



Delårsredovisning 2016-08-31



Östra Göinge
kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3
Utveckling i sammandrag	3
Östra Göinge kommuns organisation	4
Förvaltningsberättelse	5
Mål och målpuppfyllelse	6
Omvärlden	11
Ekonomi Östra Göinge	12
RESULTAT OCH KAPACITET	12
RISK OCH KONTROLL	17
Kommunala bolag	19
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	41
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

	2012	2013	2014	2015	2016 P
Antal invånare	13 620	13 687	13 864	14 102	14 274
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	20,99
Anställda i kommunen	959	955	946	932	945
Årets resultat, mnkr	20,6	19,5	19,6	43,5	20,2
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	0,9	3,3	7,2	5,2	0,0
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter & statsbidrag %	97	97	97	89	97
Nettokostnad per invånare, kr	46 000	47 300	47 600	49 100	50 800
Nettoinvesteringar, mnkr	34	66	99	64	89
Låneskuld, mnkr	67	67	67	67	67
Soliditet, %	64,1	62,8	61,5	58,0	59
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	345	371	346	334	321
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	236	217	293	303	313
-varav koncerninterna	232	214	292	302	312
Tillgångar per invånare, kr	42 200	44 600	47 300	54 600	55 500
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	40 600	43 100	43 700	46 600	45 000

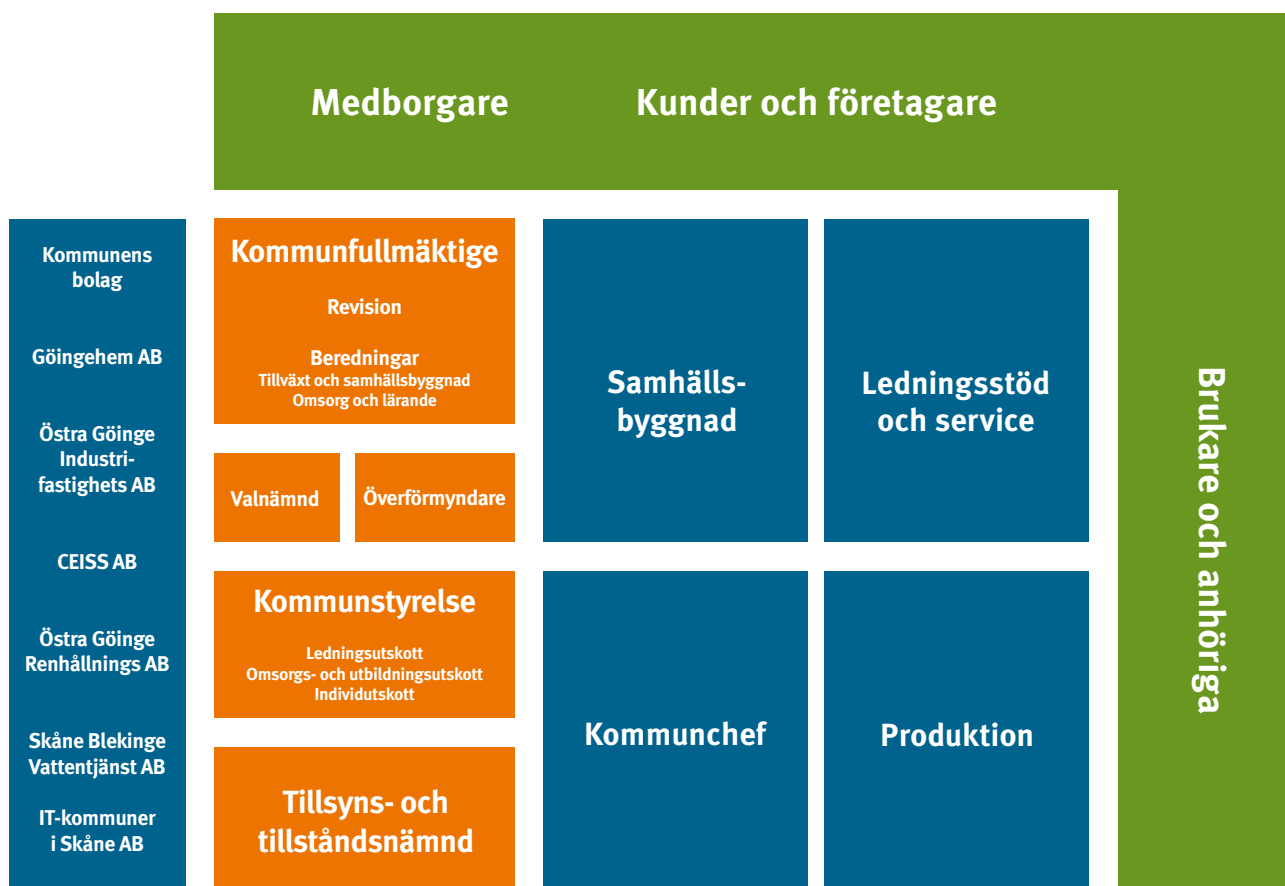
Östra Göinge kommuns organisation

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 – Utmaningsområden

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 utmaningsområdena är:

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

Inom respektive utmaningsområde beslutar kommunfullmäktige om övergripande inriktningar och kommunstyrelsen beslutar i sin tur om resultatmål. Inriktningarna har ett långt tidsperspektiv och avser vad som 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

Utmaningsområde Boende

Inriktning

År 2025 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.

Resultatmål

År 2019 finns ett utökat antal bostäder i kommunens byar.

Verksamhetsmål

År 2019 har en fördjupad byplanering med integrering av välfungerande ekosystem bidragit till en utveckling av boendemiljöer med ökad mångfald och tillskott av bostäder.

Aktiviteter

GC-tunnel under väg 19 anläggs i Knislinge.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Bostadsförsörjningsplan med strategi för boendeutveckling tas fram.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Central lekplats anläggs i Hanaskog.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Centrumförnyelse i Hanaskog.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Ny bussgata i Hanaskog.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Utmaningsområde Arbete och företagande

Inriktning

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

Resultatmål

År 2019 har antalet sysselsatta bland kommuninvånarna ökat.

År 2019 har företagandet utvecklats genom riktade insatser kring entreprenörskap.

Verksamhetsmål

År 2019 har förutsättningarna för ungdomar och vuxna ökat att komma i sysselsättning.

Aktiviteter

Gemensam planering mellan GUC, näringsliv, försörjningsstöd, arbetsförmedling och kommunledning.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Introduktionsinsatser för personer som är inskrivna på arbetsförmedlingen.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

SYV-planer tas fram på skolorna med fokus på entreprenöriellt lärande i alla åldrar.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Riktade arbetsmarknadsinsatser.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2019 upplever företagen i Östra Göinge kommun att myndighetsutövningen är serviceinriktad och rättssäker.

Aktiviteter

Förenkla helt enkelt (projekt).

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2019 är det lätt att starta företag i Östra Göinge.

Aktiviteter

Riktade informationsinsatser för att nå ut till alla som vill starta företag.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Inriktning

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

Resultatmål

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

Verksamhetsmål

År 2019 har barn och elever utvecklat sitt språk så att deras förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen har ökat

Aktiviteter

Del 1 av treårig kompetensutvecklingsinsats genomförs med inriktning mot språkutvecklande arbetssätt.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Förenkla deltagandet i musikskolan för nyanlända genom skriftlig (inkl. hemsida) information på engelska och utökad tillgång till hyrinstrument.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Tillgång till skolbibliotekarie organiseras likvärdigt mellan kommunens skolor.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2019 används IKT allt mer som ett naturligt redskap för ett ökat lärande och ett stöd för alla i verksamheten.

Aktiviteter

Kartläggning av pedagogers digitala kompetens samt inventering av tillgång till digitala verktyg.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

IKT-planer skrivs på enheterna.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2019 upplever barn och unga att de har en meningsfull fritid.

Aktiviteter

Utredning av barn och ungdomars förväntningar på en meningsfull fritid.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2019 har antalet barn och unga som mår dåligt och far illa minskat genom tidiga och förebyggande insatser.

Aktiviteter

Fältverksamhet i kommunen är etablerad.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Utbildning för att öka kunskapen och medvetenheten om våld i nära relationer.

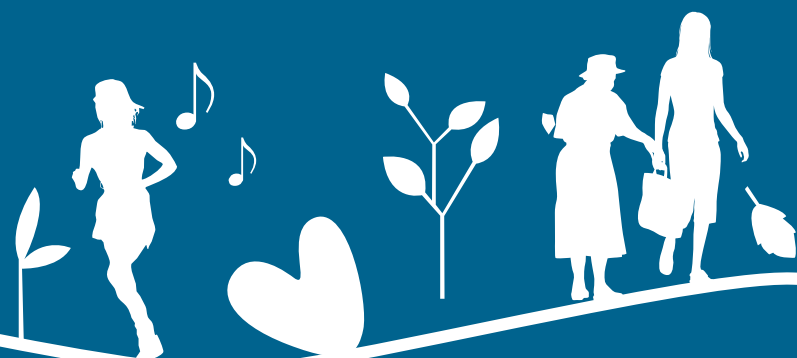
▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Implementera Lots-modellen.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Inventera vilka behandlingsmetoder som finns inom nordöstra Skåne för barn och unga samt familjer.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*



Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Åldrande

Inriktning

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

Resultatmål

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

Verksamhetsmål

År 2019 arbetar alla enheter med förebyggande insatser.

Aktiviteter

Starta uppsökande verksamhet med inriktning på att förebygga ohälsa och social ohälsa bland äldre.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2017 är informationen om verksamheten Stöd och Omsorg på kommunens hemsida lätt att hitta, tydlig och informativ.

Aktiviteter

Uppdatera och utöka informationen på kommunens hemsida om Stöd och Omsorgs verksamheter.

▲ *Aktiviteten har genomförts.*

Verksamhetsmål

År 2017 finns ett ökat stöd till anhöriga.

Aktiviteter

Ansluta kommunen till GAPET, ett nationellt nätverk on-line för anhöriga och ett verktyg för kommuner och landsting att erbjuda stöd till anhöriga.

▼ *Aktiviteten har inte genomförts.*

Finansiellt 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.

Följande finansiella målsättning gäller för år 2016-2019:

Resultatet som andel av skatter och generella statsbidrag ska uppgå till 2 procent

▲ *Målet prognostiseras uppfyllas.*



Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Förvaltningsgemensamma verksamhetsmål

Verksamhetsmål

År 2019 är den totala genomsnittliga frisknärvaron vid förvaltningen minst 95%.

Aktiviteter

Arbeta förebyggande och systematiskt med arbetsmiljö, hälsa och friskvård.

▲ Aktiviteten har genomförts.

Verksamhetsmål

År 2019 Planeras och utvärderas kommunen utifrån ett kommunövergripande styrsystem.

Aktiviteter

Ta fram resultatstyrningsmodell för uppföljning av mål och ekonomi.

▲ Aktiviteten har genomförts.

Verksamhetsmål

År 2019 är den interna/externa kommunikationen anpassad utifrån ledningens och verksamhetens behov.

Aktiviteter

Ny intern startsida

▲ Aktiviteten har genomförts.

Verksamhetsmål

År 2019 underlättas Göingarnas vardag genom digitala tjänster och service.

Aktiviteter

Genomföra invertering/kartläggning samordnat i förvaltningen av kundernas/verksamheternas behov av digitala tjänster

▲ Aktiviteten har genomförts.

Verksamhetsmål

År 2019 upplever förvaltningens chefer att de får kvalificerat stöd i sina roller som arbetsgivarens företrädare.

Aktiviteter

Implementera Göingemodellen 2.0.

▲ Aktiviteten har genomförts.

Verksamhetsmål

År 2019 är Östra Göinge kommun en attraktiv arbetsgivare.

Aktiviteter

Implementera Göingemodellen 2.0.

▲ Aktiviteten har genomförts.



Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Den svenska ekonomin utvecklades mycket starkt 2015. Under första halvåret 2016 har utvecklingen varit mer dämpad. Förutsättningarna för svensk ekonomi ser trots det fortsatt gynnsamma ut. Den svenska ekonomin beräknas fortsätta att utvecklas betydligt starkare än ekonomin i många andra länder. Anledningen är en fortsatt stark utveckling av inhemsk efterfrågan. En försvagad krona tillsammans med en förbättrad tillväxt i omvärlden innebär också att exporten väntas få bättre fart framöver. Högkonjunkturen i svensk ekonomi förstärks därmed nästa år.

Sedan föregående skatteunderlagsprognos har bedömningen av antalet asylsökande påtagligt sänkts. Migrationsverket räknar nu med 34 500 asylsökande i år. Det kan jämföras med 100 000 i föregående skatteunderlagsprognos. Även mängden asylsökande för efterföljande år har justerats ned jämfört med tidigare bedömningar. Därtill ska läggas att en betydande neddragning skett i bedömningen av antalet ensamkommande flyktingbarn. Föregående skatteunderlagsprognos utgick från 18 000 ensamkommande flyktingbarn i år. Migrationsverkets senaste bedömning pekar nu mot en tillströmning på 3 500. Tillströmningen även efterföljande år har justerats ned i betydande grad.

Utveckling i kommunerna

Den nya och lägre bedömningen av antalet asylsökande och antalet ensamkommande flyktingbarn innebär att prognosen för kommunal och statlig konsumtion har skruvats ned. I vår tidigare skatteunderlagsprognos beräknades den offentliga konsumtionen, i reala termer, öka med 4,6 procent i år. Ökningen har nu justerats ned till 3,1 procent – vilket också det är en kraftig ökning. Utvecklingen nästa år har också justerats ned till följd av det mer begränsade flyktingmottagandet.

En svagare utveckling av offentlig konsumtion innebär, allt annat lika, en svagare utveckling av efterfrågan i svensk ekonomi. Av bland annat detta skäl har bedömningen av tillväxten i svensk ekonomi justerats ned. Trots en svagare beräknad tillväxt i svensk ekonomi har bedömningen av sysselsättningen justerats upp.

Utvecklingen av antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin har varit påfallande stark under första halvåret. Sysselsättningen beräknas fortsätta växa i relativt snabb takt även under resten av året. Det ger en ökning av antalet arbetade timmar på 2,2 procent i år.

Befolkningsutveckling i Östra Göinge

Den 1 januari 2016 uppgick antalet invånare i kommunen till 14 102 efter en ökning med 238 personer under fjolåret. Det övergripande flyttmönstret under senare år har varit att vi förlorar invånare huvudsakligen till andra kommuner i Skåne men att detta vägs upp mer än väl av den stora in-flyttningen av utrikesfödda. Detta mönster bekräftas av utvecklingen hittills under 2016.

Den officiella befolkningsstatistiken för första halvåret visar att ett negativt flyttnetto mot övriga kommuner i länet med -107 personer och mot övriga Sverige med -13. Däremot flyttade det in 152 personer fler från utlandet än vad som flyttade ut. Sammanlagt innebär detta att invånarantalet ökade med 32 personer under första halvåret, eftersom antalet födda och döda i princip gick jämt upp, vilket är en ökning med ca 10 personer färre än under motsvarande period förra året.

Den sista juni uppgick således invånarantalet till 14 134. De stora befolkningsrörelserna brukar dock ske under andra halvåret, vilket innebär att den relativt blygsamma folkökningen under första halvåret inte behöver utesluta en betydande ökning när hela 2016 ska summeras.

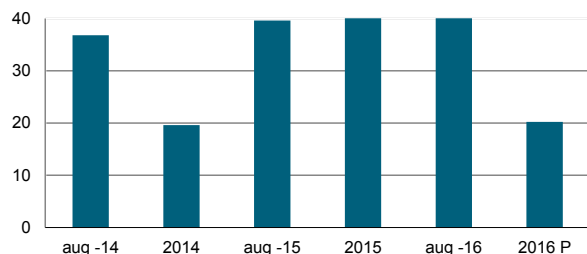
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	aug -15	2015	aug -16	2016 P
Årets resultat	39,6	43,5	58,2	20,2
Resultat utan jämförelseförändrande poster	39,6	43,0	58,2	60,2

Årets resultat (mnkr)



Resultatet per den 31 augusti 2016 uppgår till 58,2 mnkr. För motsvarande period år 2015 var resultatet 39,6 mnkr. Den stora skillnaden mellan resultatet för perioden och prognosresultatet är ökade verksamhetskostnadsamtsäsongseffekt av semesterlöneskuden.

Prognosen för året är ett resultat på 20,2 mnkr vilket är 5,4 mnkr bättre än budget. Verksamheterna följer budgetmedavvikelse mellan de olika verksamhetsområdena. Skatter, statsbidrag och finansnetto redovisar ett överskott på 5,4 mnkr. Statligt bidrag till följd av flyktingsituationen redovisas som ett överskott på 40,2 mnkr men det är viktigt att observera att kostnader som motsvarar detta statsbidrag återfinns i verksamheten och redovisar därmed i verksamheternas redovisning. Inlösen av pensionsskuld är planerad med 40,0 mnkr.

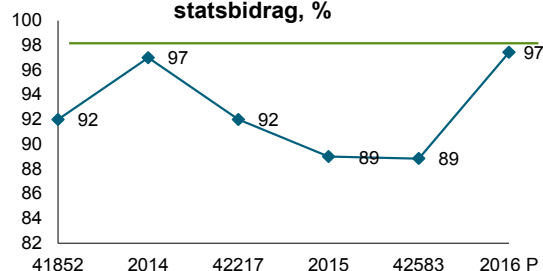
De stora avvikelserna i prognosen är:

- Skatteintäkter & generella statsbidrag +3,8 mnkr
- Finansnetto +1,5 mnkr
- Statligt bidrag tfa flyktingsit. +40,2 mnkr
- Verksamheternas prognoser +/- 0 mnkr
- Inlösen pensionsskuld -40 mnkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	aug -15	2015	aug -16	2016 P
Verksamhetens nettokostnader	87%	89%	85%	88%
Avskrivningar	4%	5%	4%	5%
Delsumma	92%	94%	89%	92%
Finansnetto	0%	0%	0%	5%
Summa löpande kostnader	91,7%	94,1%	88,8%	97,4%
Årlig förändring nettokostnader	4,7%	4,9%	5,7%	4,7%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	4,8%	8,2%	9,2%	6,3%

Nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag, %



Av tabellen ovan framgår att prognosen för nettokostnadernas andel av skatter och statsbidrag är 97 %. För perioden januari till augusti är nettokostnadernas andel av skatteintäkterna 89 %.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar enligt prognosen med 6,3 %. Detta beror dock till stor del på det extra statsbidraget till följd av flyktingsituationen, exklusive det är ökningen 0,9 %. Nettokostnaderna ökar enligt prognosen för året med 4,7 % vilket innebär att nettokostnaderna ökar mindre än skatteintäkter och generella statsbidrag ökar.

Östra Göinge kommun presterar fortfarande ett resultat som är bättre än budget men en nettokostnadsökning som överstiger ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag är på sikt inte hållbar. För 2016 är prognosen att intäkterna ökar mer än nettokostnadsökningen men det beror på engångsutfallet av statsbidraget till följd av flyktingsituationen. Det behövs en fortsatt god kontroll över nettokostnadsökningen i framtiden för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Skattesatser

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun är 31,68 kr per beskattningsbar hundralapp. Det är 45 öre lägre än snittet för samarbetskommunerna i Skåne Nordost samt 41 öre högre än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är kommunens skattesats 42 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 13,9 tkr. Prognosen för året är ett nollresultat.

REVISORER

Periodens resultat är 74,7 tkr överskott. Till följd av att Revisorerna ej är fulltaliga kommer vissa revisionsuppdrag ej att genomföras under året. Prognosen är +50 tkr.

VALNÄMND

Valnämnden redovisar ett överskott på 8,3 tkr för perioden och prognostiserar att hålla budget.

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 0,5 mnkr. Prognosen för 2015 är ett underskott på 0,6 mnkr.

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 71,3 tkr. Prognosen är ett nollresultat.

KOMMUNCHEF

Periodens resultat är +16,8 mnkr. Resurser för demografiska förändringar samt löne- och prisuppräknings återfinns hos kommunchefen som överskott. Ett stort överskott på kapitalkostnader redovisas också, till följd av att den planerade investeringsplanen underskrids. Prognosen för helåret är +21,0 mnkr.

PRODUKTIONSSTÖD

Produktionsstöd redovisar för perioden ett underskott på -0,9 mnkr. Underskottet förklaras med högre kostnader för fastighetsdrift än budgeterat. För perioden redovisas ett underskott som beror på högre uppvärmningskostnader än beräknat. Prognosen på årsbasis är ett underskott om ca 0,8 mnkr.

Ett överskott förekommer 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 på kostenheten för fler sålda portioner än budgeterat. Lokalvård visar även ett litet överskott.

Prognosen är nollresultat vid årets slut.

BILDNING

Verksamhetsområde Bildning redovisar för perioden ett överskott på 3,6 mnkr.

Många av förskole- och grundskoleenheterna har överskott på personalkostnader. 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.

Större intäkter än beräknat, främst i form av bidrag från Skol- och Migrationsverket är ytterligare en anledning till överskottet. Prognos för helåret är ett överskott på 2 mnkr.

STÖD OCH OMSORG

Verksamhetsområde Stöd och omsorg redovisar ett underskott för perioden med -14,5 mnkr. Det är framförallt fyra områden som orsakar underskottet: hemtjänsten, vård för barn och unga, LSS samt äldreomsorgen.

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 förändringar inom hemtjänsten genomförts för att försöka komma tillrätta med underskottet. Prognostiserat underskott är -7,2 mnkr.

Kostnaden för HVB-vård för barn och unga har ökat under året och överstiger budgeten med ca 3,6 mnkr. Kostnaden för platser har ökat per dygn, och flera placeringar har varit långa och svåra vilket har bidragit till högre kostnader under året. Prognostiserat underskott är ca -4,1 mnkr.

Under året har även kostnaderna ökat för öppna insatser för barn och unga. Under året har det tillkommit svåra ärenden med höga kostnader som följd. För årets första 8 månader uppgår underskottet till -1 mnkr och prognosen är ett underskott på ca -2,8 mnkr.

Kostnaden för institutionsvård för vuxna missbrukare är fortfarande hög och överstiger budgeten med ca 1 mnkr. Dock har antalet dygn minskat sedan 2015 då vi hade

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet - enheter konsekvens?

1 871 vårddyggn mot prognosen för 2016 som 720 vårddyggn. Trots minskningen av antalet vårddyggn är prognosen ett underskott på ca -1,1 mnkr.

Kostnaderna för insatser enligt LSS har under 2016 ökat. Under året har fler personer blivit beviljade insatser enligt LSS, bl.a. köper kommunen numera platser för LSS-boende för barn och unga. Prognosen är ett underskott på ca -5 mnkr.

Under 2016 har antalet köpta platser på särskilt boende ökat. Under 2015 köpte kommunen i genomsnitt 19 platser, för 2016 är prognosen 21 platser. Prognosen för köp av externa platser är ett underskott på ca -4 mnkr.

Prognosen är en fortsatt kostnadsökning jämfört med budget vilket kommer att leda till ett förväntat underskott på ca -23,5 mnkr.

AVGIFTSFINANSIERADE VERKSAMHETER

Efter augusti har vatten- och avloppsverksamheten (VA) avsatt 3,0 mnkr till VA-fonden som ska täcka framtida ökade kostnader i samband med det nya avloppsreningsverket i Knislinge. Kostnaderna för perioden följer budget.

KF beslutade 2016-06-07 § 48 att höja VA-taxan 10 % per den 1 juli 2016 vilket gör att VA-verksamhetens intäkter kommer att öka under resterande del av året.

Fjärrvärmeverksamheten redovisar ett resultat enligt budget för årets åtta första månader. Verksamheten har efter perioden avsatt 0,3 mnkr som förutbetalda intäkter. Kostnaderna för verksamheterna har varit något högre än budgeterat men något lägre i jämförelse med samma period föregående år.

LEDNINGSTÖD OCH SERVICE

Ledningsstöd och service redovisar ett överskott på 1,5 mnkr. Till följd av verksamhetsövergången av IT-tjänster till IT-kommuner i Skåne AB redovisar IT-chefen ett överskott på 1,2 mnkr. Dessa är avsedda att täcka ökade kostnader under uppstarten. Utvecklingsenheten redovisar ett överskott till följd av vakanser. Prognosen är +0,5 mnkr.

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnadsavdelningen redovisar ett överskott för perioden om 1,5 mnkr. Överskottet berör främst den fysiska planeringen där kostnaderna för konsulttjänsterna

inte varit i den nivå som beräknats. Verksamheten kommer under hösten att arbeta med ett antal projekt där resterande medel kommer att upparbetas.

Dendelavsamhällsbyggnadsavdelningens som redovisas under Tillsyns- och tillståndsnämnden redovisar för perioden ett överskott om 0,6 mnkr. Överskottet finns främst inom bygglovsverksamheten där ett antal större bygglovsansökningar beviljats under perioden.

Prognosen för året pekar på ett resultat enligt budget.

FINANSIERINGEN

Finansieringen redovisar ett överskott på 42,5 mnkr. Den större delen av överskottet (26,8 mnkr) härrör sig till statligt bidrag till följd av flyktingsituationen. Pensionskostnaderna är lägre till följd av återbäring ifrån överskottsfonden.

Semesterlöneskulden genererar också ett överskott för perioden på 10,5 mnkr, vilket är en periodeffekt som inte kvarstår vid bokslutet. Skatteintäkter och statsbidrag överstiger budget med 1,3 mnkr, trots att skatteintäkter är kraftigt nedreviderade. Att intäkter ökar i Östra Göinge beror på ett ökat antal invånare.

Prognosen för Finansieringen för helåret är -17,9 mnkr. Partiell inlösen av pensionsskuld (ansvarsbindelsen) står för -60,0 mnkr, statligt bidrag till följd av flyktingsituationen står för +40,2 mnkr och skatteintäkter +1,9 mnkr. Observera att det statliga bidraget har motsvarande kostnader ute i verksamheterna och därmed inte kan ses som ett totalt överskott i kommunen.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Verksamheternas budgetavvikelser

	Redov.	Redov.	Period- avvikelse	Prognos	Budget- avvikelse
Verksamhet	aug -15	aug -16	aug -16	2016	2016
Kommunfullmäktige	-1 628	-1 555	-14	-2 313	0
Revisorer	-498	-491	75	-848	0
Valnämnd	-8	-8	8	-24	0
Överförmyndare	-1 901	0	0	0	0
Kommunstyrelse	-1 956	-2 065	71	-3 205	0
- Kommunchef	-16 544	-23 635	16 780	-39 737	20 957
- Produktion	-382 643	-397 713	-11 888	-596 095	-21 457
varav produktionsstöd	-27 523	-21 880	-925	-32 797	0
varav Bildning	-174 625	-187 255	3 551	-280 536	2 000
varav Stöd & omsorg	-180 495	-188 575	-14 550	-282 762	-23 457
varav avgiftsfinansierade verksamheter	0	-3	36	0	0
- Ledningsstöd & service	-23 925	-29 884	1 490	-46 329	500
- Samhällsbyggnad	-19 379	-20 929	1 499	-33 326	0
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-302	-234	46	-419	0
- Samhällsbyggnad	-939	23	619	-1 037	0
Delsumma verksamhet	-449 724	-476 490	8 687	-723 333	0
Finansiering	489 406	534 687	51 499	743 540	5 351
Summa	39 682	58 197	60 187	20 207	5 351

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

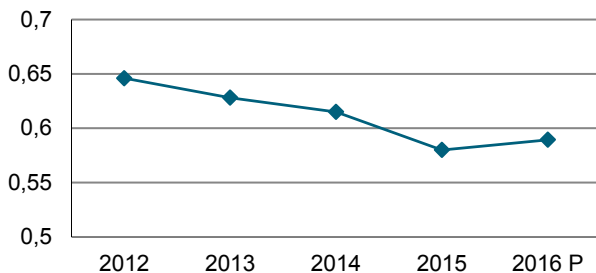
Soliditet

De senaste åren har inneburit en svagt nedåtgående trend gällande soliditeten. Enligt prognosen ska dock denna trend vändas och 2016 går den uppåt för första gången sedan 2012. Kommunens soliditet har sedan införandet av blandmodellen för redovisnings av pensionsskuld (1998) varierat mellan 55 och 66 %.

planen gäller för år 2016 till 2019 och förväntningen på en långsiktig investeringsplanärattgenomförandegradenökar.

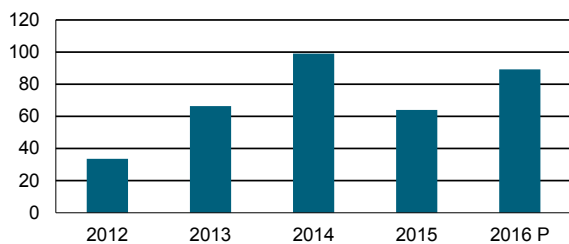
För perioden är de stora investeringarna Byarna Hanaskog där bland annat bussgatan innefattas (5,3 mnkr), renoveringen av Sim- och sporthallen i Broby (2,9 mnkr) samt VA-investeringar (6,4 mnkr).

soliditet i %



Investeringar

Nettoinvesteringar i mnkr



Under perioden januari till augusti har investeringarna uppgått till 21,3 mnkr, varav 7,1 mnkr är avgiftsfinansierade verksamheten. Prognosen för helåret 2016 är investeringar på 89,3 mnkr varav avgiftsfinansierade står för 34,6 mnkr. Efter en för Östra Göinge kommuns del rekordhög investeringsnivå 2014 sjönk investeringsnivån tillbaka till mer normalt läge 2015. Prognosen för 2016 pekar på en högre nivå igen. Framförallt påbörjas nu bland annat stora satsningar på att bygga både lokaler för förskola och skola samt satsningar på det livsviktiga vattnet (VA, avgiftsfinansierad).

Genomförandegraden beräknas till 69 %, att jämföra med bokslut 2015 då det var 63,2 %. Den nuvarande investerings-

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Investeringsredovisning

Projekt	Netto- investering	Budget 2016	Prognos 2016	Prognos avvikelse
12301 Sporthall Knislinge	-139			
12304 Ombygg Knislinge bibliote	0			
13001 Byarna; Knislinge	-342			
14010 Byarna Hanaskog	-5 317			
14224 Kommunhuset inkl inventar	-177			
14310 Sim- & sporthall Broby	-2 920			
1434x Köken	-153			
14360 Energiåtgärder	-222			
15010 Byarna; Glimåkra	-1			
15011 Byarna; Broby	-207			
15537 Toalett Breanäs	-48			
16200 Reinvestering maskiner	0			
16310 Sim o Badhus Broby	-1 850			
16315 Badet, Hanaskog	0			
16320 Skola, Hanaskog	0			
16325 Skola, Knislinge	-134			
16331 Förskola, Hanaskog	-111			
16332 Förskola, Knislinge	-1			
16526 Räddningstjänsten	0			
1532x, 1 Reinvestering fastighet	-839			
1653x Verksamheterna inkl inventarier	-884			
1661x IT-investeringar	-891			
164xx VA-investeringar 2016	-6 395			
10402 Östra Göinge Reningsverk	14			
15411 Kollandsvik VA	-529			
15420 Lärkans VV	-172			
Summa investeringsredovisning	-21 317	-128 434	-89 260	-39 174

Ekonomi Östra Göinge

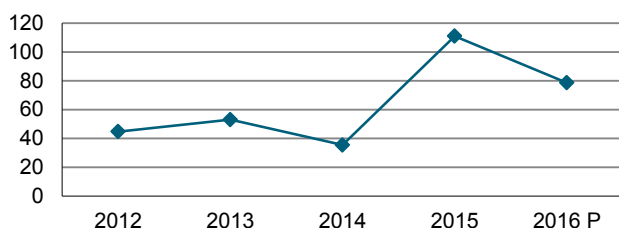
Risk och kontroll

Likviditet och risk

Likviditet och risk

	2013	2014	2015	2016 P
Kassalikviditet (%)	44	26	54	38
Balanslikviditet (%)	99	68	89	84
Rörelsekapital (mnkr)	-2	-44	-22	-33
Likvida medel	53	36	111	79

Likvida medel i mnkr



De likvida medlen (kassa och bank) prognostiseras sjunka under 2016. Likviditeten var i slutet av 2015 på en väldigt hög nivå till följd av lägre investeringstakt än beräknat och utbetalning av statsbidrag till följd av flyktingsituationen (som gjordes delvis i förskott). Likviditeten under 2016 förväntas sjunka när investeringarna ökar, vilket beräknas ske under sista tertiet 2016.

Likviditeten ska på lång sikt vara lägre än den är under 2016.

Borgensåtaganden

mnkr	2013	2014	2015	2016 P
Koncerninterna borgensåtaganden	214	293	312	314
- varav Göinge AB	185	266	274	288
- varav Ö G Industrifastighets AB	28	26	23	12
- varav ÖGRAB	1	2	14	14
Övriga borgensförbindelser	3	1	1	1
Summa borgensförbindelser	217	294	313	315

Borgen för de kommunala bolagen beräknas uppgå till 315 mnkr. Endast 1 mnkr av dessa avser övriga borgensförbindelser som ej är koncerninterna. Kommunen är ytterst återhållsam med att gå med på borgensåtaganden utanför koncernen.

Göinge AB kommer att fortsätta att öka sin låneskuld till följd av satsningen på nybyggnation i kommunen. Östra Göinge kommuns Industrifastighets AB kommer att minska sin låneskuld då delar av beståndet kommer att säljas av.

Pensioner

mnkr	2013	2014	2015	2016 P
Avsättningar	8,2	8,0	8,8	8,6
Ansvarsförbindelser	363	346	334	327
Finansiell placering, bokt värde	28,4	28,9	28,8	28,5
Finansiell placering, marknad värde	36,5	34,6	36,1	38,1
Totala förpliktelser minus finansiell placering (planerat minus)	345,8	327,8	316,5	308,8

Totalt har kommunen pensionsförpliktelser på 335,3 mnkr, varav 8,6 mnkr är avsättningar i redovisningen och övrigt är ansvarsförbindelse som ligger utanför redovisningen. För att möta detta har kommunen en finansiell placering som per 2016-08-31 är värd 38,1 mnkr. I prognosen för 2016 ingår en inlösen av del av ansvarsförbindelsen med 40 mnkr.

Balanskravet och god ekonomisk hushållning

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. Förutom de finansiella målen ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Prognosen är ett resultat på 20,2 mnkr. Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar ska ej ingå i avstämningen av balanskravet och utfallet av dessa per augusti är 2,2 mnkr. Prognosen för resultatet exklusive realisationsvinster är därmed 18 mnkr.

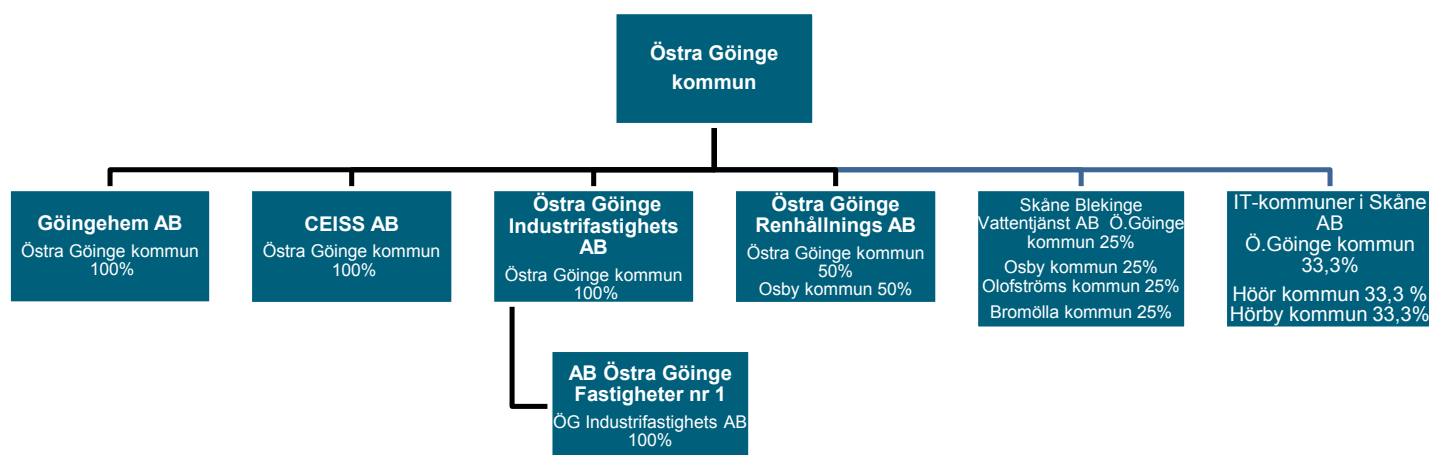
Kommunen har inga underskott att täcka ifrån tidigare år. Prognosen för året är därmed att Östra Göinge kommun uppfyller kommunallagens balanskrav.

Uppföljning av verksamhetsmålen finns i avsnittet måluppfyllelse i delårsrapporten, där det konstateras att 31 av 32 aktiviteter som planerats under året beräknas genomföras. Det finansiella målet prognostiseras att uppfyllas då resultatet förväntas uppgå till 3 % av skatter och statsbidrag.

Sammantaget bedöms Östra Göinge kommun ha en god ekonomisk hushållning för år 2016.

Kommunala bolag

Organisation och omfattning



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

Avgränsningar

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

ling. Inom skolan har elever rätt att själva välja skola. Kommunenseleverfinnsinomettflertalexternaskolor. Den privata skola där kommunen har flest elever är Färe Montessoriskola i Sibbhult, som bedrivs av Växthusets ekonomiska förening. Det nyligen bildade bolaget IT-kommuner i Skåne AB är inte heller med i koncernsammanställningen då de ännu ej har redovisning eller verksamhet i någon betydande omfattning. Bolaget ska ta över och sköta IT-driften i Östra Göinge kommun.

Kommunala bolagens omfattning

Följande tabell visar företagens resultat samt prognos för året. Tabellen avser förhållanden före eliminering av interna mellanhavanden och proportionell konsolidering.

Kommunala bolagens resultat efter finansiella poster och innan elimineringar i mnkr

	aug-15	2015	aug-16
Östra Göinge kommun	39,6	43,5	58,2
Göingehem AB	9,7	8,7	3,9
IFAB	-2,3	-6,7	-1,3
- AB ÖG Fastigheter nr 1	0,2	0,0	0,1
Ceiss AB	0,0	0,0	0,0
ÖGRAB	5,7 (2,8)	5,8 (2,9)	4,8 (2,4)
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	0	0	0

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

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

GÖINGEHEM AB

Uppdrag

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

Ekonomi

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 66,6 mnkr (föregående år 63,3 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 5 mnkr (föregående år 9,6 mnkr).

Periodens verksamhet

Uthyrningen överträffar budgeterad nivå och ligger på 99,5 %. Lokalerna är uthyrda till 96 %. EPC-projektet slutredovisas och övergår sedan till förvaltning och kontinuerlig uppföljning, ett serviceavtal med Siemens diskuteras. Under perioden har nyproduktionen av LSS-boendet Nejlän tagits i bruk. Ytterligare två nyproduktionsprojekt har påbörjats, Ryttaren i Broby och Stopet i Hanaskog.

Utöver detta har även ett extra projekt utanför nyproduktionsplanen projekterats fram, Träskon i Sibbhult. Denna kommer vara ämnad till skollokaler i första hand, men möjlig att konvertera till marklägenheter i ett senare skede efter önskemål från Östra Göinge kommun.

Miljödiplomering planeras för genomförande under hösten 2016. All personal har genomgått utbildningar i Offentlighet och sekretess och miljöfrågor relaterade till miljödiplomeringen. Samtliga chefer har genomgått utbildning i Offentlig upphandling.

Prognos för hela året

Helårsprognosen indikerar ett resultat om drygt 7,1 mnkr, vilket är 3,2 mnkr lägre än lagd budget. Den huvudsakliga orsaken till det lägre resultatet beror på att styrelsen under våren beslutade att avsätta 3 mnkr för underhållsåtgärder utöver budget. Resultatet minskar därmed med motsvarande summa. Balansomslutningen minskades med 4 mnkr.

CEISS AB

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under perioden har ingen verksamhet bedrivits i bolaget.

Prognos för hela året

Då ingen verksamhet bedrivits lämnas ingen prognos.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

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 2,4 mnkr (föregående år 1,4 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till -1,3 mnkr (föregående år -2,3 mnkr).

Periodens verksamhet

Kommunfullmäktige beslutade 2015-12-17, § 121, att ge uppdrag åt Industrifastighetsbolagets styrelse att ta fram underlag för ett beslut om försäljning av bolaget och dess fastigheter. Sedan verksamhetsårets början har, parallellt med löpande förvaltning, arbete med att sälja bolaget och dess fastigheter fortgått.

Ett aktieöverlåtelseavtal har under redovisningsperioden tecknats för bolaget IFAB där fastigheten Broby 8:5 ingår i överlåtelsen. Överlåtelsen av aktierna i IFAB ska ske den 1 december 2016. Från 1 maj 2016 har ett hyresavtal med blivande ägare av IFAB ingåtts. Hyresförhållandet innebär att hyresgästen ansvarar för alla omkostnader avseende drift och förvaltning av fastigheten under hyresperioden fram till tillträdet av aktierna i IFAB, då hyresförhållandet de facto upphör.

IFABs övriga fastigheter ska enligt aktieöverlåtelseavtalet avyttras innan tillträdet den 1 december. Denna del i avtalet uppfylls genom att fastigheterna Parketten 1 i Hanaskog och Broby 9:24 i Broby genom anbuds-förfarande har sålts och tillträtts av lokala näringsidkare under juni 2016. Resterande fastigheter, Hovslagaren 3 och fastigheterna Malörten 4 och 5, de senare inom dotterbolaget Östra Göinge Fastigheter Nr 1 AB, kommer genom beslut i kommunfullmäktige under oktober 2016 att överlätas genom försäljning, och för dotterbolaget genom aktieöverlåtelse, till Östra Göinge kommun, med tillträde senast den 31 oktober 2016.

Under perioden har Bolagets ägare under ordinarie årsstämma anmält nytt ägardirektiv (KF 2016-03-23, § 26), beslutat om att; anta ny bolagsordning, sänka bolagets aktiekapital till 50 000 kr, minska företagets reservfond till 0 kr, i syfte att uppfylla aktieöverlåtelseavtalet.

Prognos för hela året

Bolaget kommer att överlätas den 1 december vilket innebär att bolagets ekonomiska balans ska ligga enligt det avtal som finns mellan köpare och säljare.

Bolaget kommer att fokusera på att uppfylla de delar i aktieöverlåtelseavtalet som åligger säljaren. Detta innebär förutom att resterande fastigheter ska avyttras, att bolagets VD kommer att avsluta sitt uppdrag för bolaget den 30 november 2016. VD kommer att tillsammans med säljaren arbeta med att avveckla verksamheten.

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 0,8 mnkr (föregående år 0,9 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 0,1 mnkr (föregående år 0,2 mnkr).

Periodens verksamhet

Gällande AB ÖG Fast Nr 1 så är specifik delårstext inte aktuell då detta bolag ingår i IFABs verksamhet.

Prognos för hela året

Prognosen är ett nollresultat.

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

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 26,4 mnkr (föregående år 26,1 mnkr). Resultat efter finansiella poster uppgick till 4,8 mnkr (föregående år 5,7 mnkr).

Periodens verksamhet

Verksamheten har under första halvan av 2016 präglats av ombyggnad av Kattarps ÅVC, som invigdes den 23 april. Bomsystem har nu införts på tre av våra anläggningar, Kattarp, Osby och Knislinge. Beslut om ny tömningsmetod för enskilda avlopp togs i november 2015, och efter ny upphandling i början av året blev det Ohlssons AB som tar över slamtömningen efter Malmbergs.

Upphandling av drygt 18000 nya 4-fackskärl har genomförts tillsammans med Hässleholm Miljö AB, och leverantör är PWS AB. Vi har lagt mycket resurser på information inför systembytet till hösten, där vi bl.a. genomfört 12 möten i de större tätorterna i de båda ägarkommunerna.

Prognos för hela året

Den ekonomiska prognosen ser något bättre ut än budget, vilket framförallt beror på skrotförsäljningen under maj och juni, samt sänkta förbränningskostnader.

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 75,1 mnkr (föregående år 51,4 mnkr). Resultatet efter finansiella poster uppgick till 0 mnkr (föregående år 0 mnkr).

Periodens verksamhet

Arbete med att ta fram en VA-strategi för Olofström, Osby och Östra Göinge kommuner har pågått under perioden. Målsättningen är att på ett hållbart sätt säkra tillgången på dricksvatten och skapa förutsättningar för att minska påverkan från VA i våra vattenförekomster.

En organisationsförändring genomfördes inom bolaget 1 mars 2016. Det huvudsakliga syftet var att anpassa bolagets egna resurser till huvudmännens ökade satsningar inom VA. Bolaget har nu ca 50 anställda.

Bolaget har aktivt medverkat till ökad regional samverkan inom VA.

Prognos för hela året

Årsprognos följer budget efter utfall till och med augusti 2016. Beräknas hålla budget.

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Detta 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 många olika områden. Grunden är en god arbetsmiljö och där har både medarbetare och chefer ett gemensamt ansvar.

Stort fokus i alla våra verksamheter har varit att arbeta med friskvård och hälsa i syfte att öka frisknärvaron i vår organisation. Detta arbete har inneburit att vi har haft fokus på analys av sjukfrånvaro samt åtgärder, hälsogrupsarbete i verksamheter med låg frisknärvaro i form av gruppövningar innehållande stresshantering, kost, friskvård mm. Vi erbjuder träning som alla anställda kan delta i efter arbetstid. Vidare arbetar vi i hälsoråd med representanter från alla verksamheter, med syfte att sätta fokus på hälsoarbete men även att inhämta uppgifter om verksamheternas behov samt sprida goda exempel.

Alla medarbetare deltar i en introduktionsdag med fokus på Göingemodellen och nu fördjupar vi det arbetet med ett koncept kring introduktion av nya chefer som startar i höst. Konceptet genomförs i samverkan med övriga stödfunktioner i förvaltningen. Målet är att rusta cheferna i deras uppdrag att utifrån Göingemodellen vara den kompetente chef/ledare som krävs för att utveckla sina medarbetare, så våra kommuninnevånare får den service de har rätt till.

Antal anställda

Östra Göinge kommun hade 952 tillsvidareanställda medarbetare (885 årsarbetare) och 113 tidsbegränsade medarbetare med månadslön (103 årsarbetare) den 31 augusti 2016. Detta är en ökning av antal tillsvidareanställda med 55 stycken medarbetare samt tidsbegränsat månadsanställda med 37 medarbetare.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för våra månadsavlönade medarbetare är 93 %, vilket är en höjning sedan föregående år med 1 %. Av dessa medarbetare är 855 kvinnor och 207 män.

Frisknärvaro

Den totala frisknärvaron i Östra Göinge kommun är 94,63 % för det senaste året, dvs augusti 2015 till och med juli 2016. Det är högre än de närmast föregående tolv månaderna då frisknärvaron var 94,20 %. Det visar att verksamheternas fokus på frisknärvaro och åtgärder i samband med ohälsa ger resultat.

Sjukfrånvaron är högst i våra verksamheter inom Stöd och omsorg och det är också där vi har lagt mest fokus på att utveckla hälsoarbetet. Störst andel sjuka är långtids-sjukskrivna, dvs. mer än 90 dagar. Fokus på denna grupp är att hitta lösningar för att möjliggöra snabbare återgång i arbete. Även arbete kring korttidsfrånvaro pågår och där rutiner kring detta har stärkts upp för att kunna fånga tidiga signaler om ohälsa.



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Kommunen				Koncernen	
		Redov. aug-15	Redov. aug-16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug-15	Redov. aug-16
Verksamhetens intäkter	not 1	94 814	146 778	160 889	199 632	169 670	230 234
Verksamhetens kostnader	not 2	-512 089	-587 415	-849 364	-888 107	-565 457	-652 211
Avskrivningar	not 3	-21 261	-22 995	-36 321	-36 321	-30 288	-32 427
Verksamhetens nettokostnad		-438 536	-463 633	-724 796	-724 796	-426 075	-454 405
Skatteintäkter	not 4	338 267	345 680	527 650	520 153	338 267	345 680
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	139 314	175 622	212 095	263 476	139 314	175 622
Finansiella intäkter	not 6	929	682	1 105	1 605	517	659
Finansiella kostnader	not 7	-362	-154	-1 199	-40 233	-2 052	-1 893
Resultat före extraordinära poster		39 612	58 197	14 856	20 207	49 972	65 663
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Skattekostnader		0	0	0	0	-2 131	-2 355
Årets resultat		39 612	58 197	14 856	20 207	47 841	63 309

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen			Koncernen	
	Bokslut 2015	Redov. aug-16	Prognos 2016	Bokslut 2015	Redov. aug-16
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	43 487	58 197	20 207	46 060	63 309
Justering för av- och nedskrivningar	34 686	22 995	36 321	51 952	32 427
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-643	0	-2 097	-643	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 8	6 380	-4 431	-4 431	7 045	-3 608
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	83 911	76 761	50 000	104 414	92 128
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-14 948	-22 044	0	-24 829	50
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	37	-29	0	141	-30 330
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	68 650	-32 251	0	81 737	-38 301
Kassaflöde från den löpande verksamheten	137 649	22 437	50 000	161 463	-68 582
Investeringsverksamheten not 9					
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	0	-166	-166	0	-166
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-64 025	-18 991	-84 838	-109 572	-41 748
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	-9 915	6 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-64 025	-19 157	-85 003	-119 487	-35 914
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån not 10	0	0	0	19 500	19 565
Amortering av skuld not 11	0	0	0	-10 577	-12 810
Ökning av anslutningsavgifter	918	111	111	918	111
Ökning av långfristiga skuld	935	2 555	2 555	1 260	2 555
Minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 854	2 666	2 666	11 101	9 421
Förändring av likvida medel	75 478	5 946	-32 338	53 077	-2 946
Likvida medel vid årets början	35 463	110 941	110 941	70 613	123 690
Likvida medel vid periodens slut	110 941	116 887	78 603	123 690	120 744

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr		Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2015	Redov. aug -16	Bokslut 2015	Redov. aug -16
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	not 12	3 789	3 001	3 789	3 001
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 13	544 468	547 263	919 734	929 954
Maskiner och inventarier	not 14	28 448	24 770	42 656	44 171
Finansiella anläggningstillgångar	not 15	8 838	10 838	3 407	4 499
Summa anläggningstillgångar		585 543	585 872	969 585	981 624
Omsättningstillgångar					
Förråd mm	not 16	82	111	421	371
Fordringar	not 17	46 948	68 845	60 278	81 263
Kortfristiga placeringar	not 18	26 287	26 434	38 183	41 335
Kassa och bank (likvida medel)		110 941	116 887	123 690	120 744
Summa omsättningstillgångar		184 258	212 277	222 571	243 711
SUMMA TILLGÅNGAR		769 801	798 149	1 192 156	1 225 336
EGET KAPITAL					
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 19				
Årets resultat		43 487	58 197	46 060	63 309
Resultatutjämningsreserv		22 400	22 400	22 400	22 400
Övrigt eget kapital		380 937	424 628	451 555	497 819
Summa eget kapital		446 824	505 225	520 015	583 528
Avsättningar	not 20				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		8 761	8 619	8 761	8 619
Övriga avsättningar		1 225	900	4 713	4 186
Summa avsättningar		9 986	9 519	13 474	12 805
Skulder					
Långfristiga skulder	not 21	106 342	109 008	397 307	409 497
Kortfristiga skulder	not 22	206 648	174 397	261 361	219 507
Summa skulder		312 990	283 406	658 668	629 004
SUMMA EGET KAPITAL		769 801	798 149	1 192 156	1 225 336
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ansvarsförbindelser					
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 23	303 271	312 651	303 442	312 831
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 24	334 319	326 672	334 319	326 672

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen				Koncernen	
	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
1. Verksamhetens intäkter						
Försäljningsintäkter	7 879	7 819	10 855	11 355	7 763	7 819
Taxor & avgifter	31 828	33 115	50 368	50 933	37 163	46 329
Hyror & arrende	9 148	9 071	15 887	15 937	68 409	75 446
Bidrag	38 963	87 487	78 463	113 591	39 060	87 606
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	5 764	6 094	5 166	7 666	13 561	6 094
Realisationsvinster	337	2 160	0	0	345	3 010
Försäkringsersättningar	512	544	0	0	512	920
Övriga intäkter	382	489	150	150	2 856	3 010
Summa	94 814	146 778	160 889	199 632	169 670	230 234
<i>varav jämförelsestörande poster</i>						
<i>- Återbetalning av försäkringspremie</i>						

	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
2. Verksamhetens kostnader						
Löner & sociala avgifter	-280 104	-315 782	-499 899	-494 702	-294 496	-327 171
Pensionskostnader	-20 035	-20 798	-12 551	-27 551	-20 581	-21 341
Köp av huvudverksamhet	-119 764	-136 817	-177 896	-196 757	-116 171	-142 737
Övriga tjänster	-10 258	-15 365	-26 157	-26 437	-13 218	-25 238
Lämnade bidrag	-20 076	-21 421	-30 051	-30 051	-20 076	-21 421
Lokalkostnader	-23 084	-29 000	-33 144	-33 144	-35 329	-29 488
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-636	-1 106	-938	-938	-8 686	-9 702
Realisationsförluster & utrangeringar	0	0	0	0	0	0
Bolagsskatt	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-38 130	-47 126	-68 727	-78 526	-56 902	-75 113
Summa	-512 089	-587 415	-849 364	-888 107	-565 457	-652 211

	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
3. Avskrivningar						
Immateriella anläggningstillgångar	-820	-788	-1 166	-1 166	-820	-788
Byggnader mm	-16 230	-17 587	-27 210	-27 210	-24 138	-25 185
Inventarier och maskiner	-4 211	-4 621	-7 945	-7 945	-5 330	-6 454
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	0	0			0	0
Summa	-21 261	-22 995	-36 321	-36 321	-30 288	-32 427

varav jämförelsestörande poster

- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.

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

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

Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Östra Göinge kommun

Noter

	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
4. Skatteintäkter						
Preliminär kommunalskatt	338 260	348 945	527 650	523 418	338 260	348 945
Preliminär slutavräkning innevarande år	554	-540	0	-540	554	-540
Slutavräkningsdifferens föregående år	-546	-2 725	0	-2 725	-546	-2 725
Summa	338 267	345 680	527 650	520 153	338 267	345 680

	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
5. Statlig utjämning & generella statsbidrag						
Inkomstutjämningsbidrag	110 008	123 995	172 612	185 993	110 008	123 995
Kostnadsutjämningsbidrag	11 839	7 915	14 889	11 873	11 839	7 915
Strukturbidrag	960	0	1 440	0	960	0
Regleringsbidrag	0	0	0	0	0	0
Bidrag LSS-utjämning	2 202	2 470	4 080	3 705	2 202	2 470
Kommunal fastighetsavgift	14 454	14 745	22 365	22 186	14 454	14 745
Generellt statsbidrag	209	26 817	0	40 200	209	26 817
Summa	139 671	175 943	215 386	263 957	139 671	175 943
Regleringsavgift	-357	-321	-3 291	-481	-357	-321
Summa	-357	-321	-3 291	-481	-357	-321
Summa totalt	139 314	175 622	212 095	263 476	139 314	175 622

	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
6. Finansiella intäkter						
Räntor likvida medel	29	109	75	125	46	122
Borgensavgifter	596	0	900	661	0	0
Avkastning kapitalförvaltning	0	160	0	200	0	160
Övriga finansiella intäkter	304	413	130	619	472	377
Summa	929	682	1 105	1 605	517	659

	Redov. aug -15	Redov. aug -16	Budget 2016	Prognos 2016	Redov. aug -15	Redov. aug -16
7. Finansiella kostnader						
Räntor lån	-182	-15	-1 007	-23	-1 886	-1 759
Ränta pensionsskuld	-114	-92	-102	-139	-114	-92
Övriga finansiella kostnader	-66	-47	-90	-40 071	-52	-42
Summa	-362	-154	-1 199	-40 233	-2 052	-1 893

varav jämförelsestörande poster

- Nedskrivning av finansiell anläggning 0

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen			Koncernen	
	Boksl 2015	Redov. aug -16	Prognos 2016	Boksl 2015	Redov. aug -16
8. Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster					
Pensionsskuldens förändring	723	-142	-142	723	-142
Reavinst anläggningstillgångar	-337	-2 160	-2 160	-337	-3 010
Reaförlust anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	5 994	-2 129	-2 129	6 659	-455
Summa	6 380	-4 431	-4 431	7 045	-3 608

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Prognos 2016	Boksl 2015	Redov. aug -16
9. Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-166	-166	0	-166
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0		0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-68 132	-23 248	-89 094	-113 813	-50 905
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	4 107	2 097	2 097	4 107	4 107
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	2 160	2 160	134	5 050
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	-9 915	6 000
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	0	0	0	0
Summa	-64 025	-19 157	-85 003	-119 487	-35 914

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Prognos 2016	Boksl 2015	Redov. aug -16
10. Nyupptagna lån					
Långfristiga lån	0	0	0	19 500	19 565
Summa	0	0	0	19 500	19 565

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Prognos 2016	Boksl 2015	Redov. aug -16
11. Amortering av lån					
Långfristiga lån	0	0	0	-10 577	-12 810
Summa	0	0	0	-10 577	-12 810

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
12. Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	13 510	13 510	13 510	13 510
Årets anskaffning	0	0	0	0
Utgående balans	13 510	13 510	13 510	13 510
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-8 500	-9 721	-8 500	-9 721
Årets avskrivningar	-1 221	-788	-1 222	-788
Utgående balans	-9 721	-10 509	-9 721	-10 509
SUMMA	3 789	3 001	3 789	3 001
	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
13. Mark & byggnader				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	881 292	937 768	1 394 898	1 480 424
Årets anskaffning	58 980	450	90 584	24 541
Erhållen inv intäkt	0	0	-5 305	0
Årets nedskrivningar	-2 504	0	0	-48
Årets försäljning/utrangering	0	0	-45	-9 996
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	293	0
Utgående balans	937 768	938 217	1 480 424	1 494 921
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-380 498	-405 132	-599 156	-636 803
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	39	5 432
Årets avskrivningar	-24 634	-17 587	-37 686	-25 185
Utgående balans	-405 132	-422 718	-636 803	-656 556
Pågående ny- till- och ombyggnad	11 832	31 765	76 112	91 589
SUMMA	544 468	547 263	919 734	929 954
	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
14. Maskiner & inventarier				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	134 514	141 394	167 680	181 308
Årets anskaffning	6 880	943	14 408	7 539
Årets försäljning/utrangering	0	0	-779	-418
Utgående balans	141 394	142 337	181 308	188 429
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-106 619	-112 946	-131 395	-138 652
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	0	768	848
Årets avskrivningar	-6 326	-4 621	-8 026	-6 454
Utgående balans	-112 946	-117 566	-138 652	-144 258
SUMMA	28 448	24 770	42 656	44 171

Östra Göinge kommun

Noter

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
15. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	13 702	15 702	5 902	7 902
Långfristiga fordringar	4 101	4 101	4 210	4 210
Nedskrivning aktier och andelar	-4 864	-4 864	-4 864	-4 864
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar	0	0	2 260	1 352
Summa	8 838	10 838	3 407	4 499

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
16. Förråd				
Lager skogsförvaltning	0	0	0	0
Tomter till försäljning, exploateringsverksamhet	0	0	0	0
Övrig förrådsverksamhet	82	111	421	371
Summa	82	111	421	371

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
17. Fordringar				
Kundfordringar	11 091	6 573	14 998	7 843
Fordringar hos anställda	1	98	1	98
Fordringar hos staten	910	0	910	0
Momsfordran	3 723	2 968	3 770	2 968
Skattefordran	723	238	723	299
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	30 500	58 968	39 875	70 054
Summa	46 948	68 845	60 278	81 263

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
18. Kortfristiga placeringar				
Svenska aktier o andelar	7 934	7 999	19 830	22 899
Utländska aktier o andelar	7 512	7 548	7 512	7 548
Svenska räntebärande papper	10 841	10 888	10 841	10 888
Summa	26 287	26 434	38 183	41 335

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
19. Eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	22 400	22 400	22 400	22 400
Ändrad redovisningsprincip	0	0	0	0
Årets resultat	43 487	58 197	46 060	63 309
Övrigt eget kapital	380 937	424 628	451 555	497 819
Summa	446 825	505 225	520 015	583 528

Östra Göinge kommun

Noter

20. Avsättningar	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	7 964	8 739	7 964	8 739
Ränte- & basbeloppuppräknig	147	55	147	55
Utbetalningar	-485	-309	-485	-309
Intjänad PA-KL	583	0	583	0
Sänkning av diskonteringsränta	678	0	678	0
Nyintjänade	427	220	427	220
Övrigt	-575	-86	-575	-86
Summa	8 739	8 619	8 739	8 619

Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	75	22	74	22
Ränte- & basbeloppuppräknig	1	0	1	0
Utbetalningar	-53	0	-53	0
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Övrigt	0	-22	0	-22
Summa	22	0	22	0

Övriga avsättningar				
Ingående värde	1 822	1 225	1 822	4 713
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	1 011	1 011
Avsättning återställningsfond	0	0	-1 822	0
Övriga avsättningar	1 225	-325	3 701	-1 538
Anspråktagande av avsättning till återställning	-1 822	0	0	0
Summa	1 225	900	4 713	4 186

Summa totalt	9 986	9 519	13 474	12 805
---------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

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

21. Långfristiga skulder	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
Lån	67 300	67 300	358 265	367 788
Vatten & avloppsfond	18 184	21 175	18 184	21 175
Periodiserade investeringsbidrag	16 622	16 186	16 622	16 186
Förutbetalda anslutningsavgifter	4 237	4 348	4 237	4 348
Övriga låneskulder	0	0	0	0
Summa	106 342	109 008	397 307	409 497

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas sedan 2009 som långfristig skuld. Dessa periodiseras linjärt under samma nyttjandeperiod som tillgången har. Återstående antal år för anslutningsavgifterna är 26 år (vägt snitt). Återstående tid investeringsbidrag är 27 år.

Uppgifter om lån

Genomsnittlig ränta	0	0		
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta		
Lån som förfaller inom:				
- 1 år	67 300	0	225 358	150 046
- 2-3 år	0	0	67 359	65 201
- 3-5 år	0	0	1 740	51 460
- senare än 5 år	0	0	63 808	107 888
				374 595

Östra Göinge kommun

Noter

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
22. Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0	0	17 995	11 250
Leverantörsskulder	12 340	14 679	35 732	25 321
Momsskuld	1 201	1 745	1 138	1 775
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 949	8 498	7 166	8 498
Övriga kortfristiga skulder	408	786	2 450	13 318
Skulder till anställda	0	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	185 750	148 690	196 880	159 345
Summa	206 648	174 397	261 361	219 507

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
23. Borgen & övriga ansvarsförbindelser				
Koncerninterna borgensåtaganden	302 215	311 740	302 215	311 740
-varav Göingehem AB	277 103	274 375	277 103	274 375
-varav Ö G kommuns Industrifastighets AB	23 724	23 254	23 724	23 254
-varav Ögrab	1 389	14 111	1 389	14 111
Förlustansvar egnahem	65	65	65	65
Övriga borgensförbindelser	990	846	1 161	1 026
Summa	303 271	312 651	303 442	312 831

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 förplikelser. Samtliga kommuner som per 2016-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 350 538 147 658 kronor och totala tillgångar till 346 333 129 213 kronor. Kommunens andel av de totala förplikelserna uppgick till 393 881 920 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 388 767 378 kronor.

	Boksl 2015	Redov. aug -16	Boksl 2015	Redov. aug -16
24. Ansvarsförbindelser				
Pensionsförplikelser inkl löneskatt				
Ingående värde	342 851	334 319	342 851	334 319
Ränte- & basbeloppuppräknig	6 204	3 559	6 204	3 559
Utbetalningar	-15 211	-10 332	-15 211	-10 332
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Bromsen	0	0	0	0
Aktualisering	-459	319	-459	319
Övrigt	281	-2 109	281	-2 109
Förtroendevalda	652	916	652	916
Summa	334 319	326 672	334 319	326 672

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 övertillgångens 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, 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. Byggnaderskrivs 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.

Redovisningsprinciper

Redovisning och finansiell analys

Semesterlöneskuld

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

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutbetalningar 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 görs 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 tillsatte i juni 2016 en tillfällig beredning som ska behandla frågor kring barnkonventionen. Fullmäktiges planeringsberedning har i en särskild uppdragshandling definierat uppdragets innehåll och omfattning.

De två tillfälliga beredningar som tillsattes under förra året har nu avslutat eller är på väg att avsluta sitt arbete. Kommunfullmäktige fastställde i april slutrapport från beredningen Från nyinflyttad till stolt Göing. Beredningen har genomfört huvuddelen av sitt arbete under hösten 2015 och början av 2016. Beredningen har löpande redovisat sitt arbete vid kommunfullmäktiges sammanträden. I mars 2016 genomfördes, i samband med fullmäktigessammanträde, en föreläsning av migrationsforskaren Joakim Ruist, vid Göteborgs universitet. Beredningen har också genomfört en medborgardialog för insamling av kunskapsunderlag men också för att testa metoder för medborgardialog.

Framtidsberedningen presenterade i juni 2016 för kommunfullmäktige sitt förslag till slutrapport för diskussion och synpunkter. Avsikten är att rapporten slutligt ska fastställas vid sammanträdet i september. Beredningen har genomfört huvuddelen av sitt arbete under hösten 2015 och vintern/våren 2016. Exempel på aktiviteter under 2016 är möte med Region Skåne för diskussion och erfarenhetsutbyte kring hur regionen värderar och arbetar med att möta gemensamma framtidsutmaningar för länet. I anslutning till fastställande av slutrapporten i september planerar beredningen en avslutande aktivitet i form av besök och föreläsning av Institutet för framtidsstudier. Beredningen har löpande redovisat sitt arbete vid kommunfullmäktiges sammanträden.

Fullmäktiges planeringsberedning har som en viktig målsättning att kunskapsnivån hos de förtroendevalda ska vara på en hög nivå. Med det syftet genomfördes under vintern/våren 2016 två föreläsningar för förtroendevalda, dels kring nationalekonomi dels kring revisionen och den kommunala ansvarsprovningen.

Planeringsberedningen har vidare utarbetat förslag till kommunens yttrande över 2014 års demokratiutredning som fastställdes av kommunfullmäktige vid sammanträdet i juni. Den har också fortsatt arbetet med att ytterligare utveckla formerna för planering av sin och kommunfullmäktiges verksamhet i form av ett mandat- och årshjul. Planeringsberedningen har utarbetat ett förslag till demokratipolicy som beräknas bli aktuellt för politiskt ställningstagande under början av hösten 2016.

Med anledning av att revisorerna riktade anmärkning mot kommunstyrelsen i revisionsberättelsen för år 2015 begärde fullmäktiges planeringsberedning en förklaring från kommunstyrelsen. Med planeringsberedningens handläggning av ansvarsfrågan som underlag beslutade kommunfullmäktige därefter att för sin del inte rikta anmärkning mot kommunstyrelsen utan att i stället begära löpande redovisningar av hur styrelsen arbetar för att åtgärda de förhållanden som revisorerna anmärker på i revisionsberättelsen.

Fullmäktiges presidium har tillsammans med kommunstyrelsens presidium och revisorerna diskuterat hur formerna för dialog och informationsutbyte avseende revisionsfrågor ska kunna förbättras. Revisorerna har därför tagit fram ett särskilt årshjul där överläggningar med fullmäktiges planeringsberedning, kommunstyrelsens presidium och förvaltningen kring bland annat revisionsberättelse, riksanalys och revisionsplan tidsplanerats. Fullmäktiges presidium har vidare deltagit vid SKL:s presidiedag i Mamö den 17 november. Kommunfullmäktige fastställde i juni 2016 reviderad mål- och resultatplan för åren 2017-2019.

Vad händer resten av året?

Under parollen "Sveriges bästa fullmäktige" avser planeringsberedningen att fortsätta arbetet med att utveckla arbetsformer i beredningar och fullmäktige liksom kompetens och kunskapsnivå hos de enskilda ledamöterna. Under hösten planeras start av arbetet med en handlingsplan för Sveriges bästa fullmäktige. Avsikten är också att genomföra ytterligare utbildningsinsatser för förtroendevalda. Områden som nämnts som angelägna är kommunal ekonomi och kommunalkunskaps samtansvarsfördelningen mellan de kommunala organen.

Valnämnd, Överförmyndare

VALNÄMND

Uppdrag

Valnämndens uppdrag är att i kommunen ansvara för genomförandet av allmänna val till riksdag, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och EU-parlamentet samt genomförandet av folkomröstningars och beslut 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. Överförmyndaren utses av kommunfullmäktige och verksamheten styrs av framförallt föräldrabalken. Överförmyndarens verksamhet står i sin tur under tillsyn av Länsstyrelsen.

Periodens verksamhet

Från och med den 1 januari har överförmyndaren (5 %) en ny organisation med en överförmyndare och två handläggare (30 % vardera).

Fram till 2016-07-01 har 85 nya ärenden handlagts varav 54 berör ensamkommande barn. Att det är fler ensamkommande barn än tidigare beror bl a på att nya HVB-hem öppnats i Knislinge och Broby. Den åldrande befolkningen med en allt högre medelålder och ökad andel personer med funktionsnedsättning bidrar också till att mängden ärenden ökar.

Vad händer resten av året?

En förväntad ökning av ärenden av personer med funktionsnedsättning likt under våren väntas, medan ärenden med ensamkommande barn avtar en aning. Budgeten för verksamheten 2016 ser ut att hållas.

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 förvaltningsledningen ingår avdelnings- och verksamhetschefer samt enhetscheferna vid Ledningsstöd och Service.

Direkt under kommunchefen organiseras Näringslivsenheten, Strategisk planering och utveckling (SPU), kommunikation, räddningstjänst samt Säkerhet och beredskap. Näringslivsenheten svarar för näringslivs- och arbetsmarknadsfrågor samt platsmarknadsföring och turism.

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

Kommunikation svarar för intern och extern kommunikation, såväl digitalt som via tryckt media, samt trycksaker.

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 verksamhet

Näringslivsfrågorna står högt på agendan. I år har arbetet med att utveckla Näringslivsarena Östra Göinge 2.0 tagit fart. Projektet "Förenkla helt enkelt" har genomförts, i samarbete med SKL och de övriga Skåne Nordost kommunerna, i syfte att förbättra servicen till företagare. Vidare har en satsning för bättre företagsklimat i Östra Göinge startats, tillsammans med företagare i kommunen, under ledning av Svenskt Näringsliv.

Under vintern och våren har stor kraft lagts på försäljningen av Östra Göinge Industrifastighets AB (IFAB), med gott resultat. Sibbhultsverken Group AB tar över IFAB med fastigheten Broby 8:5 den 1 december 2016 och IFAB:s övriga fastigheter kommer vara sålda till andra lokala ägare innan dess.

Goinge Forward, ett arbetsmarknadsprojekt finansierat av svenska ESF-rådet, har påbörjats. Projektet innebär att i samverkan med andra samhällsaktörer få fler, främst nyanlända, i arbete eller studier. Goinge Forward pågår under tre år.

Tillsammans med grannkommunerna, företagare i besöksnäringsarna och Tourism in Skåne har fas 1 i ett nordost-skånskt destinationsutvecklingsprojekt genomförts. Syftet är att skapa förutsättningar för lokal tillväxt.

Sedan 2009 arbetar vi efter vår ledningsfilosofi Göingemodellen. Under året har arbetet med uppgradering till Göingemodellen 2.0 fortsatt. Ett nytt sätt att kommunicera Göingemodellens kärnvärden och en vägledning för nyimplementering av modellen vid samtliga arbetsplatser har processats fram. Därtill har en ny struktur för förvaltningsorganisationen fastställts, vilken träder i kraft från 2016-09-01.

Vad händer resten av året?

Satsningen för bättre företagsklimat i Östra Göinge, tillsammans med företagare i kommunen, under ledning av Svenskt Näringsliv slutförs.

Dialogen med trafik huvudmannen Region Skåne, Trafikverket och Skånetrafiken om den framtida utvecklingen av vägnät och kollektivtrafik fortsätter under hösten i syfte att få till stånd en samsyn om den långsiktiga inriktningen. Vidare genomförs en åtgärdsvalsstudie i samverkan med Skåne Nordost och Region Skåne inför kommande RTI-plan.

Implementeringen av Göingemodellen 2.0 fortsätter.

Kommunstyrelse

Produktion – Produktionsstöd

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

EPC-projektet, d v s de energibesparingsåtgärder som har vidtagits i kommunens fastighetsbestånd har gått in i fas 3. Detta är den fas där alla åtgärder följs upp så att de verkligen ger den från Siemens garanterade besparingen.

Verksamhetsvaktmästarna har "samlats" under fastighet från att ha legat direkt under verksamheterna. Alla kommunens fordon har förts till ett gemensamt ansvar så att tillsyn, besiktning, service, däckbyte och liknande följs upp och sköts.

Simhallen har fått en välbehövlig uppfräschning och ett nytt reningsverk har installerats i den.

För att få en bild av lokaltillgång, behov och överytor inom kommunen har en lokalplanerare tillsatts.

Vad händer resten av året?

Förfrågningsunderlag angående elektronisk körjournal kommer att annonseras ut. Förfrågan om nybyggnad av förskola i Hanaskog kommer att annonseras.

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

VA-strategin "Det livsviktiga vattnet" har antagits under
perioden. Målsättningen är att på ett hållbart sätt säkra
tillgången på dricksvatten och skapa förutsättningar för att
minska påverkan från VA i våra vattenförekomster.

Under 2015 utfördes elbesiktningar ur ett elsäkerhets-
perspektiv av samtliga Va-anläggningar. Besiktnings-
anmärkningarna har åtgärdats under perioden.

Tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk har
reviderats med avseende på VA-strategin och behandlas
av Länsstyrelsen Skåne. Utsläppsriktvärdena för Sibbhults
avloppsreningsverk har överskridits under första kvartalet.
Anmälan har gjorts till Länsstyrelsen Skåne. Ombygg-
nationer, reinvesteringar för att säkra driftförhållandena
på Broby- Knislinge samt Sibbhults reningsverk har gjorts
under perioden. Dammarna vid Immeln's reningsverk har
tömts på slam och flytvägg har installerats. Ombyggnation
av Sibbhults pumpstation har påbörjats.

Ny lågreservoar för renvatten vid Lärkans vattenverk i Broby
har pågått. Ombyggnation av Sibbhults vattenverk har ut-
förts. Nya UV-ljus har installerats på Glimåkra och Hjäsås
vattenverk.

Upphandling av utbyggnad VA till Kollevik/Gyvik har gjorts
under perioden. Ca 500 m spillvattenledning renoverats på
Storgatan i Broby och samtliga Va-ledningarna i Skolga-
tan har lagts om. Utbyggnad av kommunalt VA har gjorts
för fastigheterna Immelnvägen 1-7 i Immeln. Utbyggnad av
kommunalt VA har gjorts för fastigheterna Tydingevägen
2-4 i Broby. Anslutningspunkt har upprättats i Knislinge för
att ge Vanås Gods möjlighet till kommunal VA-anslutning.

Vad händer resten av året?

Färdigställande av Sibbhult pumpstation. Fortsatt om-
byggnad/reinvestering av Knislinge reningsverk. Färdig-
ställande av lågreservoar vid Lärkans vattenverk.

Ombyggnation av luthantering för en bättre arbetsmiljö vid
Boalt, Sibbhult och Glimåkra vattenverk.

Byte av VA-ledningar Elgatan, Knislinge. Projektet utförs
som en kombination av relining och konventionell omlägg-
ning.

I Glimåkra inleds förnyelse av främst vattenledningsnätet,
men även spill- och dagvattenledningsnätet kommer att ses
över. Dessa arbeten kommer att fortgå under minst ett par
år framöver.

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

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

Periodens verksamhet

Inga avvikande händelser mer än att det finns intressenter som vill köpa näten av oss.

Vad händer resten av året?

Verksamheten löper på enligt planering.

Nyckeltal

Fjärrvärme	Bokslut Prognos	
	2015	2016
Antal sålda kWh fjärrvärme	7 058 089	7 100 000

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Fortsatt stort mottagande av skolelever och barn i förskolan. En ny förskoleavdelning på Åvillan har startats upp i januari och en liten avdelning i Broby centrum startades i mars och var igång fram till sommaren. Detta för att kunna möta behovet av platser i förskolan.

En mottagningsenhet för främst nyanlända, Göinge In, har arbetats fram under dessa månader. Denna kommer att avlasta enheterna utmed förståelse för svensk utbildning, fritid och framförallt social, pedagogisk och medicinsk kartläggning. Personal är på plats och öppningen sker i augusti. Kopplat till resultatmålen har Bildnings treåriga kompetensutbildning startats upp. Först ut under våren har främst varit personal på förskola och fritidshem. Skolinspektionen har genomfört sin regelbundna tillsyn av Göingeskolan, Grundsärskolan, Gymnasiesärskolan, IM och mot huvudman. Anmärkningsvärt är att grundsärskolan inte fick några förläggande vilket vi ska vara stolta över. Övriga beslut ser vi som en bra kartläggning för ett fortsatt utvecklingsarbete.

Ett utvecklingsprojekt har under våren startat i samarbete med Skolverket och 19 andra kommuner. Syftet är att öka kompetensen kring nyanländas lärande. En nulägesanalys är gjord och utifrån den ska en åtgärdsplan arbetas fram som kommer att gälla fram till 2017.

Bildning satsar under sommaren på aktiviteter för barn och ungdomar i form av sommarskoj, SKUTT-läger och fritt inträde för grundskolans elever till friluftsbad.

Många kulturaktiviteter har erbjudits kommunens invånare, bland dessa märks Ljusprojektet Vita Lux, Afghansk utställning och två familjedagar på Kulturhuset med teater och författarbesök.

Vårdutbildningen på Göinge utbildningscenter har utökats och en preparandutbildning har startats upp för de som står längst från arbetsmarknaden.

Vad händer resten av året?

Fortsatt ökat barn och elevantal som utmanar till att hitta flexibla lösningar. En utökning av lokaler för Göinge utbildningscenter är också inplanerad, detta för att möta det ökade behovet av utbildningsplatser för IM och SFI.

En stor satsning görs på den digitala utvecklingen, vilket innebär ökad tillgång till digitala verktyg på skolorna, kompetensutveckling för pedagoger, nätbaserade undervisningstjänster för studiehjälper och modersmål. Ett IKT-centrum har byggts upp på en förskola för att stimulera pedagogerna i den digitala världen.

En utvecklingsinsats med externa didaktiker kommer att startas upp under hösten, med fokus att vidareutveckla undervisningens kvalitet.

Ny organisation 1:e september medför att vi arbetar vidare med att skapa samsyn och förståelse för vårt gemensamma uppdrag och se hela familjen.

Kommunstyrelse

Produktion – Bildning

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Prognos 2016
Förskola		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	659	685
- varav förskola	650	678
- varav pedagogisk omsorg	9	7
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	111 243	113 567
-pedagogisk omsorg	86 222	85 514
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,3	5,8
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	54%	58%
Grundskola inkl. grundsärskola		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 500	1 598
- varav grundskola	1 339	1 428
- varav förskoleklass	161	170
Antal elever på kommunens fritidshem	563	652
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	83 680	83 048
-fritidshem	32 618	31 522
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	196	197
- genomsitt riket	217	0
Andel elever behöriga till gymnasiet	75%	70%
- genomsitt riket	86%	0%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,5	7,6
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer	65%	75%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.	91%	86%
Fritidsverksamhet		
Trollarinken, antal besök	24 550	23 500
Simhallar, antal besök	29 916	30 500
Ungdomsföreningar, antal medl 7-25 år	1 647	1 450
-varav flickor	651	590
Antal aktiva kulturföreningar	16	16
-varav ungdomskulturföreningar	0	0
Antal aktiva studieförbund	9	8

	Bokslut 2015	Prognos 2016
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	325	325
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	163	160
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	250	500*
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	9 843	9 165
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,2	3,3
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.		
GUC		
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	82	
- varav Östra Göinge elever	80	
- varav andra kommuners elever	2	
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC, kr	115 773	
Gymnasiesärskola		
Elever i gymnasiesärskola, antal	3	
- varav Östra Göinge elever	0	
- varav andra kommuners elever	0	
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC	316 433	
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	34	
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	142	
Särvux, årsplatser	12	
Svenska för invandrare, årsplatser	188	

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

Året inleddes med ett högt tryck vad det gäller ensamkommande barn. Tidigare avvisade ensamkommande kom resande från andra kommuner till oss, och vi har tagit emot ca 35 ungdomars sedan november 2015. Den 15 februari öppnades nytt boende för ensamkommande i Broby för 15 ungdomar. Förstärkning av enhetschef till boende för ensamkommande har gjorts från mars månad.

Socialpsykiatri blir ett eget verksamhetsområde med en enhetschef.

Nybyggt LSS-boende, Njuravägen har tagits i bruk. Daglig verksamhet har fått fler deltagare och är i behov av större lokaler. Utvecklingsarbetet med utflyttad integrerad verksamhet på företag har utökats.

Statliga stimulansmedel inom äldreomsorgen har tillförts, och genom ökad bemanning har aktivisering, promenader och egen tid till personer inom särskilt boende kunnat genomföras.

Hemtjänsten har infört digitala nycklar och har ett nytt planeringssystem där personalen får sina uppdrag direkt i telefonen. Sibbhults hemtjänst arbetar i ett projekt från februari månad och ska utveckla hemtjänsten där kunderna och personalen är mer delaktiga i planering av genomförandet. De har flyttat tillbaka till sin tidigare lokal i Sibbhult, vilket har genererat i en minskning av bilar och ökad frisknärvaro. Totalt i alla hemtjänstgrupper har frisknärvaron ökat med 6 %. Varje månad rapporteras utvecklingen av hemtjänsten till KS p.g.a. att kostnaderna är högre än intäkterna.

Utredningsenheten har haft en hög arbetsbelastning inom barn och unga och för ensamkommande. Under perioden december 2015-februari 2016 gjordes sammanlagt 14 LVU-ansökningar. Det råder brist och är svårt att rekrytera socionomer, därför har två inhyrdasocionom konsulter tagits in. Från maj månad tas ytterligare en in.

Det har under 2016 gjorts en planering för en nysatsning inom kommunens öppenvård, med ett större fokus både på förebyggande arbete/fältarbete och på familjebehandling, vilket ligger i linje med den politiska visionen om en

bra start i livet. Rekryteringsarbetet är klart och alla medarbetare kommer att vara på plats i augusti 2016.

Nattpatrullen har varit utsatt för hot och våld. Detta har inneburit ökad bemanning under en period, nytt arbetsätt och införande av Rakel-telefoner. Broschyr har tagits fram på svenska, engelska samt arabiska och beskriver nattpatrullens viktiga arbete (även bild på hur deras bilar ser ut och känns igen) för att få förståelse i samhället.

Ny demenssjuksköterska har tillträtt efter lång vakans. Paramedicinarna har kommit i gång med beslutsstöd i bedömningar efter genomförd utbildning. Brist på arbetsterapeuter har varit långvarigt bekymmer men det har lättat något under augusti månadsslut.

Alla enhetschefer inklusive biträdande har genomgått en tre dagars utbildning i riskbedömning och riskanalys vid förändringar och händelser i verksamheten. Föreläsning i bemötande och synsätt utifrån patient/kund perspektiv ingick i denna utbildning.

Vad händer resten av året?

Utveckling av särskilt boende i kooperativa hyresrätter. Det digitala utvecklingsarbetet fortsätter inom boende, hemtjänst och hälso- och sjukvården. Projekt bedrivs genom förebyggande hembesök och andra aktiviteter för ett hälsosamt äldre. Öppenvården fortsätter sitt utvecklingsarbete och satsar på förebyggande och fältarbete.

Kommunstyrelse

Produktion – Stöd och omsorg

Nyckeltal

	Bokslut	Prognos
Ekonomiskt bistånd	2015	2016
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	112	112
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 594	5 703
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	1 871	720
- varav vård enl LVM ¹	295	0
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 779	2 310
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	3 183	3 114
- varav vård enl LVU ²	1 347	2 581
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	4 563	4 624
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	8	8
Antal brukare i annan regi	26	27

¹ LVM, Lag om vård av missbrukare i vissa fall

² LVU, Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga

	Bokslut	Prognos
Hemtjänst	2015	2016
Antal beviljade tim/vecka ¹	1 413	1 327
Antal personer med dagliga insatser	160	171
Nöjd kundindex (rikets snitt) ¹	93 (88)	
Särskilt boende		
Antal platser vid årets slut		
- egen verksamhet	67	67
- entreprenad	72	72
- köpta platser	19	21
Ekonomi, kr		
Kostnad per plats		
- egen verksamhet inkl entreprenad	609 776	617 007
- köpta platser	595 747	646 500
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	29,3	44

¹ Ej jämförbar mellan åren.

	Bokslut	Prognos
Dagvård äldreomsorg	2015	2016
Antal inskrivna under året	30	22
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	38	43
Kostnad/plats, kr	901 684	887 255
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	51	65
Kostnad/plats, kr	165 490	130 051
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	12	11

Kommunstyrelse

Ledningsstöd och service

Uppdrag

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

Periodens verksamhet

Under årets inledning arbetade verksamheten till största delen med Göingemodellen 2.0. Såväl modellen som organisationen ska utvecklas och ett stort arbete med bred förankring hos såväl chefer som medarbetare i hela förvaltningen genomfördes.

IT-bolaget "IT-kommuner i Skåne AB" registrerades och en VD rekryterades till bolaget. Bolaget är ett samarbete mellan Östra Göinge, Hörby och Höörs kommuner.

Försäljningen av Östra Göinge kommuns Industrifastighets AB (IFAB) processades under våren och beslut om försäljning togs i Kommunfullmäktige.

Vad händer resten av året?

Arbetet med försäljningen av IFAB fortsätter under hösten. Det fortsatta arbetet med överflyttning av verksamhet och material till IT-kommuner i Skåne AB kommer att fortskrida och stöd i arbetet med att starta upp bolaget kommer att ges.

Arbetet med att vidareutveckla resultatstyrningen i Östra Göinge kommun fortskrider och ska enligt plan resultera i en förändring av rapporteringen i Hypergene till bokslutet 2017.

När den nya organisationen börjar gälla per 2016-09-01 kommer Ledningsstöd och service att upphöra.

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

De fördjupade översiktsplaner för (FÖP) för Broby och Glimåkra kommer att gå upp för antagande i slutet av året. Ett antal detaljplaner kommer att behöva ändras under året för att möta efterfrågan på byggbar mark för bostäder i kommunen, men även planer för kommunal verksamhet kommer att arbetas fram.

Inventering av bostadssituationen i kommunen och en analys av befolkningsutvecklingen har gjorts. Arbetet med att ta fram kommunens riktlinjer pågår. Under årets första månader har också ett stort antal detaljplaner tagits fram för att möjliggöra utveckling och ny byggnation. Detaljplan för kvarteret Agneberghar antagits och projektering av utemiljö till förskolan pågår.

Under året har dialoger förts med Trafikverket rörande ombyggnaden av väg 19. Förstudie för en ny bussgata genom Broby har tagits fram för vidare studier rörande nytt resecentrum i Broby och kollektivtrafikens dragning genom byn. En förstudie pågår även för tillgängligheten till gamla Tarkettområdet i Broby. Projektet med "Rädda Immeln" har drivits vidare.

I Knislinge pågår byggnationen med tunneln under V19 samt anslutande gc-vägar. Ny gc-väg byggs längs Åstringavägen. Arbetena beräknas vara klara i början av september och då har kultur- och grönnärheten knutits samman i sin helhet genom Knislinge.

Ombyggnad av centrala delar av Hanaskog pågår. En ny bussgata på den gamla banvallen från Byavägen till centrum byggs och en mötesplats med lekplats anläggs i centrum. Badplatsen i Tydinge har fått nya bryggor.

Under årets första hälft har efterfrågan på mark för bostadsbyggnation ökat påtagligt. Bostadstomter har sålts i Broby, Knislinge och Hanaskog. Även mark för verksamhet har sålts i Knislinge.

Vad händer resten av året?

De fördjupade översiktsplanerna för Broby och Glimåkra kommer att gå upp för antagande i slutet av året. Ett antal detaljplaner kommer att behöva ändras under året för att möta efterfrågan på byggbar mark för bostäder i kommunen, men även planer för kommunal verksamhet kommer att arbetas fram.

Utvecklingsarbetet med sågverkstomten i Glimåkra kommer att fortskrida. Återplantering och föryngring av trädbeståndet kommer att utföras under december månad.

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?

Miljö- och byggenheten kommer fortsätta arbeta utifrån beslutade tillsynsplaner och inkomna ärenden. Verksamheten följs kontinuerligt upp genom Intern kontrollplan för Tillsyns- och tillståndsnämnden.

Anteckningar

Anteckningar

Anteckningar

