne. Här blev flyttnettot -123.

Folkmängden ökade sammantaget under 2019 med 92 personer, vilket fortsatt är en relativt stor ökning men lägre än vad den varit under 2014-2018.

Den 1 januari 2019 uppgick antalet invånare till 14 907.

Befolkningsutvecklingen 2000–2019



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

Den tidigare utvecklingen med ökat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna 19-24 år, vilket i sig drivit på utflyttningen, har brutits sedan några år. Enligt kommunens befolkningsprognos, från 2019, minskar antalet 19-24-åringar fram till runt år 2020. Efter att kontinuerligt ha minskat de senaste åren ökade under 2019 antalet 19-24-åringar med 46.

Antalet skolbarn (6-15 år) är 49 fler än föregående år. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) minskade med 14. Efter en tidigare lång period av minskande gymnasiekullar pekar befolkningsprognosen på att antalet 16-18-åringar kommer att öka kontinuerligt under resten av prognosperioden, fram till runt år 2030. Antalet små barn (0-5 år) ökade med 17 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25-64 minskade med 19. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med 13 medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre ökade med 33. Den sistnämnda gruppen väntas växa markant framöver, särskilt mot mitten av 2020-talet.

Näringsliv

2019 har i sin helhet varit ett gott år för näringslivet i Sverige och Östra Göinge kommun. Högkonjunkturen har dock mattats av under senare halvan av året. Inte minst syns detta i Sveriges industrisektor. På lokal nivå har det inneburit mindre ordergång och kortare ledtider samt att inhyrd personal skickats hem och på vissa platser har man varslat. Den svaga kronan stimulerar dock fortfarande exporten och viktigt i sammanhanget är att vi fortfarande befinner oss på en hög nivå avseende konjunkturen och att vi närmar oss normalläge. Än har inte avmattningen slagit brett i branscherna och exempelvis vittnar byggbranschen om fortsatt hög ordergång även om det råder försiktighet kring uppstart av större projekt

2019 blev ett bra år för besöksnäringen inte minst för de tre stora besöksmålen Wanås, Tydingesjöns festplats och Immeln's Kanotcenter. Den senare bokför sitt bästa år avseende besöksmängd och utländska besökare. En anledning till detta är återigen den svaga kronan. Besökarna utifrån kommer främst från Danmark, Holland och Tyskland.

Omvärlden

Vidare så har det tillkommit fler sängar i hotellnäringen i Östra Göinge under 2019. Breanäs Hotell & Konferens har fått nya ägare och Broby Gästis färdigställer 10-talet nya hotellrum på ovanvåningen som ska stå klara första delen av 2020. Feel Design som designar och bygger möbler förvärvat Pappersbruket i Östanå och flyttat upp sin verksamhet hit från Kristianstad kommun. De har för avsikt att utveckla logi och konferensprodukten ytterligare.

I september genomfördes Skördemarknaden på torget i Broby på initiativ av den gröna näringen och i samverkan med kommunen. Ett lyckat grepp och som skapat effekter såsom Göingerundan som genomförs i maj 2020. Även Skördemarknaden återkommer 2020.

Under året så har Nyföretagarcentrum på försök huserat en dag i veckan uppe i AME:s lokaler i Broby. Det har drivit på nyföretagandet och under 2019 bokfördes ett nettotillskott av företag på 2,1 % till totalt 1338 st.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden har varit god under 2019 med en period av hög tillväxt av nya arbeten. Det råder dock en obalans mellan arbetsgivarens krav och de arbetssökandes kompetens och utbildningsnivå, vilket resulterar i en hög arbetslöshet och brist på arbetskraft för arbetsgivare. Mot årets slut har den totala arbetslösheten stigit i Östra Göinge kommun till 13 %, efter att i mitten på året varit nere i 12,4 %. En turbulent arbetsmarknadspolitik under 2019 har påverkat både arbetslöshetsstatistiken och kommunens arbete med arbetsmarknadsfrågor på ett negativt sätt. Ökningen av arbetslösheten är dock varit mindre i jämförelse med andra närliggande kommuner, Riket och Skåne – vilket är positivt. I december 2019 var 876 individer inskrivna på Arbetsförmedlingen, jämfört med 867 vid samma tidpunkt 2018. Drygt tre fjärdedelar av de inskrivna arbetssökande är utrikesfödda.

Prognosen från Arbetsförmedlingen visar, trots ökad arbetslöshet, att arbetsmarknaden är fortsatt god men med dämpad efterfrågan på arbetskraft. Den största utmaningen under de kommande åren är den stigande långtidsarbetslösheten som har sin grund i matchningsproblematiken.

*Ekonomirapport oktober 2019, SKR

Öppet arbetslösa och sökande i program 16–64 år december tabell 1, i %

	2017	2018	2019
Riket	7,5	7,0	7,4
Skåne	10,0	9,4	9,8
Östra Göinge	14,9	13,0	13,0
Bromölla	9,6	9,0	9,2
Kristianstad	10,6	9,9	10,5

Öppet arbetslösa och sökande i program 16–24 år tabell 2, i %

	2017	2018	2019
Riket	10,2	8,7	9,2
Skåne	14,1	11,7	11,8
Östra Göinge	25,2	19,5	18,9
Bromölla	18,9	15,6	13,2
Kristianstad	16,9	14,3	14,9

Antal i etablering tabell 3

	2017	2018	2019
Östra Göinge	542	314	152
Bromölla	134	100	50
Kristianstad	774	515	289

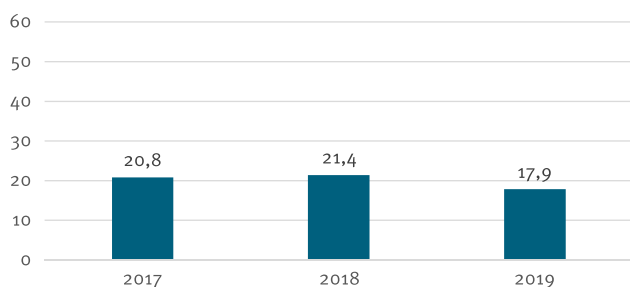
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2017	2018	2019
Årets resultat	21,4	21,4	17,9
Resultat utan jämförelsestörande poster	53,6	49,1	31,2

Årets resultat (mnkr)



Årets resultat uppgår till 17,9 mnkr vilket är 0,4 mnkr bättre än budget. Utan jämförelsestörande poster, inlösen av pensionsskuld och realisationsvinster/realisationsförlust, förbättras resultatet till 31,2 mnkr.

De stora avvikelserna är:

- Skatteintäkter -6,1 mnkr
- Generella statsbidrag +25,7 mnkr
- Partiell inlösen av pensionsskuld -5 mnkr
- Aktier till verkligt värde +7,4 mnkr
- Verksamheterna -15 mnkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

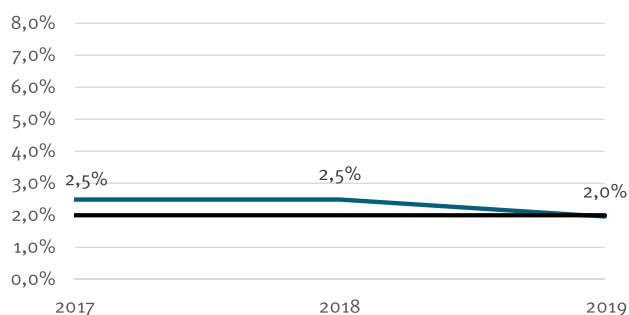
	2017	2018	2019
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	2,6%	2,5%	2,0%
Verksamhetens nettokostnader	93%	95%	95%
Avskrivningar	4%	4%	4%
Delsumma	98%	99%	99%
Finansnetto	0%	-1%	-1%
Summa löpande kostnader	97,4%	97,5%	98,0%
Årlig förändring nettokostnader	19,5%	7,5%	6,5%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	18,5%	6,4%	6,0%

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar. Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2019 till 2,0 % vilket innebär att kommunen finansiella mål på 2 % är uppnått.

Det måste också finnas balans över tid där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna. Tabellen visar att skatteintäkter och generella statsbidrag under 2019 ökar med 6,0 % och nettokostnad ökar med 6,5 %.

Östra Göinge kommun presterar ett resultat som är bättre än budget. Det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen i framtiden för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Resultat som andel av skatter och statsbidrag (%)



Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	år 2019
Hörby kommun	32,26
Hässleholms kommun	32,14
Östra Göinge kommun	32,17
Kristianstads kommun	32,64
Bromölla kommun	32,94
Osby kommun	33,44
Snitt Skåne Nordost	32,60
Snitt Skåne	31,82
Snitt Sverige	32,19

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarade ca 60 % av kommunens intäkter. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst. Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en låg skattesats innebär en möjlighet till större intäkter genom en höjd skattesats.

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 32,17 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 43 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 35 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 2 öre lägre.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Verksamheternas budgetavvikelse

Verksamhet	Budget	Redov.	Avvikelse
	2019	2019	2019
Kommunfullmäktige	-2 007	-1 831	176
Revisorer	-918	-929	-11
Valnämnd	-42	-75	-33
Överförmyndare	-1 873	-2 249	-376
Kommunstyrelse	-5 652	-5 075	577
Delsumma	-10 492	-10 159	333
- Kommunchef	-32 671	-35 477	-2 806
- Ekonomi och intern service	-16 292	-16 125	167
- HR och digital utveckling	-19 295	-18 417	878
- Stab och Strategi	-15 053	-14 142	911
- Familj och utbildning	-380 934	-386 348	-5 414
- Inflyttning och arbete	-105 374	-107 469	-2 095
- Hälsa och omsorg	-236 818	-243 076	-6 258
- Samhällsbyggnad	-34 020	-34 444	-424
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-450	-538	-88
- Samhällsbyggnad	-877	-1 038	-162
Delsumma verksamhet	-841 784	-857 074	-15 291
Finansiering	869 679	885 086	15 407
Summa	17 403	17 853	450

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Ekonomisk utvärdering och prognos

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

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige visar för perioden ett överskott på 0,2 mnkr. Detta beror på lägre arvode till förtroendevalda än budgeterat.

Revision

Revisionen visar för perioden ett resultat enligt budget.

Valnämnd

Valnämnden visar för perioden ett resultat enligt budget.

Överförmyndaren

Överförmyndaren redovisar ett underskott för perioden med 0,4 mnkr. Underskottet beror på att kostnaden för godemän varit högre än budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott för perioden 0,6 mnkr. Överskottet beror främst på sammanträdesarvode.

Kommunchef

Kommunchefen redovisar ett underskott för perioden på 2,8 mnkr. Underskottet är hänförligt till ökade volymer både i den egna verksamheten, interkommunala platser samt utökat antal hemtjänsttimmar.

Ekonomi och intern service

Ekonomi och intern service redovisar ett överskott för perioden på 0,2 mnkr.

HR och digital utveckling

Verksamhetsområde HR och digital utveckling redovisar ett överskott för perioden på 0,9 mnkr och beror främst på att det varit vakanta tjänster under året.

Stab och Strategi

Verksamhetsområde strategi och tillväxt redovisar för perioden ett överskott med 0,9 mnkr hänfört till lägre personalkostnader och externa bidrag.

Familj och Utbildning

Verksamhetsområde Familj och Utbildning redovisar för perioden ett underskott på 5,4 mnkr.

Underskottet förklaras till viss del på övergripande nivå av ett avslag från Migrationsverket avseende en ansökan som avsåg 2017 samt skolskjutskostnader som är väsentligt högre än budget till följd av prishöjning vid nytt avtal.

Förskolor och grundskolor visar tillsammans ett överskott på 2,6 mnkr. Detta kan härledas till ökade volymer där man inte kunnat bemanna upp i samma utsträckning som intäkter inkommit samt svårigheter i att hitta behörig personal vilket medför lägre personalkostnader än budgeterat.

Kultur och fritid har ett överskott på 1,0 mnkr. Detta beror på lägre utbetalningar av stöd till föreningar än budgeterat samt svårigheter att hitta bibliotekspersonal.

Enheten för Individ- och familjeomsorg och individ- och familjesupport har tillsammans ett underskott på 10,8 mnkr. De största underskotten ligger på familjehemsvård barn och unga, korttidsboende, kvinnojour, samt HVB- barn och unga. Antalet externa placeringar hade en topp under sommar- månaderna men har under senhösten minskat och stabiliserats igen. Eftersom volymerna är en stor osäkerhetsfaktor är det svårt att prognostisera hur länge specifika placeringar kommer att bestå.

Inflyttning och arbete

Verksamhetsområde Inflyttning och arbete visar för perioden ett underskott på 2,1 mnkr vilket förklaras genom att man under året fått avslag från Migrationsverket på vissa förväntade intäkter.

Arbetsmarknadsenheten och enheten för försörjningsstöd och visar båda underskott på 1,1 mnkr respektive 4,7 mnkr. Arbetsmarknadsenheten har jobbat mycket med arbetsmarknadsanställningar för att få våra invånare att bli självförsörjande.

Utbetalning av ekonomiskt bistånd har under året varit högre än budgeterat där hushållen som beviljas i högre utsträckning är familjer än tidigare.

Ett nystartsjobb innebär, ur en ekonomisk aspekt, att individen förflyttas från ekonomiskt bistånd till a-kassa om inte annan lösning hittas genom arbete eller studier. Det är en investering för att förflytta individen långsiktigt till en egen ekonomi.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Hälsa och omsorg

Verksamhetsområde Hälsa och omsorg redovisar för perioden ett underskott på 6,3 mnkr.

Myndighet och administration redovisar ett överskott på 2,4 mnkr dels till följd av att antalet externa särskilt boende- och korttidsplatser under årets varit färre än beräknat.

Hemtjänst i egen regi har i snitt ifört utfört 1000 fler timmar per månad under mellan januari och december. Ökningen har skett succesivt under hela året och det har varit svårt att få personalförsörjningen att öka i samma takt, vilket lett till ökade kostnader. Underskottet för året är 9,9 mnkr.

Enheterna för daglig verksamhet, personlig assistans och LSS-boende redovisar vid årets utgång ett överskott på 1,8 mnkr där överskottet till stor del avser personalkostnader samt att ersättningen från Försäkringskassan varit större än kostnaderna för verksamheten.

Samhällsbyggnad

Verksamhetsområde Samhällsbyggnad redovisar ett underskott på 0,4 mnkr. Underskottet beror på avhyvlingskostnader, kostnader för solcellsbelysning och en direktavskrivning av kostnader som redan förbrukats i samband med projektet för Trollacenter Glimåkra.

Samhällsbyggnad, Tillsyn- och tillståndsnämnden

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som lyder under tillsyn- och tillståndsnämnden redovisar ett underskott på 0,2 mnkr.

Affärsverksamhet

De båda affärsverksamheterna fjärrvärme samt vatten- och avloppsverksamhet redovisar ett nollresultat.

För fjärrvärmens överförs de intäkter som överstiger kostnaderna till ett konto för förutbetalda intäkter. Kommunen redovisar en skuld till fjärrvärmekunderna för de avgifter som kommunen har tagit ut som överstiger kostnaderna. Dessa ska framöver komma fjärrvärmekunderna till del genom en lägre taxa.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna förs över till VA-fonden. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge reningsverk.

Finansiering

Finansieringen redovisar för perioden ett överskott på 15,4 mnkr. Överskottet är hänförbart till inkomst- och kostnadsutjämningsbidraget 25,7 mnkr samt skatteintäkterna som är 6,1 mnkr lägre.

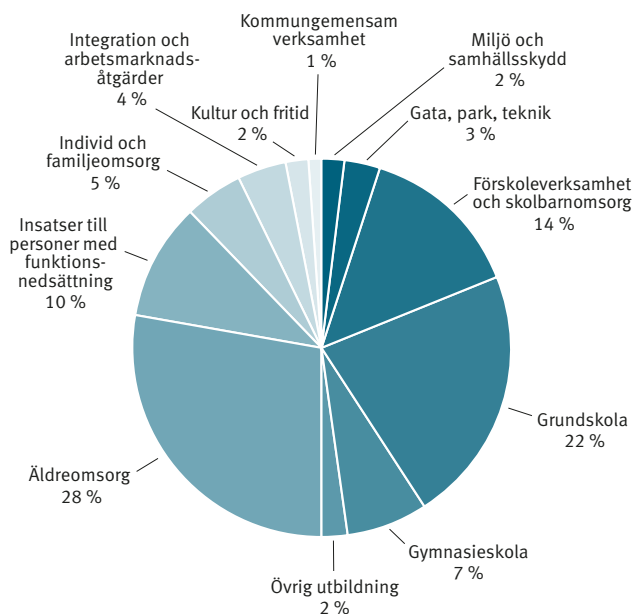
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

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

Under de flesta år har försiktighetsprincipen i prognoserna för hur året skulle sluta ekonomiskt gällt. Prognosen för kommunen efter augusti var ett överskott på 0,3 mnkr som sedan slutade på ett överskott motsvarande 0,4 mnkr.

mnkr	2017	2018	2019
Budgetavvikelser årets resultat	5,1	5,1	0,4
Budgetavvikelser årets resultat i augustiprognos	1,1	4,7	0,3
Verksamheternas budgetavvikelser	19,8	1,4	-15,0

Verksamheternas bruttokostnader

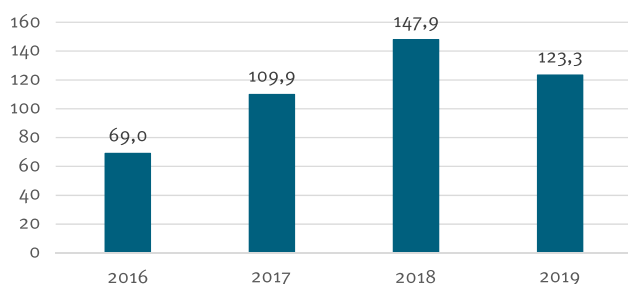


Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Investeringsredovisning

Nettoinvesteringar i mnkr



Investeringar

Investeringarna för år 2019 uppgår till 123,3 mnkr att jämföra med 147,9 mnkr under 2018. Den skattefinansierade verksamheten stod för 43,7 mnkr och således den avgiftsfinansierade verksamheten för resterande 79,7 mnkr. Investeringarnivåerna för de senaste fem åren är höga jämfört med historiska värden. Det beror på flera faktorer dock främst den demografiska ökningen och det renoveringsbehov som finns på nuvarande fastigheter samt VA – investeringar till följd av beslutet ”det livsviktiga vattnet”.

Genomförandegraden uppgår för året till 51 % vilket är något lägre än föregående år (54 %).

Under året blev byggnationen av en ny förskola Magnolian, i Knislinge färdig. Laddinfrastruktur för elbilar har även blivit byggda under året. Renovering av Näckrosen har även under året påbörjats och väntas fortskrida under 2020. Ombyggnationen av verkstad och förråd i Lunnom har under året blivit färdigt. Under året har reinvesteringar i kommunens fastigheter uppgått till 4,25 mnkr. Arbetet med projektet ”Byarna” fortskrider.

Inom VA-verksamheten har det gjorts större investeringar i ledningsnät samt verk- och pumpstationer.

Projekt	Nettoinvesteringar	Budget 2019
16332	Förskola, Knislinge	-43 064
17020	Gång- och cykelvägar	-265
17040	Byarna Glimåkra	-3 391
17310	Prästavångskolans kök	-34
17321	Solrosen	-1 515
17330	Lunnom	-14 858
18350	Reinvesteringar fastighet	-4 252
18360	Bibliotek Hanaskog	-5 179
19311	Åvillan renovering	-4 464
19312	Fettavskiljare	-675
19313	Ismaskin	-280
19314	Nytt kommunhus	-101
19544	Badaregatan	-1 496
194**	VA-investeringar 2019	-33 122
195**	Verksamhetens investeringar	-10 538
19701	Smedjebacken ny avd	-110
Summa investeringsredovisning		-123 344
		-293 288

Ekonomi Östra Göinge

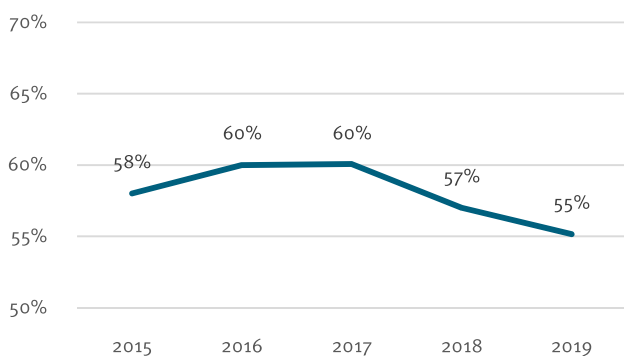
Resultat och kapacitet

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen.

Den senaste femårsperioden har inneburit en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Enligt årets slut uppgår soliditeten till 55,2 % vilket är något lägre än föregående år (57,0 %). Den främsta anledningen till detta är ökad investeringsnivå.

Soliditet i %



Kommunens soliditet har sedan införandet av blandmodellen för redovisnings av pensionsskuld (1998) varierat mellan 55 och 66 %.

Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgick för 2019 till 34,3 %, att jämföra med år 2018 då motsvarande siffra var 33,8 %. De faktorer som påverkar soliditeten är den partiella inlösen av pensionsskulden i kombination med ett starkt resultat. Att soliditeten är något försämrad trots partiell inlösen av pensioner beror på att KPA ändrade beräkning av överskottsfonden. Vid årsskiftet ändrades procentsatsen från 25 % till 35 % vilket innebär att tilldelningen från överskottsfonden minskar.

Kommunforskning i Västsverige sammanställer varje år en finansiell profil, som baseras på föregående års årsredovisning. Mellan 2016 och 2018 uppvisade Östra Göinge utvecklingsmässigt samma trend som snittet i länet. Kommunen redovisade en förbättrad soliditet med 9 procentenheter från 25 % till 34 %, medan den genomsnittliga soliditeten i länet förbättrades med 2 procentenheter, från 33 % till 35 %. En viktig förklaring till ökningen av soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser var att pensionsförpliktelserna utanför balansräkningen sjönk under perioden. Östra Göinge hade 2018 den 17:e starkaste soliditeten i länet. Detta innebar en 3:a i den finansiella profilen, vilket var samma som under 2016 och 2017. Den finansiella profilen för år 2019 presenteras i sep/nov 2020.

Skuldsättningsgrad

Östra Göinge kommun har fortsatt en hög investeringstakt även år 2019. Kommunen gjorde totalt en nyupplåning på 90 mnkr år 2019. 60 mnkr avsåg finansiering av investeringar samt 30 mnkr avsåg köp av två LSS boende från det kommunala bolaget Göingehem AB.

Kommunen har rörlig ränta på sina lån och för år 2019 blev den genomsnittliga räntan 0,22 %.

%	2017	2018	2019
Total skuldsättningsgrad	43,0	43,0	44,8
-varav avsättningsgrad	1,5	1,5	1,7
-varav långfristig skuldsättningsgrad	14,2	14,2	22,7
-varav kortfristig skuldsättningsgrad	27,3	27,3	20,4

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Borgensåtagande

Borgensförbindelserna har 2019 ökat ifrån 515 mnkr till 575 mnkr.

Borgen för de kommunala bolagen beräknas uppgå till 422 mnkr. Utöver detta avser 153 mnkr övriga borgensförbindelser som ej är koncerninterna, vilka främst är Göingebygdens Trygga hem. Anledningen till utökad borgensåtagande är nybyggnationen av äldreboendet Västanvid i Knislinge. Kommunen är återhållsam med att gå med på borgensåtaganden utanför koncernen.

Göingehem samt KHF Göingebygdens trygghem har ökat sin låneskuld jämfört med föregående år till följd av satsningen på nybyggnation i kommunen.

mnkr	2017	2018	2019
Koncerninterna borgensåtaganden	383	421	422
- varav Göingehem AB	355	404	405
- varav Ö G Industrifastighets AB	0	0	0
- varav AB Östra Göinge Fast. Nr 1	10	0	0
- varav ÖGRAB	11	9	9
- varav IT kommuner i Skåne AB	7	8	8
Övriga borgensförbindelser	66	94	153
Summa borgensförbindelser	448	515	575

Pensioner

Kommunens pensionsförpliktelser redovisas enligt den sk blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte. Pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 (exkl. den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen. Den avgiftsbestämda delen redovisas i bokslutet som en kortfristig skuld och betalas årligen in till de anställdas pensionsförvaltare. Under året gjorde Östra Göinge kommun en partiell inlösen av ansvarsförbindelsen med 5 mnkr. Det innebär att kommunens ansvarsförbindelse vid årsskiftet sjönk till 206 mnkr att jämföra med föregående år då skulden var 211 mnkr.

mnkr	2017	2018	2019
Avsättningar	9,4	9,2	10,5
Ansvarsförbindelse	248	211	206
Finansiell placering, bokf. värde	26,9	33,1	33,1
Finansiell placering, markn. värde	42,7	42,5	49,8
Totala förpliktelser minus finansiell placering (marknadsvärde)	230,4	187,1	183,7

Den finansiella placeringen var vid årets slut fördelad 51% räntor och 49 % aktier. Den finansiella placering som skall användas till att täcka ansvarsförbindelsen hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 49,8 mnkr. Planen var att använda placeringen under den period när utbetalningarna inom ansvarsförbindelsen var som störst. Detta har ännu ej behövts. Placeringen täcker bara en mindre del av pensionskulden med cirka 24,0 %.

Balanskravet

Balanskravet innebär att kommuner och landsting ska upprätta budgeten för nästa kalenderår så att intäkterna överstiger kostnaderna. Underskott som har uppkommit under enskilt räkenskapsår ska återställas inom de kommande tre åren.

Årets resultat är 17,9 mnkr. Därifrån ska samtliga realisationsvinster och förluster avräknas, vilka uppgår till 8,6 mnkr. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därmed till 9,1 mnkr. Östra Göinge kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav för år 2019. Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

tkr	2018	2019
Årets resultat enligt resultaträkning	21 402	17 853
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med GEH*	-2 314	-1 270
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med GEH*	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	-7 417
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	19 089	9 166
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-1 907	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	17 182	9 166

* God ekonomisk hushållning

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar, så att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Överskottet (resultatet) måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även för nästkommande generation utan att den skall behöva uttaxeras en högre skatt. Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

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

Förutom de finansiella målen, ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska syfta till att öka antalet stolta kommuninvånare. För komplett redovisning av mål och måluppfyllelse, se avsnitt "Mål och måluppfyllelse".

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för 2019. Kommunen kommer under år 2020 att utarbeta ett gemensamt mål för god ekonomisk hushållning för hela koncernen.

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	+/- 2,6 mnkr
Förändrat invånareantal med 100	+/- 3,8 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,6 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 4,6 mnkr
Löneförändring med 1 %	+/- 5,7 mnkr

Kommunala bolag

Organisation och omfattning



Kommunala bolag

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

Avgränsningar

Redovisningen omfattar Östra Göinge kommun och de bolag som kommunen har en väsentlig ägarandel i. Betydande inflytande antas föreligga vid en röstandel på minst 20 %. En del av den kommunala verksamheten bedrivs av andra juridiska personer där kommunen inte har något betydande inflytande. Inom skolan har elever rätt att själva välja skola. Kommunens elever finns även inom ett flertal externa skolor. Den fristående skola där kommunen har flest elever är Färe Montessoriskola i Sibbhult.

IT-kommuner i Skåne AB bildades under år 2016 och ägs av Östra Göinge kommun, Höörs kommun och Hörby kommun till lika delar. Verksamheten har varit igång sedan 1 januari 2017. I början av 2019 administrerar Östra Göinge kommun IT-kommuner i Skånes ekonomiadministration.

Kommunen har styrelseplats i föreningen Göingebygdens Trygga hem. Inget ägarförhållande föreligger och därmed ingår inte föreningens räkenskaper i koncernsammanställningen.

Kommunala bolagens omfattning

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

tkr	INTÄKTER	RESULTAT EFTER FIN POSTER	ÅRETS RESULTAT	TILLGÅNGAR	KAPITAL	RESERVER	SKULDER
Östra Göinge	257 585	17 853	17 853	989 071	545 503	16 989	426 580
Göingehem AB	110 174	16	-243	519 776	82 863	7 922	428 991
IT-kommuner i Skåne AB	43 001	-95	99	48 313	9 843	0	38 470
Östra Göinge Renhållnings AB	41 501	-342	269	61 113	15 862	23 293	21 959
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	147 230	0	0	30 161	4 007	0	26 154
Summa	599 492	17 432	17 978	1 648 434	658 077	48 204	942 154

Kommunala bolag

Finansiell analys

Kommunkoncernens resultat

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för år 2019 blev 17,4 mnkr, att jämföra med år 2018 då resultatet var 28,0 mnkr. Nettokostnadernas andel i förhållande till intäkterna ökade ifrån 98 % till 99 %. Om nettokostnadernas ökning i förhållande till intäkternas ökning är obalanserade under en längre tid kan problem uppstå med resultatet. Koncernen har dock fortfarande mycket goda förutsättningar och en stabil ekonomi att bygga på vilket gör att det för närvarande inte är ett problem.

Investeringar

Investeringarna under 2019 uppgick till 149 mnkr (206 mnkr år 2018).

Ekonomisk ställning

Soliditeten i koncernen är 41 %, en minskning med 1 procentenhet ifrån år 2018 (42 %). Om även kommunens åtagande för pensioner (ansvarsförbindelsen) räknas med blir soliditeten 28,1 % i jämförelse med 27,3 % för år 2018. Soliditeten ökar jämfört med föregående år p.g.a. partiell inlösen av pensions-skuld.

mnkr	2018	2019
Årets resultat	35	17
Nettokostnadsandel, %	98	99
Likvida medel	77	89
Långfristig låneskuld	535	638
Soliditet, %	42	41

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

IT-kommuner i Skåne AB

Uppdrag

IT kommuner i Skåne AB:s uppdrag är att, tillsammans med ägarna, driva och utveckla den interna IT-verksamheten i kommunerna samt i mindre omfattning i av dessa kommuner helägda bolag.

Bolagets ändamål är att, med tillämpning av kommunala självkostnads- och likställighetsprinciper, tillsammans med ägarna svara för den interna IT-verksamheten i kommunerna. Syftet är att erbjuda en kostnadseffektiv och säker förvaltning av IT-verksamheten.

Årets Verksamhet

Under 2019 togs beslut att utvidga ägandet, Osby kommun är numera bolagets fjärde delägare. Detta har inneburit att Bolagsordningen och aktieägaravtalet har uppdaterats och innebär också att Osby kommuns IT-miljö flyttas till bolagets IT-miljö under 2020.

I november 2019 fattades beslut om ett reviderat ägardirektiv genom vilket IT kommuner i Skåne AB får ett vidgat uppdrag.

Under året fattades beslutet att inrätta en gemensam plattform för RPA (Robotic Processing Automation) inom bolaget, för att stötta ägarkommunernas verksamheters initiativ inom automation av administrativa processer. Plattformen kommer att realiseras fullt ut under 2020.

En användarenkät genomfördes i november 2019, på samma sätt som i november 2018. Totalt inkom 1,713 kompletta svar (motsvarande 34,2 %), vilket kan jämföras med resultatet 2018 då vi fick in 1,600 kompletta svar (motsvarande 30 %).

Framtid

Under 2020 genomförs flytten av Osby kommuns IT-miljö till bolagets IT-miljö, planen är att vara klar per den siste november 2020. En del i den flytten är växelplattformen som kommer att användas för samtliga ägarkommuner.

Från den 1 februari genomförs en verksamhetsövergång avseende Östra Göinge kommuns Avdelningen för digital utveckling till IT kommuner i Skåne AB, med två medarbetare.

Med anledning av det nya Ägardirektivet kommer bolaget under året att arbeta fram underlag för hur uppdraget kan realiseras.

Resultat

tkr	2018	2019
Nettoomsättning	39 767	42 271
Resultat efter fin. Poster	1 669	-284 706
Soliditet (%)	17	20

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Göingehem AB

Uppdrag

Göingehem AB har sitt säte i Sibbhult, Östra Göinge kommun, och är ett allmännyttigt fastighetsaktiebolag som i sin helhet ägs av Östra Göinge kommun. Verksamheten omfattas bl.a. av aktiebolagslagen, lagen om allmännyttiga bostadsaktiebolag och lagen om offentlig upphandling. Bolaget ska även iakttä kommunallagens lokaliseringsprincip och tryckfrihetslagens offentlighetsprincip. Föremålet för bolagets verksamhet är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder och lokaler.

Årets Verksamhet

Företagsövergripande

- Efterfrågan på bostäder i Östra Göinge har fortsatt varit hög under år 2019. Väntetiden i bolagets bostadskö är per årsskiftet 568 dagar i snitt, efter det att man som bostads-sökande anmält sitt intresse. Nyproduktionen av bostäder har fortsatt enligt plan under 2019 och 28 nya lägenheter har färdigställts under året. Göingehem har därmed totalt 1514 lägenheter i bostadsbeståndet. En fortsatt stor satsning på underhåll och reparationer, samtidigt som investeringarna i bolagets fastigheter fortsatte under år 2019 på en högre nivå än föregående år samt en tidigareläggning av planerade stambyten slutfördes under året.
- EPC-projektet som sedan året innan är i ordinarie drift har följts upp och energidriften justerats under året. Sammantaget uppnådde Göingehem ett resultat med god marginal under de mål för energiförbrukningen som gäller för EPC-projektets genomförande.
- Under 2019 har kundnöjdheten fortsatt att mätas löpande genom enkäter till 1/12-del av lägenheterna var månad och total andel nöjda kunder uppgick vid årsskiftet till 77 %.
- Miljödiplomet enligt Svensk Miljöbas har reviderats, godkänts och förnyats under året.

Marknad

- Uthyrningsgraden var vid årets slut 98,2 % och då var tre lägenheter avställda för renovering. Omflyttningsgraden var totalt 20,2 %, varav 24 % interna.
- Lägenhetsutbudet har under året ökat med 28 nya lägenheter.
- Göingehem har i genomsnitt 15 sökande per lägenhet och drygt 3 900 i vår bostadskö. Intresseanmälan till bostadskön måste förnyas en gång om året.
- Bolaget deltog på Hus & Hem-mässan under året samt Helgeåfestivalen.
- Bolaget deltar aktivt i kommunens integrationsarbete, arbete för utveckling av byarna och planering för bostadsförsörjningen.
- Bolagets nyproduktion av lägenheter pågår och minst 5 lägenheter kommer att färdigställas i Knislinge under 2020 och det planeras ett projekt för nyproduktion av fem marklägenheter i Sibbhult att påbörjas under 2020, under förutsättning att planbesked meddelas.

Organisationsarbete

- Under 2019 har fortsatt processarbete gjorts och synkroniserats med styrelsens plan för intern kontroll i bolaget. Särskilt har arbetet fokuserats på underhåll av lägenheter och status- och omflyttningsbesiktningar gjorts av sammanlagt 450 lägenheter. Uthyrnings- och besiktningrutiner har lagts om för att ge stöd till pågående arbete med att höja kvalitén i bolagets bostadsutbud, skapa ytterligare kundnöjdhet och minska underhållskostnaderna över tid.
- Ledningsgruppen har fortsatt utseende och funktion som tidigare. Ledningsgruppen kommer under 2020 att ha en högre mötesfrekvens framförallt för uppföljning av underhållskostnader mot bakgrund av kostnadsutvecklingen under 2019.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Löpande fastighetsförvaltning

- Utvändigt underhåll utfördes under året med 1,8 mkr (1,6 mkr) varav 1,6 mkr (0,7 mkr) avser målning och underhåll av fasader.
- 0,6 mkr (1,8 mkr) satsades på den yttre miljön, bl.a. med nya mötesplatser och renodlade skötselytor. De lägre kostnader beror på att vi omorganiserat och har en anställd som är projektansvarig för markarbete och insatser så som plattsättning sker i egen regi.
- Det inre underhållsarbetet uppgick totalt till 13,5 mkr (6,6 mkr), varav tillvalsprogrammet svarade för 0,7 mkr (0,7 mkr) och 10,2 mkr (4,6 mkr) satsades på målning/tapetsering, golv, elinstallationer, VS och vitvaror. OVK-åtgärderna uppgick till 0,2 mkr (0,5 mkr) och renovering av tvättstugor uppgick till 0,3 mkr (0,3 mkr).
- Reparationsarbeten uppgick till 5,6 mkr (5,9 mkr) varav vattenläckor uppgick till 1,5 mkr (1,6 mkr).
- De totala driftkostnaderna, energiförbrukning, renhållning samt vatten och avlopp uppgick under året till 30,9 mkr (30,0 mkr).

Egenfinansierade underhållsinvesteringar

- De egenfinansierade investeringarna i det äldre beståndet uppgick sammanlagt till 25,6 mkr (23,9 mkr) och fördelar sig enligt nedan.
- I det yttre underhållet och gemensamma utrymmen har investeringar uppgående till 9,1 mkr gjorts i form av fönsterbyte, nybyggnation av fyra tvättstugor, renovering av en tvättstuga, nybyggnation av fyra miljöhus samt installation av ett flertal elektroniska bokningstavlor.
- Investeringar i utemiljön har gjorts på två av våra större områden, total investeringskostnad 3,2 mkr.
- Underhåll i den inre miljön i bostäderna har gjorts i form av stambyte i 39 lägenheter varav sex lägenheter även har blivit totalrenoverad. I samband med stambyte har även förberedelse för individuell vattenmätning skett, total investeringskostnad 9,8 mkr under året.
- Utbyte samt förbättringar i installationer och ventilation har utförts med en totalinvesteringskostnad om 3,5 mkr.

Framtid

- Marknaden är fortsatt sådan att efterfrågan på bostäder i än högre grad överstiger tillgången under år 2019, och räntenivåerna är fortsatt låga och investeringar har gjorts för att begränsa energiförbrukningen, och ytterligare justeringar görs för att begränsa kostnader för energi- och vattenförbrukning.
- Underhåll, reparationer och investeringar i det befintliga fastighetsbeståndet måste fortsatt upprätthållas, men på en nivå som intäktsidan gör möjligt.
- Samordning och samarbete inom koncernen fortsätter att utvecklas inom flera områden. Bolaget deltar i planeringen av ett nytt kommunhus i vilket även Göingehem AB:s administration ska finnas när det står klart.
- Ett observandum att fortsatt ta hänsyn till är effekterna av K3-redovisningen som används och den marknadsvärdering av fastigheterna som bolaget gör varje år även fortsatt kan medföra nedskrivningar av fastigheternas värde vilket påverkar avkastningen negativt. Både nyproduktion och större underhållsinvesteringar kan komma att kräva tillskott av kapital genom avyttringar för att vara genomförbara tillsammans med bolagets övriga mål.

Resultat

tkr	2018	2019
Nettoomsättning	103 759	107 085
Resultat efter fin. Poster	3 481	16
Soliditet (%)	16	16

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Östra Göinge Renhållnings AB (ÖGRAB)

Uppdrag

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

Årets Verksamhet

Även 2019 har varit ett år som präglats av goda resultat från insamlingen. Insamlingsresultatet från fritid och villor har efter införandet av fastighetsnära insamling i 4-fackskärl minskat mängden brännbart avfall och deponi vilket innebär sänkta behandlingskostnader. Samtidigt har förpackningsvolymerna ökat, vilket också påverkat intäkterna positivt. Det är tillfredsställande att våra kommuninvånare tagit till sig det nya systemet och att vi fått det resultat som vi önskade.

Den 1 januari tillträdde Per Erlandsson som VD för ÖGRAB.

Verksamheten för skolprojektet SopSorteringsAkademin SSA, har fortsatt i rask takt under 2019. Under vårterminen anordnade ÖGRAB en temadag för årskurs 1, för att fira året som gått. Drygt 400 glada elever samlades då vid Tydingesjön i maj för att lära sig mer om källsortering.

SSA är ett flerårigt utbildningsprojekt som riktar sig till alla barn i årskurs F-6 i Osby och Östra Göinge kommun. ÖGRAB besöker varje klass en gång per år och undervisar i avfalls- och miljöfrågor. Syftet är att under barnens första sju skolår, succesivt skapa en god kunskap och förståelse, hur vi tillsammans kan påverka vår miljö i framtiden.

Under året har ett flertal aktiviteter och åtgärder vidtagits för att förbättra sorteringen vid flerfamiljshusen och en förbättrad sortering för flerfamiljshusen är en kvarstående utmaning för 2020.

Under året har en ny hårdgjord yta färdigställt för behandling av trädgårdsavfall till kompostjord.

Upphandlingar har lett till nya entreprenadavtal för insamling av hushållsavfall och tömning av enskilda avlopp.

Under 2019 har arbetet med att ta fram en ny avfallsplan och nya renhållningsföreskrifter startats upp av Osby och Östra Göinge kommun i samverkan med ÖGRAB.

Framtid

Kattarp är det centrala navet för insamlingen i Osby och Östra Göinge kommun och hanterar årligen ca.15 000 ton avfall.

Deponin avslutades 2004 och förvaltningen av denna beräknas pågå under ytterligare 25–30 år. Kostnaderna beräknas årligen och medel fonderas för att täcka skötsel och eftervård för deponi och lakvattenhantering. En beräkning av återställningsfonden har gjorts av WSP, vilket gör att vi nu har ett aktuellt underlag för 3 år.

Bolaget har skapat mycket goda förutsättningar för verksamheten att klara de närmaste åren utan några stora förändringar eller investeringsbehov.

Utmaningen att förbättra sorteringen vid flerfamiljshusen kvarstår. Under 2020 fortsätter vi med kontrollen och felsortering kommer succesivt att hanteras enligt taxan, vilket kan medföra ekonomiska konsekvenser för fastighetsägaren.

Återbruket kommer att bli viktigt att utveckla, dels för att minska miljöpåverkan men också för att minska kostnaden för förbränning av avfall.

Från 2021 träder förändrade regler avseende producentansvar för bl a förpackningar i kraft vilket kan medföra förändrade förutsättningar avseende insamling av förpackningar och tidningar från hushåll. Hantering av denna fråga kommer att vara en viktig uppgift under 2020. Osby och Östra Göinge kommun ligger väl framme genom att fastighetsnära insamling redan är införd.

Resultat

tkr	2018	2019
Nettoomsättning	40 799	41 420
Resultat efter fin. Poster	8 053	-683 707
Soliditet (%)	51	52

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Skåne Blekinge Vattentjänst AB (SBVT)

Uppdrag

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

Årets Verksamhet

Genomförandet av VA-strategin, ”Det livsviktiga vattnet”, pågår. För att kunna möta de behov som VA-verksamheten kräver framöver, har SBVT förstärkt och anpassat sin organisation under året.

Exempel på händelser under året;

- Omläggning av VA-ledningsnätet i Hjårsås samhälle har påbörjats och kommer att fortgå under 2020.
- Omläggning av VA-ledningar på bl.a. Bergsgatan och Getvägen i Broby, Nyponstigen och Mejerigatan i Knislinge, Ågatan-Sermansväg och Tuves gränd i Glimåkra har utförts.
- Relining av avloppsledningar i Sibbhult och Glimåkra.
- Ny vattenledning över bron i Sibbhult.
- Utbyte av galvade serviser har utförts.
- Förprojektering samt tillståndsprocess för överföringsledningar mellan Knislinge och Sibbhult har pågått.
- Upprepat haveri på överföringsledningen för avlopp mellan Glimåkra och Broby.
- Anläggandet av en ny lågreservoar för dricksvatten vid Fäladens vattenverk i Knislinge har fortgått.
- Ombyggnad, kapacitetshöjning av pumpstationen Mejeriet har utförts.
- Vattenkiosker har installerats i Broby och Sibbhult.
- Under våren och sommaren har det varit hög förbrukning av vatten i Immeln vilket medfört att vatten har transporterats dit med tankbil. Uppmaning om sparsamhet har gått ut till boende i Immeln.
- Renovering av tryckfilter på vattenverket i Sibbhult har utförts.
- Förberedande arbete inför inkoppling av nya borrar för att förstärka dricksvattenproduktionen i Immeln, Glimåkra och Hjårsås har pågått.
- Åsknedslag vid Immelns och Sibbhults reningsverk medförde att styrningen av verken helt förstördes och därför behövde ersättas med ny hård- och mjukvara.

- En avsiktsförklaring har tecknats med Kristianstad kommun om ett fördjupat samarbete kring VA-försörjningen. Det gäller främst överföring av dricksvatten och avloppsvatten för ökad effektivitet och redundans. Om samarbetet fullföljs kommer detta leda fram till att det planerade nya reningsverket i Knislinge ersätts med en pumpstation och en överföringsledning för avloppsvatten till Kristianstad. Med anledning av detta har Östra Göinge ansökt hos Länsstyrelsen om framflyttad ingångsättningstid för det planerade nya reningsverket.
- SBVT har från Havs- och vattenmyndigheten tilldelats 750 000 kr för projektering av överföringsledningar mellan Osby och Östra Göinge kommuner samt 275 000 kr för uppgraderad vattenförsörjning Immeln och 100 000 kr för framtagande av vattenskyddsområde i Östra Göinge kommun.
- Installation av ny slamavvattningsutrustning på Knislinge reningsverk.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Framtid

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

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

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

Exempel på åtgärder som planeras under 2020;

- Fortsatta diskussioner med Kristianstad kommun om överföring av avloppsvatten.
- Förberedande arbeten inför åtgärder som är kopplade till ombyggnation av väg 19.
- Installation av flödesmätare på vattenledningsnätet för att underlätta läcksökning. Arbetet kommer att fortgå under de närmsta åren.
- Förberedelse och inkoppling av Fäladens reservoar för dricksvatten till ledningsnätet. Fortsatt ombyggnad och reinvesteringar av prioriterade befintliga VA-anläggningar.
- Fortsatt omläggning av VA-ledningsnätet i Hjårsås.
- Projektering och tillståndsprocess för överföringsledning mellan Sibbhult och Knislinge för vatten och avlopp kommer att fortlöpa.
- Projektering och tillståndsprocess av överföringsledningar mellan Broby och Osby enligt antagna strategier.
- Fortsatt utredning och genomförande av eventuella åtgärder kopplade till skyfall som orsakade källaröversvämningar och bräddningar.
- Installation av nytt drift- och övervakningssystem för VA-anläggningarna påbörjas. Arbetet kommer att fortgå under de närmaste åren.
- Komplettering av vattenproduktionen i Immeln genom inkoppling av nya borrar med tillhörande råvattenledning och erforderliga åtgärder på vattenverket enligt gällande vattendom.
- Komplettering av vattenproduktionen i Glimåkra genom inkoppling av ny borra i Svenarp enligt gällande vattendom.

Resultat

tkr	2018	2019
Nettoomsättning	128 492	147 230
Resultat efter fin. Poster	7	5
Soliditet (%)	13	13

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun arbetar för att vara en god arbetsgivare och profilerar sig i syfte att vara en konkurrenskraftig arbetsgivare i nordöstra Skåne. Det är av största vikt för att kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens men också för att kunna tillhandahålla service och tjänster av rätt kvalitet till Göingeborna. Göingemodellen, d v s vår vision, vår organisation, vår värdegrund och vårt arbetssätt, ligger till grund för kommunens personalpolitik som präglas av ständiga förbättringar och utveckling.

Personalstruktur

Östra Göinge kommun hade 1089 tillsvidareanställda medarbetare den 31/12 2019 och vid samma tidpunkt 2018 var det 1018 personer, en ökning med 71 medarbetare. Det var 207 medarbetare tidsbegränsat anställda med månadslön 2019, d v s totalt 1296 personer.

Det fanns 284 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem 2019 jämfört med 213 korttidsvikarier 2018.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 31/12 2019 samt omräknat till årsarbetare. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas också. (En person kan finnas på flera avdelningar.)

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT ANTAL	VARAV KVINNOR		VARAV MÄN		ÅRS- ARBETARE	SYSSELSÄTT- NINGSGRAD %
		ANTAL	%	ANTAL	%		
Räddningstjänst	42			42	100,0%		
Kommunchef	9	6	66,7%	3	33,3%	9,0	100,0%
Ekonomi och intern service	106	79	74,5%	27	25,5%	101,3	95,5%
Stab och strategi	17	11	64,7%	6	35,3%	16,1	94,7%
HR och digital utveckling	31	26	83,9%	5	16,1%	30,6	98,7%
Familj och utbildning	449	383	85,3%	66	14,7%	436,5	96,6%
Inflyttning och arbete	87	56	64,4%	31	35,6%	86,1	99,0%
Hälsa och omsorg	327	291	89,0%	36	11,0%	300,5	91,1%
Samhällsbyggnad	24	10	41,7%	14	58,3%	24,0	100,0%
TOTALT 2019-12-31	1 089					1 004,0	91,40%

Åldersfördelning

Medelåldern 2019 var för tillsvidareanställda kvinnor 45,1 år, för män 43,3 år och totalt var den 44,7 år. Åldersfördelningen framgår nedan. Den totala medelåldern har blivit något lägre sedan 2018 då den var 46,3 år.

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	106	41	147
30 år - 39 år	179	49	228
40 år - 49 år	224	54	278
50 år - 59 år	254	60	314
60 år eller äldre	99	23	122
SUMMA	862	227	1089

Personalkostnader

Personalkostnaden motsvarar 55 % av verksamhetens totala kostnader, vilket är tre procentenheter lägre än föregående år.

Personalrörlighet

Kommunens personalomsättning är 6,4 % (egen begäran) och 8,3 % (egen begäran samt pension). Det är en sänkning jämfört med föregående år då personalomsättningen (egen begäran) var 8,28 %. Vi ser att medarbetare rör sig mellan grannkommunerna och vi behöver fortsätta att arbeta med att vara en konkurrenskraftig arbetsgivare så att våra medarbetare väljer att stanna.

Medarbetare

Personalstruktur

Under året har 21 medarbetare avgått med pension och 70 medarbetare har slutat på egen begäran. Under den närmaste fyraårsperioden kommer ca 119 medarbetare att fylla 65 år vilket motsvarar cirka 10,9 % av kommunens tillsvidareanställda. Det innebär att verksamheterna kontinuerligt arbetar med kompetensväxling. I likhet med andra kommuner kommer Östra Göinge att ha stora rekryteringsbehov framöver när pensionsavgångarna når sin topp. De största pensionsavgångarna återfinns inom skola och barnomsorg samt bland vårdpersonal. Kommunen kommer också ha flera pensionsavgångar bland chefer.

Göingemodellen

Arbetet med vår ledningsfilosofi Göingemodellen fortsätter och den ger hela förvaltningen en gemensam grund att stå på. Vårt arbetssätt med ständiga förbättringar gör att vi kontinuerligt tittar på och ifrågasätter våra processer och får oss att ställa frågan om vi gör rätt saker och om gör vi det på rätt sätt. Förvaltningen har intensifierat arbetet med processkartläggningar i många av våra verksamheter för att kvalitetssäkra och utveckla våra arbetsprocesser och rutiner.

Ledarutveckling

Alla nya chefer i Östra Göinge kommun genomgår en kommunövergripande chefsintroduktion som nyanställd, vilket är en förutsättning för att kunna bedriva ett gott ledarskap i kommunen. Därutöver erbjuds kontinuerligt ledarutvecklingsinsatser som genomförs i samarbete med Skånenordostkommunerna. Under året har 13 chefer deltagit i en eller flera olika ledarutvecklingsmoduler. Inom Skånenordost-samarbetet har ett koncept för att locka potentiella ledare startat upp under hösten och där tre medarbetare får en kortare inblick i vad det innebär att vara chef och ledare i en offentlig verksamhet. Det är viktigt att ta tillvara interna talanger för ledarskap både ur personal- och kompetensförsörjningsperspektiv samt för att vara en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare. Kommunen utbildar dessutom löpande cheferna i arbetsmiljö och arbetsrätt.

Kompetensförsörjning

Östra Göinge kommuns möjlighet att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal är starkt kopplat till en attraktiv personalpolitik. Utannonserade tjänster får generellt många erfarna och kunniga sökande. Dock märker kommunen av svårigheten att rekrytera flera yrkesgrupper såsom exempelvis lärare, sjuksköterskor och erfarna chefer. Arbete med att marknadsföra den kommunala sektorn och de yrken som finns här pågår och kommunen arbetar aktivt med att erbjuda bland

annat praktikplatser och andra arbetsmarknadspolitiska åtgärder för att få fler intresserade av att arbeta i den kommunala sektorn.

Arbete pågår inom våra verksamheter för att främja framtida personalförsörjning, exempelvis så behöver vi ompröva vårt sätt att organisera, leda och fördela arbetet på. Under året har till exempel samarbete inletts med Högskolan i Kristianstad för att ta fram en arbetsplatsintegrerad lärarutbildning för årskurs 4-6. Det innebär att medarbetare kan arbeta som lärare samtidigt som de utbildar sig i yrket. Att erbjuda våra medarbetare inom äldreomsorgen att arbeta heltid har gått från att vara ett projekt till verklighet. Medarbetarna kan önska sin sysselsättningsgrad men kommunen försöker motivera medarbetarna att vilja arbeta mer vilket ger medarbetarna möjlighet till högre inkomst och pension. Andra förväntade positiva effekter är att arbetsmiljön blir bättre och kunderna får en större trygghet och därmed högre kvalitet samt att skapa en mer flexibel och mer kostnadseffektiv organisation.

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

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling. Det kan vara i form av kurser och föreläsningar, men också genom studiebesök eller deltagande i projektarbeten m.m. Kommunens sammanlagda direkta kostnader för kurser, konferenser och föreläsningar var under 2019 3,1 miljoner kr.

Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet innebär att kvinnor och män ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter inom livets alla områden. Det gäller till exempel makt och inflytande, ekonomiskt oberoende, företagande, arbete, arbetsvillkor, utbildning och utveckling, ansvar för hem och barn samt frihet från könsrelaterat våld. Mångfald handlar om att lyfta fram olikheter och variationer, allt som gör en människa unik och inbegriper kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion eller annan trosuppfattning, funktionshinder, sexuell läggning och ålder.

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

Medarbetare

Personalstruktur

Vid rekrytering eftersträvas en jämnare fördelning av kvinnor och män i skilda typer av arbeten. Kommunen eftersträvar att utforma annonser och befattningar så att de kan attrahera både män och kvinnor. Urvalet utgår från de krav som har ställts upp utifrån arbetet och att vi rekryter utifrån kompetens och inte andra ovidkommande faktorer.

Kommunen arbetar systematiskt för att utjämna eventuella osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor med hjälp av arbetsvärdering och lönekartläggning. En översyn av vår arbetsvärdering gjordes under året och resultatet av lönekartläggningen visade inte på några osakliga löneskillnader.

Arbetsmiljö

Systematiskt arbetsmiljöarbetet (SAM) är arbetsgivarens arbete med att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp verksamheten så att ohälsa och olycksfall förebyggs och ska ingå som en integrerad del av verksamhetens arbete för att säkerställa att medarbetarna har en god arbetsmiljö. Skyddsronder sker kontinuerligt i respektive verksamhet och varje år genomförs en årlig revision av det systematiska arbetsmiljöarbetet som leder till att verksamheterna gör handlingsplaner för att förbättra arbetsmiljöarbetet. Den årliga uppföljningen redovisas i Kommunfullmäktige.

Vid den årliga uppföljningen av kommunens systematiska arbetsmiljöarbete 2019 framkom att samtliga verksamhetsområden har en tillfredställande samverkan på alla nivåer. Detta innebär att samverkansarbetet har fortsatt att utvecklas och bedrivs långt ut i organisationen nära medarbetarna i enlighet med samverkansavtalet och Göingemodellen. Under 2019 har Östra Göinge haft fokus på ledarutvecklingsinsatser för att möjliggöra ett aktivt och närvarande ledarskap. I verksamhetsområde Hälsa och Omsorg har under 2019 en ökad grundbemanning skett i Äldreomsorgen utifrån önskad selsättningsgrad. Detta innebär att medarbetarna kan arbeta efter mer hållbara scheman vilket möjliggör en högre arbetstillfredsställelse och ökad frisknärvaro. En ökning av registrerade skyddsombud har skett under 2019. Arbetsgivaren ser detta som positivt utifrån det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Under 2019 har en viss ökning av antalet chefer skett i några av våra verksamhetsområden. Detta för att möjliggöra ett mer närvarande ledarskap med färre antal medarbetare per chef.

Arbets skador och tillbud

Arbets skador och tillbud följs upp per verksamhet/arbetsplats och är ett viktigt arbete för att minimera risken för ohälsa på arbetsplatsen. Totalt anmäldes 21 tillbud och 49 arbets skador år 2019. Det är en liten ökning av antalet anmälda tillbud och arbets skador jämfört med 2018. Kommunen fortsätter att förstärka arbetet med att medvetandegöra medarbetare om vikten av att anmäla tillbud så att kommunen kan arbeta förebyggande så att färre arbets skador inträffar. Arbetet med ett nytt arbets skaderapporteringssystem påbörjades 2019 och kommer att implementeras våren 2020.

Arbetsmiljö kartläggning

I slutet av 2019 genomfördes för femte gången en arbetsmiljö kartläggning genom en medarbetarenkät som samtliga tillsvidare- och visstidsanställda medarbetare anställda sex månader eller längre fick möjlighet att besvara (svarsfrekvensen var 88 %). Fokus i mätningen var HME-värdet (hållbart medarbetarengagemang), som mäts med samma frågor i alla kommuner. Resultatet av kartläggningen visar att kommunens medarbetare är mycket nöjda och stolta över sin arbetsplats. Det sammanlagda omdömet från medarbetarna blev 4,17 på en femgradig skala. Hållbart medarbetarengagemangs-index (HME) var 83. Medelvärdet för HME för hela Sveriges kommuner var under året 79.

Friska medarbetare

Frisknärvaron var för helåret 2019 94,2 %, vilket är en förbättring med 0,2 procentenheter jämfört med 2018 då frisknärvaron var 94,0 %.

Östra Göinge kommun arbetar aktivt för att uppnå målet att ha 95 % frisknärvaro. En viktig förutsättning för att lyckas är ett aktivt och närvarande ledarskap, dvs. att se och bry sig om medarbetarna. Andra viktiga faktorer är att det finns en väl fungerande kommunikation med forum för direktinflytande men även att medarbetarna är medvetna om sitt eget ansvar för sin egen hälsa, klimatet på arbetsplatsen och utvecklingen av verksamheten.

Även i de fall ohälsan inte är arbetsrelaterad, påverkas arbets situation, ledarskap och arbetsmiljön på arbetsplatsen både innan eventuell sjukskrivning, under sjukskrivning och vid återgång till arbetet. Den viktigaste framgångsfaktorn för arbete med sjukfrånvaro oavsett orsak är ett aktivt ledarskap som resulterar både i aktiva rehabiliteringsåtgärder och gör att stress och risk för långtidsfrånvaro tidigt upptäcks.

Medarbetare

Personalstruktur

Förutsättningarna för ett aktivt ledarskap är att ha rimligt antal underställda medarbetare och därmed blir de organisatoriska förutsättningarna för cheferna mycket viktiga.

Ett aktivt ledarskap där chefen tar reda på orsaken till ohälsa och sjukfrånvaro eller risk för ohälsa, ger förutsättningar för att vidta rätt åtgärder. Östra Göinge kommun behöver för att nå detta utveckla styrningen inom hälsoområdet, arbeta med riktade anpassade insatser och åtgärder, skapa bättre förutsättningar för chefer att arbeta för ökad närvaro, använda företagshälsovården bättre och hitta fler vägar tillbaka från sjukskrivning samt på ett ännu bättre sätt ta tillvara kraften och engagemanget hos medarbetarna. En framgångsfaktor för detta är det coachande förhållningssättet som finns med i ledarutvecklingsinsatsen Kommunikation och förhållningssätt.

Företagshälsovården

Företagshälsovården är en viktig samarbetspartner. 629 200 kr har använts till företagshälsovården främst för rehabiliterande insatser. Samarbetet med företagshälsovården har fortsatt varit att flytta fokus från "plåstrande" insatser och åtgärder till att i högre grad inriktas mot förebyggande och främjande insatser. Genom att arbeta förebyggande och proaktivt skapas en långsiktig hållbarhet både för organisation och individ. Företagshälsovården har som ett led i detta tagit fram en utbildning/workshop för chefer för att rusta dem i arbetet med den psykiska ohälsan hos medarbetarna. För att skapa förutsättningar och underlätta ett systematiskt arbete med ohälsa, har ett nytt beslutsstöd implementerats i organisationen som möjliggör mätning av bland annat sjukfrånvaro. Ett nytt HR-system har upphandlats för att möjliggöra ett digitalt verktyg för bland annat hantering av sjukfrånvaro, rehabilitering och ohälsa.

Friskvård

Cirka 20,6 % av tillsvidareanställda medarbetare och ca 11,4 % av samtliga anställda nyttjar den friskvårdssubvention som förvaltningen erbjuder för att uppmuntra medarbetarna att ta hand om sin egen hälsa och ägna sig åt friskvård. En viss minskning av nyttjandet av friskvårdssubventionen från föregående år har skett. Ersättning för friskvårdsaktiviteter ges för hälften av kostnaden dock maximalt 500 kronor per kalenderår och anställd.

Sjukfrånvaro

Nedanstående tabell visar att sjukfrånvaron minskat något jämfört med föregående år, samtidigt som långtidssjukfrånvaron längre än 60 dagar har ökat något från 37,7 % 2018 till 37,8 % under 2019. Sjukfrånvaron har minskat något för ålderskategorin 29 år eller yngre samt i åldersgruppen 40-49 år. Viss ökning har skett i åldersgrupperna 30-39 samt 60 och uppåt. Det är psykisk ohälsa, både arbetsrelaterat och på grund av privata förhållanden, som är dominerande i rehabiliteringsärenden.

KOSTNAD SJUKLÖN, tkr	2017	2018	2019
Dag 1 (0 %)	0	0	0
Dag 2-14 (80 %)	7 519	9 318	7 051
Dag 15-90 (10 %)	985	1 293	1 293
SUMMA	8 504	10 611	8 344

SJUKFRÅNVARO %	I FÖRHÅLLANDE TILL	2018	2019
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	6,0	5,8
Tid med långtidssjukfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	37,7	37,9
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,2	2,7
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,8	6,7
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,6	5,2
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-39 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,0	5,1
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,5	4,8
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50-59 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	7,4	7,5
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60-99år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,0	6,6

Finansiell profil

– jämförelse med Skånes kommuner

Syftet med den här analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig och hur kommunen har utvecklats finansiellt under 2016–2018 i förhållande till övriga kommuner i Skånes län. Detta görs i form av en finansiell profil, vars uppgift är att spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i förhållande till kommunerna i länet.

Vad är den finansiella profilen?

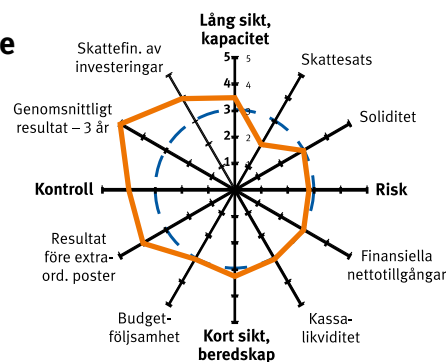
Den finansiella profilen är en modell i form av ett polär-diagram, som redovisar ytterligare en dimension av en kommuns finansiella ställning och utveckling. Profilen bygger på att kommunens utveckling och ställning jämförs med ett antal andra kommuner. Profilen är relativ, vilket innebär att kommunen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

Sammanfattande resultat

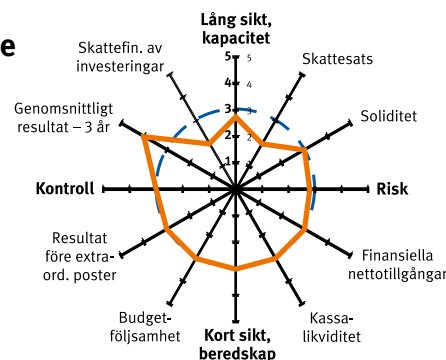
Östra Göinges finansiella profil under 2018 visade att kommunen befann sig över genomsnittet för kontrollperspektivet. Riskförhållande samt den långsiktiga handlingsberedskapen låg något under genomsnittet. Den kortsiktiga handlingsberedskapen låg på en genomsnittlig nivå. Under perioden har poängen i den finansiella profilen försvagats för samtliga fyra perspektiv. Förklaringen till dessa förändringar var att poängen för nyckeltalen årets resultat före extraordinära poster, genomsnittligt resultat under de tre senaste åren, skattefinansieringsgraden av investeringarna samt kassalikviditet försvagades om 2016 och 2018 jämförs med varandra. Under samma period stärktes dock poängen för budgetföljsamhet. Övriga tre nyckeltal uppvisade en oförändrad poäng. Sammanfattningsvis kan konstateras att Östra Göinges finansiella utveckling under den studerade treårsperioden resulterade i en försvagad finansiell profil. Detta innebär att utifrån profilen, jämfört med snittet i gruppen, hade Östra Göinge vid utgången av 2018 ett svagare utgångsläge än under 2016. Det är av största vikt att kommunen inte försvagar sitt finansiella utrymme, eftersom de närmaste åren förväntas bli tuffa på grund av att kommunerna

står inför utmaningar som fortsatt ökade investeringar och ökade behov hänförliga till befolkningsförändringar. Detta innebär att kostnaderna för kommunala tjänster kommer att öka betydligt snabbare än tidigare. För många kommuner innebär det att intäkterna från skatteunderlagets tillväxt inte beräknas räcka till. Det kommer i så fall behövas skattehöjningar för att finansiera kommunernas verksamheter framöver. Detta bör inte vara aktuellt för Östra Göinge, om kommunen bedriver en fortsatt god ekonomistyrning med fokus att behålla resultatnivå de kommande åren.

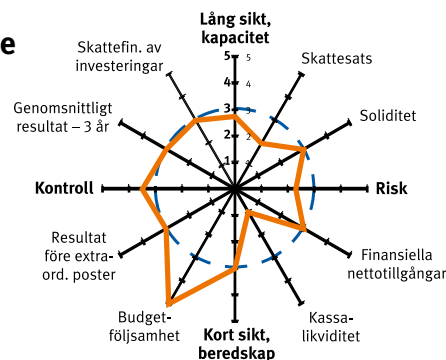
Östra Göinge 2016



Östra Göinge 2017



Östra Göinge 2018



Jämförelse med andra 2018

I tabellen nedan redovisas några övergripande jämförelser mellan Östra Göinge, pendlingskommuner, Skåne samt hela riket. Pendlingskommuner definieras av att mer än 40 % av nattbefolkningen pendlar till en annan kommun (det finns 51 kommuner i denna kommungrupp).

Jämförelsetalen är hämtade från offentlig statistik från 2018 som är gjord på kommunnivå. Jämförelsen utgår från gemensamma definitioner och ger en övergripande jämförelse med andra kommuner. Skillnaden mellan kommunerna kan förklaras av geografisk- och ålderstruktur, produktivitet, sociala bakgrundsvariabler och även skiftande ambitionsnivå.

	ÖSTRA GÖINGE	PENGLINGS- KOMMUNER	SKÅNE	HELA RIKET (OVÄGT MEDELVÄRDE)
Bruttokostnader per invånare, kr				
Förskola och skolbarnomsorg	9 491	8 485	9 437	9 493
Utbildning	21 158	20 184	19 748	19 121
Omsorg äldre & personer med funktionsnedsättning	21 470	24 051	18 556	19 997
Individ- och familjeomsorg	4 008	4 349	3 985	4 749
Fritid	1 578	1 533	1 874	1 760
Kultur	981	1 296	1 233	1 336
Infrastruktur	4 435	4 361	4 304	4 664
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor	20,99	21,93	20,48	20,74
Resultat per invånare	1 435	913	1 416	1 349
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	33,8	14,1	32,5	26,0
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	24,5	23,7	23,5	23,6
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	72 152	73 363	66 165	67 931
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	79,2	84,8	80,4	80,6
Pensionsförpliktelser per invånare	14 146	20 245	14 425	18 372

Siffrorna är hämtade från www.kolada.se



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
		Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	not 1	263 453	257 585	396 944	396 370
Verksamhetens kostnader	not 2	-1 076 142	-1 123 241	-1 170 654	-1 233 109
Avskrivningar	not 3	-34 795	-37 140	-60 857	-60 384
Verksamhetens nettokostnad		-847 484	-902 796	-834 567	-897 123
Skatteintäkter	not 4	555 208	563 955	555 208	563 955
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	303 910	346 750	303 910	346 750
Verksamhetens resultat		11 634	7 909	24 550	13 581
Finansiella intäkter	not 6	9 964	10 474	8 978	9 456
Finansiella kostnader	not 7	-195	-529	-3 725	-5 603
Resultat efter finansiella poster		21 402	17 853	29 804	17 434
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0
Skattkostnader		0	0	-1 710	-172
Årets resultat		21 402	17 853	28 094	17 262

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	21 402	17 853	28 094	17 261
Justering för av- och nedskrivningar	not 3 34 795	37 140	60 857	60 384
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-938		-938	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	not 9 3 955	10 725	3 923	7 512
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	59 214	65 719	91 936	85 157
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	1 951	-13 599	65	-16 807
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	-34	-32	-324	12
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	44 865	-40 736	46 564	-43 237
Kassaflöde från den löpande verksamheten	105 997	11 351	138 241	25 126
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 102	0	-1 141
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-147 925	-64 912	-206 884	-127 525
Förvärv av finansiella tillgångar				
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar		1 642	53	1 642
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		13 002		19 147
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-147 925	-51 370	-206 831	-107 877
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån	not 11	90 000	58 000	100 167
Amortering av skulder för finansiell leasing	not 12			-8 435
Amortering av långfristiga skulder			-9 446	
Förändring anslutningsavgifter	6 321		6 321	
Förändring långfristig skuld	6 315		6 315	
Minskning av långfristiga fordringar			0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	12 637	90 000	61 191	91 732
Förändring av likvida medel	-29 292	49 981	-7 400	8 980
Likvida medel vid årets början	56 507	27 215	88 606	79 278
Likvida medel vid periodens slut	27 215	77 197	81 206	88 258

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	not 13 716	177	716	217
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 14 742 606	756 060	1 218 035	1 266 268
Maskiner och inventarier	not 15 27 014	29 599	53 564	54 448
Finansiella anläggningstillgångar	not 16 22 812	22 812	16 063	16 092
Summa anläggningstillgångar	793 148	808 648	1 288 379	1 337 024
Omsättningstillgångar				
Förråd mm	not 17 236	268	845	833
Fordringar	not 18 56 243	53 157	68 463	68 066
Kortfristiga placeringar	not 19 33 116	49 801	39 074	55 776
Kassa och bank (likvida medel)	27 215	77 197	81 206	88 258
Summa omsättningstillgångar	116 810	180 423	189 588	212 932
SUMMA TILLGÅNGAR	909 958	989 071	1 477 968	1 549 957
EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	not 20			
Årets resultat	21 402	17 854	28 094	17 261
Resultatutjämningsreserv	49 500	49 500	49 500	49 500
Övrigt eget kapital	447 790	478 149	536 673	574 778
Summa eget kapital	518 693	545 503	614 267	641 539
Avsättningar				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21 9 234	10 524	9 234	10 524
Övriga avsättningar	4 715	6 465	17 012	18 123
Summa avsättningar	13 949	16 989	26 246	28 647
Skulder				
Långfristiga skulder	not 22 128 866	224 543	535 486	639 776
Kortfristiga skulder	not 23 248 451	202 037	301 969	239 995
Summa skulder	377 317	426 580	837 455	879 771
SUMMA EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	909 958	989 071	1 477 967	1 549 957
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Ansvarförbindelser				
Borgen och övriga ansvarförbindelser	not 24 515 096	575 197	515 097	575 197
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25 210 993	206 266	210 993	206 266

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
1. Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	13 727	13 975	60 853	61 080
Taxor & avgifter	58 314	62 164	68 140	66 932
Hyror & arrende	14 940	14 372	89 320	95 459
Bidrag	160 691	153 576	160 783	153 576
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	12 840	11 087	11 340	11 087
Realisationsvinster	2 314	1 270	2 384	2 691
Försäkringsersättningar	587	805	1 081	1 012
Övriga intäkter	41	337	3 043	4 533
Summa	263 453	257 585	396 944	396 370
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Realisationsvinst	2 314	1 270	2 314	1 270

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	2. Verksamhetens kostnader			
Löner & sociala avgifter	-576 476	-607 905	-607 443	-640 043
Pensionskostnader	-67 476	-44 904	-69 067	-46 594
Köp av huvudverksamhet	-230 495	-255 031	-234 645	-258 552
Övriga tjänster	-36 068	-42 364	-35 584	-44 028
Lämnade bidrag	-40 640	-39 904	-40 640	-39 904
Lokalkostnader	-43 296	-51 578	-44 472	-53 542
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-9 623	-8 619	-28 410	-32 203
Realisationsförluster & utrangeringar	0	0	0	0
Bolagsskatt			-1 069	-1 514
Övriga kostnader	-72 068	-72 937	-109 324	-116 730
Summa	-1 076 142	-1 123 241	-1 170 654	-1 233 109
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Partiell inlösen pensionsskuld	-35 000	-5 000	-35 000	-5 000
- Realisationsförlust				

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	3. Avskrivningar			
Immateriella anläggningstillgångar	-1 029	-462	-1 029	-462
Byggnader mm	-28 579	-30 920	-43 112	-50 542
Inventarier och maskiner	-5 188	-5 759	-11 290	-8 906
Nedskrivning reala anläggningstillgångar			-5 426	-474
Summa	-34 795	-37 140	-60 857	-60 384
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter				

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.

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

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

Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Genomsnittlig avskrivningstid är 32år. Samtliga fastigheter är komponentindelade

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
4. Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	558 190	570 010	558 190	570 010
Preliminär slutavräkning innevarande år	-894	-6 406	-894	-6 406
Slutavräkningsdifferens föregående år	-2 088	352	-2 088	352
Summa	555 208	563 955	555 208	563 955

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
5. Statlig utjämning & generella statsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	218 899	243 612	218 899	243 612
Kostnadsutjämningsbidrag	19 568	34 340	19 568	34 340
Strukturbidrag			0	0
Regleringsbidrag	2 304	10 462	2 304	10 462
Bidrag LSS-utjämning	8 670	6 336	8 670	6 336
Kommunal fastighetsavgift	24 662	24 678	24 662	24 678
Generellt statsbidrag	29 807	27 321	29 807	27 321
Summa	303 910	346 750	303 910	346 750
Regleringsavgift	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0
Summa totalt	303 910	346 750	303 910	346 750

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
6. Finansiella intäkter				
Räntor likvida medel	294	111	294	111
Borgensavgifter				
Avkastning kapitalförvaltning	6 785	7 417	6 785	7 417
Övriga finansiella intäkter	2 885	2 945	1 899	1 927
Summa	9 964	10 474	8 978	9 456

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
7. Finansiella kostnader				
Räntor lån	28	-285	-3 492	-5 360
Ränta pensionsskuld	-118	-120	-118	-120
Övriga finansiella kostnader	-106	-124	-116	-124
Summa	-195	-529	-3 725	-5 603

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
8. Skattekostnader				
Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar			-1 112	-59
Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar			0	-259
Uppskjuten skatt obeskattad reserv			-598	146
Summa			-1 710	-172

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
9. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Pensionsskuldens förändring	143	1 290	143	1 290
Övriga avsättningar	3 577	1 750	3 577	1 750
Reavinst anläggningstillgångar	-2 314	-1 270	-2 262	-2 500
Reaförlust anläggningstillgångar	0		0	206
Övriga ej likviditetspåverkande poster	2 548	8 955	2 465	6 766
Summa	3 954	10 725	3 923	7 512

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	10. Investeringsverksamheten			
Investering i immateriella anläggningstillgångar			0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-149 464	-123 548	-208 424	-178 956
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	1 540	203	1 540	203
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			53	4 204
Investering i övriga finansiella anl tillgångar			0	1 928
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar			0	
Summa	-147 925	-123 345	-206 832	-172 621

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	11. Nyupptagna lån			
Långfristiga lån		90 000	58 000	100 167
Summa	0	90 000	58 000	100 167

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	12. Amortering av lån			
Långfristiga lån			-9 446	-8 435
Summa	0	0	-9 446	-8 435

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	13. Immateriella tillgångar			
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	13 653	13 653	13 653	13 653
Årets anskaffning				39
Årets försäljning/utrangering		-1 642	0	-1 642
Omklassificering annat tillgångsslag				
Utgående balans	13 653	12 011	13 653	12 051
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-11 917	-12 937	-11 917	-12 937
Ack avskrivning försäljning/utrangering		1 642		1 642
Årets avskrivningar	-1 020	-539	-1 020	-539
Utgående balans	-12 937	-11 834	-12 937	-11 834
SUMMA	716	177	716	217

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
14. Mark & byggnader				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	1 019 685	1 074 044	1 680 248	1 807 401
Årets anskaffning	55 898	81 863	83 478	113 688
Erhållen inv intäkt	-1 539		-1 539	0
Årets nedskrivningar	0		0	0
Årets försäljning/utrangering		-12 751	0	-17 242
Omklassificering annat tillgångsslag			22 859	0
Utgående balans	1 074 044	1 143 155	1 785 046	1 903 846
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-406 563	-435 142	-607 474	-670 667
Ack avskrivning försäljning/utrangering			0	738
Årets avskrivningar	-28 578	-28 423	-48 537	-44 119
Utgående balans	-435 142	-463 565	-656 011	-714 048
Pågående ny- till- och ombyggnad	103 704	76 469	89 000	76 469
SUMMA	742 606	756 060	1 218 035	1 266 268

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	15. Maskiner & inventarier			
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	147 846	153 381	193 745	204 818
Årets anskaffning	5 535	8 660	11 975	13 820
Erhållen inv intäkt		-203		-273
Årets nedskrivningar				0
Årets försäljning/utrangering		-250	-738	-1 411
Omklassificering annat tillgångsslag				
Utgående balans	153 381	161 588	204 983	216 954
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-121 176	-126 368	-140 805	-151 417
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0		681	35
Årets avskrivningar	-5 192	-5 621	-11 294	-11 125
Utgående balans	-126 368	-131 989	-151 418	-162 507
SUMMA	27 014	29 599	53 564	54 448

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
16. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	22 526	22 526	15 576	15 576
Långfristiga fordringar	6 501	6 501	6 702	6 731
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar				
Summa	22 812	22 812	16 063	16 092

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
17. Förråd				
Lager skogsförvaltning				
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet				
Övrig förrådsverksamhet	236	268	845	833
Summa	236	268	845	833

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
18. Fordringar				
Kundfordringar	16 156	17 381	18 956	20 746
Fordringar hos anställda	0	137	0	137
Fordringar hos staten	1 134	861	1 134	861
Momsfordran	7 484	3 928	7 484	3 928
Skattefordran	726	444	1 386	783
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	30 742	30 407	39 503	41 612
Summa	56 243	53 157	68 463	68 066

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
19. Kortfristiga placeringar				
Svenska aktier o andelar anskaffning	8 604	8 604	8 604	8 604
Svenska aktier o andelar marknadsvärde		16 866		16 866
<i>Värdeförändring</i>		8 262		8 262
Utländska aktier o andelar anskaffning	3 850	3 850	3 850	3 850
Utländska aktier o andelar marknadsvärde		10 926		10 926
<i>Värdeförändring</i>		7 076		7 076
Svenska räntebärande papper anskaffning	20 662	20 662	26 620	20 662
Svenska räntebärande papper marknadsvärde		22 009		27 984
<i>Värdeförändring</i>		1 347		1 347
Summa	33 116	49 801	39 074	55 776

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
20. Eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	49 500	49 500	49 500	49 500
Ändrad redovisningsprincip			0	0
Årets resultat	21 402	17 854	28 094	17 261
Övrigt eget kapital	447 790	478 149	536 673	574 778
Summa	518 693	545 503	614 267	641 539

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
21. Avsättningar				
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	9 377	9 234	9 377	9 234
Ränte- & basbeloppuppräknig	256	278	256	278
Utbetalningar	-394	-504	-394	-504
Intjänad PA-KL			0	0
Sänkning av diskonteringsränta			0	0
Nyintjänade	625	1 471	625	1 471
Övrigt	-630	45	-630	45
Summa	9 234	10 524	9 234	10 524
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	0	0	0	0
Ränte- & basbeloppuppräknig	0	0	0	0
Utbetalningar	0	0	0	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Övrigt	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0
Övriga avsättningar				
Ingående värde	0	0		
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	2 377	2 232
Avsättning återställningsfond	0	0	1 866	1 505
Övriga avsättningar	4 715	6 465	12 769	14 387
Anspråktagande av avsättning till återställningsfond				
Summa	4 715	6 465	17 012	18 123
Summa totalt	13 949	16 989	26 246	28 647

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
22. Långfristiga skulder				
Lån	67 300	157 300	473 920	572 533
Vatten & avloppsfond	25 263	31 734	25 263	31 734
Periodiserade investeringsbidrag	23 686	22 836	23 686	22 836
Förutbetalda anslutningsavgifter	12 616	12 673	12 616	12 673
Övriga låneskulder	0		0	
Summa	128 866	224 543	535 486	639 776

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har.

Uppgifter om lån				
Genomsnittlig ränta	-0,21%	0,22%		
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta		
Lån som förfaller inom:				
- 1 år		67 300		114 870
- 2-3 år	67 300	90 000	169 453	102 844
- 3-5 år			54 468	51 667
- senare än 5 år			250 000	310 000

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
23. Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut			14 396	6 848
Leverantörsskulder	36 700	32 769	61 854	44 605
Momsskuld	1 320	796	2 052	1 093
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	9 844	10 044	10 396	10 632
Övriga kortfristiga skulder	10 344	2 059	10 652	3 513
Skulder till anställda	0	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	190 242	156 368	202 620	173 303
Summa	248 451	202 037	301 969	239 995

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser			
Koncerninterna borgensåtaganden	421 015	422 081	421 015	422 081
-varav Göinge AB	404 134	405 477	404 134	405 477
-varav Ögråb	8 778	8 500	8 104	8 500
- varav IT kommuner i Skåne AB	8 104	8 104	8 778	8 104
Förlustansvar egna hem	3	0	3	0
Övriga borgensförbindelser	94 078	153 116	94 078	153 116
Summa	515 096	575 197	515 097	575 197

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor.

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
	25. Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt				
Ingående värde	276 807	244 331	276 807	244 331
Försäkring IPR	-34 793	-38 076	-34 793	-38 076
Ränte- & basbeloppuppräknig	5 983	6 824	5 983	6 824
Utbetalningar	-14 465	-15 074	-14 465	-15 074
Sänkning av diskonteringsränta			0	0
Bromsen			0	0
Aktualisering			0	0
Övrigt	-23 995	7 453	-23 995	7 453
Förtroendevalda	1 456	808	1 456	808
Summa	210 993	206 266	210 993	206 266

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019
26. Leasingkostnader				
Operationella leasingavtal				
- inom ett år (2020)	10 042	10 805	10 277	10 805
- inom 2-5 år (2021-2024)	34 205	32 806	34 765	32 806
- senare än 5 år	61 317	55 008	61 317	55 008
Summa	105 564	98 619	106 359	98 619

	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2018	2019	2018	2019
27. Revisionskostnader				
Revisionskostnader	248	218	248	218
Summa	248	218	248	218

Begreppsförklaring

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk t.ex. byggnader, mark, aktier, inventarier och maskiner.

Avskrivningar

Årlig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela anskaffningskostnaden över tillgångens ekonomiska livslängd.

Avgiftsfinansierad verksamhet

I denna verksamhet ingår VA-verk och Fjärrvärme. Den avgiftsfinansierade verksamheten finansieras helt genom egna intäkter och påverkar därför inte kommunens skatteuttag. De avgiftsfinansierade verksamheterna är avgränsade från övrig verksamhet och utgör egna resultatenheter med såväl resultaträkning som balansräkning.

Avsättningar

Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningspunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är del av kommunens pensionsskuld till de anställda.

Balanslikviditeten

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

Balansräkningen

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen, d.v.s. vilka tillgångar och skulder kommunen har, samt hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar. Eget kapital består av rörelsekapitalet och anläggningskapitalet.

Finansiell leasing

Äganderätten kan övergå till leasingtagaren (kommunen), vilket innebär att de ekonomiska risker och fördelar som är förknippat med ägandet också övergår.

God ekonomisk hushållning

Skapa värde i utförandet av uppdraget samt att ha ekonomin i balans och en verksamhet som når sina mål.

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

Kortfristig fordran/skuld

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

Likvida medel

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

Långfristig fordran/skuld

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

Resultaträkningen

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

Rörelsekapitalet

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

Skuldsättningsgrad

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

Soliditet

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

Årsarbetare

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

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

Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, first in, first out.

Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:

- Ekonomisk livslängd på minst 3 år
- Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 19 R4 sker avskrivning från och med den tidpunkt då tillgången kan tas i bruk. Restvärden och fastställda nyttjandeperioder för tillgångar omprövas systematiskt. På fastighetsinvesteringar är alla fastigheter komponentindelade
- Enligt RKR 19 R5 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.

Intäktsredovisning

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

- Barn- och äldreomsorgsintäkter samt intäkter för hyror redovisas för den period de avser.
- Avgifter fjärrvärme regleras enligt självkostnadsprincipen. Intäkter som överstiger kostnaderna minskas och redovisas som en förutbetalad intäkt.
- Överskjutande intäkter för vatten och avlopp redovisas i en VA-fond som en långfristig skuld.
- Anslutningsavgifter och investeringsbidrag redovisas initialt som en skuld och intäktsredovisas i samma takt som investeringens nyttjandeperiod.
- Bidrag som kräver motprestation och återrapportering redovisas i den period då kostnaderna har uppkommit.
- Generella statsbidrag och utjämning redovisas enligt kontantmetoden, när de utbetalas.

Lokalkostnader

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

Avskrivningar

Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. Kommunen tillämpar K3 fullt ut för avskrivningar på våra fastigheter. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark och konst förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Internränta

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

Jämförelsestörande poster

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

Anläggningstillgångar

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

Kundfordringar

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

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld.

Värdering finansiella instrument

Finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring ska som huvudregel värderas till verkligt värde.

Följande finansiella instrument ska dock inte värderas till verkligt värde:

- finansiella instrument för vilka ett tillförlitligt verkligt värde inte kan fastställas finansiella instrument som hålls till förfall
- fordringar som härrör från verksamheten och som inte innehas för handelsändamål aktier eller andelar i kommunala koncernföretag, samt
- skulder som inte ingår som en del i en handelsportfölj

Värdeförändringen sedan föregående balansdag redovisas i resultaträkningen. Vid övergång till värdering år 2019 enligt verkligt värde har skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde hanteras som byte av redovisningsprincip vilket innebär att förändringen redovisas direkt mot eget kapital.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade från och med 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den individuella delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld under året betalas ut nästkommande år. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

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

Sammanställd redovisning

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

Huvudregeln är att den sammanställda redovisningen omfattar bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 %. I den sammanställda redovisningen tas 22 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % förs till eget kapital.

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

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



Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

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

Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Kommunfullmäktiges presidium leder, planerar och följer upp de tillfälliga beredningarnas arbete. Presidiet ansvarar också för övergripande samordning av politisk verksamhet i kommunen.

Årets verksamhet

Den nya mandatperioden för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen inleddes i november 2018, och år 2019 har därför varit en del av det första året på den nya mandatperioden.

Många förtroendevalda lämnade sina uppdrag i samband med valet till kommunfullmäktige, och som en följd tillkom många nya förtroendevalda. De nya förtroendevalda ska alltid utbildas i grundläggande kommunlära. Normalt sett har de förtroendevalda utbildats under en heldag, men för denna mandatperiod prövades istället ett koncept med flera tematiska utbildningstillfällen. Före ett antal av fullmäktiges sammanträden under våren 2019 har de förtroendevalda utbildats i ett ämne för kvällen.

Under perioden har kommunfullmäktiges presidium övertagit den tidigare politiska planeringsberednings (PPB) roll.

Varje parti har sedan tidigare haft varsin gruppleddare, ett uppdrag som inte varit arvoderat eller formaliserat genom val i fullmäktige. I samband med denna mandatperiod väljs istället en gruppleddare för varje parti, samt en ersättare för denne. Dessa är deltidsarvoderade och deltar vid återkommande gruppleddarforum med presidiet.

2019 har därför till stor del handlat om att finna en arbetsform för både presidiet med dess nya ansvarsuppgifter och det nybildade gruppleddarforumet.

Under året har även de fyra utmaningsområdena debatterats i fullmäktige.

Framtiden

Under 2020 tar en ny ordförande över ordförandeskapet i fullmäktige. Under 2020 kommer arbetet med det första året i den nya mål- och resultatplanen ta vid, och fullmäktige, presidium och gruppleddarforum kommer att fortsätta arbetet mot Sveriges bästa fullmäktige. Vidareutbildningar av förtroendevalda, debatter kring kommunens prioriterade områden, och fortsatt arbete med presidiets och gruppleddarforums roller står bland annat på agendan.

Valnämnd, Överförmyndare

Valnämnd

Uppdrag

Valnämndens uppdrag är att i kommunen leda och samordna de allmänna valen till riksdag, regioner och kommuner, till EU-parlamentet, samt kommunala folkomröstningar. Länsstyrelsen, valmyndigheten och riksdagens valprovsningsnämnd har översikt över nämndens valarbete.

Årets verksamhet

Under år 2019 har val till Europaparlamentet genomförts. Detta var det första valet där de nya reglerna om stärkt valhemlighet tillämpats. Det fanns farhågor om att de nya reglerna skulle orsaka köbildning, stulna eller förstörda valsedlar, brist på tillräckligt med röstmottagare, och skenande kostnader. Valnämnden har dock kunnat genomföra valet utan problem med köbildning trots att valdeltagandet ökade jämfört med EU-valet 2014, utan några stölder eller förstörelse av valsedlar i valsedelställen, med full bemanning av röstmottagare, och inom budget. De situationer som uppstod hanterades på ett sätt som fick lovord av Länsstyrelsen, och utan att det påverkade valresultatet.

Framtiden

Under 2020, vilket är ett mellanår, kommer fokus ligga på att se över rutiner och processer inför valet 2022. Det praktiska arbetet med valet 2022 inleds hösten 2021.

Överförmyndare

Uppdrag

Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsynsutövning och nyrekrytering av förmyndare, gode män och förvaltare, vilka är ställföreträdare för medborgare som inte själva kan sköta sina egna angelägenheter. Överförmyndaren utses av kommunfullmäktige och verksamheten styrs framförallt av föräldrabalken. Överförmyndarens verksamhet står i sin tur under tillsyn av Länsstyrelsen.

Årets verksamhet

Under år 2019 har överförmyndarverksamheten mottagit mycket beröm från kunderna. Kompetensutveckling har skett genom att överförmyndaren deltagit på utbildningar. En utmaning har dock varit att det under året blivit en vakans i form av att en biträdande överförmyndare saknas och att det varit en hög personalomsättning på handläggare.

Framtiden

Under 2020 kommer fokus ligga på att behålla och utöka det höga förtroendet från kunderna, att få en biträdande överförmyndare på plats, och få en stabil personalbemanning.

Kommunstyrelse

Kommunchef

Verksamhetens uppdrag

Kommunchefen ansvarar för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. I förvaltningsledningen ingår kommunchefen och sex verksamhetsområdeschefer.

Direkt under kommunchefen organiseras dels verksamhetsområdet Stab & strategi dels räddningstjänsten samt säkerhet och beredskap. Stab & strategi arbetar med näringslivsfrågor, kommunikation och kundservice samt utredningar, administrativt och juridiskt stöd till den politiska ledningen respektive förvaltningsledningen. Räddningstjänsten svarar för olycks- och brandförebyggande arbete samt akuta insatser. Säkerhet och beredskap arbetar förebyggande genom planering, utbildning och samordning av ledningsresurser för krishantering.

Årets verksamhet

2019 är det avslutande året i mål- och resultatplaneprioden 2016-19. Nu mäter vi hur väl de ekonomiska och politiska målen nåtts. Vad gäller ekonomin kan vi konstatera att målet om 2 % årligt överskott klaras galant, trots att förvaltningen under år 2019 går back på grund av stora volymökningar i skola och omsorg. Vad gäller övriga måluppfyllelsen är det blandade resultat. Gemensamt är att vi ser en tydlig förbättring på alla områden, vilket betyder att vi är på rätt väg även om vi inte når hela vägen fram. Ett kvitto på detta är SCB:s medborgarundersökning, som Östra Göinge deltagit i under 2019. Resultatet den tydligt visar är fortsatt ökad nöjdhet och stolthet bland göingeborna vad gäller kommunens olika verksamheter, möjligheterna till påverkan och kommunen som plats att leva och verka på.

Den fortsatta utvecklingen av Östra Göinge och planeringen för de kommande åren har präglats stora delar av 2019. Mål- och resultatplanen, inklusive investeringsplan, för perioden 2020-23 har tagits fram och fastställts av kommunfullmäktige. Planen bygger på en tydlig politisk vilja om fortsatt positiv utveckling för platsen Östra Göinge och för kommunens verksamheter. Den innehåller såväl satsningar som krav på återhållsamhet. För att kunna klara att nå de politiska målen har förvaltningsorganisationen justerats så att kärnverksamheterna får en ännu större del av de totala resurserna.

Ytterligare tecken på Östra Göinges utveckling och framtidstro har visats bland annat genom invigning av nybyggda förskolan Magnolian, särskilda boendet Västavid och aktivitetsområdet Trollcenter. Dessutom har Sibbhults IF öppnat nya Färevallen och flera nya bostäder har blivit inflyttningsklara.

Kommunfullmäktige har fastställt att samtliga av kommunens verksamheter ska vara jämställdhetsintegrerade senast 2025. Under året har arbetet startat genom deltagande i en nationell satsning, "Modellkommuner" och genom pilotarbete vid Barn- och elevhälsan.

En satsning på säkerhet, beredskap, krishantering och civilt försvar har inletts. Den föranleds dels av att staten lägger ett större ansvar på kommunerna och dels av att staten inte klarar sitt eget ansvar, till exempel vad gäller polisiär närvaro i våra byar. Östra Göinge arbetar främst tillsammans med Osby, men också med övriga nordostskånska kommuner, för att lösa uppgifterna.

Framtiden

Östra Göinge står väl rustat för framtiden. Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats mycket positivt de senaste åren. Vi har satsat stort i våra verksamheter och sparat rejält för framtida behov. Det gör att vi kan arbeta långsiktigt med utveckling för Göingebornas bästa. För fortsatt framgång är samarbete med företag och företagare, organisationer, andra kommuner, region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälav största vikt. Vi ska därför vidareutveckla vår förmåga att skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer med dessa.

Samtidigt ser vi att de kommande åren kommer att ställa kommunen inför stora utmaningar. Skatteintäkterna sjunker till följd av att befolkningen i Sverige ökar betydligt mer än antalet skattebetalare. Vidare drar staten sig alltmer tillbaka och välter över kostnader på kommunerna. Det märks inte minst i kommuner som har ett mycket stort mottagande av nyanlända, såsom Östra Göinge.

Samarbete med andra kommuner, till exempel inom Skåne Nordost, i syfte att nå stordriftsfördelar inom icke-strategiska verksamheter kommer att bli allt viktigare. Östra Göinge och grannkommunerna har också många utmaningar gemensamt. Därför arbetar vi tillsammans med arbetsmarknads-, näringslivs-, kompetensutvecklings- och infrastrukturfrågor.

Ytterligare satsningar för bättre företagsklimat och därmed fler företag i kommunen fortsätter. Förutom utvecklingen av en serviceinriktad myndighetsutövning ska arbetet för nystart och nyetablering av företag i Östra Göinge intensifieras.

Östra Göinges största utmaning är att möta den stora inflyttningen till kommunen med fler möjligheter till arbete och egenförsörjning. Satsningar kommer därför att genomföras de närmaste åren. Samarbetet med det lokala näringslivet och ideella organisationer i syfte att öka antalet Göingar i arbete fördjupas.

Kommunstyrelse

Ekonomi och intern service

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområdet är övergripande serviceinriktat inom fastigheter, måltider, ekonomi samt upphandling. Verksamhetsområdet ansvarar för alla kommunens fastigheter inklusive städ och underhåll, måltiderna i alla verksamheter, ekonomiskt stöd och rapportering, samt upphandlingar. Området består av tre avdelningar: Fastighet och fordonsservice, Måltid och lokalvård samt Ekonomi och upphandling.

Årets verksamhet

Ett nytt livsmedelsavtal gäller från hösten 2017 och andelen ekologiska och lokalt producerade livsmedel har ökat. Avtalet bidrar till en ökning av andelen ekologiskt i verksamheterna. Som ett led i att arbeta med framtida effektivisering inom verksamhetsområdet har ledningsstrukturen setts över och den nya organisationen implementerats. Kommunens lokalvårdare har från den 1 januari 2019 börjat städa Göingehems samtliga allmänna ytor.

Arbetet med Göingemodellen 2.0 fortsätter på flera olika fronter. En uppdatering av styr- och ledningsmodellen är klar. Införandet av nytt beslutsstöd (Stratsys och QlikSense) ska stötta den process som är framtagen för styrning och ledning, automatisera det som går men också ge större möjligheter att på ett bra sätt följa processen.

Utredning av vår framtida fordonsflotta är klar och avtal är tecknat, vilket ska införlivas i mål- och resultatplan för 2020-2023. Det innebär att vi primärt kommer att arbeta med elbilar framöver för att nå målet om ett fossilfritt arbete år 2025. Digitala körjournaler hjälper oss att kartlägga behoven och de första laddstolparna är redan på väg att monteras, till hälften finansierade av Naturvårdsverket.

Rivning av Stormhattens förskola i Knislinge är upphandlad men ej påbörjad och verksamheten är inflyttad i den nya förskolan, Magnolian. Ävillans förskola har renoverats under året och i augusti flyttade verksamheten in igen, det heter därefter Näckrosens förskola.

På Prästavängsskolan projekteras en ny fristående byggnad som kommer att inrymma kök och matsal. I Sibbhult projekteras en utbyggnad av förskolan Smedjebacken med en avdelning (blir 5 avdelningar totalt) samt personalutrymmen. Nytt bibliotek på Kviingeskolan är uppfört vilket ersätter de inhyrda lokalerna på Fridebo. Utöver detta har flera skollokalerna rustats upp under sommarlovet.

Framtiden

Arbetet med den framtida mathanteringen på äldreboenden i Östra Göinge kommun fortsätter. Planering för det första boendet pågår för fullt och efter sommaren 2019 planeras det nya arbetssättet kunna vara igång för tre avdelningar på Västanvid.

Upphandlingsenheten avslutar under året tre stora upphandlingar av verksamhetssystem.

Efter att avtal tecknats inleds införandeprojekten med planerade driftstartar 2020. För upphandlingsenheten blir införandet av ett inköpssystem särskilt viktigt för att effektivisera inköpsprocessen och för att det ska bli lättare att följa upp kommunens inköp.

Östra Göinge kommun har de senaste 2-3 åren haft stora utmaningar i att möta ett växande behov av verksamhetslokaler, inte minst gällande förskoleverksamheten. Stora investeringar i nybyggnation men även anpassning och upprustning av befintliga lokaler har genomförts. En lokalförsörjningsutredning för 2019-2023 är genomförd. Syftet med utredningen är att visualisera kommunens lokalbestånd men även verksamheternas behov kopplat främst till befolkningsprognosen. Utredningen föreslår även strategiska förändringar i fastighetsbeståndet med helhetsperspektiv och god ekonomisk hushållning som utgångspunkt.

Verksamhetsområdet kommer under kommande år arbeta aktivt med energi och hållbarhetsfrågor. Flera projekt är påbörjade under 2018/2019, bland annat inventering och kartläggning av fastighetsbeståndet inte minst med hjälp av nyckeltal. Likaså planeras matsvinnsmätningar fortsätta och även tillsammans med fordon/transporter kopplas till CO₂-utsläpp. Östra Göinge kommuns målsättning är att vara en förebild gällande hållbarhetsfrågor.

Kommunstyrelse

Stab och strategi

Verksamhetens uppdrag

Stab och strategi ansvarar för stöd till de politiska organen genom administration, ärendeberedning, protokoll och juridik. Vidare svarar verksamhetsområdet för arkiv, registratur och överförmyndarhandläggning samt näringslivs- och turismfrågor, platsmarknadsföring, kommunikation och kundtjänst. Verksamheten är även stöd till politiska ledningen och förvaltningsledningen i frågor kopplade till strategisk planering och utredning.

Årets verksamhet

Årets företagsklimatsmätning innebar en nedgång för Östra Göinge. Ett väntat men oönskat resultat. Därför är det viktigt att en ny näringslivsstrategi, som sätter företagen främst, har beslutats av kommunstyrelsen. Den understryker vikten av att ytterligare förstärka näringslivsservicen, vilket har gjorts bland annat genom vidareutveckling av företagslots- och etableringsservice. De systematiska företagsbesöken och de välbesökta tillväxtfrukostarna har fortsatt under året.

I april arrangerades orienteringstävlingen 10MILA i Östra Göinge. FK Göingarna var huvudansvarigt för tävlingen, som genomfördes på nya Trollacenter i Glimåkra. Den lockade över 8 000 personer och fick höga betyg i den marknadsundersökning som gjordes i samband med tävlingen.

För att stärka platsen och platsvarumärket har ett projekt med ambassadörer för Östra Göinge startat. Ambassadörerna medverkar vid aktiviteter och event som kommunen arrangerar samt sprider kunskap om Östra Göinge i olika kommunikationskanaler.

Trygghets-, säkerhets-, och civilförsvarsfrågorna blir allt viktigare för landets kommuner. Såväl göingeborna som staten ställer nya krav. Därför satsar såväl kommunen som polisen lokalt mer resurser för att förebygga otrygghet och brott genom aktiva åtgärder såsom bevakning i våra byar.

Under våren genomfördes allmänna val till Europaparlamentet med gott resultat och ett högre valdeltagande än tidigare.

Framtiden

Arbetet för ett ännu bättre företagsklimat ska drivas hårt. Goda villkor för företagande i Östra Göinge är avgörande för de lokala företagen och för att kunna locka nya att starta eller att etablera sig.

Satsningar för att ytterligare stärka platsens attraktivitet ska genomföras. Ambassadörer, marknadsföring, kommunikation och events är olika medel för detta. Ett rikt kulturliv plus ett stort utbud av fritids- och föreningsliv betyder ännu mera. Viktigast av allt är dock att göingeborna och göingeföretagarna är stolta företrädare för platsen Östra Göinge.

Trygghets-, säkerhets- och civilförsvarsfrågorna kommer att ges hög prioritet. Satsningar på aktiva åtgärder såsom bevakning, nattvandringar och grannsamverkan ska genomföras.

Kommunstyrelse

HR och digital utveckling

Versamhetens uppdrag

HR & Digital utvecklings uppdrag är att styra, utveckla och utgöra ett stöd till chefer i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagar. Vidare att stödja verksamheterna med förbättringsledning och processkartläggning, bemanna korttidsfrånvaro samt svara för löneadministration. Stöd till verksamheterna i arbetet med digitalisering samt aktiv förvaltning och utveckling av IT-verktyg är ett annat ansvar. HR & Digital utveckling är också ett strategiskt stöd till förvaltningsledningen samt den politiska ledningen inom ovanstående områden.

Årets verksamhet

Utifrån målet attraktiv arbetsgivare har arbetet fortsatt med att stödja verksamheterna att trygga framtida personal- och kompetensförsörjning. I en tid som präglas av begränsad tillgång till kompetens på grund av stora pensionsavgångar och för få som utbildas, samtidigt som efterfrågan på kommunens tjänster ökar, stödjer vi verksamheterna i arbetet med att hitta nya lösningar. Alla behöver tänka nytt vad gäller uppdrag, arbetssätt, organisering och fördelning av arbetsuppgifter i syfte att locka nya medarbetare, få befintliga medarbetare att vilja stanna kvar, samt att få de som arbetar deltid att vilja arbeta mer. Arbetet med att stödja verksamheterna med deras kompetensförsörjningsplaner har pågått under året.

Ett annat prioriterat område är medarbetarnas hälsa, som också är kopplat till frågan om personal- och kompetensförsörjning. För att få friskare medarbetare med högre närvaro har förvaltningen arbetat med att utveckla styrningen inom hälsoområdet. Ett nytt beslutsstöd är implementerat där cheferna får tillgång till alla nyckeltal inom HR som krävs för att styra och utveckla och följa upp medarbetarna och verksamheten. Under året har alla chefer erbjudits utbildning i ledarskap, arbetsmiljö samt arbetsrätt.

För att locka framtidens ledare så har kommunerna i Skåne Nordost startat ett program för intresserade, med syftet att ge en relevant bild av vad det innebär att vara chef/ledare i en politiskt styrd organisation. Intresset är stort och vi har fler sökande än platser.

Projektet ”Önskad sysselsättningsgrad med heltid som norm” inom äldreomsorgen, har gått från att vara ett projekt till skarpt läge. Sedan december är satsningen i drift.

En översyn av förvaltningens arbetsvärdering har gjorts och därefter årets lönekartläggning. Den visade att inga osakliga löneskillnader kopplat till kön kunnat identifieras vid förvaltningen.

Vidare har fokus varit att utveckla processer och arbetsverktyg som gör det lätt för chefen att göra rätt och de nya HR-system är upphandlade i syfte att underlätta för chefen. Arbetet med att implementera systemen har påbörjats och en gemensam lönefunktion med Osby kommun startar våren 2020.

Stödet till digitaliseringen i förvaltningen fortsätter genom införande av nya integrationer, digitala betalningslösningar och en rad olika initiativ för att öka digitaliseringsgraden i verksamheterna. Flera e-tjänster har tagits fram och gjorts tillgängliga för Göingeborna.

Projektet ”Nytt kommunhus” har startat under fjärde kvartalet och beräknas pågå i två och ett halvt år, det vill säga till sommaren 2022.

Framtiden

Arbetet för att uppfattas som en konkurrenskraftig arbetsgivare har högsta prioritet. Kreativitet för att hitta nya arbetssätt måste till och alla verksamheter måste ta fram en kort- och långsiktig kompetensförsörjningsplan.

Det fortsatta arbetet mot ohälsa kräver nya och innovativa lösningar för att minska sjukfrånvaron och därmed klara vårt personalförsörjningsbehov samt ge våra kunder en högkvalitativ service.

Ett aktivt ledarskap är nyckeln för att skapa den goda arbetsplatsen. Genom att vidta rätt åtgärder och visa ett aktivt ledarskap, arbetar vi för att våra medarbetare ska ha hög närvaro på arbetet. Det ställer stora krav på våra chefer som därför måste ha goda förutsättningar i sitt ledaruppdrag. Särskilda satsningar till stöd för cheferna kommer att genomföras.

Arbetet med önskad sysselsättningsgrad inom äldreomsorgen kommer under våren 2020 att utvärderas dels för att följa upp resultatet dels för att säkra att vi håller det vi har avtalat med Kommunal.

Nya HR-stödsystem till våra chefer är upphandlade och kommer att implementeras i våra verksamheter under 2020.

Satsningarna för digitalisering kommer att fortsätta i nära samverkan med vårt IT-bolag Unikom, som 2020 tar över kommunens funktion Digital utveckling.

Kommunstyrelse

Familj och utbildning

Versamhetens uppdrag

Verksamhetsområde Familj och utbildnings uppdrag är att ansvara för musikskolan, kultur, bibliotek, fritid, förskola, fritidshem, grundsärskola, grundskola, individ och familjesupporten och IFO (Individ och Familj).

Årets verksamhet

För att möta det ökande antalet barn och elever fortsätter kommunen med sin översyn av skolans lokaler och hur vi kan möta behovet idag och det som kommer utifrån den prognos som är gjord. I mars invigdes Magnolian, en förskola med sex avdelningar i Knislinge. Ytterligare en fristående förskola har öppnats i Broby av Skolföreningen Växthusets Ekonomiska förening. Åvillans förskola i Broby har renoverats, både inne- och utemiljön. I augusti öppnade de upp igen under ett nytt namn, Näckrosens förskola.

Familj och utbildnings huvuduppdrag är att elever ska nå så hög måluppfyllelse som möjligt vilket det politiska resultatmålet "År 2019 har en kompetent personal genom en omfattande pedagogisk utveckling åstadkommit ett tydligt kunskapslyft bland barn och elever" förstärker. För att elever ska lyckas i skolan krävs det att de är närvarande. Vårt arbete med att främja närvaro fortsätter därför.

Det pågår ett brett arbete inom Familj och utbildning i syfte att öka måluppfyllelsen och utifrån analys sätta in rätt åtgärder. Studiero i klassrummet och höga förväntningar på eleverna är framgångsfaktorer. I nyligen genomförda enkäter uttrycker eleverna i kommunen att de har just detta. Skolornas ledning och pedagoger möter eleverna utifrån deras förutsättningar, utmanar dem och har höga förväntningar. Kommunen har också detta år satsat på två didaktiker som stödjer och handleder pedagoger i syfte att höja undervisningskvalitén. Lovskola har erbjudits åk 6-9, av vilka åk 8-9 är lagstadgat. Detta år var det ca 70 elever som var inskrivna i lovskolan och de upplevde det som en mycket bra lärmiljö. Lärhjälpen erbjuds regelbundet under läsåret på alla våra skolor.

Skolverkets analys av kommunens elevunderlag visar att vi har ett stort kompensatoriskt uppdrag vilket ställer krav på planering och insatser. Djupgående analys på individ-, grupp och organisatorisk nivå samt samverkan mellan verksamheter är insatser för att möta detta. Vi ser därför att ett nära samarbete mellan skola, Individ och Familjesupporten, Individ och familjeomsorgen, Musikskola och Kultur och fritid är gynnsamt. Ett av Familj och utbildnings fokusområde är att utveckla Tidiga och samordnade insatser (TSI) för att barn och unga ska få insatser i ett tidigt skede av en ogynnsam utveckling. Insatserna ska vara organiserade som en väl fungerande helhet ur barnets eller den unges perspektiv och det är viktigt att barnet och den unge får vara delaktig. En process som beskriver detta arbetssätt har arbetats fram under året och är nu implementerad i alla skolor och förskolor. Detta arbete möter strategin En bra start i livet och lägger en grund för ökad kunskap.

Vi kan se att våra gemensamma riktade insatser och åtgärder har gett resultat.

Årets 9:or lämnar grundskolan med stigande resultat. Både meritvärde och behörighet till gymnasiet har ökat. 80 % av eleverna i åk 9 har nått gymnasiebehörighet. Meritvärdet har ökat till 203 p. Båda resultaten visar en positiv trend.

År 2018 införde kommunen en serviceavgift för kanotleden i Immeln. Med det extra tillskottet av ekonomiska resurser till leden så har vi i år installerat nya toaletter på Norra Kvinnoön samt nya grillplatser och sittbänkar vid ledens rastplatser. Syftet med serviceavgiften, där hela överskottet ska användas till kanotleden, är att leden fortsatt ska vara ett trivsamt och attraktivt rekreations- och besöksmål med bevarade naturvärden. Ambitionen är att bygga en grönare, mer hållbar och mer sammanhållen kanotled.

Den 4 juni invigdes nya biblioteket i Hanaskog, som ligger i samma fastighet som Kviingskolan. Vi har fått ett nytt modernt och flexibelt bibliotek som gör att vi står väl rustade för framtiden vilket gör att vi på ett ännu bättre sätt kan fortsätta att utveckla biblioteksverksamheten i Hanaskog och Östra Göinge. Vi kan på ett bättre sätt utveckla biblioteket som en viktig resurs för skolan, inte minst på grund av närheten till skolorna, och samtidigt kan vi möta allmänhetens krav och önskemål på ett modernt bibliotek och en attraktiv och angelägen mötesplats för olika syften och aktiviteter.

Kommunstyrelse

Familj och utbildning

Framtiden

Verksamheterna, främst förskola och skola, kommer fortsättningsvis att påverkas av ökat barn och elevantal. Även prognosen åren framöver visar på en ökning. Detta kräver en fortsatt långsiktig planering av lokaler. Fortsatta utmaningar är också kompetensförsörjningen med allt större svårigheter att rekrytera behörig personal.

Framöver har förskola och skola ett fortsatt fokus på ökad målpåfyllelse, att kunna möta den ökande andelen barn och elever med särskilda behov och stötta föräldrar i deras föräldraskap. Olika insatser för att öka undervisningskvalitén kommer att göras. Det gemensamma modellen för Tidiga och samordnade insatser kommer att utvärderas. Detta arbete förstärks av handledning och stöd av didaktikerna som 2020 kommer att vara tre till antalet. Att alla skolor, förskolor och stödfunktioner inom nuvarande Familj och utbildning, och framtida Utbildning och arbete, har ett gemensamt arbetssätt gynnar elevens utveckling och möjlighet att lyckas.

Kommunstyrelse

Familj och utbildning

Nyckeltal

	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Förskola		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	736	744
- varav förskola	730	738
- varav pedagogisk omsorg	6	6
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	131 809	137 765
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	4,8	4,8
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	49%	49%

	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Grundskola		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 866	1 897
- varav grundskola	1 696	1 727
- varav förskoleklass	170	170
Antal elever på kommunens fritidshem	677	646
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	91 147	99 997
-fritidshem	37 762	39 487
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	185	202
- genomsitt riket	229	230
Andel elever behöriga till gymnasiet	67%	78%
- genomsitt riket	84%	84%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,7	8,0
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	90%	90%

*uppgifter kommer i oktober

	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	346	324
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	160	134
Elever i undervisningsprojekt, antal ^{3*}	500	550
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	8294	7629
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,6	3,76

¹ Antal personer i avgiftsbelagd verksamhet. Mäts årlig vid höstterminens fakturering i början av oktober.

² Antal kurser i orkester och kör. Mäts årligen vid höstterminens fakturering i början av oktober.

³ Pedagogiska projekt som bedrivs i samarbete med ordinarie personal inom ramen för läroplanen.

*Kan variera kraftigt beroende på vilka skolor vi bedriver projekt på aktuellt år.

	Bokslut 2018	Bokslut 2019
IFO		
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	523	1 930
- varav vård enl LVM	0	20
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	2 548	2 777
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	2 309	2 229
- varav vård enl LVU	1 300	1 185
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	5 365	5 716

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsrådets uppdrag är att tillhandahålla stöd, omsorg och omvårdnad till funktionsnedsatta, äldre och till personer inom det kommunala hälso- och sjukvårdsansvaret samt frivilligverksamhet, anhörigstöd och bostadsanpassning.

Årets verksamhet

Verksamhetsrådet har haft betydande svårigheter att rekrytera nya medarbetare till vissa bristyrken såsom fysioterapeuter, arbetsterapeuter och enhetschefer. Bristen på kunnig och kompetent personal är en utmaning och vi har ett stort mer- och overtidsuttag som givetvis också påverkar sjuktalet. Ett bra och nära samarbete med arbetsmarknadsenheten har utvecklats i samband med sommarrekrytering av semestervikarier. Vårt arbete i vård- och omsorgscollege möjliggör att hitta nya och gemensamma lösningar inom kommun och region.

Arbetet med heltid som norm och önskad sysselsättningsgrad med förhöjd grundbemanning har påbörjats i december.

Andelen äldre som bor hemma utan insatser fortsätter att öka dock ser vi en trend att de som har insatser har fler och mer omfattande insatser. Det beror givetvis på att allt fler bor hemma längre och är sjukare. Under perioden har vi en ökning av yngre personer med betydande svårigheter att klara sin livsföring och som haft behov av stora och omfattande insatser från hemtjänst, hemsjukvård och även korttidsplats.

Arbetet fortgår i de förebyggande verksamheterna där vi erbjuder hälsofrämjande och förebyggande aktiviteter. Förutsättningen är att så många som möjligt kan ta del av det gemensamma utbudet av tjänster och service så att behov och beroende av kommunala tjänster minimeras.

Ny omgång av ”senior sport school” som görs i samverkan med fritid, skåneidrotten samt föreningar, där vi lyckats få fler deltagande män är genomförd.

Det har varit fortsatt stort intresse att delta i vår satsning för att motverka det digitala utanförskapet bland äldre. ”Den sociala plattan”, Ipadgrupp för nybörjare, samt teknikcaféerna där seniorerna hjälps åt med sina mobiler och läsplattor, har varit välbesökta.

Om- och nybyggnationen på Västanvid fortgår enligt fastställd plan. Inflyttning i ny del gjordes i augusti. Nytt arbets sätt med avdelningskök har startat på Västanvid och fallit väl ut efter att medarbetare har genomgått utbildningsinsatser i kost, hygien och matlagning. Mötesplatsen i Knislinge är välbesökt och nyttjas av både Västanvid och föreningar. Kompassen, mötesplats för personer med psykiska funktionsnedsättningar, har både fler och nya besökare och det är framförallt yngre personer.

Behovet av särskilt boende platser och korttidsplatser har minskat något och det beror troligen på arbetet med trygg hemgång. På grund av svårigheter med att rekrytera semestervikarier har trygg hemgång haft stängt under tre veckor.

Utskrivning från psykiatri och hemtagning från externa placeringar till egen verksamhet har gjorts inom både inom LSS och psykiatri.

Statliga medel inom äldreomsorgen har under året gått till trygg hemgång för att leda till bättre vård. Dessa medel kommer minska under 2020.

Antalet timmar per brukare inom hemtjänsten har ökat. Inom myndighetsenheten pågår ett större förändringsarbete med att se över insatser och beslutsprocessen utifrån skälig levnadsnivå. Vi har sedan i höstas ytterligare ett LOV-företag och därmed kan vi erbjuda både intern och extern hemtjänst i hela kommunen. Under året har vi även avlagt en LOV-ansökan.

En organisationsöversyn inom äldreomsorgen har gjorts och chefssidan inom äldreomsorgen ska förstärkas. Behovet av att rekrytera chefer har varit stort under hösten då ett flertal tjänster har blivit vakanta.

Antalet brukare med beslut gällande daglig sysselsättning har ökat och kommer att fortsätta att öka ett par år framåt. Behovet av både ändamålsenliga och mer differentierade lokaler ökar då vi har nya grupper med ett större och mer omfattande behov av stödinsatser. Arbetet med utflyttad integrerad verksamhet till företag är prioriterat och pågår.

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Framtiden

Demografin, volymökningar och andra myndigheters beslut kommer att bli framtida utmaningar och kräver flexibla men även långsiktiga och hållbara lösningar för äldreomsorg och omsorg om funktionsnedsatta. Under kommande år behövs en digital utveckling och utökat kunnande av digitala system och teknikanvändande. Fokusområden under 2020 är bemanning, implementering av nya verksamhetssystem, kvalitetsarbete och att vara en konkurrenskraftig arbetsgivare.

Korttidsplatser i egen regi tillsammans med trygg hemgång behöver utvecklas ytterligare så att arbetet gällande planering, bemanning och organisering av hemtjänsten för den kort- och långsiktiga insatsplaneringen kan förbättras ytterligare.

Läkemedelsrobotar börjar nyttjas under våren.

Det förebyggande, frivilliga arbetet och anhörigstödet behöver anpassas utefter att behovet ökar och andra insatser efterfrågas. Behov finns att satsa på okonventionella arbetsmetoder, stöd och samverkansformer för att möjliggöra ett så självständigt deltagande i samhället och därmed skjuta på behovet av individuella kommunala insatser.

Nyckeltal

	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Äldreomsorg		
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	29	27
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka	1 755	1 881
Antal personer med dagliga insatser	198	212
Nöjd kundindex ¹	95	97
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	23	19
Nettokostnad/plats, kr		
- egen verksamhet inkl entreprenad	484 609	516 616
- köpta platser	553 108	548 065
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	35	33
¹ Undersökning klar i oktober		
LSS o SFB	2018	2019
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	8	9
Antal brukare i annan regi	24	25
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	40	39
Nettokostnad/plats, kr	782 719	818 973
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	68	72
Nettokostnad/plats, kr	124 656	123 265
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	30	31

Kommunstyrelse

Inflyttning och arbete

Verksamhetens uppdrag

Verksamhetsområdet Inflyttning och arbete har i uppdrag att ansvara för gymnasie- och vuxenutbildning, feriearbetet, Kommunala aktivitetsansvaret (KAA), inflyttning- och integration, ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsfrågor.

Årets verksamhet

Gällande antalet sysselsatta i kommunen så visar resultatet att målnivån för 2019 är uppnådd. Den ökade sysselsättningen bekräftas även av arbetslöshetsstatistik från Arbetsförmedlingen. Arbetslösheten har under de senaste åren sjunkit i Östra Göinge, såväl sett till totalen (18-64 år) som hos grupperna utrikesfödda och unga (18-24 år). Östra Göinge kommun har dock i jämförelse med såväl riket, Skåne som andra kommuner i Skåne Nordost haft en betydligt bättre utveckling och arbetslösheten har minskat i alla grupper. De satsningar som skett inom verksamhetsområdet Inflyttning och arbete har gett resultat.

Andelen hushåll med långvarigt försörjningsstöd har minskat, men resultatet ligger under målnivån för 2019. Under senare delen av 2018 skedde det en tydlig nedgång av antalet hushåll som var i behov av försörjningsstöd och därmed skedde även en minskning i kostnader för utbetalt försörjningsstöd. Minskningen berodde främst på de arbetsmarknadsinsatser som gjordes med stöd av extratjänster. Under första halvan av 2019 låg antalet hushåll relativt stilla, men det har skett en grad viss ökning under den andra halvan av 2019. Orsaken till ökningen är beslut om ny arbetsmarknadspolitik och ett förändrat uppdrag för Arbetsförmedlingen där bland annat möjligheterna till extratjänster inte längre gick att använda för de som står längst ifrån arbetsmarknaden. Sedan oktober har kommunen åter igen kunnat anställa på extratjänster. På grund av Arbetsförmedlingens interna förändringar har det blivit ett betydligt sämre kundinflöde från Arbetsförmedlingen till Arbetsmarknadsenheten (AME). Trots det har ökningen av antalet hushåll kunnat hållas relativt låg tack vare ett gott samarbetet mellan Ekonomiskt bistånd (EB) och AME som möjliggör tidigare insatser och en bredd av stöd till de som uppstår försörjningsstöd. Bland annat har AME ihop med näringslivet och Göinge Utbildningscenter startat upp "Göinge matchningen" som har resulterat i att över 1000 besökare kunnat matchas mot tjänster som inte finns på Arbetsförmedlingens platsbank, fått möta arbetsgivare direkt på plats och ett rekord i ansökningar till utbildning.

Sedan januari driver kommunen två Finsamprojekt, "Hela familjen" som vänder sig till familjer med långvarigt försörjningsstöd på grund av komplexa svårigheter och "Göinge Ung" som vänder sig till unga vuxna i åldern 18-24 som står långt ifrån arbetsmarknaden. I projektet Hela familjen har tre familjer nått självförsörjning och ytterligare tre familjer har fått lägre ekonomiskt bistånd genom stöd ifrån projektet. I projektet Göinge Ung är 6 av 16 självförsörjande och 9 av 16 är i aktivitet tre månader efter avslut.

Det har under det senaste året skett en markant minskning av nyanlända familjer som kommer till kommunen vilket har inneburit att Inflyttningseenheten har avvecklats och ett nytt arbetssätt har tagits fram för att möta de fortsatta behoven. Även om antalet nyanlända till Sverige har minskat så ser vi en fortsatt stor in- och utflyttning av målgruppen nyanlända mellan kommuner. För att möta det fortsatta behovet av integration har kommunen under 2019 drivit ett Länsstyrelsefinansierat projekt "Tillsammans för vär(l)dskap" vars huvudsakliga syfte är att öka integrationen i befintliga strukturer såsom föreningsliv, folkbildning o dylikt. Det förväntade resultatet är att föreningsengagemanget bidrar till att öka nyanländas möjligheter att komma ut på arbetsmarknaden genom ett ökat kontaktnät och större förståelse för det svenska samhället.

Fritidsbanken har startat upp i december. Det ökar möjligheter för alla boende i kommunen, och även besökande, att få en aktiv fritid och prova på olika aktiviteter. För Arbetsmarknadsenheten ger fritidsbanken möjlighet till arbetsträning inom administration, service och kundkontakt, lager och butiksarbete. Fritidsbanken hade under sin första månad cirka 50 låntagare. Fritidsbanken har även medverkat på olika lovaktiviteter och erbjudit snabbblån med i genomsnitt 140 utlån per dag.

Göinge Utbildningscenters Introduktionsprogram har arbetat aktivt med ökad vuxennärvaro och främjande och förebyggande arbete vilket har gett goda resultat inom studiero, motivation och trygghet. Genom att skapa en god studiemiljö förväntas även måluppfyllelsen förbättras vid läsårets slut. Uppföljningsteamet KAA har tillsammans med andra samarbetspartners bidragit till att 21 av de 25 ungdomar som de har fått signal på har haft en problematisk frånvaro, stannat kvar i sina studier.

Under sommaren har 100 ungdomar erbjudits feriearbete.

Kommunstyrelse

Inflyttning och arbete

Framtiden

I januari 2020 påbörjas ett utvecklingsarbete gällande rehabprocessen för de individer på Ekonomiskt bistånd som behöver arbetsförmågebedömas för att eventuellt bli aktuella för Försäkringskassans insatser/ersättningar.

Arbetsmarknadsenheten och SFI har under hösten påbörjat ett arbete för att utveckla en metod där språkutveckling får en närmare koppling till/på arbetsmarknaden.

Uppföljningsteamet-KAA och Introduktionsprogrammet kommer att vidareutveckla arbetet gällande ökad närvaro hos våra gymnasieelever för att förebygga avbrott och höja andelen som når en gymnasieexamen.

Det förändrade arbetsmarknadsläget har redan börjat påverka kommunen negativt och sker det inga nya beslut på nationell nivå så kommer det att innebära fortsatt ökande kostnader i form av utbetalt försörjningsstöd. Under slutet av året 2019 öppnade Arbetsförmedlingen dock upp möjligheten för extratjänster igen vilket var positivt. En stor osäkerhet råder kring insatser och budget hos Arbetsförmedlingen 2020.

De stora elevkullarna som nu börjar gymnasiet kommer att ge stora ökning i kostnader.

Nyckeltal

	2018	2019
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	123	124
- varav Östra Göinge elever	117	120
- varav andra kommuners elever	6	4
Kostnad/elev på GUC, kr	141 284	147 725
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	107	95
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	185	50
YrkesVux, årsplatser		98
Särvux, årsplatser	8	7
Svenska för invandrare, årsplatser	288	263

Kommunstyrelse

Samhällsbyggnad

Verksamhetens uppdrag

Samhällsbyggnad ansvarar för fysisk planering, mark- och exploatering, miljöfrågor och bredband. Ansvaret omfattar bland annat planarbete, strategiskt miljöarbete, exploatering, förvaltning och utveckling av all kommunal mark samt kommunens geografiska informationssystem.

Samhällsbyggnad har även uppdrag inom Tillsyns- och tillståndsmyndigheten med ansvar så som information, rådgivning och tillsyn inom miljö- och hälsoskyddsområdet, byggnadsväsendet, livsmedel och brandtillsyn.

Årets verksamhet

I slutet av 2019 fattade kommunfullmäktige beslut om att fastställa översiktsplan 2020-2035. Översiktsplanen är ett av kommunens ledande styrdokument för att säkerställa att samhället utvecklas i enlighet med politikens vilja. Planen sätter bland annat fokus på hållbar utveckling samt Helgeådalens betydelse för kommunens konkurrenskraft.

Utöver översiktsplanen har kommunen arbetat med en rad planer under 2019 för att stärka byutvecklingen och bland annat skapa bättre lärmiljöer, boende för äldre samt nybyggnation av småhus och flerfamiljshus. Ett exempel är planen för Broby station som är en av de sista pusselbitarna för en superbusslinje mellan Kristianstad och Almhult.

I juni invigde kommunstyrelsens ordförande Trollcenter – kommunens nya evenemang- och rekreationsområde. Trollcenter stärker Glimåkra som evenemangsby och har redan stått värd för stora evenemang som 10-mila och Göingeritten.

För att det ska vara attraktivt att bo i våra byar måste Göingeborna uppleva att det rent, snyggt och tryggt. Under 2019 har kommunen valt att anställa en jurist för att minska antalet ovärdade tomter, arbetet har i första hand koncentrerats till Glimåkra. Genom att aktivt arbeta med trafikmiljön och hastighetskameror hoppas förvaltningen att tryggheten i trafiken ska öka.

I en mellanstor kommun finns det ofta bara en person på vissa specialisttjänster, det kan göra att organisationen blir sårbar när medarbetare tar ett steg vidare i karriären. Enheten för miljö- och hållbarhet är en typisk specialistverksamhet där det finns en specialist inom varje område. Genom tecknande ett samverkansavtal med Osby har verksamheten minskat sårbarheten.

2019 var året där fiberutbyggnaden på landsbygden i Östra Göinge tog fart ordentligt. IP-only påbörjade i slutet av året utbyggnaden av fiber i kommunens norra del.

Framtiden

För varje år ställer våra kunder högre krav på förvaltningens kundservice. Snabb, effektiv och rättssäker handläggning är i dag en hygienfaktor som utgör miniminivån för vad som är acceptabelt. Under de kommande åren ska verksamhetens duktiga specialister säkerställa att våra kunder möter en kundservice i världsklass. För att möjliggöra detta ska verksamheten i samverkan med övriga förvaltningen kartlägga sina kundprocesser och utifrån dessa ska verksamheten utformas för att sätta kunden i centrum på riktigt.

Med översiktsplanen som grund ska byutvecklingsprojekten Broby centrum och Broby station starta under våren 2020 för att skapa en välkomnande, varm och konkurrenskraftig bykärna. För att gestaltningen ska hänga samman ska ett gestaltningsprogram tas fram för kommunen.

Hela Östra Göinge ska leva. Det innebär att vi behöver skapa attraktiva livsmiljöer utanför byarna, ett steg i detta är att utveckla kommunens första LIS-område (landsbygdsutveckling i strandnära lägen).

Utbyggnaden av fiber kommer vara viktig för Östra Göinge under många år framöver. Genom samverkan med Region Skåne och andra samverkanspartners ska kommunen arbeta för att maximera andelen statliga medel för fiberutbyggnad till kommunen.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Samhällsbyggnad

Verksamhetens uppdrag

Samhällsbyggnads uppdrag inom Tillsyns- och tillståndsnämnden omfattar tillsyn och tillståndsgivning inom områdena miljö- och hälsoskydd, byggnadsväsendet och livsmedel.

Årets verksamhet

Verksamheten fullföljer sitt uppdrag utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplan och interna kontrollplan. Verksamheten har haft vakanser under året men är nu fullt bemannade. Arbetet med serviceinriktad myndighetsutövning fortsätter och det goda resultatet av detta syns i företagsrankingen.

Framtiden

Verksamheten är sårbar i sin bemanning på grund av enmanskompetenser och jobbar därför med att bli bredare i sina kompetenser. Genom att använda drönare och 3D-teknik kommer bättre beslutsunderlag tas fram till politiken.

Vatten och avlopp

Affärsverksamhet

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Genomförandet av VA-strategin, ”Det livsviktiga vattnet”, pågår. För att kunna möta de behov som VA-verksamheten kräver framöver, har SBVT förstärkt och anpassat sin organisation under året.

Framtiden

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

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

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

Fjärrvärme

Affärsverksamhet

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.

Periodens verksamhet

Inkopplingen av Göingehems punkthus i Knislinge är färdigställd.

Resten av året

Inkoppling av vårdcentral och tandläkarmottagning i kommer att utföras under 2020.

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter för 2019 uppgår till 34,87 mnkr. Verksamhetens kostnader uppgår till 27,14 mnkr och har ökat med 4,8 mnkr jämfört med föregående år.

Avskrivningskostnaderna har ökat något, 0,15 mnkr, under 2019.

Anläggningstillgångarna har under 2019 fortsätter att öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna.

VA- fonden har ökat med 6,5 mnkr under 2019 och uppgår därmed till 31,7 mnkr vid årets slut. Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

Resultaträkning

tkr		2018	2019
Verksamhetens intäkter	not 1	30 312	34 868
Verksamhetens kostnader	not 2	-22 303	-27 135
Avskrivningar	not 3	-5 703	-5 869
Verksamhetens nettokostnad		2 306	1 864
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-2 306	-1 865
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)	2018	2019
Anläggningstillgångar		
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	139 413	141 788
Maskiner och inventarier	4 069	4 706
Summa anläggningstillgångar	143 482	146 494
Omsättningstillgångar		
Förråd mm		
Fordringar	5 018	5 159
Kassa och bank	46 008	61 977
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	51 026	67 137
SUMMA TILLGÅNGAR	194 507	213 630
EGET KAPITAL		
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	0	0
därav årets resultat	0	0
Avsättningar	0	0
Skulder		
Långfristiga skulder	181 361	190 900
Kortfristiga skulder	13 146	22 730
Summa skulder och avsättningar	194 507	213 630
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	194 507	213 630

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Noter i tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2018	2019
Anslutningsavgifter	275	424
Vatten- och avloppsavgifter	30 033	33 901
Övriga intäkter	4	543
Summa	30 312	34 868

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2018	2019
Inköp av vatten för distribution	0	0
Del av kommungemensamma kostnader	0	
Köpt tjänst från SBVT AB	-18 986	-20 209
Övr kostn för inköp och bidrag	0	-3 615
Kostnader för arbetskraft	0	1
Förbrukningsavgifter, el	-2 318	-2 682
Övr verksamhetskostnader	-999	-630
Summa	-22 303	-27 135

3. AVSKRIVNINGAR	2018	2019
Byggnader och anläggningar	-5 379	-5 431
Inventarier och maskiner	-324	-438
Summa	-5 703	-5 869

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2018	2019
Räntor	0	0

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2018	2019
Bankkostnader	0	0
Internränta	-2 306	-1 865

Internränta har under 2018 varit 1,75% och under 2019 1,50%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2018	2019
Fastigheter för affärsverksamhet	249 023	256 828
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-109 610	-115 041
Summa	139 413	141 788

7. MASKINER & INVENTARIER	2018	2019
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	5 581	6 656
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-1 512	-1 950
Summa	4 069	4 706

8. FORDRINGAR	2018	2019
Kundfordringar	5 137	5 288
Värdereglering kundfordringar	-119	-129
Upplupna intäkter	0	0
Summa	5 018	5 159

9. LIKVIDA MEDEL	2018	2019
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	46 008	61 977

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2018	2019
Östra Göinge kommun	143 482	146 494
VA-fond	25 263	31 734
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	12 616	12 673
Summa	181 361	190 900

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

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2018	2019
Leverantörsskulder	13 052	22 730
Upplupna kostnader	94	0
Summa	13 146	22 730

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för perioden januari till augusti ett nollresultat eftersom intäkterna är har reducerats med 0,4 mnkr för förutbetalda intäkter från fjärrvärmekunderna. De förutbetalda intäkterna uppgår efter december 2019 till 10,3 mnkr. Dessa intäkter ska komma fjärrvärmekunderna till del under de kommande åren genom en lägre taxa.

Resultaträkning

tkr		2018	2019
Verksamhetens intäkter	not 1	6 731	6 513
Verksamhetens kostnader	not 2	-5 836	-5 666
Avskrivningar	not 3	-627	-627
Verksamhetens nettokostnad		267	219
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-267	-219
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (tkr)		2018	2019
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	14 973	14 345
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		14 973	14 345
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 7	776	818
Kassa och bank	Not 8	9 788	10 114
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		10 564	10 931
SUMMA TILLGÅNGAR		25 537	25 277
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	14 973	14 345
Kortfristiga skulder	not 10	10 564	10 931
Summa skulder och avsättningar		25 537	25 277
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		25 537	25 277

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter i tkr

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2018	2019
Fjärrvärmeavgifter	6 731	6 394
varav koncerninterna avgifter	4 138	4 040
varav kommuninterna avgifter	1 230	1 171
Övriga intäkter	0	120
Summa	6 731	6 513

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2018	2019
Kostnader för inköp och bidrag	-261	-61
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-5 507	-5 514
Övriga kostnader	-68	-92
Summa	-5 836	-5 666

3. AVSKRIVNINGAR	2018	2019
Byggnader och anläggningar	-627	-627
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	-627	-627

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2018	2019
Räntor	0	0

2017 var räntan 0% och under 2018 0%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2018	2019
Internränta	-267	-219

Internränta var under 2018 1,75% och under 2019 1,50%

6. MARK, BYGGNADER OCHTEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2018	2019
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-11 055	-11 682
Summa	14 973	14 345

7. FORDRINGAR	2018	2019
Kundfordringar	776	818
Värdereglering kundfordringar	0	0
Upplupna intäkter	0	0
Summa	776	818

8. LIKVIDA MEDEL	2018	2019
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	9 788	10 114
Summa	9 788	10 114

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2018	2019
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	14 973	14 345
Summa	14 973	14 345

10. KORTFRISTIGA SKULDER	2018	2019
Leverantörsskulder	465	606
Förutbetalda intäkter	9 918	10 325
Upplupna kostnader	181	0
Summa	10 564	10 931

