



Delårsredovisning 2013-08-31



Östra Göinge
kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3
Utveckling i sammandrag	3
Östra Göinge kommuns organisation	4
Förvaltningsberättelse	5
Mål och måloppfyllelse	6
Omvärlden	8
Ekonomi Östra Göinge	9
RESULTAT OCH KAPACITET	9
RISK OCH KONTROLL	16
Kommunala bolag	19
Medarbetare	22
Räkenskaper	23
Östra Göinge kommun	24
RESULTATRÄKNING	24
KASSAFLÖDESANALYS	25
BALANSRÄKNING	26
NOTER	27
Begreppsförklaring	34
Redovisningsprinciper	35
Verksamhetsberättelse	37
Komunfullmäktige	38
Valnämnd	39
Överförmyndare	39
Kommunstyrelse	40
KOMMUNCHEF	40
PRODUKTION	41
Produktionschef och produktionsstöd	41
Affärsverksamhet VA	42
Affärsverksamhet Fjärrvärme	43
Bildning	44
Stöd och omsorg	46
SAMHÄLLSBYGGNAD	48
LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE	49
Tillsyns- och tillståndsnämnd	50
SAMHÄLLSBYGGNAD	50

Utveckling i sammandrag

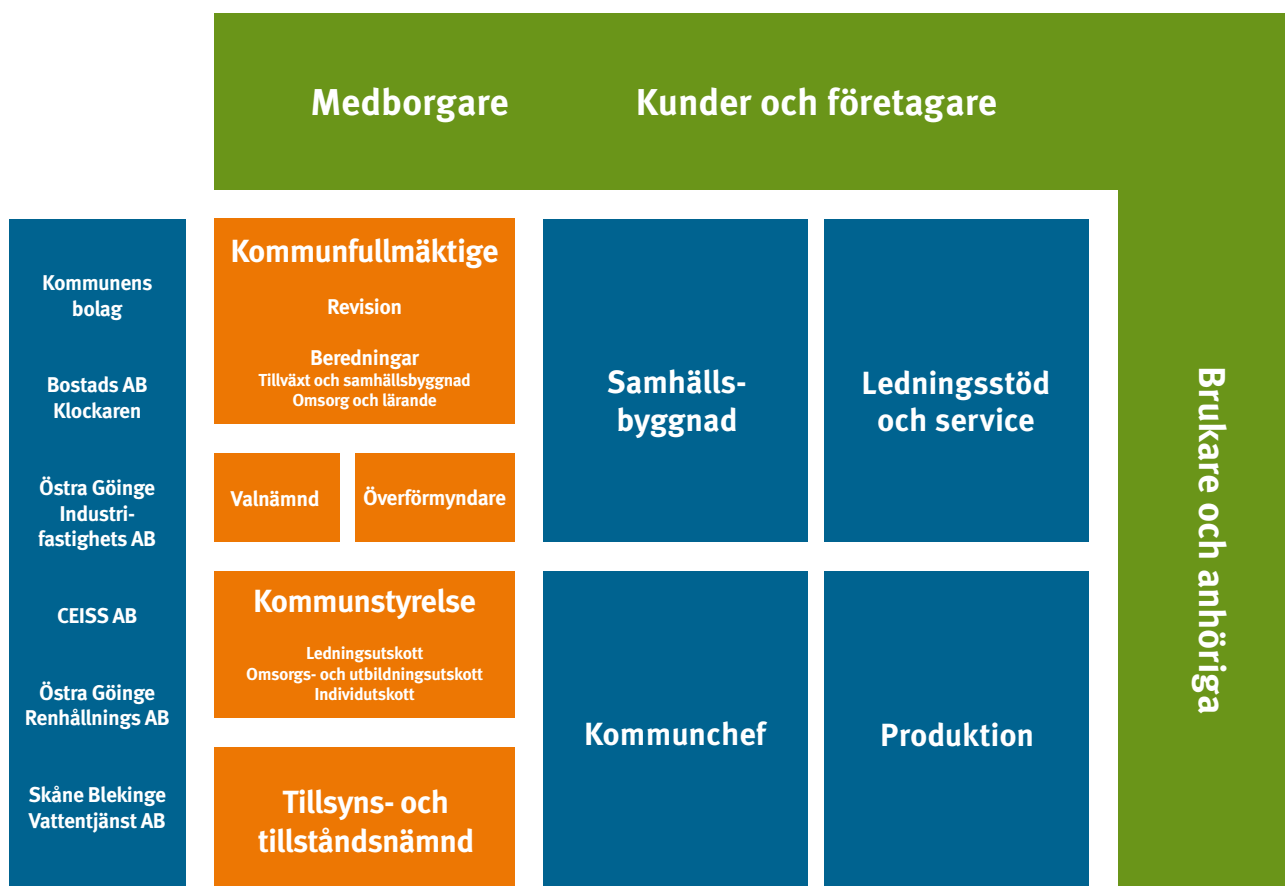
Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2009	2010	2011	2012	2013 P
Antal invånare	13 526	13 590	13 603	13 620	13 638
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	21,11
Anställda i kommunen	1 065	943	973	924	928
Årets resultat, mnkr	22,2	19,4	11,0	21,0	9,9
Nämndernas budgetavvikelser, mnkr	14,2	5,1	-1,1	0,9	-2,2
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn. %	96	97	98	97	99
Nettokostnad per invånare, kr	43 300	44 600	46 200	46 000	48 200
Nettoinvesteringar, mnkr	23	27	42	34	60
Låneskuld, mnkr	82	78	67	67	67
Soliditet, %	58,8	62,3	64,1	64,6	65,2
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	321	310	345	345	367
Borgen och övriga ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	649	516	212	236	229
-varav koncerninterna	207	216	208	232	225
Tillgångar per invånare, kr	41 000	40 800	40 200	42 200	42 900
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	40 600	37 900	39 500	40 000	41 600

Östra Göinge kommuns organisation

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

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





Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta göingar – Fokusområden

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.

FOKUSOMRÅDE BOENDE

Inriktning:

År 2020 finns i Östra Göinge attraktiva boendalternativ som svarar mot människors olika önskemål utifrån behov, livsstil och skede i livet. Det finns möjlighet att välja mellan olika boendemiljöer, upplåtelseformer och att finna ett boende med närhet till service och aktiviteter av olika slag.

Resultatmål:

- År 2015 finns trivsamma mötesplatser i byarna, där det är naturligt för invånarna att träffas, vilket bidrar till en känsla av gemenskap och trygghet.
- År 2015 finns ett större utbud av bostäder med olika upplåtelseformer och tillgång till marklägenheter i byarnas centrala lägen.
- År 2015 är samverkan med lokala grupper och eldsjälarna en naturlig del av allt byutvecklingsarbete.

FOKUSOMRÅDE KOMMUNIKATIONER

Inriktning:

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

Resultatmål:

- År 2015 är kollektivtrafiken välutvecklad genom att det finns goda förbindelser med omvärlden via Hässleholm, Kristianstad och Osby, men också genom att medborgarna lätt tar sig mellan de olika kommundelarna.
- År 2015 är vägstandarden och trafiksäkerheten förbättrad med en prioritet på stråkvägarna 19 och 119
- År 2015 har 30 procent av samtliga hushåll och företag tillgång till en bredbandsanslutning av 100 Mbit/s

FOKUSOMRÅDE ARBETE OCH FÖRETAGANDE

Inriktning:

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

Resultatmål:

- År 2015 är den kommunala organisationens service mot företag smidig och högkvalitativ.
- År 2015 är företagsklimatet förbättrat genom en fortsatt positiv dialog mellan företagare och kommunens politiker och tjänstemän.
- År 2015 är arbetskraftens kompetens förbättrad genom riktade insatser inom vuxenutbildningen.

FOKUSOMRÅDE KUNSKAP OCH KOMPETENS

Inriktning:

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

Resultatmål:

- År 2015 är minst tretton av fjorton avgångselever i årskurs 9 godkända i alla ämnen.
- År 2015 finns det en mångfald av pedagogiska inriktningar och aktörer inom förskola och skola.
- År 2015 är Göinge Utbildningscenter ett attraktivt regionalt kompetenscenter.



Måluppfyllelse



Boende

- ▶ Fördjupad översiktsplan för Knislinge arbetas fram och ställs ut höst/vinter 2013.
- ▶ Knislinge har ett väl fungerande bibliotek som upplevs vara en attraktiv mötesplats.
- ▶ Det erbjuds Internetuppkopplingar på mötesplatser i kommunen.
- ▶ Mellanboende/trygghetsboende för äldre tillskapas.
- ▶ Skapa ett profilboende.
- ▲ Medborgardialoger genomförs i Knislinge, Hanaskog och Glimåkra som ett led i arbetet med utveckling av byarna.
- ▶ Genom samverkan ska kommunens utemiljöer kring egna verksamheter, boende och mötesplatser, blir attraktivare för invånare, näringsliv och besökare.

Kommunikationer

- ▲ Nytt resecentrum och torg anläggs i Sibbhult.
- ▶ Nytt resecentrum, som är förberett för superbussar, anläggs i Knislinge.
- ▲ Utredning för ny trafikföring och separat bussgata på före detta banvallen i Hanaskog genomförs.
- ▲ Utredning och projektering för ny tunnel under väg 19 i Knislinge genomförs i samverkan med Trafikverket.
- ▲ Fiber för bredband anläggs i samband med om- och utbyggnad av VA-nätet.
- ▲ Fiberkabel och tomrör för fiberkabel i kommunal mark inventeras och kartläggs.

Arbetande och företagande

- ▲ Erbjuds minst tio företag energirådgivning och hjälp att upprätta plan för energieffektivisering.
- ▲ Energirådgivningsinsatser i form av föredrag och/eller uppsökande telefonrådgivning riktats till ytterligare ca 40 företag.
- ▲ Besöksnäringen ska inkluderas i det samlade näringslivsarbetet.
- ▲ Särskilda aktiviteter för att implementera varumärket "Skånes gröna hjärta" ska genomföras.
- ▲ En näringslivsklimatsenkät genomförs under 2013.
- ▲ En näringslivsstrategi utarbetas och beslutas under 2013.
- ▲ Andelen ungdomar, 18-24, som har arbete, praktikplats eller är i utbildning ska öka jämfört med 2012.

Kunskap och kompetens

- ▶ Kultur/bibliotek/fritid och skola har samarbetsformer med uppdrag att ge förutsättningar för ett bättre studieresultat och uppmuntrar till en livsstil som främjar hälsa och välbefinnande.
- ▶ Alla verksamheter har utvecklat sin egen pedagogiska inriktning/profil som de känner stolthet, glädje och engagemang över.
- ▶ Utbudet av gymnasie- och vuxenutbildning riktas till betydande del mot de verksamheter inom kommunen som drivs både av privata och offentliga aktörer.

Finansiella mål

- ▲ Oförändrad skattesats.
- ▲ Nettokostnadens andel av skatteintäkterna får uppgå till högst 98 %.



Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Den ekonomiska utvecklingen har under årets början varit fortsatt svag såväl internationellt som här på hemmaplan. Förhoppningarna om en stabilare tillväxt har enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) dock gradvis stärkts och de förutser att konjunkturen blir starkare framöver. Återhämtningen kommer dock initialt att bli svag. De bedömer att svensk BNP i år växer med 1,1 procent, marginellt mer än tillväxten på våra viktigaste exportmarknader. Det är samma låga tillväxttal som 2012. Tillväxtprognosen för 2014 beräknas till 2,4 procent.

Trots svag tillväxt i svensk ekonomi under 2012 och 2013 har sysselsättningen något överraskande fortsatt att växa, om än betydligt långsammare än åren närmast före. Det gäller både antalet sysselsatta och antalet arbetade timmar. Samtidigt har vi kunnat notera en växande arbetslöshet. Arbetskraften har alltså ökat snabbare än sysselsättningen. Arbetslösheten håller sig kvar på drygt 8 procent under 2013. Först under 2014 sker en mer påtaglig förbättring på arbetsmarknaden.

SKL tror att det blir bättre fart i svensk ekonomi från och med 2015. En avgörande förutsättning är att tillväxten internationellt förstärks och att inhemsk efterfrågan ökar.

Utveckling i kommunerna

Skatteunderlaget växer med 3,5 procent 2013 och med 3,2 procent 2014. I reala termer motsvarar det en tillväxt på 1,5 respektive 0,9 procent.

Kommunsektorn förväntas redovisa ett bra resultat 2013, dvs ca 13 miljarder kronor. I likhet med föregående år är förklaringen tillfälliga intäkter, dvs återbetalda AFA-premier.

Befolkningsutveckling

Under första halvåret 2013 har invånarantalet minskat något med 11 och uppgick därmed den 30 juni till 13 609. Minskningen beror på ett negativt födelsenetto och på att antalet utflyttare var något fler än antalet inflyttare (-5). När det gäller flyttningarna är mönstret som vanligt att kommunen tappar invånare till övriga kommuner i Skåne. Detta balanseras dock av ett litet flyttningsöverskott i förhållande till övriga kommuner i riket men framför allt av inflyttning från utlandet. Antalet invånare vid årsskiftet 2013/2014

kommer till stor del att bestämmas av hur många ungdomar som under höstmånaderna folkbokför sig för studier i annan kommun.

Hittills under andra halvåret tyder tillgänglig statistik på att invånarantalet har ökat med de 11 vi gick ned första halvåret.

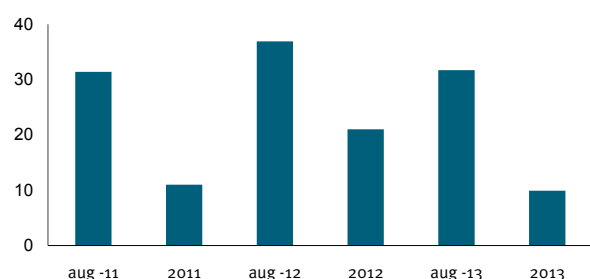
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnr	aug-12	2012	aug-13	2013 P
Årets resultat	36,9	21,0	31,7	9,9
Resultat utan jämförelse- störande poster	25,1	9,2	34,2	19,9

Årets resultat (mnr)



Resultatet per den 31 augusti 2013 uppgår till 31,7 mnr. För motsvarande tid 2012 var resultatet 36,9 mnr. Resultaten innehåller en minskning av semesterlöneskulden med 10,4 mnr för 2013 och 10,8 mnr för 2012. 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 fyra punkter.

- Semesterlöneskulden
- Ökade verksamhetskostnader
- Återbetalning av försäkringspremie
- Nedskrivning av anläggningstillgångar

De förstnämnda skillnaderna redovisar kommunen vanligtvis som skillnader mellan delårsredovisningen och redovisningen för hela året.

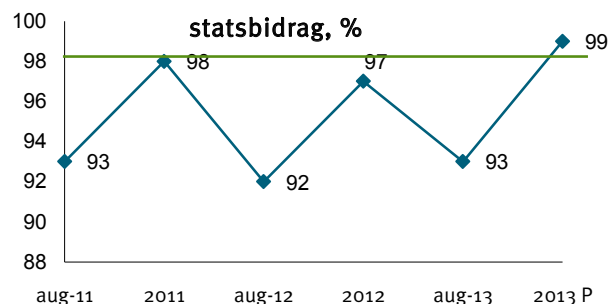
Prognosen för hela året är ett resultat på 9,9 mnr, vilket är 2 mnr bättre än budget. De stora anledningarna till budgetavvikelser i prognosen är i huvudsak följande:

- | | |
|---|-------------|
| • Verksamheternas prognoser | -2 200 tkr |
| • Minskade skatteintäkter | -5 600 tkr |
| • Högre generella statsbidrag | +8 400 tkr |
| • Lägre finansiella kostnader | +3 100 tkr |
| • Återbetalning av försäkringspremie | +11 000 tkr |
| • Nedskrivning av anläggningar | -19 000 tkr |
| • Lägre kostnader för pensionsutbetalning | +4 600 tkr |
| • Lägre kostnader för sociala avgifter | +2 100 tkr |

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	aug -12	2012	aug -13	2013 P
Verksamhetens nettokostnader	88%	92%	89%	92%
Avskrivningar	4%	5%	4%	7%
Delsumma	91,7%	96,9%	92,8%	98,6%
Finansnetto	0%	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader	91,5%	96,8%	92,9%	98,5%
Årlig förändring nettokostnader	0,6%	-0,5%	3,7%	4,9%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	1,6%	1,0%	2,6%	3,1%

Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %



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

Tabellen ovan visar hur stor andel olika kostnader utgör av skatteintäkter och generella statsbidrag. För perioden januari till augusti är nettokostnadernas andel av skatteintäkterna 92,9 % men ökar till 98,5 % i prognosen för hela året. Andelen är alltid mindre vid delårsredovisningen eftersom semesterlöneskulden är lägre efter sommarens semesterperiod. Med denna prognos når inte kommunen sitt finansiella mål att nettokostnaderna får högst uppgå till 98 % av skatteintäkter och generella bidrag trots ett bättre resultat än budgeterat. Det beror på att en del av överskottet finns bland de finansiella kostnaderna.

Enligt prognosen för 2013 ökar nettokostnaderna med 4,9 % och intäkterna med 3,1 %. Förutom fjolåret, då intäkterna ökade mer än nettokostnaderna, är det nu femte året i följd då kostnadsökningen är större än intäktsökningen. Resultaten har försämrats och nettokostnadernas andel har ökat sedan 2009. 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.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Den finansiella målsättningen för kommunen är en netto-kostnadsandel på högst 98 % vilket anses nödvändigt för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Prognosen för 2013 visar på att målet inte kommer att nås.

Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	År 2013
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	30,74
Snitt Sveriges kommuner	31,73

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.

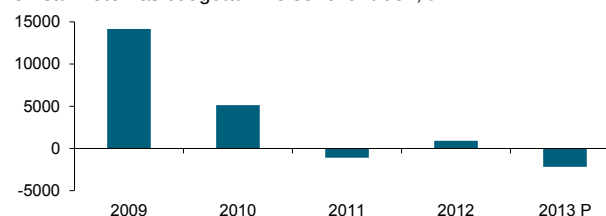
Den totala skattesatsen för Östra Göinge Kommun är 31,50 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 9 öre mer än samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 76 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 23 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen för Sveriges kommuner har ökat de senaste åren och kommer troligtvis att öka även de kommande åren eftersom ett flertal kommuner har aviserat en ökning av skattesatsen.

Verksamheternas budgetavvikelser

Versamheternas budgetavvikelse över tiden, tkr

tkr	2012	2013 P
Kommunfullmäktige	98	0
Revisorer	46	0
Valnämnd	6	0
Överförmyndare	59	0
Kommunstyrelse	-30	0
- Kommunchef	2 416	3 470
- Produktion	-5 188	-7 090
varav Produktionsstöd	8 879	6 150
varav Bildning	-1 796	-950
varav Stöd & omsorg	-13 905	-13 590
varav Avgiftsfinansierat	1 634	1 300
- Ledningsstöd & service	3 130	1 445
- Samhällsbyggnad	65	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	23	0
- Samhällsbyggnad	290	0
Summa	850	-2 175

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 3 931 tkr. Största delen av överskottet beror på kostnaderna för löneökningar som inte uppgår till det budgeterade. Kostnaderna för utredningstjänster är lägre än budgeterat. Även kapitalkostnaderna har ett överskott eftersom investeringskostnaderna för både fjolåret och innevarande år är mindre än planerat. Det redovisas dock ett underskott för restaurangverksamheten Tranan på ca 1 mnkr. Kommunens verksamhet på Tranan avvecklades under sommaren och detta underskott kvarstår till årets slut. Totalt prognostiseras ett överskott på 3 470 tkr för 2013.

PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstödet redovisar för perioden ett överskott på 8 264 tkr. Den externa gymnasieverksamheten visar ett överskott jämfört med budget på 2,4 mnkr. Kostnaderna är dock mycket preliminära eftersom alla avtal för elever på skolor utanför kommunen inte är klara än.

Kostnaderna för externt utförd hemtjänst är lägre än den budgeterade. Ännu utförs en väldigt liten andel av hemtjänsten av externa aktörer.

Även fastighetsverksamheten redovisar ett överskott för perioden. Underhållskostnaderna är lägre, men kommer att förbrukas innan året är slut. Driften har ett överskott som troligen kommer att bestå för hela året. Elpriserna är lägre än budgeterat.

Produktionsstöd har dessutom några vakanta tjänster.

Prognosen är ett överskott på 6 150 tkr. Överskottet beror på externt utförd hemtjänst, interkommunala gymnasiekostnader, fastighetsdrift och vakanta tjänster.

BILDNING

Verksamhetsområde Bildning visar för perioden ett överskott på 616 tkr. Kostnaderna för skolskjuts har ett överskott eftersom avtalet som började gälla hösten 2012 innebär lägre kostnader för kommunen jämfört med tidigare och jämfört med budget. Ytterligare ett skolskjutsavtal förväntades vara klart men upphandlingen är överklagad och avtal kan inte tecknas förrän senare under hösten. Troligtvis kan kostnaderna då sänkas ytterligare.

Stenforsaskolan redovisar för våren högre kostnader än budgeterat. Skolan har inte anpassat sina kostnader efter ett minskat antal elever.

Under hösten har omstruktureringen av Stenforsaskolans gymnasieverksamhet hittills inneburit ökade kostnader jämfört med budget på 1 mnkr. De nationella programmen försvinner från skolan och kvar blir gymnasiesärskola och individuella program. Vuxenutbildningen finns kvar som tidigare. Prognosen är att omstruktureringarkostnaderna ökar till 2 mnkr innan året är slut.

Den totala prognosen för bildning är ett underskott på 950 tkr.

STÖD & OMSORG

Verksamhetsområdet Stöd & omsorg redovisar ett underskott för perioden med 10 027 tkr. Störst underskott med 6,9 mnkr finns inom hemtjänsten. Ersättningen för utförd tid täcker inte kostnaderna. Verksamheten har för stor personalstyrka i förhållande till antalet utförda timmar. Med hjälp av en konsult har nu en översyn av planeringen gjorts och antalet tjänster kan minskas. Inom äldreomsorgen finns ett överskott för köpta platser inom särskilt boende. I budgeten tillfördes medel inför 2013 efter det antalet platser som köptes under 2012, men behovet av att köpa platser har sedan dess minskat.

Kostnaderna för vård av barn och unga med familjehems- vård, öppenvård och korttidsvistelse är fortsatt höga och överstiger budget. Kommunen hade ett underskott för dessa kostnader redan under fjolåret. Kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd fortsätter att öka och genererar ett underskott trots att budgeten utökades inför 2013. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har under 2013 ökat med ca 10 %.

Även kostnaderna för personlig assistans redovisar liksom tidigare år ett underskott på 1 mnkr. Antalet personer med assistans har ökat och försäkringskassan fortsätter att vara restriktiv i sin bedömning av vilka timmar de ersätter.

Underskottet för hemtjänst, ekonomiskt bistånd, vård av barn och unga samt personlig assistans fortsätter att öka jämfört med budget och beräknas vid årets slut uppgå till 13 590 tkr.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

TEKNIK, AFFÄRSVERKSAMHET

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett överskott på 1 267 tkr efter augusti. Både intäkterna och kostnaderna är lika stora efter augusti i år, som motsvarande period i fjol.

Prognosen är ett överskott på 1 300 tkr.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom överskjutande intäkter är överförda till VA-fonden. Dessa medel ska användas till investeringen i avloppsreningsverket i Knislinge. De överskjutande intäkterna uppgick till 2,3 mnkr för perioden och totalt finns nu 14,5 mnkr i VA-fonden. Prognosen är att VA-fonden kommer att öka med ytterligare 1 mnkr.

LEDNINGSTÖD OCH SERVICE

Redovisat överskott på 1 765 tkr beror bland annat på lägre kostnader för IT-konsulter. Dessutom finns ett antal mindre poster med överskott som totalt ger ett överskott i resultatet och även i prognosen. Totalt beräknas ett överskott på 1 445 tkr vid årets slut.

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnadsavdelningen visar ett överskott för perioden på 3 301 tkr. Framförallt är det gatuverksamheten som står för överskottet. Kostnaderna för asfalteringen uppgår inte till det budgeterade, men kommer att nyttjas innan året är slut. Lägre elpriser ger, liksom för fastighetsverksamheten, ett överskott för belysning vid kommunens gator. På grund av lägre investeringskostnader 2012 har verksamheten lägre kapitalkostnader jämfört med budget.

Prognosen är att verksamheten ska bedrivas inom tilldelad ram.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 17,4 mnkr. Av dessa beror 10,4 mnkr på förändringen av semesterlöneskulden.

Skatteintäkterna är lägre än budgeterat, 3,2 mnkr för perioden och 5,6 mnkr lägre för hela året. Årets skatteintäkter beräknas sammantaget ha ett underskott på 3,4 mnkr. Slutavräkningarna förväntas dock ge en extra intäkt på 1,5 mnkr för 2012, men ett underskott på 3,7 mnkr för innevarande år. Lägre skatteintäkter kompenseras av högre generella statsbidrag på 5,7 mnkr för perioden och 8,4 mnkr för året.

Räntorna på kommunens lån är betydligt lägre än budgeterat. Räntesatsen är låg. Dessutom har kommunen inte behövt utöka låneskulden som budgeterat för 2012. Enligt prognosen är budgeterad utökning av låneskulden för 2013 inte nödvändig. Ett bättre resultat och lägre investeringskostnader gör att behovet av likvider minskar. För perioden redovisas ett överskott på 2,5 mnkr och för året beräknas ett överskott på 3,1 mnkr.

Även i år kommer kommunen att få en återbetalning från försäkringsbolaget AFA. Försäkringskostnaderna har varit låga och det finns ett stort överskott. I fjol återbetalades premierna från 2007 och 2008. Nu återbetalas premierna för 2005 och 2006. För Östra Göinge betyder det en återbetalning på ca 11 mnkr.

En del av kommunens anläggningstillgångar har ett för högt bokfört värde och nedskrivningar kommer att krävas på uppskattningsvis 19 mnkr.

Pensionskostnaderna är lägre eftersom överskottsfonden har varit möjlig att utnyttja i år. De sociala avgifterna blev lägre än budgeterat och ger ett överskott. Totalt ger dessa kostnader ett överskott på 5,7 mkr när året är slut.

Totalt beräknas prognosen för finansieringen till ett överskott på 4,2 mnkr.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Verksamheternas budgetavvikelser

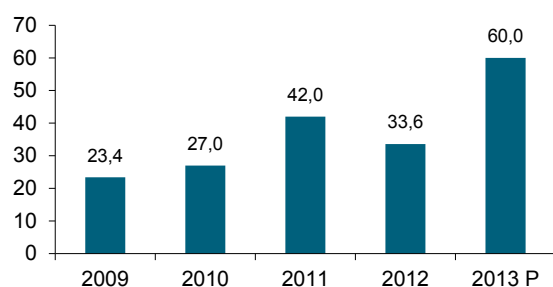
	Redov.	Redov.	Period-	Prognos	Budget-
Verksamhet	aug-12	aug -13	avvikelse aug -13	2013	avvikelse 2013
Kommunfullmäktige	-1 403	-1 313	126	-1 985	0
Revisorer	-334	-379	127	-795	0
Valnämnd	-7	-8	5	-20	0
Överförmyndare	-1 156	-1 333	-74	-1 440	0
Kommunstyrelse	-1 700	-1 773	-77	-2 665	0
- Kommunchef	-19 773	-14 956	3 931	-25 895	3 470
- Produktion	-357 825	-363 589	118	-551 627	-7 090
varav produktionsstöd	-34 255	-32 522	8 262	-57 770	6 150
varav Bildning	-160 436	-166 809	616	-248 982	-950
varav Stöd & omsorg	-164 243	-165 424	-10 027	-246 176	-13 590
varav avgiftsfinansierade verksamheter	1 109	1 166	1 267	1 300	1 300
- Ledningsstöd & service	-18 489	-20 323	1 765	-32 715	1 445
- Samhällsbyggnad	-19 784	-18 349	3 301	-31 477	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-213	-253	-18	-370	0
- Samhällsbyggnad	560	-795	-144	-976	0
Delsumma verksamhet	-420 122	-423 071	9 059	-649 965	-2 175
Finansiering	457 041	454 738	17 437	659 871	4 200
Summa	36 919	31 668	26 496	9 906	2 025

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar (mnkr)



Investeringsverksamheten har hittills omslutit 34,3 mnkr, varav 24,4 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 9,9 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. De största investeringarna hittills är fastighetsförväven av Tranan och kommunförrådets lokaler i Lunnom från Östra Göinge Industrifastighets AB för totalt 9,8 mnkr. I Sibbhult har torget byggts om med ett nytt resecentrum för 4,8 mnkr. För VA-verksamheten är den största investeringen sanering av ledningsnät. De senaste åren har stora investeringsbelopp lagts på ledningsnäten. Detta har lett till att akuta åtgärder och kostnader har blivit mindre.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 60 mnkr, vilket är 52,2 mnkr mindre än budgeterat. De skattefinansierade verksamheternas investeringar är 43,7 mnkr lägre än budgeterat och VA-verksamhetens investeringar är 8,5 mnkr lägre.

Likt tidigare år kommer kommunen inte att genomföra de budgeterade investeringarna. Under de tre senaste åren har endast 34-60 % av de budgeterade investeringarna genomförts. Prognosen för i år är en genomförandegrad på 53 %. Trenden från tidigare år är dock att prognosen är större än utfallet för året.

Om nettoinvesteringarna sätts i relation till nettokostnaderna säger prognosen att kommunen investerar 9,1 % av nettokostnaderna. Under åren 2010 till 2012 har Östra Göinge kommun investerat 5 % per år. Genomsnittet för Skåne är 9 %. Östra Göinge är bland de åtta kommuner som har investerat minst. Genomsnittet för Sveriges kommuner under en längre tidsperiod på 5-10 år är 7,8 %.

Investeringsprojekt "Gång- och cykelled Glimåkra – Broby" har pågått ett par år och är nu avslutad och invigd. En del kostnader kvarstår dock. Total kostnad beräknades till 15 mnkr, men kostnaden blir något större. Denna kostnad delas med Trafikverket. Invigningen skedde under festliga former efter initiativ från medborgare, Trollanatta. Evenemanget började med cykling från Broby till Glimåkra och avslutades med festligheter vid Trollabadet.

Kommunen har förvärvat lokalen för restaurang Tranan från IFAB. Numera har kommunen ingen verksamhet i lokalerna. Lokala krögare driver restaurangen och ska under hösten börja leverera mat till förskolor och skolor i Sibbhult och Hanaskog. Även lokalen i Lunnom där den tekniska produktion personalen har sina lokaler är nu förvärvad. Lokalen ska anpassas för att även inrymma en del av handikappomsorgens dagliga verksamhet.

Sanering av vatten- och avloppsledningsnät, ledningsförnyelse, är ett arbete som ständigt måste pågå eftersom stora delar 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 130 år. Under året har ledningsförnyelsen avslutats på Väster i Knislinge samt Sibbhult. Arbetet är nu koncentrerat till östra delen av Knislinge samt Bellevue-området i Broby. Ledningarna byts ut i samband med att vägarna asfalteras. Till dessa större projekt tillkommer reparationer vid akuta behov. Hela budgeten kommer inte att utnyttjas under året. Verksamheten hinner inte mer på grund av den långa vintern.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Projekt	Netto- investering	Budget 2013	Prognos 2013	Budget- avvikelse 2013
10101 Gång- & cykelled Glimåkra-Broby	-1 379	-1 512	-1 812	-300
10102 Immeln hamnomr GC-led mm	-67	-105	-105	0
10402 Östra Göinge reningsverk	-2 305	-2 591	-2 591	0
11205 Ombvggnad gator enl detaliplan	0	-632	0	632
11401 VA-verk	-675	-3 102	-1 200	1 902
11402 Vattentäcker	-134	-1 592	-250	1 342
12001 Bvarna Sibbhult	-4 810	-2 984	-5 168	-2 184
12002 Gator	0	-2 803	-1 251	1 552
12009 Tankbil	-76	-102	-102	0
12301 Sporthall Knislinge	-682	-11 888	-6 700	5 188
12302 Simhall Broby	-751	-1 889	-1 889	0
12304 Ombvggnad Knislinge bibliotek	-10	-3 574	-10	3 564
12306 Gruppboende LSS	0	-8 900	0	8 900
12307 Tillagningskök Knislinge	-36	-5 997	-40	5 957
12308 Mottagnings-/avdelningskök	-974	-3 222	-1 000	2 222
12309 Reinvestering fastigheter	-561	-2 000	-2 000	0
12310 Enkelt avhjälpda hinder	0	-50	-50	0
12311 EPC fas 1	-761	-1 200	-1 200	0
12316 Verksamheterna	0	-50	-50	0
12401 Brandposter	0	-273	-273	0
12520 Inventarier produktion	-685	-700	-700	0
12522 Inventarier Bildning	-297	-492	-492	0
12540 Inventarier LSoS	-65	-738	-738	0
13001 Knislinge Centrum	-1 518	-6 000	-2 200	3 800
13002 Gatubelysning, utbyte	-78	-500	-500	0
13003 Trafiksäkerhetsåtgärder Sibbhult	-277	-250	-250	0
13004 Införande hastighetsplan	0	-200	-200	0
13005 Åtgärder oskyddade trafikanter	-25	-300	-300	0
13006 Gång- & cykelvägar	-620	-750	-750	0
13007 Lekredskap	0	-500	-500	0
13008 Grönytor	0	-250	-250	0
13009 Bad- & båtbygggor	-169	-200	-200	0
13010 Mark- & fastighetsförvärv	-9 844	-10 000	-10 000	0
13273 Anpassning busshållplatser	-37	-129	-129	0
13301 Tillagningskök Broby	-32	0	-32	-32
13303 Mottagnings-/avdelningskök	0	-9 900	-500	9 400
13401 Sanering ledningsnät	-2 621	-6 800	-4 200	2 600
13402 Tydinge VA	-5	-3 200	-500	2 700
13510 Inventarier	0	-1 300	0	1 300
13513 Inventarier Räddningstjänst	-154	-200	-200	0
13521 Inventarier Bildning	-187	-500	-500	0
13525 Inventarier Stöd & omsorg	-215	-500	-500	0
13541 Migrering	-1 656	-2 000	-2 000	0
13542 Trådlöst nätverk	-2 179	-5 000	-5 000	0
13543 IT-inventering	0	-3 000	-3 000	0
14001 Bvarna Hanaskog	-68	0	-68	-68
14224 Kommunhuset inkl inventarier	-322	-4 338	-600	3 738
Summa investeringsredovisning	-34 272	-112 212	-60 000	52 213

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Finansiering av investeringarna

	2011	2012	2013 P
Finansiering via medel från verksamheten	87%	100%	88%
Finansiering via nya lån	0%	0%	0%
Finansiering via sparade medel	8%	0%	12%
Nettoinvesteringar/avskrivningar	156%	116%	137%

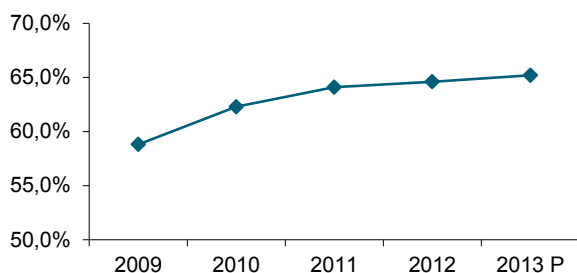
Under åren 2008-2012 har verksamheterna kunnat finansiera 100 % av investeringarna med undantag för 2011 då 8 % av investeringarna finansierades med sparade medel. Några nya lån har inte krävts för att finansiera investeringar. Prognosen för 2013 innebär investeringstakten inte är så stor som budgeterat och därmed krävs inte heller i år någon ytterligare upplåning. Det var budgeterat för en nyupplåning med 50 mnkr. Investeringstakten är dock så stor att verksamheterna inte klarar finansieringen till 100 %, 12 % måste finansieras via sparade medel.

Prognosen är att nettoinvesteringarna är 37 % större än årets avskrivningar inklusive nedskrivningar. Summan av anläggningstillgångarna kommer därmed att öka.

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

Soliditet

Soliditet i %



Sedan 2009 har trenden varit att soliditeten har ökat från 56 % till 68 %. Prognosen för året är en soliditet på 65 %. Soliditeten har ökat eftersom det egna kapitalet med positiva resultat har ökat mer än skulder och avsättningar.

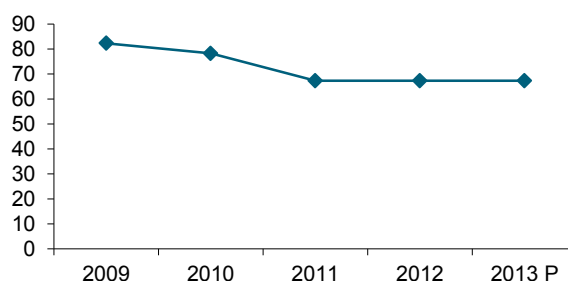
Även sett till soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser har kommunens soliditet förbättrats. Östra Göinge har fjärde sämsta soliditeten i Skåne för 2012 med 5 %. Genomsnittet var 27 %.

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

Skuldsättningsgrad

	2011	2012	2013 P
Total skuldsättningsgrad %	35,9	35,4	34,9
-varav avsättningsgrad (pensioner) %	0,8	0,6	0,6
-varav långfristig skuldsättningsgr. %	14,4	14,9	14,7

Långfristig låneskuld i mnkr



Den totala skuldsättningsgraden har minskat successivt de senaste 7 åren. Skuldsättningsgraden var 44,2 % år 2006 och till 35,4 % år 2012. Prognosen för 2013 är att skuldsättningen minskar ytterligare något till 34,9 %.

Enligt budgeten skulle kommunen öka den långfristiga låneskulden med 50 mnkr för att finansiera en högre investeringstakt. Prognosen är att investeringarna blir 52 mnkr lägre än budgeterat och därmed finns inget lånebehov.

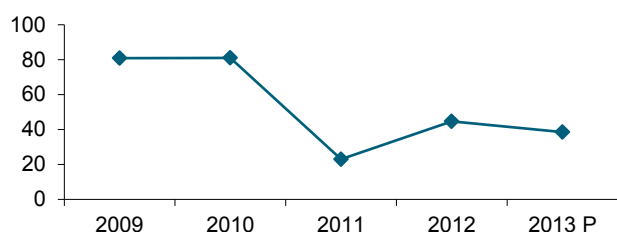
Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Kortfristig betalningsförmåga

	2011	2012	2013 P
Kassalikviditet (%)	20	39	34
Balanslikviditet (%)	63	111	105
Rörelsekapital (mnkr)	-41,9	12,2	6,0
Likvida medel	23,0	44,7	38,5

Likvida medel i mnkr



Storleken på de likvida medlen, kassa och bank, låg under 2009 och 2010 på 81 mnkr. Under 2011 sjönk likviditeten till 23 mnkr på grund av en något högre investeringsvolym samt en extra amortering av de långfristiga lånen. Under 2012 ökade likviditeten igen eftersom investeringstakten inte blev så stor som planerat. Prognosen är en likviditet något lägre än fjolåret. Enligt prognosen kommer investeringstakten vara något högre.

Prognosen för kassa- och balanslikviditeten är motsvarande nivåer som för 2012. 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 34 % kan inte anses vara god ur risksynpunkt.

Borgensåtaganden

mnkr	2011	2012	2013 P
Koncerninterna borgensåtaganden	208	232	225
- varav Bostads AB Klockaren	163	189	186
- varav Ö G Industrifastighets AB	44	39	36
- varav ÖGRAB	2	4	2
Övriga borgensförbindelser	4	4	4
Summa borgensförbindelser	212	236	229

Kommunens borgensåtagande ökade mellan åren 2011 och 2012 från 212 mnkr till 236 mnkr. Bostads AB Klockaren utökade sin låneskuld för att åtgärda eftersatt underhåll. Under 2013 har borgensåtagandet inom koncernen minskat i takt med att bolagen amorterar. Kommunen har också varit restriktiv med att gå med på nya borgensåtaganden förutom för de kommunala bolagen.

Borgen för de kommunala bolagen prognostiseras uppgå till 225 mnkr, där risknivån är låg. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet och egna hem med en högre risknivå. Dessa uppgår endast till 4 mnkr.

Pensioner

mnkr	2011	2012	2013 P
Avsättningar	4,2	3,4	3,5
Ansvarsförbindelse	341,0	342,0	363,4
Finansiell placering, bokf. värde 1	23,8	25,1	25,2
Finansiell placering, markn. värde	23,8	26,6	28,8
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	321,4	320,3	338,1

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

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) beräknas vid kommande årsskifte uppgå till 367 mnkr, varav 363 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Aktualiseringsgraden för underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser är 96 %.

För att möta de ökade pensionskostnaderna har kommunen en finansiell placering som skall gå till täckande av pensionskostnader. Placeringen täcker enligt prognosen bara en liten del av pensionsförpliktelserna, 7,8 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel. Vid periodens slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 27 %, utländska aktier 35 % och svenska räntebärande papper 38 %.

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 2011 bröts denna trend och verksamheterna visade underskott jämfört med budget. Prognosen i fjolårets delårsredovisning var ett underskott på 8,6 mnkr, men efter ett antal åtgärder slutade verksamheterna på ett mindre överskott. Prognosen för 2013 är ett underskott på 2,2 mnkr. Under ett flertal år 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. Trenden har dock varit prognoser som varit alltför pessimistiska.

Stöd & omsorg är den enda verksamhet som visar ett underskott för perioden på 10 mnkr som förväntas öka till 13,6 mnkr. Förutom Stöd & omsorg är det endast Bildning som visar ett mindre underskott i prognosen. Övriga verksamheter prognostiserar överskott som gör att verksamheternas totala underskott kan begränsas till 2,2 mnkr. Finansieringens överskott på 4,2 mnkr gör att kommunen prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 2 mnkr.

mnkr	2011	2012	2013 P
Budgetavvikelser årets resultat	-0,7	11,9	2,0
Verksamheternas budgetavvikelser	-1,1	0,9	-2,2

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 10 156 tkr. Hittills har kommunen en realisationsvinst på 1 383 tkr. Justerat för detta, uppgår det justerade resultatet till 8 773 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

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

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 inte då andelen prognostiseras till 99 %.

Av kommunens 23 verksamhetsmål beräknas 22 vara helt eller delvis uppfyllda.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun inte till alla delar uppnå målsättningen med god ekonomisk hushållning om prognosen uppfylls. God ekonomisk hushållning kommer även fortsättningsvis att handla om att klara balansgången mellan uppsatta mål och låga nettokostnader.

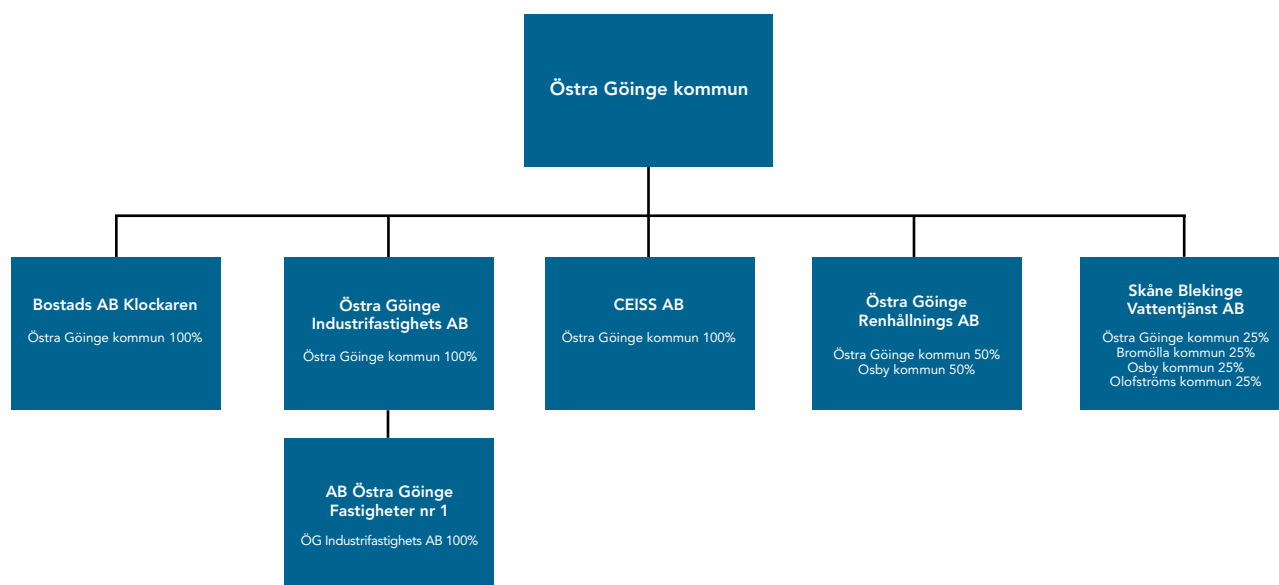
Kommunala bolag

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:



Koncernföretagens omfattning

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

proportionell konsolidering. I denna delårsrapport har inget koncernbokslut upprättats, bolagens resultat redovisas endast före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

tkr	Rörelse- intäkter	Resultat eft. fin. poster	Periodens resultat	Tillgångar	Eget kapital	Obesk. reserver	Avsättn. o skulder
Östra Göinge kommun	86 192	31 668	31 668	595 322	403 124	0	192 198
Bostads AB Klockaren	59 867	4 607	4 607	258 441	58 319	0	200 122
Ö Göinge Industrifastighets AB	4 109	172	172	30 119	5 209	1 060	23 850
- AB Östra Göinge Fastigheter	908	21	21	14 261	127	0	14 134
Ceiss AB	0	2	2	706	706	0	0
Ö Göinge Renhållnings AB	24 757	1 714	1 714	25 295	7 787	2 424	15 084
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	800	604	604	4 781	4 604	0	177
Summa	176 633	38 788	38 788	928 925	479 876	3 484	445 565

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Kommunala bolagens resultat efter finansiella poster och innan elimineringar i mnkr

	aug-12	2012	aug-13
Östra Göinge kommun	36,9	21,0	31,6
Bostads AB Klockaren	7,6	21,6	4,6
IFAB	-0,5	-0,6	0,2
- AB ÖG Fastigheter nr 1	0,0	0,0	0,0
Ceiss AB	0,0	0,0	0,0
ÖGRAB	-1,6 (-0,8)	-1,2 (-0,6)	1,7 (0,9)
Skåne Blekinge Vattentjänst AB			0,6 (0,15)

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

not: Ceiss AB vilande 2011-2013

not: Skåne Blekinge Vattentjänst nystartat bolag 1/7-2013

BOSTADS AB KLOCKAREN

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 58,9 mnkr (föregående år 61,9 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 4,6 mnkr (7,6 mnkr).

Periodens verksamhet

En ny organisation sjsattes i början av året.

EPC-projektets (Energi Performance Contracting) första fas är avslutad, vilket betyder att alla fastigheter är inventerade och åtgärdsförslag presenterade. Beslut tas i september om fas 2 och 3 ska avropas.

Gruppboendet i Broby om 5 lägenheter jämte allmänna- och personalutrymmen togs i drift den 1 maj.

Två nya miljöhus har färdigställt och upphandling av 14 radhuslägenheter i Knislinge samt sju seniorbostäder i Broby avslutas i september resp. oktober. Från och med 1 september utökas asylboendet med 10 lägenheter till totalt 85.

Utbyggnad av nya digitala kommunikationer pågår med driftsättning i Broby och Knislinge den 1 september. IT-baserad felanmälningsfunktion har införts.

Två marknadskampanjer har genomförts jämte bomässa i Kristianstad.

Prognos för hela året

Helårsprognosen visar på ett positivt resultat vid årets slut. Kvarvarande underhållsposter och aktivering av investeringar under det sista tertiet medför dock risk för att årsresultatet kommer att ligga lägre än styrelsens vinstkrav.

ÖSTRA GÖINGE INDUSTRIFASTIGHETS AB (IFAB)

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen uppgick till 4,1 mnkr (föregående år 4,4 mnkr). Resultatet efter finansiella poster uppgår till 0,2 mnkr (föregående år -0,6 mnkr).

Periodens verksamhet

Bolaget äger idag fem fastigheter som samtliga är uthyrda. Under året har bolaget sålt två fastigheter, Västraby 1:8 och Sibbhult 26:3, till Östra Göinge kommun.

Prognos för hela året

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

AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1 (DOTTERBOLAG TILL IFAB)

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen uppgick till 908 tkr (föregående år 965 tkr). Resultatet efter finansiella poster uppgår till 21 tkr (föregående år 32 tkr).

Periodens verksamhet

Bolaget äger idag två industrifastigheter som båda är uthyrda.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Prognos för hela året

Årets resultat beräknas bli ca 30 tkr vilket motsvarar budgeterat resultat.

CEISS AB Uppdrag

CEISS AB erbjuder utbildnings- och informationsverksamhet samt projektledning inom områdena miljöteknik, energibesparing och inneklimat samt därtill hörande hälsofrågor inom kommunkoncernen.

Periodens verksamhet

Någon verksamhet har inte bedrivits i bolaget under perioden.

Prognos för hela året

Troligtvis kommer bolaget inte att bedriva någon verksamhet i år.

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB (ÖGRAB) 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 24,8 mnkr (föregående år 23,8 mnkr). Resultatet efter finansiella poster uppgår till 1,7 mnkr (föregående år -1,6 mnkr).

Periodens verksamhet

Arbete med revidering av avfallsplan/föreskrifter pågår tillsammans med olika referensgrupper. Tiden för ny avfallsplan är framflyttad till 2014 men förändringar i föreskrifter/taxor för 2014 pågår.

Alla tillstånd är kontrollerade och uppdaterade. Egenkontrollprogrammet för miljön är genomgången och klart till 95%.

Det finns ett stort informationsbehov för alla kommunin-

vånare och under perioden har bland annat en "källsortering" getts ut och några rådgivningar till flerfamiljshus genomförts. Även skolklasser har varit på studiebesök.

På deponianläggningen har byggts en infiltrationsanläggning för grund- och lakvattenssystem och ett "biotorn", dels i avdunstningssyfte och dels i reningssyfte.

Prognos för hela året

Årets resultat beräknas bli ca 200 tkr vilket är 500 tkr lägre än budget. Prognosavvikelsen beror främst på högre pensionskostnader och avskrivningar.

SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB (SBVTAB) Uppdrag

SBVTAB:s uppdrag är att svara för administration och ekonomi samt drift och underhåll av vatten- och avloppsanläggningar i Bromölla, Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner, samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska vidare bedriva konsultverksamhet i vatten- och avloppsfrågor inom huvudmännens verksamhetsområde. Ändamålet för bolaget är att svara för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunerna.

Ekonomi

Då bolaget är i en uppbyggnadsfas har inget delårsbokslut tagits fram. Aktiekapitalet uppgår till 4 miljoner kronor och driftskostnaderna under året täcks genom bidrag från ägarna.

Periodens verksamhet

Bolaget bildades i maj 2013. Den första tiden har präglats av en uppbyggnadsfas, där en mängd praktiska frågor skall få sin lösning. Det handlar om så vitt skilda saker som IT-system, ekonomi- och personalsystem, lokaler för bolagets ledning, inrangeringsförhandlingar, VD-rekrytering mm.

Enligt preliminär planeringsplan är målsättningen att all verksamhetspersonal ska vara överförd till bolaget den 1 januari 2014 och då sker också den fulla driftsättningen.

Prognos för hela året

Prognos för året är ett nollresultat.

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare av såväl nuvarande som blivande medarbetare. Under våren har kommunen arbetat fram en ny arbetsmiljöpolicy med tillhörande riktlinjer och rutiner för att underlätta vårt systematiska arbetsmiljöarbete. (SAM). Vidare har Kommunstyrelsen nu gett förvaltningen i uppdrag att arbeta vidare med frågan om huruvida det är möjligt att erbjuda alla medarbetare önskad sysselsättningsgrad. En arbetsgrupp har påbörjat arbetet.

Goinge Lean-projektet avslutades 2013-08-31 och nu startar arbetet med att ytterligare utveckla Göingemodellen och därmed vårt arbetssätt.

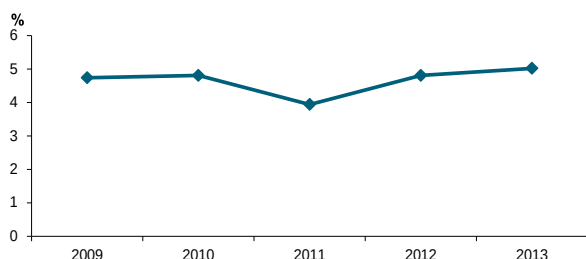
Antal anställda

Östra Göinge kommun hade 928 tillsvidare och tidsbegränsat anställda medarbetare den 31 augusti 2013. Det motsvarar 831 årsarbetare och innebär i snitt en sysselsättningsgrad på 89,6 %. Av de 928 medarbetarna är 748 kvinnor och 180 män. Vid samma tidpunkt 2012 hade kommunen 978 medarbetare som motsvarade 891 årsarbetare som innebar i snitt en sysselsättningsgrad på 91,1 %.

Sjukfrånvaro

Under perioden 2013-01-01 – 2013-07-31 var Östra Göinge kommuns totala sjukfrånvaro 5,02 %, vilket är drygt 0,2 procentenheter högre än under samma period 2012.

Sjukfrånvaron totalt under perioden Januari-juli resp år





Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Redov. aug-12	Redov. aug-13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
Verksamhetens intäkter	not 1	85 755	86 192	9 042	115 577	795
Verksamhetens kostnader	not 2	-478 652	-480 843	14 409	-737 749	4 030
Jämförelsestörande poster	not 3	11 803	-2 454	-2 454	-10 000	-10 000
Avskrivningar	not 4	-16 779	-15 858	1 343	-24 904	900
Verksamhetens nettokostnad		-397 873	-412 963	22 339	-657 076	-4 275
Skatteintäkter	not 5	316 085	321 890	-3 196	482 005	-5 600
Generella statsbidrag och utjämning	not 6	117 764	123 171	5 654	184 667	8 400
Finansiella intäkter	not 7	2 195	605	-779	2 475	400
Finansiella kostnader	not 8	-1 252	-1 033	2 477	-2 166	3 100
Resultat före extraordinära poster		36 919	31 668	26 496	9 906	2 025
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Årets resultat		36 919	31 668	26 496	9 906	2 025

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr		Redov. aug-12	Bokslut 2012	Redov. aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		36 919	20 958	31 668	9 906	2 025
Justering för av- och nedskrivningar	not 9	16 779	28 939	17 330	43 904	18 100
Justering för avskrivning investeringsbidrag		-137	-213	-162	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	not 10	-1 647	-1 388	-1 233	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		51 915	48 296	47 604	53 810	20 125
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar		-9 215	-8 687	19 864	0	0
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager		-232	80	23	0	0
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder		-19 870	1 304	-22 188	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 598	40 993	45 303	53 810	20 125
Investeringsverksamheten						
	not 11					
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar		-17 674	-24 905	-32 870	-60 000	52 213
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar		0	0	-1 000	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-17 674	-24 905	-33 870	-60 000	52 213
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån	not 12	0	0	0	0	-50 000
Amortering av skuld	not 13	0	0	0	0	0
Ökning +/minskning - av anslutningsavgifter		365	509	31	0	0
Ökning av långfristiga fordringar		3 506	5 090	2 330	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		3 871	5 598	2 361	0	-50 000
Förändring av likvida medel		8 795	21 687	13 794	-6 189	22 338
Likvida medel vid årets början		22 970	22 970	44 657	44 657	
Likvida medel vid periodens slut		31 766	44 657	58 451	38 468	22 338

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Redov. aug -12	Bokslut 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	not 14	28	145	1 371	145	0
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 15	418 540	416 780	437 197	432 876	16 095
Maskiner och inventarier	not 16	21 462	21 091	24 562	21 091	0
Finansiella anläggningstillgångar	not 17	14 330	10 592	11 592	10 592	0
Summa anläggningstillgångar		454 360	448 608	474 722	464 703	16 095
Omsättningstillgångar						
Förråd mm	not 18	1 299	987	964	987	0
Fordringar	not 19	80 955	81 049	61 185	81 049	0
Kassa och bank (likvida medel)		31 766	44 657	58 452	38 468	-6 189
Summa omsättningstillgångar		114 020	126 692	120 600	120 503	-6 189
SUMMA TILLGÅNGAR		568 380	575 300	595 322	585 205	9 906
EGET KAPITAL						
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	not 20	387 417	371 455	403 124	381 361	9 906
därav årets resultat		36 919	20 958	31 668	9 906	
Avsättningar						
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21	3 888	3 448	3 547	3 448	0
Skulder						
Långfristiga skulder	not 22	83 793	85 940	96 382	85 940	0
Kortfristiga skulder	not 23	93 282	114 456	92 268	114 456	0
Summa skulder och avsättningar		180 963	203 844	192 198	203 844	0
SUMMA EGET KAPITAL		568 380	575 300	595 322	585 205	9 906
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Ansvarsförbindelser						
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	236 687	235 937	228 435	228 435	-7 502
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	347 016	341 622	367 255	363 399	21 778

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
1. Verksamhetens intäkter					
Verksamheternas intäkter enligt driftredovisningen	188 274	179 713	8 787	268 490	11 795
Avgår: verksamhetens finansiella intäkter enl driftredov	-201	-246	-196	-75	0
Avgår: jämförelsestörande post	-11 803	0	0	-11 000	-11 000
Övr. verksamhetens intäkter under finansiering	184	1 437	1 330	159	0
Interna intäkter	-92 014	-94 944	-1 112	-141 997	0
Återförda interna investeringsutgifter	1317	232	232	0	0
Summa	85 755	86 192	9 042	115 577	795

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
2. Verksamhetens kostnader					
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	-596 592	-602 783	272	-907 855	-3 370
Övr. verksamhetskostnader under finansiering	-129	-174	-174	0	0
Avgår: jämförelsestörande post		982		2 000	
Kapitalkostnader	25 093	24 078	-2 383	38 394	-1 300
Övriga interna kostnader	90 698	94 712	912	141 747	0
Utgående pensioner inkl löneskatt	-11 670	-12 532	-42	-18 734	0
Differens kalkylerade/verkliga personalomkostnader	10 308	11 822	11 822	2 100	2 100
Förändring pensionsskuld	373	-63	-63	0	0
Pensionsutb individuell del inkl löneskatt	3 267	3 115	3 115	4 600	4 600
Summa	-478 652	-480 843	13 428	-737 749	2 030

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
3. Jämförelsestörande kostnader					
Återbetalning av premie för grupp försäkring	11 803	0	0	11 000	11 000
Omstrukturering gymnasieskolan		-982		-2 000	-2 000
Nedskrivning av anläggningstillgång		-1 473		-19 000	-19 000
Summa	11 803	-2 454	0	-10 000	-10 000

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
4. Avskrivningar					
Immateriella anläggningstillgångar	-50	-38			
Byggnader mm	-13 423	-12 917			
Inventarier och maskiner	-3 306	-2 904			
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	0	-1 473		-21 000	
Nedskrivning betraktad som jämf störande post, not 4		1 473		21 000	
Summa	-16 779	-15 858	1 343	-24 904	900

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.
Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.
Byggnader skrivs årligen av med 3-5 %, inventarier och maskiner med 10-30%.
Markanläggningar, såsom gator, vägar och broar skrivs årligen av med 3-5%.
Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
5. Skatteintäkter					
Kommunalskatt	309 241	322 820	-2 267	484 205	-3 400
Slutavräkning föregående år	1 482	1 506	1 506	1 500	1 500
Prognos på slutavräkning innevarande år	5 362	-2 435	-2 435	-3 700	-3 700
Summa	316 085	321 890	-3 196	482 005	-5 600

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
6. Statlig utjämning & generella statsbidrag					
Inkomstutjämningsbidrag	90 085	97 622	4 500	146 476	6 800
Kostnadsutjämningsbidrag	7 369	7 532	-737	11 303	-1 100
Regleringsbidrag	4 449	4 140	1 946	6 191	2 900
Bidrag LSS-utjämning	814	0	0	0	0
Kommunal fastighetsavgift	15 047	14 770	-277	22 070	-500
Summa	117 764	124 064	5 432	186 040	8 100
Avgift LSS-utjämning	0	-893	222	-1 373	-300
Summa	0	-893	222	-1 373	-300
Summa totalt	117 764	123 171	5 654	184 667	8 400

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
7. Finansiella intäkter					
Räntor likvida medel	187	298	-35	500	0
Avkastning kapitalförvaltning	334	98	98	0	0
Övriga finansiella intäkter	1 674	208	-842	1 975	400
Summa	2 195	605	-779	2 475	400

	Redov. aug -12	Redov. aug -13	Avvikelse aug-13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
8. Finansiella kostnader					
Räntor lån	-1 137	-852	2 485	-1 906	3 100
Ränta pensionsskuld	-43	-43	20	-94	0
Övriga finansiella kostnader	-72	-138	-28	-166	0
Summa	-1 252	-1 033	2 477	-2 166	3 100

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
9. Justering för av- & nedskrivning					
Avskrivning av anläggningstillgångar	16 779	25 124	15 858	24 904	900
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	3 815	1 473	19 000	-19 000
Summa	16 779	28 939	17 330	43 904	-18 100

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
10. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster					
Pensionsskuldens förändring	-339	-779	99		
Reavinst anläggningstillgångar	-52	-1047	-1383		
Reaförlust anläggningstillgångar	0	10	51		
Återinvesterade utdelningar och rabatter från pensionsförvaltning	-655	-840	0		
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-600	1 269	0		
Summa	-1 647	-1 388	-1 233	0	0

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
11. Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-17 863	-41 154	-35 865	-60 000	52 213
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	190	7 594	1 593	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	52	8 655	1 403	0	0
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	0	-1 000	0	0
Förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0	0
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0	0
Förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0	0
Summa	-17 622	-24 905	-33 870	-60 000	52 213

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
12. Nyupptagna lån					
Långfristiga lån	0	0	0	0	-50 000
Summa	0	0	0	0	-50 000

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Avvikelse 2013
13. Amortering av lån					
Långfristiga lån	0	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0	0

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
14. Immateriella tillgångar					
Anskaffningsvärde					
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	7 587	7 587	7 732		
Årets anskaffning	0	145	1 264		
Erhållen inv intäkt	0	0	0		
Årets försäljning/utrangering	0	0	0		
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0		
Utgående balans	7 587	7 732	8 995	7 732	0
Ack av- och nedskrivning					
Ack avskr vid årets ingång	-7 509	-7 509	-7 587		
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	0		
Årets avskrivningar	-50	-78	-38		
Utgående balans	-7 559	-7 587	-7 625	-7 587	0
SUMMA	28	145	1371	145	0

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
15. Mark & byggnader					
Anskaffningsvärde					
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	744 661	744 661	742 918	742 918	
Årets anskaffning	9 134	19 815	34 409	60 000	
Erhållen inv intäkt	0	-6 331	0	0	
Årets nedskrivningar	0	0	-2 055	-19 000	
Årets försäljning/utrangering	0	-15 228	0		
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0		
Utgående balans	753 795	742 918	775 272	783 918	41 000
Ack av- och nedskrivning					
Ack avskr vid årets ingång	-336 633	-336 633	-340 187	-340 187	
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	7 738	582		
Årets avskrivningar	-13 423	-11 293	-12 917	-24 904	
Utgående balans	-350 055	-340 187	-352 522	-365 092	-24 904
Pågående ny- till- och ombyggnad	14 800	14 050	14 446	14 050	0
SUMMA	418 540	416 780	437 197	432 876	16 095

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
16. Maskiner & inventarier					
Anskaffningsvärde					
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	116 071	116 071	118 655		
Årets anskaffning	1 373	2 676	6 446		
Erhållen inv intäkt	0	0	0		
Årets nedskrivningar	0	-92	0		
Årets försäljning/utrangering	0	0	-358		
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	0		
Utgående balans	117 443	118 655	124 743	118 655	0
Ack av- och nedskrivning					
Ack avskr vid årets ingång	-92 675	-92 675	-97 563		
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	73	287		
Årets avskrivningar	-3 306	-4 961	-2 904		
Utgående balans	-95 981	-97 563	-100 180	-97 563	0
SUMMA	21 462	21 091	24 562	21 091	0

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
17. Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	13 361	12 706	13 706		
Långfristiga fordringar	1 801	1 801	1 801		
Nedskrivning aktier och andelar	-832	-2 114	-2 114		
Nedskrivning långfristig fordran	0	-1 801	-1 801		
Summa	14 330	10 592	11 592	10 592	0

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
18. Förråd					
Förråd teknisk verksamhets produktionsenhet	973	611	735		
Varulager restaurang Tranan	107	157	11		
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet	219	219	219		
Summa	1 299	987	964	987	0

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
19. Fordringar					
Kundfordringar	2 627	9 960	4 782		
Fordringar hos anställda	50	39	50		
Fordringar hos staten	0	574	0		
Momsfordran	2 618	2 997	1 958		
Kommunalskatt	427	66	94		
Kortfristiga placeringar i värdepapper	24 485	25 106	25 205		
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	50 749	42 308	29 096		
Summa	80 955	81 049	61 185	81 049	0

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
20. Eget kapital					
Ingående eget kapital enligt balansräkning	350 498	350 498	371 455	371 455	0
Årets resultat	36 919	20 958	31 668	9 906	2 025
Summa	387 417	371 455	403 124	381 361	2 025

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
21. Avsättningar					
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt					
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *					
Ingående värde	2 747	2 747	2 581		
Ränte- & basbeloppuppräknig	118	137	59		
Utbetalningar	-189	-281	-181		
Intjänad PA-KL	1	0	1		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	180		
Övrigt	12	-21	-2		
Förtroende valda	1 083	742	861		
Summa	3 772	3 324	3 499	3 422	98
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt					
Ingående värde	200	200	123		
Ränte- & basbeloppuppräknig	9	10	2		
Utbetalningar	-66	-96	-242		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0		
Övrigt	-27	8	165		
Summa	116	123	48	26	-97
Summa totalt	3 888	3 448	3 547	3 448	0

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

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
22. Långfristiga skulder					
Kommuninvest	67 300	67 300	67 300	67 300	0
Vatten & avloppsfond	10 572	12 156	14 486	12 156	0
Periodiserade investeringsbidrag	4 649	5 069	13 150	5 069	0
Förutbetalda anslutningsavgifter	1 272	1 416	1 447	1 416	0
Summa	83 793	85 940	96 382	85 940	0

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

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
23. Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	10 823	15 973	10 682		
Momsskuld	1 305	1 739	1 280		
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	7 965	6 249	7 336		
Övriga kortfristiga skulder	1 009	812	1 506		
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	72 182	89 683	71 465		
Summa	93 282	114 456	92 268	114 456	0

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser					
Koncerninterna borgensåtaganden	232 627	232 042	224 996		
-varav Bostads AB Klockaren	190 376	189 159	186 391		
-varav Ö G kommuns Industrifastighets AB	41 001	39 384	36 382		
-varav Ögrab	1 250	3 500	2 222		
Förlustansvar egna hem	172	108	108		
Övriga borgensförbindelser	3 888	3 787	3 332		
Summa	236 687	235 937	228 435	228 435	-7 502

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 274 kommuner som per 2013-06-30 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 ianspråkstagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2013-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 278 152 671 920 kronor och totala tillgångar till 280 054 092 403 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 330 448 510 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 332 662 904 kronor.

	Redov. aug -12	Boksl 2012	Redov. aug -13	Prognos 2013	Förändring 2013
25. Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser					
Ingående värde	337 967	337 967	339 627		
Ränte- & basbeloppuppräknings	15 182	16 785	9 105		
Utbetalningar	-9 490	-14 931	-10 773		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	26 940		
Aktualisering	656	875	210		
Övrigt	137	-1 069	-78		
Förtroendevalda	2 564	1 994	2 225		
Summa	347 016	341 622	367 255	363 399	21 778

Begreppsförklaring

Ord och begrepp

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

AVSKRIVNINGAR

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

AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET

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

AVSÄTTNINGAR

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

BALANSLIKVIDITETEN

Visar kommunens effektivitet i lagerhantering och försäljning.

BALANSRÄKNINGEN

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

EGET KAPITAL

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

FINANSIELL LEASING

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

KAPITALKOSTNADER

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

KASSAFLÖDEANALYS

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

KASSALIKVIDITET

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

LIKVIDA MEDEL

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

LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NETTOKOSTNADER

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

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

PERIODISERING

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

RESULTATRÄKNINGEN

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

RÖRELSEKAPITALET

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

SOLIDITET

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

ÅRSARBETARE

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

Kommunen har använt samma redovisningsprinciper som i redovisningen för 2012. 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.
- Förrådsvärdering är i huvudsak värderad enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
 - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
 - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade under 2011-2012 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 2013 och betalas ut under våren 2014. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

Förtroendevalda har rätt till skälig ersättning för förlorad tjänstepension. Pensionsersättningen är 4,5 % och beräknas på den sammanlagda ersättningen för förlorad arbetsförtjänst. Pensionsersättningen betalas en gång per år till en traditionell tjänstepensionsförsäkring i KPA Pensionsför-

säkring 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 2013 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.



Verksamhetsberättelse

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

Presidiegrupperna i kommunfullmäktige och i fullmäktiges båda fasta beredningar har under perioden i huvudsak varit inriktade på arbete med uppdraget att utveckla medborgardialogen. Att finna ändamålsenliga former för dialog och samverkan med kommunstyrelsen samt för planeringen av fullmäktigeberedningarnas framtida arbete.

I projektet medborgardialog, som leds av fullmäktiges presidium, har den inledande delen avslutats genom att ett underlag i form av ett antal principer för medborgardialog tagits fram. I detta arbete ingår beredningarnas presidier i styrgruppen och de fasta beredningarna har varit referensgrupp.

Den tillfälliga beredningen med uppdrag att utarbeta ett miljömålsprogram, som tillsattes i december 2012, har påbörjat sitt arbete med utgångspunkt i en övergripande planering av hur uppdraget skall genomföras. Uppdraget är att ta fram ett miljömålsprogram som anger övergripande inriktningar, för vad som skall uppnås fram till år 2020 inom miljöfältet. Arbetet beräknas pågå under hela 2013 och in på nästa år.

Beredningen för omsorg och lärande har genomfört ett uppföljningsseminarium. Fokus låg på hur skolutvecklingsplanens inriktningar har följts av kommunstyrelsen och av förvaltningen.

Kommunfullmäktiges presidium gav i maj 2013 ett uppdrag till beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad att ta fram en programhandling för kommunala arbetsmarknadsinsatser (kunskap – kompetens – arbete). Inledningsvis har det utarbetats en processbeskrivning för projektets genomförande som ska fastställas under september 2013.

Kommunfullmäktige har initierat en utvärdering av den politiska organisationen inför den nya mandatperioden 2015-2018. Kommunfullmäktige tillsatte därför i maj 2013 en parlamentarisk kommitté, med representation från alla fullmäktigepartier i kommunen, för att genomföra utvärderingen. Uppdraget ska avslutas före årets utgång

och innebär att göra en bred utvärdering. Hänsyn tas till inkomna synpunkter och erfarenheter som vunnits, sedan den nuvarande politiska organisationen infördes år 2009.

Vad händer resten av året?

Under året kommer beredningen för tillväxt och samhällsbyggnad att arbeta med uppdraget att ta fram programhandling för kommunala arbetsmarknadsinsatser. Den tillfälliga beredningen arbetar med att ta fram ett miljömålsprogram.

Arbetet med medborgardialog fortsätter. I september kommer projektledaren för SKL:s projekt kring medborgardialog – där Östra Göinge kommun deltar – att genomföra en seminariedag tillsammans med presidiegrupperna i fullmäktige och i fullmäktigeberedningarna på temat medborgardialog.

Stort fokus kommer även att ligga på utvärderingen av den politiska organisationen, samt diskussioner av de frågeställningar som den politiska kommittén fått i uppdrag att beakta i sitt arbete.

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 året.

Vad händer resten av året?

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

ÖVERFÖRMYNDARE

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

En fortsatt volymökning av verksamheten har konstaterats. Förutom vanligt förekommande ärenden gällande gode män och förvaltare, handläggs numera i större omfattning ärenden gällande gode män för ensamkommande flyktingbarn. Tillgång och efterfrågan på ställföreträdare har hittills balanserats - nya har tillkommit och några befintliga har tagit flera uppdrag. För närvarande föreligger dock ett behov av att rekrytera flera nya ställföreträdare. Ovanligt många huvudmän har bytt ställföreträdare. Första halvåret har 25 nya ärenden tillkommit och 10 har avslutats. Detta ger alltså en nettoökning på 15 ärenden.

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 förutspå om hur många ärenden som kommer att avslutas under andra halvåret, eftersom detta beror på hur många huvudmän som flyttar till annan kommun eller avlider. En sammankomst för gode män och förvaltare planeras till hösten. Innehållet blir information, fortbildning men även nyrekrytering av ställföreträdare.

För närvarande finns 255 aktuella ärenden. Dessa är fördelade enligt följande: 175 god man, 15 förvaltare, 50 förmyndarskapsärenden och 15 ensamkommande flyktingbarn. Cirka 120 personer är förordnade som god man eller förvaltare. Ingen ställföreträdare har mer än 5 uppdrag.

Kommunstyrelse

Kommunchef

Uppdrag

Kommunchefen ansvarar direkt inför de förtroendevalda för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledning är en förutsättning för att kommunchefen skall kunna leva upp till detta. I kommunchefens ledningsgrupp ingår produktionschefen, samhällsbyggnadschefen, ekonomichefen, utvecklingschefen och vd:n i Bostads AB Klockaren.

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

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

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

Räddningstjänsten ansvarar för olycks- och brandförebyggande arbete samt akuta insatser. Säkerhet och beredskap arbetar förebyggande främst genom planering, utbildning och samordning av ledningsresurser för krishantering.

Periodens händelser

Under vintern och våren har ledningen genomgått ett utvecklingsprogram inom ramen för Goinge Lean. Ett resultat av detta är bl a att ledningsgruppens roll och funktion har kunnat tydliggöras enligt följande: "Kommunchefens ledningsgrupp är inte ett beslutsforum. Dess roll är att leda och samordna kommunkoncernen på ett sådant sätt att den politiska viljan förverkligas. Det sker genom diskussion, dialog, information och kunskapsutbyte till stöd för ansvarig beslutsfattare".

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

Näringslivsarena Östra Göinge, som är den formella plattformen för samarbetet mellan näringsliv och kommun, har varit igång i ett drygt år. Lika länge har kommunens näringslivschef haft sitt uppdrag. Vid gångna årsskifte skapades en näringslivsenhet med ansvar även för platsmarknadsföring, turism och arbetsmarknadsfrågor. Vidare

har arbetet för att införa en certifierad företagslotsfunktion påbörjats. Informationen till företag och företagare har förstärkts genom Allt om Göinge och www.ostragoinge.se. Satsningen på regelbundna företagsbesök av Näringslivschefen och Kommunstyrelsens ordförande har fortsatt.

Långsiktighet och förutsägbarhet är viktigt. Därför har arbetet med att utveckla en flerårig mål- och resultatplan för Östra Göinge kommun fortsatt. I år har planen för 2014-16 beslutats. Till den har de bedömda investeringsbehoven för 2017-2018 lagts till.

Vad händer resten av året?

Kompetensutvecklingsprojektet Goinge Lean närmar sig målgång. Samtliga medarbetare har fått en grundläggande kunskap om och förståelse för Göingemodellen och vårt gemensamma arbetssätt. Nu börjar det stora och viktiga arbetet att fullt ut implementera Göingemodellen vid förvaltningens samtliga arbetsplatser. Till stöd för chefer och medarbetare inrättas därför tre befattningar som förbättringsledare från oktober 2013.

Utvecklingen på arbetsmarknaden är fortsatt oroande. Inte bara ungdomar har svårt att få en anställning. Därför övervägs nu att vidareutveckla satsningen, som innebär att ungdomar i åldern 18-24 år erbjuds arbete, praktik eller utbildning, till att omfatta även andra åldersgrupper.

Avgörande för att långsiktigt kunna utveckla kommunkoncernens verksamheter, såväl kvalitativt som kvantitativt, är en god ekonomi. Men några verksamhetsområden har fortsatt svårt att hålla sina ekonomiska ramar. Därför är åtgärder för kostnadsanpassning påbörjade inom samtliga verksamhetsområden. Full effekt kommer att uppnås först 2014-2015.

Nyckeltal

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Räddningstjänst		
Antal insatser, totalt	159	140
Varav		
- brand	35	40
- trafikolycka	36	19
- IVPA/sjukvårdslarm	31	29
- automatlarm ej brand	33	30

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionschef och produktionsstöd

Uppdrag

Produktionsstödet uppdrag är att för den kommunala förvaltningen ansvara för fastigheter, fordon, lokalförhållanden, kosthållning och bemanning.

Periodens verksamhet

Vid årsskiftet övergick den tekniska verksamheten till att, direkt under produktionschefen, bli en ren stödfunktion för i huvudsak de två verksamheterna Bildning samt Stöd & Omsorg. Samtidigt samlades flertalet av kommunens bemanningsfunktioner i en särskild enhet, Bemanningscentrum, vilken organisatoriskt lades till samma stödfunktion – Produktionsstöd.

Under perioden togs beslut om ett gemensamt VA-bolag för Östra Göinge, Osby, Bromölla och Olofströms kommun. Bolagets startar sin verksamhet fullt ut 2014-01-01.

Tillståndsansökan för det nya avloppsreningsverket i Knislinge är under hantering hos Länsstyrelsen.

Nytt beslut avseende kostorganisation har tagits vilket innebär fler tillagningskök i kommunen. Som konsekvens av detta har under perioden projektering av nytt tillagningskök i Lille Mats förskola slutförts och bygglovshandling pågår. Avtal har slutits med lokal entreprenör om leverans av mat till skolor och förskolor i Hanaskog och Sibbhult.

Idrottshallen och badhuset i Knislinge revs under perioden och byggnation av ny idrottshall har påbörjats. Byggnationen ska vara klar till höstterminsstarten 2014.

Framtiden

Ny projektering av Snapphaneskolans kök görs med anledning av den nya kostorganisationen.

Tillståndsprocessen avseende reningsverk i Knislinge förväntas bli klar och projektering påbörjas.

En optimering av enheternas personalförsörjning genomförs av Bemanningscentrum samtidigt som arbetet med "önskad sysselsättningsgrad" fortsätter.

Nyckeltal

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Förvaltade kommunala lokaler, m ²	88 183	87 185
Underhållskostnad av fastigheter, kr/m ²	65	72
Driftskostnad av fastigheter, kr/m ²	245	251
Lokalförhållanden, m ²	55 600	55 455
Lokalförhållanden, kr/m ²	185	184

Kommunstyrelse

Produktion – Vatten & Avlopp

Uppdrag

Uppdraget för affärsverksamhet vatten och avlopp (VA) är att ansvara för drift och underhåll av kommunens vatten och avloppsförsörjning med tillhörande ledningssystem.

Periodens verksamhet

Reviderad tillståndsansökan över Östra Göinge reningsverk beträffande slamhanteringen har skickats till Länsstyrelsen.

Under våren har ett nytt pilotprojekt påbörjats för att mer exakt kunna avgöra hur reningsverket ska dimensioneras samt vilken reningsteknik som är lämplig att använda. Med rätt dimensionering kommer kostnaden långsiktigt att minska.

Ledningsförnyelsen har fortsatt i Knislinge. På övriga orter har förstärkningar gjorts efter behov.

EU-projektet "Euroslam" har fortsatt som planerat.

Tillståndsansökan för de nya vattentäkterna i Glimåkra och Immeln är inlämnade till Mark- och miljödomstolen.

Ett slam- och biogasprojekt har påbörjats där ytterligare sex kommuner medverkar. Syftet med projektet är att säkra avsättningen för avloppsslam, samt att tillverka biogas från reningsverken.

Ett nytt driftsbolag för vatten och avlopp har bildats, Skåne Blekinge Vatten Tjänst AB (SBVT AB), där Östra Göinge kommun är en av fyra delägare. Övriga parter är Bromölla, Olofström samt Osby kommuner.

Vad händer resten av året?

Arbetet med ledningsförnyelsen i Knislinge och övriga orter fortsätter, liksom satsningen på energibesparingsåtgärder för minskade driftskostnader.

Projektet med en gemensam slamhantering för 7 kommuner kommer att fortsätta. Under våren 2014 förväntas ett avgörande om den framtida slamhanteringen.

Arbetet kommer att fortskrida för att det nya driftsbolaget ska kunna verka fullt ut från och med den 1 januari år 2014.

Nyckeltal

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Producerat dricksvatten, m ³ /år	939 551	930 000
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	675 521	685 000
Ej debiterad vattenmängd, procent	28%	26%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	10,29	13,65
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 587 544	1 200 000
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	9,52	11,69

Kommunstyrelse

Produktion – Fjärrvärme

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Bostads AB Klockaren har sagt upp fjärrvärmeleverans för en fastighet eftersom huset ska rivas. Sim- och sporthallen i Knislinge är nu riven och förbrukar ingen fjärrvärme. Byggnaden kommer vid färdigställandet 2014 att kopplas in igen.

Återigen har en läcka upptäckts, reparationen täcks inte av garantin utan kommer att belasta fjärrvärmeverksamheten.

Vad händer resten av året?

Arbetet med att se över taxorna för fjärrvärme kommer att avslutas.

Nyckeltal

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Antal sålda kWh fjärrvärme	9 802 612	9 400 000

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Beslut om att avveckla ungdomsgymnasiet vid Göinge Utbildningscenter (GUC) togs under våren och under läsåret 2013-14 finns endast elever i årskurs 3 kvar. Kvar vid GUC är vuxenutbildning, gymnasiesärskola, IM (Introduktionsprogrammet), särvox och uppdragsutbildningar.

Extern insats har satts in på Glimåkraskolan under hela 2013. Syftet är att förbättra arbetsmiljön för elever och personal.

Ett samarbete runt folkhälsofrågor har påbörjats mellan representanter från olika verksamheter och avdelningar i kommunen. En planerad hälsovecka äger rum i november.

Idrottshallen och badhuset i Knislinge revs under sommaren och en ny ska byggas på samma plats. Den nya idrottshallen beräknas vara färdigställd till hösten 2014.

Förskoleavdelningen Spindeln i Broby har flyttats till lokaler på Prästavångsskolan. Paviljongen, där Spindeln tidigare fanns, har sagts upp från halvårsskiftet.

Grundskolorna avslutade läsåret med att återigen höja kommunens meritvärde och antalet elever med godkända betyg i alla ämnen. Framgången är ett resultat av ett medvetet och strukturerat kvalitetsarbete ända från förskolenivån.

Under våren har nya rektorer anställts på Glimåkra/Mölleskolan respektive GUC.

Vad händer resten av året?

Rivningen av idrottshallen i Knislinge innebär att Snapphaneskolan under läsåret 2013-14 bedriver undervisning i alternativa lokaler. Lokala föreningsverksamheterna påverkas också och kan i vissa fall hänvisas till andra lokaler.

GUC kommer inför läsåret 2013-14 stå inför utmaningen att skapa en fungerande verksamhet utifrån de utbildningar som erbjuds framöver. Då GUC:s lokaler möjliggör ytterligare verksamhet ska det under hösten utredas om även Mölleskolan kan inhysas i lokalerna.

Timplanen i matematik ökas fr.o.m. läsåret 2013-14 för elever i åk 1-4.

Elevantalet inom förskola och grundskola är stabilt inför läsåret 2013-14.

En stor förändring och utveckling under hösten är att alla för- och grundskolor migreras till kommunens gemensamma IT-nät. Enheterna får befintliga datorer migrerade och i vissa fall helt nya datorer eller surfplattor. Detta ger en högre kvalitet på användandet av IT-verktygen.

Samtidigt kommer varje förskola och skola ha tillgång till en IT-pedagog som ska ge personalen redskap att hantera och möta den nya tekniken.

Kommunens bibliotek läggs under året in i Skåne Nordosts katalogtjänst. Detta innebär en ökad service för medborgarna eftersom de kan låna och lämna tillbaka med samma kort i nätverkets alla kommuner.

Nyckeltal

Förskola	Bokslut 2012	Prognos 2013
Prestation/Volym		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	618	624
- varav förskola	603	612
- varav pedagogisk omsorg	15	12
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	100 579	106 529
-pedagogisk omsorg	82 690	89 250
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,7	5,3
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	49%	50%
Andel av föräldrarna som upplever att deras barns lust att lära stimuleras på förskolan	89%	-

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Grundskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 388	1 367
- varav grundskola	1 243	1 230
- varav förskoleklass	145	138
Antal elever på kommunens fritidshem	520	509
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	73 142	79 392
-fritidshem	26 180	21 442
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	207	211
- genomsnitt riket	211	213
Andel elever i åk 9 som ej uppnått målen i ett, flera eller alla ämnen	20,7	21,1
- genomsnitt riket	22,6	-
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,6	8,0
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer	71%	72%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	90%	92%

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Gymnasiesärskola		
Prestation/Volym		
Elever i gymnasiesärskola, antal	12	12
- varav Östra Göinge elever	9	9
- varav andra kommuners elever	3	3
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan	152 525	166 333
Kvalitet		
Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning	100%	100%

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	326	310
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	104	115
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	230	230
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	10 297	10 423
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,1	3,2

¹ Ej elever i grundskoleprojekt samt ej elever i musikkurser inom gymnasiet.

² Elever i kör, orkester.

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

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Gymnasieskola		
Prestation/Volym		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	210	143
- varav Östra Göinge elever	175	116
- varav andra kommuners elever	35	27
I Östra Göinge folkbokförda elever	602	544
- varav Stenforsaskolan	175	117
- varav skolor i andra kommuner	332	342
- varav fristående skolor	95	87
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på Stenforsaskolan, kr	137 453	132 639
Kvalitet		
Betygsmedelvärde ¹	12,2	11,6
- Riket totalt	14	-
Elever med slutbetyg efter påbörjad gymnasieutbildning inom 4 år, procent ²	72%	82%
- Riket totalt	86%	-
I Östra Göinge folkbokförda elever med grundläggande behörighet till universitet & högskolan, procent	73%	70%
- Riket totalt	87%	-

¹ Alla betygsatta kurser medräknade, där kursens poäng multiplicerats med vikt för betyg (IG=0, G=10, VG=15, MVG=20) samt dividerats med poängsumman för respektive nationellt program.

² Andel av i kommunen folkbokförda elever i år 1 i gymnasieskolan, ej IV-program, den 15 okt år n-4 och som inte fanns i gymnasieskolan den 15 okt året innan, som fick slut-/avgångsbetyg från linje/program under läsåret n eller tidigare.

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Vuxenutbildning		
Prestation/Volym		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	11	5
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	55	61
Särvux, årsplatser	21	20
Svenska för invandrare, årsplatser	40	72

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Fritidsverksamhet		
Trollarinken, antal besök	28 428	27 000
Simhallar, antal besök	30 900	30 000
Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år	1 765	1 700
-varav flickor	805	800
Antal aktiva kulturföreningar	16	15
-varav ungdomskulturföreningar	1	0
Antal aktiva studieförbund	10	10

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Vid årsskiftet slogs tidigare verksamheterna Stöd, Insatser i hem och Boende samman och bildade Stöd & omsorg, som blir ett nytt verksamhetsområde. Området består av tio enheter som omfattar myndighetsutövning, insatser i hemmet, omsorg enligt socialtjänstlagen samt hälso- och sjukvårdslagen. En socialchef har rekryterats.

Enheten för utredning hade en stor personalomsättning under våren vilket innebar högre belastning. Det har varit svårt att rekrytera personal med erfarenhet och periodvis har enheten haft flera vakanser. Hantering av ärenden krävde att en socialsekreterare hyrdes in under perioden januari-juli.

Antalet ärenden ökade drastiskt både vad gäller barn och vuxna med försörjningsstöd. Detta har medfört en höjd arbetsbelastning och ökade kostnader.

Hemtjänstens ekonomiska överskridanden har fortsatt under våren. Pågående åtgärder ska resultera i nya rutiner vad gäller personalhantering, schema, logistik och rapportering. Lagen om valfrihet (LOV) medförde att företag visat intresse för att etablera sig i kommunen.

Det har under perioden varit balans mellan efterfrågan och tillgång av platser inom äldreboenden.

I maj flyttade Lilla butiken, under enheten Daglig verksamhet, in i nyrenoverade lokaler på Köpmannagatan.

Gruppboendet Hövdingen färdigställdes under våren och brukare har flyttat in.

Antalet ärenden inom personlig assistans har ökat väsentligt, från 30 till 37, under perioden. Nyinflyttade från andra kommuner står för majoriteten av denna ökning.

Vad händer resten av året?

Förändringar inom verksamhetsområdet kommer ske med syfte att minska kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Det kommer att utses en socialsekreterare för att kunna möta ökat behov av introduktion och arbetsledning i det dagliga

arbetet. Det kommer att anställas en extra socialsekreterare inom ekonomiskt bistånd under 12 månader. Tjänsten inom försörjningsstödet innebär bättre möjlighet att arbeta mot egen försörjning, med ambition att minska kostnaden för försörjningsstödet.

De som bor på särskilt boende ska ha beslut om hemtjänst i boendet som ska följas upp av biståndshandläggare. Det betyder att ärendena som ska följas upp av handläggare minst en gång per år, kommer att medföra en ökad belastning.

Arbetet för att klara av kraven fr.o.m. 2015, om bättre bemanning för personer med demenssjukdom i särskilt boende, fortsätter.

Planering av gruppboende inom LSS är pågående och ett konkret projektunderlag förbereds.

Nyckeltal

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	126	138
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 486	5 597
Andel hushåll med ek bistånd i > 6 mån	-	-
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård	954	507
- varav vård enl LVM ¹	179	177
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 776	2 215
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård	2 237	2 106
- varav vård enl LVU ²	251	686
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	2 460	2 084
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	13	12
Antal brukare i annan regi	17	25

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

	2012	2013
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	23	20
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	27	35
Kostnad/plats, kr	1 004 618	947 467
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	55	55
Kostnad/plats, kr	128 838	138 279
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	16	15

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka ¹	1 591	1 130
Antal personer med dagliga insatser	128	140
Nöjd kundindex (rikets snitt) ¹	92 (88)	
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	25	22
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad	549 991	602 400
- köpta platser	587 820	579 700
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	78	45

¹ Ej jämförbar mellan åren.

² Exkl overheadkostnader

Kommunstyrelse

Samhällsbyggnad

Uppdrag

Avdelningens uppdrag är att ansvara för fysisk planering, mark- och exploatering samt miljöfrågor. Ansvaret omfattar bland annat planarbete, strategiskt miljöarbete, exploatering, bygglov, förvaltning av all kommunal mark inklusive gator, parker och grönområden samt information, rådgivning och tillsyn i miljöfrågor.

Periodens verksamhet

Avdelningens arbete består dels av att bedriva utvecklings- och projekteringsarbete, dels av att förvalta och ombesörja drift av kommunala anläggningar och fastigheter, dels av att handlägga lov- och tillståndsärenden samt att utöva tillsyn av olika verksamheter. Årsarbetsplanen för avdelningens planering följs på ett tillfredställande sätt.

Entreprenader för anläggning av gång- och cykelvägen (gc-vägen) mellan Broby och Glimåkra samt ett nytt torg med bussterminal i Sibbhult har genomförts. Invigningar av anläggningarna har skett med god uppslutning i juni respektive juli månad. Planering och projektering av ett nytt resecentrum vid Brobyvägen i Knislinge samt gc-väg mellan Knislinge centrum och Wanås med ny gång- och cykeltunnel (gc-tunnel) under väg 19 har påbörjats. En ny hastighetsplan för kommunens tätorter har tagits fram och godkänts av kommunstyrelsen. Nya tätortshastigheter införs från hösten med start i Knislinge.

Det råder ett starkt tryck på planenheten. Ett stort antal mindre planer har varit och är föremål för ändringar. Det finns ett stort behov av att upphäva gamla och inaktuella fastighetsindelingsplaner. Arbetet med fördjupad översiktsplan i Knislinge har fortskridit. Byamöte med medborgardialog har genomförts i Hanaskog. Arbetet med ny linjedragning för busstrafik på före detta banvallen i Hanaskog har startat.

Vad händer resten av året?

Planverksamheten förstärks med en ny planarkitekt på halvtid med huvudsaklig inriktning på detaljplaner. Arbetet med fördjupad översiktsplan för Knislinge intensifieras och en samrådshandling kommer att tas fram. En överenskommelse ska slutas med Trafikverket avseende byggnation av gc-väg från Knislinge centrum till Wanås, inklusive ny gc-tunnel under väg 19. Förhoppningen är att anläggningsarbetena påbörjas under slutet av 2013.

Eventuellt flyttas bussterminalen i Knislinge, efter samråd med Skånetrafiken, till ett temporärt läge vid Brobyvägen medan projektering av ett nytt resecentrum för superbussar fortskrider. En ny central lekplats vid grönytan intill Åstringagården projekteras och byggnation påbörjas förhoppningsvis under senhösten.

Miljömålsarbetet återupptas och startar med två medborgardialoger i Knislinge och Broby.

Nyckeltal

	Bokslut 2012	Prognos 2013
Gatuarea, m ²	782 460	782 460
Belägningsunderhåll, kr/m ²	3,3	6,0
Belysningspunkter, antal	3 990	4 020
Antal belysningspunkter per inv	0,3	0,3
Andel Na-lampor, procent	95%	96%
Kostnad belysning, kr/styck	665	684
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	3,7	4,2

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Administration och utveckling har under året fullföljt arbetet med ett kvalitetssystem för vård och omsorg, som tar sin utgångspunkt i Socialstyrelsens riktlinjer. Vidare har enheten genomfört en förstudie och därefter upphandlat ett nytt ärendehanteringssystem, som ska tas i bruk under vintern 2013-14.

Vid ekonomienheten är sedan i våras en inköpscentral organiserad. Den svarar för allt upphandlingsstöd till Östra Göinges respektive Osbys förvaltningsorganisation samt erbjuder stöd till samtliga kommunala bolag i de båda kommunerna. Vidare har enheten avslutat en förstudie och därefter upphandlat ett beslutsstödssystem, som ska införas under vintern 2013-14.

Samarbetet med Hässleholms, Höörs och Hörby kommuner på IT-området har tagit många steg framåt. En ny överenskommelse om samarbete har antagits, en tydlig projektorganisation har skapats och en ny tidplan har fastställts. Målet är att den gemensamma IT-driftsförvaltningen, Unikom, ska vara i full drift 2015-01-01. Vid Östra Göinges förvaltning närmar sig arbetet med att migrera våra två IT-nät med Unikoms nät, till ett enda slutet nät.

I syfte att vinna kompetens, kvalitet och stordriftsfördelar pågår ett arbete för att under 2014 slå samman Östra Göinges, Hässleholms och Hörbys löneadministration i en ny gemensam organisation.

Kompetensutvecklingsprojektet Goinge Lean närmar sig målgång. Samtliga medarbetare har fått en grundläggande kunskap om och förståelse för Göingemodellen och vårt gemensamma arbetssätt. Därtill har samtliga chefer genomgått ett mycket omfattande utvecklingsprogram i syfte att rusta dem för att leda enligt Göingemodellen.

Sedan årsskiftet har den nya HR-enheten ansvar för arbetsgivarefrågor, HR-processer och arbetsmiljöutveckling. Enhetens fokus är stöd till personal- och arbetsmiljöansvariga chefer. För att förstärka enheten har en förhandlingsstrateg rekryterats.

Vad händer resten av året?

En kraftfull satsning för att fortsätta arbetet med Göingemodellen görs. Tre förbättringsledare rekryteras till förvaltningen. Utbildningspaket för chefer och medarbetare tas fram.

En handbok avseende Göingemodellen kommer att presenteras.

Östra Göinge på nätet och den nya hemsidan lanseras. Arbetet med att utveckla nya kanaler för internkommunikation påbörjas. Syftet är att hitta moderna lösningar som kan ersätta dagens intranät, Ugglan.

Migreringen av IT-näten mellan Östra Göinge och Unikom fullföljs.

Implementeringen av ärendehanteringssystem och beslutsstödssystem påbörjas.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Samhällsbyggnad

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Under våren antogs en tillsynsplan och behovsutredning för områdena miljö, hälsa och livsmedel. I tillsynsplan och behovsutredning beskrivs vilka verksamheter som skall inspekteras under 2013 samt hur planering ser ut fram till och med 2017. Under året inriktas verksamheten på inspektion av lantbruk, fordonsverkstäder samt verksamheter som hanterar livsmedel. Satsningen på att inventera vattennära enskilda avlopp fortgår med en projektanställd.

Under våren och sommaren 2013 har antalet bygglov varit normalt och följt den årliga cykeln med fler bygglov under våren och färre under vintern. Antalet ärenden till TT-nämnden är ungefär detsamma som tidigare år.

Vad händer resten av året?

Miljö- och byggenheten arbetar vidare med inspektioner utifrån antagen tillsynsplan.

Anteckningar

