



## Delårsredovisning 2014-08-31



Östra Göinge  
kommun



# Innehållsförteckning

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| <b>Inledning</b>                  | <b>3</b>  |
| Utveckling i sammandrag           | 3         |
| Östra Göinge kommuns organisation | 4         |
| <b>Förvaltningsberättelse</b>     | <b>5</b>  |
| Mål och måloppfyllelse            | 6         |
| Omvärlden                         | 11        |
| Ekonomi Östra Göinge              | 12        |
| RESULTAT OCH KAPACITET            | 12        |
| RISK OCH KONTROLL                 | 20        |
| Kommunala bolag                   | 22        |
| Medarbetare                       | 26        |
| <b>Räkenskaper</b>                | <b>27</b> |
| Östra Göinge kommun               | 28        |
| RESULTATRÄKNING                   | 28        |
| KASSAFLÖDESANALYS                 | 29        |
| BALANSRÄKNING                     | 30        |
| NOTER                             | 31        |
| Begreppsförklaring                | 38        |
| Redovisningsprinciper             | 39        |
| <b>Verksamhetsberättelse</b>      | <b>41</b> |
| Komunfullmäktige                  | 42        |
| Valnämnd                          | 43        |
| Överförmyndare                    | 43        |
| Kommunstyrelse                    | 44        |
| KOMMUNCHEF                        | 44        |
| PRODUKTION                        | 45        |
| Produktionsstöd                   | 45        |
| Vatten & avlopp                   | 46        |
| Fjärrvärme                        | 47        |
| Bildning                          | 48        |
| Stöd och omsorg                   | 50        |
| SAMHÄLLSBYGGNAD                   | 52        |
| LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE          | 53        |
| Tillsyns- och tillståndsnämnd     | 54        |
| SAMHÄLLSBYGGNAD                   | 54        |

# Utveckling i sammandrag

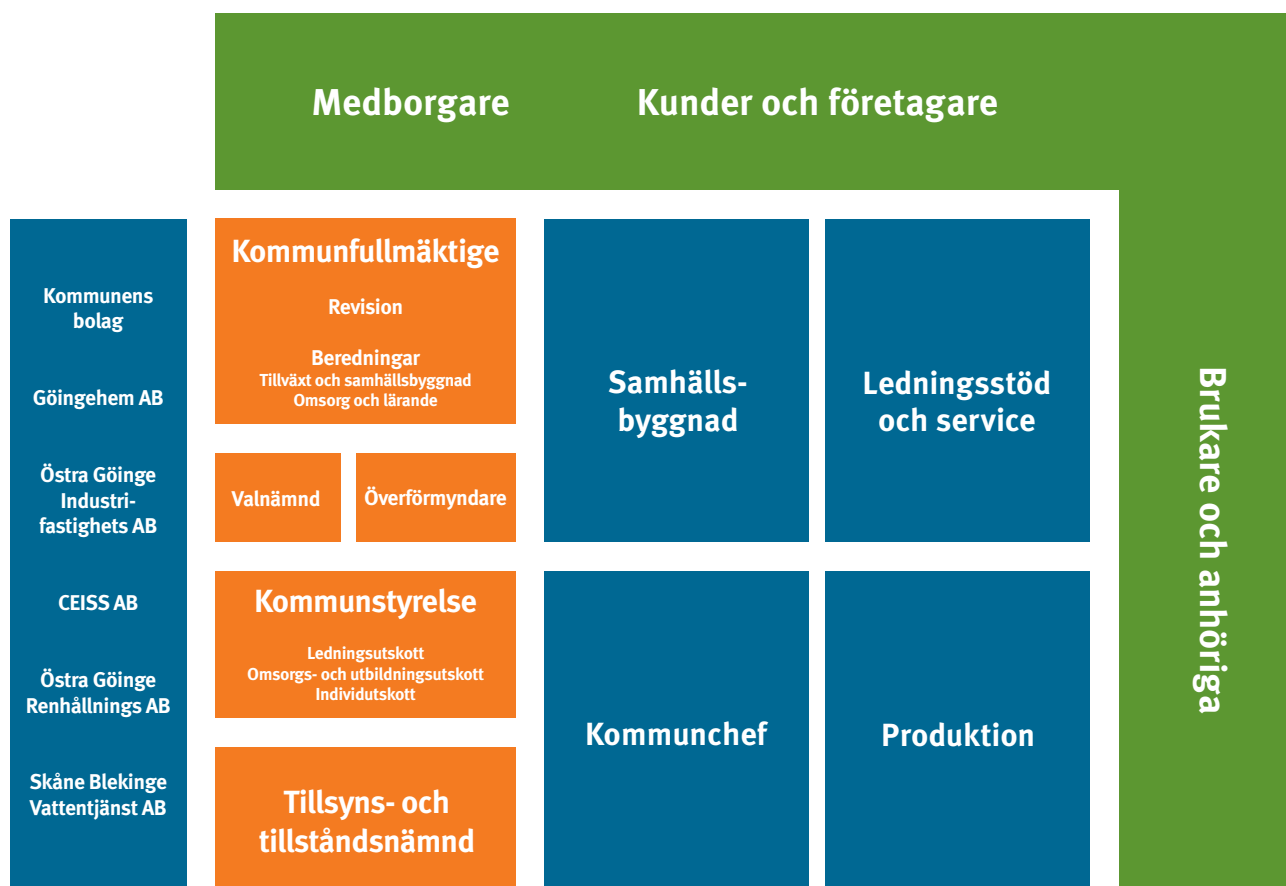
## Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

|                                                             | 2010   | 2011   | 2012   | 2013   | 2014 P |
|-------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Antal invånare                                              | 13 590 | 13 603 | 13 620 | 13 687 | 13 850 |
| Kommunens skattesats                                        | 21,11  | 21,11  | 21,11  | 21,11  | 21,11  |
| Anställda i kommunen                                        | 943    | 973    | 924    | 915    | 907    |
| Årets resultat, mnkr                                        | 19,4   | 11,0   | 21,0   | 19,5   | 20,8   |
| Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr                      | 5,1    | -1,1   | 0,9    | 3,3    | 1,0    |
| Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn % | 97     | 98     | 97     | 97     | 97     |
| Nettokostnad per invånare, kr                               | 44 600 | 46 200 | 46 000 | 47 300 | 47 900 |
| Nettoinvesteringar, mnkr                                    | 27     | 42     | 34     | 66     | 112    |
| Låneskuld, mnkr                                             | 78     | 67     | 67     | 67     | 97     |
| Soliditet, %                                                | 62,3   | 64,1   | 64,6   | 62,8   | 61,1   |
| Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr                 | 310    | 345    | 345    | 371    | 358    |
| Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr     | 516    | 212    | 236    | 217    | 230    |
| -varav koncerninterna                                       | 216    | 208    | 232    | 214    | 229    |
| Tillgångar per invånare, kr                                 | 40 800 | 40 200 | 42 200 | 44 600 | 47 800 |
| Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr         | 37 900 | 39 500 | 40 000 | 43 100 | 43 800 |

# Östra Göinge kommuns organisation

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

För att administrera de allmänna valen finns även en valnämnd. Överförmyndaren ansvarar för tillsynen av gode män. Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i förvaltningen. De är anställda i en förvaltning med fyra avdelningar; Produktion, Ledningsstöd och service, Samhällsbyggnad och Kommunchef. Av bilden nedan framgår hur kommunens organisation ser ut.







# Förvaltningsberättelse





# Mål och måluppfyllelse

## Vision: 15 000 stolta göingar – Fokusområden

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

I Östra Göinge kommun ser målkedjan ut enligt följande:

### Vision: 15 000 stolta Göingar

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

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

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

### De fyra fokusområdena är:

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

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

### Inriktningar för fokusområden

Kommunfullmäktige har fastställt följande inriktningar för de olika fokusområdena:

**Boende:** År 2020 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 av olika slag.

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

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

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







# Måluppfyllelse

## Resultat- & verksamhetsmål för fokusområden

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

### Boende

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

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

### Kommunikationer

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

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

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

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

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*



# Måloppfyllelse

## Resultat- & verksamhetsmål för fokusområden

### Arbete och företagande

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

- ▶ Inspektioner och dialoger genomförs enligt tillsynsplan.

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

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

- ▶ Fler mötesforum mellan kommun och näringsliv skapas.

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

- ▲ Arbetslösheten för bland annat ungdomar minskar.

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

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

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

### Kunskap och kompetens

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

- ▶ Elevernas måloppfyllelse ökar genom inkludering.

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*





# Måluppfyllelse

## Resultat- & verksamhetsmål för programområden

### Programområden

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

### Inriktning programområden

Kommunfullmäktige har fastställt följande inriktningar för de olika programområdena:

#### Stöd och omsorg

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

#### Kultur och bibliotek

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

#### Fritid

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

### Stöd och omsorg

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

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

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

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

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*



# Måluppfyllelse

## Resultat- & verksamhetsmål för programområden

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

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

*Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

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

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

### Fritid

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

- ▶ Ett ökat antal ungdomar deltar i föreningsaktiviteter.

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

### Kultur och bibliotek

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

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

### Finansiella mål

Kommunallagen anger att kommunerna ska klara balanskravet. Dessutom ska kommunerna besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. De finansiella målen ska även vara styrande för den ekonomiska värderingen.

- ▶ Oförändrad skattesats.

*Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

*Målet prognostiseras uppfyllas.*





# Omvärlden

## Utvecklingen av svensk ekonomi

Svensk ekonomi har hittills i år utvecklats svagare än beräknat. Det gör att Sveriges kommuner och landsting 2014-08-18 har skrivit ned prognosen för årets BNP-tillväxt från tidigare 3,0 % till 2,1 %. Nästa år beräknas utvecklingen bli bättre och BNP växer då med 3,3 %. Trots kraftigt nedreviderad ekonomisk tillväxt för i år har sysselsättningen utvecklats bättre än väntat. Det innebär att även skatteunderlaget fortsätter utvecklas positivt. I reala termer växer skatteunderlaget med omkring 2 % såväl i år som nästa år.

muner i Skåne. Detta balanseras dock av ett litet flyttningsöverskott i förhållande till övriga kommuner i riket men framför allt av inflyttning från utlandet.

## Utveckling i kommunerna

Trots skatteunderlagets starka utveckling får kommunerna svårt att få tillräckligt bra resultat de närmsta åren. Det hänger ihop med starkt tryck från den demografiska utvecklingen och urholkningen av de generella statsbidragen.

Återbetalade premier från AFA Försäkring på nära 8 miljarder kronor gav en kraftig förstärkning av kommunernas resultat år 2013. Det förklarar varför resultatet faller från dryga 15 miljarder 2013 till 6 miljarder i år. Eventuellt fattas under innevarande höst beslut om ytterligare återbetalningar från AFA Försäkring under 2015. I så fall kommer dessa att bokföras 2014 och förbättra resultatet i motsvarande mån.

I år och nästa år väntas upp mot 80 kommuner inte klara balans i sin ekonomi, jämfört med upp mot 30 de senaste två åren. De behov som följer av befolkningsförändringar växer allt snabbare i kommunerna. Från att under senaste tioårsperioden ha motsvarat en kostnadsökning på ungefär en halv procent per år ökar de nu till drygt en procent per år.

Till följd av en bra utveckling av skatteunderlaget 2015 klarar kommunerna kostnadsökningar som motsvarar behoven som följer av ökad befolkning. Medelskattesatsen förväntas bli oförändrad nästa år. Det höga kostnadstrycket gör att resultaten inte förbättras trots den goda utvecklingen av skatteunderlaget.

## Befolkningsutveckling

Under första halvåret 2014 har invånarantalet ökat med 109 och uppgick den 30 juni till 13 796. Ökningen beror på ett positivt flyttnetto. När det gäller flyttningarna är mönstret som vanligt att kommunen tappas invånare till övriga kom-

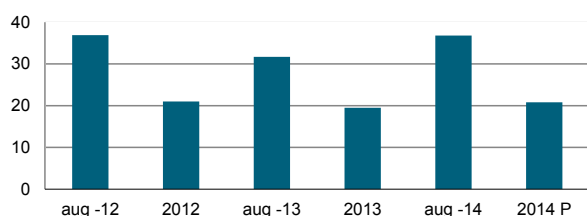
# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

### Årets resultat

| mnkr                                    | aug -13 | 2013 | aug -14 | 2014 P |
|-----------------------------------------|---------|------|---------|--------|
| Årets resultat                          | 31,7    | 19,5 | 36,8    | 20,8   |
| Resultat utan jämförelsestörande poster | 34,2    | 19,7 | 36,8    | 20,8   |

Årets resultat (mnkr)



Resultatet per den 31 augusti 2014 uppgår till 36,8 mnkr. För motsvarande tid 2013 var resultatet 31,7 mnkr. Resultaten innehåller en minskning av semesterlöneskulden med 10,3 mnkr för 2014 och 10,4 mnkr för 2013. Minskningen av semesterlöneskulden är en säsongsmässig förändring och förväntas inte kvarstå vid årets slut.

Den stora skillnaden mellan resultatet för perioden och prognostiserat resultat är semesterlöneskulden och ökade verksamhetskostnader. De redovisade kostnaderna prognostiseras överstiga de budgeterade för perioden september till december.

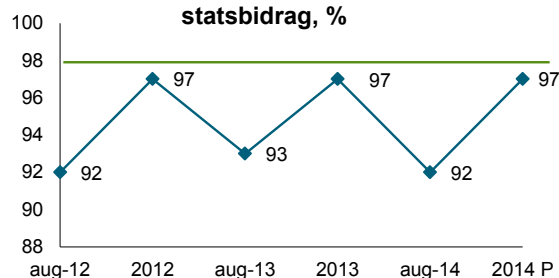
Prognosen för hela året är ett resultat på 20,8 mnkr, vilket är 12,2 mnkr bättre än budget. De stora anledningarna till budgetavvikelser i prognosen är i huvudsak följande:

- Skatteintäkter & generella statsbidrag +7 300 tkr
- Finansnetto +3 200 tkr
- Lägre kostnader för sociala avgifter +1 000 tkr
- Verksamheternas prognoser +1 000 tkr

### Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

|                                                           | aug -13      | 2013         | aug -14      | 2014 P       |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Verksamhetens nettokostnader                              | 89%          | 92%          | 88%          | 93%          |
| Avskrivningar                                             | 4%           | 5%           | 4%           | 4%           |
| <b>Delsumma</b>                                           | <b>93%</b>   | <b>97%</b>   | <b>92%</b>   | <b>97%</b>   |
| Finansnetto                                               | 0%           | 0%           | 0%           | 0%           |
| <b>Summa löpande kostnader</b>                            | <b>92,9%</b> | <b>97,1%</b> | <b>91,9%</b> | <b>97,0%</b> |
| Årlig förändring nettokostnader                           | 3,7%         | 3,3%         | 1,4%         | 2,6%         |
| Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag | 2,6%         | 3,0%         | 2,4%         | 2,7%         |

Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %



En förutsättning för god kommunal ekonomi är att de löpande kostnaderna inte utgör för stor andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det måste också finnas balans över tiden där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

Tabellen ovan visar hur stor andel olika kostnader utgör av skatteintäkter och generella statsbidrag. För perioden januari till augusti är nettokostnadernas andel av skatteintäkterna 92 % men ökar till 97 % i prognosen för hela året. Andelen är alltid mindre vid delårsredovisningen eftersom semesterlöneskulden är lägre efter sommarens semesterperiod. Med denna prognos når kommunen sitt finansiella mål att nettokostnaderna får högst uppgå till 98 % av skatteintäkter och generella bidrag. Det är framförallt de högre skatteintäkterna och generella bidragen som ger förbättringen.

Enligt prognosen för 2014 ökar nettokostnaderna med 2,6 % och intäkterna med 2,7 %. Kommunen har under de senare åren haft en trend med större kostnadsökningar än intäktsökningar. Resultaten försämrades och nettokostnadernas andel ökade. Prognosen för 2014 med större intäktsökning ger ett bättre resultat och att nettokostnaderna tar en mindre andel av skatteintäkterna. Skillnaden mellan kostnads- och intäktsökningen är dock väldigt liten. Det är viktigt för kommunen att bryta den trend som varit efter-



# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

som en kostnadsökning under flera år inte är hållbar. Om nettokostnaderna blir för stora, finns inget över för finansiering av investeringar och till slut kommer kostnaderna att överstiga intäkterna.

### Skattesatser

| Total skattesats, kommun och region | År 2014      |
|-------------------------------------|--------------|
| Hörby kommun                        | 31,17        |
| Perstorp                            | 31,50        |
| Hässelholms kommun                  | 31,75        |
| <b>Östra Göinge kommun</b>          | <b>31,80</b> |
| Kristianstads kommun                | 32,15        |
| Osby kommun                         | 32,45        |
| Bromölla kommun                     | 32,45        |
| <b>Snitt SkåneNordost</b>           | <b>31,90</b> |
| <b>Snitt Skånes kommuner</b>        | <b>31,15</b> |
| <b>Snitt Sveriges kommuner</b>      | <b>31,86</b> |

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

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 31,80 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 10 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 65 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 6 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen för Sveriges och Skånes kommuner har ökat de senaste åren. Den totala skattesatsen i Östra Göinge har ökat jämfört med fjolåret. Region Skåne har höjt skatten med 30 öre, men den kommunala skatten är oförändrad.

### Verksamheternas budgetavvikelser

| tkr                           | 2013         | 2014 P     |
|-------------------------------|--------------|------------|
| Kommunfullmäktige             | 214          | 150        |
| Revisorer                     | 11           | 0          |
| Valnämnd                      | 9            | 135        |
| Överförmyndare                | -77          | -250       |
| Kommunstyrelse                | -3           | 0          |
| - Kommunchef                  | 5 983        | 6 430      |
| - Produktion                  | -9 000       | -7 800     |
| varav Produktionsstöd         | 11 169       | 5 300      |
| varav Bildning                | -1 798       | 1 500      |
| varav Stöd & omsorg           | -18 371      | -14 600    |
| varav Avgiftsfinansierat      | 0            | 0          |
| - Ledningsstöd & service      | 2 884        | 1 800      |
| - Samhällsbyggnad             | 3 182        | 700        |
| Tillsyns- och tillståndsnämnd | -30          | 0          |
| - Samhällsbyggnad             | 151          | -200       |
| <b>Summa</b>                  | <b>3 324</b> | <b>965</b> |



# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

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

### KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige har ett överskott för perioden på 202 tkr. Kostnaderna för arvoden är lägre eftersom det varit färre sammanträden under året. Prognosen för året är ett överskott på 150 tkr.

### VALNÄMND

Valnämndens överskott efter augusti och även prognosen på 135 tkr beror på större bidrag från valmyndigheten.

### ÖVERFÖRMYNDARE

Ökade kostnader för ersättningar till gode män orsakar ett underskott för perioden på 245 tkr. Ett ökande antal ärenden, bland annat på grund av fler ensamkommande flyktingbarn, ger större ersättningar. Prognosen för 2014 är ett underskott på 250 tkr.

### KOMMUNCHEF

För perioden redovisar kommunchefen ett överskott om 5 472 tkr. Största delen av överskottet beror på kostnaderna för löneökningar som inte uppgår till det budgeterade. Kostnaderna för utredningstjänster är lägre än budgeterat. Även kapitalkostnaderna har ett överskott eftersom investeringskostnaderna både för fjolåret och för innevarande år är mindre än planerat. Dessutom kommer inte kommunen att köpa kollektivtrafik enligt budget. Totalt prognostiseras ett överskott på 6 430 tkr för 2014.

### PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstödet redovisar för perioden ett överskott på 10 546 tkr. Större delen av överskottet står fastighetsförvaltningen för. Det gäller både underhåll och drift av kommunens fastigheter. Underhållet sker inte linjärt över året, en stor del sker i slutet av sommaren och början av hösten. Detta överskott beräknas inte kvarstå vid årets slut. Driftens överskott beror på låga uppvärmningskostnader. Vintern var mild och elpriset är lägre än budgeterat.

Den externa gymnasieverksamheten visar ett överskott för perioden. Något överskott redovisas inte i prognosen eftersom höstens kostnader är osäkra. Många elever byter fortfarande skola och utbildning.

Potten för volymförändringar är förbrukad och mer därtill. Antalet barn i förskola och skola är fler än budgeterat.

Även SFI-undervisningen har ökat kraftigt. Prognosen för volympotten är ett underskott för året.

Totalt prognostiseras ett överskott på 5 300 tkr.

### BILDNING

Verksamhetsområde Bildning visar för perioden ett överskott på 4 068 tkr. Många av förskole- och skolenheterna har överskott för personalkostnader och kostnader för förbrukningsmaterial. Antalet barn och elever har ökat och enheterna har tillförts en skolpeng per barn. I vissa fall har elever tagits emot utan att kostnaderna har ökat och enheten får därmed ett överskott. Snapphaneskolan har ett överskott eftersom skolan har lyckats lösa idrottsundervisningen med tillfälliga lokaler till en lägre kostnad än tidigare beräknat.

Överskottet beräknas minska till årets slut eftersom kostnader för förbrukningsmaterial tillkommer under hösten. Prognosen för 2014 är ett överskott på 1 500 tkr.

### STÖD & OMSORG

Verksamhetsområdet Stöd & omsorg redovisar ett underskott för perioden med 11 054 tkr. Det är framförallt två områden som orsakar underskottet jämfört med budget; hemtjänsten samt vård av barn och unga.

Hemtjänstens underskott ligger på ca 700 tkr per månad, vilket det har gjort under en lång tid tillbaka. Kommunens ersättning per timme är bland de högre ersättningarna i landet, trots det kan inte verksamheten täcka kostnaderna med ersättningen för utförda timmar. Kringtiden är för hög, det vill säga för mycket tid läggs på uppgifter som inte ger ersättning. Även nattpatrullen har större kostnader än budgeterat för perioden. En omorganisation som ska ge lägre kostnader är nu gjord. Verksamheten förväntas följa budget under hösten, men vårens underskott kommer att bestå.

Kostnaderna för placeringar av barn och unga har ökat de senaste åren och överstiger budget för perioden med ca 5 mnkr trots att budgeten är utökad. Antalet placeringar är fler och kostnaderna per placering är också högre. Jämfört med 2013 prognostiseras antalet vård dygn öka med ca 250 dygn och kostnaden per dygn kommer troligen öka med 600 kr. Även kostnaden för placeringar av vuxna missbrukare ökar. Dygnskostnaden ökar, men den totala kostnadsökningen begränsas av att antalet dygn har minskat något.

Det redovisas ett underskott för ekonomiskt bistånd på ca 500 tkr. Kostnaderna följde budget i början av året, men

# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

har ökat under sommaren. Det är inte fler hushåll som får bistånd, det är biståndet per hushåll som ökat. Verksamhetens totala underskott begränsas av ett överskott för intäkter för äldreomsorgsavgifterna. Intäkterna är högre än budgeterat, men inte högre än fjolåret.

Prognosen för året är en fortsatt kostnadsökning jämfört med budget för hemtjänsten och vård av barn och unga. Total prognos är ett underskott på 14 600 tkr.

### AVGIFTSFINANSIERADE VERKSAMHETER

Efter augusti har vatten- och avloppsverksamheten (VA) avsatt 4 mnkr till VA-fonden som ska täcka framtida ökade kostnader i samband med det nya avloppsreningsverket i Knislinge. Kostnaderna är ca 2 mnkr lägre jämfört med fjolåret. En viss osäkerhet finns dock eftersom kommunen inte har fått någon avstämning från driftsbolaget för perioden juni till augusti.

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett nollresultat när 750 tkr är förda som förutbetalda intäkter. Kostnaderna har varit 600 tkr lägre jämfört med ifjol.

### LEDNINGSTÖD OCH SERVICE

Ledningsstöd och service redovisar ett överskott på 2 695 tkr för perioden. Överskottet beror på lägre kostnader för försäkringar, vakant tjänst samt konsulter, för bland annat interna kommunikationskanaler.

Prognosen beräknas till 1 800 tkr efter att överskottet för konsultkostnader minskar under hösten.

### SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnadsavdelningens verksamhet som redovisas under kommunstyrelsen visar ett överskott för perioden på 1 230 tkr. Framförallt är det gatuverksamheten som står för överskottet. Kostnaderna för asfalteringen uppgår inte till det budgeterade, men kommer att nyttjas innan året är slut. Lägre elpriser ger, liksom för fastighetsverksamheten, ett överskott jämfört med budgeten för belysning vid kommunens gator.

Prognosen är ett överskott på 700 tkr.

Den del av Samhällsbyggnad som redovisas under Tillsyns- och tillståndsnämnden redovisar ett underskott för perioden på 183 tkr. Tillsyner är inte gjorda enligt tillsynsplanen och intäkterna blir därmed lägre. Prognosen för året är ett underskott på 200 tkr.

### FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 19 mnkr. Av dessa beror 10,3 mnkr på förändringen av semesterlöneskulden.

Skatteintäkterna är 4,7 mnkr lägre än budgeterat. Detta kompenseras dock med ett överskott för generella statsbidrag på 9,4 mnkr. Bidragen är högre eftersom antalet kommuninvånare är större än budgeterat.

Räntekostnaderna för kommunens lån är lägre än budgeterat. Räntesatsen är låg och kommunen har ännu inte behövt utöka låneskulden. För perioden redovisas ett överskott på 2,5 mnkr.

Finansieringens prognos är ett överskott jämfört med budget på 11,3 mnkr. Årets preliminära skatteintäkter beräknas bli 8,4 mnkr lägre än budgeterat. Slutavräkningen för 2013 beräknas ge ett underskott på 0,5 mnkr medan årets slutavräkning ger ett tillskott för kommunen på 2,1 mnkr. De generella statsbidragen beräknas ge ett överskott på 14,1 mnkr.

Finansnettot ger ett överskott på 3,2 mnkr och kostnaderna för sociala avgifter ger ett överskott på 1 mnkr.



# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

### Verksamheternas budgetavvikelser

|                                        | Redov.          | Redov.          | Period-<br>avvikelse | Prognos         | Budget-<br>avvikelse |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Verksamhet                             | aug-13          | aug -14         | aug -14              | 2014            | 2014                 |
| Kommunfullmäktige                      | -1 313          | -1 288          | 202                  | -1 883          | 150                  |
| Revisorer                              | -379            | -427            | 86                   | -800            | 0                    |
| Valnämnd                               | -8              | 45              | 81                   | -5              | 135                  |
| Överförmyndare                         | -1 333          | -1 553          | -245                 | -1 740          | -250                 |
| Kommunstyrelse                         | -1 773          | -1 744          | 71                   | -2 775          | 0                    |
| - Kommunchef                           | -14 956         | -13 935         | 5 472                | -23 555         | 6 430                |
| - Produktion                           | -363 589        | -364 939        | 3 654                | -558 631        | -7 800               |
| varav produktionsstöd                  | -32 522         | -28 671         | 10 546               | -54 492         | 5 300                |
| varav Bildning                         | -166 809        | -167 941        | 4 068                | -253 123        | 1 500                |
| varav Stöd & omsorg                    | -165 424        | -168 330        | -11 054              | -251 016        | -14 600              |
| varav avgiftsfinansierade verksamheter | 1 166           | 3               | 94                   | 0               | 0                    |
| - Ledningsstöd & service               | -20 323         | -21 281         | 2 695                | -35 463         | 1 800                |
| - Samhällsbyggnad                      | -18 349         | -20 716         | 1 230                | -31 179         | 700                  |
| Tillsyns- och tillståndsnämnd          | -253            | -216            | 28                   | -375            | 0                    |
| - Samhällsbyggnad                      | -795            | -822            | -183                 | -1 176          | -200                 |
| <b>Delsumma verksamhet</b>             | <b>-423 071</b> | <b>-426 877</b> | <b>13 090</b>        | <b>-657 582</b> | <b>965</b>           |
| Finansiering                           | 454 738         | 463 684         | 18 951               | 678 343         | 11 277               |
| <b>Summa</b>                           | <b>31 668</b>   | <b>36 807</b>   | <b>32 040</b>        | <b>20 761</b>   | <b>12 242</b>        |

# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

### Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

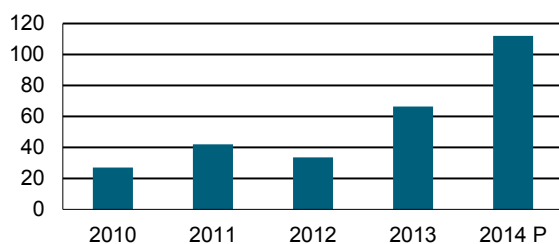
| mnkr                             | 2012 | 2013 | 2014 P |
|----------------------------------|------|------|--------|
| Budgetavvikelser årets resultat  | 11,9 | 11,3 | 12,3   |
| Verksamheternas budgetavvikelser | 0,9  | 3,3  | 1,0    |

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

Verksamheterna har sedan 2008, med undantag för 2011, klarat bedriva verksamheten inom tilldelad budgetram. Prognosen för 2014 är att verksamheterna totalt även detta år ska klara tilldelad ram. Det finns dock stora avvikelser mellan verksamheterna. Stöd och omsorg dras även detta år med stora underskott. Stöd och omsorgs underskott är i samma nivå som förra årets delårsredovisning trots att ytterligare budget skjutits till denna verksamhet. Totalt bedrivs dock kommunens verksamheter inom budget, tack vare överskott inom övriga verksamhetsområden. Verksamheterna har ett större överskott efter augusti än det som redovisas i prognosen. Resultatet kan därför bli bättre än prognosen, men det krävs ändå en försiktighet med kostnader inom många verksamheter för att denna prognos ska hålla.

### Investeringar

Nettoinvesteringar (mnkr)



Investeringsverksamheten har hittills omslutit 54 mnkr, varav 49,1 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 4,9 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. Den i särklass största investeringen, både för perioden och i prognosen för hela året, är sporthallen i Knislinge. För VA-verksamheten är den hittills största investeringen VA i Tydinge.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 112 mnkr, vilket är 28 mnkr mindre än budgeterat. De skattefinansierade verksamheternas investeringar är 17,9 mnkr lägre än budgeterat och VA-verksamhetens investeringar är 10,1 mnkr lägre.

Kommunens investeringsbudget är mycket större än tidigare år. Prognosen är att likt tidigare år att alla investeringar inte kommer att genomföras. Under de senaste åren har endast 34-60 % av de budgeterade investeringarna genomförts. Prognosen för i år är en genomförandegrad på 80 %. Det är högre genomförandegrad än tidigare år. Trenden från tidigare år är dock att prognosen är högre än utfallet för året. Även om genomförandegraden blir lägre än prognosen, blir investeringsvolymen större än tidigare.

Om nettoinvesteringarna sätts i relation till nettokostnaderna säger prognosen att kommunen investerar 17 % av nettokostnaderna. Genomsnittet för Skåne är ca 9 %. Tidigare år har Östra Göinge investerat mindre än genomsnittet i Skåne. Genomsnittet för Sveriges kommuner under en längre tidsperiod på 5-10 år är ca 8 %.

Investeringsprojekt Sporthallen i Knislinge är avslutad. Projektet inleddes under sommaren 2013 då den gamla sim- och sporthallen revs. Under byggtiden har idrottsundervisning och annan idrottsverksamhet bedrivits i tillfälliga lokaler. I augusti stod sporthallen klar och invigdes av Kommunstyrelsen ordförande i början av september. Sporthallen innehåller handbollsplan, bowlinghall och cafeteria. Efter förslag från allmänheten har sporthallen fått namnet Snapphanehallen. Total investeringskostnad uppgår till 42 mnkr. Investeringen ska ge betydligt lägre driftskostnader. Byggnaden är byggd som en Nära-noll-byggnad och ska vara energieffektiv redan från starten.

Under fjolåret togs beslut att kommunen ska ha fler tillagningskök. Lille Mats förskola i Broby är det första köket att byggas om från mottagningskök till tillagningskök. Tidigare har inte huvudkomponenten med kött och sås tillagats på förskolan. Denna har tillagats i annat kök och transporterats till Lille Mats. Köket är nu ombyggt och invigt så att all mat kan tillagas på plats.

I Tydinge har VA-verksamheten byggts ut. Hela projektet påbörjades med projektering 2013 och slutfördes före sommaren i år. 21 tomter har fått nya vatten- och avloppsledningar framdragna. En majoritet av husägarna har uppskattat att VA-nätet byggts ut. Anslutningarna till nätet leder till en avsevärt mindre belastning på Tydingesjön jämfört med tidigare.

# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

| Projekt                                | Netto-investering | Budget 2014     | Prognos 2014    | Budget-avvikelse 2014 |
|----------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| 10402 Östra Göinge reningsverk         | -770              | -5 333          | -3 000          | 2 333                 |
| 11402 Vattentäkt                       | -151              | -1 400          | -1 400          | 0                     |
| 12301 Sporthall Knislinge              | -24 725           | -32 503         | -32 503         | 0                     |
| 12302 Simhall Broby                    | -100              | -200            | -100            | 100                   |
| 12304 Ombyggnad fd Knislinge bibliotek | 0                 | -3 429          | 0               | 3 429                 |
| 13001 Byarna; Knislinge                | -1 131            | -7 000          | -7 000          | 0                     |
| 13402 Tydinge VA                       | -2 553            | -3 158          | -3 158          | 0                     |
| 14010 Byarna; Hanaskog                 | 0                 | -932            | -932            | 0                     |
| 14020 Gator                            | -4                | -1 000          | -1 000          | 0                     |
| 14224 Kommunhuset inkl inventarier     | -215              | -2 500          | -500            | 2 000                 |
| 14310 Simhall Broby, ny                | 0                 | -3 000          | 0               | 3 000                 |
| 14320 Stenforsa/Mölleskolan            | -3 526            | -7 000          | -7 000          | 0                     |
| 14330 Förskola                         | -56               | -2 000          | -150            | 1 850                 |
| 14340 Köken                            | -6 517            | -15 000         | -10 000         | 5 000                 |
| 14350 Reinvestering fastighet          | -1 526            | -1 336          | -1 336          | 0                     |
| 14360 Energiåtgärder                   | -4 176            | -20 000         | -20 000         | 0                     |
| 14410 Sanering VA-ledningsnät          | -1 090            | -5 796          | -4 000          | 1 796                 |
| 14420 VA-verk                          | -67               | -5 000          | -2 500          | 2 500                 |
| 14430 Brandposter                      | -247              | -400            | -400            | 0                     |
| 14440 Överföringsledning Sibbhult      | 0                 | -4 000          | -500            | 3 500                 |
| 14510 Förvärv mark/fastigheter         | -813              | -5 000          | -5 000          | 0                     |
| 14520 Inventarier                      | -2 379            | -3 000          | -3 000          | 0                     |
| 14530 Verksamheterna                   | -1 775            | -4 813          | -2 313          | 2 500                 |
| 14610 IT-investeringar                 | -2 161            | -6 200          | -6 200          | 0                     |
| <b>Summa investeringsredovisning</b>   | <b>-53 983</b>    | <b>-140 000</b> | <b>-111 992</b> | <b>28 008</b>         |



# Ekonomi Östra Göinge

## Resultat och kapacitet

### Finansiering av investeringarna

|                                          | 2012 | 2013 | 2014 P |
|------------------------------------------|------|------|--------|
| Finansiering via medel från verksamheten | 100% | 70%  | 44%    |
| Finansiering via nya lån                 | 0%   | 0%   | 27%    |
| Finansiering via sparade medel           | 0%   | 30%  | 29%    |
| Nettoinvesteringar/avskrivningar         | 127% | 270% | 393%   |

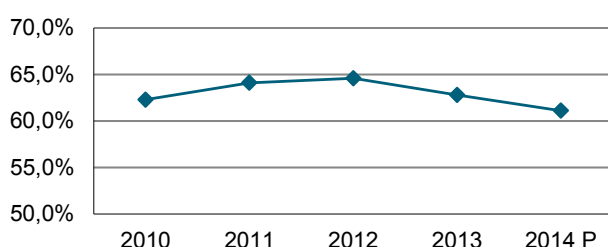
Under åren 2008-2012 har verksamheterna kunnat finansiera 100 % av investeringarna. Investeringsvolymen var något högre för 2013 och verksamheterna kunde då inte finansiera investeringarna till 100 %. Kommunen behövde dock inte utöka låneskulden, finansieringen kunde ske genom sparade medel. Investeringsvolymen är ännu högre för 2014 och verksamheterna kan finansiera ytterligare en lägre andel. De sparade medlen räcker inte till och kommun tvingas öka sin låneskuld. Det är budgeterat för en nyupplåning på 90 mnkr, men prognosen är att 30 mnkr ska vara tillräckligt.

Prognosen är att nettoinvesteringarna är nära 300 % större än årets avskrivningar inklusive nedskrivningar. Summan av anläggningstillgångarna kommer därmed att öka.

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

### Soliditet

#### Soliditet i %



Från 2009 till 2012 har soliditeten ökat från 56 % till 68 %. Under 2013 och i prognosen för 2014 har kommunen en sjunkande soliditet som väntas vara 61,1 % vid årets slut. Under 2013 berodde försämringen på en förändrad redovisningsprincip där fjärrvärmens egna kapital flyttades till förutbetalda intäkter bland kortfristiga skulder. För 2014 beror försämringen på en ökning av den långfristiga skulden.

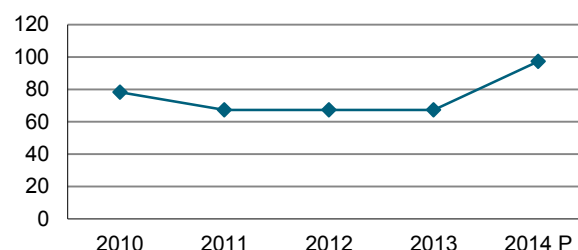
Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser har förbättrats från 2013. Soliditeten uppgick då till 3,4%. Prognosen för 2014 är 8,3%. Jämfört med Skånes kommuner har Östra Göinge en sämre soliditet.

En högre soliditet ger kommunen större handlingsutrymme vid ekonomiskt svårare tider.

### Skuldsättningsgrad

|                                        | 2012 | 2013 | 2014 P |
|----------------------------------------|------|------|--------|
| Total skuldsättningsgrad %             | 35,4 | 37,1 | 38,8   |
| -varav avsättningsgrad (pensioner) %   | 0,6  | 1,3  | 1,2    |
| -varav långfristig skuldsättningsgr. % | 14,9 | 16,1 | 19,4   |
| -varav kortfristig skuldsättningsgr. % | 19,9 | 19,7 | 18,2   |

#### Långfristig låneskuld i mnkr



Den totala skuldsättningsgraden ökade under 2013 och prognosen är ytterligare ökning för 2014. Prognosen för 2014 är att skuldsättningen ökar till 38,8 %. Den långfristiga skuldsättningen innehåller kommunens lån och VA-fonden. Ett överskott inom VA-verksamheten ökar fonden och skuldsättningen ökar.

Enligt budgeten skulle kommunen öka den långfristiga låneskulden med 90 mnkr för att finansiera en högre investeringstakt. Prognosen är att investeringsvolymen blir lägre och kommunens resultat blir bättre. Därmed blir lånebehovet lägre och nyupplåningen kan stanna på 30 mnkr. Den långfristiga skuldsättningen blir därmed lägre än budgeterat.

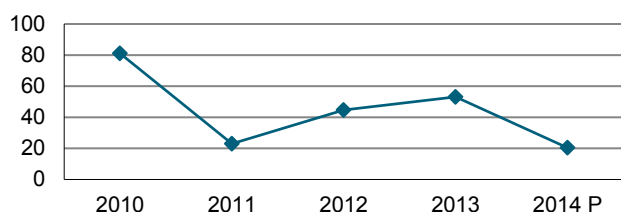
# Ekonomi Östra Göinge

## Risk och kontroll

### Likviditet och risk

|                       | 2012 | 2013 | 2014 P |
|-----------------------|------|------|--------|
| Kassalikviditet (%)   | 39   | 44   | 17     |
| Balanslikviditet (%)  | 111  | 99   | 71     |
| Rörelsekapital (mnkr) | 12   | -2   | -34    |
| Likvida medel         | 45   | 53   | 20     |

Likvida medel i mnkr



Storleken på de likvida medlen, kassa och bank, sjönk under 2011 från 83 mnkr till 23 mnkr på grund av en något högre investeringsvolym samt en extra amortering av de långfristiga lånen. Under 2012 ökade likviditeten igen eftersom investeringstakten inte blev så stor som planerat. För 2013 ökade likviditeten ytterligare något på grund av ett gott resultat. Prognosen för 2014 är en likviditet som sjunker till 20 mnkr på grund av den höga investeringstakten.

Prognosen för kassa- och balanslikviditeten är lägre jämfört med de två senaste åren på grund av mindre likvida medel. Normalt är riktvärdet för kassalikviditeten 100 %. I kommuners kortfristiga skulder ingår semesterlönesculder som utgör 30-40%. Dessa utgör ingen större belastning på likviditeten och en lägre kassalikviditet kan vara bra ur risksynpunkt. Med kassalikviditet under 50% kan kommuner dock vara tvungna att utnyttja checkkredit med snabb ränteförändring. Kommunens prognostiserade kassalikviditet på 17 % kan inte anses vara bra ur risksynpunkt.

### Borgensåtaganden

| mnkr                              | 2012       | 2013       | 2014 P     |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Koncerninterna borgensåtaganden   | 232        | 214        | 229        |
| - varav Göingehem AB              | 189        | 185        | 200        |
| - varav Ö G Industrifastighets AB | 39         | 28         | 28         |
| - varav ÖGRAB                     | 4          | 1          | 2          |
| Övriga borgensförbindelser        | 4          | 3          | 1          |
| <b>Summa borgensförbindelser</b>  | <b>236</b> | <b>217</b> | <b>230</b> |

Kommunens borgensåtagande minskade mellan åren 2012 och 2013 eftersom Östra Göinge Industrifastigheter amorterade sin skuld från 39 mnkr till 28 mnkr. Bolaget sålde en del av sina fastigheter och kunde därmed lösa en del av sina lån. Prognosen för 2014 är en ökning av borgensåtagande igen eftersom Göingehem AB ökar sin låneskuld med 15 mnkr på grund av ny- och ombyggnation.

Borgen för de kommunala bolagen prognostiseras uppgå till 229 mnkr, där risknivån är låg. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet och egna hem med en högre risknivå. Dessa uppgår endast till 1 mnkr. Kommunen är restriktiv med att gå med på nya borgensåtaganden förutom för de kommunala bolagen.

### Pensioner

| mnkr                                                               | 2012  | 2013  | 2014 P |
|--------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| Avsättningar                                                       | 3,4   | 8,2   | 8,2    |
| Ansvarsförbindelse                                                 | 342   | 363   | 349    |
| Finansiell placering, bokf. värde 1                                | 25,1  | 25,4  | 25,8   |
| Finansiell placering, markn. värde                                 | 26,6  | 30,5  | 33,4   |
| Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel) | 318,8 | 340,7 | 324,1  |

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

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) beräknas vid kommande årsskifte uppgå till 357 mnkr, varav 349 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 96 %.

För att möta de ökade pensionskostnaderna har kommunen en finansiell placering som skall gå till täckande av pensionskostnader. Placeringen täcker enligt prognosen bara en liten del av pensionsförpliktelserna, 9,4 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid augusti månads slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 31 %, utländska aktier 33 % och svenska räntebärande papper 36 %.

# Ekonomi Östra Göinge

## Risk och kontroll

### Balanskravet och god ekonomisk hushållning

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Underskott som har uppkommit under ett enskilt räkenskapsår, ska återställas inom de tre kommande åren. Realisationsvinster ska inte ingå i avstämningen av balanskravet.

Prognosen är ett resultat på 20 761 tkr. Hittills har kommunen en realisationsvinst på 158 tkr. Justerat för detta, uppgår det justerade resultatet till 20 593 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

Prognosen för året är att Östra Göinge Kommun uppfyller kommunallagens balanskrav.

Förutom balanskravet anger Kommunallagen att kommunerna ska besluta om finansiella mål som ska definiera vad god ekonomisk hushållning är i den egna organisationen. De finansiella målen ska även vara styrande för den ekonomiska värderingen. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaden för den service som konsumeras. Östra Göinge kommuns vision är att vara 15 000 stolta Göingar. I början av 90-talet hade kommunen 15 000 invånare och den kommunala servicen är utbyggd efter det antalet kommuninvånare. Färre kommuninvånare gör att kommunen har svårt för att finansiera den servicenivån. Fler kommuninvånare än dagens 13 850 ger kommunen större möjligheter att möta nuvarande och kommande utmaningar.

Förutom de finansiella målen, ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska syfta till att öka antalet stolta kommuninvånare. Av kommunens 20 verksamhetsmål prognostiseras samtliga bli helt eller delvis uppfyllda. Fokusområde Boende har 4 mål där samtliga prognostiseras uppfyllas. Det finns 3 mål inom fokusområde Kommunikationer. Ett prognostiseras vara uppfyllt vid årets slut och övriga två delvis uppfyllda. Inom fokusområde Arbete och företagande finns 6 mål. Två mål prognostiseras uppfyllas och övriga ska delvis vara uppfyllda. Fokusområde Kunskap och kompetens har ett mål som beräknas bli delvis uppfyllt. Inom programområde Stöd och omsorg finns 4 mål där tre beräknas uppfyllas och ett delvis uppfyllas. Programområde Fritid har ett mål som prognostiseras uppfyllas. Programområde Kultur och bibliotek har ett mål som prognostiseras uppfyllas.

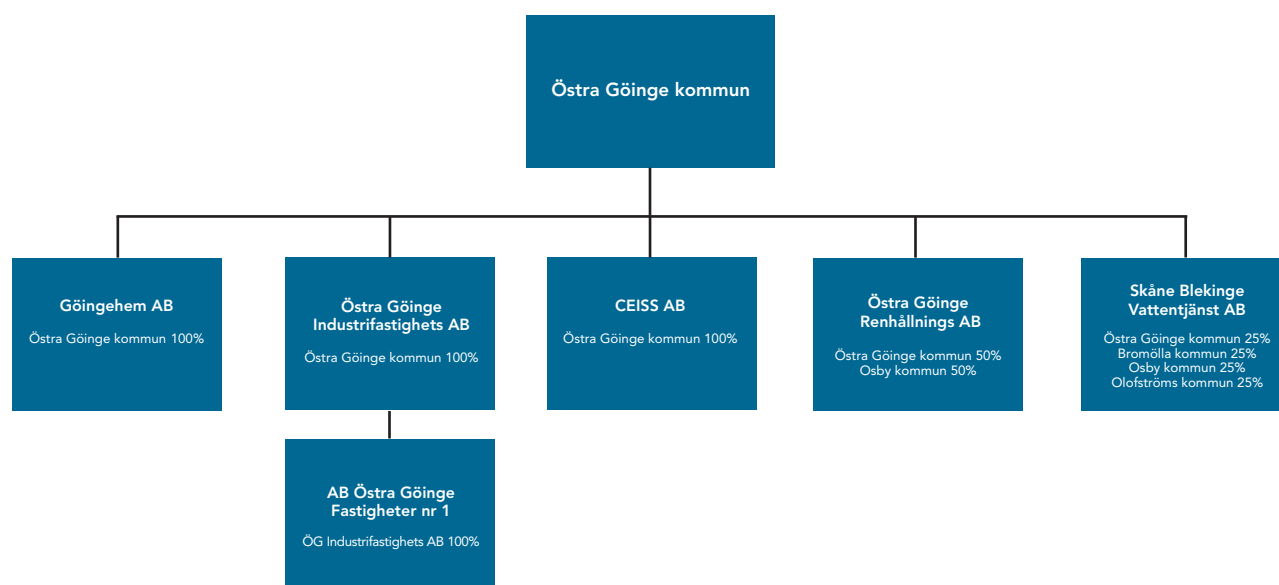
De finansiella målen är uppfyllda. Skattesatsen är oförändrad och nettokostnaderna överstiger inte 98 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för 2014.



# Kommunala bolag

## Organisation och omfattning



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

### Avgränsningar

Redovisningen omfattar Östra Göinge kommun och de bolag som kommunen har en väsentlig ägarandel i. Betydande inflytande antas föreligga vid en röstandel på minst 20 %. En del av den kommunala verksamheten bedrivs av andra juridiska personer där kommunen inte har något betydande inflytande. Det gäller driften av särskilt boende på Lindgården som bedrivs av företaget Attendo AB. På Lindgården finns 72 platser för korttid och särskilt boende. Denna verksamhet är upphandlad enligt lagen om offentlig

upphandling. Inom skolan har elever rätt att välja skola. Kommunens elever finns inom ett flertal externa skolor. Den privata skola där kommunen har flest elever är Färes Montessoriskola i Sibbhult, som bedrivs av Växthusets ekonomiska förening.

### Koncernföretagens omfattning

Följande sammanställning visar företagens omsättning, resultat och omfattning enligt respektive företags balans- och resultaträkning. Sammanställningen avser förhållanden före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering. I denna delårsredovisning har inget koncernbokslut upprättats, bolagens resultat redovisas endast före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

| tkr                                | Rörelse-<br>intäkter | Resultat<br>eft. fin.<br>poster | Periodens<br>resultat | Tillgångar       | Eget<br>kapital | Obesk.<br>Reserver | Avsättn. o<br>skulder |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
| Östra Göinge kommun                | 85 432               | 36 807                          | 36 807                | 639 391          | 420 573         | 0                  | 218 818               |
| Göinge AB                          | 63 123               | 4 348                           | 4 348                 | 327 466          | 55 878          | 0                  | 271 588               |
| Östra Göinge Industrifastighets AB | 4 642                | 1 513                           | 1 513                 | 25 955           | 6 957           | 875                | 18 123                |
| - AB Östra Göinge Fastigheter      | 887                  | 93                              | 93                    | 13 958           | 221             | 0                  | 13 737                |
| Ceiss AB                           | 5                    | -3                              | -3                    | 692              | 692             | 0                  | 0                     |
| Östra Göinge Renhållnings AB       | 25 352               | 4 702                           | 4 702                 | 29 761           | 12 078          | 2 925              | 14 757                |
| Skåne Blekinge Vattentjänst AB     | 32 686               | 0                               | 0                     | 11 054           | 4 000           | 0                  | 7 054                 |
| <b>Summa</b>                       | <b>212 127</b>       | <b>47 460</b>                   | <b>47 460</b>         | <b>1 048 278</b> | <b>500 399</b>  | <b>3 800</b>       | <b>544 078</b>        |

# Kommunala bolag

## Resultat och verksamhet

Kommunala bolagens resultat efter finansiella poster och innan elimineringar i mnkr

|                                | aug-13     | 2013      | aug-14    |
|--------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Östra Göinge kommun            | 31,6       | 19,5      | 36,8      |
| Göingehem AB                   | 4,6        | 1,7       | 4,3       |
| IFAB                           | 0,2        | 0,3       | 1,5       |
| - AB ÖG Fastigheter nr 1       | 0,0        | 0,0       | 0,1       |
| Ceiss AB                       | 0,0        | 0,0       | 0,0       |
| ÖGRAB                          | 1,7 (0,9)  | 2,2 (1,1) | 4,7 (2,4) |
| Skåne Blekinge Vattentjänst AB | 0,6 (0,15) | 0         | 0         |

not: AB ÖG Fastigheter nr 1 är helägt dotterbolag till IFAB

### GÖINGEHEM AB

#### Uppdrag

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

#### Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 60,2 mnkr (föregående år 58,9 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 4,3 mnkr (4,6 mnkr).

#### Periodens verksamhet

Bostadsuthyrningen överträffar budget med 30 lägenheter och ytterligare 250 kvm lokalyta har hyrts ut. Nyproduktionen i Knislinge står klar och vid inflyttningstillfället, 1 september, är 5 av 14 lägenheter kontrakterade. I Broby pågår ombyggnad av fd biblioteket till 7 lägenheter. Av dessa är fem redan kontrakterade. Kommunen har inkommit med beställning på nytt LSS-boende. Tre fastigheter har sålts och beslut har fattats om att använda reavinsterna till extern renovering av fastigheterna på Hässleholmsvägen/Brobyvägen i Knislinge.

Efter beslut på bolagsstämman har namnbyte skett, från Bostads AB Klockaren till Göingehem AB.

#### Prognos för hela året

Det finns händelser under perioden som påverkat/påverkar ekonomin både positivt och negativt. Den kraftigt förbättrade uthyrningsgraden genererar högre intäkter än budgeterat medan de brister som upptäckts via EPC projektet har genererat högre reparations- och underhållskostnader. Helårsprognosen indikerar ett resultat om 321 tkr enligt de gamla redovisningsreglerna och ett plusresultat om ca 4,4 mnkr enligt K3 redovisningsreglerna. Den huvudskaliga

orsaken till differensen hänför sig till att många poster inom underhållet omdefinierats till investeringar.

### ÖSTRA GÖINGE INDUSTRIFASTIGHETS AB (IFAB)

#### Uppdrag

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

#### Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 4,6 mnkr (föregående år 4,1 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 1,5 mnkr (0,2 mnkr).

#### Periodens verksamhet

Under 2014 har IFAB genomfört och påbörjat ett antal investeringar i bolagets fastigheter, vilka inom perioden är färdigställda och hyressatta.

Inom fastigheten Broby 8:5 har en överenskommelse gjorts med hyresgästen om ett avslut av hyresförhållandet per den 31 december 2014. Denna överenskommelse innebär att fastigheten i dagsläget står outhyrd fr o m 1 januari 2015. Arbete med uthyrningen har sedan överenskommelsen pågått löpande i samarbete med näringslivsenheten.

Även hyresgästen inom fastigheten Malörten 1 har sagt upp hyresavtalet med avslut 31 december 2014. En dialog om eventuell lösning pågår. Hyresgästen inom Parketten 1 har flyttat från lokalerna under pågående hyresperiod. Hyresperioden sträcker sig t o m 30 september 2015. En dialog om överenskommelse pågår.

Bolaget har ingått ramavtal med entreprenörer avseende fastighetstekniska arbeten vilket ger kortare uppstartsprocess i upphandling av investeringsprojekt.

Bolaget har övergått till administration, kommunikation och IT via kommunens organisation. Bolagets VD tjänst har utökats och uppgår sedan 1 januari 2014 till 50%.

#### Prognos för hela året

Årets resultat beräknas bli ca 280 tkr vilket är ca 30 tkr bättre än budget.

# Kommunala bolag

## Resultat och verksamhet

### AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1 (DOTTERBOLAG TILL IFAB)

#### Uppdrag

Bolagets verksamhet är att äga, förvärva, sälja och hyra ut fastigheter i Östra Göinge kommun.

#### Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 887 tkr (föregående år 908 tkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 94 tkr (21 tkr).

#### Periodens verksamhet

Bolaget äger idag två industrifastigheter som båda är uthyrda.

#### Prognos för hela året

Prognosen är ett nollresultat.

### CEISS AB

#### Uppdrag

CEISS AB erbjuder försäljning av service-, utbildnings- och informationstjänster samt projektledning till Östra Göinge kommun och till av kommunen hel- eller delägda bolag.

#### Periodens verksamhet

Bolaget har under perioden sålt utbildningsverksamhet till bolag inom kommunkoncernen.

#### Prognos för hela året

Under resten av året planerar bolaget sälja servicetjänster till bolag ägda av kommunen. Prognosen för året är att budgeterat resultat på -12 tkr kommer hållas.

### ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB (ÖGRAB)

#### Uppdrag

ÖGRAB bedriver insamling, transport, och återvinning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassande, miljösäkra, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med mesta möjliga återvinning av material och energi och med minsta möjliga deponering.

#### Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 25,4 mnkr (föregående år 24,8 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 4,7 mnkr (1,7 mnkr).

#### Periodens verksamhet

Verksamheten har under perioden fungerat bra och fokus har legat på att identifiera bolagets största kostnadsdrivare. De kostnader som belastar bolaget mest är behandlingskostnader och transportkostnader för brännbart avfall. Åtgärd som vidtagits är att bolaget har infört en bättre sortering av inkommande avfall, vilket resulterat i mindre brännbart och mer återvinningsbart material.

Som ytterligare ett led i att försöka öka andelen material till återvinning och därmed minska andelen brännbart har en tävling, Göingekampen i Återvinning, startats under augusti månad. Varje månad kommer återvinningsbart material från invånarna i huvudmännens båda kommuner mätas och vid årets slut kommer en av kommunerna utses som vinnare.

Arbetsmiljöverket har infört nya regler för att förhindra fall från ramp ner i container/tom containerplats. För att uppfylla kraven har fallskydd installerats på bolagets återvinningscentral.

Under hösten kommer bl a SMS-tjänst införas, ny webbsida publiceras och en ny lagringsdamm färdigställas.

#### Prognos för hela året

Prognosen pekar mot ett resultat om ca 7 mnkr.

# Kommunala bolag

## Resultat och verksamhet

### SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB (SBVTAB)

#### Uppdrag

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

#### Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 32,7 mnkr.  
Resultat efter finansiella poster uppgick till o.

#### Periodens verksamhet

Bolaget bildades 1 juli 2013 och driftsverksamheten startade den 1 mars 2014. Operativt är bedömningen att uppstarten fungerat väl och att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerar som tidigare.

Ett prioriterat arbete pågår såväl inom bolaget som hos ägarna för att få stringens och struktur i rutiner och redovisningsarbete snarast möjligt.

#### Prognos för hela året

Återhållsamhet avseende kostnader råder. Bolaget kommer att uppvisa ett nollresultat vid årets slut. Eventuellt överskott vid årets slut återbetalas till huvudmännen och ett eventuellt underskott måste huvudmännen skjuta till medel för att täcka.



# Medarbetare

## Personalstruktur

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Det är av största vikt för att kunna rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens.

En del av attraktiviteten ligger i att kunna erbjuda goda anställningsvillkor. Därför fortskrider arbetet med att skapa förutsättningar för att kunna erbjuda medarbetarna önskad sysselsättningsgrad. Vidare har ett pilotprojekt avseende hälsa och friskvård startats inom äldreomsorgen i syfte att stärka medarbetarna fysiskt och psykiskt. Den som mår gott förmår ju att göra ett ännu bättre jobb för sina kunder.

Av stor betydelse för medarbetarnas motivation och välmående i arbetet är en bra introduktion, tillgång till tydlig information och goda möjligheter att vara delaktiga i förbättringsarbetet. Därför pågår arbetet med ett gemensamt introduktionsprogram, en utvecklad intern information och ett nytt samverkansavtal.

### Antal anställda

Östra Göinge kommun hade 967 tillsvidare och tidsbegränsat anställda medarbetare med månadslön den 31 augusti 2014, vilket är samma antal som i fjol. Det motsvarar 884 årsarbetare och innebär i snitt en sysselsättningsgrad på 91,4 %. Av de 967 medarbetarna är 798 kvinnor och 169 män.

### Frisknärvaro

Den totala frisknärvaron i Östra Göinge kommun är 94,92% för det senaste året, d v s september 2013 till och med augusti 2014, . Det är aningen lägre än de närmast föregående tolv månaderna då frisknärvaron var 94,98%.





# Räkenskaper





# Östra Göinge kommun

## Resultaträkning

| tkr                                       |       | Redov.<br>aug-13 | Redov.<br>aug-14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|-------------------------------------------|-------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter                    | not 1 | 86 192           | 85 432           | 9 769               | 125 521         | 11 385            |
| Verksamhetens kostnader                   | not 2 | -481 825         | -485 926         | 15 387              | -760 491        | -9 600            |
| Avskrivningar                             | not 3 | -17 330          | -18 337          | 440                 | -28 483         | 0                 |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>         |       | <b>-412 963</b>  | <b>-418 831</b>  | <b>25 595</b>       | <b>-663 453</b> | <b>1 785</b>      |
| Skatteintäkter                            | not 4 | 321 890          | 326 199          | -4 727              | 489 557         | -6 807            |
| Generella statsbidrag och utjämning       | not 5 | 123 171          | 129 640          | 9 410               | 194 410         | 14 074            |
| Finansiella intäkter                      | not 6 | 605              | 719              | -736                | 1 802           | -380              |
| Finansiella kostnader                     | not 7 | -1 033           | -920             | 2 497               | -1 555          | 3 570             |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b> |       | <b>31 668</b>    | <b>36 807</b>    | <b>32 040</b>       | <b>20 761</b>   | <b>12 242</b>     |
| Extraordinära intäkter                    |       | 0                | 0                | 0                   | 0               | 0                 |
| Extraordinära kostnader                   |       | 0                | 0                | 0                   | 0               | 0                 |
| <b>Årets resultat</b>                     |       | <b>31 668</b>    | <b>36 807</b>    | <b>32 040</b>       | <b>20 761</b>   | <b>12 242</b>     |

# Östra Göinge kommun

## Kassaflödesanalys

| tkr                                                              | Redov.<br>aug-13 | Bokslut<br>2013 | Redov.<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                                  |                  |                 |                  |                 |                   |
| Årets resultat                                                   | 31 668           | 19 452          | 36 807           | 20 761          | 12 242            |
| Justering för av- och nedskrivningar                             | 17 330           | 34 035          | 18 337           | 28 483          | 0                 |
| Justering för avskrivning investeringsbidrag                     | -162             | -326            | -373             | 0               | 0                 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 8       | -1 233           | 2 386           | -309             | 0               | 0                 |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>47 604</b>    | <b>55 546</b>   | <b>54 463</b>    | <b>49 244</b>   | <b>12 242</b>     |
| Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar              | 19 864           | 16 164          | 7 205            | 0               | 0                 |
| Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager                 | 23               | 80              | 526              | 0               | 0                 |
| Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder                 | -22 188          | -1 067          | -12 665          | 0               | 0                 |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  | <b>45 303</b>    | <b>70 723</b>   | <b>49 529</b>    | <b>49 244</b>   | <b>12 242</b>     |
| <b>Investeringsverksamheten</b> not 9                            |                  |                 |                  |                 |                   |
| Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar              | 0                | -2 140          | -1 679           | 0               | 0                 |
| Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar                | -32 870          | -61 729         | -52 146          | -111 992        | 28 008            |
| Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar               | -1 000           | -1 000          | 0                | 0               | 0                 |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  | <b>-33 870</b>   | <b>-64 868</b>  | <b>-53 825</b>   | <b>-111 992</b> | <b>28 008</b>     |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                                 |                  |                 |                  |                 |                   |
| Nyupptagna lån not 10                                            | 0                | 0               | 0                | 30 000          | -60 000           |
| Amortering av skuld not 11                                       | 0                | 0               | 0                | 0               | 0                 |
| Ökning av anslutningsavgifter                                    | 31               | 230             | 518              | 0               | 0                 |
| Ökning av långfristiga skuld                                     | 2 330            | 2 368           | 3 974            | 0               | 0                 |
| Minskning av långfristiga fordringar                             | 0                | 0               | -2 300           | 0               | 0                 |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 | <b>2 361</b>     | <b>2 598</b>    | <b>2 193</b>     | <b>30 000</b>   | <b>-60 000</b>    |
| <b>Förändring av likvida medel</b>                               | <b>13 794</b>    | <b>8 453</b>    | <b>-2 103</b>    | <b>-32 748</b>  | <b>-19 750</b>    |
| Likvida medel vid årets början                                   | 44 657           | 44 657          | 53 110           | 53 110          |                   |
| <b>Likvida medel vid periodens slut</b>                          | <b>58 451</b>    | <b>53 110</b>   | <b>51 006</b>    | <b>20 362</b>   | <b>-19 750</b>    |



# Östra Göinge kommun

## Balansräkning

| tkr                                                                        |        | Redov.<br>aug -13 | Bokslut<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                                          |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                                               |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| Immateriella anläggningstillgångar                                         | not 12 | 1 371             | 2 135           | 4 020             | 2 135           | 0                  |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>                                    |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar                                  | not 13 | 437 197           | 449 648         | 485 069           | 533 157         | 83 509             |
| Maskiner och inventarier                                                   | not 14 | 24 562            | 28 709          | 27 348            | 28 709          | 0                  |
| Finansiella anläggningstillgångar                                          | not 15 | 11 592            | 11 592          | 13 888            | 11 592          | 0                  |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                                         |        | <b>474 722</b>    | <b>492 083</b>  | <b>530 325</b>    | <b>575 593</b>  | <b>83 509</b>      |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                                               |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| Förråd mm                                                                  | not 16 | 964               | 907             | 380               | 907             | 0                  |
| Fordringar                                                                 | not 17 | 35 980            | 39 464          | 31 916            | 39 464          | 0                  |
| Kortfristiga placeringar                                                   | not 18 | 25 205            | 25 421          | 25 764            | 25 421          | 0                  |
| Kassa och bank (likvida medel)                                             |        | 58 452            | 53 110          | 51 006            | 20 362          | -32 748            |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                                         |        | <b>120 600</b>    | <b>118 902</b>  | <b>109 066</b>    | <b>86 153</b>   | <b>-32 748</b>     |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                                    |        | <b>595 322</b>    | <b>610 985</b>  | <b>639 391</b>    | <b>661 745</b>  | <b>50 761</b>      |
| <b>EGET KAPITAL</b>                                                        |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>                                            |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>Eget kapital</b>                                                        |        |                   |                 |                   |                 |                    |
|                                                                            | not 19 |                   |                 |                   |                 |                    |
| Årets resultat                                                             |        | 31 668            | 19 452          | 36 807            | 20 761          |                    |
| Resultatutjämningsreserv                                                   |        | 13 200            | 16 700          | 16 700            | 16 700          |                    |
| Övrigt eget kapital                                                        |        | 358 255           | 347 600         | 367 066           | 367 051         |                    |
| <b>Summa eget kapital</b>                                                  |        | <b>403 124</b>    | <b>383 751</b>  | <b>420 573</b>    | <b>404 512</b>  | <b>20 761</b>      |
| <b>Avsättningar</b>                                                        |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser                          | not 20 | 3 547             | 8 245           | 8 075             | 8 245           | 0                  |
| <b>Skulder</b>                                                             |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| Långfristiga skulder                                                       | not 21 | 96 382            | 98 443          | 102 863           | 128 443         | 30 000             |
| Kortfristiga skulder                                                       | not 22 | 92 268            | 120 546         | 107 881           | 120 546         | 0                  |
| <b>Summa skulder och avsättningar</b>                                      |        | <b>192 198</b>    | <b>227 234</b>  | <b>218 819</b>    | <b>257 234</b>  | <b>30 000</b>      |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL</b>                                                  |        | <b>595 322</b>    | <b>610 985</b>  | <b>639 391</b>    | <b>661 745</b>  | <b>50 761</b>      |
| <b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>                                            |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>                                      |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>                                                 |        |                   |                 |                   |                 |                    |
| Borgen och övriga ansvarsförbindelser                                      | not 23 | 228 435           | 217 199         | 230 178           | 230 178         | 12 979             |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar | not 24 | 367 256           | 363 017         | 349 762           | 349 762         | -13 255            |

# Östra Göinge kommun

## Noter

|                                             | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>1. Verksamhetens intäkter</b>            |                   |                   |                     |                 |                   |
| Försäljningsintäkter                        | 8 096             | 8 400             | 2 486               | 9 992           | 1 000             |
| Taxor & avgifter                            | 33 063            | 29 261            | -2 774              | 47 904          | -400              |
| Hyror & arrende                             | 7 970             | 8 493             | -1 341              | 15 256          | 400               |
| Bidrag                                      | 30 826            | 32 826            | 10 082              | 42 293          | 8 135             |
| Försäljning av verksamhet & konsulttjänster | 4 623             | 5 158             | 2 003               | 6 922           | 2 250             |
| Realisationsvinster                         | 1 383             | 158               | 158                 | 0               | 0                 |
| Försäkringsersättningar                     | 0                 | 437               | 290                 | 220             | 0                 |
| Övriga intäkter                             | 232               | 700               | -1 134              | 2 935           | 0                 |
| <b>Summa</b>                                | <b>86 192</b>     | <b>85 432</b>     | <b>9 769</b>        | <b>125 521</b>  | <b>11 385</b>     |

|                                           | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>2. Verksamhetens kostnader</b>         |                   |                   |                     |                 |                   |
| Löner & sociala avgifter                  | -271 141          | -269 291          | 20 329              | -421 512        | 10 184            |
| Pensionskostnader                         | -19 364           | -20 400           | -9 689              | -30 600         | -14 534           |
| Köp av huvudverksamhet                    | -92 453           | -107 687          | -8 504              | -160 277        | -11 500           |
| Övriga tjänster                           | -8 683            | -9 740            | 3 620               | -20 400         | 700               |
| Lämnade bidrag                            | -19 638           | -19 539           | 216                 | -28 744         | 1 000             |
| Lokalkostnader                            | -20 678           | -22 712           | 5 666               | -37 041         | 6 000             |
| Inköp av anläggnings & underhållsmaterial | -1 398            | -1 320            | -428                | -1 239          | 0                 |
| Övriga kostnader                          | -48 471           | -35 238           | 4 177               | -60 676         | -1 450            |
| <b>Summa</b>                              | <b>-481 825</b>   | <b>-485 926</b>   | <b>15 385</b>       | <b>-760 491</b> | <b>-9 600</b>     |
| <i>varav jämförelsestörande poster</i>    |                   |                   |                     |                 |                   |
| - Omstrukturering gymnasieskolan          | -982              |                   |                     |                 |                   |

|                                          | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>3. Avskrivningar</b>                  |                   |                   |                     |                 |                   |
| Immateriella anläggningstillgångar       | -38               | -438              |                     |                 |                   |
| Byggnader mm                             | -12 917           | -14 055           |                     |                 |                   |
| Inventarier och maskiner                 | -2 904            | -3 844            |                     |                 |                   |
| Nedskrivning reala anläggningstillgångar | -1 473            | 0                 |                     |                 |                   |
| <b>Summa</b>                             | <b>-17 330</b>    | <b>-18 337</b>    | <b>440</b>          | <b>-28 483</b>  | <b>0</b>          |
| <i>varav jämförelsestörande poster</i>   |                   |                   |                     |                 |                   |
| - Nedskrivning av verksamhetsfastigheter | -1 473            |                   |                     |                 |                   |

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.

# Östra Göinge kommun

## Noter

|                                         | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>4. Skatteintäkter</b>                |                   |                   |                     |                 |                   |
| Preliminär kommunalskatt                | 322 820           | 325 279           | -5 647              | 487 918         | -8 446            |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | -2 435            | 1 438             | 1 438               | 2 157           | 2 157             |
| Slutavräkningsdifferens föregående år   | 1 506             | -518              | -518                | -518            | -518              |
| <b>Summa</b>                            | <b>321 890</b>    | <b>326 199</b>    | <b>-4 727</b>       | <b>489 557</b>  | <b>-6 807</b>     |

|                                                         | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>5. Statlig utjämning &amp; generella statsbidrag</b> |                   |                   |                     |                 |                   |
| Inkomstutjämningsbidrag                                 | 97 622            | 101 865           | 5 771               | 152 798         | 8 664             |
| Kostnadsutjämningsbidrag                                | 7 532             | 9 646             | 2 134               | 14 469          | 3 201             |
| Strukturbidrag                                          | 0                 | 946               | 946                 | 1 419           | 1 419             |
| Regleringsbidrag                                        | 4 140             | 2 111             | 340                 | 3 167           | 510               |
| Bidrag LSS-utjämning                                    | 0                 | 326               | 199                 | 489             | 298               |
| Kommunal fastighetsavgift                               | 14 770            | 14 745            | 20                  | 22 068          | -18               |
| <b>Summa</b>                                            | <b>124 064</b>    | <b>129 640</b>    | <b>9 410</b>        | <b>194 410</b>  | <b>14 074</b>     |
| Avgift LSS-utjämning                                    | -893              | 0                 | 0                   | 0               | 0                 |
| <b>Summa</b>                                            | <b>-893</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>          |
| <b>Summa totalt</b>                                     | <b>123 171</b>    | <b>129 640</b>    | <b>9 410</b>        | <b>194 410</b>  | <b>14 074</b>     |

|                                | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>6. Finansiella intäkter</b> |                   |                   |                     |                 |                   |
| Räntor likvida medel           | 298               | 170               | -496                | 255             | -745              |
| Borgensavgifter                | 0                 | 0                 | -533                | 800             | 0                 |
| Avkastning kapitalförvaltning  | 98                | 365               | 365                 | 365             | 365               |
| Övriga finansiella intäkter    | 208               | 184               | -71                 | 382             | 0                 |
| <b>Summa</b>                   | <b>605</b>        | <b>719</b>        | <b>-736</b>         | <b>1 802</b>    | <b>-380</b>       |

|                                 | Redov.<br>aug -13 | Redov.<br>aug -14 | Avvikelse<br>aug-14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| <b>7. Finansiella kostnader</b> |                   |                   |                     |                 |                   |
| Räntor lån                      | -852              | -815              | 2 385               | -1 300          | 3 500             |
| Ränta pensionsskuld             | -43               | -83               | 50                  | -130            | 70                |
| Övriga finansiella kostnader    | -138              | -22               | 62                  | -125            | 0                 |
| <b>Summa</b>                    | <b>-1 033</b>     | <b>-920</b>       | <b>2 497</b>        | <b>-1 555</b>   | <b>3 570</b>      |

# Östra Göinge kommun

## Noter

|                                                                | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>8. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster</b> |                   |               |                   |                 |                   |
| Pensionsskuldens förändring                                    | 99                | 4797          | -170              |                 |                   |
| Reavinst anläggningstillgångar                                 | -1383             | -2551         | -158              |                 |                   |
| Reaförlust anläggningstillgångar                               | 51                | 51            | 0                 |                 |                   |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster                         | 0                 | 89            | 19                |                 |                   |
| <b>Summa</b>                                                   | <b>-1 233</b>     | <b>2 386</b>  | <b>-309</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>          |

|                                                      | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013  | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>9. Investeringsverksamheten</b>                   |                   |                |                   |                 |                   |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar     | 0                 | -2 140         | -1 679            | 0               | 0                 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar       | -35 865           | -68 160        | -52 780           | -111 992        | 28 008            |
| Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar | 1 593             | 3 946          | 477               | 0               | 0                 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar      | 1 403             | 2 486          | 158               | 0               | 0                 |
| Investering i övriga finansiella anl tillgångar      | -1 000            | -1 000         | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>Summa</b>                                         | <b>-33 870</b>    | <b>-64 868</b> | <b>-53 825</b>    | <b>-140 000</b> | <b>28 008</b>     |

|                           | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>10. Nyupptagna lån</b> |                   |               |                   |                 |                   |
| Långfristiga lån          | 0                 | 0             | 0                 | 30 000          | -60 000           |
| <b>Summa</b>              | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>30 000</b>   | <b>-60 000</b>    |

|                              | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>11. Amortering av lån</b> |                   |               |                   |                 |                   |
| Långfristiga lån             | 0                 | 0             | 0                 | 0               | 0                 |
| <b>Summa</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>          |



# Östra Göinge kommun

## Noter

|                                        | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|----------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>12. Immateriella tillgångar</b>     |                   |               |                   |                 |                    |
| <b>Anskaffningsvärde</b>               |                   |               |                   |                 |                    |
| Ack anskaffningsvärde vid årets ingång | 7 732             | 7 732         | 9 871             |                 |                    |
| Årets anskaffning                      | 1 264             | 2 140         | 2 324             |                 |                    |
| <b>Utgående balans</b>                 | <b>8 995</b>      | <b>9 871</b>  | <b>12 195</b>     | <b>9 871</b>    | <b>0</b>           |
| <b>Ack av- och nedskrivning</b>        |                   |               |                   |                 |                    |
| Ack avskr vid årets ingång             | -7 587            | -7 587        | -7 737            |                 |                    |
| Årets avskrivningar                    | -38               | -150          | -438              |                 |                    |
| <b>Utgående balans</b>                 | <b>-7 625</b>     | <b>-7 737</b> | <b>-8 175</b>     | <b>-7 737</b>   | <b>0</b>           |
| <b>SUMMA</b>                           | <b>1 371</b>      | <b>2 135</b>  | <b>4020</b>       | <b>2 135</b>    | <b>0</b>           |

|                                         | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013   | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|-----------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>13. Mark &amp; byggnader</b>         |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>Anskaffningsvärde</b>                |                   |                 |                   |                 |                    |
| Ack anskaffningsvärde vid årets ingång  | 742 918           | 742 918         | 785 477           | 785 477         |                    |
| Årets anskaffning                       | 34 409            | 52 543          | 7 167             | 111 992         |                    |
| Årets nedskrivningar                    | -2 055            | -9 984          | 0                 | 0               |                    |
| <b>Utgående balans</b>                  | <b>775 272</b>    | <b>785 477</b>  | <b>792 644</b>    | <b>897 469</b>  | <b>140 000</b>     |
| <b>Ack av- och nedskrivning</b>         |                   |                 |                   |                 |                    |
| Ack avskr vid årets ingång              | -340 187          | -340 187        | -359 414          | -359 414        |                    |
| Ack avskrivning försäljning/utrangering | 582               | 582             | 0                 |                 |                    |
| Årets avskrivningar                     | -12 917           | -19 809         | -14 055           | -28 483         |                    |
| <b>Utgående balans</b>                  | <b>-352 522</b>   | <b>-359 414</b> | <b>-373 469</b>   | <b>-387 897</b> | <b>-28 483</b>     |
| <b>Pågående ny- till- och ombyggnad</b> | <b>14 446</b>     | <b>23 585</b>   | <b>65 894</b>     | <b>23 585</b>   | <b>0</b>           |
| <b>SUMMA</b>                            | <b>437 197</b>    | <b>449 648</b>  | <b>485 069</b>    | <b>533 157</b>  | <b>83 509</b>      |

|                                         | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013   | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|-----------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>14. Maskiner &amp; inventarier</b>   |                   |                 |                   |                 |                    |
| <b>Anskaffningsvärde</b>                |                   |                 |                   |                 |                    |
| Ack anskaffningsvärde vid årets ingång  | 118 655           | 118 655         | 129 475           |                 |                    |
| Årets anskaffning                       | 6 446             | 12 364          | 2 482             |                 |                    |
| Årets försäljning/utrangering           | -358              | -1 543          | 0                 |                 |                    |
| <b>Utgående balans</b>                  | <b>124 743</b>    | <b>129 475</b>  | <b>131 957</b>    | <b>129 475</b>  | <b>0</b>           |
| <b>Ack av- och nedskrivning</b>         |                   |                 |                   |                 |                    |
| Ack avskr vid årets ingång              | -97 563           | -97 563         | -100 766          |                 |                    |
| Ack avskrivning försäljning/utrangering | 287               | 1 429           | 0                 |                 |                    |
| Årets avskrivningar                     | -2 904            | -4 632          | -3 844            |                 |                    |
| <b>Utgående balans</b>                  | <b>-100 180</b>   | <b>-100 766</b> | <b>-104 609</b>   | <b>-100 766</b> | <b>0</b>           |
| <b>SUMMA</b>                            | <b>24 562</b>     | <b>28 709</b>   | <b>27 348</b>     | <b>28 709</b>   | <b>0</b>           |

# Östra Göinge kommun

## Noter

| <b>15. Finansiella anläggningstillgångar</b> | <b>Redov.<br/>aug -13</b> | <b>Boksl<br/>2013</b> | <b>Redov.<br/>aug -14</b> | <b>Prognos<br/>2014</b> | <b>Förändring<br/>2014</b> |
|----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Aktier och andelar                           | 13 706                    | 13 706                | 13 702                    |                         |                            |
| Långfristiga fordringar                      | 1 801                     | 1 801                 | 4 101                     |                         |                            |
| Nedskrivning aktier och andelar              | -2 114                    | -2 114                | -2 114                    |                         |                            |
| Nedskrivning långfristig fordran             | -1 801                    | -1 801                | -1 801                    |                         |                            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>11 592</b>             | <b>11 592</b>         | <b>13 888</b>             | <b>11 592</b>           | <b>0</b>                   |

| <b>16. Förråd</b>                                | <b>Redov.<br/>aug -13</b> | <b>Boksl<br/>2013</b> | <b>Redov.<br/>aug -14</b> | <b>Prognos<br/>2014</b> | <b>Förändring<br/>2014</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Lager skogsförvaltning                           | 0                         | 32                    | 0                         |                         |                            |
| Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet | 219                       | 219                   | 219                       |                         |                            |
| Övrig förrådsverksamhet                          | 745                       | 656                   | 162                       |                         |                            |
| <b>Summa</b>                                     | <b>964</b>                | <b>907</b>            | <b>380</b>                | <b>907</b>              | <b>0</b>                   |

| <b>17. Fordringar</b>                         | <b>Redov.<br/>aug -13</b> | <b>Boksl<br/>2013</b> | <b>Redov.<br/>aug -14</b> | <b>Prognos<br/>2014</b> | <b>Förändring<br/>2014</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Kundfordringar                                | 4 782                     | 10 348                | 8 588                     |                         |                            |
| Fordringar hos anställda                      | 50                        | 27                    | 15                        |                         |                            |
| Fordringar hos staten                         | 0                         | 748                   | 0                         |                         |                            |
| Momsfordran                                   | 1 958                     | 3 469                 | 1 450                     |                         |                            |
| Skattefordran                                 | 94                        | 443                   | 84                        |                         |                            |
| Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter | 29 096                    | 24 429                | 21 779                    |                         |                            |
| <b>Summa</b>                                  | <b>35 980</b>             | <b>39 464</b>         | <b>31 916</b>             | <b>39 464</b>           | <b>0</b>                   |

| <b>18. Kortfristiga placeringar</b> | <b>Redov.<br/>aug -13</b> | <b>Boksl<br/>2013</b> | <b>Redov.<br/>aug -14</b> | <b>Prognos<br/>2014</b> | <b>Förändring<br/>2014</b> |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Svenska aktier o andelar            | 6 392                     | 6 498                 | 7 554                     |                         |                            |
| Utländska aktier o andelar          | 8 710                     | 8 206                 | 7 450                     |                         |                            |
| Svenska räntebärande papper         | 10 103                    | 10 718                | 10 761                    |                         |                            |
| <b>Summa</b>                        | <b>25 205</b>             | <b>25 421</b>         | <b>25 764</b>             | <b>25 421</b>           | <b>0</b>                   |

| <b>19. Eget kapital</b>    | <b>Redov.<br/>aug -13</b> | <b>Boksl<br/>2013</b> | <b>Redov.<br/>aug -14</b> | <b>Prognos<br/>2014</b> | <b>Förändring<br/>2014</b> |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Resultatutjämningsreserv   | 13 200                    | 16 700                | 16 700                    | 16 700                  | 0                          |
| Ändrad redovisningsprincip | -13 200                   | -13 200               | 0                         | 0                       | 0                          |
| Årets resultat             | 31 668                    | 19 452                | 36 807                    | 20 761                  | 12 242                     |
| Övrigt eget kapital        | 371 455                   | 360 800               | 367 066                   | 367 051                 | 0                          |
| <b>Summa</b>               | <b>403 124</b>            | <b>383 752</b>        | <b>420 573</b>            | <b>404 512</b>          | <b>12 242</b>              |

# Östra Göinge kommun

## Noter

|                                                                  | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>20. Avsättningar</b>                                          |                   |               |                   |                 |                    |
| <b>Avsättningar för pensioner inkl löneskatt</b>                 |                   |               |                   |                 |                    |
| Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *                    |                   |               |                   |                 |                    |
| Ingående värde                                                   | 3 324             | 3 324         | 8 219             |                 |                    |
| Ränte- & basbeloppuppräknig                                      | 59                | 139           | 69                |                 |                    |
| Utbetalningar                                                    | -181              | -522          | -311              |                 |                    |
| Intjänad PA-KL                                                   | 1                 | 4 592         | 141               |                 |                    |
| Sänkning av diskonteringsränta                                   | 180               | 369           | 0                 |                 |                    |
| Övrigt                                                           | 116               | 319           | -137              |                 |                    |
| <b>Summa</b>                                                     | <b>3 499</b>      | <b>8 219</b>  | <b>7 981</b>      | <b>8 219</b>    | <b>0</b>           |
| <b>Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt</b> |                   |               |                   |                 |                    |
| Ingående värde                                                   | 123               | 123           | 26                |                 |                    |
| Ränte- & basbeloppuppräknig                                      | 2                 | 2             | 0                 |                 |                    |
| Utbetalningar                                                    | -242              | -35           | -37               |                 |                    |
| Övrigt                                                           | 165               | -65           | 106               |                 |                    |
| <b>Summa</b>                                                     | <b>48</b>         | <b>26</b>     | <b>94</b>         | <b>26</b>       | <b>0</b>           |
| <b>Summa totalt</b>                                              | <b>3 547</b>      | <b>8 245</b>  | <b>8 075</b>      | <b>8 245</b>    | <b>0</b>           |

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

|                                  | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013 | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|----------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>21. Långfristiga skulder</b>  |                   |               |                   |                 |                    |
| Lån                              | 67 300            | 67 300        | 67 300            | 97 300          | 30 000             |
| Vatten & avloppsfond             | 14 486            | 14 524        | 18 498            | 14 524          | 0                  |
| Periodiserade investeringsbidrag | 13 150            | 14 973        | 14 900            | 14 973          | 0                  |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 1 447             | 1 646         | 2 164             | 1 646           | 0                  |
| <b>Summa</b>                     | <b>96 382</b>     | <b>98 443</b> | <b>102 862</b>    | <b>128 443</b>  | <b>30 000</b>      |

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har. Återstående antal år för anslutningsavgifterna är 27 år (vägt snitt). Återstående tid investeringsbidrag är 28 år.

### Uppgifter om lån

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Genomsnittlig ränta             | 1,79%        |
| Genomsnittlig räntebindningstid | rörlig ränta |
| Lån som förfaller inom          |              |
| 1 år                            | 0            |
| 2-3 år                          | 0            |
| 3-5 år                          | 67 300       |

|                                              | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013  | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>22. Kortfristiga skulder</b>              |                   |                |                   |                 |                    |
| Leverantörsskulder                           | 10 682            | 9 808          | 9 598             |                 |                    |
| Momsskuld                                    | 1 280             | 1 420          | 1 082             |                 |                    |
| Personalens skatt, avgift och löneavdrag     | 7 336             | 6 435          | 6 933             |                 |                    |
| Övriga kortfristiga skulder                  | 1 506             | 698            | 687               |                 |                    |
| Skulder till anställda                       | 33 638            | 42 348         | 31 114            |                 |                    |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 37 827            | 59 837         | 58 468            |                 |                    |
| <b>Summa</b>                                 | <b>92 268</b>     | <b>120 546</b> | <b>107 881</b>    | <b>120 546</b>  | <b>0</b>           |

# Östra Göinge kommun

## Noter

|                                                    | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013  | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Förändring<br>2014 |
|----------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <b>23. Borgen &amp; övriga ansvarsförbindelser</b> |                   |                |                   |                 |                    |
| Koncerninterna borgensåtaganden                    | 224 996           | 213 638        | 228 967           |                 |                    |
| -varav Göingehem AB                                | 186 391           | 184 989        | 199 511           |                 |                    |
| -varav Ö G kommuns Industrifastighets AB           | 36 382            | 27 585         | 27 604            |                 |                    |
| -varav Ögrab                                       | 2 222             | 1 065          | 1 852             |                 |                    |
| Förlustansvar egnahem                              | 108               | 94             | 94                |                 |                    |
| Övriga borgensförbindelser                         | 3 332             | 3 466          | 1 117             |                 |                    |
| <b>Summa</b>                                       | <b>228 435</b>    | <b>217 199</b> | <b>230 178</b>    | <b>230 178</b>  | <b>12 979</b>      |

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 279 kommuner som per 2014-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 274 758 265 613 kronor och totala tillgångar till 276 295 310 824 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 349 618 710 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 351 609 781 kronor.

|                                             | Redov.<br>aug -13 | Boksl<br>2013  | Redov.<br>aug -14 | Prognos<br>2014 | Avvikelse<br>2014 |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| <b>24. Ansvarsförbindelser</b>              |                   |                |                   |                 |                   |
| <b>Pensionsförpliktelser inkl löneskatt</b> |                   |                |                   |                 |                   |
| Ingående värde                              | 339 627           | 339 627        | 360 564           |                 |                   |
| Ränte- & basbeloppuppräknings               | 9 105             | 10 423         | 2 569             |                 |                   |
| Utbetalningar                               | -10 773           | -16 104        | -11 155           |                 |                   |
| Sänkning av diskonteringsränta              | 26 940            | 26 940         | 0                 |                 |                   |
| Bromsen                                     | 0                 | 0              | -1 738            |                 |                   |
| Aktualisering                               | 210               | 65             | -585              |                 |                   |
| Övrigt                                      | -78               | -386           | -2 600            |                 |                   |
| Förtroendevalda                             | 2 225             | 2 453          | 2 708             |                 |                   |
| <b>Summa</b>                                | <b>367 256</b>    | <b>363 017</b> | <b>349 762</b>    | <b>349 762</b>  | <b>-13 255</b>    |



# Begreppsförklaring

## Ord och begrepp

### **ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

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

### **AVSKRIVNINGAR**

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

### **AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET**

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

### **AVSÄTTNINGAR**

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

### **BALANSLIKVIDITETEN**

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

### **BALANSRÄKNINGEN**

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

### **EGET KAPITAL**

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

### **FINANSIELL LEASING**

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

### **GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING**

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

### **KAPITALKOSTNADER**

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

### **KASSAFLÖDEANALYS**

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

### **KASSALIKVIDITET**

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

### **KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD**

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

### **LIKVIDA MEDEL**

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

### **LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD**

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

### **NETTOINVESTERINGAR**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### **NETTOKOSTNADER**

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

### **OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR**

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

### **PERIODISERING**

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

### **RESULTATRÄKNINGEN**

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

### **RÖRELSEKAPITALET**

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

### **SKULDSÄTTNINGSGRAD**

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

### **SOLIDITET**

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

### **ÅRSARBETARE**

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

# Redovisningsprinciper

## Redovisning och finansiell analys

### Redovisningsprinciper

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

- Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
  - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
  - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade från och med 2011 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringens användningsområde.
- Enligt RKR 13 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.
- Kommunen har inte tillämpat RKR 22 om delårsrapporten. En sammanställd redovisning för koncernen ska upprättas om de kommunala koncernföretagens andel av koncernens intäkter uppgår till minst 30 % eller om de kommunala koncernföretagens balansomslutning uppgår till minst 30 % av koncernens balansomslutning. Koncernföretagens balansomslutning uppgår till minst 30 % och därför ska en sammanställd redovisning göras även i delårsrapporten. En sammanställd redovisning görs i årsredovisningen.

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

Kommunfullmäktige beslöt 2013 att inrätta en resultatutjämningsfond, efter att riksdagen gav kommunerna möjlighet att utjämna intäkter över tid och därigenom möta

variationer i konjunkturen. Utjämningen av intäkter över tid sker genom att kommunen kan bygga upp en reserv inom ramen för det egna kapitalet. I goda tider kan en del av överskottet reserveras som sedan kan användas för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur.

Kommunen har tillämpat samma redovisningsprinciper i delårsredovisningen som i årsredovisningen för 2013.

### Intäktsredovisning

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

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

### Lokalkostnader

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

### Avskrivningar

Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för

# Redovisningsprinciper

## Redovisning och finansiell analys

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

### Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får "betala" för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2014 fastställdes räntan till 2,5 %.

### Jämförelsestörande poster

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

### Anläggningstillgångar

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

### Kundfordringar

Kundfordringar tas upp till fakturans värde. Fordringar äldre än 90 dagar skrivs ner med 50 %. Fordringar äldre än 2 år nedskrivs helt i kommunens redovisning. Fordran på den enskilde kvarstår dock.

### Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under året har bokförts bland verksamhetens kostnader.

### Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den individuella delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Den del som tas upp

som en kortfristig skuld avser 2013 och betalas ut under våren 2014. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya 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.





## Verksamhetsberättelse





# Kommunfullmäktige

## Uppdrag

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

## Periodens verksamhet

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

Beredningen för tillväxt- och samhällsbyggnad har under perioden slutfört uppdraget att ta fram en programhandling för kommunala arbetsmarknadsinsatser, Kunskap, Kompetens och Arbete. Beredningens förslag till slutrapport presenterades för fullmäktige före sommaren. Nästa steg är att de synpunkter som framfördes i samband med presentationen arbetas in i förslaget, som fastställs av kommunfullmäktige i september månad.

Kommunfullmäktige behandlade i mars månad ett förslag från den parlamentariska kommitté som under hösten 2013 utvärderat den politiska organisationen. Kommittén konstaterade i sin rapport att den politiska organisationen i huvudsak fungerar på ett ändamålsenligt sätt men pekade samtidigt på viktiga förbättringsområden.

Före sommaren fanns ett antal förslag till förbättringar som fullmäktige beslutade om, bl a att inrätta en ny politisk planeringsberedning i kommunfullmäktige, ersätta de fasta beredningarna med tillfälliga och att från valet år 2018 tidigarelägga kommunstyrelsens mandatperiod så att den sammanfaller med kommunfullmäktiges. Fullmäktige beslutade också om nya regler för kommunalt partistöd och om att anta nya bestämmelser om omställningsstöd och

pension för förtroendevalda samt om reviderad mål- och resultatplan 2015 inklusive 2016-2017.

## Vad händer resten av året?

Resten av året kommer att präglas av att det är val i september. Den närmaste tiden därefter formas den politiska ledningen av kommunen. Genom en förändring av kommunallagen påbörjas kommunfullmäktiges mandatperiod redan den 15 oktober 2014, vilket innebär att de nyvalda kommunfullmäktige ska utse nytt presidium redan vid sammanträdet i oktober månad. Detta innebär i sin tur att man redan då måste ha en uppfattning om vilket eller vilka partier som ska utgöra den politiska majoriteten. Därefter utser fullmäktige ledamöter till fullmäktiges planeringsberedning, kommunstyrelsen, TT- nämnden och vissa andra politiskt valda organ. Detta sker enligt planering vid novembersammanträdet. Fullmäktiges valberedning kommer att bereda valen till de organ som fullmäktige ska välja.

Den politiska planeringsberedningen kommer att påbörja planeringen av fullmäktiges och beredningarnas arbete under den kommande mandatperioden så snart som möjligt efter att det blivit klart vilka som ska ingå i den.

# Valnämnd, Överförmyndare

## VALNÄMND

### Uppdrag

Valnämndens uppdrag är att i kommunen leda och samordna de allmänna valen till riksdag, landsting och kommunfullmäktige samt EU-parlament. Valnämnden ansvarar även för folkomröstningar, som beslutas av riksdag eller kommunfullmäktige.

### Periodens verksamhet

Verksamheten har under perioden präglats av att 2014 är ett så kallat "supervalår", då det genomförs inte bara allmänna val till riksdag, landsting och kommuner, utan även val till EU-parlamentet.

Valnämnden har under perioden haft två sammanträden för att utse valförrättare och för att besluta om vallokaler samt för att genomföra den så kallade "onsdagsräkningen" i anslutning till valdagen. Under onsdagsräkningen räknas de förtidsröster som inte hunnit fram till vallokalen under valdagen. Dessa är främst röster från utlandet och förtidsröster som gjorts i andra kommuner på valdagen.

Perioden har också inneburit mycket praktiskt, organisatoriskt och administrativt arbete för att genomföra EU-valen den 25 maj och för att förbereda för valen till riksdag, landsting och kommun den 14 september.

### Vad händer resten av året?

Valen i september kommer att innebära fortsatt mycket arbete för valnämnden och de tjänstemän som är knutna till den. Arbetet kulminerar under själva valdagen och de närmaste dagarna därefter. Även förtidsröstningen kommer att ta stora resurser i anspråk.

## 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 av framförallt föräldrabalken.

### Periodens verksamhet

I början av april månad utförde Länsstyrelsen en inspektion hos överförmyndaren. Av slumpmässigt valda akter gjordes en granskning och av protokollet framgår att handläggningen sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt i enlighet med reglerna i föräldrabalken och förmynderskapsförordningen.

Ca 20 ärenden har avslutats under perioden, samtidigt som ca 30 nya ärenden tillkommit. För närvarande finns 60 förmynderskapsärenden, 170 god man ärenden, 23 förvaltare ärenden och 17 ärenden om ensamkommande barn. Den sistnämnda kategorin ärenden tenderar att öka pga kommunens ökande flyktingtillströmning. Samtliga god man- och förvaltaruppdrag är fördelade på 140 ställföreträdare.

### Vad händer resten av året?

Både den allt mer åldrande befolkningen och den ökade tillströmningen av flyktingar till kommunen kommer sannolikt att innebära ökade behov av både personella och ekonomiska resurser vad gäller överförmyndarverksamheten i framtiden.

# Kommunstyrelse

## Kommunchef

### Uppdrag

Kommunchefen ansvarar för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för att kunna leva upp till detta. I kommunchefens ledningsgrupp ingår produktions-, samhällsbyggnads-, ekonomi- och utvecklingschefen samt Vd:n i Göinge hem.

Direkt under kommunchefen organiseras näringslivsenheten, SPU (strategisk planering och utveckling), räddningstjänst samt säkerhet och beredskap.

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

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

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

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

### Periodens händelser

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

Näringslivsfrågorna står högt på dagordningen. En näringslivsstrategi är under framtagande och kommer att presenteras under hösten, införandet av en certifierad företagslotsfunktion pågår och satsningen på regelbundna företagsbesök fortsätter. Samarbetet mellan näringslivsenheten och industrifastighetsbolaget i etablerings- och utvecklingsfrågor har fördjupats.

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

En annan förstudie, finansierad av Leader Skånes ESS, om

förutsättningarna för elcykeln att vara ett komplement till kollektivtrafiken har genomförts under våren. Resultatet ska tas tillvara i det fortsatta trafik-, miljö- och byautvecklingsarbetet.

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

Under vintern och våren har ledningen lagt kraft på att utveckla Göingemodellen. Inriktningen är att förvaltningens olika arbetsprocesser ska byggas utifrån kundernas behov. Första steget har varit att definiera kärn-, lednings- och stödprocesser samt att utbilda processägare och processledare. Nu går arbetet vidare.

### Vad händer resten av året?

Avgörande för att långsiktigt kunna utveckla kommunkoncernens verksamheter, såväl kvalitativt som kvantitativt, är en god ekonomi. Några verksamhetsområden har fortsatt svårt att hålla sina ekonomiska ramar. Därför måste kortsiktigt fler åtgärder för kostnadsanpassning vidtas inom förvaltningens verksamhetsområden. Full effekt kommer att uppnås först 2014-2015.

I oktober startar arbetet med mål- och resultatplan 2016-19. Utgångspunkter blir bl a analys av utvecklingen i omvärlden, ekonomiska utsikter, medborgarundersökningen 2014 och den politiska ledningens vilja. Beslut om mål- och resultatplanen tas av kommunfullmäktige i juni 2015.

Samarbetet med kommunerna inom Skåne Nordost i syfte att förverkliga målbild 2020 för regiondelen kommer att bli allt viktigare. Målbilden är att många fler ska komma i arbete och för att nå det står områdena arbetsmarknad, kompetens och infrastruktur i fokus.

# Kommunstyrelse

## Produktion – Produktionsstöd

### Uppdrag

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

### Periodens verksamhet

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

Under sommaren överlämnades ansvaret för personalen som sköter utemiljön/grönyttorna i kommunen till samhällsbyggnadsavdelningen. Kvarvarande personal flyttades organisatoriskt till fastighetsenheten och fick en egen arbetsledare. Med dessa förändringar avvecklades en tjänst som enhetschef.

Under året har stora insatser gjorts för att minska kostnaderna för fastighetsdrift. EPC-projektet, för energieffektiviseringar, framskrider.

Göinge Utbildningscenter (GUC) har byggts om och inom kort börjar undervisning för grundskola, gymnasium (IM), vux, särsvux och SFI i renoverade lokaler. Den nya sport- och bowlinghallen i Knislinge invigs i september månad, liksom det nya tillagningsköket vid Lille Mats förskola.

### Vad händer resten av året?

Aktuella byggprojekt är bl a ny förskola i Knislinge, ombyggnad av Skogsbrynets äldre avdelningar till modern standard och ny simhall i Broby.

Ett omtag görs beträffande köksombyggnader så att planerade åtgärder ryms inom befintlig investeringsram.

### Nyckeltal

|                                                     | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Förvaltade kommunala lokaler, m <sup>2</sup>        | 81 454          | 81 963          |
| Underhållskostnad av fastigheter, kr/m <sup>2</sup> | 88              | 66              |
| Driftskostnad av fastigheter, kr/m <sup>2</sup>     | 240             | 251             |
| Lokalvård, m <sup>2</sup>                           | 52 000          | 55 455          |
| Lokalvård, kr/m <sup>2</sup>                        | 201             | 184             |



# Kommunstyrelse

## Produktion – Vatten & Avlopp

### Uppdrag

Affärsverksamheten Vatten- och avlopp (VA) ansvarar för drift- och underhåll av kommunens vatten- och avloppsför-  
sörjning med tillhörande ledningssystem.

### Periodens verksamhet

En tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk, inklusive slamhanteringen, är under behandling hos Länsstyrelsen Skåne. Ett preliminärt beslut i ärendet kommer att ges under oktober månad. På Knislinge reningsverk har pilotförsök genomförts med gott resultat med undantag för mindre funktionsproblem.

Ledningsförnyelsen har fortsatt i bl a Knislinge med bra resultat. I övriga byar har insatser gjorts efter behov. Tydingesjön har fått vatten- och avloppsledningar utbyggda under våren och anslutningar av fastigheter har påbörjats under sommaren.

EU-projektet "Euroslam" avslutades under sommaren och resultaten från projektet ska under hösten sammanställas till Sustainable Business Hub, Tillväxtverket m fl.

Tillståndsansökan för vattentäkterna i Glimåkra samt Immeln har försenats då även befintliga vattentäkter inom nämnda byar har tagits med i ansökan.

Utredningen av slam- och biogasprojektet med sex andra kommuner har fortsatt och kommer att bli klar under hösten.

Det nya driftsbolaget SBVT AB påbörjade sin verksamhet den 1 mars. Efter vissa inkörningsproblem fungerar driftsbolaget idag bra.

### Vad händer resten av året?

Arbetet med ledningsförnyelse kommer att fortsätta med fokus på Glimåkra.

Utredningen avseende slamhanteringsprojektet kommer att fortsätta, med fokus på att utreda upphandlings- och ägarfrågan.

En ny lågreservoar för renvatten kommer att byggas vid vattenverket i Broby. Vissa delprojekt för reningsverket i Knislinge kommer att påbörjas såsom projektering av bl a avloppsledning till Sibbhult, nytt teknikhus och ny vägförbindelse från väg 19.

### Nyckeltal

|                                                    | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Producerat dricksvatten, m <sup>3</sup> /år        | 892 099         | 870 000         |
| Debiterad mängd dricksvatten, m <sup>3</sup> /år   | 652 413         | 655 000         |
| Ej debiterad vattenmängd, procent                  | 27%             | 25%             |
| Kostnad producerat dricksvatten, kr/m <sup>3</sup> | 14,82           | 11,75           |
| Renat avloppsvatten, m <sup>3</sup> /år            | 1 143 360       | 1 120 000       |
| Kostnad renat avloppsvatten, kr/m <sup>3</sup>     | 12,77           | 12,00           |

# Kommunstyrelse

## Produktion – Fjärrvärme

### Uppdrag

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

### Årets verksamhet

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

### Vad händer resten av året?

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

### Nyckeltal

|                            | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Antal sålda kWh fjärrvärme | 9 847 356       | 9 400 000       |

# Kommunstyrelse

## Produktion – Bildning

### Uppdrag

Verksamhetsområde Bildnings uppdrag är att ansvara för den pedagogiska omsorgen och förskoleverksamheten för barn i åldrarna 1-5 år samt att ansvara för barn och unga i åldrarna 6-16 år inom förskoleklass, grundskola, särskola, fritidsgård och skolbarnsomsorg. I uppdraget ingår även ansvaret för biblioteks-, kultur- och fritidsverksamheten samt ansvar för gymnasieskola, vuxenutbildning, musikskola och elevhälsan.

### Periodens verksamhet

Under perioden har tre nya förskoleavdelningar öppnats. Resursbehovet för enskilda barn har ökat markant i förskolan, vilket har påverkat elevhälsans organisation.

En samlokalisering har gjorts då Mölleskolan flyttat till mer ändamålsenliga lokaler i den fastighet där GUC (Göinge Utbildningscenter) finns. Mölleskolans tidigare lokaler är avvecklade som skola. Denna samlokalisering blev möjlig efter att gymnasieskolans nationella program avvecklades i samband med skolavslutningen i juni månad. GUC har nu framförallt fokus på Individuella programmet, vuxenutbildning, SFI och gymnasiesärskola.

Snapphaneskolan har varit utan idrottshall under läsåret men kommer att använda den nya sporthallen från och med höstterminen 2014. På Lille Mats förskola pågår en ombyggnation för nytt kök. Ytterligare ombyggnation har genomförts på Kviingeskolan för att frigöra fler klassrum inför höstterminen.

Ett skoldatatek har startats upp med hjälp av startbidrag från Specialpedagogiska myndigheten. Syftet är att stödja elever med extra behov av hjälp. Även Elevhälsan har fått statliga bidrag för riktade språkutvecklande åtgärder.

Bildning har tagit emot ett stort antal nyanlända elever. Av den anledningen har verksamheten arbetat mycket med att skapa en bra organisation för mottagande och lärande. En ökad besöksfrekvens har också ställt högre krav på biblioteken och andra kommunala fritidsanläggningar.

Under perioden har kulturutbudet varit rikt för medborgare och besökare samt för elever i skolan genom olika kulturarrangemang. Självservicesystemet på biblioteken har installerats och bibliotekarierna kan nu frigöra tid för mer kvalitativa uppgifter. För elever i grundskoleålder har aktiviteter som Sommarskola, Sommarskoj och Skuttläggret arrangerats under sommaren.

Ett framgångsrikt samarbete mellan polis och kommunens sociala, fritids- samt skolverksamhet har pågått under perioden, med syfte att komma åt lokala problem avseende narkotika.

### Vad händer resten av året?

Arbetet med att ta fram riktlinjer för mottagande och lärande för nyanlända kommer att fortsätta. Från höstterminen 2014 har tretton pedagoger från grundskolan och vuxenutbildningen uppdraget som förstelärare. Den nya sport- och bowlingshallen i Knislinge börjar användas av både kommunens verksamheter och av föreningar.

# Kommunstyrelse

## Produktion – Bildning

### Nyckeltal

|                                                                                               | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Förskola</b>                                                                               |                 |                 |
| Antal inskrivna barn i kommunens förskolor                                                    | 628             | 643             |
| - varav förskola                                                                              | 616             | 632             |
| - varav pedagogisk omsorg                                                                     | 12              | 11              |
| <b>Ekonomi, kr</b>                                                                            |                 |                 |
| Kostnad/barn                                                                                  |                 |                 |
| -förskola                                                                                     | 104 390         | 111 727         |
| -pedagogisk omsorg                                                                            | 101 660         | 93 826          |
| <b>Kvalitet</b>                                                                               |                 |                 |
| Förskolebarn per årsarbetare, antal                                                           | 6,4             | 5,3             |
| Andel personal med pedagogisk högskoleexamen                                                  | 53%             | 52%             |
| <b>Grundskola</b>                                                                             |                 |                 |
| Samtliga elever i kommunens skolor, antal                                                     | 1 393           | 1 422           |
| - varav grundskola                                                                            | 1 254           | 1 277           |
| - varav förskoleklass                                                                         | 139             | 145             |
| Antal elever på kommunens fritidshem                                                          | 503             | 530             |
| <b>Ekonomi, kr</b>                                                                            |                 |                 |
| Kostnad/elev                                                                                  |                 |                 |
| -grundskola inkl förskoleklass                                                                | 76 722          | 77 204          |
| -fritidshem                                                                                   | 30 932          | 30 548          |
| <b>Kvalitet</b>                                                                               |                 |                 |
| Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan                             | 211             | 201             |
| - genomsnitt riket                                                                            | 213             | -               |
| Andel elever i åk 9 som ej uppnått målen i ett, flera eller alla ämnen                        | 19,6            | 31              |
| - genomsnitt riket                                                                            | 23              | -               |
| Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal                                   | 7,3             | 8,0             |
| Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer | 72%             | 63%             |
| Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.            | 92%             | 92%             |

|                                       | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Fritidsverksamhet</b>              |                 |                 |
| Trollarinken, antal besök             | 23 922          | 24 000          |
| Simhallar, antal besök                | 33 330          | 34 000          |
| Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år | 1 738           | 1 700           |
| -varav flickor                        | 792             | 774             |
| Antal aktiva kulturföreningar         | 15              | 15              |
| -varav ungdomskulturföreningar        | 0               | 0               |
| Antal aktiva studieförbund            | 9               | 9               |

|                                                              | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Gymnasieskola</b>                                         |                 |                 |
| Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal             | 141             | 80              |
| - varav Östra Göinge elever                                  | 115             | 66              |
| - varav andra kommuners elever                               | 26              | 14              |
| <b>Ekonomi, kr</b>                                           |                 |                 |
| Kostnad/elev på Stenforsaskolan, kr                          | 129 772         | 155 706         |
| <b>Gymnasiesärskola</b>                                      |                 |                 |
| Elever i gymnasiesärskola, antal                             | 12              | 10              |
| - varav Östra Göinge elever                                  | 9               | 7               |
| - varav andra kommuners elever                               | 3               | 3               |
| <b>Ekonomi, kr</b>                                           |                 |                 |
| Kostnad/elev på Stenforsaskolan                              | 179 925         | 212 300         |
| <b>Kvalitet</b>                                              |                 |                 |
| Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning | 100%            | 100%            |
| <b>Vuxenutbildning</b>                                       |                 |                 |
| Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser                    | 14              | 21              |
| Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser                        | 76              | 141             |
| Särvux, årsplatser                                           | 20              | 15              |
| Svenska för invandrare, årsplatser                           | 72              | 142             |

|                                                                 | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Musikskola</b>                                               |                 |                 |
| <b>Prestation/Volym</b>                                         |                 |                 |
| Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal <sup>1</sup> | 311             | 310             |
| Elever i ensembleverksamhet, antal <sup>2</sup>                 | 103             | 140             |
| Elever i undervisningsprojekt, antal <sup>3</sup>               | 200             | 200             |
| <b>Ekonomi, kr</b>                                              |                 |                 |
| Kostnad/elev                                                    | 10 484          | 9 726           |
| <b>Kvalitet</b>                                                 |                 |                 |
| Medelstudietiden (år/elev)                                      | 3,5             | 3,4             |

<sup>1</sup> Ej elever i grundskoleprojekt samt ej elever i musikkurser inom gymnasiet.

<sup>2</sup> Elever i kör, orkester.

<sup>3</sup> Pedagogiska projekt som bedrivs i samarbete med ordinarie personal inom ramen för läroplanen.



# Kommunstyrelse

## Produktion – Stöd och omsorg

### Uppdrag

Verksamhetsområde Stöd och omsorg avser uppdrag enligt socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL), lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och lagen om assistansersättning (LASS).

Myndighetsutövningen omfattar ekonomiskt bistånd, utrednings-, behandlings- och stödinsatser till barn, unga och vuxna, biståndsbedömning, familjerätt, familjerådgivning samt flyktingmottagande.

### Periodens verksamhet

Under perioden har det inkommit synpunkter om att verksamhetsområdet behöver utvecklas avseende utökad chefsstöd. Av den anledningen har det införts fem biträdande enhetschefstjänster samt ytterligare arbetsledartjänster.

Utredningsenheten hade under våren en stor ökning av nya ärenden, vilket belastade en fullt bemannad enhet. Efter att två socialsekreterare slutade i början av sommaren ökade belastningen ytterligare.

Hemtjänstverksamhetens ekonomiska överskridanden har fortsatt under perioden. För att få kontroll på ekonomin kommer förvaltningens två hemtjänstgrupper slås ihop till en samlad enhet fr o m september månad. Syftet är en effektivare användning av samlokaliserade personalresurser samt en fysiskt närvarande chef.

Det har under perioden varit balans mellan efterfrågan och tillgängliga platser inom äldreboende. Skogsbrynets äldre avdelning lever inte upp till arbetsmiljölagstiftningens krav och begränsar placeringarna på boendet. Projektering av en ombyggnation påbörjas under hösten.

Resursenheten har haft ett ökat personalbehov i samband med allt fler ensamkommande flyktingbarn. Projektet SSPF (Samarbete mellan Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid) har ökat resursenhetens kostnader då öppenvårdens personalstyrka utökats. SSPF har under perioden varit framgångsrikt och kraftigt minskat problematiken med droganvändning.

HSL-verksamheten inrättades i januari månad och för att nå en bättre resursanvändning kommer all personal under hösten samlas på Västanvid för gemensam utgångspunkt.

### Vad händer resten av året?

Under hösten kommer utredningsenheten, tillsammans med en extern konsult, arbeta med processkartläggning. Målet är att hitta en bättre arbetsmodell som underlättar arbetet för socialsekreterarna samt ge ett större stöd till nyanställda. Vidare kommer utbyggnad och utveckling av förbyggande arbete inom socialtjänsten prioriteras med syfte att finna arbetsmodeller som minimerar antalet externa platser inom HVB (hem för vård och boende).

Hemtjänstverksamheten kommer att arbeta med att utveckla arbetsmetoder och se över möjligheter för fler tekniska lösningar som kan underlätta för både kunder och personal.

LSS-verksamheten kommer att påbörja projektering för ett nytt LSS-boende på Njuravägen i utkanten av Broby. Byggnation förväntas starta under år 2015.

Projekteringen av ombyggnation på Skogsbrynet kommer att påbörjas under hösten och byggnation ska starta år 2015 samt vara avslutad år 2016. Ombyggnationen ska leda till såväl bättre boendemiljö som bättre arbetsmiljö.

Kommunsamordnaren inom e-hälsa kommer att bedriva ett arbete med att ta fram en handlingsplan för trygghet, service och delaktighet i hemmet. E-hälsa handlar om hur framtidens vård och omsorg ska fungera som helhet samt hur den ska förbättras med hjälp av e-tjänster.

Arbetet med Nationell Patientöversikt i kommunen och hos enskilda vårdgivare, kommer att fortsätta. Detta avser information som dokumenteras enligt Hälso- och sjukvårdslagen.

Andelen digitala trygghetslarm ska ökas i förhållande till antalet trygghetslarm som beviljats i kommunen.

# Kommunstyrelse

## Produktion – Stöd och omsorg

|                                                        | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ekonomiskt bistånd</b>                              |                 |                 |
| Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar | 135             | 131             |
| Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr   | 5 500           | 6 057           |
| Andel hushåll med ek bistånd i > 6 mån                 | -               | -               |
| <b>Missbruksvård, vuxna</b>                            |                 |                 |
| Antal vård dygn, institutionsvård                      | 791             | 783             |
| - varav vård enl LVM <sup>1</sup>                      | 186             | 0               |
| Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn                 | 2 040           | 2 472           |
| <b>Barn- och ungdomsvård, 0-20 år</b>                  |                 |                 |
| Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar      | 2 925           | 3 163           |
| - varav vård enl LVU <sup>2</sup>                      | 1 124           | 1 387           |
| Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn                 | 2 320           | 2 961           |

<sup>1</sup> LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

<sup>2</sup> LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

|                                          | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>LSS-boende</b>                        |                 |                 |
| Antal personer vid årets slut            | 36              | 37              |
| Kostnad/plats, kr                        | 830 622         | 866 810         |
| <b>Daglig verksamhet LSS</b>             |                 |                 |
| Antal personer                           | 51              | 51              |
| Kostnad/plats, kr                        | 147 941         | 150 431         |
| <b>Arbetsplatsförlagd verksamhet</b>     |                 |                 |
| Antal personer                           | 10              | 11              |
| <b>Personlig assistans enl SFB o LSS</b> |                 |                 |
| Antal brukare i egen regi                | 11              | 10              |
| Antal brukare i annan regi               | 19              | 25              |

|                                                                            | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Dagvård äldreomsorg</b>                                                 |                 |                 |
| Antal inskrivna under året                                                 | 21              | 20              |
| <b>Hemtjänst</b>                                                           |                 |                 |
| Antal beviljade tim/vecka <sup>1</sup>                                     | 1 515           | 1 085           |
| Antal personer med dagliga insatser                                        | 125             | 147             |
| Nöjd kundindex (rikets snitt) <sup>1</sup>                                 | 93 (90)         | -               |
| <b>Särskilt boende</b>                                                     |                 |                 |
| Antal platser vid årets slut                                               |                 |                 |
| - egen verksamhet                                                          | 67              | 67              |
| - entreprenad                                                              | 72              | 72              |
| - köpta platser                                                            | 19              | 19              |
| <b>Ekonomi, kr</b>                                                         |                 |                 |
| Kostnad per plats                                                          |                 |                 |
| - egen verksamhet inkl entreprenad                                         | 594 546         | 590 244         |
| - köpta platser                                                            | 598 473         | 577 200         |
| <b>Kvalitet</b>                                                            |                 |                 |
| Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar | 60              | 45              |

<sup>1</sup> Ej jämförbar mellan åren.

# Kommunstyrelse

## Samhällsbyggnad

### Uppdrag

Avdelningens uppdrag är att ansvara för fysisk planering, mark- och exploatering samt miljöfrågor. Ansvaret omfattar bland annat planarbete, strategiskt miljöarbete, exploatering, bygglov, förvaltning av all kommunal mark inklusive gator, parker och grönområden samt information, rådgivning och tillsyn i miljöfrågor. Avdelningens arbete består dels av att bedriva utvecklings- och projekteringsarbete, dels av att förvalta och sköta driften för kommunala anläggningar och fastigheter, dels av att handlägga lov- och tillståndsärenden samt att utöva tillsyn av olika verksamheter.

### Periodens verksamhet

Avdelningen har efter omorganisation fått ca 15 nya medarbetare som arbetar med kommunens markanläggningar.

Projekteringen av ett nytt resecentrum vid Brobyvägen i Knislinge samt gång- och cykelväg mellan Knislinge centrum och Wanås har färdigställts. Ett kultur- och grönstråk från Snapphaneskolan till det nya resecentret har projekterats. Även delen av Sigfrids väg som löper längs Sporthallen har projekterats samt byggts om för att smalas av och bli grönnare.

Under perioden har en ny lekplats vid Västanvid färdigställts, med invigning i september. Grönytan framför dammen Hölen i södra Knislinge har gjorts i ordning och nya sitt- och grillplatser vid vattnet har anlagts.

Det råder ett starkt tryck på planenheten som har två vikarierande planarkitekter fram till 2015. Ett stort antal mindre planer har varit och är föremål för ändringar. Det finns ett stort behov av att upphäva gamla och inaktuella fastighetsindelingsplaner.

Arbetet med fördjupad översiktsplan (FÖP) i Knislinge har fortskridit och planen är ute för granskning. Målsättningen är att planen antas i november månad. Medborgardialog har genomförts i Glimåkra. Arbetet med ny linjedragning för busstrafik på före detta banvallen i Hanaskog och vidare ut på Byvägen har fortlöpt under perioden.

### Vad händer resten av året?

I Knislinge byggs det i etapper för att skapa ett komplett kultur- och grönstråk från Stora Åkes backe till Wanås. Anläggningsarbeten påbörjas för gång- och cykelvägen till Wanås och byggnadsarbetena för det nya resecentrat beräknas starta under oktober. Under hösten kommer

även Skolgatan i Knislinge att stängas och Sigfrids väg att byggas om till en del. Trafikverket bygger ny gång- och cykeltunnel under väg 19. Projektering påbörjas under hösten. Under året kommer fokus för utrednings- och planeringsarbetet att flyttas till Glimåkra. I Glimåkra krävs en fördjupad planering för Trollaområdet samt för en eventuellt ny sträckning av väg 119. I Hanaskog skall arbetet kring en ny bussgata längs före detta banvallen och Byvägen projekteras.

### Nyckeltal

|                                                  | Bokslut<br>2013 | Prognos<br>2014 |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Gatuarea, m <sup>2</sup>                         | 782 460         | 782 460         |
| Beläggingsunderhåll, kr/m <sup>2</sup>           | 4,4             | 6,0             |
| Belysningspunkter, antal                         | 4 050           | 4 020           |
| Antal belysningspunkter per inv                  |                 | 0,3             |
| Andel Na-lampor, procent                         | 95%             | 96%             |
| Kostnad belysning, kr/styck                      | 508             | 684             |
| Parkarea, m <sup>2</sup>                         | 1 088 062       | 1 088 062       |
| Drift och underhåll av parker, kr/m <sup>2</sup> | 3,8             | 4,2             |

# Kommunstyrelse

## Ledningsstöd och service

### Uppdrag

Avdelning Ledningsstöd och service har ett ledningsansvar samt ett serviceuppdrag inom områdena administration, utredning, ekonomi, upphandling, verksamhetsutveckling, IT och HR gentemot förvaltningens verksamheter. Vidare svarar avdelningen för service till den politiska organisationen och i viss utsträckning till de kommunala bolagen.

### Årets verksamhet

Ett modernt diarie- och ärendehanteringssystem har upphandlats och införandet har påbörjats under våren.

En analys av de erfarenheter som gjorts under den tid som förvaltningens administrativa stödresurser varit samlade till en enhet har genomförts. Denna ska ligga till grund för val av administrativ organisation i framtiden.

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

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

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

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

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

Konsultstöd för att effektivisera och kvalitetssäkra lönerapporteringsprocessen har upphandlats.

### Vad händer resten av året?

Verksamhetsplan 2015 arbetas fram och fastställs. Arbetet med mål- och resultatplan 2016-19 startas och pågår t o m april 2015. Därefter vidtar den politiska beslutsprocessen, som avslutas i juni 2015.

Implementeringen av diarie- och ärendehanterings- samt beslutsstödsystem fortsätter.

En kraftfull satsning för att fullfölja implementeringen av Göingemodellen görs.

En reviderad överenskommelse med Hässleholms, Höörs och Hörby kommuner avseende IT-driftorganisationen arbetas fram. Arbetet med intranätets, "Ugglans", ersättare fullföljs.

Ett utvecklingsprojekt för att effektivisera och kvalitets-säkra lönerapporteringsprocessen genomförs.



# Tillsyns- och tillståndsnämnden

## Samhällsbyggnad

### Uppdrag

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

### Periodens verksamhet

Under perioden har miljö- och byggenheten genomfört ca 140 inspektioner, varav ca 100 på livsmedelsverksamheter och ca 40 inspektioner på miljöfarliga verksamheter. Ca 70 enskilda avloppsanläggningar har inventerats, varav 65 har åtgärdats.

Under våren och sommaren har antalet bygglov varit normalt och antalet ärenden till TT-nämnden är ungefär detsamma som för samma period under tidigare år. Enheten har även arbetat med offentlig ventilationskontroll i enlighet med antagen tillsynsplan. Cirka 400 verksamheter får under hösten möjlighet att svara på en enkät om ventilationskontroller.

### Vad händer resten av året?

Arbetet med tillsynsplanerna fortsätter på både miljö- och byggsidan.

## Anteckningar

