



Delårsredovisning 2012-08-31



Östra Göinge
kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3-4
Utveckling i sammandrag	3
Östra Göinge kommuns organisation	4
Förvaltningsberättelse	5-24
Mål och måluppfyllelse	6-8
Omvärlden	9
Ekonomi Östra Göinge	10-20
Resultat och kapacitet	10-18
Risk och kontroll	19-20
Kommunala bolag	21-23
Medarbetare	24
Räkenskaper	25-37
Östra Göinge kommun	26-35
Resultaträkning	26
Kassaflödesanalys	27
Balansräkning	28
Noter	29-35
Begreppsförklaring	36
Redovisningsprinciper	37
Verksamhetsberättelser	38-55
Komunfullmäktige	39
Valnämnd	40
Överförmyndare	40
Kommunstyrelse	41-54
Kommunchef	41
Produktion	42-52
Produktionschef	42
Bildning	43
Göinge Utbildningscenter	44
Stöd	45
Insatser i hem	46
Boende	47
Teknik	48
Samhällsbyggnad	49
Affärsverksamhet VA	50
Affärsverksamhet Fjärrvärme	51
Räddningstjänst	52
Göinge Direkt	53
Gemensam Service	54
Tillsyns- och tillståndsnämnd	55
Samhällsbyggnad	55

Foto: Dan Sköld, Karl Malmkvist, Maria Emitslöf, MiP Media, Ola Hansson, SWELO.

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2008	2009	2010	2011	2012 P
Antal invånare	13 662	13 526	13 590	13 603	13 625
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	21,11
Anställda i kommunen	1 094	1 065	943	973	978
Årets resultat, mnkr	22,2	22,2	19,4	11,0	17,2
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	11,6	14,2	5,1	-1,1	-8,6
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	95,8	96,4	96,9	98,0	97,5
Nettokostnad per invånare, kr	42 450	43 300	44 600	46 200	47 300
Nettoinvesteringar, mnkr	36	23	27	42	51
Låneskuld, mnkr	61	82	78	67	76
Soliditet, %	62,9	58,8	62,3	64,1	64,2
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	310	321	310	345	347
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	183	649	516	212	237
-varav koncerninterna	179	207	216	208	233
Tillgångar per invånare, kr	35 319	41 000	40 800	40 200	42 100
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	36 069	40 600	37 900	39 500	40 100

Östra Göinge kommuns organisation

Kommunens organisation sedan 30 mars 2009

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

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



Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision 2015 - Fokusområden

Visionen

Plattformen för visionen är:

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

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

FOKUSOMRÅDEN

BOENDE - ÅR 2015

- Präglas varje by av en aktiv och trivsamt bykärna där alla känner trygghet
- Har vår kommun en variation av nya naturnära och miljöinriktade bostadsområden och tomter samt god tillgång till bostäder med olika upplåtelseformer
- Är Klockarens fastigheter upprustade och förnyade alternativt rivna eller sålda

KOMMUNIKATIONER - ÅR 2015

- Har vi täta förbindelser med omvärlden via Hässleholm, Kristianstad och Osby
- Tar medborgarna sig lätt mellan de olika kommundelarna genom en välutvecklad kollektivtrafik
- Finns det ett väl utbyggt gång- och cykelnät i samarbete med grannkommunerna
- Är vägstandarden och säkerheten förbättrad med en prioritet på stråkvägarna 19 och 119
- Finns det tillgång till bästa möjliga elektroniska kommunikation för alla hushåll och företag

ARBETE OCH FÖRETAGANDE - ÅR 2015

- Är den kommunala organisationens service mot företag smidig och högkvalitativ
- Finns det ett mer utvecklat småskaligt företagande
- Är besöksnäringen en av basnäringarna i kommunen
- Finns det ett industriellt kompetenscenter i nära samarbete med högskolor och universitet

UTBILDNING - ÅR 2015

- Är minst tretton av fjorton elever godkända
- Finns det en mångfald av pedagogiska inriktningar och aktörer i förskolan och den pedagogiska omsorgen
- Är kultur och hälsofrämjande aktiviteter naturliga inslag i elevens personliga utveckling och lärande
- Är Göinge Utbildningscenter i tätt positionen när det gäller yrkesinriktade profilprogram



Måluppfyllelse

Boende

- ➡ **En plan för centrumförnyelse i Knislinge och Sibbhult är framtagen.**
Målet kommer delvis att uppfyllas. Arbeta pågår och öppna medborgarmöten är genomförda.
- ⬇ **En bostadsförsörjningsplan är framtagen.**
Målet kommer inte att uppfyllas. Arbetet påbörjas efter att översiktsplanen har fastställts.
- ⬆ **10 st tomter har sålts för nybyggnation.**
Målet kommer att uppfyllas. Diskussion med byggföretag pågår. Marknadsföringskampanj planeras.
- ➡ **Projekteringen av ett seniorboende är genomförd.**
Målet kommer delvis att uppfyllas. Planering påbörjad.

Kommunikationer

- ⬇ **Tillgängligheten till/från järnvägsnätet har ökat.**
Målet kommer inte att uppfyllas förrän i december 2013 enligt överenskommelse med Skånetrafiken.
- ⬇ **En strategi för framtida gång- och cykelnät inom och till kommunen är framtagen.**
Målet kommer inte att uppfyllas. Arbetet påbörjas när översiktsplanen har fastställts.
- ⬆ **En fördjupad dialog med Trafikverket och Skånetrafiken är inledd.**
Målet kommer att uppfyllas. Dialog pågår bl a om väg 19, superbussar och resecentrum i Knislinge och Sibbhult.
- ➡ **Arbetet med utbyggnaden av "Fiber till hemmet" är påbörjat.**
Målet kommer delvis att uppfyllas. Bredbandsstrategin är klar för beslut. Samarbete inom kommunkoncernen för utbyggnad pågår.

Arbetande och företagande

- ⬆ **Erbjuds företag snabbt ändamålsenliga lokaler, liksom mark för nybyggnation.**
Målet kommer att uppfyllas. Näringslivschefen samordnar och utvecklar kommunkoncernens erbjudanden till marknaden.
- ⬇ **Utmaningsrätt är införd i kommunen.**
Målet kommer inte att uppfyllas.
- ⬆ **Varumärket "Östra Göinge - Skånes gröna hjärta" är implementerat i den kommunala organisationen.**
Målet kommer att uppfyllas. Arbetet pågår och varumärket används i all marknadsföring.
- ➡ **Lunds tekniska högskola och Högskolan Kristianstad är en naturlig partner för företag i vår kommun.**
Målet kommer delvis att uppfyllas. Arbetet pågår bl a i samverkan med Skåne Nordost.

Utbildning

- ⬆ **Minst tio av fjorton avgångselever i årskurs 9 har godkänt i alla ämnen (läsåret 2011/2012).**
Målet är uppfyllt.
- ⬆ **Varje förskola har skapat sin egen profil där alla barn får en trygg utveckling med pedagogiska utmaningar.**
Målet är uppfyllt.
- ⬆ **Biblioteken har utvecklat ett samarbete med förskolor och skolor kring läsning och kulturell utveckling.**
Målet är uppfyllt.
- ⬇ **Ung företagsamhet är en viktig del av Göinge Utbildningscenter när det gäller entreprenörskap i skolan.**
Målet kommer inte att uppfyllas.

Måluppfyllelse

Finansiella mål



Oförändrad skattesats.
Målet är uppfyllt.



**Nettokostnadens andel av skatteintäkterna
får uppgå till högst 98 %.**
Målet kommer att uppfyllas.

Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Trots en förvärrad skuldkris i Sydeuropa och tecken på en försvagad konjunktur på flera andra håll i världen har den svenska ekonomin fortsatt att växa snabbt. Fallet i BNP fjärde kvartalet 2011 hämtades raskt in och därefter har tillväxten varit stark. Hushållens konsumtionsavgifter och den offentliga konsumtionen har växt i hygglig takt. Exporten har återhämtat det fall som skedde fjärde kvartalet i fjol och investeringarna, med undantag för bostadsinvesteringarna, har utvecklats mycket starkt. Till det kan läggas en svag import. Trots starkare krona och svagare internationell konjunktur har svensk export utvecklats snabbare än importen. Det förbättrade exportnettot är en viktig orsak till att svensk ekonomi har gått så bra under första halvåret i år.

Svensk ekonomi har därmed utvecklats betydligt bättre än vad Sveriges kommuner och Landsting (SKL) trodde i våras. Samtidigt märks emellertid allt fler varningssignaler i omvärlden i form av vikande förtroendevariabler och ledande indikatorer som indikerar svag eller ingen tillväxt. SKL har därför i deras bedömning valt att skruva ned tillväxtutsikterna också för svensk del. Därför stannar tillväxten i svensk BNP på 1,5 % 2012. Nästa år förutses BNP öka med 2,0 %.

De försämrade tillväxtutsikterna gör att SKL framöver räknar med en försvagad sysselsättning. Sysselsättningen i form av antalet arbetande timmar beräknas minska en bit in i 2013. Det är dock inte frågan om några större tapp. Trots nedgången beräknas sysselsättningen 2012 ligga något över nivån 2011. Minskningen mellan åren 2012 och 2013 förutses bli marginell. Den svaga sysselsättningsutvecklingen för med sig en ökad arbetslöshet. Ökningen är störst under andra halvåret i år. Utvecklingen förutsätts hålla tillbaka lönerna.

Utveckling i kommunerna

Svagare utveckling av sysselsättning och löner innebär en svagare utveckling av kommunernas skatteunderlag. SKL beräknar att skatteunderlaget växer med 4 % i år och 3,4 % nästa år. Även i reala termer är tillväxten högre 2012 än 2013.

SKL:s prognoser pekar på att kommunerna kommer att presentera ett resultat på ca 16 miljarder kronor 2012. En avgörande förklaring till överskotten är de återbetalningar av avtalspremier som AFA beslutat om på 8 miljarder till kommunerna.

Befolkningsutveckling

Under första halvåret 2012 har invånarantalet ökat med 26 och uppgick därmed den 30 juni till 13 629. Ökningen beror på att antalet inflyttare var fler än antalet utflyttare (+36). När det gäller flyttningarna är mönstret som vanligt att kommunen tappar invånare till övriga kommuner i Skåne och övriga riket men att detta uppvägs av ett flyttningsöverskott gentemot utlandet.

Under andra halvåret tyder tillgänglig statistik på att invånarantalet har fortsatt att öka något till strax över 13 640 i början av september. Antalet invånare vid årsskiftet 2012/2013 kommer till stor del att bestämmas av hur många ungdomar som under höstmånaderna folkbokförs sig för studier i annan kommun.



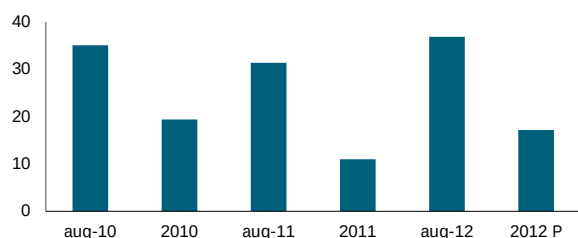
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	aug-11	2011	aug-12	2012 P
Årets resultat	31,4	11,0	36,9	17,2
Resultat utan jämförelse-störande poster	31,4	11,0	25,1	5,4

Årets resultat (mnkr)



Resultatet per den 31 augusti 2012 uppgår till 36,9 mnkr. För motsvarande tid 2011 var resultatet 31,4 mnkr. Resultaten innehåller en minskning av semesterlöneskulden med 10,8 mkr för 2012 och 9,5 mkr för 2011. Minskningen av semesterlöneskulden är en säsongsmässig förändring och förväntas inte kvarstå vid årets slut.

Den stora skillnaden mellan resultatet för perioden och prognostiserat resultat kan redovisas i två punkter. Dessa punkter har redovisats som skillnader även i tidigare delårsredovisningar.

- Semesterlöneskulden
- Ökade verksamhetskostnader

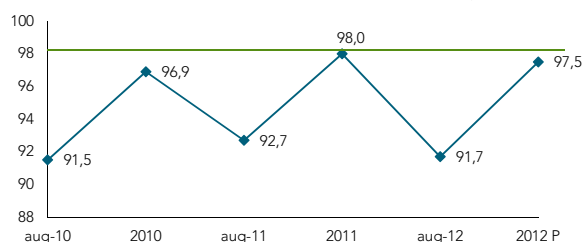
Prognosen för hela året är ett resultat på 17,2 mnkr, vilket är 8,1 mnkr bättre än budget. De stora anledningarna till budgetavvikelser i prognosen är i huvudsak följande:

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Verksamheternas prognoser | -8 600 tkr |
| • Minskade skatteintäkter | -5 000 tkr |
| • Högre generella statsbidrag | +6 000 tkr |
| • Lägre finansiella intäkter | -800 tkr |
| • Lägre finansiella kostnader | +2 800 tkr |
| • Återbetalning av försäkringspremie | +11 800 tkr |
| • KS pott för oförutsett | +3 000 tkr |

Utvecklingen av nettokostnader, skatteintäkter och nettokostnadsandel

	aug -11	2011	aug -12	2012 P
Verksamhetens nettokostnader	89%	94%	88%	93%
Avskrivningar	4%	4%	4%	4%
Delsumma	92,7%	98,3%	91,7%	97,5%
Finansnetto	0%	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader	92,6%	98,3%	91,5%	97,6%
Årlig förändring nettokostnader	3,3%	3,9%	0,6%	0,6%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	2,0%	2,4%	1,6%	1,4%

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 91,5 % men ökar till 97,6 % i prognosen för hela året. Andelen är alltid lägre vid delårsredovisningen eftersom semesterlöneskulden är lägre efter sommarens semesterperiod. Enligt prognosen för 2012 ökar nettokostnaderna med 0,6 % och intäkterna med 1,4 %. Andelen till att nettokostnaderna ökar mindre än intäkterna i år beror på återbetalningen av försäkringspremien till avtalsförsäkringen. Vid en rensning för denna jämförelsestörande post ökar nettokostnaderna med 2,4 %. Det är nu

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

fjärde året i rad då nettokostnaderna ökar mer än skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är inte hållbart med en kostnadsökning som är större än intäktsökningen. Om nettokostnaderna blir för stora, finns inget över för finansiering av investeringar och till slut kommer kostnaderna att överstiga intäkterna. Den ekonomiska oron i Europa ser ut att bestå under ytterligare en period. Någon större ökning av skatteintäkter kan därmed inte väntas.

Den finansiella målsättningen för kommunen är en nettokostnadsandel på högst 98 % vilket anses nödvändigt för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Prognosen för 2012 visar på att målet kommer att klaras.

Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	År 2012
Hörby kommun	30,87
Perstorp	30,95
Hässleholms kommun	31,00
Kristianstads kommun	31,25
Östra Göinge kommun	31,50
Osby kommun	32,15
Bromölla kommun	32,15
Snitt SkåneNordost	31,41
Snitt Skånes kommuner	30,70
Snitt Sveriges kommuner	31,60

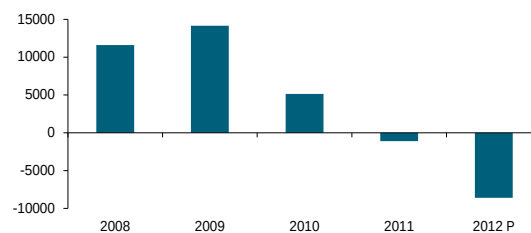
Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarar drygt 60 % av kommunens intäkter. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå samt kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst. Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet,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

Den totala skattesatsen för Östra Göinge Kommun är 31,50 per beskattningsbar hundralapp. Det är 9 öre mer än samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 80 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 10 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen har ökat inför 2012 i samtliga redovisade kommungrupper.

Verksamheternas budgetavvikelser

tkr	2011	2012 P
Kommunfullmäktige	42	0
Revisorer	21	0
Valnämnd	0	0
Överförmyndare	-92	0
Kommunstyrelse	-115	0
- Kommunchef	93	2 870
- Produktion	-3 951	-12 760
varav Övergripande produktion	3 335	3 800
varav Bildning	2 018	-200
varav Göinge Utbildningscenter	-4 170	-5 000
varav Tranan	-492	-500
varav Stöd	-5 956	-6 860
varav Insatser i hemmet	-823	-800
varav Boende	-1 485	-6 900
varav Teknik skattefinansierat	2 067	2 000
varav Teknik avgiftsfinansierat	1 542	1 700
varav Räddningstjänst	13	0
- Göinge Direkt	1 164	0
- Ledningsstöd & service	1 306	1 300
- Samhällsbyggnad	0	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-136	0
- Samhällsbyggnad/Göinge Direkt	567	0
Summa	-1 100	-8 590

Verksamheternas budgetavvikelser över tiden, tkr



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.

KOMMUNCHEF

För perioden redovisar kommunchefen ett överskott om 1 524 tkr. Få utredningstjänster har köpts under året. Även återhållsamhet med arbetskraftskostnader ger överskott för perioden. Fortsatt återhållsamhet med köp av utredningstjänster och lägre kostnader än budgeterat för löneökningar ger en prognos på ett överskott på 2 870 tkr.

ÖVERGRIPANDE PRODUKTION

Den övergripande produktionen redovisar för perioden ett överskott på 4 819 tkr. Potten för volymförändringar i verksamheten orsakar det största överskottet, men även externt köpt hemtjänst, rehabilitering för personal samt ej tillsatta tjänster ger överskott jämfört med budget. Den interkommunala avgiften för gymnasieskolan har dock ett stort underskott på 3,8 mnkr. Antalet elever är fler än beräknat och kostnaden per elev är större. Detta underskott beräknas öka till 5,4 mnkr. Total prognos för den övergripande produktionen är ett överskott på 3,8 mnkr. Posterna som ger överskott i periodens resultat ger överskott även i prognosen.

BILDNING

Verksamheten Bildning visar för perioden ett överskott på 1 700 tkr. Kostnaden för tilläggsbelopp för elever utanför kommunens skolor är större än budgeterat. Detta underskott täcks av överskott inom kommunens egna skolor. Även i prognosen beräknas den egna verksamheten finansiera ökade externa kostnader. Bildning prognostiserar dock ett underskott på 200 tkr för uteblivna hyror från föreningarna. Beslutet om ett nytt bidrags- och lokalhyressystem för föreningarna har blivit fördröjt och har inte införts under året.

GÖINGE UTBILDNINGSCENTER

Göinge Utbildningscenter har ett underskott på 4 558 tkr. Kostnaderna har inte anpassats efter antalet elever. Antalet gymnasieelever har minskat kraftigt de senaste åren, men kostnaderna har inte minskat i samma takt. Framförallt är personalkostnaderna höga, men även övriga kostnader är över budget. Antalet tjänster har minskat med 9 det

senaste halvåret. Om inga åtgärder hade vidtagits under våren, hade underskottet varit dubbelt så stort. Underskottet fortsätter att öka något till 5 mnkr.

TRANAN

Tranan har ett underskott efter augusti på 509 tkr. Intäkterna är lägre än budgeterat och även lägre än vid samma tid i fjol. Prognosen är att underskottet inte ska öka under hösten.

STÖD

Verksamhetsområdet Stöd redovisar ett underskott för perioden med 5 435 tkr. Störst underskott finns inom vård enligt lagen om särskilt stöd och service. En kostsam placering samt personlig assistans utan ersättning från försäkringskassan ger ett underskott för perioden på 3 mnkr och en prognos för året på 4,5 mnkr. Kostnaderna för vård av barn och unga är 2,4 mnkr större än budget efter augusti och beräknas vid årets slut överstiga budget med 2,9 mnkr. Trots en ökad budget inför 2012, överstiger kostnaderna för ekonomiskt bistånd budgeten med 900 tkr. Underskottet fortsätter att öka. Underskottet för Stöd beräknas uppgå till 6 860 tkr för året.

INSATSER I HEM

Efter augusti redovisas ett underskott på 1 332 tkr. Den dagliga verksamheten och boende inom LSS-verksamheten har större personalkostnader än budgeterat. Även dagvården inom äldreomsorgen har ej budgeterade tjänster. Dessutom har inte bemanningsteamet intäkter som täcker kostnaderna, vilket ger ett underskott på 500 tkr. Underskotten ska minska under hösten och det totala underskottet ska stanna på 800 tkr.

BOENDE

Verksamhetsområdet Boende redovisar ett underskott för perioden på 4 770 tkr. Hemtjänsten har de senaste åren haft problem att hålla kostnaderna inom tilldelad budget. Kostnaderna överstiger budget med 2,8 mnkr. Enligt manuella mätningar utförs inte fler timmar än beräknat trots att kostnaderna är högre. Prognosen för hemtjänsten är 4,2 mnkr vid årets slut. Dessutom köps fler platser inom särskilt boende. Hittills har drygt 3 platser köpts utöver budget. Under hösten kommer ytterligare platser köpas eftersom många beslut om särskilt boende har fattats under sommaren. Det totala underskottet beräknas öka till 6,9 mnkr vid årets slut.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

TEKNIK, SKATTEFINANSIERAT

Den skattefinansierade tekniska verksamheten har ett överskott på 3 016 tkr efter augusti och en prognos på ett överskott på 2 000 tkr. Framförallt är det fastighetsverksamheten som genererar överskottet. Den milda vintern gjorde att värmekostnaderna kunde bli lägre än budgeterat. Kommunens ekonomiska läge har gjort att underhåll och markskötsel av fastigheter har varit återhållsam.

TEKNIK, AFFÄRSVERKSAMHETER

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett överskott på 1 200 tkr efter augusti. Jämfört med fjolåret redovisas något större intäkter, men kostnaderna är lägre. Prognosen är ett överskott på 1 700 tkr.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de överskjutande intäkterna är överförda till VA-fonden. Dessa medel ska användas till investeringen i avloppsreningsverket i Knislinge. De överskjutande intäkterna uppgick till 3,7 mnkr och totalt finns nu 10,6 mnkr i VA-fonden.

GÖINGE DIREKT

Göinge Direkt visar ett överskott för perioden på 626 tkr. Budgeten för hemsida, intranät samt marknadsföring har ännu inte utnyttjats. Budgeten kommer dock att förbrukas innan året är slut.

LEDNINGSSTÖD & SERVICE

Redovisat överskott på 2 513 tkr beror på lägre försäkringskostnader och vakanta tjänster. Dessutom är kostnaderna för utbildning och utveckling lägre eftersom detta kan finansieras av ESF-projektet. Dessa poster förväntas även generera ett överskott vid årets slut med 1 300 tkr.

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnadsavdelningen visar ett överskott för perioden på 1 475 tkr. Framförallt är det gatuverksamheten med kostnader för GC-leder som inte utnyttjat periodens budget. Prognosen är dock att budgeten nyttjas.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 30,2 mnkr. Av dessa beror 10,8 mnkr på förändringen av semesterlöneskulden.

Skatteintäkterna är 2,4 mnkr lägre än budgeterat för perioden och beräknas för året till 5,2 mnkr lägre. Årets skatteintäkter beräknas ha ett underskott på 13,8 mnkr. Slutavräkningarna förväntas dock ge en extra intäkt på 1,5 mnkr för 2011 och 7 mnkr för 2012. Lägre skatteintäkter kompenseras av högre generella statsbidrag på 4 mnkr för perioden och 6,1 mnkr för året.

Räntorna på kommunens lån är betydligt lägre än budgeterat. Räntesatsen är låg. Dessutom har kommunen ännu inte behövt utöka låneskulden som budgeterat. Troligen kommer låneskulden utökas i slutet av året, men betydligt mindre än budgeterat. För perioden redovisas ett överskott på 1,9 mnkr och för året beräknas ett överskott på 2,8 mnkr.

Kommunstyrelsens pott för oförutsett uppgår till 3 mnkr och beräknas finnas kvar året ut.

Störst överskott ger återbetalningen från AFA-avtalsförsäkring. Försäkringskostnaderna har varit lägre och nu återbetalas premierna från 2007 och 2008. För Östra Göinge betyder det en jämförelsestörande post på 11,8 mnkr.

Totalt beräknas prognosen för finansieringen till ett överskott på 16,6 mnkr.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

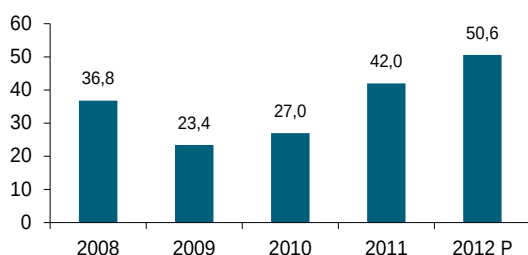
Verksamhet	Redov. aug-11	Redov. aug -12	Period- avvikelse aug -12	Prognos 2012	Budget- avvikelse 2012
Kommunfullmäktige	-1 410	-1 403	10	-1 907	0
Revisor	-336	-334	196	-795	0
Valnämnd	-13	-7	4	-17	0
Överförmyndare	-940	-1 156	72	-1 397	0
Kommunstyrelse	-1 748	-1 700	2	-2 588	0
- Kommunchef	-6 682	-13 032	1 524	-20 953	2 870
- Produktion	-354 973	-363 735	-5 814	-548 376	-12 760
varav Övergripande produktion	-4 968	-33 769	4 819	-53 613	3 800
varav Bildning	-112 371	-130 043	1 700	-197 263	-200
varav Göinge Utbildningscenter	-55 713	-30 393	-4 558	-43 671	-5 000
varav Tranan	-492	-509	-509	-500	-500
varav Stöd	-48 976	-51 561	-5 435	-75 770	-6 860
varav Insatser i hem	-35 912	-29 987	-1 332	-44 130	-800
varav Boende	-72 703	-82 695	-4 770	-123 476	-6 900
varav Teknik skattefinans	-19 147	-486	3 016	-3 468	2 000
varav Teknik avg finans	681	1 109	1 200	1 700	1 700
varav Räddningstjänst	-5 373	-5 401	56	-8 185	0
- Göinge Direkt	-22 053	-3 211	626	-6 085	0
- Ledningsstöd & service	-18 565	-16 109	2 513	-26 961	1 300
- Samhällsbyggnad	0	-19 784	1 475	-31 111	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-338	-213	19	-359	0
- Samhällsbyggnad/Göinge Direkt	688	560	-17	866	0
Delsumma verksamhet	-406 370	-420 122	609	-639 684	-8 590
Finansiering	437 777	457 041	30 227	656 837	16 649
Summa	31 407	36 919	30 836	17 153	8 059

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Investeringar

Nettoinvesteringar i mnkr



Investeringsverksamheten har hittills omslutit 17,7 mnkr, varav 11,6 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 6,1 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. De största investeringarna hittills är gång- och cykelleden mellan Broby och Glimåkra.

För VA-verksamheten är den största investeringen sanering av ledningsnät. Även under 2010 och 2011 var förnyelsen av ledningsnäten stora investeringar.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 50,6 mnkr, vilket är 41,1 mnkr mindre än budgeterat. De skattefinansierade verksamheternas investeringar är 30,1 mnkr lägre än budgeterat och Va-verksamhetens investeringar är 11 mnkr lägre.

Likt tidigare år kommer kommunen inte att genomföra de budgeterade investeringarna. Under 2010 utfördes 34,4 % av budgeterade investeringar. För 2011 steg utförandegraden till 60,3 %. Med prognosen för året ska 55 % av investeringarna utföras. Trenden från tidigare år är dock att denna siffra kommer att vara lägre i årsredovisningen.

Om nettoinvesteringarna sätts i relation till nettokostnaderna ger prognosen att kommunen investerar 7,8 % av nettokostnaderna. Under åren 2008 till 2010 har Östra Göinge investerat 4,8 % per år. Under 2011 steg investeringarna till 7 %, vilket är genomsnittet för samtliga kom-

muner sett över en längre tid. Övriga kommuner i Skåne har den senaste tiden investerat drygt 9 %.

Investeringsprojekt gång- och cykelled Glimåkra – Broby är påbörjad. Total kostnad beräknas till 15 mnkr. Denna kostnad delas med Trafikverket. Avverkning och borttagning av vegetation är klar och schaktning pågår. Vid bra väderförhållande kan GC-leden vara klar under året, men troligen görs asfalteringen först till våren.

Sanering av vatten- och avloppsledningsnät, ledningsförnyelse, är ett arbete som ständigt måste pågå eftersom mycket av kommunens ledningsnät är gammalt. De senaste åren har investeringstakten varit hög och många av de äldsta ledningarna är förnyade. Utbytestakten är nu nere i 100-120 år. Ledningarna byts ut i samband med att vägarna asfalteras. I år pågår ledningsförnyelse på Möllegataan och Brobyvägen i Sibbhult samt på Forsgatan i Knislinge. Till dessa större projekt tillkommer några mindre bland annat vid den nya gång- och cykelleden i Broby. Brandposter byts ut, oftast i samband med att ledningarna byts. Prognosen är att 6,5 mnkr kommer att läggas på ledningsförnyelse under året.

Snapphaneskolan har anpassats för ytterligare årskurser. Tidigare var Snapphaneskolan en skola för elever i årskurs 5-9, med elever från Knislinge- och Hanaskogsområdet. Ett ökat elevantal på Västerskolan i Knislinge har medfört att skolan blivit för liten för samtliga årskurser, det vill säga förskoleklass till åk 4. Snapphaneskolan är nu anpassad för att ta emot ytterligare en årskurs från Knislinge. Mellanstadiedelen är avgränsad från högstadiedelen med bland annat en egen utemiljö. Eleverna i Hanskog går kvar till och med årskurs 6 innan de börjar på Snapphaneskolan.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Detaljredovisning av investeringar

Projekt	Netto- investering	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse 2012
10101 Gång- & cykelled Glimåkra-Broby	-2 482	-7 497	-7 497	0
10102 Immeln hamnomr GC-led mm	-175	-375	-375	0
10104 Dammluckor fördämning, Sibbhult	-50	-50	-50	0
10106 Mickels torg Knislinge	-99	-143	-143	0
10402 Östra Göinge reningsverk	-1 046	-4 500	-2 000	2 500
11202 Åtgärder oskyddade trafikanter	-325	-285	-285	0
11204 Tåtortsnära gångvägar	-480	-231	-231	0
11205 Ombyggnad gator enl detaljplan	-116	-748	-748	0
11206 Gatubelysning, utbyte	-199	-2 033	-2 033	0
11207 Utemiljö kulturhuset	-421	-53	-53	0
11208 Fiskväg Bivarödsån	-326	-359	-359	0
11305 Dörrautomatik Göingeskolan	0	-9	-9	0
11306 Dörrautomatik Snapphaneskolan	-21	-17	-17	0
11308 Handikaptoa Kviingskolan	0	-105	-105	0
11310 Akuta åtgärder kök	-99	-507	-507	0
11311 Projektering Snapphaneskolan	-1 252	0	-1 300	-1 300
11401 VA-verk	-284	-3 600	-1 800	1 800
11402 Vattentäcker	-62	-1 735	-900	835
11403 Sanering ledningsnät	-3 831	-6 500	-6 500	0
11404 Brandposter	-62	0	0	0
11405 Immeln Gyvik	-720	-2 408	-1 000	1 408
11406 Tydinge VA	-4	-1 088	-300	788
11524 Inventarier Stöd 2011	-104	-100	-100	0
11526 Inventarier Boende 2011	0	-250	-250	0
11528 Inventarier Räddningstjänsten 2011	-50	-80	-80	0
11541 IT & telefoni	-268	-410	-410	0
12001 Byarna: Sibbhult	-203	-3 000	-1 500	1 500
12002 Gator	-195	-2 000	-1 500	500
12003 Trafiksäkerhetsåtgärder skolan Sibbhult	-25	-500	-300	200
12004 Införande hastighetsplan	0	-200	0	200
12005 Bad- och båtbygggor	-207	-200	-200	0
12006 Offentlig utsmyckning & möblering	-110	-200	-200	0
12007 Lekredskap	-198	-500	-500	0
12008 Markförvärv	0	-300	-300	0
12009 Tankbil	0	-2 800	-2 800	0
12301 Sporthall Knislinge	0	-2 000	-200	1 800
12302 Simhall Broby	-112	-2 000	-150	1 850
12303 Ombyggnad Västanvid	-15	-2 400	-2 400	0
12304 Ombyggnad Knislinge bibliotek	-99	-4 000	-150	3 850
12305 Ombyggnad Glimåkraskolan	-478	-400	-400	0
12306 Gruppboende LSS	0	-8 900	-200	8 700
12307 Tillagningskök Knislinge	0	-6 000	0	6 000
12308 Mottagnings- & avdelningskök	-975	-3 900	-3 900	0
12309 Reinvestering fastighet	0	-2 000	-200	1 800

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Projekt	Netto- investering	Budget 2012	Prognos 2012	Budget- avvikelse 2012
12310 Enkelt avhjälptra hinder	-27	-500	-500	0
12311 EPC fas 1	0	-1 200	-1 200	0
12312 Anpassning Snapphaneskolans	-1 179	-1 400	-1 400	0
12313 Toalett Breanäs	0	-400	0	400
12314 Smultronstället	0	-150	-150	0
12315 Vita skolans utemiljö	0	-400	-400	0
12316 Verksamheterna	0	-650	0	650
12320 Snapphaneskolans utemiljö	-498	-1 000	-1 000	0
12401 Brandposter	-58	-400	-400	0
12520 Inventarier produktion	0	-200	-200	0
12522 Inventarier Bildning	0	-737	-737	0
12523 Inventarier GUC	0	-350	-350	0
12525 Inventarier Insatser i hem	-114	-200	-200	0
12526 Inventarier Boende	-70	-220	-220	0
12528 Inventarier Räddningstjänsten	-285	-410	-410	0
12540 Inventarier LSoS	-175	-883	-883	0
13273 Anpassning busshållplatser	-47	-176	-176	0
13301 Prästavångsskolans kök	-4	0	-200	-200
14004 Vattentäkt Sibbhult	0	-3 627	0	3 627
14223 Nya Ekens förskola	-27	-141	-141	0
14224 Kommunhuset inkl inventarier	-100	-4 338	-100	4 238
Summa Investeringsredovisning	-17 674	-91 763	-50 618	41 145

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Finansiering av investeringarna

Under åren 2008-2010 har verksamheterna kunnat finansiera 100 % av investeringarna. Under fjolåret steg investerings- takten samtidigt som resultatet försämrades, vilket gjorde att finansieringen via medel från verksamheterna sjönk till 92 %. Prognosen för 2012 är ytterligare högre investeringstakt. Med det prognostiserade resultatet kan endast 83 % av investering- arna finansieras via verksamheterna. 17 % måste finansieras via nyupptagna lån.

	2010	2011	2012 P
Finansiering via medel från verksamheten	100%	92%	83%
Finansiering via nya lån	0%	0%	17%
Finansiering via sparade medel	0%	8%	0%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	73%	156%	192%

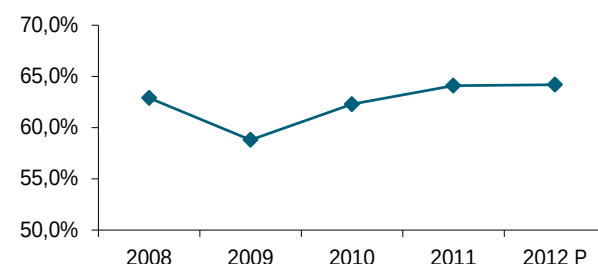
Prognosen är att nettoinvesteringarna är nästan dubbelt så stora som årets avskrivningar. Summan av anläggningstillgån- garna kommer därmed att öka.

Soliditet

Fram till 2009 hade kommunen en trend med sjunkande soliditet som sedan har vänt och börjat öka igen. Under 2011 steg soliditeten till 64 % och enligt prognosen för 2012 kommer den att stanna kvar på samma nivå. Övriga kommuner i Skåne har också haft en trend med ökande soliditet.

Tidigare var kommunens soliditet lägre än genomsnittet i Skåne. Soliditeten har ökat mer än för de övriga kom- munerna och under 2011 var den högre än Skånesnittet. Även jämfört med snittet i Sverige och för pendlingskom- muner har kommunen en högre soliditet. En högre solid- itet ger kommunen större handlingsutrymme vid ekono- miskt svårare tider.

Soliditet i %



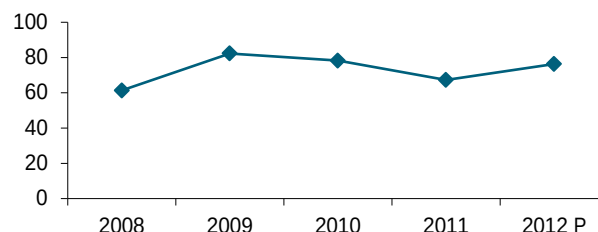
Skuldsättningsgrad

Den totala skuldsättningsgraden har minskat successivt från 2006 då skuldsättningsgraden låg på 44,2 % till 35,9 % för 2011. Prognosen för 2012 är att skuldsättningen minskar yt- terligare något till 35,8 %.

	2010	2011	2012 P
Total skuldsättningsgrad %	37,7	35,9	35,8
-varav avsättningsgrad (pensioner) %	0,5	0,8	0,7
-varav långfristig skuldsättningsgr. %	14,5	14,4	15,4
-varav kortfristig skuldsättningsgr. %	22,7	20,7	19,7

Enligt budgeten skulle kommunen öka den långfristiga låneskulden med 50 mnkr för att finansiera en högre invester- ingstakt. Prognosen är att investeringarna blir 41 mnkr lägre än budgeterat och därmed minskar lånebehovet med mot- svarande summa. Prognosen är en nyupplåning på 9 mnkr.

Långfristig låneskuld i mnkr



Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

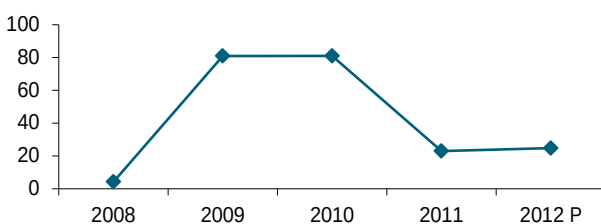
Likviditet och risk

Storleken på de likvida medlen, kassa och bank, har svängt kraftigt under de senaste åren från 4 mnkr i slutet av 2008 till 81 mnkr under 2009 och 2010. Under 2011 sjönk likviditeten till 23 mnkr på grund av en något högre investeringsvolym samt en extra amortering av de långfristiga lånen. Prognosen är en likviditet i samma nivå som under fjolåret. Investeringsstakten ska vara något högre. För att klara likviditeten krävs en utökning av de långfristiga skulderna.

	2010	2011	2012 P
Kassalikviditet (%)	56,0	20,0	22
Balanslikviditet (%)	74,0	63,0	65
Rörelsekapital (mnkr)	-37,6	-41,9	-40
Likvida medel	80,9	23,0	25

Även prognosen för kassa- och balanslikviditeten stannar på motsvarande nivåer som för 2011. Normalt är riktvärdet för kassalikviditeten 100 %, men eftersom en del av de kortfristiga skulderna är semesterlöneskuld som inte påverkar likviditeten, kan ett riktvärde på över 60 % vara gott ur risksynpunkt. Nuvarande kassalikviditet på 22 % kan inte anses vara god ur risksynpunkt.

Likvida medel i mnkr



Borgensåtagande och kommunens resultat

Kommunens borgensåtagande har under åren 2009 till 2011 pendlat mellan 212 till 220 mnkr. Bostads AB Klockaren har ökat sin låneskuld under 2009 och 2010 för att minska det eftersatta underhållet. Amorteringar gjordes under 2011, men skulden har åter utökats under 2012. Klockaren ska bland annat bygga nytt LSS-boende åt kommunen. Övriga åtagande har minskats i takt med amorteringar. Kommunen har också varit restriktiv med att gå med på nya borgensåtaganden förutom för de kommunala bolagen.

mnkr	2010	2011	2012 P
Koncerninterna borgensåtaganden	216	208	232
- varav Bostads AB Klockaren	166	163	190
- varav Ö G Industrifastighets AB	48	44	40
- varav ÖGRAB	3	2	1
Övriga borgensförbindelser	4	4	4
Summa borgensförbindelser	220	212	236

Borgen för de kommunala bolagen prognostiseras uppgå till 232 mnkr, där risknivån är låg. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet och egna hem med en högre risknivå. Dessa uppgår endast till 4 mnkr.

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel

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 347 mnkr, varav 343 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 95 %.

mnkr	2010	2011	2012 P
Avsättningar	2,9	4,2	3,7
Ansvarsförbindelse	307,0	341,0	343,3
Finansiell placering, bokf. värde	13,7	23,8	24,8
Finansiell placering, markn. värde	15,8	23,8	25,7
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	296,2	321,4	322,2

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 pensionsförpliktelsen, 7,5 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångslag: svenska aktier 25 %, utländska aktier 33 %, svenska räntebärande papper 27 % och hedgefonder 15 %.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

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

Under åren 2008 till 2010 lyckades verksamheterna klara tilldelad budgetram. Under fjolåret bröts denna trend och verksamheterna visade underskott jämfört med budget, trots en prognos på ett överskott på 4,3 mnkr.

Tidigare har prognoserna efter augusti varit mer pessimistiska än utfallet när året är slut. Ur planeringssynpunkt är det viktigt att befarade budgetavvikelser rapporteras i tid för att åtgärder skall kunna vidtas och hinna få effekt. I fjol var dock utfallet sämre än prognosen.

Många verksamheter visar underskott för perioden och även underskott i prognosen för året. Sammantaget prognostiseras ett underskott för verksamheterna på 8,6 mnkr. Återbetalningen av premier till avtalsförsäkringen på 11,8 mnkr gör att kommunen totalt prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 8,1 mnkr.

mnkr	2010	2011	2012 P
Budgetavvikelser årets resultat	10,9	-0,7	8,1
Verksamheternas budgetavvikelser	5,1	-1,1	-8,6

Enligt kommunallagen ska kommunerna dessutom ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det är både de finansiella målen och de verksamhetsmässiga målen som ska vara uppfyllda.

Kommunens finansiella mål att nettokostnaderna inte får överstiga 98 % av skatteintäkter och generella statsbidrag uppfylls då andelen prognostiseras till 97,5 %.

Av kommunens 16 verksamhetsmål beräknas 11 vara helt eller delvis uppfyllda.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning, men nettokostnadernas andel hade varit större än 98 % utan den jämförelsestörande posten.

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 17 153 tkr. Hittills har kommunen en realisationsvinst på 52 tkr. Justerat för detta, uppgår det justerade resultatet till 17 101 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

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

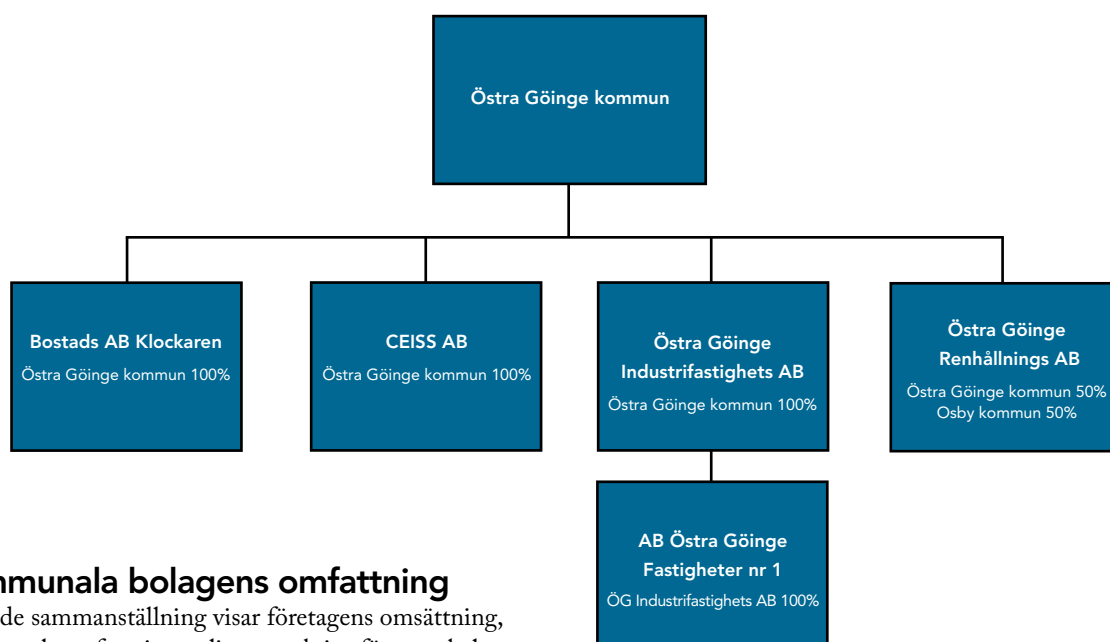
Kommunala bolag

Organisation och omfattning

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

Avgränsningar

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



Kommunala bolagens omfattning

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

tkr	Rörelse- intäkter	Resultat eft. fln. Poster	Årets resultat	Tillgångar	Eget kapital	Obesk. Reserver	Avsättn. o skulder
Östra Göinge kommun	85 755	36 919	36 919	568 380	387 417	0	180 963
Bostads AB Klockaren	62 198	7 572	7 572	242 527	39 816	0	202 711
Ceiss AB	0	0	0	708	708	0	0
Ö Göinge Industrifastighets AB	4 369	-899	-899	33 898	4 134	1 675	28 089
- AB Östra Göinge Fastigheter nr 1	965	32	32	14 965	112	0	14 853
Ö Göinge Renhållnings AB	27 698	-1 557	-1 557	25 808	4 615	3 678	17 514
Summa	180 985	42 067	42 067	886 286	436 802	5 353	444 130

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Kommunala bolagens resultat efter finansiella poster och innan elimineringar (mnkr)

	aug-11	2011	aug-12
Östra Göinge kommun	31,4	19,4	36,9
Bostads AB Klockaren	1,6	-14,6	7,6
Ceiss AB	0,0	0,2	0,0
IFAB	0,4	0,4	-0,9
AB ÖG Fastigheter nr 1	0,0	0,0	0,0
ÖGRAB	2,2 (1,1)	2,9 (1,4)	-1,6 (-0,8)

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

BOSTADS AB KLOCKAREN, ÄGD ANDEL 100 %

Uppdrag

Bostads AB Klockarens uppdrag är att inom Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder, lokaler och kollektiva anordningar. Ändamålet med bolaget är att främja bostadsförsörjningen i kommunen. Huvudkontoret är beläget i Sibbhult.

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 61,9 mnkr (föregående år 58,8 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 7,6 mnkr (1,6 mnkr), vilket är bättre än budget. Kvarvarande underhållsposter och aktivering av investeringar medför att årsresultatet sannolikt kommer att ligga i nivå med helårsprognosen.

Periodens verksamhet

En ny organisation har antagits av styrelsen. Avtal har tecknats, i samverkan med kommunen, med en EPC-konsult (Energi Performance Contracting) och därmed är processen i gång vad avser satsningen på energibesparande åtgärder. Utredningen om samordnad fastighetsförvaltning med kommunen har tillsvidare lagts ner. 106 bostadslägenheter i Broby har lagts ut för försäljning. Kontrakt har tecknats med generalentreprenör för uppförande av ett LSS-boende i Broby. Styrelsen har fattat beslut om att påbörja projektering av 10 seniorlägenheter i fd biblioteket i Broby. I Hanaskog, Knislinge och Glimåkra har ett 50-tal bostäder reserverats för äldre, vilket betyder att en särskild bostadskö upprättats. Upphandling har påbörjats för fullständig utbyggnad av digital kommunikation (bredband) och förberedelser för en IT-baserad felanmälningsfunktion har påbörjats.

Prognos för hela året och eventuella åtgärder

Helårsprognosen visar på ett positivt resultat på 1,4 mnkr vilket är något bättre än vad styrelsen begärt.

CEISS AB, ÄGD ANDEL 100 %

Uppdrag

Den 25 augusti 2011 upphävde kommunfullmäktige sitt tidigare beslut att vilandeförklara CEISS AB. Bolagets uppdrag är numera att bedriva försäljning av utbildningar och informationsverksamhet samt projektledning inom områdena miljöteknik, energibesparing och förbättrat inneklimat samt därtill hörande hälsofrågor inom kommun-koncernen.

Periodens verksamhet

Under året planeras ingen verksamhet bedrivas i bolaget.

ÖSTRA GÖINGE KOMMUNS INDUSTRIFASTIGHETS AB (IFAB), ÄGD ANDEL 100 %

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen uppgick till 4,4 mnkr (föregående år 4,6 mnkr). Resultatet efter finansiella poster uppgår till -0,9 mnkr (föregående år 0,4 mnkr).

Periodens verksamhet

Samtliga fastigheter är uthyrda. Under perioden har två fastigheter avyttrats, Trädgårdsmästaren 5 i Broby och Peder Fredag 2 i Hanaskog. På Hovslagaren 3 i Broby har bergvärmepump installerats och projektering gällande utbyggnad av fastigheten Parketten 1 pågår. Arbetet med att ta fram en egen hemsida har slutförts.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Prognos för hela året och eventuella åtgärder

Avyttringen av två fastigheter under våren har lett till minskade intäkter. Samtidigt kommer arbetet med affärsplan och marknadsplan innebära ökade kostnader. Åtgärder behövs därför vidtas för att stabilisera/förbättra ekonomin.

AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1 (DOTTERBOLAG TILL IFAB), ÄGD ANDEL 100 %

Uppdrag

Bolagets verksamhet skall vara att äga, förvärva, sälja och hyra ut fastigheter jämte därmed förenlig verksamhet.

Ekonomi

Nettoomsättningen uppgick till 965 tkr (föregående år 958 tkr). Resultatet efter finansiella poster uppgår till 32 tkr (föregående år 9 tkr).

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB (ÖGRAB), ÄGD ANDEL 50 %

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 23,8 mnkr (föregående år 23,4 mnkr). Resultatet efter finansiella poster uppgår till -1,6 mnkr (föregående år 2,2 mnkr). Underskottet beror dels på lägre intäkter än budgeterat och dels på engångskostnader för uppbyggnad av ny organisation. Engångskostnaderna beräknas uppgå till ca 1,5 mnkr.

Periodens verksamhet

Bolaget har tidigare skötts genom ett samarbetsavtal med Hässleholms Miljö AB. Detta avtal löpte ut 2011. Från

den 1/1 2012 har Ögrab byggt upp en egen administration i Kattarp och från den 1/6 skötts hela administrationen därifrån av egen personal. Under våren har renoveringar av såväl byggnader som återvinningscentral och omlastningsanläggning genomförts.

Prognos för hela året och eventuella åtgärder

Prognosen för helår pekar på ett underskott med totalt 1 781 tkr.

Medarbetare

Personalstruktur

Personalstruktur

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare av såväl nuvarande som blivande medarbetare. Under våren har en arbetsgrupp diskuterat möjligheten att erbjuda alla medarbetarna önskad sysselsättningsgrad. Arbetsgruppen har lämnat förslag som ska beslutas av kommunstyrelsen.

Under 2012 har Goinge Lean-projektet påbörjats med kompetensutveckling av alla medarbetare i vårt arbetssätt (Lean) och olika ledarutvecklingsutbildningar för cheferna samt andra utbildningar för medarbetare som fått ändrade arbetsuppgifter i förvaltningsorganisationen.

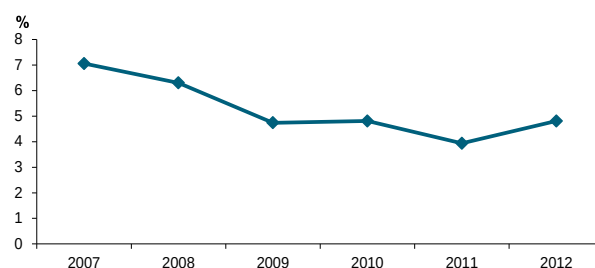
Antal anställda

Östra Göinge kommun hade 978 tillsvidare och tidsbegränsade anställda medarbetare den 31 augusti 2012. Detta motsvarar 891 årsarbetare och innebär i snitt en sysselsättningsgrad på 91,1 %. Av de 978 medarbetarna är 793 kvinnor och 185 män. Vid samma tidpunkt 2011 hade kommunen 971 medarbetare som motsvarade 877 årsarbetare som innebar i snitt en sysselsättningsgrad på 90,3 %.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron under de sju första månaderna 2012 är tillbaka på samma nivå som under 2009 och 2010. Under perioden 2012-01-01 – 2012-07-31 var den totala sjukfrånvaron 4,81 %.

Sjukfrånvaron totalt under perioden januari-juli resp år



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Redov. aug-11	Redov. aug-12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Verksamhetens intäkter	not 1	84 355	85 755	7 577	119 567	1 750
Verksamhetens kostnader	not 2	-462 805	-478 652	7 208	-737 681	-8 340
Jämförelsestörande poster	not 3	0	11 803	11 803	11 803	11 803
Avskrivningar	not 4	-17 288	-16 779	756	-26 299	0
Verksamhetens nettokostnad		-395 738	-397 873	27 343	-632 610	5 213
Skatteintäkter	not 5	308 116	316 085	-2 359	472 394	-5 249
Generella statsbidrag och utjämning	not 6	118 872	117 764	4 038	176 646	6 065
Finansiella intäkter	not 7	1 324	2 195	-145	2 700	-808
Finansiella kostnader	not 8	-1 167	-1 252	1 959	-1 977	2 838
Resultat före extraordinära poster		31 408	36 919	30 836	17 153	8 059
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Årets resultat		31 408	36 919	30 836	17 153	8 059

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Redov. aug-11	Bokslut 2011	Redov. aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	31 408	10 971	36 919	17 153	8 059
Justering för av- och nedskrivningar not 9	17 288	26 914	16 779	26 299	0
Justering för avskrivning investeringsbidrag		-106	-137		
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 10	-572	922	-1 647	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	48 125	38 701	51 915	43 452	8 059
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-15 382	-22 927	-9 215	0	0
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	-332	73	-232	0	0
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	-32 874	-14 538	-19 870	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-464	1 310	22 598	43 452	8 059
Investeringsverksamheten not 11					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-21 753	-45 591	-17 863	-50 618	41 145
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	981	3 525	190	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	189	392	0	0	0
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-20 582	-41 674	-17 674	-50 618	41 145
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-10 000	-10 000	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	-10 000	-10 000	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-30 582	-51 674	-17 674	-50 618	41 145
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån not 12	0	0	0	9 000	-41 000
Amortering av skuld not 13	-15 000	-15 000	0	0	0
Ökning +/minskning - av anslutningsavgifter	-14	311	365	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	7 066	3 506	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	-71	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-15 085	-7 623	3 871	9 000	-41 000
Förändring av likvida medel	-46 131	-57 987	8 796	1 834	8 204
Likvida medel vid årets början	80 957	80 957	22 970	22 970	
Likvida medel vid periodens slut	34 827	22 970	31 766	24 804	8 204

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Redov. aug -11	Bokslut 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Förändring 2012
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	not 14	137	78	28	78	0
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 15	403 795	414 562	418 540	438 882	24 319
Maskiner och inventarier	not 16	20 896	23 395	21 462	23 395	0
Finansiella anläggningstillgångar	not 17	37 015	37 508	38 815	37 508	0
Summa anläggningstillgångar		461 843	475 544	478 845	499 863	24 319
Omsättningstillgångar						
Förråd mm	not 18	1 472	1 067	1 299	1 067	0
Fordringar	not 19	39 711	47 256	56 471	47 256	0
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0	0
Kassa och bank (likvida medel)		34 827	22 970	31 766	24 804	1 834
Summa omsättningstillgångar		76 010	71 293	89 536	73 127	1 834
SUMMA TILLGÅNGAR		537 853	546 836	568 380	572 988	26 153
EGET KAPITAL						
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
därav årets resultat	not 20	370 935	350 498	387 417	367 651	17 153
		31 408	10 971	36 919	17 153	
Avsättningar						
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21	2 977	4 226	3 888	4 226	0
Skulder						
Långfristiga skulder	not 22	69 126	78 959	83 793	87 959	9 000
Kortfristiga skulder	not 23	94 816	113 152	93 282	113 152	0
Summa skulder och avsättningar		166 919	196 337	180 963	205 338	9 000
SUMMA EGET KAPITAL						
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		537 853	546 836	568 380	572 988	26 153
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarsförbindelser						
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	512 882	212 538	236 687	236 687	24 150
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	316 711	340 547	347 016	343 316	2 769

Östra Göinge kommun

Noter

1. Verksamhetens intäkter

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Verksamheternas intäkter enligt driftredovisningen	166 476	188 274	17 875	271 236	13 553
Avgår: verksamhetens finansiella intäkter enl driftredov	-160	-201	-158	-65	0
Avgår: jämförelsestörande post	0	-11 803	-11 803	-11 803	-11 803
Övr. verksamhetens intäkter under finansiering	471	184	5	268	0
Interna intäkter	-83 325	-92 014	341	-140 069	0
Återförda interna investeringsutgifter	892	1 317	1 317	0	0
Summa	84 355	85 755	7 577	119 567	1 750

2. Verksamhetens kostnader

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-572 845	-596 592	-5 463	-899 117	-10 340
Övr. verksamhetskostnader under finansiering	-218	-129	-129	0	0
Kapitalkostnader	28 162	25 093	-1 079	39 251	0
Övriga interna kostnader	82 432	90 698	-1 698	140 069	0
Utgående pensioner inkl löneskatt	-9 770	-11 670	-414	-17 884	-1 000
Differens kalkylerade/verkliga personalomkostnader	9 473	10 308	10 308	0	0
Förändring pensionsskuld	-38	373	373	0	0
Pensionsutb individuell del inkl löneskatt	0	3 267	3 267	0	0
KS :s medel till förfogande	0	0	2 000	0	3 000
Summa	-462 805	-478 652	7 208	-737 681	-8 340

3. Jämförelsestörande poster

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Återbetalning av premie för gruppförsäkring	0	11 803	11 803	11 803	11 803
Summa	0	11 803	11 803	11 803	11 803

4. Avskrivningar

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Immateriella anläggningstillgångar	-126	-50			
Byggnader mm	-13 129	-13 423			
Inventarier och maskiner	-3 192	-3 306			
Nedskrivning fin.anläggningstillgångar	-842	0			
Summa	-17 288	-16 779	756	-26 299	0

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%.
Markförutsätts ha en obegränsad livslängd.

Östra Göinge kommun

Noter

5. Skatteintäkter

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Kommunalskatt	299 902	309 241	-9 203	463 862	-13 781
Slutavräkning föregående år	1 951	1 482	1 482	1 482	1 482
Prognos på slutavräkning innevarande år	6 263	5 362	5 362	7 050	7 050
Summa	308 116	316 085	-2 359	472 394	-5 249

6. Statlig utjämning & generella statsbidrag

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Inkomstutjämningsbidrag	84 960	90 085	1 579	135 128	2 375
Kostnadsutjämningsbidrag	11 692	7 369	394	11 054	592
Regleringsbidrag	9 277	4 449	748	6 673	1 122
Bidrag LSS-utjämning	0	814	323	1 221	484
Kommunal fastighetsavgift	13 900	15 047	994	22 570	1 492
Summa	119 828	117 764	4 038	176 646	6 065
Avgift LSS-utjämning	-956	0	0	0	0
Summa	-956	0	0	0	0
Summa totalt	118 872	117 764	4 038	176 646	6 065

7. Finansiella intäkter

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Räntor likvida medel	402	187	-13	300	0
Avkastning kapitalförvaltning	306	334	334	0	0
Övriga finansiella intäkter	615	1 674	-466	2 400	-808
Summa	1 324	2 195	-145	2 700	-808

8. Finansiella kostnader

	Redov. aug -11	Redov. aug -12	Avvikelse aug-12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Räntor lån	-1 168	-1 137	1 889	-1 700	2 838
Ränta pensionsskuld	0	-43	32	-112	0
Övriga finansiella kostnader	1	-72	39	-165	0
Summa	-1 167	-1 252	1 959	-1 977	2 838

Östra Göinge kommun

Noter

9. Justering för av- & nedskrivning

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Avskrivning av anläggningstillgångar	16 447	24 726	16 779	26 299	0
Nedskrivning av anläggningstillgångar	842	2 189	0	0	0
Summa	17 288	26 914	16 779	26 299	0

10. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Pensionsskuldens förändring	38	1 288	-339		
Reavinst anläggningstillgångar	-324	-506	-52		
Återinvesterade utdelningar och rabatter från pensionsförvaltning	-286	-613	-655		
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	753	-600		
Summa	-572	922	-1 647	0	0

11. Investeringsverksamheten

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-21 753	-45 591	-17 863	-50 618	41 145
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	981	3 525	190	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	189	392	52	0	0
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0	0
Förvaldade pensionsmedel	-10 000	-10 000	0	0	0
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0	0
Förvaldade pensionsmedel	0	0	0	0	0
Summa	-30 582	-51 674	-17 622	-50 618	41 145

12. Nyupptagna lån

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Långfristiga lån	0	0	0	9 000	-41 000
Summa	0	0	0	9 000	-41 000

13. Amortering av lån

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Långfristiga lån	15 000	15 000	0	0	0
Summa	15 000	15 000	0	0	0

Östra Göinge kommun

Noter

14. Immateriella tillgångar

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Anskaffningsvärde					
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	7 587	7 587	7 587		
Årets anskaffning	0	0	0		
Erhållen inv intäkt	0	0	0		
Årets försäljning/utrangering	0	0	0		
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0		
Utgående balans	7 587	7 587	7 587	7 587	0
Ack av- och nedskrivning					
Ack avskr vid årets ingång	-7 324	-7 324	-7 509		
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0		
Årets avskrivningar	-126	-185	-50		
Utgående balans	-7 450	-7 509	-7 559	-7 509	0
SUMMA	137	78	28	78	0

15. Mark & byggnader

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Anskaffningsvärde					
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	708 970	708 970	744 661	744 661	
Årets anskaffning	2 302	37 204	9 134	52 518	
Erhållen inv intäkt	0	0	0	-1 900	
Årets nedskrivningar	0	0	0		
Årets försäljning/utrangering	0	-1 513	0		
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0		
Utgående balans	711 272	744 661	753 795	795 279	50 618
Ack av- och nedskrivning					
Ack avskr vid årets ingång	-316 918	-316 918	-336 633	-336 633	
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0		
Årets avskrivningar	-13 129	-19 715	-13 423	-26 299	
Utgående balans	-330 047	-336 633	-350 056	-362 932	-26 299
Pågående ny- till- och ombyggnad	22 570	6 534	14 800	6 534	0
SUMMA	403 795	414 562	418 540	438 882	24 319

Östra Göinge kommun

Noter

16. Maskiner & inventarier

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Anskaffningsvärde					
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	109 704	109 704	116 071		
Årets anskaffning	2 233	6 366	1 373		
Erhållen inv intäkt	0	0	0		
Årets nedskrivningar	0	0	0		
Årets försäljning/utrangering	0	0	0		
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0		
Utgående balans	111 937	116 071	117 443	116 071	0
Ack av- och nedskrivning					
Ack avskr vid årets ingång	-87 849	-87 849	-92 675		
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0		
Årets avskrivningar	-3 192	-4 827	-3 306		
Utgående balans	-91 041	-92 675	-95 982	-92 675	0
SUMMA	20 896	23 395	21 462	23 395	0

17. Finansiella anläggningstillgångar

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Aktier och andelar	11 874	11 873	12 196		
Långfristiga fordringar	1 801	1 801	1 801		
Förvaltade pensionsmedel	23 340	23 834	24 819		
Summa	37 015	37 508	38 815	37 508	0

18. Förråd

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Förråd teknisk verksamhets produktionsenhet	1 131	697	973		
Varulager restaurang Tranan	112	141	107		
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet	229	229	219		
Summa	1 472	1 067	1 299	1 067	0

19. Fordringar

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Kundfordringar	3 404	6 265	2 627		
Fordringar hos anställda	-7	28	50		
Fordringar hos staten	288	836	0		
Momsfordran	2 176	4 109	2 618		
Kommunalskatt	605	329	427		
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	33 245	35 690	50 749		
Summa	39 711	47 256	56 471	47 256	0

Östra Göinge kommun

Noter

20. Eget kapital

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Ingående eget kapital enligt balansräkning	345 240	345 240	350 498	350 498	5 259
Förändrad redovisningsprincip	-5 713	-5 713	0	0	
Årets resultat	31 408	10 971	36 919	17 153	6 182
Summa	370 935	350 498	387 417	367 651	11 440

21. Avsättningar

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt					
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *	0	0			
Ingående värde	2 545	2 545	4 026		
Ränte- & basbeloppuppräknig	178	99	118		
Utbetalningar	0	-277	-189		
Intjänad PA-KL	0	287	1		
Sänkning av diskonteringsränta	0	186	0		
Övrigt	0	-93	11		
Förtroende valda	0	1 279	-196		
Summa	2 723	4 026	3 772	4 026	0
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt					
Ingående värde	394	394	200		
Ränte- & basbeloppuppräknig	0	13	9		
Utbetalningar	-139	-148	-66		
Sänkning av diskonteringsränta	0	2	0		
Övrigt	0	-61	-27		
Summa	255	200	116	200	0
Summa totalt	2 977	4 226	3 888	4 226	0

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

22. Långfristiga skulder

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Avvikelse 2012
Svenska lån	67 300	67 300	67 300	76 300	9 000
Vatten & avloppsfond		7 066	10 572	7 066	0
Periodiserade investeringsbidrag	1 244	3 686	4 649	3 686	0
Förutbetalda anslutningsavgifter	582	907	1 272	907	0
Summa	69 126	78 959	83 793	87 959	9 000

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

Östra Göinge kommun

Noter

23. Kortfristiga skulder

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Awikelse 2012
Kortfristiga skulder t kreditinstitut	0	0	0		
Leverantörsskulder	11 566	19 033	10 823		
Momsskuld	1 289	994	1 305		
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 856	6 103	7 965		
Övriga kortfristiga skulder	392	662	1 009		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	74 713	86 360	72 182		
Summa	94 816	113 152	93 282	113 152	0

24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Awikelse 2012
Koncerninterna borgensåtaganden	188 609	208 366	232 627		
-varav Bostads AB Klockaren	140 740	162 614	190 376		
-varav Ö G kn Industrifastighets AB	45 619	44 002	41 001		
-varav Ögrab	2 250	1 750	1 250		
Förlustansvar egna hem	200	172	172		
Kommuninvest	320 035	0	0		
Övriga borgensförbindelser	4 037	4 000	3 888		
Summa	512 882	212 538	236 687	236 687	24 150

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 267 kommuner som per 2012-06-30 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 ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2012-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 256 489 723 017 kronor och totala tillgångar till 255 743 056 959 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 345 649 886 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 344 696 992 kronor.

25. Ansvarsförbindelser

	Redov. aug -11	Boksl 2011	Redov. aug -12	Prognos 2012	Awikelse 2012
Pensionsförpliktelser					
Ingående värde	306 454	306 454	340 547		
Ränte- & basbeloppuppräknings	0	9 710	15 182		
Utbetalningar	0	-12 858	-9 490		
Sänkning av diskonteringsränta	0	23 918	0		
Bromsen	0	13 305	0		
Aktualisering	0	-1 369	656		
Övrigt	10 257	-1 191	137		
Förtroendevalda	0	2 580	-16		
Summa	316 711	340 547	347 016	343 316	2 769

Begreppsförklaring

Ord och begrepp

Anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

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

Avgiftsfinansierad verksamhet

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

Avsättningar

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

Balanslikviditeten

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

Balansräkningen

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

Eget kapital

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

Finansiell leasing

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

God ekonomisk hushållning

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

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

Kortfristig fordran/skuld

Kortfristig 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

Långfristig 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

Kommunen har använt samma redovisningsprinciper som i redovisningen för 2011. Kommunernas redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning (KRL) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning.

- Fr.o.m. 2004 redovisas den tomtmark som färdigställs för försäljning som omsättningstillgång istället för anläggningstillgång.
- Förrädsvärdering är i huvudsak värderad enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
 - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
 - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade under 2011-2012 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.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den avgiftsbestämda delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den avgiftsbestämda delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld avser 2012 och betalas ut under våren 2013. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 3,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad 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.

Semesterlöneskuld

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

Anläggningstillgångar

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

Lokalkostnader

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

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får "betala" för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2012 fastställdes räntan till 2,9 %.

Avskrivningar

Avskrivning görs med linjär avskrivning på anskaffningsvärdet. Kapitalkostnadsberäkningen med avskrivning och internränta påbörjas då anläggningen aktiverats i anläggningsregistret. Aktivering ska ske när anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd. Byggnader skrivs årligen av med 2-5 %, inventarier och maskiner med 10-30 %. Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5 %. Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Verksamhetsberättelser



Kommunfullmäktige

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Beredningarna har under perioden arbetat med flera omfattande uppdrag. Beredningen för omsorg och lärande har under perioden tagit fram förslag till programhandling för stöd, vård och omsorg med inriktningar för den långsiktiga utvecklingen inom nämnda områden. Programhandlingen fastställdes av kommunfullmäktige vid sammanträdet i juni 2012.

Beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad har under perioden arbetat med att behandla ändringar i förslag till översiktsplanen och vindbruksplanen efter genomförda samråd. De båda planerna bereds parallellt och hanteras enligt gemensam tidsplan. Förslaget till översiktsplan har ställts ut och synpunkter som kommit fram i samband med utställningen har sammanställts.

Beredningen slutbearbetade även under perioden programhandlingen för fritid med inriktning på den långsiktiga utvecklingen inom fritidsområdet. Programhandlingen fastställdes av kommunfullmäktige i februari 2012.

Kommunfullmäktige inrättade vid sammanträde i januari en tillfällig beredning för att utarbeta en kostpolicy för Östra Göinge kommun. Denna beredning har under perioden arbetat fram ett förslag till måltidspolicy (kostpolicy) som kommer att läggas fram för fullmäktige under hösten.

Vad händer resten av året?

Beredningen för tillväxt och samhällsbyggande slutbereder översiktsplan och vindbruksplan, vilka beräknas bli beslutade av kommunfullmäktige under hösten. Vidare kommer ett uppdrag angående lokala miljömål att behandlas.

Kommunfullmäktige beslutade under våren om deltagande i Sveriges kommuner och landstings (SKL) projekt Medborgardialog, vilket kommer att kräva insatser bland annat från beredningarna.

Valnämnd, Överförmyndare

VALNÄMND

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Valnämnden har inte haft någon verksamhet under perioden.

ÖVERFÖRMYNDARE

Uppdrag

Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsynsutövning och nyrekrytering av förmyndare, gode män och förvaltare, vilka är ställföreträdare för personer som inte själva kan bevaka sin rätt, sörja för sin person eller förvalta sin egendom.

Periodens verksamhet

En fortsatt volymökning av verksamheten har kunnat konstateras. Förutom traditionella ärenden gällande gode män och förvaltare har handläggning av gode män för ensamkommande flyktingbarn tillkommit. Samarbetet med de sociala myndigheterna i kommunen när det gäller flyktingbarnen har varit gott. Tillgång och efterfrågan på ställföreträdare har balanserats - nya har tillkommit och några befintliga har tagit flera uppdrag. För närvarande finns 203 aktuella god man- och förvaltarärenden, jämfört med 188 vid senaste årsskiftet. Därtill kommer ett 25-tal förmynderskapsärenden.

Vad händer resten av året?

Volymökningen av verksamheten tenderar att fortsätta. I genomsnitt tillkommer ett nytt ärende varje vecka. Betydligt färre ärenden avslutas. Detta ger en fortsatt nettoökning av verksamheten och kostnaderna. Det är svårt att sia om hur många ärenden som kommer att avslutas under andra halvåret. Det beror på hur många huvudmän som flyttar till annan kommun eller som avlider. Arvode och kostnadsersättning i dessa fall utbetalas nämligen kontinuerligt. En större träff för gode män och förvaltare planeras till hösten. Innehållet blir information och fortbildning men även nyrekrytering av ställföreträdare.

Kommunstyrelse

Kommunchef

Uppdrag

Kommunchefens uppdrag är att direkt inför de förtroendevalda och tillsammans med en väl fungerande ledningsgrupp, ansvara för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. Kommunchefen ansvarar även för enheten Strategisk planering och utredning (SPU).

Periodens verksamhet

Kommunchefens ledningsgrupp har sedan årsskiftet en ny sammansättning. Inriktningen är att gruppen ska fokusera på strategiska frågor. I syfte att stärka helhetsperspektivet vid förvaltningen har ledningsgruppen och produktionsledningen haft regelbundna möten sedan årsskiftet.

Viktiga samhällsutvecklingsfrågor har i år tagit flera steg framåt såsom åtgärdsvalsprocessen avseende väg 19 tillsammans med Trafikverket och superbussprojektet i samverkan med Region Skåne m fl. Vidare har det arbetats med nya och innovativa lösningar kring besöksnäring, boendeutveckling och utbildningsmöjligheter tillsammans med bland annat Osby och Älmhults kommuner samt IKEA.

Näringslivsarena Östra Göinge startade sitt arbete i april. Samtidigt började kommunens nya näringslivschef sitt uppdrag. Det är en signal om en tydlig satsning på förbättrade förutsättningar för företag och företagare i kommunen. Därtill har kommunchefen och kommunstyrelsens ordförande fortsatt sin omfattande satsning på företagsbesök.

Under våren har mycket tid ägnats åt frågan om utvecklingen av kommunhuset i Broby. Kommunchefen har föreslagit att en ny politisk beredningsprocess i ärendet genomförs under hösten 2012.

Långsiktighet och förutsägbarhet är viktigt för alla verksamheter. Därför har arbetet med att utveckla en flerårig mål- och resultatplan för Östra Göinge kommun fortsatt. Nu har planen för 2013-2015 beslutats. Till den har de bedömda investeringsbehoven för 2016-2018 fogats.

Vad händer resten av året?

Ledarskap och ledningsfilosofi kommer att stå högt på agendan framöver. Därför genomförs ett omfattande ledarprogram inom ramen för kompetensprojektet Goinge Lean i syfte att utveckla alla chefers förmåga att leda enligt Göingemodellen.

Tidigt på året fastställde kommunfullmäktige nya principer för ledning och styrning vid Östra Göinge kommun. Nu tar ett arbete för praktisk tillämpning av principerna i hela kommunorganisationen vid. Det kommer att drivas av SPU.

Flera verksamhetsområden har under våren misslyckats med att hålla sina ekonomiska ramar. Störst svårigheter har Göinge Utbildningscenter och äldreomsorgen. Kraftfulla åtgärder för volymanpassning vidtas nu. Full effekt kommer att uppnås först nästa år.

Kommunstyrelse

Produktion - Produktionschef

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Inom Produktion har perioden dominerats av arbetet att få Göinge Utbildningscenters kostnader under kontroll. Eftersom reduktion av lokaler och personal är en viktig förutsättning för detta kommer vidtagna åtgärder att ta viss tid.

Skolinspektionen har granskat en betydande del av Bildnings verksamhet, med blandat resultat. Förbättrings- arbeten har påbörjats inom de områden som fått kritik.

Inom äldreomsorgen har verksamhet Boende under perioden haft högre kostnader än förväntat, bland annat inom hemtjänsten. Lagen om valfrihet (LOV) som infördes den 1 januari, har medfört att en ny utförare av hemtjänstinsatser är godkänd.

Inom verksamheten Insatser i hem har dagvården, med bland annat Silviasystrar som är specialistutbildade inom demensområdet, fått stort positivt mottagande. Verksamheten är dock inte budgeterad för, vilket kommer att generera ett underskott.

Vad händer resten av året?

Förberedelser kommer under hösten att ske inför sammanläggningen av verksamheterna Göinge Utbildningscenter och Bildning. Senast vid årsskiftet ska sammanläggningen vara klar och den väntas ge flera samordningsfördelar.

Verksamhetschefen för Stöd går under hösten över till annan arbetsgivare. I samband med det kommer en översyn att göras av den sociala verksamheten för att se om den kan organiseras annorlunda. Utredning pågår.

Inom hemtjänsten kommer ny teknik att introduceras för registrering av insatser vilket tillsammans med en mer individorienterad biståndsbedömning väntas kunna bidra till bättre resursanvändning. Fler alternativa utförare av hemtjänstinsatser kommer framöver att ställa höga krav på adekvat biståndsbedömning.

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, grundskola, fritidsgård och skolbarnomsorg. I verksamhet Bildning ingår även biblioteks-, kultur- och fritidsverksamheterna.

mer eftersom den tar med sig "overheadkostnaderna" vilket man inte kan påverka. Dessa platser blir då dyrare för Bildning än om eleven är placerad i vår egen verksamhet. Implementeringen av ett nytt utlåningssystem för biblioteken kommer att belasta resultatet mer än beräknat.

Periodens verksamhet

Inom förskoleverksamheten har idag alla förskolor skapat en egen profil, vilket är ett av målen för fokusområde utbildning. En informationsbroschyr har också tagits fram där varje förskola presenterar sin profil. Denna broschyr kommer att skickas hem till alla vårdnadshavare inför deras val av förskola.

Ett annat mål för fokusområde utbildning är att biblioteken ska ha utvecklat ett samarbete med förskolor och grundskolor kring läsning och kulturell utveckling. Bildning har arbetat fram en gemensam biblioteksplan som beskriver vad alla barn/elever ska möta under sin skoltid. I den finns en beskrivning av samarbetet mellan folkbibliotek och förskola/grundskola. Varje rektor ska upprätta en handlingsplan för sin skola vilket ska följas upp av verksamhetschef. Dessa dokument har upprättats i samarbete mellan personal från folkbibliotek och förskola/grundskola.

Skolinspektionen har haft tillsyn på alla grundskolor och grundskolor samt mot huvudman avseende fritidshem, förskolor samt huvudmannens övergripande ansvar. Rapporterna kommer att utgöra ett bra underlag för det fortsatta kvalitetsarbetet.

Inom förskolan har två nya chefer tillsatts på två förskoleenheter.

Biblioteket i Knislinge har stängts för att inför hösten samlokaliseras med Snapphaneskolan.

Vad händer resten av året?

Uppstarten av en fristående förskola i kommunen, och framöver också grundskola, kommer att påverka Bildning ekonomiskt. Interkommunal ersättning belastar budgeten

Kommunstyrelse

Produktion - Göinge Utbildningscenter

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under årets första månader konstaterades att utan stora förändringar i verksamheten skulle årets resultat bli negativt med betydande underskott. Därmed har perioden präglats av arbete med att få Göinge utbildningscenters kostnader under kontroll.

Vad händer resten av året?

Det pågående arbetet med att få balans i ekonomin kommer att pågå de närmaste åren och kommer att vara kännbart. Detta är dock nödvändigt om Östra Göinge ska kunna erbjuda en egen gymnasial utbildningsverksamhet med ett kostnadsläge som ligger i paritet med omgivande kommuners.

Verksamheten Göinge Utbildningscenter läggs senast vid årsskiftet samman med verksamheten Bildning vilket kommer att innebära flera samordningsfördelar.

Kommunstyrelse

Produktion - Stöd

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under perioden har antalet hushåll som är beroende av försörjningsstöd samt utbetalt försörjningsstöd i stort sett varit oförändrat i förhållande till samma period 2011.

Antalet barn och unga som är placerade i familjehem har ökat jämfört med föregående år. Av de barn som är placerade är en större andel än tidigare placerade med stöd av LVU (lag med särskilda bestämmelser om vård av unga).

Placeringar avseende vuxna med missbruk är något lägre jämfört med föregående år, inga nya placeringar med stöd av LVM (lagen om vård av missbrukare i vissa fall) har tillkommit. Ett förbättringsarbete kring stöd till vuxna med beroendeproblematik och/eller psykisk sjukdom har påbörjats med intentionen att samla verksamhetens stödinsatser för att på ett bättre sätt möta behovet som finns i kommunen just nu. En översyn av Naktehusets och Kompassens lokaler pågår med förhoppningen att enheterna under senare delen av 2012 kan flytta in i mer ändamålsenliga lokaler.

Inom enheten Resurs barn och unga har det under perioden pågått ett förbättringsarbete tillsammans med verksamhet Bildning. En översyn har gjorts över hur stödet till barn i behov av särskilt stöd ges och om det kan göras på ett bättre sätt. Samarbetet med polisen har fungerat mycket bra och följer helt enligt det lokala avtal som finns. En socialsekreterare har genomfört fältarbete vid valborg, skolavslutning och ungdomsdiskotek. En socialsekreterare kommer även att vara i tjänst vid Helgeåfestivalen. Ett nytt Finsam-projekt har startat, Maria Skåne Nordost. Projektet har sina lokaler i centrala Hässleholm och vänder sig till unga upp till 25 år med missbruk och/eller beroendeproblematik.

Vad händer resten av året?

Två vakanta chefstjänster inom Stöd kommer inte att återbesättas i nuläget då en översyn av organisationen

inom det sociala området kommer att göras. Under tiden är enhetschefen för Resurs vuxen samordnare för Stöd och enhetschefen för Utredning barn och unga blir även t.f. enhetschef för Utredning vuxen.

Ett nytt verksamhetssystem håller på att införas, Treserva. IFO-delen är redan i gång och Vård och omsorg kommer under hösten att få utbildning och därefter gå över till det nya systemet i mitten av oktober.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	121	130
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 399	5 531
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård	1 089	834
- varav vård enl LVM ¹	508	179
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	2 421	1 827
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård	1 274	844
- varav vård enl LVU ²	816	403
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 571	4 761
Personlig assistans enl SFS o LSS		
Antal brukare i egen regi	11	13
Antal brukare i annan regi	17	18

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

Kommunstyrelse

Produktion - Insatser i hem

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Kvalitetsuppföljning har gjorts av såväl boende som daglig verksamhet inom LSS. En brukarundersökning har genomförts och personalen har även genomgått utbildning i social dokumentation vilket lett till ökad kvalitet och förbättrad uppföljning av genomförandeplaner.

Inom daglig verksamhet har det under våren inrättats en "fixar"-tjänst i Ävillans regi. Dessutom har verksamheten påbörjat så kallad Taktill Stimulering, en metod för beröring som syftar till ett ökat välmående. En omorganisation har medfört att arbetet på Kommunstore i Lunom kunnat utökas. I samarbete med Stenforsaskolan har daglig verksamhet arbetat med teaterverksamhet vilket resulterat i flera fullsatta föreställningar. Lilla Butiken har fler brukare än tidigare och har fått ett utökat sortiment genom ett franchiseavtal med Malmö kommuns dagliga verksamhet.

Inom LSS-boende har nya brukare tillkommit. På boendena har man gemensamt arbetat med fritidsaktiviteter. En stor aktivitet med inbjudan från närliggande kommuner har genomförts vid Tydingesjön.

En demenssjuksköterska har anställts och är placerad på Skogsbrynet.

Sedan maj månad har Östra Göinge kommun deltagit i den nationella satsningen "Ledningskraft i Skåne". Syftet är att kommunen, vårdcentralerna och slutenvården ska främja ett bättre samarbete och utveckla en mer sammanhållen vård för de mest sjuka äldre.

Fler frivilliga har rekryterats, frivilligutbildning har genomförts och utplacering av fler uppdrag har gjorts. Ett projekt att ta fram trygghetsboende i kommunen startade under februari och målet är att trygghetsbostäder ska vara

etablerat i en by innan årets utgång.

Vad händer resten av året?

Ett nytt gruppboende kommer att byggas med planerad byggstart i augusti. Ytterliggare behov av boende föreligger, lokalöversyn pågår och arbetet med att lösa boendefrågan fortsätter.

Demensvården kommer att utvecklas bland annat genom implementering av kvalitetsregister och framtagning av ett demensprogram. Ett demensteam med spetskompetens inom området kommer att bildas i kommunen. Dagvården för dementa kommer att utökas med en dag från september för att möta det växande behovet.

Inom daglig verksamhet fortsätter arbetet med aktiviteter i projektet "Unika kompetenser i Göinge" i samarbete med arbetsförmedling och andra aktörer och som syftar till att få fler funktionshindrade i arbete.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	26	27
Kostnad/plats, kr ¹	705 800	694 200
Daglig verksamhet		
Antal personer	58	60
Kostnad/plats, kr ¹	117 200	133 000

¹ Exklusive overhead-kostnader.

Kommunstyrelse

Produktion - Boende

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Den 1 januari infördes lagen om valfrihet (LOV) inom hemtjänsten. Det innebär att externa leverantörer kan bli utförare av hemtjänstinsatser, efter godkänd ansökan hos kommunen. Kunden har därefter rätt att själv välja vem som ska utföra den beviljade insatsen. Under perioden har en leverantör godkänts av kommunen. Införandet av LOV har även inneburit ett behov av tidsregistrering hemma hos kund. Upphandling av mätinstrument för detta syfte har upphandlats under våren. Inom den egna hemtjänstverksamheten har arbete pågått med att begränsa det uppkomna budgetunderskottet genom att införa en mer effektiv planering. Nyckelgömmor finns nu installerade i hela kommunen. Systemet medför större säkerhet för kunden samt en ökad resurseffektivitet för verksamheten.

På Skogsbrynet har lusthuset invigts i Minnenas trädgård. En demenssköterska har även anställts under våren. Tillsammans med övrig vårdpersonal och med hjälp av de kvalitetsregister som används kommer hon att fokusera på kvalitetssäkring inom demensvården.

Ett arbete som ständigt pågår inom särskilt boende är att öka delaktigheten och inflytandet för våra boende. Enligt nationella mätningar når vi fortfarande inte det mål som krävs för att kunden ska vara nöjd.

På Lindgården har det installerats ett staket för att de boende ska kunna vistas ute på ett tryggt och säkert sätt. Verksamheten har under perioden varit i fortsatt behov av att köpa flera externa vårdplatser. Det är en negativ trend som har hållit i sig, om än i lite olika cykler.

Vad händer resten av året?

Till hösten kommer det nya verksamhetssystemet Treserva att installeras och all personal som tjänstgör inom HSL, LSS och SoL kommer att utbildas.

Inom hemtjänsten kommer ett elektroniskt verktyg för tidsregistrering av insatser att tas i drift under september månad.

Utbildningssatsningar för vårdpersonal om den nationella värdegrunden kommer att startas under hösten 2012 och pågå även under 2013.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
Hemtjänst		
Antal utförda tim/vecka ¹		1 190
Antal personer med dagliga insatser	128	129
Nöjd kundindex (rikets snitt)	72 (77)	
Hemsjukvård		
Antal personer/månad	246	251
Säkilt boende inkl korttid		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	72	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	29	30
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats säbo inkl korttid		
- egen verksamhet inkl entreprenad ²	595 400	578 900
- köpta platser	560 900	580 700
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	65	78

¹ Registrering av utförd tid påbörjades först 2012

² Exklusive overhead-kostnader.

Kommunstyrelse

Produktion - Teknik

Uppdrag

Verksamhetsområde Teknisk uppdag är att för kommunala verksamheter ansvara för kommunala fastigheter, lokalvård, kosthållning och övrig teknisk service.

Periodens verksamhet

Det tänkta samgåendet med Klockaren vad gäller fastighetsdrift visade sig bli dyrare för kommunen än med befintlig organisation. Därmed genomförs inte denna förändring i nuläget.

Inom VA-enheten har det under perioden gjorts en utredning om verksamheten istället skulle kunna bedrivas i ett av fyra kommuner gemensamt ägt bolag. Det skulle kunna medföra rationellare drift och bättre kompetensförsörjning. Utredningen levereras under hösten som underlag för beslut.

Tillståndsansökan för det nya avloppsreningsverket i Knislinge har under perioden färdigställts och lämnats till Länsstyrelsen i augusti månad. I samband med detta utreds slamhantering och en eventuell biogasanläggning.

Projekteringen av nytt tillagningskök i Knislinge har hanterats under perioden och byggnationen påbörjas under hösten 2012. Samtidigt påbörjas projektering av tillagningsköket i Broby.

Vad händer resten av året?

Det nya VA-bolaget kan, om beslut om bildande av detta fattas, innebära att kommande kostnads-ökningar för drift kan reduceras samtidigt som kompetensförsörjningen inom sektorn kan bibehållas.

Projekteringen av ny idrottshall i Knislinge kommer att starta och kan kräva viss resursförstärkning då projektering av tillagningskök, om- eller nybyggnad av kommunhus, tillsammans med övriga projekt genererar avsevärt större insatsbehov än vad fastighetsenheten är dimensionerad för.

Projektering av ytterligare ett tillagningskök kommer att påbörjas. Beslut beträffande det tredje tillagningsköket kommer även att fattas.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
Förvaltade kommunala lokaler, m ²	88 183	88 183
Underhållskostnad av fastigheter, kr/m ²	130	50
Driftskostnad av fastigheter, kr/m ²	251	248
Lokalvård, kr/m ²	180	180

Kommunstyrelse

Produktion - Samhällsbyggnad

Uppdrag

Samhällsbyggnads uppdrag inom kommunstyrelsen är att ansvara för fysisk planering samt mark- och exploatering. Ansvaret omfattar bland annat planarbete, exploatering, förvaltning av all kommunal mark inklusive gator, parker och grönområden samt strategisk lokalsamordning.

Arbetet med de lokala miljömålen kommer att pågå under en tvåårsperiod. I det arbetet kommer även en revidering av kommunens klimat- och energiplan göras.

Periodens verksamhet

Avdelningens övergripande arbete har inriktats på att forma den nya avdelningen och att hitta rationella former för ledning och samverkan. Positiva effekter av sammanläggningen av enheterna kan redan ses i form av bättre samarbete över gränserna. Årsarbetsplanen för avdelningens planering följs på ett tillfredställande sätt.

Upphandling av entreprenad för anläggning av en gång- och cykelväg mellan Broby och Glimåkra har genomförts. Arbetet påbörjas efter semesterperioden. Projektering av ny bussterminal och ombyggnad av torget i Sibbhult pågår. Åtgärder för ökad trafiksäkerhet vid skolorna i Sibbhult har påbörjats.

Under året har kommunens Översiktsplan arbetats fram till en utställningshandling. Parallellt med översiktsplanen har arbetet med fördjupad översiktsplan i Knislinge fortskridit. Bymöten och medborgardialoger har även hållits i Sibbhult och Immeln. Arbetet med att ta fram lokala miljömål för Östra Göinge kommun har startat.

Vad händer resten av året?

Samhällsbyggnadsavdelningen kommer att fortsätta arbetet med att utveckla rationella samverkansformer inom avdelningen. Avdelningen ska fungera som en sammanhållande enhet inom kommunen med uppdrag att arbeta för helhetssyn och samverkan runt all fysisk planering och förvaltning av kommunal mark.

Utvecklingen av Knislinge och arbetet med den fördjupade översiktsplanen kommer att vara planens stora utmaning under hösten. Detaljerade planer kommer att tas fram för de centrala delarna med nya områden för bostäder, placering av ny sporthall samt utformningen av det nya resecentrat i anslutning till Brobyvägen.

Bymöten och medborgardialoger kommer att hållas i Glimåkra.

Kommunstyrelse

Produktion - Affärsverksamhet VA

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Tillståndsansökan för det nya Östra Göinge reningsverk har färdigställts och skickats in till Länsstyrelsen.

Under våren har Östra Göinge kommun tillsammans med Lunds Tekniska högskola, konsulter och entreprenörer påbörjat en förstudie med försöksverksamhet för att se om det är ekonomiskt och tekniskt möjligt att bygga det nya reningsverket med ny innovativ teknik. Försöket har påbörjats i vår kommun och kommer att avslutas under hösten hos Nordvästra Skånes vatten och avlopp (NSVA) i Helsingborg.

Omfattande ledningsförnyelse pågår i första hand i Sibbhult och Broby. Övriga orter har även fått förstärkning på vatten- och avloppsledningarna.

En gemensam biogasanläggning för flera kommuner i Skåne och Blekinge håller på att utredas. Meningen är att avloppsslam från kommunernas avloppsreningsverk skall användas till biogasanläggningen.

Östra Göinge kommun har gått in i projektet "Euroslam" som är ett delvis EU- finansierat projekt och där andra kommuner och aktörer från Skåne, Polen och Litauen ingår. Projektet varar under 3 år och innebär att små och medelstora kommuner får möjlighet att på ett enkelt sätt få fram underlag till eventuella biogasutbyggnader.

Vad händer resten av året?

Upphandlingsprocessen med det nya reningsverket kommer att påbörjas. Vidare kommer underlag för inkoppling av Sibbhults reningsverk och ett eventuellt vattenverk att arbetas fram.

Ledningsförnyelsen kommer att fortsätta, främst i Knislinge. Dessutom fortsätter satsningen på energibesparingsåtgärder samt åtgärder för att uppnå minskade driftskostnader.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
Producerat dricksvatten, m ³ /år	969 960	965 000
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	695 737	665 000
Ej debiterad vattenmängd, %	28%	31%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	11,67	10,50
Renat avloppsvatten, m ³ /år	2 031 645	2 030 000
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	9,56	8,60

Kommunstyrelse

Produktion - Affärsverksamhet Fjärrvärme

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Verksamheten har under de senaste åren bedrivits med i stort sett oförändrad omfattning. Likt förra sommaren uppstod en ledningsläcka i Knislinge. Reparationsåtgärderna täcktes av garantin för entreprenaden. Nu är dock garantitiden slut.

Vad händer resten av året?

Överläggningar med E.ON Värme AB pågår fortfarande om en eventuell försäljning och överlåtelse eller annan driftsform av fjärrvärmenäten i Hanaskog och Knislinge.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
Antal sålda kWh fjärrvärme	9 419 950	9 400 000

Kommunstyrelse

Produktion - Räddningstjänst

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under perioden har räddningstjänsten tillsammans med säkerhetssamordnaren tagit fram beslutsunderlag för politiskt beslut avseende ett samordnat säkerhetsprogram.

Räddningstjänsten har via en arbetsgrupp inom Kommunförbundet deltagit aktivt med framtagande av ett underlag för regional strategi för stöd till den enskilde.

En ny båt har upphandlats till Sibbhultsstationen och upphandling av tankbil pågår.

Samtliga arbetsledare har genomgått arbetsmiljöutbildning.

Vad händer resten av året?

Vi förväntar oss att verksamheten löper på som normalt resten av året. Inga verksamhetsförändringar planeras.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Prognos 2012
Antal insatser, totalt	154	165
Varav		
- brand i byggnad	38	42
- trafikolycka	33	33
- IVPA/sjukvårdslarm	15	27
- övrigt	68	63

Kommunstyrelse

Göinge Direkt

Uppdrag

Göinge Direkts uppdrag är att ansvara för kommunens kundtjänst samt kommunikations- och varumärkesfrågor inklusive evenemangs- och turismsamordning inom kommunen. Under sommarmånaderna bedrivs turistbyråverksamhet.

Periodens verksamhet

Medarbetarna vid kundtjänst har under perioden utöver traditionell receptionsservice och handläggning av diverse tillstånd rörande alkoholförsäljning, torgförsäljning och handikapparkering även tagit över ansvaret för bokning av fritidsanläggningar och vigseladministration.

Inom kommunikationsområdet har samordning och genomförande av evenemang varit en relativt omfattande uppgift. Det pågår vidare ett intensivt arbete med att etablera en ny webbportal för Östra Göinge kommun. Webbportalen ska inte bara vara en kommunhemsida utan också fungera som en plattform för platsen Östra Göinge.

Kommunfullmäktige har under våren antagit nya riktlinjer för Östra Göinge kommuns grafiska profil. De grafiska riktlinjerna är förändrade för att uppnå en harmoni med de grafiska förutsättningar som finns för Östra Göinges platsvarumärke Östra Göinge – Skånes gröna hjärta. Implementeringsarbete pågår.

Inom turistområdet inleddes året med utveckling och nytryck av kommunens turistbroschyr och karta. Flera olika näringslivsutvecklande projekt pågår också i kommunen; nämnas bör projektet IKEA Visit & Live som syftar till att utveckla besöksnäringen och öka attraktionskraften i närområdet kring Älmhult.

Mellan 18 juni och 18 augusti befann sig kommunens turistbyrå på Wanås Konst utanför Knislinge, där två feriebärande turistvärdinnor marknadsförde lokala turistmål. De tog emot besök, svarade på telefonförfrågningar och började också utveckla turistområdet inom sociala medier.

Vad händer resten av året?

I höst kommer den nya webbportalen att rullas igång. De delar av portalen som representerar kommunens verksamheter kommer att genomföras av kommunens ledstjärna

och gemensamma värderingar; öppenhet, engagemang och ansvar. Med andra ord; varumärket ska synas och värdegrunden ska genomsyra helheten.

Plattformen kommer att utgöra verksamhetens primära kommunikationskanal med kunder och samarbetspartners och ge ett samlat grepp om helheten. Successivt kommer också en plattform för e-tjänster att byggas upp inom portalen för att möta medborgares, företags och föreningars förväntningar på god service och tillgänglighet 24 timmar om dygnet.

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

I början av året blev personalenheten fulltalig efter en vakansperiod och arbetet med att beskriva och strukturera HR-processerna kunde inledas på allvar. Under våren har beskrivningen av rekryteringsprocessen slutförts och uppdraget går nu vidare med introduktionsprocessen och arbetet med anställningsavtal med mera. Inom bemanningsområdet pågår ett förberedelsearbete inför genomförandet av Time Care Pool, som kommer att ersätta Bemanna.com, som hittills använts för kommunens vikarieanskaffning.

Inom IT-området har arbetet med sammanläggningen av kommunens två datanät inletts; det administrativa nätet och skoldatanätet. I samband med sammanläggningen kommer också en migrering av Östra Göinges datanät att göras med UNIKOM:s nät, där sedan tidigare Hörby, Höör och Hässleholms kommuner ingår. Sammanslagningen av datanäten kommer att underlätta den dagliga, interna kommunikationen med gemensamma verksamhets- och kommunikationssystem för kommunens medarbetare, vilket möjliggör större enhetlighet i arbetet gentemot medborgarna. Drift- och underhållsarbetet kommer att förenklas samtidigt som en arbetsfördelning mellan kommunernas IT-enheter kommer att kunna göras, som inte varit möjlig med skilda nät.

Det Europeiska Socialfondsprojektet "GoingeLean" är i full gång. Fram tills nu har medarbetare inom verksamhets Tekniska områden: VA, fastighet, lokalvård, gata/park och kost genomgått Lean-utbildning och inlett sitt systematiska förbättringsarbete, liksom medarbetarna inom Ledningsstöd och Service och delar av hemtjänsten. Kommunens samtliga chefer och processledare har kommit halvvägs i den gemensamma chefs- och ledarskapsutbildningen, där deltagarna medvetandegörs om de speciella krav och förutsättningar som Lean-arbetsättet ställer på ledarskapet.

Ansvar för bostadsanpassning och enkelt avhjälpna hinder har tagits över av enheten för utvecklingsstöd och ärendehantering.

Ekonomienheten har tillsett att kommunen numera kan erbjuda privatpersoner E-faktura.

Vad händer resten av året?

GoingeLean-projektet fortgår under resten av innevarande år och fram till den siste augusti 2013, då alla verksamheter ska ha genomgått den grundläggande LEAN-utbildningen och kommit igång med ständiga förbättringsarbeten. Även det påbörjade arbetet med sammanläggningen av datanäten kommer att fortgå under resten av året.

Ekonomienheten ska i höst fortsätta arbetet med att införa ett beslutsstöd i förvaltningen.

Tillsyns- och tillståndsnämnd Samhällsbyggnad

Uppdrag

Samhällsbyggnads uppdrag inom tillsyns- och tillståndsnämnden omfattar miljö- och hälsoskyddsområdet, byggnadsväsendet samt brandtillsyn.

Periodens verksamhet

Efter omorganisationen under våren är miljö- och byggheten nu en renodlad tillsyns- och tillståndsenhet. TT-nämnden har antagit Behovsutredning 2012 med blick mot 2014 samt Tillsynsplan 2012.

Vad händer resten av året?

Miljö- och byggheten kommer att arbeta aktivt med att säkerställa att Tillsyns- och tillståndsnämnden kan uppfylla sitt lagstadgade tillsynsansvar.

Delårsredovisning 2012-08-31



Östra Göinge
kommun