



Delårsredovisning 2015-08-31



Östra Göinge
kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3
Utveckling i sammandrag	3
Östra Göinge kommuns organisation	4
Förvaltningsberättelse	5
Mål och målpfyllelse	6
Omvärlden	11
Ekonomi Östra Göinge	12
RESULTAT OCH KAPACITET	12
RISK OCH KONTROLL	18
Kommunala bolag	20
Medarbetare	23
Räkenskaper	24
Östra Göinge kommun	25
RESULTATRÄKNING	25
KASSAFLÖDESANALYS	26
BALANSRÄKNING	27
NOTER	28
Begreppsförklaring	35
Redovisningsprinciper	36
Verksamhetsberättelse	38
Kommunfullmäktige	39
Valnämnd	40
Överförmyndare	40
Kommunstyrelse	40
KOMMUNCHEF	41
PRODUKTION	42
Produktionsstöd	42
Vatten & avlopp	43
Fjärrvärme	44
Bildning	45
Stöd och omsorg	47
LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE	49
SAMHÄLLSBYGGNAD	50
Tillsyns- och tillståndsnämnd	
SAMHÄLLSBYGGNAD	51

Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2011	2012	2013	2014	2015 P
Antal invånare	13 603	13 620	13 687	13 864	13 949
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	21,11
Anställda i kommunen	973	924	915	946	913
Årets resultat, mnkr	11,0	21,0	19,5	19,6	20,8
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	-1,1	0,9	3,3	7,2	-2,0
Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna inkl avskrivn %	98	97	97	97	97
Nettokostnad per invånare, kr	46 200	46 000	47 300	47 600	50 200
Nettoinvesteringar, mnkr	42	34	66	99	77
Låneskuld, mnkr	67	67	67	67	107
Soliditet, %	64,1	64,6	62,8	61,5	59,0
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	345	345	371	346	341
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	212	236	217	293	286
-varav koncerninterna	208	232	214	292	285
Tillgångar per invånare, kr	40 200	42 200	44 600	47 300	43 400
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	39 500	40 000	43 100	42 400	45 200

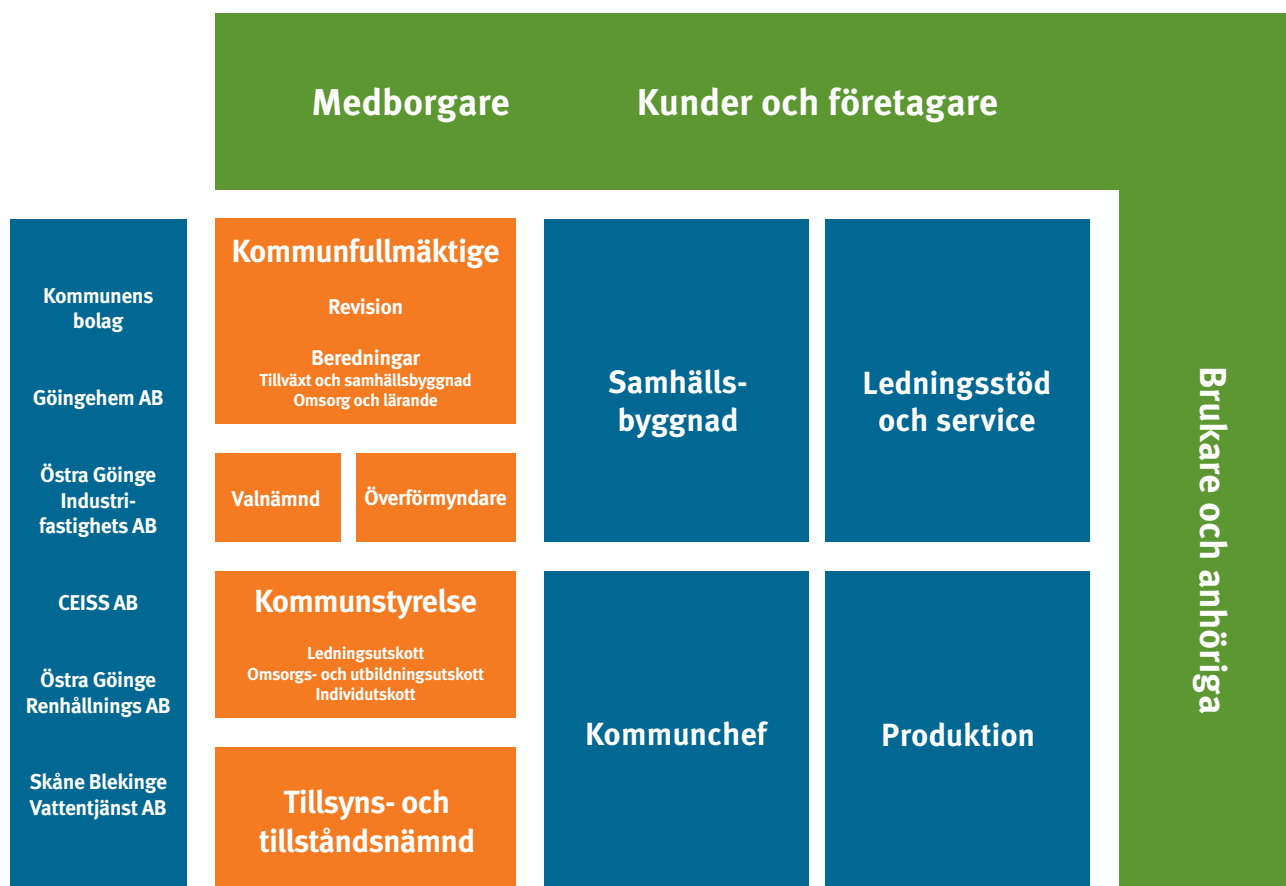
Östra Göinge kommuns organisation

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

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

Den dagliga verksamheten i kommunen sköts av anställd personal i en förvaltning. Förvaltningen har tre avdelningar; Produktion, Ledningsstöd & Service samt Samhällsbyggnad.

Under Kommunchefen finns även enheterna Näringsliv, Strategisk planering och utveckling, Räddningstjänst samt Säkerhet & Beredskap. Av bilden nedan framgår hur kommunkoncernens organisation ser ut.





Förvaltningsberättelse



Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta göingar – Fokusområden

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

I Östra Göinge kommun ser målkedjan ut enligt följande:

Vision: 15 000 stolta Göingar

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

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

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

De fyra fokusområdena är:

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

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



Måluppfyllelse

Resultatmål för fokusområden

Boende

Inriktning: År 2020 finns i Östra Göinge attraktiva boendeanternativ 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.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▶ *Målet prognostiseras att delvis uppfyllas.*

År 2015 är samverkan med lokala grupper och eldsjälarna en naturlig del av allt byutvecklingsarbete.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▶ *Målet prognostiseras att delvis uppfyllas.*

År 2015 har 30 procent av samtliga hushåll och företag tillgång till en bredbandsanslutning av 100 Mbit/s.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▶ *Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*



Måloppfyllelse

Resultatmål för fokusområden

Kunskap och kompetens

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

Resultatmål

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



Målet prognostiseras ej uppfyllas.

År 2015 finns det en mångfald av pedagogiska inriktningar och aktörer inom förskola och skola.



Målet prognostiseras uppfyllas.

År 2015 är Göinge Utbildningscenter ett attraktivt regionalt kompetenscenter.



Målet prognostiseras uppfyllas.



Måluppfyllelse

Resultatmål för programområden

Resultatmål programområden

Kommunfullmäktige har fastställt följande inriktningar för de olika programområdena:

Stöd och omsorg

Inriktningar

År 2020 upplever anhöriga och närstående att stödet som ges möter just deras specifika behov och situation.

År 2020 är det den enskilde eller dess företrädare som inom ramen för gällande lagstiftning avgör valet mellan alternativa insatser, samt har det avgörande inflytandet över genomförandet av beslutet som rör den enskilde.

År 2020 samverkar och samarbetar kommunens verksamheter med andra vårdgivare, serviceföretag och frivilligorganisationer.

Resultatmål

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

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▼ *Målet prognostiseras ej uppfyllas.*

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

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

Fritid

Inriktningar

År 2020 står föreningslivet för det grundläggande engagemanget och svarar för drivkraften i utvecklingen inom fritidsområdet.

År 2020 sker kommunens engagemang inom fritidsområdet i samverkan med föreningsliv och näringsliv.

År 2020 finns det en tydlig utväxling inom fritidsområdet av den kommunala insatsen.

År 2020 är dialogen mellan företrädare för föreningsliv och kommun väl utvecklad.

Resultatmål

År 2015 finns en etablerad och nära samverkan mellan såväl föreningsliv och kommun som mellan föreningar baserad på ett gemensamt handlingsprogram, i vilket den initiativförmåga och den drivkraft som finns inom föreningslivet tas tillvara och stöttas av kommunen

▶ *Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*

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

▶ *Målet prognostiseras delvis uppfyllas.*



Måluppfyllelse

Resultatmål för programområden

Kultur och bibliotek

Inriktningar

År 2020 har barn- och ungdomskultur hög prioritet och barn och ungdomar ges tillgång till kultur på deras villkor. Kultur och bibliotek ses som en aktiv resurs i det livslånga lärandet och är en självklar del i skolan.

År 2020 finns det ett rikt och varierat kulturliv för invånare och besökare i alla åldrar. Kulturlivet präglas av mångfald och stimulerar till möten som ökar kommunens attraktionskraft.

År 2020 har kommunen attraktiva mötesplatser för kultur, goda förutsättningar för eget skapande och marknadsför det lokala kulturutbudet på ett strategiskt och målinriktat sätt.

År 2020 verkar kommunen för ett möte mellan professionella och amatörer och det finns ett brett utbud av både det lokalproducerade och den inköpta regionala och nationella kulturen.

Resultatmål

År 2015 är alla kommunens bibliotek attraktiva träffpunkter där olika åldrar och grupper möts för att ta del av ett stort och varierat utbud av kulturaktiviteter som utarbetas och genomförs i nära samverkan med andra organisationer och frivilliga krafter.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

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

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

Finansiella mål

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

Oförändrad skattesats.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna får uppgå till högst 98 %.

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*



Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Sveriges kommuner och landsting (SKL) räknar i sin senaste prognos med en betydligt större flyktinginvandring än tidigare. Det innebär att arbetskraften och sysselsättningen ökar och att skatteunderlaget därmed blir större. Men den positiva effekten begränsas av flyktinginvandrarnas svårigheter att etablera sig på arbetsmarknaden. Flyktingmottagande innebär också ökade kostnader särskilt inom sjukvård, barnomsorg, skola och socialtjänst. Dessa kostnadsökningar är inom de närmaste åren betydligt större än de inkomsttillskott som uppstår i form av ökade skatteinkomster. Belastningen på enskilda kommuner och landsting beror på i vilken grad staten ersätter dessa kostnader. Under de närmast kommande åren påverkas också både skatteunderlaget (minskar) och kommunsektorns pensionskostnader (ökar) av förändringar inom det allmänna pensionssystemet.

Utveckling i kommunerna

Under 2015 tilltar skatteunderlagstillväxten betydligt jämfört med 2014. Det beror delvis på större ökningsar av löner och pensioner, men också på att skatteunderlaget påverkas av ändrade avdragsregler. Förra året höll höjda grundavdrag tillbaka skatteunderlaget, i år får det i stället ett extra lyft av att avdragsrätten för pensionssparande trappas ner.

Nästa år medför tilltagande ökningstakt för arbetade timmar och pensionsinkomster att skatteunderlagstillväxten tilltar ytterligare, ökningen beräknas bli den största sedan 2007.

Befolkningsframskrivningens 158 000 fler invånare år 2018 jämfört med tidigare, innebär ökade kostnader för kommuner och landsting. Den största skillnaden finns bland unga och personer i yrkesför ålder, men även i gruppen 85+ är det en märkbar skillnad. Den demografiska volymframskrivningen, givet genomsnittliga prislappar, ger med dessa nya förutsättningar större behovsökningar. Åren 2016–2018 är den extra ökningen i genomsnitt 0,4 procent per år för kommunerna och 0,3 procent för landstingen.

SKL förutspår även ökade pensionskostnader inom kommunsektorn. Bakomliggande orsaker till denna förväntade ökning är bland annat snabbare prisökningar till följd av att samhällsekonomin återgår till ett normalläge vad gäller räntor m.m. Ökningen beror också på ökade löner, dels till följd av karriärlönesatsningen på lärare, dels pga. att lönerna för högvärlönsade antas öka något snabbare än för genomsnittet för kommunanställda.

Befolkningsutveckling i Östra Göinge

Under första halvåret 2015 har invånarantalet i Östra Göinge kommun ökat med 44 och uppgick den 30 juni 2015 till 13 908. Ökningen beror på ett relativt stort positivt inflyttningsnetto från utlandet. När det gäller flyttningarna inrikes är mönstret att kommunen tappar invånare främst till andra kommuner i det egna länet.

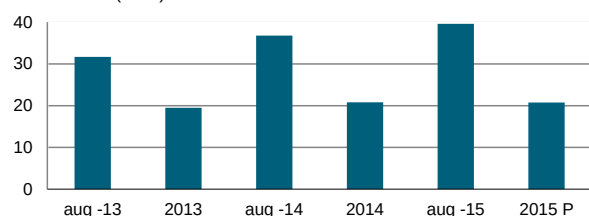
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	aug -14	2014	aug -15	2015 P
Årets resultat	36,8	19,6	39,6	20,8
Resultat utan jämförelsestörande poster	36,8	24,2	39,6	15,1

Årets resultat (mnkr)



Resultatet per den 31 augusti 2015 uppgår till 39,6 mnkr. För motsvarande period år 2014 var resultatet 36,8 mnkr.

Den stora skillnaden mellan resultatet för perioden och prognostiserat resultat är ökade verksamhetskostnader.

Prognosen för året är ett resultat på 15,1 mnkr exklusive jämförelsestörande poster, vilket är 1,9 mnkr bättre än budget.

Förutom detta tillkommer en jämförelsestörande post i form av återbetalning från AFA på 5,7 mnkr, vilket gör att den totala prognosen för året är 20,8 mnkr, 7, 6 mnkr bättre än budget.

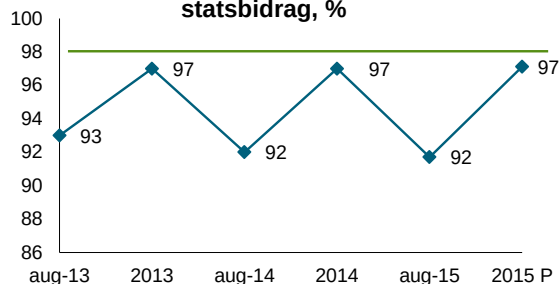
De stora avvikelserna i prognosen är:

- Skatteintäkter & generella statsbidrag +1,1 mnkr
- Finansnetto +2,8 mnkr
- Verksamheternas prognoser -2,0 mnkr
- Återbetalning AFA +5,7 mnkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	aug -14	2014	aug -15	2015 P
Verksamhetens nettokostnader	88%	92%	87%	93%
Avskrivningar	4%	4%	4%	5%
Delsumma	92%	97%	92%	97%
Finansnetto	0%	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader	91,9%	97,1%	91,7%	97,1%
Årlig förändring nettokostnader	1,4%	2,0%	4,7%	6,2%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	2,4%	2,2%	4,8%	5,8%

Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %



Tabellen ovan visar hur stor andel olika kostnader utgör av skatteintäkter och generella statsbidrag. För perioden januari till augusti är nettokostnadernas andel av skatteintäkterna 92 % men ökar till 97 % i prognosen för hela året. Med denna prognos når kommunen sitt finansiella mål att nettokostnaderna får högst uppgå till 98 % av skatteintäkter och generella bidrag.

Enligt prognosen för 2015 ökar nettokostnaderna med 6,2 % och intäkterna med 5,8 %. På sikt bör det finnas balans mellan nettokostnadsökning och intäktsökning för att fortsätta ha en god resultatutveckling. Det är dock godtagbart att en obalans finns under kortare period, som till exempel vid ett gott resultat föregående år (vilket var fallet 2014).

Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	År 2015
Hörby kommun	31,17
Hässleholms kommun	31,75
Östra Göinge kommun	31,80
Kristianstads kommun	32,15
Bromölla kommun	32,45
Osby kommun	32,95
Snitt SkåneNordost	32,05
Snitt Skånes kommuner	31,24
Snitt Sveriges kommuner	31,99

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 31,80 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 25 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 56 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 19 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen för Sveriges och Skånes kommuner har ökat de senaste åren.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

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

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige har ett överskott för perioden på 37 tkr. Prognosen för året är plus minus noll.

REVISORER

Revisorerna har ett överskott på 38 tkr efter augusti. Prognosen visar dock på -100 tkr till följd av dubbel revision i början på mandatperioden.

VALNÄMND

Valnämnden har begränsad verksamhet under mellanåren. Överskottet på 7 tkr efter augusti förväntas enligt prognosen bli plus minus noll för året.

ÖVERFÖRMYNDARE

Ökade kostnader för ersättningar till gode män till följd av ett ökat antal ärenden samt konsultkostnader för att komma ikapp med årsredovisningar orsakar ett underskott för perioden på 542 tkr. Prognosen för 2015 är ett underskott på 600 tkr.

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen har ett överskott efter augusti på 212 tkr. Detta överskott består av lägre fasta arvoden, lägre sammanträdesarvoden och lägre kostnad för förlorad arbetsförtjänst. Prognosen för 2015 är ett överskott på 100 tkr.

KOMMUNCHEF

Avsatta medel för demografiska förändringar samt att löneökningarna är lägre än budget innebär överskott. Lägre kostnader för konsulter samt att kommunen inte kommer att köpa kollektivtrafik eller finansiera bredband i den omfattning som beräknades i budgeten är andra överskott. För augusti är överskottet 20 421 tkr, prognosen för helåret 2015 är 19 600 tkr.

PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstöd redovisar för perioden ett överskott på 3 792 tkr.

Det stora överskottet finns idag på Produktionschefen som har en lägre kostnad för bl.a. extern gymnasieverksamhet. Något överskott för detta redovisas inte i prognosen eftersom höstens kostnader är osäkra. Många elever byter fortfarande skola och utbildning. Överskott finns även på kostenheten för fler sålda portioner än budgeterat.

Även driften av fastigheter visar för perioden ett överskott som beror på lägre uppvärmningskostnader än beräknat.

Prognosen är nollresultat vid årets slut.

BILDNING

Verksamhetsområde Bildning redovisar för perioden ett överskott på 4 312 tkr.

Många av förskole- och grundskoleenheterna har överskott på personalkostnader och kostnader för förbrukningsmaterial. Antalet barn och elever har ökat vilket innebär att enheterna har fått volymkompensation för detta. Ofta har denna volymkompensation gjorts utan att kostnaderna har ökat och enheterna har därmed fått överskott. Även svårigheter att rekrytera lärare bidrar till överskottet.

Verksamhetschef för bildning har överskott på grund av vakant tjänst under vårterminen och högre intäkter för barnomsorgsavgifter.

Överskottet beräknas minska till årets slut och prognosen är ett överskott på 1 200 tkr.

STÖD OCH OMSORG

Verksamhetsområdet Stöd och omsorg redovisar ett underskott för perioden med 17 646 tkr. Det är framför allt tre områden som orsakar underskottet, hemtjänsten, vård för barn och unga samt LSS.

Hemtjänsten har dragits med underskott sedan en lång tid tillbaka. Kommunens ersättning per timme är bland de högre i landet, trots detta kan inte verksamheten täcka kostnaderna med ersättningen för utförda timmar. Under året har arbete pågått med att identifiera och försöka komma till rätta med underskottet. Prognosiserat underskott är 8 100 tkr.

Kostnaden för placeringar av barn och unga har ökat det senaste året och överstiger budgeten med ca 3 300 tkr trots att budgeten är utökad. Kostnaden per placering är högre samt att antalet placerade dagar har ökat. Jämfört med 2014 prognoseras antalet vård dygn öka med ca 900 dygn under 2015. Prognosen är ett underskott på 3 000 tkr.

Även kostnaden för placering av vuxna missbrukare ökar. Jämfört med 2014 prognoseras antalet vård dygn öka med ca 880 dygn. Dock är dygnspriset lägre jämfört med 2014 eftersom många av dygnen även avser placering av barn till missbrukare vilket innebär en lägre dygnskostnad. Prognosen är ett underskott på 2 100 tkr.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Kostnaden för insatser inom LSS har också ökat. Detta beror dels på mer vårdkrävande brukare samt att fler personer har fått insatser beviljade inom LSS. Prognosen är ett underskott på 8 700 tkr.

Prognosen för året är en fortsatt kostnadsökning jämfört med budget vilket kommer att leda till ett förväntat underskott på ca 21 900 tkr totalt.

AVGIFTSFINANSIERADE VERKSAMHETER

Efter augusti har vatten- och avloppsverksamheten (VA) avsatt 3,2 mnkr till VA-fonden som ska täcka framtida ökade kostnader i samband med det nya avloppsreningsverket i Knislinge. Kostnaderna är ca 0,5 mnkr högre jämfört med budget. En viss osäkerhet finns dock eftersom kommunen inte har fått någon avstämning från driftsbolaget för augusti.

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett nollresultat när 0,3 mnkr är förda som förutbetalda intäkter. Kostnaderna har varit 0,7 mnkr lägre jämfört med ifjol.

LEDNINGSSTÖD OCH SERVICE

Verksamheten redovisar ett överskott per augusti på 933 tkr, främst till följd av vakanta tjänster samt kostnader för konsulter.

Prognosen är ett nollresultat.

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnadsavdelningen redovisar för perioden ett överskott med 1 111 tkr. Överskottet är nästan jämnt fördelat över avdelningens verksamheter.

Största avvikelsen finns inom gatuverksamheten där det finns både högre intäkter och högre kostnader än budgeterat. Detta överskott förväntas inte kvarstå vid årets slut.

Prognosen är att verksamheten kommer att bedrivas inom tilldelad budgetram.

Den del av samhällsbyggnadsavdelningen som redovisas under Tillsyns- och tillståndsnämnden redovisar för perioden ett underskott med 207 tkr. Underskottet finns inom miljöverksamheten och beror på lägre intäkter än budgeterat.

På grund av sjukfrånvaro saknas i dag inspektörsresurser vilket kommer få till följd att samtliga planerade inspektioner enligt tillsynsplanen inte kommer kunna genomföras vilket får till följd att intäkterna blir lägre än budgeterat.

Prognosen pekar på ett underskott vid årets slut på ca 300 tkr.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 16,1 mnkr. Av dessa beror 10,2 mnkr på förändringen av semesterlöneskulden som vid delårsbokslutet bokas på finansieringen och inte på verksamheterna där semesterlönekostnaderna är bokade.

Skatteintäkterna är 1,9 mnkr lägre än budgeterat, medan statsbidragen är enligt budget.

Räntekostnaderna för kommunens lån är i stort sett noll och inga nya lån har upptagits till och med augusti. Utfallet är därmed 2,4 mnkr lägre än budgeterat.

Prognosen för finansiering är ett överskott på 9,6 mnkr. 5,7 mnkr är en jämförelsestörande post i form av återbetalning av försäkringspremier från AFA.

Skatteintäkter beräknas bli 0,4 mnkr lägre än budgeterat, medan statsbidragen blir 1,5 mnkr högre. Skatteintäkterna per person har sänkts i den senaste prognosen, dock är statsbidragen desamma och det gör att det högre invånarantalet genererar ett överskott.

Finansnettot ger ett överskott på 2,8 mnkr, främst på grund av låga kostnadsräntor. Kostnaderna för sociala avgifter ger ett överskott på 0,2 mnkr.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Verksamheternas budgetavvikelser

	Redov.	Redov.	Period- avvikelse	Prognos	Budget- avvikelse
Verksamhet	aug-14	aug -15	aug -15	2015	2015
Kommunfullmäktige	-1 288	-1 628	37	-2 278	0
Revisorer	-427	-498	38	-904	-100
Valnämnd	45	-8	7	-23	0
Överförmyndare	-1 553	-1 901	-542	-2 198	-600
Kommunstyrelse	-1 744	-1 956	212	-3 174	100
- Kommunchef	-13 935	-16 544	20 421	-37 131	19 600
- Produktion	-364 939	-382 643	-9 501	-583 064	-20 700
varav produktionsstöd	-28 671	-27 523	3 792	-54 544	0
varav Bildning	-167 941	-174 625	4 312	-262 639	1 200
varav Stöd & omsorg	-168 330	-180 495	-17 646	-265 881	-21 900
varav avgiftsfinansierade verksamheter	3	0	41	0	0
- Ledningsstöd & service	-21 281	-23 925	933	-37 487	0
- Samhällsbyggnad	-20 716	-19 379	1 111	-30 747	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-216	-302	-35	-408	0
- Samhällsbyggnad	-822	-939	-207	-1 325	-300
Delsumma verksamhet	-426 877	-449 724	12 473	-698 740	-2 000
Finansiering	463 684	489 406	16 116	719 498	9 600
Summa	36 807	39 682	28 588	20 760	7 600

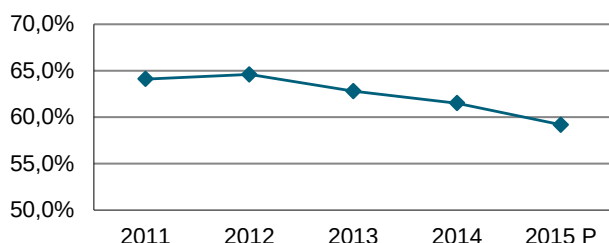
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Soliditet

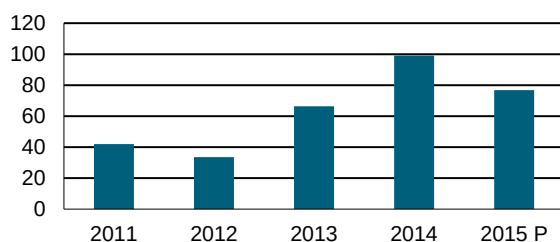
Kommunens soliditet har varierat mellan 55 och 66 % sedan införande av blandmodellen för redovisning av pensions-skuld 1998. De senaste åren har varit en svagt nedåtgående trend vilket enligt prognosen för 2015 ser ut att fortsätta. Enligt prognosen blir soliditeten för 2015 59 %.

Soliditet i %



Investeringar

Nettoinvesteringar (mnkr)



Investeringsverksamheten har hittills omslutit 39 mnkr, varav 36,2 mnkr avser den skattefinansierade verksamheten och 2,8 mnkr avser den avgiftsfinansierade verksamheten. Det är endast VA-verksamheten som har budgeterade investeringsprojekt inom den avgiftsfinansierade verksamheten. Den största investeringen för året är Energiåtgärder i EPC-projekt, 17,8 mnkr.

Prognosen för året är en investeringsvolym på 76,8 mnkr, vilket är 24,4 mnkr mindre än budgeterat. De skattefinansierade verksamheternas investeringar är 17,4 mnkr lägre än budgeterat och VA-verksamhetens investeringar är 7,0 mnkr lägre.

Prognosen för genomförandegraden för år 2015 är 76 %, att jämföras med år 2014 då genomförandegraden var 70,8 %.

Detta är klart högre än tidigare år då det var 36,6 % och 59 % för år 2012 respektive år 2013.

Investeringsprojektet Östra Göinge Reningsverk är fortfarande i sitt startskede. Tillståndsärendet pågår fortfarande och i år väntas inte några större investeringsvolym. Ombyggnaden av Knislinge Bibliotek avvaktar den pågående lokalförsörjningsutredningen som väntas vara klar under hösten. Projektet Byarna Hanaskog blir inte klart i år på grund av fördröjning från Trafikverket. Projektet innefattar ombyggnad av bussgata på före detta banvallen.

Projektet Sim- och Sporthall Broby kommer inte att starta under året på grund av att beslut om nybyggnad inte är taget. Det stora projektet för energiåtgärder löper på och i år väntas ett överskott på ca 1 mnkr som kommer att användas i fas två och tre under kommande år.

Projektet Kollandsvik VA räknar med en investeringsvolym på ca 300 tkr vid årets slut. Det stora arbetet beräknas vara klart under 2016. Även Lärkans VV har skjutits fram på grund av nya tekniska lösningar och beräknas vara klart under 2016. Däremot visar prognosen att Västraby VA överskrider budgeten med ca 1,5 mnkr på grund utav försvårande omständigheter i markarbetet.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Investeringsredovisning

Projekt	Netto-investering	Budget 2015	Prognos 2015	Budget-avvikelse 2015
10402 Östra Göinge Reningsverk	-387	-5 000	-600	4 400
11402 Vattentäkter	-161	-400	-400	0
12301 Sporthall Knislinge	307	-853	-53	800
12304 Ombygg Knislinge bibliotek	-16	-3 429	-2 229	1 200
13001 Byarna; Knislinge	-4 436	-3 391	-2 591	800
13402 Tydinge VA	0	-100	0	100
14010 Byarna Hanaskog	-769	-5 931	-1 031	4 900
14224 Kommunhuset inkl inventar	-147	-2 000	-147	1 853
14310 Sim- & sporthall Broby,ny	-67	-2 966	-67	2 899
14320 Stenforså/Mölleskolan	-1 857	-2 397	-2 567	-170
14330 Förskola	-2 406	-1 944	-2 744	-800
14340 Köken	-1 202	-5 383	-2 283	3 100
14360 Energiåtgärder	-17 767	-30 120	-29 120	1 000
14536 Anpassning busshållplats (2014)	158	0	158	158
15010 Byarna; Glimåkra	-69	-1 000	-100	900
15011 Byarna; Broby	0	-1 000	-100	900
15020 Gång- och cykelvägar	-618	-3 000	-3 000	0
15021 Gator	0	-1 000	-1 000	0
15310 Skogsbrynet	-23	0	-23	-23
15320 Ombyggn Lunnom SBVT	-200	0	-500	-500
15350 Reinvestering fastighet	-921	-4 100	-4 100	0
15401 Vattentäkt Kråbbleboda	-1	-185	-350	-165
15410 Sanering ledningsnät	-803	-1 500	-1 500	0
15411 Kollandsvik VA	-84	-2 725	-300	2 425
15412 Västraby VA	-849	-1 510	-3 000	-1 490
15420 Lärkans VV	-306	-4 200	-2 000	2 200
15421 ARV och pumpstationer	0	-2 000	-2 000	0
15430 Brandposter	-198	-400	-400	0
15440 Vattenmätare	-367	-700	-700	0
15510 Mark o fastighetsförvärv	-3 281	-3 000	-4 519	-1 519
1552X Inventarier	-506	-3 000	-2 980	20
1553X Verksamheterna	-1 254	-3 000	-2 752	248
1561X IT-investeringar	-815	-5 000	-3 842	1 158
Summa investeringsredovisning	-39 042	-101 234	-76 840	24 394

Ekonomi Östra Göinge

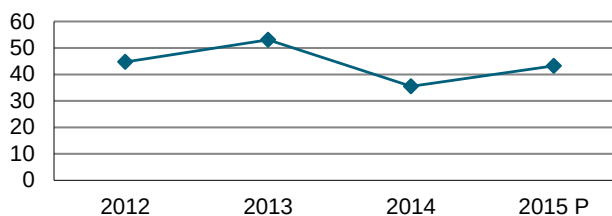
Risk och kontroll

Likviditet och risk

Likviditet

	2012	2013	2014	2015 P
Kassalikviditet (%)	39	44	26	31
Balanslikviditet (%)	111	99	68	74
Rörelsekapital (mnkr)	12	-2	-44	-36
Likvida medel	45	53	36	43

Likvida medel i mnkr



Storleken på de likvida medlen, kassa och bank, sjönk under 2014 till följd av en hög investeringstakt. Ett starkt resultat för 2014 gjorde att inga nya lån togs trots den höga investeringstakten. Under 2015 prognostiseras likviditeten öka till följd av nyupptagna lån i prognosen på 30 mnkr.

Normalt är riktvärdet för kassalikviditeten 100 %. I kommuners kortfristiga skulder ingår semesterlöneskulden som vanligtvis utgör 30-40 % av de kortfristiga skulderna. Dessa utgör ingen större belastning på likviditeten och en lägre kassalikviditet kan vara gott ur risksynpunkt. Med kassalikviditet under 50 % kan kommuner vara tvungna att utnyttja eventuella checkkrediter med snabb ränteförändring.

Borgensåtaganden

mnkr	2012	2013	2014	2015 P
Koncerninterna borgensåtaganden	232	214	293	285
- varav Göinge AB	189	185	266	261
- varav Ö G Industrifastighets AB	39	28	26	23
- varav ÖGRAB	4	1	2	1
Övriga borgensförbindelser	4	3	1	1
Summa borgensförbindelser	236	217	294	286

Borgen för de kommunala bolagen prognostiseras uppgå till 286 mnkr, där risknivån är låg. Övrig borgen avser ideell föreningsverksamhet och egna hem med en högre risknivå. Dessa uppgår endast till 1 mnkr. Kommunen är restriktiv med att gå med på nya borgensåtaganden förutom för de kommunala bolagen.

Pensioner

mnkr	2013	2014	2015 P
Avsättningar	8,2	8,0	6,2
Ansvarsförbindelse	363	346	335
Finansiell placering, bokf. värde	25,4	25,9	25,9
Finansiell placering, markn. värde	30,5	34,9	36,1
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	345,8	328,1	315,3

Kommunens totala pensionsförpliktelser (exkl. avgiftsbestämd del) beräknas vid kommande årsskifte uppgå till 341,2 mnkr, varav 335 mnkr är upptaget som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

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, 10,5 %. Utdelningar m.m. återinvesteras dock löpande i nya pensionsmedel.

Vid augusti månads slut var den finansiella placeringen fördelad på följande tillgångsslag: svenska aktier 29,5 %, utländska aktier 29 % och svenska räntebärande papper 41,5 %.

Balanskravet och god ekonomisk hushållning

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

Prognosen är ett resultat på 20 767 tkr. Hittills har kommunen en realisationsvinst på 337 tkr. Justerat för detta, uppgår det justerade resultatet till 20 430 tkr.

Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

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

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

Östra Göinge kommun har även beslutat om 20 verksamhetsmål som är ett mått på god ekonomisk hushållning. Enligt prognosen kommer 13 mål att uppfyllas helt, fem delvis uppfyllas och två mål prognostiseras ej uppfyllas.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

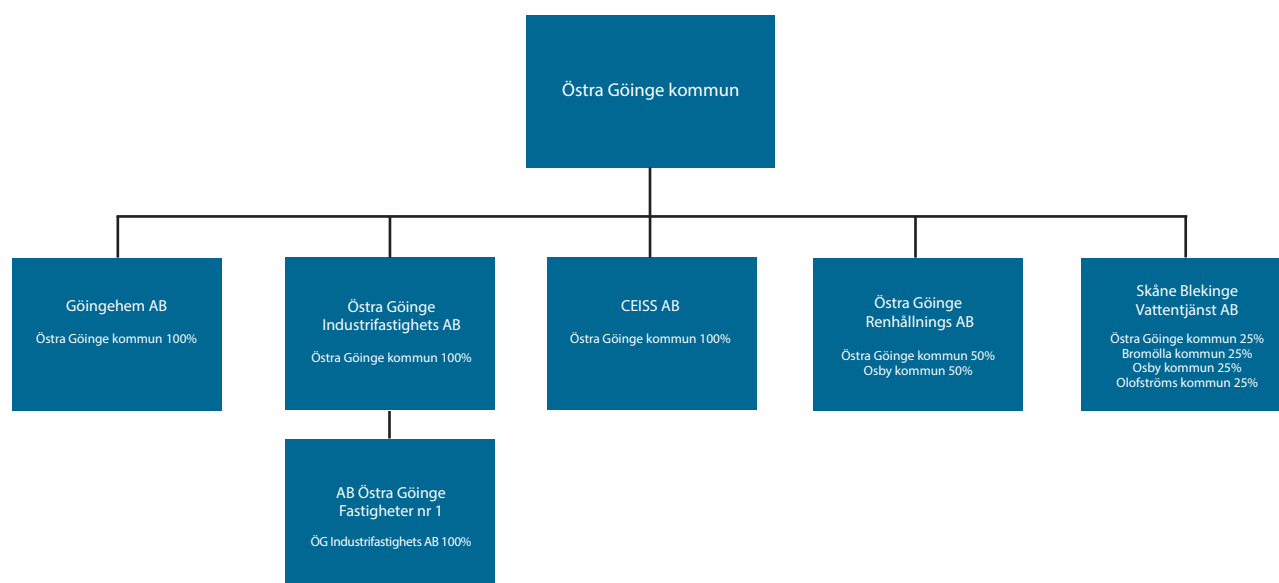
En detaljerad redovisning av verksamhetsmålen finns i avsnittet måluppfyllelse.

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

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för 2015.

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.

är upphandlad enligt lagen om offentlig upphandling. Inom skolan har elever rätt att själva välja skola. Kommunens elever finns inom ett flertal externa skolor. Den privata skola där kommunen har flest elever är Färe Montessoriskola i Sibbhult, vilken bedrivs av Växthuset ekonomiska förening.

Avgränsningar

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

Koncernföretagens omfattning

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

tkr	Rörelse- intäkter	Resultat eft. fin. Poster	Periodens resultat	Tillgångar	Eget kapital	Obesk. Reserver	Avsättn. o skulder
Östra Göinge kommun	94 813	39 612	39 612	680 578	442 908	0	237 671
Göingehem AB	64 475	9 686	7 555	345 936	69 203	0	276 733
Ö Göinge Industrifastighets AB	1 420	-2 334	-2 334	23 668	4 182	970	18 516
- AB Östra Göinge Fastigheter	887	182	182	12 861	327	0	12 534
Ceiss AB	0	0	0	683	683	0	0
Ö Göinge Renhållnings AB	26 302	5 653	5 653	34 030	16 181	3 936	13 913
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	51 364	0	0	18 780	4 000	0	14 780
Summa	239 261	52 799	50 668	1 116 535	537 483	4 905	574 147

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Kommunala bolagens resultat efter finansiella poster och innan elimineringar i mnkr

	aug-14	2014	aug-15
Östra Göinge kommun	36,8	19,5	39,6
Göinge AB	4,3	6,0	9,7
IFAB	1,5	1,8	-2,3
- AB ÖG Fastigheter nr 1	0,1	0,0	0,2
Ceiss AB	0,0	0,0	0,0
ÖGRAB	4,7 (2,4)	6,2 (3,1)	5,7 (2,8)
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	0	0	0

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

GÖINGEHEM AB

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 63,3 mnkr (föregående år 60,8 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 9,6 mnkr (6,2 mnkr).

Periodens verksamhet

Uthyrning har under perioden varit betydligt bättre än budget och ligger på 99,5 %. Lokalerna är fullt uthyrda. Slutredovisningsfasen för bredbandsutbyggnaden inleddes i augusti. Installationsfasen (Fas 2) i EPC-projektet (energi-besparingar) ha avslutats och projektet övergår nu i Fas 3, skarp drift med kontinuerligt uppföljning under 2 år. Nybyggnaden av ett LSS-boende för kommunens räkning fortlöper som planerat och en ny fastighet, Ryttern 7, har förvärvats där fem marklägenheter ska byggas.

VD:n har inkommit med uppsägning till september och nyrekrytering pågår.

Prognos för hela året

Helårsprognosen indikerar ett resultat om drygt 10,5 mnkr, vilket är dubbelt så högt som budget. De huvudsakliga orsakerna är sänkt energiförbrukning, lägre avskrivningskostnader och lägre räntekostnader.

ÖSTRA GÖINGE INDUSTRIFASTIGHETS AB (IFAB)

Uppdrag

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

Ekonomi

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

Periodens verksamhet

Bolaget har sedan verksamhetsårets start, parallellt med löpande förvaltning, fokuserat på att hyra ut eller avyttra fastigheten Broby 8:5. Ett flertal intressenter inom båda inriktningarna finns/har funnits. Skarpa lägen för uthyrning har förekommit tillsammans med inkomna konkreta bud på fastigheten.

Inga betydande investeringar i fastigheterna har gjorts under perioden.

Prognos för hela året

Prognosen är att bolaget kommer att hålla sitt budgetmål, ett negativt rörelseresultat på 3,6 mnkr.

AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1 (DOTTERBOLAG TILL IFAB)

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 0,9 mnkr (föregående år 0,9 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 0,2 mnkr (0,1 mnkr).

Periodens verksamhet

Bolaget äger idag två industrifastigheter som är uthyrda.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

Prognos för hela året

Prognosen är ett nollresultat.

CEISS

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under perioden har ingen verksamhet bedrivits i bolaget.

Prognos för hela året

Under resten av året planerar bolaget sälja servicetjänster till bolag ägda av kommunen. Prognosen för året är att budgeterat resultat på -13 tkr kommer att hållas.

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB (ÖGRAB)

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 26,1 mnkr (föregående år 25,4 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 5,7 mnkr (4,7 mnkr).

Periodens verksamhet

Byte av kärl för Deponi mot Metallförpackningar genomfördes vid årsskiftet och åtgärden visar ett mycket positivt resultat. Vid halvåret hade mängden deponi minskat med 40%, samtidigt som metallförpackningar ökat med över 100%. En ny återvinningsverksamhet invigdes den 28 mars, där målet är att samla upp saker som kan återanvändas. Verksamheten har ett genomgripande fokus på att sänka de externa kostnaderna för avfallsbehandling. Detta arbete har nu även genererat positiva ekonomiska effekter. Hittills genomförda investeringar är ett nytt passersystem vid Knislinge Återvinningscentral. Motsvarande kommer införas vid Osby och Kattarps Återvinningscentral under hösten.

Prognos för hela året

Prognosen pekar mot en omsättning på drygt 39 mnkr och ett resultat om ca 7 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget.

SKÅNE BLEKINGE VATTENTJÄNST AB (SBVT AB)

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 51,4 mnkr (föregående år 32,7 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 0 mnkr.

Periodens verksamhet

Ett prioriterat arbete pågår, vilket innebär att se över ursprunglig organisationsstruktur samt fastställa en övergripande strategi för bolaget kommande år. Vi har identifierat att vi snarast möjligt bl.a. måste förstärka våra resurser genom nyanställningar inom projektledning, projektering och utredning. Detta för att vi med en hög beställar- och leverantörskompetens ska kunna möta och genomföra både nuvarande samt framtida investeringsbehov.

Operativt är bedömningen att servicen till abonnenterna i de fyra ägarkommunerna fungerar väl och samarbetet med de fyra delägarna likaså.

Sammanfattningsvis, trots viss resursbrist, fungerar verksamheten förhållandevis väl.

SBVT, som bolag, befinner sig ännu i ett uppstartskede och fortsatt gäller återhållsamhet och eftertanke kring verksamheten och kostnaders utveckling.

Prognos för hela året

På grund av bl a oförutsedda driftstörningar samt högre drift- och underhållskostnader än förväntat, finns det risk att bolaget kommer att arbeta upp högre kostnader än budgeterade för år 2015.

Medarbetare

Personalstruktur

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

För att kunna leva upp till att vara en attraktiv arbetsgivare pågår det utvecklingsinsatser inom flera olika områden. Grunden är en god arbetsmiljö och där har både medarbetare och chefer ett stort ansvar.

Det krävs kompetenta chefer och ledare som kan utveckla medarbetarna så att göingeborna får den service de har rätt till. Utvecklingsarbete pågår för chefer och ledare utifrån vad det innebär att vara chef och ledare i Östra Göinge kommun. HR-enheten arbetar även med att se över anställnings- och löneprocessen samt fördjupar arbetet med friskvård och hälsa i hela kommunen, med målet att bli en än mer attraktiv arbetagivare.

Gemensamma introduktionsdagar med fokus på Göingemodellen har genomförts för alla nya medarbetare för att de lättare ska finna sig tillrätta i sitt nya arbete, kommunens värdegrund och arbetssätt. Ett nytt samverkansavtal är implementerat utifrån Göingemodellen och därmed ökar medarbetarnas tillgång till tydlig information och de ges möjlighet att påverka och vara än mer delaktiga i förbättringsarbetet.

Antal anställda

Östra Göinge kommun hade 990 tillsvidare och tidsbegränsat anställda medarbetare med månadslön den 31 augusti 2015, vilket är några fler medarbetare än i fjol. Det motsvarar 913 årsarbetare och innebär en genomsnittlig sysselsättningsgrad på 92 %. Av de 990 medarbetarna är 812 kvinnor och 178 män.

Frisknärvaro

Totala frisknärvaron i Östra Göinge kommun är 94,20 % för det senaste året, dvs från juli 2014 till och med juni 2015. Det är aningen lägre än de närmast föregående tolv månaderna då frisknärvaron var 94,92%.



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Kommunen				Koncernen	
		Redov. aug-14	Redov. aug-15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug-14	Redov. aug-15
Verksamhetens intäkter	not 1	85 432	94 814	125 659	135 499	159 760	169 670
Verksamhetens kostnader	not 2	-485 926	-512 089	-795 711	-801 816	-536 303	-565 457
Avskrivningar	not 3	-18 337	-21 261	-33 877	-33 877	-28 496	-30 288
Verksamhetens nettokostnad		-418 831	-438 536	-703 931	-700 195	-405 039	-426 075
Skatteintäkter	not 4	326 199	338 267	510 224	509 845	326 199	338 267
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	129 640	139 314	208 892	210 359	129 640	139 314
Finansiella intäkter	not 6	719	929	2 175	1 300	917	517
Finansiella kostnader	not 7	-920	-362	-4 202	-543	-4 738	-2 052
Resultat före extraordinära poster		36 807	39 612	13 159	20 767	46 979	49 972
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	0	-1 601	-2 131
Årets resultat		36 807	39 612	13 159	20 767	45 377	47 841

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen			Koncernen	
	Bokslut 2014	Redov. aug-15	Prognos 2015	Bokslut 2014	Redov. aug-15
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	19 586	39 612	20 767	27 643	47 841
Justering för av- och nedskrivningar	30 191	21 261	33 877	45 395	30 288
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-561	-424	-643	-561	-424
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 8	2 796	-3 121	-2 447	3 938	-2 002
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	52 012	57 328	51 555	76 414	75 702
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	6 597	-734	0	6 873	-1 138
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	788	11	0	-2 833	74
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	17 452	-16 276	0	23 092	-23 492
Kassaflöde från den löpande verksamheten	76 849	40 329	51 555	103 547	-24 557
Investeringsverksamheten not 9					
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	-3 639	-54	-54	-3 639	-54
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-95 255	-38 651	-76 894	-187 415	-55 632
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	65
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-98 894	-38 705	-76 948	-191 054	-55 621
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån not 10	0	0	30 000	84 000	0
Amortering av skuld not 11	0	0	0	-5 411	-7 856
Ökning av anslutningsavgifter	1 673	-66	-66	1 673	-66
Ökning av långfristiga skuld	2 724	3 156	3 156	2 724	3 156
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 397	3 089	33 089	82 986	-4 767
Förändring av likvida medel	-17 647	4 713	7 696	-4 521	-9 242
Likvida medel vid årets början	53 110	35 462	35 462	75 133	70 613
Likvida medel vid periodens slut	35 462	40 175	43 158	70 613	61 372

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2014	Redov. aug -15	Bokslut 2014	Redov. aug -15
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 12	5 011	4 191	5 011	4 191
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 13	517 431	540 326	869 400	901 143
Maskiner och inventarier	not 14	27 894	25 169	36 285	33 340
Finansiella anläggningstillgångar	not 15	11 588	11 588	8 245	6 049
Summa anläggningstillgångar		561 923	581 274	918 941	944 723
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 16	119	108	562	487
Fordringar	not 17	32 366	32 946	41 020	40 945
Kortfristiga placeringar	not 18	25 922	26 076	25 922	28 076
Kassa och bank (likvida medel)		35 462	40 175	70 613	61 372
Summa omsättningstillgångar		93 869	99 305	138 117	130 880
SUMMA TILLGÅNGAR		655 792	680 579	1 057 058	1 075 603
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 19				
Årets resultat		19 586	39 612	27 643	47 841
Resultatutjämningsreserv		16 700	16 700	16 700	16 700
Övrigt eget kapital		367 052	386 595	429 288	456 889
Summa eget kapital		403 337	442 907	473 631	521 430
Avsättningar					
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 20	8 039	7 704	8 039	7 704
Övriga avsättningar		1 822	450	5 596	3 886
Summa avsättningar		9 860	8 153	13 635	11 589
Skulder					
Långfristiga skulder	not 21	104 597	107 797	379 347	377 120
Kortfristiga skulder	not 22	137 998	121 722	190 445	165 464
Summa skulder		242 595	229 519	569 792	542 584
SUMMA EGET KAPITAL		655 792	680 579	1 057 058	1 075 603
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 23	294 449	286 550	294 629	286 730
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 24	345 665	337 787	345 665	337 787

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen				Koncernen	
	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
1. Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	8 400	7 879	9 683	10 233	8 222	7 763
Taxor & avgifter	29 261	31 828	47 464	47 505	34 457	37 163
Hyror & arrende	8 493	9 148	16 126	16 251	69 249	68 409
Bidrag	32 826	38 963	47 876	54 184	33 253	39 060
Försäljning av verksamhet & konsulttjänst	5 158	5 764	4 410	6 860	10 673	13 561
Realisationsvinster	158	337	0	0	1 382	345
Försäkringsersättningar	437	512	0	0	689	512
Övriga intäkter	700	382	100	466	1 837	2 856
Summa	85 432	94 814	125 659	135 499	159 760	169 670
<i>varav jämförelsestörande poster</i>						
- Återbetalning av försäkringspremie				5 708		

	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
2. Verksamhetens kostnader						
Löner & sociala avgifter	-269 291	-280 104	-456 972	-441 875	-282 864	-294 496
Pensionskostnader	-20 400	-20 035	-16 883	-32 883	-20 788	-20 581
Köp av huvudverksamhet	-107 687	-119 764	-180 731	-183 463	-105 594	-116 171
Övriga tjänster	-9 740	-10 258	-18 700	-19 200	-11 948	-13 218
Lämnade bidrag	-19 539	-20 076	-30 668	-30 768	-19 539	-20 076
Lokalkostnader	-22 712	-23 084	-33 618	-33 618	-36 902	-35 329
Inköp av anläggnings & underhållsmtrl	-1 320	-636	-1 118	-1 118	-8 289	-8 686
Övriga kostnader	-35 238	-38 130	-57 021	-58 891	-50 380	-56 902
Summa	-485 926	-512 089	-795 711	-801 816	-536 303	-565 457

	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
3. Avskrivningar						
Immateriella anläggningstillgångar	-438	-820			-438	-820
Byggnader mm	-14 055	-16 230			-23 209	-24 138
Inventarier och maskiner	-3 844	-4 211			-4 849	-5 330
Summa	-18 337	-21 261	-33 877	-33 877	-28 496	-30 288
<i>varav jämförelsestörande poster</i>						
<i>- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter</i>						

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

	Kommunen				Koncernen	
	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
4. Skatteintäkter						
Preliminär kommunalskatt	325 279	338 260	510 224	509 845	325 279	338 260
Preliminär slutavräkning innevarande år	1 438	554	0	556	1 438	554
Slutavräkningsdifferens föregående år	-518	-546	0	-556	-518	-546
Summa	326 199	338 267	510 224	509 845	326 199	338 267

	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
5. Generella statsbidrag & utjämning						
Inkomstutjämningsbidrag	101 865	110 008	160 839	165 811	101 865	110 008
Kostnadsutjämningsbidrag	9 646	11 839	18 354	17 844	9 646	11 839
Strukturbidrag	946	960	1 435	1 446	946	960
Regleringsbidrag	2 111	0	2 512	0	2 111	0
Bidrag LSS-utjämning	326	2 202	3 408	3 324	326	2 202
Kommunal fastighetsavgift	14 745	14 454	22 344	21 934	14 745	14 454
Generellt statsbidrag	0	209	0	0	0	209
Summa	129 640	139 671	208 892	210 359	129 640	139 671
Regleringsavgift	0	-357	0	0	0	-357
Summa	0	-357	0	0	0	-357
Summa totalt	129 640	139 314	208 892	210 359	129 640	139 314

	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
6. Finansiella intäkter						
Räntor likvida medel	170	29	900	43	252	46
Borgensavgifter	0	596	800	800	0	0
Avkastning kapitalförvaltning	365	0	0	0	365	0
Övriga finansiella intäkter	184	304	475	457	300	472
Summa	719	929	2 175	1 300	917	517

	Redov. aug -14	Redov. aug -15	Budget 2015	Prognos 2015	Redov. aug -14	Redov. aug -15
7. Finansiella kostnader						
Räntor lån	-815	-182	-4 020	-273	-4 058	-1 886
Ränta pensionsskuld	-83	-114	-90	-171	-83	-114
Övriga finansiella kostnader	-22	-66	-92	-99	-598	-52
Summa	-920	-362	-4 202	-543	-4 738	-2 052

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen			Koncernen	
	Boksl 2014	Redov. aug -15	Prognos 2015	Boksl 2014	Redov. aug -15
8. Justering för övriga ej likviditetspåverkande post					
Pensionsskuldens förändring	-207	-335	0	-207	-335
Reavinst anläggningstillgångar	-212	-337	-337	-504	-337
Övriga ej likviditetspåverkande poster	3 215	-2 449	-2110	4 649	-1 330
Summa	2 796	-3 121	-2 447	3 938	-2 002

	Boksl 2014	Redov. aug -15	Prognos 2015	Boksl 2014	Redov. aug -15
9. Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-3 639	-54	-54	-3 639	-54
Investering i materiella anläggningstillgångar	-98 200	-40 020	-76 786	-191 415	-57 006
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	2 733	1 031	0	0	1 031
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	212	337	0	4 000	343
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0	65
Summa	-98 894	-38 705	-76 840	-191 054	-55 621

	Boksl 2014	Redov. aug -15	Prognos 2015	Boksl 2014	Redov. aug -15
10. Nyupptagna lån					
Långfristiga lån	0	0	30 000	84 000	0
Summa	0	0	30 000	84 000	0

	Boksl 2014	Redov. aug -15	Prognos 2015	Boksl 2014	Redov. aug -15
11. Amortering av lån					
Långfristiga lån	0	0	0	-5 411	-7 856
Summa	0	0	0	-5 411	-7 856

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Boksl 2014	Redov. aug -15	Boksl 2014	Redov. aug -15
12. Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	9 871	13 510	9 871	13 510
Årets anskaffning	3 639	0	3 639	0
Utgående balans	13 510	13 510	13 510	13 510
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-7 737	-8 499	-7 737	-8 499
Årets avskrivningar	-763	-820	-763	-820
Utgående balans	-8 499	-9 319	-8 499	-9 319
Summa	5 011	4 191	5 011	4 191

	Boksl 2014	Redov. aug -15	Boksl 2014	Redov. aug -15
13. Mark & byggnader				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	785 477	881 292	1 254 802	1 394 898
Årets anskaffning	98 087	22 882	149 573	28 082
Årets nedskrivningar	-2 272	0	-2 272	0
Årets försäljning/utrangering	0	0	-7 213	-12
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	9	0
Utgående balans	881 292	904 174	1 394 898	1 422 968
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-359 414	-380 498	-564 913	-599 156
Ack avskrivning försäljning/utrangering	144	0	5 135	6
Årets avskrivningar	-21 227	-16 230	-39 377	-24 137
Utgående balans	-380 498	-396 727	-599 156	-623 287
Pågående ny- till- och ombyggnad	16 636	32 879	73 657	101 462
Summa	517 431	540 326	869 400	901 143

	Boksl 2014	Redov. aug -15	Boksl 2014	Redov. aug -15
14. Maskiner & inventarier				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	129 475	134 514	161 459	167 680
Årets anskaffning	5 039	1 485	6 842	2 384
Årets försäljning/utrangering	0	0	-621	-127
Utgående balans	134 514	135 998	167 680	169 937
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-100 766	-106 619	-124 557	-131 395
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	570	127
Årets avskrivningar	-5 854	-4 210	-7 408	-5 329
Utgående balans	-106 619	-110 830	-131 395	-136 597
Summa	27 894	25 169	36 285	33 340

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
15. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	13 702	13 702	5 902	5 902
Långfristiga fordringar	4 101	4 101	4 352	4 287
Nedskrivning aktier och andelar	-2 114	-2 114	-2 114	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar	0	0	4 206	2 075
Summa	11 588	11 588	8 245	6 049

	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
16. Förråd				
Övrig förrådsverksamhet	119	108	562	487
Summa	119	108	562	487

	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
17. Fordringar				
Kundfordringar	9 642	3 840	12 402	5 787
Fordringar hos anställda	1	5	1	5
Fordringar hos staten	700	0	700	0
Momsfordran	3 501	2 803	3 501	2 803
Skattefordran	419	67	419	149
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	18 104	26 231	23 997	32 201
Summa	32 366	32 946	41 020	40 945

	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
18. Kortfristiga placeringar				
Svenska aktier o andelar	7 684	7 753	7 684	9 753
Utländska aktier o andelar	7 461	7 499	7 461	7 499
Svenska räntebärande papper	10 777	10 824	10 777	10 824
Summa	25 922	26 076	25 922	28 076

	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
19. Eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	16 700	16 700	16 700	16 700
Ändrad redovisningsprincip	0	0	-3 510	0
Årets resultat	19 586	39 612	27 643	47 841
Övrigt eget kapital	367 052	386 595	432 798	456 889
Summa	403 337	442 907	473 631	521 430

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Boksl 2014	Redov. aug -15	Boksl 2014	Redov. aug -15
20. Avsättningar				
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	8 219	7 964	8 219	7 964
Ränte- & basbeloppuppräknig	108	138	108	138
Utbetalningar	-465	-460	-465	-460
Intjänad PA-KL	0	75	0	75
Övrigt	102	-34	102	-34
Summa	7 964	7 683	7 964	7 683
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	26	75	26	75
Ränte- & basbeloppuppräknig	1	1	1	1
Utbetalningar	-31	-54	-31	-54
Övrigt	78	-1	78	-1
Summa	75	21	75	21
Övriga avsättningar				
Ingående värde	0	1 822	3 217	5 596
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	829	829
Avsättning återställningsfond	1 822	0	1 551	0
Övriga avsättningar	0	0	0	-1 167
Ianspråktagande av avsättning till återställningsfond	0	-1 372	0	-1 372
Summa	1 822	450	5 596	3 886
Summa totalt	9 860	8 153	13 635	11 589

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

	Boksl 2014	Redov. aug -15	Boksl 2014	Redov. aug -15
21. Långfristiga skulder				
Lån	67 300	67 300	342 050	336 624
Vatten & avloppsfond	17 248	20 404	17 248	20 404
Periodiserade investeringsbidrag	16 730	16 840	16 730	16 840
Förutbetalda anslutningsavgifter	3 319	3 252	3 319	3 252
Summa	104 597	107 797	379 347	377 120

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

Uppgifter om lån

Genomsnittlig ränta	0	0		
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta		
Lån som förfaller inom:				
- 1 år	0	0	120 534	82 985
- 2-3 år	0	0	114 285	176 261
- 3-5 år	67 300	67 300	2 849	68 760
- senare än 5 år	0	0	37 083	8 617

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
22. Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0	0	22 081	12 018
Leverantörsskulder	14 967	12 256	32 022	18 261
Momsskuld	588	1 609	606	7 105
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 533	7 370	6 701	7 370
Övriga kortfristiga skulder	296	812	1 792	11 688
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	115 615	99 675	127 243	109 021
Summa	137 998	121 722	190 445	165 464

	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
23. Borgen & övriga ansvarsförbindelser				
Koncerninterna borgensåtaganden	293 293	285 437	293 293	285 437
-varav Göingehem AB	265 554	260 770	265 554	260 770
-varav Ö G kommuns Industrifastighets AB	25 980	23 185	25 980	23 185
-varav Ögrab	1 759	1 482	1 759	1 482
Förlustansvar egna hem	80	80	80	80
Övriga borgensförbindelser	1 076	1 033	1 256	1 213
Summa	294 449	286 550	294 629	286 730

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 280 kommuner som per 2015-06-30 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 2015-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 335 266 287 789 kronor och totala tillgångar till 324 392 727 836 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 454 662 467 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 439 354 184 kronor.

	Boksl	Redov.	Boksl	Redov.
	2014	aug -15	2014	aug -15
24. Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt				
Ingående värde	360 564	345 665	360 564	345 665
Ränte- & basbeloppuppräknig	3 684	6 151	3 684	6 151
Utbetalningar	-16 628	-15 202	-16 628	-15 202
Bromsen	-1 738	0	-1 738	0
Aktualisering	-924	0	-924	0
Övrigt	-2 106	1 173	-2 106	1 173
Förtroendevalda	2 814	0	2 814	0
Summa	345 665	337 787	345 665	337 787

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 anläggningsskapitalet.

FINANSIELL LEASING

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

KAPITALKOSTNADER

Samlingsbegrepp för avskrivning och internränta.

KASSAFLÖDEANALYS

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

KASSALIKVIDITET

Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

KORTFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

LIKVIDA MEDEL

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

LÅNGFRISTIG FORDRAN/SKULD

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

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NETTOKOSTNADER

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

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

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

PERIODISERING

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsperiod.

RESULTATRÄKNINGEN

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

RÖRELSEKAPITALET

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Beskriver hur stor del av tillgångarna som är skuldfinansierade.

SOLIDITET

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

ÅRSARBETARE

Totalt antal arbetade timmar omräknat till heltidsanställda.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Redovisningsprinciper

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

- Förrådet är i huvudsak värderat enligt FIFO, first in, first out.
- Kommunens kriterier för att en anskaffning ska anses som en investering:
 - Ekonomisk livslängd på minst 3 år
 - Anskaffningsvärde ska vara minst ett basbelopp
- Enligt RKR 11.1 ska investeringar avskrivas enligt den beräknade nyttjandeperioden. På investeringar som är aktiverade från och med 2011 är avskrivningstiderna satta efter de olika komponenternas livslängd. Denna bedömning är inte gjord på tidigare investeringar då avskrivningstider angavs efter investeringens användningsområde.
- Enligt RKR 13 ska kommunen skilja mellan finansiell och operationell leasing. De finansiella leasingavtalen ska redovisas i balansräkningen. Objektet ska redovisas som en anläggningstillgång och de framtida betalningarna som en skuld. Kommunen redovisar alla leasingavtal som operationella eftersom avtalstiden oftast inte överstiger tre år. Dessutom är avtalen av mindre värde.

Kommunens redovisningsprinciper har varit de samma sedan 2013.

Intäktsredovisning

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

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

Lokalkostnader

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

Avskrivningar

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

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får "betala" för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2015 fastställdes räntan till 2,5 %.

Jämförelsestörande poster

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

Anläggningstillgångar

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

Kundfordringar

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

Semesterlöneskuld

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, semestertimmar och okompenserad övertid

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

har bokförts som kortfristig skuld. Semesterlöneskuldens förändring under året har bokförts bland verksamhetens kostnader.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade fr.o.m. 1998 har bokförts som en kortfristig skuld avseende den individuella delen med löneskatt. Kommunen betalar ut hela den individuella delen. Den del som tas upp som en kortfristig skuld avser 2013 och betalas ut under våren 2014. Garanti- och efterlevandepension samt pensioner som inte ingår i det nya pensionssystemet har bokförts som en avsättning. Pensionsskulden intjänad före 1998 har redovisats som en ansvarsförbindelse.

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

Sammanställd redovisning

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

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

Tidigare har den sammanställda redovisningen endast gjorts i boksluten, men enligt RKR:s rekommendation 22 om delårsrapport ska en sammanställd redovisning göras om ett av nedanstående villkor är uppfyllda:

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

För Östra Göinge överstiger koncernföretagens, dotterbolagens, balansomslutning 30 % av hela koncernens och därför kommer det nu att finnas en sammanställd redovisning även i delårsrapporten.



Verksamhetsberättelse



Kommunfullmäktige

Uppdrag

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

Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Arbetet med att utarbeta förslag till långsiktiga inriktningar utförs av tillfälliga beredningar i kommunfullmäktige. Kommunfullmäktiges planeringsberedning leder, planerar och följer upp de tillfälliga beredningarnas arbete. Planeringsberedningen ansvarar också för övergripande samordning av den politiska verksamheten i kommunen.

Periodens verksamhet

Kommunfullmäktige har under perioden beslutat om att tillsätta två tillfälliga beredningar. I mars tillsattes en beredning för framtidsstudier och i juni en beredning kring nyinflyttades väg till att bli stolta Göingar. De båda områdena bedöms strategiskt viktiga för kommunens utveckling på lång sikt. I enlighet med kommunens styrprinciper gavs vid två tillfällen information och möjlighet till diskussion i kommunfullmäktige kring de båda beredningarnas uppdrag. Dessa diskussioner ger fullmäktiges ledamöter tillfälle att lämna synpunkter som är viktiga för utformningen av uppdragen till beredningarna. Fullmäktiges planeringsberedning som leder, planerar och följer upp beredningarnas arbete, har därefter utarbetat de uppdragshandlingar som ska vara styrande för de båda tillfälliga beredningarnas arbete.

De tillfälliga beredningarna har under perioden påbörjat sina uppdrag. Inledningsvis har projektbeskrivningar tagits fram, i samråd med fullmäktiges planeringsberedning och med utgångspunkt i de uppdragshandlingar som fullmäktige fastställt.

Fullmäktiges planeringsberedning har ansvarat för och genomfört två utbildningar för nya förtroendevalda. Utbildningarna har tagit upp viktiga omvärldsfrågor för kommuner respektive om uppdraget som förtroendevald och kommunaljuridiska frågor. Planeringsberedningen har under perioden arbetat med att hitta nya arbetsformer som svarar mot det uppdrag som kommunfullmäktige fastställt inför den nya mandatperioden. Bland annat har planeringsberedningen fått en

viktig roll som samordnande politiskt organ i kommunen, vilket ska definieras och utvecklas. Planeringsberedningen har därför också - som ansvarig för samordning mellan de politiskt tillsatta organen och som representant för fullmäktige som uppdragsgivare - fördjupat och utvecklat samverkan med fullmäktiges revisorer.

Revisorerna närvarar numera vid planeringsberedningens sammanträden för överläggningar när frågorna är av relevans för revisionens verksamhet.

Ett annat viktigt uppdrag är att utveckla kommunfullmäktiges arbetsformer. Ett nytt grepp - och ett led i detta arbete - var den allmänpolitiska debatt om inriktningen på kommunens verksamhet, de kommande fyra åren, som genomfördes vid april månads kommunfullmäktigesammanträde. Syftet var att ge de förtroendevalda och partierna möjlighet att inför kommande beslut om mål- och resultatplan lyfta fram sina prioriteringar och profilfrågor, under något friare former än när mål- och resultatplanen fastställs. Kommunfullmäktige fastställde i juni 2015 den nya mål- och resultatplanen för fyraårsperioden 2016-19.

Vad händer resten av året?

Planeringsberedningen kommer att fortsätta arbetet med att utveckla kommunfullmäktiges arbetsformer. Avsikten är bland annat att genomföra temadiskussioner om de utmaningsområden som pekas ut i mål- och resultatplanen. De tillfälliga beredningarna kommer under hösten att arbeta med uppdragen de fått av kommunfullmäktige.

Beredningarna kommer med jämna mellanrum rapportera sitt arbete till kommunfullmäktige. Avsikten är att också inom ramen för beredningarnas respektive uppdrag genomföra några större seminarier och temadiskussioner i samband med kommunfullmäktiges sammanträden.

Valnämnd, Överförmyndare

VALNÄMND

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Valnämnden har inte haft någon verksamhet under året.

ÖVERFÖRMYNDARE

Uppdrag

Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsynsutövning och nyrekrytering av förmyndare, gode män och förvaltare, vilka är ställföreträdare för medborgare som inte själva kan sköta sina egna angelägenheter. Verksamheten styrs av framförallt föräldrabalken.

Periodens verksamhet

Under perioden har 59 nya ärenden handlagts och nio avslutats. Ärendemängden ökar vilket beror dels på att antalet ensamkommande flyktingbarn ökar, dels ökar antalet äldre boende i kommunen.

Vad händer resten av året?

En ytterligare ökning av ärenden väntas.

Kommunstyrelse

Kommunchef

Uppdrag

Kommunchefen ansvarar för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. I kommunchefens ledningsgrupp ingår därför produktions-, samhällsbyggnads-, ekonomi- och utvecklingschefen samt Vd:n i Göingehem AB.

Direkt under kommunchefen organiseras näringslivsenheten, strategisk planering och utveckling (SPU), räddningstjänsten 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 utvecklingsfrågor som interna frågor kring ledning och styrning omfattas.

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

Periodens händelser

Viktiga samhällsutvecklingsfrågor, såsom utvecklingen av väg 19 mellan Bjärlöv och Broby, har tagit ytterligare steg framåt genom att projekteringen påbörjats. Det står nu klart att på några års sikt kommer satsningen att förverkligas. Det är en mycket stor framgång för Östra Göinge.

Näringslivsfrågorna står högt på dagordningen. En näringslivsstrategi har antagits och nu omsätts den steg för steg i praktisk handling. Arbetet med att forma Näringslivsarena Östra Göinge 2.0 har påbörjats, införandet av en certifierad företagslotsfunktion pågår och satsningen på regelbundna företagsbesök fortsätter. Till detta kommer samarbetet mellan kommunerna i nordöstra Skåne blir allt mer omfattande bl a i syfte att förbättra företagsklimatet.

Under vintern och våren har ledningen lagt stor kraft vid att arbeta fram förslag till kommunstyrelsen avseende mål- och resultatplan för Östra Göinge kommun under perioden 2016-19. Utgångspunkten för arbetet har varit den politiska inriktning och de ekonomiska ramar som femklövern, dvs den politiska ledningen, lagt fast. Beslut om mål- och resultatplanen togs av kommunfullmäktige 2015-06-17.

Goinge Forward, en förstudie finansierad av svenska ESF-rådet, genomfördes i föl. Den studerade möjligheter att i

samverkan med andra aktörer få fler i arbete eller studier. Goinge Forward har legat till grund för en ansökan om medel för ett genomförandeprojekt, som lämnats under våren.

Sista veckan i mars gick vår ekonomichef Anne-Krestin Palmgren i pension efter mer än fyrtio års anställning vid Östra Göinge kommun. Hon avtackades rejält och mycket välförtjänt av politiker, chefer, kollegor och medarbetare. Anne-Krestin Palmgren efterträddes av Oscar Nilsson som valde Östra Göinge kommun före att fortsätta som redovisningschef vid Trelleborgs kommun.

Vad händer resten av året?

En tydlig dialog med trafikhuvudmannen Region Skåne, Trafikverket och Skånetrafiken om den fortsatta utvecklingen av vägnät och kollektivtrafik ska nystartas under hösten i syfte att få till stånd en samsyn om inriktningen under de kommande åren.

I samverkan med kommunerna i Skåne Nordost och SKL inleds en särskild satsning för bättre företagsservice i syfte att ytterligare stärka kommunernas företagsklimat och attraktivitet.

Sedan 2009 har vi drivit vårt arbete i enlighet med Göingemodellen. Nu inleds en process för att utvärdera modellen och för att ta avstamp inför arbetet med en vidareutveckling till Göingemodellen 2.0. Det arbetets skap i mål vid kommande årsskifte.

Avgörande för att långsiktigt kunna utveckla kommun-koncernens verksamheter, såväl kvalitativt som kvantitativt, är en stark ekonomi. Det har Östra Göinge, men några verksamhetsområden har fortsatt svårt att hålla sina ekonomiska ramar. Därför ska fler åtgärder för kostnadsanpassning vidtas inom förvaltningen. Full effekt måste uppnås 2016.

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionsstöd

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

EPC-projektet, d v s de energibesparingsåtgärder som har vidtagits i kommunens fastighetsbestånd, har visat mycket goda resultat vilket inneburit att fastighetsenhetens budget för fastighetsdrift har kunnat reduceras betydligt.

Allt flera av kommunens bilar har sammanförts till ett gemensamt ansvar så att tillsyn, besiktning, service, däckbyte och liknande utförs och följs upp kontinuerligt. Sanering och ombyggnad har skett på Lille Mats förskola sedan både mögel och kreosot hittades i byggnaderna senhösten 2014.

Bemanningsenhetens verksamhet har ökat i omfattning. För att verksamheterna ska kunna få service även under icke bemannad tid har en bemanningsrobot införskaffats.

Med anledning av befolkningsökningen i kommunen har mindre ombyggnationer gjorts på Kviingeskolan och Västerskolan. För att få en bild av lokaltillgång, behov och överytor inom kommunen har en lokalutredning under Samhällsbyggnadsavdelningen påbörjats.

Vad händer resten av året?

Lokalutredningen kommer lägga fram en utredning som kan utgöra underlag för kommande investeringar och eventuella avyttringar av fastigheter.

Nya lokaler ska tas fram för Kompassen så att gamla Väst-anvid kan evakueras och så småningom rivas.

Ett nytt boende för ensamkommande barn ska inrättas och fastighetsenheten tittar på möjliga lokaler för detta.

Kommunstyrelse

Produktion – Vatten & Avlopp

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Projektet EURO-slam har avslutats och slutgiltig rapport
ska sammanställas av Sustainable Business Hub Malmö.
Pilotförsöket inför byggnation av Östra Göinge renings-
verk är avslutat och anläggningen kommer att nedmonteras.
Tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk behandlas
av Länsstyrelsen Skåne.

Utsläppsgränsvärdena på Broby, Knislinge samt Sibbhults
avloppsreningsverk har överskridits under perioden. Främsta
orsaken till överskridningen är att anläggningarna är gamla
och slitna. Övriga avloppsanläggningar har fungerat till-
fredsställande.

Utbyggnad av ny lågreservoar för renvatten i Broby har
påbörjats. Kontinuerliga driftproblem vid Sibbhults vatten-
verk har medfört att befintlig reningsprocess kompletterats
för att undvika fortsatta utfällningar av järn och mangan på
ledningsnätet.

Sibbhults idrottsplats har anslutits till allmänt avlopp till
en kostnad av 400 tkr. Utbyggnad av VA till ca 20 fastig-
heter i Västraby pågår och beräknas vara klart i oktober 2015.
På grund av besvärliga markförhållanden kommer anvisad
budget på 2,3 mnkr överskridas. Byte av vattenmätare till
mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning
har inletts under året.

Ett förhållandevis stort antal driftstörningar (vattenläckor,
stopp i avlopp och källaröversvämningar) i kombination med
en snäv driftbudget har medfört att förebyggande underhåll
inte kan utföras i önskvärd omfattning.

Vad händer resten av året?

Ombyggnad av Hjäsåsvägen pumpstation i Sibbhult
påbörjas under hösten 2015. Utredningen avseende slam-
behandlingsprojektet fortsätter.

Principförslag avseende modernisering av Glimåkra vatten-
verk upprättas. Tillståndsprocessen för Östra Göinge
reningsverk fortsätter.

Nyckeltal

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Producerat dricksvatten, m ³ /år	832 318	900 000
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	645 317	711 000
Ej debiterad vattenmängd, procent	22%	21%
Kostnad producerat dricksvatten, kr/m ³	15,38	13,37
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 442 001	150 000
Kostnad renat avloppsvatten, kr/m ³	9,60	8,93

Kommunstyrelse

Produktion – Fjärrvärme

Uppdrag

Affärsverksamhet Fjärrvärmes uppdrag är att försörja anslutna kommunala byggnader med fjärrvärme samt att leverera fjärrvärme åt fastighetsägare med anslutna villor, flerbostadshus och verksamhetslokaler.

Periodens verksamhet

Alla abonnenter har fått sina fjärrvärmemätare utbytta. I och med detta byte läses alla förbrukningssiffror in automatiskt till administratören för fjärrvärmen, därefter skickas förbrukningar för fakturering.

Vad händer resten av året?

Verksamheten löper på enligt planering.

Nyckeltal

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Antal sålda kWh fjärrvärme	7 256 973	7 000 000

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

Verksamhetsområde Bildnings uppdrag är att ansvara för musikskolan, kultur, bibliotek, fritid och all utbildning med tillhörande enheter.

Periodens verksamhet

Göinge utbildningscenter (GUC) har under årets första period fortsatt att stärka sin roll som utbildningscenter. Samarbetet med näringslivet har ökats, genom att GUC erbjuder utbildningar och fortbildningar även kvällstid.

Behovet av utbildningsplatser för Svenska för invandrare (SFI) har fortsatt öka. En ny effektivare utbildningsmodell har tagits fram och nya rutiner utarbetats. Behovet av fler SFI-lärare är stort samtidigt som det är svårt att hitta behöriga lärare. Läringsakademien utvecklas ytterligare med medel från Europeiska socialfonden. Denna utbildning sker i samarbete med övriga kommuner i Skåne nordost och är mycket framgångsrikt.

Grundskolan har under perioden upplevt att elevers behov av särskilt stöd har ökat. Att vända de akuta insatserna till ett förebyggande arbete är fokus för hela verksamhetsområdet. Arbetet sker tillsammans med kommunens sociala verksamheter, framförallt med Öppenvården.

Ett nytt resursfördelningssystem har införts med tydliga kriterier med syftet att rektorerna får större ansvar för resursanvändandet. Förskoleavdelningen Saltkråkan har flyttat till tillfälliga lokaler under varen. Under tiden har de ordinära lokalerna sanerats.

Det digitala biblioteket Snokabibliotek.se har lanserats. Webbssidan är gemensam bibliotekssida för de sex kommunerna i Skåne Nordost. Förutom att låntagarna kan hantera sina lån och beställningar i vår gemensamma bibliotekskatalog inspirerar och tipsar webbsidan om media och bibliotekens olika tjänster. Det är en viktig fortsättning på samarbetet mellan biblioteken i Skåne Nordost, vars syfte är att utveckla biblioteksverksamheten och upprätthålla en kvalitativ verksamhet.

En ny entreprenör har tagit över Trollabadet i Glimåkra.

Vad händer resten av året?

På grund av ökat antal barn och medarbetare i förskolan kommer ytterligare en tjänst som förskolechef inrättas. I samband med detta görs en ny områdesfördelning. Då antalet barn fortsätter öka kommer bristen på förskolelärare bli en utmaning. Detsamma gäller grundskolan vad gäller rekrytering av lärare.

Kommunens förskolor är, tillsammans med 19 andra kommuner, uttagna till Skolinspektionens granskning av förskolans kvalitet. Granskningen genomförs under hösten och kommer användas som kartläggning för det fortsatta kvalitetsarbetet.

Med start verksamhetsåret 2015/16 kommer Bildning fokusera på språkutvecklande arbetssätt där kompetensutveckling för personal är en stor del. Göinge Trollacenter i Glimåkra kommer fortsätta utvecklas tillsammans med bl a förenings- och näringslivet, för att bli ett betydelsefullt fritidscentra i kommunen.

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Nyckeltal

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Förskola		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	637	645
- varav förskola	626	636
- varav pedagogisk omsorg	11	9
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	111 361	111 431
-pedagogisk omsorg	86 309	103 016
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,3	5,0
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	53%	53%
Grundskola		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 445	1 497
- varav grundskola	1 293	1 347
- varav förskoleklass	152	150
Antal elever på kommunens fritidshem	520	554
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	83 912	80 088
-fritidshem	30 998	32 119
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	195	194
- genomsitt riket	215	-
Andel elever behöriga till gymnasiet	-	75%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,4	9,5
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer	63%	75%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	92%	90%

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	299	310
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	141	150
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	200	250
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	10 072	9 423
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,6	3,5

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 2014	Prognos 2015
GUC		
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	78	77
- varav Östra Göingelever	69	61
- varav andra kommuners elever (inkl asyl)	9	16
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC, kr	153 953	142 549
Gymnasiesärskola		
Elever i gymnasiesärskola, antal	10	4
- varav Östra Göingelever	7	3
- varav andra kommuners elever	3	1
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC	246 410	292 365
Kvalitet		
Andel Gymnasiesärelever som efter fyra år har sysselsättning	100%	100%
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	20	34
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	132	160
Särvux, årsplatser	15	12
Svenska för invandrare, årsplatser	140	183

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Ny verksamhetschef för Stöd och omsorg har tillträtt från den 17 mars. Arbetsledare har tillsatts i biståndgruppen. Ny integrationshandläggare har rekryteras och tillträdde i augusti månad.

Anmälningar inom barnavård har ökat under perioden, jämfört med föregående år. Även inom missbruk har antalet anmälningar ökat. Handläggning av s k "glapp" eller försörjningsstöd för nyanlända hanteras av utredningsenheten från mars månad. Under perioden juni-augusti har tjugo ensamkommande barn anvisats till kommunen, varav tio har anknytning i kommunen och tagits emot.

Två handläggare på försörjningsstöd har gått kurs i dödsboanmälningar, då detta hanteras av utredningsenheten från augusti. Behovet av handläggare är stort samtidigt som den professionen är mycket svår att rekrytera.

Från augusti månad har öppenvården och fältverksamheten organiserats till utredningsenheten. I samband med detta omvandlades förste socialsekreterare till biträdande enhetschef och ytterligare en biträdande enhetschef har rekryterats till utredningsenheten, vilken tillträder i oktober.

Ett nytt anpassat boende inom LSS har öppnats från april månad. Antalet planerare i hemtjänsten har minskat från fyra till två medarbetare.

Lokal för rekonditionering av hjälpmedel har iordningställts på särskilda boendet Västanvid och en halvtidstjänst har tillsatts för att sköta rekonditioneringen. Projektet med att rekonditionera vissa hjälpmedel i stället för att kassera har utvärderats och det visade sig lönsamt. En ny demenssjuksköterska har tillträtt från april månad. Inom HSL-enheten saknas medarbetare med professionerna arbetsterapeut och sjukgymnast, vilka är svåra att rekrytera.

Vad händer resten av året?

Stöd och omsorg deltar aktivt i en utredning av kooperativa hyresrätter. Ett nytt LSS-boende byggs i utkanten av Broby och ska enligt planering tas i bruk februari 2016. Implementering av Äldres behov i centrum (ÄBIC) pågår och uppföljning av tagna beslut inom särskilt boende startar under hösten. Nya digitala system för registrering, planering och nyckelhantering införs inom hemtjänsten.

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

Nyckeltal

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	128	118
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 742	5 703
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	1 224	2 100
- varav vård enl LVM ¹	0	213
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 555	1 478
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	3 223	4 100
- varav vård enl LVU ²	1 646	1 810
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	3 313	3 523
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	10	9
Antal brukare i annan regi	23	25

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka ¹	1 167	1 275
Antal personer med dagliga insatser	154	160
Nöjd kundindex (rikets snitt) ¹	94 (89)	
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	19	19
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad	589 762	608 712
- köpta platser	590 315	631 157
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	44	25

¹ Ej jämförbar mellan åren.

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	27	26
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	38	38
Kostnad/plats, kr	859 842	960 078
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	51	52
Kostnad/plats, kr	150 198	162 096
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	12	13

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under första halvåret har arbetet med mål- och resultatplan 2016-19 tagit mycket tid i anspråk. Flera chefer och medarbetare har varit djupt involverade i arbetet, vilket varit viktigt eftersom planen är avsedd att gälla under fyra år och därför kräver noggrann beredning och förankring. Planen fastställdes av kommunfullmäktige 2015-06-17.

Ekonomichefen Anne-Krestin Palmgren har gått i pension och efterträts av Oscar Nilsson. Utvecklingen av diarie- och ärendehanterings- samt beslutsstödssystem har fortsatt. T ex är den politiska ärendehanteringen numera helt digital. En förvaltningsgemensam process för synpunktshantering har fastställts och implementerats.

Satsningen för att fullfölja implementeringen av Göingemodellen har gått vidare. En ny förbättringsledare har rekryterats. Nu förbereds för nästa steg, som kallas Göingemodellen 2.0.

En reviderad överenskommelse med Hässleholms, Höörs och Hörby kommuner avseende den kommande gemensamma IT-driftorganisationen har arbetats fram. Beslut förväntas under tidig höst.

Ett utvecklingsprojekt för att effektivisera och kvalitetssäkra lönerapporteringsprocessen har startats och ska nå sina mål före årsskiftet.

Vad händer resten av året?

Under hösten ska verksamhetsplan 2016 med tillhörande verksamhetsmål tas fram. Planen fastställs av kommunchefen i november.

Arbetsmetoder och verktyg för resultatstyrning ska vidareutvecklas, med syfte att säkerställa bättre effekt av satsade resurser samt för att förbättra uppföljning och utvärdering.

Utvecklingen av Göingemodellen 2.0 påbörjas och under hösten ska samtliga förvaltningsnivåer involveras i arbetet.

Projektet att skapa en gemensam IT-driftorganisation, Unikom, tillsammans med Höör, Hörby och Hässleholms kommuner ska gå i mål vid årsskiftet.

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

Arbetet med fördjupade översiktsplaner för Broby och Glimåkra har genomförts enligt planering. Medborgardialoger har, inför arbetet med fördjupade översiktsplaner, ägt rum i byarna Broby och Glimåkra. En tät dialog har förts med Trafikverket under projekteringen av väg 19, vilket har resulterat i en trafikutredning i Broby som underlag för ombyggnaden av södra infarten samt dragning av ny bussgata.

Gångtunnel under väg 19 och anslutningar till kultur- och gröonstråket i Knislinge har projekterats av Trafikverket i samråd med kommunen. Nya detaljplaner har tagits fram för bussgata samt resecentrum i Hanaskog, samt för utbyggnad av bostadsområde på nya väster i Knislinge. Arbetet med strategin Det livsviktiga vattnet pågår liksom projektet Rädde Immeln.

Ombyggnad av Brobyvägen i Knislinge har genomförts. Byns nya resecentra med väntsal har invigts. I Hanaskog har Byavägen breddats som förberedelse för en ny bussgata via den före detta banvallen. I Glimåkra har projektering för ombyggnad av den före detta sågverkstomten till ett aktivt fritidsområde påbörjats i samarbete med Göinge Trollcenter. En ny flytbrygga har anlagts vid Tydingesjöns badplats. Projektering av VA-ledningar mellan Gyvik och Kollandsvik har fortsatt i samverkan med det kommunala VA-bolaget. I Sibbhult har sluttäckning av den före detta deponin påbörjats.

Vad händer resten av året?

Arbetet med fördjupade översiktsplaner för Glimåkra och Broby fortsätter. Nya detaljplaner påbörjas föranledda av ombyggnaden av väg 19. Arbetet med strategin Det livsviktiga vattnet avslutas och lämnas över till politiken för antagande.

I Knislinge kommer ombyggnaden av Brobyvägen, med justering av rondellen vid Brogatan, att avslutas. På Mickels torg kommer det tidigare resecentrat tas bort och ytorna anpassas till torgmiljön. Utvecklingsarbete med området kring Göinge Trollcenter drivs vidare.

Nyckeltal

	Bokslut 2014	Prognos 2015
Gatuarea, m ²	782 460	782 460
Beläggingsunderhåll, kr/m ²	6,3	4,1
Belysningspunkter, antal	4 050	4 150
Antal belysningspunkter per inv	0,3	0,3
Andel Na-lampor, procent	99%	99%
Kostnad belysning, kr/styck	641	525
Parkarea, m ²	1 088 062	1 088 062
Drift och underhåll av parker, kr/m ²	4,7	4,7

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.

Periodens verksamhet

Arbetet på enheten följer i stort sett prognosen enligt tillsynsplanen. Antalet bygglovsansökningar har under perioden varit fler än under samma period föregående år. TT -nämnden har under våren fått utbildning i sina ansvarsområden.

Vad händer resten av året?

Arbetet med tillsynsplanerna fortsätter på både miljö- och byggsidan.

Anteckningar



