



Årsredovisning 2016



Östra Göinge
kommun



Innehållsförteckning

Inledning 6

Utveckling i sammandrag	6
Östra Göinge kommuns organisation	8

Förvaltningsberättelse 9

Mål och måluppfyllelse	10
Omvärlden	18
Ekonomi Östra Göinge	20
RESULTAT OCH KAPACITET	20
RISK OCH KONTROLL	26
Kommunala bolag	29
Medarbetare	34
Finansiell profil	38
Jämförelse med andra 2015	39

Räkenskaper 40

Östra Göinge kommun	41
RESULTATRÄKNING	41
KASSAFLÖDESANALYS	42
BALANSRÄKNING	43
NOTER	44
Begreppsförklaring	52
Redovisningsprinciper	53

Verksamhetsberättelse 55

Kommunfullmäktige	56
Valnämnd	57
Överförmyndare	57
Kommunstyrelse	58
KOMMUNCHEF	58
EKONOMI OCH INTERN SERVICE	59
STRATEGI OCH TILLVÄXT	60
HR OCH DIGITAL UTVECKLING	61
STAB	62
FAMILJ OCH UTBILDNING	63
HÄLSA OCH OMSORG	65
INFLYTTNING OCH ARBETE	67
SAMHÄLLSBYGGNAD	68
Tillsyns- och tillståndsnämnd	69
SAMHÄLLSBYGGNAD	69
Affärsverksamhet	70
VA	70
FJÄRRVÄRME	71
Bilaga 1 - Affärsverksamhet VA	72
Bilaga 2 - Affärsverksamhet Fjärrvärme	74



“ Vi växer så det
knakar. Ekonomin
är urstark. Det går
riktigt bra för
Östra Göinge!

Patric Åberg
Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens ordförande

Östra Göinge - på väg mot 15 000 stolta göingar!

Det går bra för Östra Göinge. Vi växer så det knakar. Under de senaste sex åren har vi vuxit med drygt 800 invånare och det betyder fortsatta satsningar i kommunen. Vi har vänt motgång till medgång och steg för steg närmar vi oss vår gemensamma vision om att bli 15 000 stolta göingar.

När Östra Göinge växer behövs fler bostäder och byggandet är därför något som har tagit fart under 2016. Vårt kommunala bolag Göingehem har gått i täten genom att under 2016 planera och påbörja en rad bostadsprojekt i Hanaskog, Broby, Knislinge och Glimåkra. Dessa kommer att bli inflyttningsklara under 2017. Göingehems nybyggnadsplan är idag minst 140 nya lägenheter på 4 års sikt.

Förutom Göingehem, så ser vi att en rad privata aktörer visar intresse för att bygga bostäder i Östra Göinge. Förfrågningar om byggbara tomter kommer från när och fjärran. Ett tydligt exempel på utvecklingen är att för första gången sedan tidigt 90-tal har det bildats en ny bostadsrättsförening i kommunen. På Väster i Knislinge byggdes 12 marklägenheter under hösten och i december var det inflyttning. Denna satsning är jag extra stolt över eftersom det nu visar sig att det är lönsamt och att det finns en efterfrågan på en upplåtelseform som vi har lite av i kommunen. För mig signalerar intresset för att bygga i kommunen också en stark tro på Östra Göinges framtid, vilket är helt i linje med vår vision om att bli 15 000 stolta göingar.

Inflyttningen skapar också nya behov i den kommunala verksamheten. Fler barn i förskolan och i skolan, fler vuxna som behöver läsa svenska och som måste komplettera sin grundutbildning samt ett ökat tryck på våra verksamheter som jobbar med arbetsmarknadsfrågor, gör att behovet av ny kompetent personal och nya ändamålsenliga lokaler ökar.

Inflyttningen av utrikes födda var fortsatt stor under 2016, men arbetet behöver nu ta en annan form. Framför allt krävs nya tag för att utveckla arbetet med integration ytterligare och för att bana väg till det första jobbet. Därför är bland annat vår stora satsning på Goinge Forward, ett arbetsmarknadsprojekt som syftar till att förenkla inträdet på arbetsmarknaden, särskilt viktigt.

En stor fråga under 2016 var att många göingar kände av en minskad trygghet. Efter den tragiska händelsen på Göingeskolan och några andra händelser i början på året valde vi i kommunledningen därför att genomföra en omfattande trygghetsturné i våra byar tillsammans med polisen. Vi hade fem dialogmöten i de större byarna för att lyssna av göingarnas tankar, förslag och känslor. I samband med mötena genomfördes också trygghetsvandringar med gott

resultat. Efter trygghetsturnén har bland annat ett nytt samverkansavtal ingåtts mellan kommunen och polisen med syftet att tillsammans stärka det trygghetsskapande arbetet. Därutöver har kommunen satsat på utveckling av sitt förebyggande arbete genom individ- och familjesupporten och fritidsverksamheten.

Stark ekonomi

Östra Göinges ekonomi är fortsatt stark 2016. I år redovisar kommunen ett överskott på ca 26,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,4 procent av skatter och generella statsbidrag, före extraordinära poster. Resultatet är 11,8 miljoner bättre än budget. De främsta ekonomiska utmaningarna ligger inom omsorgen och socialtjänsten samt i konsekvenserna av utvecklingen på arbetsmarknaden.

Sedan Femklövern tog över ansvaret för ledningen av Östra Göinge 2011 har kommunen totalt haft överskott på ca 140 miljoner kronor, totalt investerat för 374 miljoner, minskat låneskulden med 10 miljoner samt betalat av på pensionsskulden med 45 miljoner. Detta stärker naturligtvis kommunens långsiktiga utveckling och är ett tydligt tecken på att det går bra för Östra Göinge. I jämförelse med andra kommuner står sig Östra Göinge mycket starkt, vilket vi ska vara stolta över.

Framtidens möjligheter

Vi måste hela tiden vara på tå och ta vara på framtidens möjligheter, samtidigt som vi arbetar vidare med dagens utmaningar. Östra Göinges attraktivitet för företag och boende måste stärkas ytterligare. Fler arbetstillfällen, fler utbildningsplatser och fler bostäder behövs. Utbyggnad av fiber och vidareutveckling av kollektivtrafiken är andra viktiga satsningar. Barnens och ungdomarnas kunskapsresultat i skolan måste fortsätta att lyfta.

Det är viktigt att hela tiden utveckla kommunens olika verksamheter och att inte tappa fokus från de fyra utmaningsområden som vi gemensamt pekat ut: Boende, Kunskap och kompetens, Arbete och företagande samt Åldrande.

Jag känner mig mer än redo för ännu ett år tillsammans med alla förtroendevalda, chefer och medarbetare vid förvaltningen och de kommunala bolagen. Låt mig avslutningsvis tacka alla för fantastiska insatser under 2016.

Här gaur da!

Patric Åberg

Kommunstyrelsens ordförande



Utveckling i sammandrag

Ekonomisk översikt för de fem senaste åren

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal invånare	13 620	13 687	13 864	14 102	14 406
Kommunens skattesats	21,11	21,11	21,11	21,11	20,99
Anställda tillsvidareanställda i kommunen	924	915	946	932	953
Årets resultat, mnkr	21,0	19,5	19,6	43,5	26,7
Verksamheternas budgetavvikelser, mnkr	0,9	3,3	7,2	5,2	5,0
Resultat som andel av skatteintäkter & statsbidrag %	3,2	2,9	2,9	5,9	3,4
Nettokostnad per invånare, kr	46 000	47 300	47 600	49 100	52 800
Nettoinvesteringar, mnkr	34	66	99	64	69
Låneskuld, mnkr	67	67	67	67	67
Soliditet, %	64,6	62,8	61,5	58,0	60,0
Pensionsskuld inkl ansvarsförbindelse, mnkr	345	371	346	334	277
Borgen och övr ansvarsförbindelser exkl pensioner, mnkr	236	217	293	303	348
-varav koncerninterna	232	214	292	302	311
Tillgångar per invånare, kr	42 200	44 600	47 300	54 600	47 400
Skulder inkl pensionsförpliktelser per invånare, kr	40 000	43 100	42 400	46 600	40 700

Vad används skattepengarna till?

Så används en hundralapp i Östra Göinge

NETTOKOSTNADERNA FÖRDELADE PÅ OLIKA VERKSAMHETER

Grundskola	19,70 kr
Barnomsorg	12,70 kr
Gymnasie- och vuxenutbildning	11,30 kr
Äldreomsorg	21,10 kr
Handikappomsorg	10,80 kr
Individ- och familjeomsorg inkl. försörjningsstöd	5,10 kr
Kultur och fritid	2,80 kr
Teknisk verksamhet: gator, parker, fastigheter mm	3,90 kr
Räddningstjänst	1,40 kr
Kommunens övriga verksamheter	11,20 kr

VAR KOMMER PENGARNA IFRÅN?

Skatt från kommuninvånarna	55,50 kr
Statsbidrag	28,10 kr
Hyror, arrende och avgifter	16,40 kr

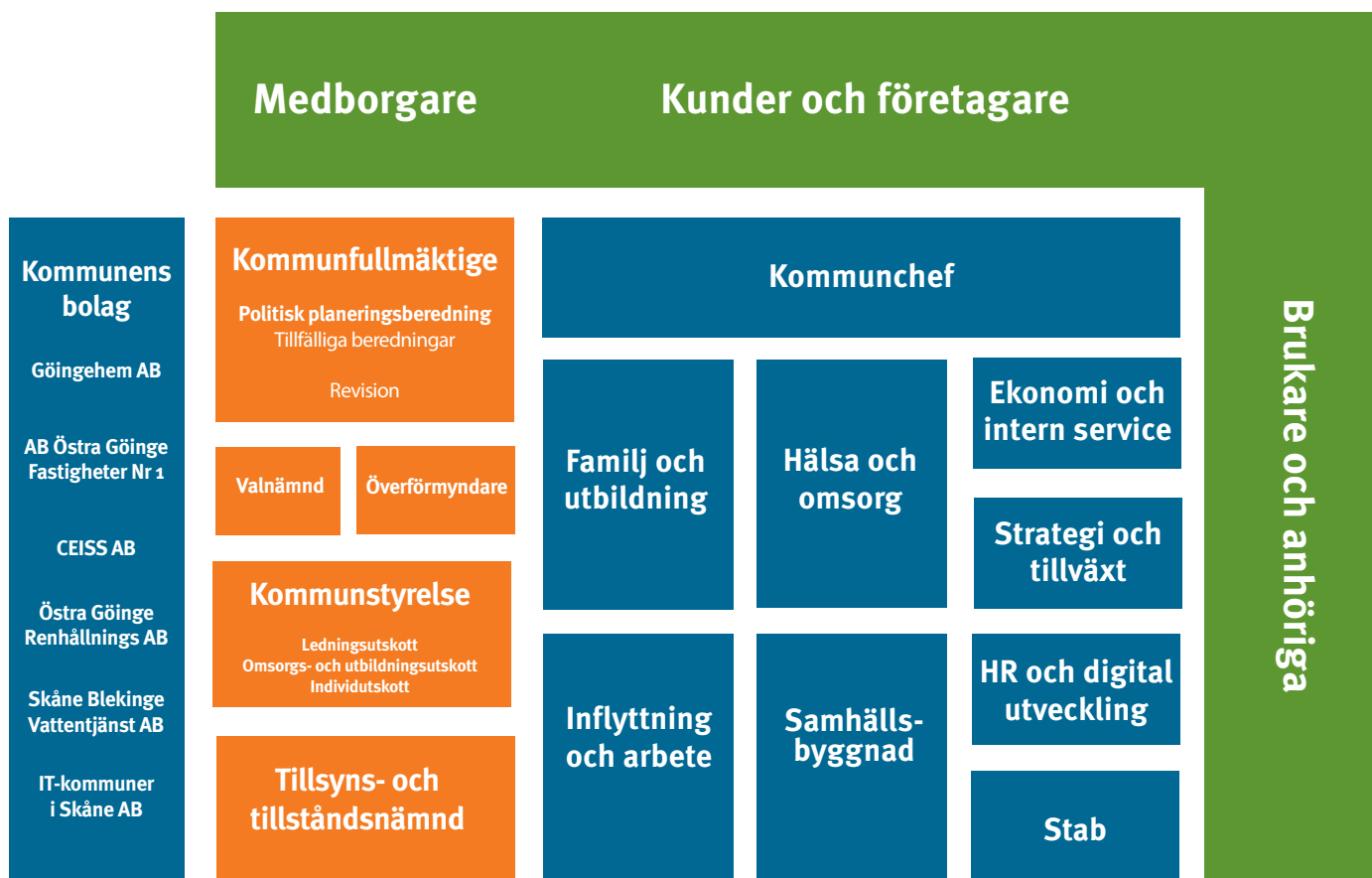
Östra Göinge kommuns organisation

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 medarbetare i en förvaltning. Förvaltningen består av åtta verksamhetsområden: Familj och utbildning, Inflyttning och arbete, Hälsa och omsorg, Samhällsbyggnad, Ekonomi och intern service, Strategi och tillväxt, HR och digital utveckling samt Stab.

Under Kommunchef finns även Räddningstjänsten samt Säkerhet och Beredskap. Av bilden nedan framgår hur kommunkoncernens organisation ser ut.





Mål och måluppfyllelse

Vision: 15 000 stolta göingar – Utmaningsområden

Den av kommunfullmäktige beslutade mål- och resultatplanen för år 2016-2019 innehåller mål för god ekonomisk hushållning. I följande avsnitt följer den första uppföljningen av denna mål- och resultatplan, med uppdaterade mått för perioden samt en prognos på huruvida kommunfullmäktiges beslutade mål kommer att uppnås. För vissa mått saknas mätvärde för 2016, då de följs upp vartannat år. Prognos för dessa mått kommer därmed att lämnas i bokslutet för 2017.

Målen följs upp för respektive utmaningsområde och följs av en tabell där följande redovisas:

Resultatmål: Redogör för resultatmålet.

Resultatindikator: Före indikatorn färgmarkeras prognos. Resultat av mätning av resultatindikatorn år 2016 presenteras.

Aktiviteter: Redogör i punktform för de aktiviteter som planerats för att uppnå resultatet.

Färgkoder för resultatindikatorer

-  prognos - förväntas uppnå målet
-  prognos - uppnår sannolikt målet
-  prognos - uppnår inte målet
-  inget mått och därmed ingen prognos

Färgkoder för aktiviteter

-  genomförd
-  delvis genomförd
-  ej genomförd

Efter tabellen följer ett avsnitt där resultaten för utmaningsområdet analyseras. Aktiviteterna kommer att utvärderas i förhållande till effekten på måluppfyllelsen.

Vision

Vision	Resultatindikator	Målnivå	Resultat 2016
15 000 stolta göingar	 SCB:s medborgarundersökning, Nöjd Region Index	65	-

Analys

En positiv utveckling för platsen Östra Göinge ökar känslan av stolthet hos göingeborna. På samma sätt leder ökad måluppfyllelse i den kommunala verksamheten till ökad stolthet. Insatser för detta redovisas här i årsredovisningen under respektive utmaningsområde. Exempelvis finns årets resultat i Svenskt Näringslivs företagsklimatsmätning under utmaningsområdet arbete och företagande.

Information och bemötande är två viktiga stolthetsskapande faktorer. Därför har kommunens information på hemsidan förbättrats under 2016 och kommunen har tagit steget ut på sociala medier. Myndighetsutövningen har genom projektet "förenkla helt enkelt" blivit än mer serviceinriktad och digitala tjänster har införts för att förenkla göingarnas vardag.

Stolta medarbetare vid den kommunala förvaltningen bidrar också till stolta göingebor. Satsningar för att öka attraktiviteten som arbetsgivare såsom kompetensutveckling och friskvårdsinsatser har genomförts för att uppnå detta.

För 2016 finns inget mätetal då SCB:s medborgarundersökning endast genomförs vartannat år. Nästa gång är hösten 2017 och i årsredovisningen för 2017 kommer en prognos att kunna göras.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

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	Resultatindikator	Målnivå	Resultat 2016	Aktiviteter
År 2019 finns ett utökat antal bostäder i kommunens byar.	 Antal nyproducerade bostäder av Göinge AB	120	9	 GC-väg under väg 19 anläggs i Knislinge
	 Nöjd Region Index: nöjd bostad	65	-	 Bostadsförsörjningsplan med strategi för bostadsutveckling tas fram
	 Totalt antal producerade bostäder	180	27	 Central lekplats tas fram i Hanaskog
				 Centrumförnyelse i Hanaskog, ny bussgata i Hanaskog

Analys

Antal nyproducerade bostäder av Göinge AB prognostiseras uppnå målnivån 2019 då det för närvarande finns planer på ca 130 nyproducerade bostäder. Siffran för 2016 är låg då det är första året av planen, under de kommande åren ökar takten.

Nöjd region index är inte mätt under 2016. Aktiviteterna för att uppnå målet är dock uppfyllda eller delvis uppfyllda. Bostadsförsörjningsplanen beslutas under våren 2017. Aktiviteterna förväntas ha klart positiv påverkan på nöjdhet med bostad då de alla ger positiv inverkan på boendemiljön i Östra Göinge kommun.

Prognosen för resultatindikatorn totalt antal producerade bostäder är att den kommer att överskrida målet. Antalet nyproducerade bostäder förutom Göingehems uppgår 2016 till 18 vilket består i huvudsak av villor och bostadsrättslägenheterna i Knislinge. Målet

exklusive Göinge AB är 60 för perioden, ett genomsnitt på 15 per år. Förfrågningar och intresse för byggnation, inklusive förfrågan om köp av tomter, ökade kraftigt under år 2016. Detta tillsammans med Östra Göinge kommuns beredskap när det gäller tomter och mark att bygga på gör att förväntan är att byggnationen ökar under perioden och att målet därmed kommer att överskridas. Östra Göinge kommun har en hög ambition och korta handläggningstider avseende plan- och byggärenden, vilket är av stor betydelse för genomförande av nyproduktion av bostäder.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

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	Resultatindikator	Målnivå	Resultat 2016	Aktiviteter
År 2019 har antalet sysselsatta bland kommuninvånarna ökat	 Antal sysselsatta 16+ med bostad i kommunen	6 170	6 147*	 Gemensam planering mellan GUC, Näringsliv och Försörjningsstöd  Introduktionsinsatser för personer som är inskrivna på Arbetsförmedlingen
År 2019 har företagandet ökat genom riktade insatser inom entreprenörskap	 Antal registrerade företag med minst 400 tkr i omsättning	540	506	 SYV-planer tas fram på skolorna med fokus på entreprenörellt lärande i alla åldrar  Riktade arbetsmarknadsinsatser

*Resultaten kommer ett år i efterskott, siffran är därför för år 2015.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Arbete och företagande

Analys

Antalet sysselsatta 16 + år har ökat sedan 2014, men samtidigt har den totala arbetslösheten i Östra Göinge ökat under 2016. Ökningen beror till stor del på den stora inflyttningen som inte har kunnat mötas med lika många arbetstillfällen. Ungdomsarbetslösheten i Östra Göinge kommun är samtidigt fortsatt hög och den totala ungdomsarbetslösheten i gruppen 18-24 år har ökat med 2 % under 2016.

För att utveckla nya arbetssätt som ska snabba på nyanländas etablering på arbetsmarknaden har arbetsmarknadsprojektet Goinge Forward startats. Projektet finansieras till stor del av externa medel. Under året kommer arbetet med det Kommunala Aktivitets Answaret (KAA) att vidareutvecklas, för att arbeta med de ungdomar mellan 16 – 20 år som varken befinner sig i utbildning eller i arbete. Även detta projekt finansieras av externa medel.

Arbetet med entreprenöriellt lärande pågår i skolan, för att eleverna ska få bättre möjligheter att göra medvetna val i sin utbildning och framtida karriär. Detta är dock insatser som förväntas ge effekt på lång sikt.

När det gäller antalet företag med minst 400 tkr i omsättning kan vi se en minskning mellan 2014-2016. Man kan däremot se att de stora företagen gör stora omsättningsökningar och med det även investeringar och några anställningar.

Exempel på detta är Sibbhultsverken som har ökat från 436 till 453 mnkr (från år 2015 till år 2016) och Haki från 287 till 396 mnkr. Östra Göinge kommun har betydligt större andel enskilda näringsidkare jämfört med riksnittet (+13,7 %). Skillnaden jämnas ut främst hos aktiebolagen (-11,5 %). Nystartade företag i kommunen skiljer sig mot riket som helhet främst inom branscherna Jord & Skog & Energi (+7,9 %), Bygg och transport (+ 8,7 %) och Tjänsteföretag (-14,3 %). Totalt antal företag den 31 dec 2016 var 1 311 stycken, det vill säga en nettoförändring för Östra Göinge kommun med -1,9 % (26 st). En utmaning vi har för att nå vårt mål är bland annat möjliga lokaler vid nyetableringar. Prognosen är till följd av detta att vi sannolikt uppnår målet, då antalet minskar men våra aktiviteter och åtgärder pekar på en förväntad förbättring.

Projektet Förenkla helt enkelt är genomfört tillsammans med SKL och avslutat. Kopplat till projektet jobbar Östra Göinge kommun aktivt med Företagslots och en väg in och kan se ökning i Insikt och i attitydmätningen företagsklimat (2016). I attitydmätningen Företagsklimat får vi betyget näst bästa kategorin, för att vara bland de bästa ska man digitalt kunna följa ärende vilket vi idag inte tillhandahåller.

Ökningen av antalet sysselsatta är hög och bedömningen är därmed att målet kommer att uppnås för 2019.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområde

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	Resultatindikator	Målnivå	Resultat 2016	Aktiviteter
År 2019 har en kompetent personal genom en omfattande pedagogisk utveckling åstadkommit ett tydligt kunskapslyft bland barn och elever.	 Andel behöriga till gymnasieskolan (%)	90	79,7	 Del 1 av treårig kompetensutvecklingsinsats med inriktning mot språkutvecklande arbetssätt.
	 Andel elever som fullföljer gymnasiet inom tre år, exkl. introduktionsprogrammet (%)	75	71,1*	 Förenkla deltagandet i musikskolan för nyanlända genom skriftlig (inkl. hemsidan) information på engelska och utökad tillgång till hyrinstrument.
	 Resultat på nationella prov i årskurs 3 (%)	90	92	
	 Genomsnittligt meritvärde i åk 9 (poäng)	220	198,6	 Tillgång till skolbibliotikarie organiseras likvärdigt mellan kommunens skolor.
	 Andel (elever) med meritvärde 300 eller högre (poäng)	10	8	 Kartläggning av pedagogers digitala kompetens samt inventering av tillgång till digitala verktyg.

*Resultaten kommer ett år i efterskott, siffran är därför för år 2015.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Utmaningsområde Kunskap och kompetens

Analys

Andelen behöriga till gymnasieskolan sjunker ifrån 2014 till årets resultat. Anledningen är främst en stor andel nyanlända elever som har kommit till grundskolan under årskurs 9 och därmed haft stora utmaningar i att nå behörighet till gymnasiet.

Arbetet med att öka kunskapsnivån för de yngre barnen, främst inom matematik, har gett ett tydligt kunskapslyft som återspeglas i att resultatet på de nationella proven i årskurs 3. Det genomsnittliga meritvärdet har ökat något precis som andelen elever med meritvärde 300 eller högre, vilket tyder på att skolan har blivit bättre på att utmana även de elever som redan har en hög måluppfyllelse. Andel elever som fullföljer gymnasiet har också ökat vilket visar att grundskolan har skapat en lärmiljö som ger allt fler elever rätt förutsättningar för att genomföra sina gymnasiestudier.

Det första steget i den treåriga kompetensutvecklingsinsatsen har inneburit att medvetenheten om vikten av alla lärares ansvar för en språkutvecklande undervisning i alla ämnen har ökat. Det finns ett fortsatt behov att arbeta med detta och det förväntas leda till högre måluppfyllelse i alla kategorier då eleverna med utvecklat språk kan tillgodogöra sig undervisningen bättre.

Implementeringen av språkutvecklande arbetssätt är påbörjat på Göinge Utbildningscenter (GUC) som kommer att bidra till att fler elever blir behöriga för ett nationellt gymnasieprogram genom att eleverna på IM utvecklar sin förmåga att behärska ämnesspråket vilket är en förutsättning för att lära sig och förstå ämnesinnehållet. Arbetssättet är gynnsamt för alla elever men nödvändigt för flerspråkiga elever.

Arbetet med digital kompetens och digitala verktyg tillsammans med utvecklingen av IKT-planer (Information, Kommunikation, Teknik) förväntas leda till högre måluppfyllelse då forskning visar att IKT kan stötta elevers måluppfyllelse genom att det ger större möjligheter till individanpassning. IKT används framgångsrikt som kompensatoriskt hjälpmedel vilket skapar variation och höjer motivationen hos elever som har behov av särskilt stöd.

Att förenkla deltagandet i musikskolan förväntas ge en positiv effekt till följd av att fler deltar i musikskolan, dock är ökningen i mindre omfattning.

Andra aktiviteter som förväntas ge resultat på måluppfyllelsen framöver är etableringen av fältverksamhet i kommunen som har lett till en närmare samverkan med skola/elevhälsa. Vi får mer information om ungdomar i kommunen vilket gör att problematik kan fångas upp tidigare.

Arbete med att minska antalet barn och unga som mår dåligt har flera aktiviteter, främst för att öka samverkan mellan olika verksamheter i kommuner samt för att öka kontakterna med barn och unga.

Till exempel är LOTS-modellen implementerad i kommunen vilket förväntas ge effekt i form av ett bättre mående hos barn och elever. Omvärldsbevakning av behandlingsmetoder i andra kommuner i nordöstra Skåne är genomförd och flera av metoderna kommer nu att implementeras i Östra Göinge kommun. Det förväntas leda till effektivare behandling.

Under året har utbildningar kring våld i nära relationer genomförts, samt nya rutiner införts. Det har inneburit att antalet anmälningar har ökat markant under 2016, vilket främst beror på en ökad medvetenhet kring problemet. Detta är ett första steg mot att bättre kunna arbeta med frågan då vi behöver ha mer kunskap om omfattning och problematik för att sedan kunna planera förebyggande insatser såväl som akuta insatser bättre och effektivare i framtiden.

Prognosen är positiv för tre av resultatindikatorerna till följd av ovanstående analys. Arbetet med andelen behöriga till gymnasieskolan samt genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 måste dock intensifieras för att säkerställa att vi når målnivåerna.

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	Resultatindikator	Målnivå	Resultat 2016	Aktiviteter
År 2019 är andelen äldre som bor kvar hemma utan beviljade insatser större.	 Andel äldre (80+) som bor kvar i ordinärt boende utan beviljade insatser (%)	53	49	 Starta uppsökande verksamhet med inriktning på att förebygga ohälsa och psykisk ohälsa bland äldre  Uppdatera och utöka informationen på kommunens hemsida om Hälsa och Omsorgs verksamheter.  Ansluta kommunen till GAPET, ett nationellt nätverk online för anhöriga och ett verktyg för kommuner och landsting för erbjuda stöd till anhöriga.

Analys

Andelen hemmaboende utan insatser har ökat med 1 % från 2014. Antalet hemmaboende har ökat ifrån 396 år 2015 till 417 år 2016. Samtidigt har antalet invånare som är 80+ ökat från 825 år 2015 till 848 år 2016.

Hälsa och omsorg har under 2016 i den öppna verksamheten utökat sin satsning på hälsofrämjande insatser riktade till målgruppen 80+ samt startat upp nya insatser för anhängigvårdare. Genom att stimulera de äldre till livsstilsförändringar för en bättre hälsa ges de större möjligheter till längre kvarboende i eget hem utan insatser från kommunen.

Hälsa och omsorg har beslutat att intensifiera det förebyggande arbetet genom medverkan av samtliga enheter. Under 2017 skall en kartläggning göras av vilka aktörer som finns i kommunen som erbjuder hälsoaktiviteter till äldre.

Vid kommunens mötesplatser för äldre erbjuds ett varierat utbud av aktiviteter som främjar god fysisk, psykisk och social hälsa. Verksamheten drivs i samverkan med organisationer, föreningar och enskilda.

Kommunen deltar i ett utvecklingsprojekt för kvalitets-säkring av de förebyggande hembesöken och kompletterar det med gruppträffar för seniorer. Forskning visar att både hembesök och gruppträffar ger goda effekter på äldres hälsa, och därigenom ökar deras möjligheter till ett självständigt liv i egen bostad utan insatser från kommunen. Genom att på olika sätt stärka hälsosfaktorer och egenmakt hos målgruppen 80+ förväntas resultatmålet nås.

Måluppfyllelse

Resultatmål för utmaningsområden

Finansiellt mål

Finansiellt mål	Målnivå	Resultat 2016
 Resultat som andel av skatter och generella statsbidrag ska uppgå till 2 %	2	3

Analys

År 2016 var ytterligare ett år med ett starkt ekonomiskt resultat på över 3 % av skatter och statsbidrag. Resultatet innebär att Östra Göinge kommun under de senaste fem åren har ett snitt på över 3 % av skatter och statsbidrag. Framtiden visar på stora utmaningar inom olika områden, till exempel förändrad demografi, men bedömningen är att med den ekonomiskt starka grund Östra Göinge kommun har kan vi bygga vidare på dessa starka resultat och nå det finansiella målet för hela perioden 2016-2019. Djupare analys av resultatet återfinns under avsnittet "Ekonomi Östra Göinge".

Omvärlden

Utvecklingen av svensk ekonomi

Den svenska ekonomin fortsätter att utvecklas starkt också nästa år. I år beräknas bruttonationalprodukten, BNP, kalenderkorrigerat, öka med 3,2 % och nästa år med 2,8 %. Drivande bakom tillväxten är kraftigt ökade investeringar och en snabbt växande offentlig konsumtion i kölvattnet av fjolårets stora antal asylsökande. Exporten och hushållens konsumtionsutgifter ökar i år relativt måttligt, men förväntas öka i snabbare takt nästa år. År 2017 kan beskrivas som ett högkonjunkturår för svensk ekonomis del.

En fortsatt stark tillväxt i efterfrågan och produktion innebär att läget på arbetsmarknaden förbättras ytterligare. Den positiva utvecklingen innebär att arbetslösheten gradvis minskar ner mot 6 %. Trots det förbättrade läget på arbetsmarknaden beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Ett ökat resursutnyttjande, bättre fart på privat konsumtion, högre råvarupriser och en försvagad krona innebär att prisökningstakten gradvis stiger under året.

Utvecklingen i kommunerna

Den starka skatteunderlagstillväxten 2015 och 2016 beror framförallt på att den pågående konjunkturuppgången har medfört stark ökning av arbetade timmar båda åren. I år förstärks skatteunderlaget också av en relativt stor ökning av pensionsinkomsterna till följd av kraftigt positiv balansering av inkomstanknutna pensioner.

Nästa år prognostiseras avtagande skatteunderlagstillväxt. De beror främst på att arbetade timmar inte väntas utvecklas fullt lika starkt som i år. Även utbetalningarna av en del sociala ersättningar, främst sjukpenning och arbetsmarknadsersättningar, bidrar mindre till skatteunderlagets ökning. Detta motverkas delvis av att det stramare arbetsmarknadsläget leder till att löneökningarna blir större.

Kalkylen för åren därefter bygger på förutsättningen att ekonomin närmar sig balans. Det betyder att skatteunderlagstillväxten hålls tillbaka av svagare sysselsättningsökning och grundavdrag som ökar i högre takt än för tillfället.

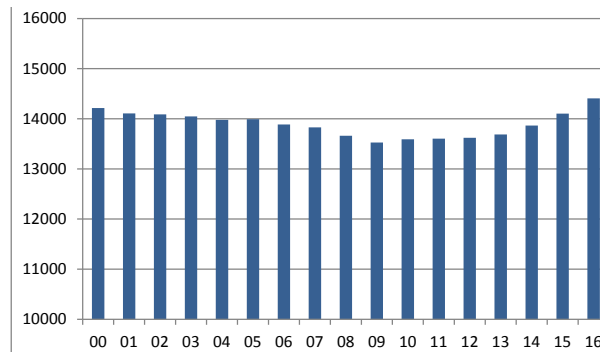
Befolkningsökning i Östra Göinge

Efter lång tid av minskande invånarantal vände befolkningsutvecklingen uppåt under 2010. Denna utveckling har fortsatt under åren därefter, främst på grund av ett positivt flyttnetto men också under de två första åren på grund av ett svagt födelseöverskott. Under 2016 var födelsenettot negativt (-21) och befolkningsökningen förklaras helt av ett stort flyttningsöverskott i förhållande till utlandet (+591).

I förhållande till Skåne län och övriga riket var antalet utflyttare fler än antalet inflyttare (-242 respektive -31).

Befolkningsökningen var under 2015 den största sedan utvecklingen vände uppåt år 2010. Folkmängden ökade med 304 personer och uppgick den 31 december 2016 till 14 406.

Befolkningsutveckling 2000-2016



Utflyttarna är till största delen ungdomar i åldern 20-29 år. Tidigare flyttningsstudier visar att ungdomarna flyttar främst till Kristianstad men även till Lund, Malmö Osby och Hässleholm. Även om det i den officiella statistiken inte finns information om vilka motiv som ligger bakom flyttningarna kan man med stor säkerhet säga att ungdomarna oftast flyttar för högskolestudier.

Den tidigare utvecklingen med ökat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna 19-24 år, vilket i sig drivit på utflyttningen, har nu brutits sedan några år. Enligt kommunens befolkningsprognos minskar antalet 19-24-åringar kontinuerligt fram till runt år 2020. Ett minskat antal ungdomar i de mest flyttbenägna åldrarna innebär ett minskat framtida utflyttningstryck, jämfört med tidigare år.

Antalet skolbarn (6-15 år) är 74 fler än 2015. Antalet ungdomar i gymnasieåldrarna (16-18 år) ökade med 25. Efter en lång period av minskande gymnasiekullar pekar tillgängliga prognoser nu på att antalet 16-18-åringar kommer att öka kontinuerligt under resten av prognosperioden, fram till runt år 2030. Antalet små barn (0-5 år) ökade med 45 jämfört med året innan. Antalet vuxna i förvärvsarbetande ålder 25-64 ökade med 151. I de traditionella pensionsåldrarna 65 år eller äldre noteras en ökning med 20 medan de äldre pensionärerna 80 år eller äldre ökade med 16.

Omvärlden

Bostadsmarknad

Boendet i Östra Göinge kännetecknas av småskalighet, en spridd bebyggelsestruktur och närhet till naturen. I kommunen finns 8 byar där cirka 80 procent av invånarna bor. Ingen by har en andel av befolkningen som är större än cirka 20 %. Den spridda bebyggelsestrukturen innebär att majoriteten av invånarna bor i småhus och en mycket liten del av befolkningen bor i flerbostadshus. På hyresbostadsmarkanden dominerar det kommunägda bostadsbolaget Göingehem AB.

De senaste årens utveckling med ökad inflyttning och positiv befolkningsutveckling har inneburit att situationen på bostadsmarknaden har gått från överskott på bostäder till bostadsbrist. Den ändrade situationen innebär en helt ny utmaning för kommunen och om Östra Göinge skall fortsätta att växa och uppnå visionen 15 000 stolta Göingar krävs ett aktivt arbete med bostadsfrågan och tillgång på bostäder som tillfredsställer skilda behov i olika skeden av livet. Exempel på arbete som pågår är att arbeta fram en bostadsförsörjningsplan och i ägardirektiv för Göingehem uppdras bolaget att bygga 120 lägenheter med hyresrätt till år 2019. Kommunen arbetar också aktivt med den översiktliga planeringen för att skapa förutsättningar för bra boendemiljöer, ett ökat bostadsbyggande och attraktiva byar.

Relativt låga hyresnivåer och småhuspriser, kommunens satsningar på attraktiva boendemiljöer, arbetet med att förbättra kommunikationerna och samarbetet inom Skåne Nordost är exempel på åtgärder som syftar till att i samverkan med näringsliv och andra organisationer skapa en positiv bostadsutveckling för Östra Göinge kommun.

Näringsliv

Konjunkturen för företagen i Östra Göinge har under året varit god. God orderingång och investeringar har gett resultat och man kan se att våra företag har möjlighet att tjäna pengar så man kan fortsätta sin ökning av ordervolymer. Tecken finns som ger anledning till optimism framöver.

Lokala företag gör satsningar i Östra Göinge. Som exempel har Haki AB etablerat sig i Broby i det som tidigare innehöll Tarkett AB:s verksamhet. Fastigheten ägs numera av Sibbhultsverken AB som också är ett göingeföretag. Wanås Gods AB bygger hotell och satsar vidare med utvecklad konstpark. Immeln's Kanotcenter satsar bland annat på Outdoor arrangemang. Denna typ av investeringar av befintliga företag i såväl lokaler som ny teknik, gästnätter, upplevelser nyetableringar ökar i vår kommun vilket borgar gott för framtiden.

Arbetsmarknad

Den totala arbetslösheten i Östra Göinge ökade under 2016. Det beror främst på en stor inflyttning som inte kunnat mötas med lika många nya arbetstillfällen. I december 2016 var 467 personer mellan 16-64 år öppet arbetslösa vilket är 6,9 % (5,9 % 2015) av arbetskraften och antalet arbetsökande i program med aktivitetsstöd var 536 personer (524 st 2015). I december 2016 var totalt 1 003 personer arbetslösa vilket motsvarar 14,9 % jämfört med 13,8 % i december 2015 då 912 personer var arbetslösa.

En stor del av inflyttningen är medborgare som ingår i etableringen för nyanlända, som ökade under 2016, 498 personer i december 2016, kan jämföras med 447 personer i december 2015. Siffrorna väntas öka under 2017 då flertalet asylsökande förväntas få uppehållstillstånd.

Den totala ungdomsarbetslösheten i gruppen 18-24 år, ökade under 2016. Till antalet var det 243 arbetslösa ungdomar i december 2016 kan jämföras med 221 i december 2015. Den totala arbetslösheten för ungdomar mellan 18-24 år var i december 2016 28,5 % (26,5 % 2015).

*Sveriges Kommuner och Landsting, cirkulär 16:65

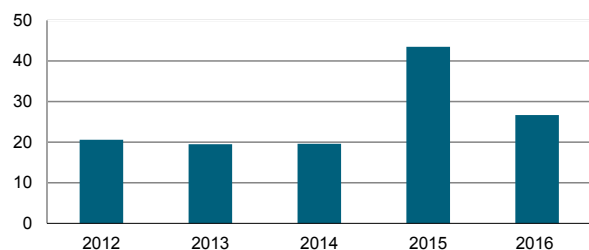
Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets resultat

mnkr	2014	2015	2016
Årets resultat	19,6	43,5	26,7
Resultat utan jämförelsestörande poster	24,2	43,0	67,3

Årets resultat (mnkr)



Årets resultat uppgår till 26,7 mnkr vilket är 11,8 mnkr bättre än budget. Resultatet utan jämförelsestörande poster (partiell inlösen av pensionsskuld samt realisationsvinster) är 67,3 mnkr. Förutom inlösen av pensionsskuld är det extra statsbidraget till följd av flyktingsituationen en stor avvikelse som påverkar resultatet positivt med 40,2 mnkr.

De stora avvikelserna är:

- Verksamheternas avvikelser +5,0 mnkr
- Skatteintäkter och generella statsbidrag +44,9 mnkr
- Pensionskostnader -43,6 mnkr
- Reavinster +4,4 mnkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag

	2014	2015	2016
Resultat som andel av skatter och statsbidrag	2,9%	5,9%	3,4%
Verksamhetens nettokostnader	92%	89%	93%
Avskrivningar	4%	5%	4%
Delsumma	97%	94%	97%
Finansnetto	0%	0%	0%
Summa löpande kostnader	97%	94%	97%
Årlig förändring nettokostnader	2,0%	4,9%	10,0%
Årlig förändring skatteintäkter och generella statsbidrag	2,2%	8,2%	6,5%

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det råder balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet som del av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2 %. Detta mål ger möjligheter till en egenfinansiering av investeringar. Det måste också finnas balans över tiden

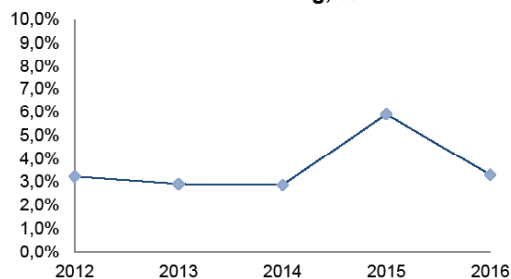
där nettokostnadsökningen inte får utvecklas snabbare än ökningen av skatteintäkterna.

Tabellen ovan visar hur stor andel av olika kostnader som utgörs av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2016 till 3,4 %.

Under året har intäkterna för skatter och generella statsbidrag ökat med 6,5 %, medan nettokostnadernas ökning har uppgått till 10,0 %. Den största orsaken till försämringen i balansen mellan nettokostnadsökning och ökning i intäkter är det ovanligt höga resultatet år 2015. Om jämförelsen istället skulle göras med 2014 skulle nettokostnadsökningen vara 15,4 % och ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag vara 15,2 %, vilket innebär att de båda ökar i samma takt. På sikt behöver det finnas en balans mellan dessa ökningar för att upprätthålla goda ekonomiska resultat.

I jämförelsen med övriga kommuner i Skåne toppade Östra Göinge kommun listan på resultat före extraordinära poster i förhållande till verksamhetens bruttokostnader (mätt i procent) för år 2015. Östra Göinge kommun är över 5 % och närmast efter är Örskelljunga med strax över 4 %. Motsvarande jämförelse för åren 2013-2015 ger Östra Göinge en tredjeplats av 33 kommuner, strax efter Burlöv och Kävlinge. Glädjande är även att Östra Göinge kommun nu lämnar över bottenplatsen när det gäller soliditet inklusive samtliga pensionsåtaganden. För år 2015 är Östra Göinge placerade på plats 28 av 33.

Resultat som andel av skatter och statsbidrag, %



Den finansiella målsättningen för kommunen är ett resultat som andel av skatter och statsbidrag på 2 % vilket anses nödvändigt för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Denna målsättning uppnås för 2016. Sett över de senaste fem åren har det genomsnittliga resultatet varit 3,7 %, vilket är klart över målsättningen och ger Östra Göinge kommun en mycket stark grund inför framtida utmaningar. En längre analys av den finansiella målsättningen finns under avsnittet god ekonomisk hushållning.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

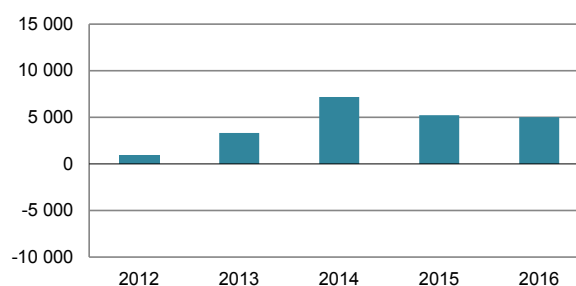
Skattesatser

Total skattesats, kommun och region	år 2016
Östra Göinge kommun	31,68
Hässleholms kommun	31,75
Hörby kommun	31,77
Kristianstads kommun	32,15
Bromölla kommun	32,45
Osby kommun	32,95
Snitt Skåne Nordost	32,21
Snitt Skåne	31,10
Snitt Sverige	32,10

Skatteintäkterna är kommunens största inkomstkälla och motsvarade ca 56 % av kommunens intäkter. Intäkternas storlek beror på skattesatsens nivå och kommuninvånarnas beskattningsbara inkomst. Skattesatsen speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner i länet, eftersom en låg skattesats innebär en möjlighet till större intäkter genom en höjd skattesats.

Den totala skattesatsen för Östra Göinge kommun var 31,68 kronor per beskattningsbar hundralapp under 2016. Det är 45 öre lägre än genomsnittet i samarbetskommunerna i Skåne Nordost, men 58 öre mer än Skånesnittet. Jämfört med alla Sveriges kommuner är skattesatsen för kommunen 42 öre lägre. Genomsnittsskattesatsen för Sveriges alla kommuner har ökat de senaste åren.

Verksamheternas budgetavvikelser över tiden, tkr



Verksamheternas budgetavvikelser

	Budget 2016	Utfall 2016	Avvikelse
Verksamhet			
Kommunfullmäktige	-2 313	-2 093	220
Revisorer	-848	-798	50
Valnämnd	-24	-13	11
Kommunstyrelse	-4 644	-4 565	79
- Kommunchef	-19 380	-4 066	15 314
- Ekonomi och intern service	-11 134	-12 876	-1 742
- HR och digital utveckling	-21 705	-20 859	847
- Strategi och tillväxt	-10 401	-9 695	706
- Stab	-9 000	-8 192	808
- Familj och utbildning	-326 226	-329 389	-3 163
- Inflyttning och arbete	-83 482	-84 010	-528
- Hälsa och omsorg	-199 168	-210 117	-10 949
- Samhällsbyggnad	-33 551	-31 405	2 146
Tillsyns- och tillståndsnämnd	-419	-376	43
- Samhällsbyggnad	-1 037	132	1 169
Delsumma verksamhet	-723 333	-718 322	5 012
Finansiering	738 189	745 016	6 827
Summa	14 856	26 694	11 839

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 på 0,2 mnkr. Detta beror främst på lägre arvode än beräknat.

REVISORER

Revisorer har ett överskott på 50 tkr.

VALNÄMND

Valnämnd har ett överskott på 11 tkr.

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen har ett överskott på 79 tkr.

KOMMUNCHEF

Kommunchefen redovisar ett överskott på 15,3 mnkr för 2016. Överskottet beror främst på avsatta medel för demografiska förändringar som inte har använts. Även kapitalkostnaderna har ett överskott eftersom investeringsutgifterna för innevarande år är lägre än budgeterat. En del av överskottet beror på att kostnaderna för löneökningarna inte uppgår till budgeterad nivå.

EKONOMI OCH INTERN SERVICE

Ekonomi och intern service redovisar ett underskott om 1,7 mnkr. Avdelningen för ekonomi och upphandling redovisar ett överskott om 0,4 mnkr som främst beror på att kostnaden för medarbetare varit lägre än beräknat. Avdelningen för måltider och lokalvård redovisar ett överskott om 0,1 mnkr för måltider och 0,5 mnkr för lokalvården. Avdelningen för fastighets och fordonsservice redovisar ett underskott för fastighetsunderhåll och fastighetsdrift, där främst kostnaderna för akut fastighetsunderhåll och fjärrvärme varit högre än beräknat. Förråd och verkstad redovisar ett överskott om 0,3 mnkr.

HR OCH DIGITAL UTVECKLING

HR och digital utveckling redovisar ett överskott om 0,8 mnkr för 2016. HR-avdelningen redovisar ett mindre underskott om 0,1 mnkr vilket beror på att ett större inköp av licenser behövs göras under året. Bemanning redovisar ett positivt resultat om 48 tkr. Enheten för Digital utveckling redovisar ett överskott om 0,9 mnkr. Anledningen till överskottet är att digitaliseringen av kommunens verksamheter inte följer tidplanen.

STRATEGI OCH TILLVÄXT

Strategi och tillväxt redovisar ett överskott på 0,7 mnkr för perioden. Överskottet består dels av att personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat samt intäkter från EU projekt samt intern försäljning av tjänst.

STAB

Staben redovisar ett överskott på 0,8 mnkr för 2016. Överskottet består till största delen av ersättning från Migrationsverket för kostnader för god man för ensamkommande flyktingbarn som man inte räknat med att kommunen skulle kunna återsöka.

FAMILJ OCH UTBILDNING

Verksamhetsområde Familj och utbildning redovisar ett underskott på -3,2 mnkr. Utbildningsdelen visar ett överskott som beror på högre statsbidrag än budgeterat, samt ökade intäkter från Migrationsverket. Det togs fortsatt emot många asylelever, dessutom höjdes asylbidraget per elev under 2016. Svårigheten att rekrytera inom alla skolformer är en annan övergripande orsak till överskottet. Detta är inte önskvärt men en stor utmaning att jobba med.

Inom Individ- och Familjeomsorgen (IFO) har 2016 varit ett år som varit kraftigt påverkat av ensamkommande barn, vilket genererat kostnader men även varit en stor utmaning för personal och kompetens. Kostnader för beviljade insatser har ökat. Efter sommaren genomfördes åtgärder för att hitta mer kostnadseffektiva alternativ och under hösten bromsades den negativa ekonomiska utvecklingen. Kostnaden för kvinnojour har ökat, här har åtgärder för att öka kompetensen hos personal genomförts.

Av verksamhetsområdets totala resultat står IFO under helåret för ett underskott på -10,9 mnkr.

INFLYTTNING OCH ARBETE

Inflyttning och arbete redovisar ett underskott på 0,5 mnkr för 2016. Ett underskott på ca 1 mnkr beror på att kostnaden för interkommunala elever har ökat. Även mottagningsenheten Göinge In redovisar ett underskott som beror på att man haft ett större inflöde av barn än beräknat vilket har krävt mer personal och tolkresurser. Göinge Utbildningscenter lämnar ett överskott på drygt 1 mnkr vilket främst beror på svårigheter att rekrytera personal.

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

HÄLSA OCH OMSORG

Hälsa och omsorg redovisar ett underskott på 10,9 mnkr för 2016. Underskotten finns till största del inom hemtjänsten och äldreomsorgen.

Sedan en lång tid tillbaka har hemtjänsten dragits med ett ekonomiskt underskott. Hemtjänsten lyckas inte täcka kostnaderna för utförda timmar med LOV-ersättningen. För 2016 är underskottet 7 mnkr. Jämfört med 2015 är det en förbättring med ca 1,4 mnkr.

Under 2016 har antalet köpta platser på särskilt boende inom äldreomsorgen ökat. I genomsnitt köpte kommunen 22 platser 2016 vilket kan jämföras med de 19 platser som köptes under 2015. Främst är det köp av korttidsplatser som har ökat och underskottet uppgår till ca 3,8 mnkr.

SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsbyggnad redovisar ett överskott om 2,1 mnkr för år 2016. Främst är det verksamhet fysisk planering som redovisar ett överskott då verksamheten fått extra medel för att arbeta med FÖP och fiberutveckling men inte kunnat utföra uppdragen då verksamheten saknat personella resurser. På gatusidan redovisas ett mindre överskott då antalet återställningsarbeten efter extern fibernedgrävning i asfalterade ytor varit fler än budgeterat. Samhällsbyggnadsavdelningens verksamhet under TT-nämnden redovisar ett överskott om 1,1 mnkr. Främst är det intäkterna inom bygglovsverksamheten som varit högre än budgeterat till följd av fler inlämnade ärenden.

AFFÄRSVERKSAMHET

De båda affärsverksamheterna Fjärrvärme samt VA redovisar nollresultat. För fjärrvärmen överförs de intäkter som överstiger kostnaderna till ett konto för förutbetalda intäkter. Kommunen redovisar en skuld till fjärrvärmekunderna för de avgifter som kommunen har tagit ut som överstiger kostnaderna. Dessa ska framöver komma fjärrvärmekunderna till del genom en lägre taxa.

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat eftersom de intäkter som överstiger kostnaderna är förda till VA-fonden. Fonden ökades med 3,5 mnkr efter 2016 och uppgår nu till 21,6 mnkr. Fonden ska användas för att minska kostnaderna för den planerade investeringen av Östra Göinge reningsverk.

FINANSIERING

Finansieringen redovisar ett överskott på 6,8 mnkr. Skatter och statsbidrag redovisar en avvikelse på 44,9 mnkr. Av dessa är 40,2 mnkr tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar för år 2016. Övriga poster är främst ökning av skatteintäkter till följd av ökning av antalet invånare.

Totalt sett redovisar finansieringen ett underskott på pensionskostnader med 43,6 mnkr. Av dessa avsåg 45 mnkr partiell inlösen pensionsskuld som genomfördes för att påbörja regleringen av den långsiktiga pensionsskulden som inte redovisas i balansräkningen, ansvarsförbindelsen.

Övriga större avvikelser inom finanserna avser fastighetsförsäljningar som redovisar ett överskott på 4,4 mnkr. Resterande poster är mindre avvikelser.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

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

Under de flesta år har försiktighetsprincipen i prognoserna för hur året skulle sluta ekonomiskt gällt. Resultatet vid årets slut är oftast bättre än de prognoser som lämnas under året. För verksamheterna kan det konstateras att försiktighetsprincipen har gällt även 2016. Prognosen för verksamheterna efter augusti var ett nollresultat som sedan förbättrades till ett överskott på 5 mnkr.

För 2016 förbättrades resultatet för kommunen med 6,4 mnkr jämfört med augustiprognosen. Den största orsaken är att verksamhetsområde Familj och utbildning har gjort en resultatförbättring. För närmare analys se avsnittet "Verksamheternas budgetavvikelser".

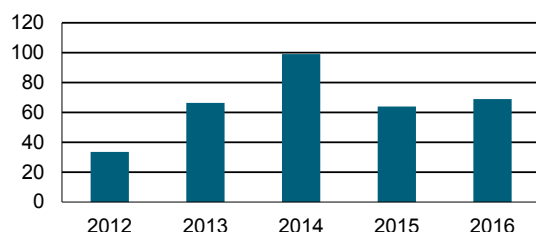
mnkr	2014	2015	2016
Budgetavvikelser årets resultat	11,1	30,3	11,8
Budgetavvikelser årets resultat i augustiprognos	12,2	7,6	5,4
Verksamheternas budgetavvikelser	7,2	5,2	5,0

Ekonomi Östra Göinge

Resultat och kapacitet

Årets nettoinvesteringar

Nettoinvesteringar i mnkr



Investeringarna år 2016 har uppgått till 69,0 mnkr, att jämföra med 64,0 mnkr år 2015. Den skattefinansierade verksamheten stod för 51,3 mnkr och således den avgiftsfinansierade verksamheten för resterande 17,7 mnkr. Investeringarnivåerna för åren 2013-2015 är höga jämfört med historiska värden. Det beror på flera faktorer, dock främst den demografiska ökningen och renoveringsbehov på nuvarande fastigheter samt VA-investeringar till följd av beslutet om "det livsviktiga vattnet".

Genomförandegraden uppgår för året till 54 % vilket är något lägre än föregående år (63,2 %). Historiskt sett brukar genomförandegraden ligga runt 60 %.

Nettoinvesteringar i förhållande till nettokostnaderna blir för året 9,1 % vilket är i paritet med föregående år. Snittet i Skåne för perioden 2013-2015 är 10 %. Historiskt sett har genomsnittskommunen legat på cirka 8 % men till följd av stort utbytes- och renoveringsbehov på fastigheter som uppfördes på 60 och 70-talet samt demografiska öknings har investeringsbehovet varit högre de senaste åren.

De största investeringarna under året är Byarna Hanaskog där bland annat ny bussgata utförts (8,3 mnkr) samt renoveringen av badhuset i Broby (5,4 mnkr).

De största investeringarna inom affärsverksamheten vatten- och avlopp är sanering ledningsnät (8,6 mnkr) samt VA Kollandsvik (2,3 mnkr).

Projekt	Inv. inkomst	Inv.utgift	Netto-investering	Budget 2016
12301 Sporthall Knislinge	0	-199	-199	
12304 Ombygg Knislinge bibliotek	0	-3 225	-3 225	
13001 Byarna; Knislinge	746	-3 799	-3 053	
14010 Byarna Hanaskog	1 799	-10 143	-8 344	
163XX Köken	0	-705	-705	
14360 Energiåtgärder	0	-505	-505	
15010 Byarna; Glimåkra	0	-1	-1	
15011 Byarna; Broby	0	-306	-306	
15350 Reinvestering fastighet	0	-4 200	-4 200	
1561X Verksamhetsstöd	0	-164	-164	
16310 Sim o Badhus Broby	0	-5 449	-5 449	
15537 Toalett Breanäs	0	-47	-47	
16200 Reinvesteringar maskiner	0	-595	-595	
16315 Badet, Hanaskog	0	0	0	
16320 Skola, Hanaskog	0	0	0	
16321 Kviingeskolan, paviljong	0	-645	-645	
16325 Skola, Knislinge	0	-3 010	-3 010	
16331 Förskola, Hanaskog	0	-955	-955	
16332 Förskola, Knislinge	0	-60	-60	
165XX Inventarier	0	-3 169	-3 169	
16510 Mark o fastighetsförvärv	0	-12 650	-12 650	
16531 Njuravägen	0	-111	-111	
1653X Verksamheterna	300	-2 289	-1 989	
16610 IT-investeringar	0	-1 872	-1 872	
164XX VA-investeringar	185	-17 906	-17 721	
Summa investeringsredovisning	3 029	-72 006	-68 977	-128 433

Ekonomi Östra Göinge

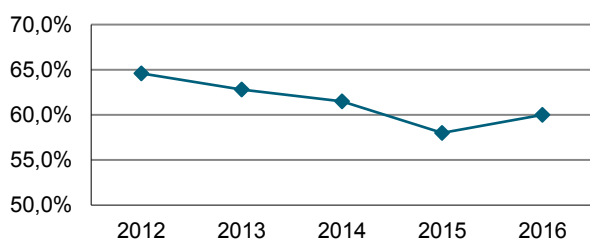
Resultat och kapacitet

Soliditet

Soliditeten i Östra Göinge kommun ökade något till 60 % för år 2016. Ökningen beror främst på ett starkt resultat även 2016 men också delvis på minskade kortfristiga skulder.

Kommunen har rörlig ränta på sina lån och för 2016 blev den genomsnittliga räntan negativ. Det innebär att kommunen fick betalt för att ha lån vilket aldrig hänt förut. Detta beror på Riksbankens negativa ränta. Låneskulden är uppdelad på två lån som båda förfaller i februari 2017

Soliditet i %



Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser för pensioner som ligger utanför balansräkningen uppgick för 2016 till 25,1 %, att jämföra med år 2015 då motsvarande siffra var 14,6 %. De största faktorerna till den stora förbättringen är den partiella inlösen av pensionsskulden i kombination med ett starkt resultat.

I den finansiella profilen som Kommunforskning i Väst-sverige sammanställer varje år jämförs Östra Göinge kommun med andra kommuner. När det gäller finansiell ställning, som baseras på soliditetsmättet, klassas Östra Göinge kommun i "Varken svag eller stark finansiell ställning", vilket definieras som 0-20 % i soliditet. Genomsnittet i Skåne är 31 % soliditet och snittet för riket är 12 %, båda jämförelsetalen är i 2015 års nivå. Östra Göinge kommun var år 2015 på plats 28 av 33 skånska kommuner när det gäller soliditet inklusive ansvarsförbindelsen.

Skuldsättningsgrad

%	2014	2015	2016
Total skuldsättningsgrad	38,4	42,0	40,0
-varav avsättningsgrad	1,5	1,3	1,1
-varav långfristig skuldsättningsgrad	15,9	13,8	14,6
-varav kortfristig skuldsättningsgrad	21,0	26,8	24,3

Trots en för Östra Göinge kommun fortsatt hög investeringstakt även år 2016 har ingen nyupplåning under året behövts och den långfristiga skulden uppgår fortfarande till 67,3 mnkr.

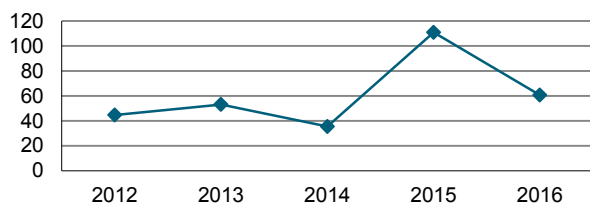
Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Kortfristig betalningsförmåga

	2014	2015	2016
Kassalikviditet (%)	26	54	31
Balanslikviditet (%)	68	89	93
Rörelsekapital (mnkr)	-44	-22	-14
Likvida medel	36	111	61

Likvida medel i mnkr



De likvida medlen, kassa och bank, är vid årsskiftet 2016 tillbaka till en mer normal nivå och uppgår till 60,6 mnkr. Det är en minskning med 50,3 mnkr sedan föregående årsskifte, då likviditeten var ovanligt hög för Östra Göinge kommun till följd av utbetalning av ett statsbidrag i december 2015. Kassalikviditeten har därmed också sjunkit eftersom de likvida medlen har sjunkit klart mer än de kortfristiga skulderna.

Balanslikviditeten har dock fortsatt att öka även när de likvida medlen sjunker. Anledningen till det är att fordringarna nästan fördubblats under perioden vilket gör att omsättningstillgångarna inte sjunker i någon större omfattning. Samtidigt sjunker de kortfristiga skulderna med 13,6 mnkr vilket då genererar en ökning av balanslikviditeten.

Eftersom de kortfristiga skulderna sjunker med 13,6 mnkr samtidigt som omsättningstillgångarna endast sjunker med 4,8 mnkr så minskar även underskottet i rörelsekapital. Dock är de kortfristiga skulderna fortfarande ca 14 mnkr större än omsättningstillgångarna.

Borgensåtaganden

Borgensförbindelserna har 2016 ökat ifrån 303 till 347 mnkr. Den största ökningen under "Övriga borgensförbindelser" står kooperativa hyresgästföreningen Göingebygdens Trygga hem för. Föreningen har under året förvärvat Västansvid och Skogsbrynet med avsikten att renovera dem till framtidens särskilda boenden. I övrigt har borgensåtagandet ökat med ca 10 mnkr för Göingehem. Östra

Göinge kommuns Industrifastighets AB (IFAB) är sålt och borgensförbindelsen är därmed borta för dem, däremot återstår det tidigare dotterbolaget till IFAB, AB Östra Göinge Fastigheter nr 1, som numera får borgen direkt ifrån kommunen för sin enda fastighet i beståndet.

I planeringen för de kommande fyra åren kommer Göingehem AB att öka sin beläning till 570 mnkr, vilket Östra Göinge kommun går i borgen för enligt borgensbeslut under 2016. Detta till följd av kommunfullmäktiges krav på bolaget som innebär en byggnation på minst 120 bostäder under en fyraårsperiod. Befolkningsökningen kommer alltså innebära större borgensförbindelse för Östra Göinge kommun, vilken följs av en ökad intäkt för skatter och statsbidrag.

mnkr	2014	2015	2016
Koncerninterna borgensåtaganden	293	302	311
- varav Göingehem AB	266	277	287
- varav Ö G Industrifastighets AB	26	24	0
- varav AB Östra Göinge Fast. Nr 1	0	0	11
- varav ÖGRAB	2	1	14
Övriga borgensförbindelser	1	1	36
Summa borgensförbindelser	294	303	347

Även borgensramen för Göingebygdens Trygga hem kommer att ökas i framtiden. Borgensbeslut finns på totalt 188 mnkr. Enligt plan ska även Lindgården i Broby ingå i föreningen i framtiden och då ökar borgensförbindelserna ytterligare.

Historiskt sett är risknivån för den koncerninterna borgen liten. Det innebär dock självklart en risk när borgensförbindelserna sannolikt fördubblas inom en femårsperiod och noggrann utvärdering av ökningen måste ske under de kommande åren.

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

Pensioner

mnkr	2014	2015	2016
Avsättningar	8,0	8,8	8,5
Ansvarsförbindelse	346	334	277
Finansiell placering, bokf. värde	25,9	26,3	26,6
Finansiell placering, markn. värde	34,9	36,1	39,7
Totala förpliktelser minus finansiell placering (återlånade medel)	327,8	316,8	258,7

Kommunens pensionsförpliktelser redovisas enligt den så kallade blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och den årliga ökningen av ansvarsförbindelsen kostnadsförs inte.

Under året gjorde Östra Göinge kommun en partiell inlösen av ansvarsförbindelsen med 45 mnkr. Det innebär att kommunens ansvarsförbindelse vid årsskiftet sjönk till 276,8 mnkr att jämföra med föregående år då skulden var 334 mnkr.

Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 (exkl. den avgiftsbestämda delen) redovisas som en avsättning i balansräkningen. Den avgiftsbestämda delen redovisas i bokslutet som en kortfristig skuld och betalas årligen in till de anställdas pensionsförvaltare.

Den finansiella placering som skall användas till att täcka ansvarsförbindelsen hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 39,7 mnkr. Värdet på placeringen ökade med 3,6 mnkr under året. Planen var att använda placeringen under den period när utbetalningarna inom ansvarsförbindelsen var som störst. Detta har ännu ej behövts. Placeringen täcker enligt prognosen bara en mindre del av pensionsskulden, 11,9 %. Kommunen har ett försäkringsavtal med KPA. Vid årets slut fanns överskottsmedel med 0,4 mnkr.

Balanskravet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Underskott som har uppkommit under enskilt räkenskapsår ska återställas inom de kommande tre åren.

Årets resultat är 26,7 mnkr. Därifrån ska avräknas samtliga realisationsvinster vilka uppgår till 4,4 mnkr. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därmed till 22,3 mnkr.

Östra Göinge kommun uppfyller därmed kommunallagens balanskrav för år 2016. Kommunen har inga underskott att täcka från föregående år.

Den del som överstiger 2 % av skatteintäkter och statsbidrag får reserveras till resultatutjämningsreserven vilket för 2016 innebär möjlighet att avsätta 6,6 mnkr. Resultatutjämningsreserven får maximalt uppgå till 10 % av det egna kapitalet och skulle vid förändring enligt ovanstående uppgå till 43,7 mnkr.

tkr	2015	2016
Årets resultat enligt resultaträkning	43 487	26 694
Reducering av samtliga realisationsvinster	-337	-4 382
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Justering för återföring av realiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	43 150	22 312
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-14 700	-6 600
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	28 450	15 712

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. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte ska förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Varje generation måste själv bära kostnaden för den service som konsumeras.

Östra Göinge kommuns vision är att vara 15 000 stolta Göingar. I början av 90-talet hade kommunen 15 000 invånare och den kommunala servicen är utbyggd efter det antalet kommuninvånare. Färre kommuninvånare gör att kommunen har svårt för att finansiera den servicenivån och fler kommuninvånare ger kommunen större möjligheter att möta nuvarande och kommande utmaningar.

Förutom de finansiella målen, ska budgeten innehålla verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska syfta till att öka antalet stolta kommuninvånare. För komplett redovisning av mål och målopplifelse, se avsnitt "Mål och målopplifelse".

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

Ekonomi Östra Göinge

Risk och kontroll

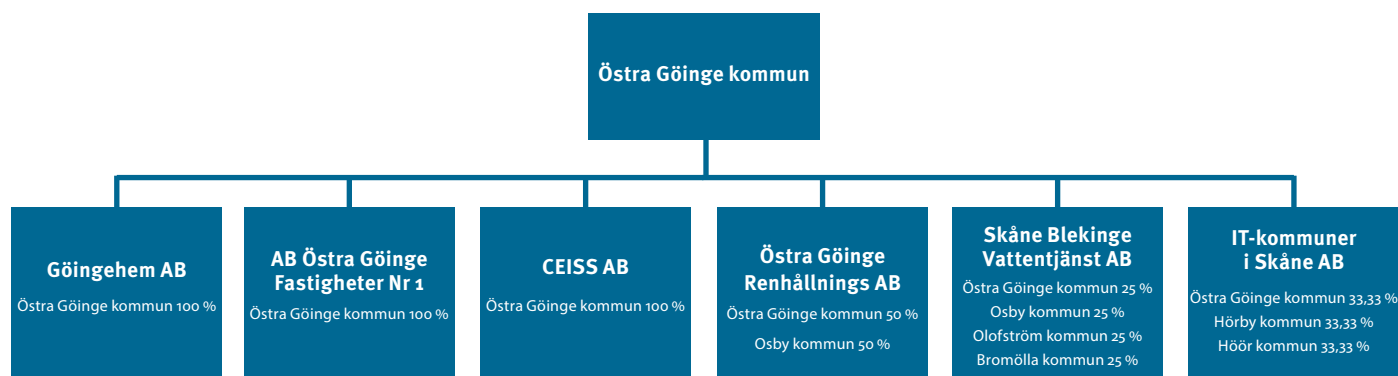
Känslighetsanalys

Händelse	Förändring
10 öres förändring i kommunalskatt	+/- 2,5 mnkr
Förändrat invånareantal med 100	+/- 5,2 mnkr
Avgiftsförändring med 1 %	+/- 0,5 mnkr
Ränteförändring med 1 %	+/- 0,7 mnkr
Prisförändring med 1 %	+/- 4,3 mnkr
Löneförändring med 1 %	+/- 5,1 mnkr

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas av den enskilda kommunen, medan andra ligger utanför vår kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys som visar hur olika händelser påverkar kommunens finansiella situation. Ovan visas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser.

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 upphandling. Inom skolan har elever rätt att själva välja skola. Kommunens elever finns inom ett flertal externa skolor. Den fristående skola där kommunen har flest elever är Färe Montessoriskola i Sibbhult.

Under året har Östra Göinge kommun sålt Östra Göinge kommuns Industrifastighets AB. Dotterbolaget (AB Östra

Göinge Fastigheter Nr 1) övergick samtidigt i kommunens ägo.

IT-kommuner i Skåne AB bildades under år 2016 och ägs av Östra Göinge kommun, Höörs kommun och Hörby kommun till lika delar. Bolaget har dock varit under uppstart under året och finns därmed inte med i concernredovisningen. Verksamheten startar 1 januari 2017.

Under året har föreningen Göingebyggdens Trygga hem bildats och tagit över ansvaret för två av kommunens tre äldreboenden. Kommunen har styrelseplats i föreningen men inget ägarförhållande föreligger och därmed ingår inte föreningens räkenskaper i concernsammanställningen.

Kommunala bolagens omfattning

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

tkr	RÖRELSE- INTÄKTER	RESULTAT EFT FIN POSTER	ÅRETS RESULTAT	TILLGÅNGAR	EGET OBESK KAPITAL	AVSÄTTN O RESERVER	SKULDER
Östra Göinge kommun	242 370	26 694	26 694	793 534	476 116	8 475	308 944
Göinge AB	100 172	8 841	6 903	382 174	75 285	0	306 889
AB Östra Göinge Fastigheter nr 1	1 104	41	32	11 808	201	0	11 607
Ceiss AB	6	-13	-13	679	658	0	21
Östra Göinge Renhållnings AB	38 804	5 728	538	63 993	16 252	4 260	33 182
Skåne Blekinge Vattentjänst AB	129 283	0	0	26 903	4 002	0	22 901
Summa	511 739	41 292	34 154	1 279 091	572 513	12 735	683 543

Kommunala bolag

Finansiell analys

Årets resultat

Kommunkoncernens resultat för år 2016 blev 35,8 mnkr, att jämföra med år 2015 då resultatet var 46,1 mnkr. Den stora skillnaden mellan åren står Östra Göinge kommun för, som år 2015 hade ett ovanligt starkt resultat. Nettokostnadernas andel i förhållande till intäkterna ökade ifrån 93 % till 95 %. Om nettokostnadernas ökning i förhållande till intäkternas ökning är obalanserade under en längre tid kan problem uppstå med resultatet. Koncernen har dock fortfarande mycket goda förutsättningar och en stabil ekonomi att bygga på vilket gör att det för närvarande inte är ett problem.

Investeringar

Investeringarna under 2016 uppgick till 119 mnkr (119 mnkr år 2015). Östra Göinge kommun svarar för 69 mnkr och Göinge AB för 39 mnkr av dessa.

Ekonomisk ställning

Soliniteten i koncernen är 46 %, en ökning med 2 procentenheter ifrån år 2015 (44 %). Om även kommunens åtagande för pensioner (ansvarsförbindelsen) räknas med blir soliniteten 38 % i jämförelse med 34 % för år 2015. Ökningen står i huvudsak kommunen för, se avsnittet finansiell analys.

De likvida medlen minskar vilket främst beror på att kommunen vid bokslutet 2015 hade en klar överlikviditet till följd av statsbidrag som utbetalades sent på året. Låneskulden ökar trots att Östra Göinge kommuns Industrifastighets AB inte längre är en del av koncernen. Ökningen står Göinge AB och ÖGRAB för.

mnkr	BOKSLUT	BOKSLUT
	2015	2016
Årets resultat	46	36
Finansnetto	-4	0
Nettokostnadsandel, %	93	95
Likvida medel	124	76
Långfristig låneskuld	397	419
Solinitet, %	44	46

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

GÖINGEHM AB

Uppdrag

Göinge AB är ett allmännyttigt fastighetsbolag som har i uppdrag att i Östra Göinge kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter med bostäder och lokaler. Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Årets verksamhet

Efterfrågan på bostäder i Östra Göinge kommun fortsatte att öka under 2016. Väntetiden i bolagets bostadskö var i snitt 18 månader för den som anmält sitt intresse. Fyra byggprojekt gällande nyproduktion inleddes under 2016.

Lägenhetsutbudet har under 2016 ökat med nio lägenheter och uthyrningsgraden var 100 % vid årets slut, där sex av dem är i nybyggda LSS-boendet Nejlikan i Broby och de tre andra är ombyggda i befintliga fastigheter.

Kundenkäten som gjordes under 2015 har under året följts upp med åtgärder på efterfrågade förbättringar.

Under 2016 tecknades ett avtal om att förvärva ett fastighetsbolag med två fastigheter och sammanlagt elva lägenheter i Knislinge. Det faktiska övertagandet sker den 1 februari 2017.

Framtiden

Produktionen av nya lägenheter fortgår och under 2017 kommer 14 lägenheter bli inflyttningsklara. Utöver dem kommer ytterligare elva lägenheter i befintliga fastigheter iordningställas under året.

En översyn av fastighets- och miljöenheternas organisation och dess lokalisering ska göras under 2017 vilket ska leda till en ny organisation med en samlad förvaltningsenhet.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
tkr	2015	2016
Nettoomsättning	95 574	98 224
Resultat efter fin. poster	8 680	8 841
Soliditet (%)	19	20

CEISS AB

Uppdrag

CEISS AB:s uppdrag är att bedriva försäljning av service-, utbildnings- och informationstjänster samt projektledning till Östra Göinge kommun och hel- eller delägda bolag.

Årets verksamhet

Under det gångna året har bolaget bedrivit utbildningstjänster för bolag inom koncernen Östra Göinge.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
tkr	2015	2016
Nettoomsättning	10	6
Resultat efter fin. poster	-12	-13
Soliditet (%)	98	97

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

AB ÖSTRA GÖINGE FASTIGHETER NR 1

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Båda fastigheterna är i sin helhet uthyrda.

Resultat

tkr	BOKSLUT	BOKSLUT
	2015	2016
Nettoomsättning	1 131	1 096
Resultat efter fin. poster	31	41
Soliditet (%)	1	2

Kommunala bolag

Resultat och verksamhet

ÖSTRA GÖINGE RENHÅLLNINGS AB (ÖGRAB)

Uppdrag

ÖGRAB bedriver insamling, transport och omlastning av avfall från Östra Göinge och Osby kommuner. Målsättningen är att skapa lösningar för att åstadkomma kretsloppsanpassade, kostnadseffektiva och transportsnåla avfallslösningar med största möjliga hänsynstagande till miljön.

Årets verksamhet

Ombyggnad av Kattarps återvinningscentral, som är navet för insamlingen i Osby och Östra Göinge kommun, slutfördes och återinvigdes under våren 2016.

Fullmäktige i Osby och Östra Göinge kommun antog nya renhållningsföreskrifter och ny renhållningstaxa under 2016.

Under hösten lades stora resurser på uppstarten av dels ett nytt insamlingssystem samtidigt som det gamla avslutades. I samband med detta tog en ny entreprenör över insamlingen.

Upphandlingar för slamhämtning enskilda avlopp samt transport och behandling matavfall har genomförts under året. Båda avtalen är femåriga med möjlighet till förlängning.

Framtiden

En utmaning under 2017 är att tillsammans med fastighetsägarna försöka se till så att avfallen från flerfamiljshusen sorteras rätt. En utredning kommer även göras gällande besöksunderlaget för bolagets återvinningscentraler.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
tkr	2015	2016
Nettoomsättning	37 932	38 575
Resultat efter fin. poster	5 781	5 727
Soliditet (%)	37	37

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 huvudmannens verksamhetsområde.

Årets verksamhet

Organisationen har förstärkts under 2016 och delvis förändrats för att bättre möta ägarnas behov och intensioner. Det har även vidtagits åtgärder för att säkerställa de samhällsviktiga funktioner som förvaltas åt respektive huvudman.

Framtiden

Under 2017 kommer fortsätta att medverka till ökad regional samverkan inom VA. Målsättningen är att på ett hållbart sätt säkra tillgången på dricksvatten. Bolaget kommer även fortsättningsvis driva och utveckla VA-verksamheten inom ägarnas verksamhetsområden.

Resultat

	BOKSLUT	BOKSLUT
tkr	2015	2016
Nettoomsättning	105 199	129 283
Resultat efter fin. poster	3	-
Soliditet (%)	12	15

Medarbetare

Personalstruktur

Östra Göinge kommun arbetar för att vara en attraktiv arbetsgivare i nordöstra Skåne. Det är av största vikt för att kunna attrahera, rekrytera, utveckla och behålla såväl chefer som medarbetare med rätt kompetens. Göingemodellen, det vill säga vår vision, vår organisation, vår värdegrund och vårt arbetssätt, ligger till grund för kommunens personalpolitik som präglas av ständiga förbättringar och utveckling.

Personalstruktur

ANTAL ANSTÄLLDA

Östra Göinge kommun hade 953 tillsvidareanställda medarbetare den 2016-12-31. Dessutom var 125 medarbetare tidsbegränsat anställda med månadslön. Totalt blir det 1 078 personer. Det är en ökning med 61 medarbetare sedan 2015.

Under 2016 utbetalades löner per timme till korttidsvikarier och personliga assistenter som totalt sett motsvarar ca 92 årsarbetare. Det fanns 469 korttidsvikarier registrerade i vårt lönesystem.

Tabellen nedan visar hur många kvinnor respektive män som var tillsvidareanställda i de olika verksamheterna den 2016-12-31, samt omräknat till årsarbetare. Även den genomsnittliga sysselsättningsgraden redovisas.

ÅLDERSFÖRDELNING

Östra Göinge kommun står inför relativt stora pensionsavgångar de kommande fem åren. Totalt 87 medarbetare kommer att uppnå pensionsålder. Medelåldern 2016 var för tillsvidareanställda kvinnor 46,2 år, för män 45,7 år och totalt var den 46,1 år. Åldersfördelningen framgår nedan.

ÅLDERSGRUPP	KVINNOR	MÄN	TOTALT
29 år eller yngre	73	25	98
30 år - 39 år	148	26	174
40 år - 49 år	234	47	281
50 år - 59 år	232	41	273
60 år eller äldre	99	28	127
SUMMA	786	167	953

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaden motsvarar 57 % av verksamhetens totala kostnader, vilket är ungefär samma andel som föregående år. Skulden till personalen har ökat något jämfört med tidigare år. Skulden består av ej uttagna semesterdagar, uttagen kompensationsledighet för övertid samt intjänad ferie- och uppehållsledighet.

Antalet sparade semesterdagar uppgår till 11 504 dagar vilket är minskning med 216 dagar från föregående år.

Antal anställda 2016

AVDELNING/VERKSAMHET	TOTALT	VARAV KVINNOR		VARAV MÄN		ÅRS- ARBETARE	SYSSELSÄTT- NINGSGRAD %
	ANTAL	ANTAL	%	ANTAL	%		
Kommunchef	9	6	67,0%	3	33,0%	9,0	100,0%
Räddningstjänst	40						
Ekonomi och intern service	96	70	72,9%	26	27,1%	90,7	94,5%
Strategi och tillväxt	12	9	75,0%	3	25,0%	12,0	100,0%
HR och digital utveckling	35	27	77,1%	8	22,9%	34,3	98,0%
Stab	8	6	75,0%	2	25,0%	6,1	76,3%
Familj och utbildning	412	352	85,4%	60	14,6%	398,0	96,6%
Inflyttning och arbete	46	30	65,2%	16	34,8%	45,5	98,9%
Hälsa och Omsorg	314	281	89,5%	33	10,5%	275,6	87,7%
Samhällsbyggnad	21	5	23,8%	16	76,2%	20,4	97,1%
TOTALT 2016-12-31	953					891,6	93,56%

1) Exkl Räddningstjänst

Medarbetare

Personalstruktur

Personalrörlighet

Östra Göinge kommuns möjlighet att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal är starkt kopplat till en aktiv personalpolitik. Utannonserade tjänster får genomgående många erfarna och kunniga sökande. Det innebär att kommunen kunnat rekrytera personal med rätt kompetens.

Dock märker kommunen av, precis som i övriga delar i Sverige, svårigheten att rekrytera vissa yrkesgrupper såsom lärare, förskollärare, sjuksköterskor och socionomer. Arbete med att marknadsföra den kommunala sektorn och de yrken som finns här pågår. Flera olika projekt inom våra verksamheter pågår för att främja framtida personalförsörjning.

I likhet med andra kommuner kommer Östra Göinge att ha stora rekryteringsbehov framöver när pensionsavgångarna når sin topp. Under året har 22 medarbetare slutat med pension och 66 medarbetare har slutat på egen begäran. Förvaltningen har en personalrörlighet om 7,06 % totalt (egen begäran).

Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet handlar om att kvinnor och män ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter inom alla väsentliga områden. Mångfald handlar om att lyfta fram olikheter och variationer, allt som gör en människa unik. Begreppet inbegriper kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnicitet, religion eller annan trosuppfattning, funktionshinder, sexuell läggning och ålder.

Östra Göinge kommun har en mångfaldspolicy som definierar de grundvärderingar som gäller vid olikheter beträffande ovanstående.

Vid rekrytering eftersträvas en jämnare fördelning av kvinnor och män i skilda typer av arbeten. Kommunen eftersträvar att utforma annonser och befattningar så att de kan attrahera både män och kvinnor. Urvalet utgår från de krav som har ställts upp utifrån arbetet och att vi rekryterar utifrån kompetens och inte andra ovidkommande faktorer.

ATT INTE DISKRIMINERA

Kommunen arbetar systematiskt för att utjämna eventuella osakliga löneskillnader med hjälp av arbetsvärdering och lönekartläggning.

Kompetensbild

Ständiga förbättringar är ett arbetsätt inom Östra Göinge kommun. Därför lägger verksamheterna stort fokus på att analysera sitt behov av kompetensutveckling för att kunna öka kvaliteten i verksamheten och därmed även öka kvaliteten för våra kunder.

Östra Göinge kommun har generellt en god kompetens bland sin personal, exempelvis har flertalet lärare inom grundskolan lärarlegitimation. 85 procent av omvårdnadspersonalen inom särskilt boende och hemtjänst är utbildade undersköterskor.

Inom flera verksamhetsområden är det enbart en eller ett par personer som svarar för specialistkompetensen. Därför finns etablerade samarbeten med andra kommuner, främst inom Skåne Nordost, för att säkerställa tillgång till rätt kompetens och för att minska sårbarheten.

Inom samtliga verksamheter bedrivs kompetensutveckling för att medarbetarna ska kunna utföra sina arbetsuppgifter på ett bättre sätt. Det kan vara i form av kurser och föreläsningar, men också genom studiebesök eller deltagande i projektarbeten med mera.

Arbetsmiljö

Systematiskt arbetsmiljöarbete ska ingå som en integrerad del av verksamhetens arbete för att säkerställa att medarbetarna har en god arbetsmiljö. Kommunen arbetar strategiskt med arbetsmiljöfrågor och för att skapa bättre arbetsmiljö krävs att risker bedöms och åtgärder genomförs, samt att genomförda åtgärder följs upp.

Vid den årliga uppföljningen av kommunens systematiska arbetsmiljöarbete 2016 framkom det att de flesta enheter inom kommunen har ett välfungerande sådant. Kommunen kommer att fortsätta arbeta med att utveckla rutiner för uppföljning och säkerställa att rutiner och riktlinjer är väl kända för samtliga medarbetare. Arbetet med att skapa fler lokala samverkansgrupper ute på våra enheter för att bland annat arbeta med arbetsmiljöfrågorna finns på agendan för 2017.

I slutet av 2015 genomfördes för tredje gången en arbetsmiljökartläggning genom en medarbetarenkät, som samtliga tillsvidareanställda fick möjlighet att besvara (svarsfrekvensen var 93 %). Resultatet av kartläggningen visade på att kommunens medarbetare i stort är nöjda och stolta över sin arbetsplats.

Medarbetare

Personalstruktur

Det sammanlagda omdömet från medarbetarna blev 3,88 på en femgradig skala, en förbättring jämfört med 2013 års resultat på 3,81.

Ungefär samtidigt påbörjades en utvärdering av arbetet enligt Göingemodellen och en uppgradering initierades som fick namnet Göingemodellen 2.0. Vid sidan av kommunledningen var alla chefer också medskapande och tillsammans utvecklades "det nya huset", med dess innehåll, för Göingemodellen 2.0.

Under 2016 genomförde varje enhetschef workshops med sina medarbetare för att skapa konkreta samtal och engagemang kring Göingemodellen 2.0. Detta arbete gjordes tillsammans med resultatet av medarbetarenkäten och utifrån det har man ute i arbetsgrupperna tagit fram en handlingsplan med aktiviteter för att skapa en ännu bättre arbetsmiljö.

Arbetsmiljöutbildning för nya chefer samt skyddsombud har genomförts via företagshälsovården.

Östra Göinge kommun har som stöd till verksamheterna ett avtal med Avonova Hälsa AB som omfattar företagshälsovård för samtliga anställda i kommunen. Under året har kommunen använt företagshälsovården främst för rehabiliteringsinsatser och utbildningar för chefer och skyddsombud. Den totala kostnaden för företagshälsovården uppgick till 1,1 mnkr. Kostnaden är något högre för 2016 och beror till största del på att vi har genomfört en arbetsmiljökartläggning.

FRISKA MEDARBETARE

Östra Göinge kommun arbetar sedan ett par år tillbaka aktivt för att uppnå ett mål på 95 % frisknärvaro under ett kalenderår. En förutsättning för att detta ska lyckas är att personalansvarig chef arbetar med såväl

hälsofrämjande och förebyggande insatser som med ett aktivt rehabiliteringsarbete för sina medarbetare. HR-avdelningen har som uppdrag att vara ett konsultativt stöd till chefen och även företagshälsovården används vid behov. Östra Göinge kommun erbjuder dessutom alla anställda att kostnadsfritt delta i olika friskvårdsinsatser.

Frisknärvaron år 2016 är 94,4 %, vilket är samma som föregående år. Kommunen når således inte upp till frisknärvaromålet om 95 %.

SJUKFRÅNVARO

Tabellen längst ner på sidan visar att den totala sjukfrånvaron är samma som föregående år. Långtidsfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har ökat från 35,9 % till 39,3 %.

Den utbetalade sjuklönen har ökat. Analysen är att vi har fler anställda än föregående år samt att vi har haft höga löneökningar i två av våra stora anställningsgrupper, varav den ena gruppen generellt har hög sjukfrånvaro, vilket påverkar sjuklönekostnaderna. Sommaren 2016 hade kommunen dessutom en hel del sjukfrånvaro bland våra semestervikarier.

KOSTNAD SJUKLÖN, tkr	2015	2016
Dag 1 (0 %)	0	0
Dag 2-14 (80 %)	5 990	7 083
Dag 15-90 (10 %)	1 095	1 330
SUMMA	7 085	8 413

SJUKFRÅNVARO %	I FÖRHÅLLANDE TILL	2015	2016
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	5,6	5,6
Tid med långtidsfrånvaro (över 60 dagar)	den totala sjukfrånvarotiden	35,9	39,3
Sjukfrånvarotid för män	sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,5	4,0
Sjukfrånvarotid för kvinnor	sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,2	6,0
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	3,6	4,5
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 30-39 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,3	4,5
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 40-49 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,2	5,4
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 50-59 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,2	6,4
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 60-65 år	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	5,5	7,3
Sjukfrånvarotid för åldersgruppen 66 år eller äldre	sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen	6,1	3,3

Medarbetare

Personalstruktur

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Arbetssskador och tillbud följs upp per arbetsplats och är ett viktigt arbete för att minimera risken för ohälsa på arbetsplatsen. Totalt anmäldes 75 tillbud och 40 arbetssskador. Det är en ökning med drygt 40 tillbud sedan 2015 vilket visar att arbetet med att uppmärksamma vikten av att anmäla tillbud och arbetssskador ger resultat.

ÅTGÄRDER SOM VIDTAGITS FÖR ATT ÖKA HÄLSAN HOS PERSONALEN

Utvecklingen med att på ett strukturerat sätt arbeta med riktade åtgärder och insatser i de verksamheter där kommunen har höga sjuktal fortsätter och har i de verksamheterna gett resultat med högre frisknärvaro. Grunden till en hälsosam arbetsplats är en god arbetsmiljö och där har både chefer och medarbetare ett gemensamt ansvar. Kommunen kommer att rusta våra chefer i ledarskap vilket har en avgörande betydelse för arbetsmiljön samt möjligheten att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare.

Arbetslagsutveckling och handledning genomförs vid behov i arbetsgrupper. Utbildning förekommer i lyftteknik, grupprocesser, förbygga hot och våld, kemikaliehantering med mera.

Cirka 23 % av medarbetarna använder den friskvårds-subvention som förvaltningen erbjuder för att uppmuntra medarbetarna att ta hand om sin egen hälsa och ägna sig åt friskvård, vilket är en ökning med 4 % sedan föregående år. Ersättning för friskvårdsaktiviteter ges för hälften av kostnaden dock maximalt 500 kronor per kalenderår och anställd.

Finansiell profil

- jämförelse med Skånes kommuner

Syftet med den här analysen är att redovisa var Östra Göinge kommun befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats under 2013 - 2015 i förhållande till övriga kommuner i Skåne län. Detta görs i form av en speciellt framtagen finansiell profil, vars uppgift är att spegla starka och svaga sidor hos den granskade kommunen i förhållande till länets övriga kommuner.

Vad är den finansiella profilen?

Den finansiella profilen är en modell i form av ett polär-diagram, som redovisar ytterligare en dimension av en kommuns finansiella ställning och utveckling. Profilen bygger på att kommunens utveckling och ställning jämförs med ett antal andra kommuner. Profilen är relativ, vilket innebär att kommunen måste röra sig i annorlunda riktning än genomsnittet för att förändra sin finansiella profil. Polär-diagrammet innehåller åtta nyckeltal redovisade på åtta axlar. Diagrammet innehåller dessutom fyra axlar som ger en samlad bedömning av fyra övergripande finansiella perspektiv. De fyra perspektiven är långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet, kortsiktig betalningsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Varje perspektiv/axel är en sammanvägning av de fyra enskilda nyckeltal som är placerade närmast axeln i diagrammet. T ex är perspektivet Risk en sammanvägning av nyckeltalen skattesats, soliditet, finansiella nettotillgångar och kassalikviditet. Den streckade blå linjen i mitten visar genomsnittet för Skånes kommuner. Den heldragna röda linjen visar de poäng som Östra Göinge kommun har fått.

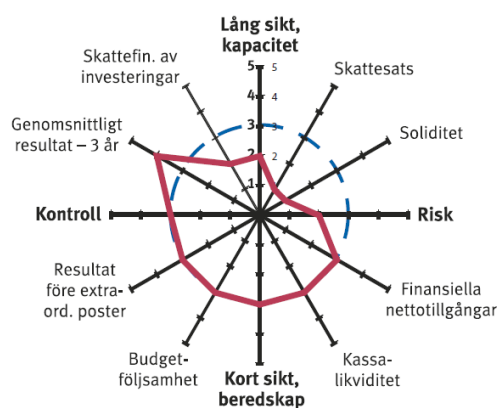
Sammanfattande resultat

Östra Göinge kommun har under perioden 2013-2015 starkt poängen för perspektiven kontroll, riskförhållande och långsiktig handlingsberedskap. Perspektivet kortsiktig handlingsberedskap förblev däremot oförändrat.

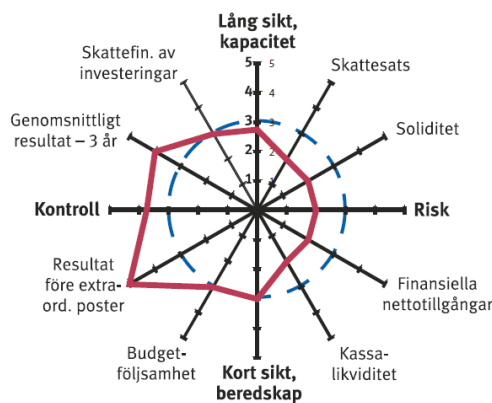
Förklaringen till ovanstående förändringar är att poängen för nyckeltalen skattesats, soliditet, skattfinansieringsgrad av investeringarna, det genomsnittliga resultatet under de tre senaste åren samt resultatet för extraordinära poster stärktes under perioden. Mot detta skall ställas att nyckeltalet för budgetföljsamheten försvagades poängmässigt mellan 2013-2015.

2015 låg Östra Göinge kommuns finansiella profil över genomsnittet för perspektiven kontroll och långsiktig handlingsberedskap. Perspektivet för kortsiktig handlingsberedskap motsvarade samma nivå som genomsnittet i länet medan perspektivet för riskförhållande var något svagare.

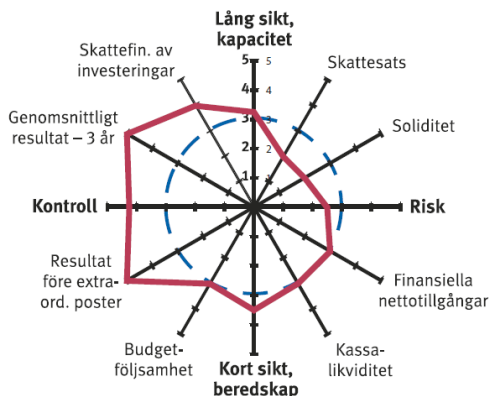
Östra Göinge 2013



Östra Göinge 2014



Östra Göinge 2015



Källa: Kommunforskning i Västsverige

Jämförelse med andra 2015

I tabellen nedan redovisas några övergripande jämförelser mellan Östra Göinge, pendlingskommuner, Skåne samt hela riket. Pendlingskommuner definieras av att mer än 40 % av nattbefolkningen pendlar till en annan kommun. Det finns 51 kommuner i denna kommungrupp.

Skillnaden mellan kommunerna kan förklaras av geografisk struktur och åldersstruktur, produktivitet, sociala bakgrundsvariabler och även skiftande ambitionsnivå.

Jämförelsetalen är hämtade från offentlig statistik från 2015 som är gjord på kommunnivå. Jämförelsen utgår från gemensamma definitioner och ger en övergripande jämförelse med andra kommuner.

	ÖSTRA GÖINGE	PENDLINGS- KOMMUNER	SKÅNE	HELA RIKET (OVÄGT MEDELVÄRDE)
Bruttokostnader per invånare, kr				
Förskola och skolbarnomsorg	7 254	7 694	8 521	8 767
Utbildning	16 659	17 429	16 605	16 222
Omsorg äldre & personer med funktionsnedsättning	19 457	20 754	16 937	18 608
Individ- och familjeomsorg	3 700	3 737	3 571	4 289
Fritid	1 242	1 339	1 562	1 633
Kultur	1 020	1 100	1 145	1 246
Infrastruktur	4 085	4 074	3 998	4 176
Övriga jämförelser				
Skattesats kommuner kronor	21,11	21,82	20,37	-
Resultat per invånare	3 084	899	745	1 485
Soliditet i procent, inklusive pensionsåtaganden före 1998	15	-1	29	22
Verksamhetens självfinansieringsgrad i procent (exklusive skatt och finansiella intäkter)	20	23	22	24
Verksamhetens bruttokostnader per invånare	58 423	63 408	57 579	60 186
Andel i procent av verksamheten i kommunal regi	78	83	81	80
Pensionsförpliktelser per invånare	23 707	23 554	17 547	21 326

Siffrorna är hämtade från www.kolada.se



Räkenskaper



Östra Göinge kommun

Resultaträkning

tkr		Kommunen		Koncernen	
		Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	not 1	167 206	242 370	284 864	363 174
Verksamhetens kostnader	not 2	-824 577	-969 781	-917 180	-1 060 082
Avskrivningar	not 3	-34 686	-33 649	-51 952	-48 258
Verksamhetens nettokostnad		-692 058	-761 060	-684 268	-745 165
Skatteintäkter	not 4	506 919	521 104	506 919	521 104
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	230 139	263 508	230 139	263 508
Finansiella intäkter	not 6	1 633	3 308	1 085	2 595
Finansiella kostnader	not 7	-3 145	-165	-5 493	-2 365
Resultat före extraordinära poster		43 487	26 694	48 381	39 677
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skattekostnader	not 8	0	0	-2 321	-3 830
Årets resultat		43 487	26 694	46 060	35 847

Östra Göinge kommun

Kassaflödesanalys

tkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	43 487	26 694	46 060	35 847
Justering för av- och nedskrivningar	34 686	33 649	51 952	48 258
Justering för avskrivning investeringsbidrag	-643	-655	-643	-655
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster not 9	6 380	-4 678	7 045	-1 595
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	83 911	55 011	104 414	81 855
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	-14 948	-45 536	-24 829	-294
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	37	1	141	-38 037
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	68 650	-13 644	81 737	-21 360
Kassaflöde från den löpande verksamheten	137 649	-4 167	161 463	22 165
Investeringsverksamheten not 10				
Nettoinvestering immateriella anläggningstillgångar	0	-358	0	-358
Nettoinvestering materiella anläggningstillgångar	-64 025	-68 619	-109 706	-119 029
Försäljning materiella anläggningstillgångar		24 600	134	24 600
Nettoinvestering finansiella anläggningstillgångar	0	-11 382	-9 915	-5 444
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-64 025	-55 759	-119 487	-100 231
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån not 11	0	0	19 500	27 600
Amortering av skuld not 12	0	0	-10 577	-6 652
Förändring anslutningsavgifter	918	411	918	411
Förändring långfristig skuld	935	9 186	1 260	9 186
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 854	9 597	11 101	30 546
Förändring av likvida medel	75 478	-50 328	53 077	-47 521
Likvida medel vid årets början	35 463	110 941	70 613	123 690
Likvida medel vid periodens slut	110 941	60 613	123 690	76 169

Östra Göinge kommun

Balansräkning

tkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	not 13	3 789	2 981	3 789
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 14	544 468	561 496	919 734
Maskiner och inventarier	not 15	28 448	26 624	42 656
Finansiella anläggningstillgångar	not 16	8 838	22 969	3 407
Summa anläggningstillgångar		585 543	614 070	969 585
Omsättningstillgångar				
Förråd mm	not 17	82	81	421
Fordringar	not 18	46 948	92 124	60 278
Kortfristiga placeringar	not 19	26 287	26 647	38 183
Kassa och bank (likvida medel)		110 941	60 613	123 690
Summa omsättningstillgångar		184 258	179 464	222 571
SUMMA TILLGÅNGAR		769 801	793 534	1 192 156
EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
not 20				
Årets resultat		43 487	26 694	46 060
Resultatutjämningsreserv		22 400	37 100	22 400
Övrigt eget kapital		380 937	412 322	451 555
Summa eget kapital		446 824	476 116	520 015
Avsättningar				
Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser	not 21	8 761	8 475	8 761
Övriga avsättningar		1 225	0	4 713
Summa avsättningar		9 986	8 475	13 474
Skulder				
Långfristiga skulder	not 22	106 342	115 939	397 307
Kortfristiga skulder	not 23	206 648	193 004	261 361
Summa skulder		312 990	308 944	658 668
SUMMA EGET KAPITAL		769 801	793 534	1 192 156
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Ansvarsförbindelser				
Borgen och övriga ansvarsförbindelser	not 24	303 271	347 507	303 442
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	not 25	334 319	276 836	334 319

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
1. Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	11 434	12 582	11 240	38 902
Taxor & avgifter	51 374	52 140	59 581	71 427
Hyror & arrende	13 641	13 516	102 703	105 276
Bidrag	80 343	145 700	80 524	125 945
Försäljning av verksamhet & konsulttjänster	9 038	12 375	26 464	12 381
Realisationsvinster	337	4 382	337	4 382
Försäkringsersättningar	612	558	612	934
Övriga intäkter	427	1 116	3 403	3 927
Summa	167 206	242 369,6	284 864	363 174
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Återbetalning av försäkringspremie	5 708		5 708	
- Realisationsvinster	337	4 382		

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
2. Verksamhetens kostnader				
Löner & sociala avgifter	-438 555	-507 805	-459 697	-499 682
Pensionskostnader	-31 807	-67 995	-32 873	-68 802
Köp av huvudverksamhet	-188 500	-214 311	-181 111	-214 311
Övriga tjänster	-21 496	-26 508	-33 374	-38 223
Lämnade bidrag	-30 335	-31 792	-30 335	-31 792
Lokalkostnader	-43 157	-41 372	-24 798	-42 154
Inköp av anläggnings & underhållsmaterial	-1 071	-2 009	-14 831	-12 144
Realisationsförluster & utrangeringar	-1 225	0	-1 225	0
Bolagsskatt	0	0	-1 031	-1 055
Övriga kostnader	-68 432	-77 988	-137 905	-151 919
Summa	-824 577	-969 781	-917 180	-1 060 082
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Partiell inlösen pensionsskuld		-45 000		

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
3. Avskrivningar				
Immateriella anläggningstillgångar	-1 222	-1 166	-1 221	-1 166
Byggnader mm	-24 634	-25 649	-36 500	-36 441
Inventarier och maskiner	-6 326	-6 834	-8 026	-9 751
Nedskrivning reala anläggningstillgångar	-2 504	0	-6 205	-900
Summa	-34 686	-33 649	-51 952	-48 258
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av verksamhetsfastigheter	-2 504		-2 504	

Avskrivningar enligt plan är beräknad på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden.

Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens längd.

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

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

Mark förutsätts ha en obegränsad livslängd.

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
4. Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	507 389	523 418	507 389	523 418
Preliminär slutavräkning innevarande år	595	-2 895	595	-2 895
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 066	580	-1 066	580
Summa	506 919	521 104	506 919	521 104

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
5. Statlig utjämning & generella statsbidrag				
Inkomstutjämningsbidrag	165 012	185 993	165 012	185 993
Kostnadsutjämningsbidrag	17 758	11 873	17 758	11 873
Strukturbidrag	1 440	0	1 440	0
Regleringsbidrag	1 043	0	1 043	0
Bidrag LSS-utjämning	22 008	3 705	22 008	3 705
Kommunal fastighetsavgift	3 302	22 193	3 302	22 193
Generellt statsbidrag	20 113	40 225	20 113	40 225
Summa	230 675	263 989	230 675	263 989
Regleringsavgift	-536	-481	-536	-481
Summa	-536	-481	-536	-481
Summa totalt	230 139	263 508	230 139	263 508

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
6. Finansiella intäkter				
Räntor likvida medel	85	181	158	257
Avkastning kapitalförvaltning	385	373	385	373
Övriga finansiella intäkter	1 163	2 754	542	1 966
Summa	1 633	3 308	1 085	2 595

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
7. Finansiella kostnader				
Räntor lån	-167	0	-2 432	-2 132
Ränta pensionsskuld	-147	-96	-147	-96
Övriga finansiella kostnader	-2 831	-69	-2 915	-137
Summa	-3 145	-165	-5 493	-2 365
<i>varav jämförelsestörande poster</i>				
- Nedskrivning av finansiell anläggning	-2 750		-2 750	

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
8. Skattekostnader				
Aktuell skatt enligt bolagens årsredovisningar	0	0	-192	-2 028
Uppskuten skatt enligt bolagens årsredovisningar	0	0	-1 946	0
Uppskjuten skatt obeskattad reserv	0	0	-183	-1 802
Summa	0	0	-2 321	-3 830

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
9. Justering för övr ej likviditetspåverkande poster				
Pensionsskuldens förändring	723	-286	723	-286
Övriga avsättningar		-1 225		1 018
Reavinst anläggningstillgångar	-337	-4 382	-337	-4 382
Reaförlust anläggningstillgångar	0	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	5 994	1 216	6 659	2 055
Summa	6 380	-4 678	7 045	-1 595

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
10. Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	-358	0	-358
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-68 132	-71 648	-113 813	-122 058
Investeringsbidrag, materiella anläggningstillgångar	4 107	3 029	4 107	3 029
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	24 600	134	24 600
Investering i övriga finansiella anl tillgångar	0	-14 132	-9 915	-8 194
Försäljning av övriga finansiella anl tillgångar	0	2 750	0	2 750
Summa	-64 025	-55 759	-119 487	-100 231

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
11. Nyupptagna lån				
Långfristiga lån	0	0	19 500	27 600
Summa	0	0	19 500	27 600

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
12. Amortering av lån				
Långfristiga lån	0	0	-10 577	-6 652
Summa	0	0	-10 577	-6 652

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
13. Immateriella tillgångar				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	13 510	13 510	13 510	13 510
Årets anskaffning	0	358	0	358
Utgående balans	13 510	13 868	13 510	13 868
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-8 500	-9 721	-8 500	-9 721
Årets avskrivningar	-1 221	-1 166	-1 222	-1 166
Utgående balans	-9 721	-10 887	-9 721	-10 887
SUMMA	3 789	2 981	3 789	2 981

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
14. Mark & byggnader				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	881 292	937 768	1 394 898	1 421 474
Årets anskaffning	58 980	61 947	90 584	145 335
Erhållen inv intäkt	0	0	-5 305	0
Årets nedskrivningar	-2 504	0	0	0
Årets försäljning/utrangering	0	-78 843	-45	-83 050
Omklassificering annat tillgångsslag	0	0	293	0
Utgående balans	937 768	920 871	1 480 424	1 483 759
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-380 498	-405 132	-599 155	-598 416
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	52 183	39	54 943
Årets avskrivningar	-24 634	-25 649	-37 686	-37 588
Utgående balans	-405 132	-378 598	-636 803	-581 061
Pågående ny- till- och ombyggnad	11 832	19 222	76 112	35 495
SUMMA	544 468	561 496	919 734	938 194

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
15. Maskiner & inventarier				
Anskaffningsvärde				
Ack anskaffningsvärde vid årets ingång	134 514	141 394	167 680	174 354
Årets anskaffning	6 880	5 984	14 408	17 584
Årets försäljning/utrangering	0	-1 541	-779	-7 637
Utgående balans	141 394	145 837	181 308	184 301
Ack av- och nedskrivning				
Ack avskr vid årets ingång	-106 619	-112 946	-131 395	-131 956
Ack avskrivning försäljning/utrangering	0	566	768	6 661
Årets avskrivningar	-6 326	-6 834	-8 026	-9 504
Utgående balans	-112 946	-119 214	-138 652	-134 799
SUMMA	28 448	26 624	42 656	49 502

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
16. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar	13 702	22 683	5 902	17 533
Långfristiga fordringar	4 101	6 501	4 210	6 595
Nedskrivning aktier och andelar	-4 864	-2 114	-4 864	-2 114
Nedskrivning långfristig fordran	-4 101	-4 101	-4 101	-4 101
Uppskjutna skattefordringar	0	0	2 260	322
Summa	8 838	22 969	3 407	18 235

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
17. Förråd				
Övrig förrådsverksamhet	82	81	421	714
Summa	82	81	421	714

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
18. Fordringar				
Kundfordringar	11 091	10 703	14 998	15 266
Fordringar hos anställda	1	9	1	9
Fordringar hos staten	910	1 087	910	1 087
Momsfordran	3 723	4 225	3 770	5 122
Skattefordran	723	217	723	341
Övr. förutbetalda kostn och upplupna intäkter	30 500	75 883	39 875	75 286
Summa	46 948	92 124	60 278	97 112

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
19. Kortfristiga placeringar				
Svenska aktier o andelar	7 934	8 181	19 830	8 181
Utländska aktier o andelar	7 512	7 561	7 512	7 561
Svenska räntebärande papper	10 841	10 905	10 841	16 863
Summa	26 287	26 647	38 183	32 605

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
20. Eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	22 400	37 100	22 400	37 100
Årets resultat	43 487	26 694	46 060	35 847
Övrigt eget kapital	380 937	412 322	451 555	486 875
Summa	446 825	476 116	520 015	559 822

Korrigerings är gjord i posten Övrigt eget kapital, till följd av tidigare felaktig bokning av kommuninvest insatskapital (se finansiella tillgångar). Korrigerings är gjord genom ökning av finansiell tillgång och minskning av övrigt eget kapital, med beloppet 2 597 tkr.

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
21. Avsättningar				
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt				
Avsättningar för pensioner exklusive ÖK-SAP *				
Ingående värde	7 964	8 739	7 964	8 739
Ränte- & basbeloppuppräknings	147	95	147	95
Utbetalningar	-485	-456	-485	-456
Intjänad PA-KL	583	0	583	0
Sänkning av diskonteringsränta	678	0	678	0
Nyintjänade	427	150	427	150
Övrigt	-575	-53	-575	-53
Summa	8 739	8 475	8 739	8 475
Avsättningar för pensioner avseende ÖK-SAP inkl löneskatt				
Ingående värde	75	22	74	22
Ränte- & basbeloppuppräknings	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	1 225
Avsättning skatter obeskattad reserv	0	0	1 011	1 564
Avsättning återställningsfond	0	0	-1 822	2 130
Övriga avsättningar	1 225	-1 225	3 701	-1 225
lanspråktagande av avsättning till återställningsfond	-1 822	0	0	0
Summa	1 225	0	4 713	3 694
Summa totalt	9 986	8 475	13 474	12 169

* ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension.

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
22. Långfristiga skulder				
Lån	67 300	67 300	358 265	370 825
Vatten & avloppsfond	18 184	21 637	18 184	21 637
Periodiserade investeringsbidrag	16 622	22 355	16 622	22 355
Förutbetalda anslutningsavgifter	4 237	4 648	4 237	4 648
Övriga låneskulder	0	0	0	0
Summa	106 342	115 939	397 307	419 464

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	0,20%	-0,16%		
Genomsnittlig räntebindningstid	rörlig ränta	rörlig ränta		
Lån som förfaller inom:				
- 1 år	30 000	67 300	225 358	160 382
- 2-3 år	37 300	0	67 359	51 460
- 3-5 år	0	0	1 740	51 460
- senare än 5 år	0	0	63 808	107 522

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
23. Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	0	0	17 995	7 818
Leverantörsskulder	12 340	15 400	35 732	29 439
Momsskuld	1 201	703	1 138	783
Personalens skatt, avgift och löneavdrag	6 949	8 154	7 166	8 457
Övriga kortfristiga skulder	408	9 385	2 450	9 937
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	185 750	159 362	196 880	167 623
Summa	206 648	193 004	261 361	224 057

Östra Göinge kommun

Noter

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2016
24. Borgen & övriga ansvarsförbindelser				
Koncerninterna borgensåtaganden	302 215	311 343	302 215	311 343
-varav Göinge AB	277 103	286 651	277 103	286 651
-varav Östra Göinge kommuns Industrifastighets AB	23 724	0	23 724	0
- varav AB Östra Göinge Fastigheter nr 1		11 173		11 173
-varav Ögråb	1 389	13 519	1 389	13 519
Förlustansvar egna hem	65	54	65	54
Övriga borgensförbindelser	990	36 110	1 161	36 270
Summa	303 271	347 507	303 442	347 667

Den största delen av Övriga Borgensförbindelser består av Göingebygdens Trygga Hems borgen (35,3 mnkr). Föreningen har förvärvat Västansvid och Skogsbyn, med avsikt att utveckla dem till framtidens särskilda boenden.

Östra Göinge kommun har i januari 2009 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Östra Göinge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelse till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 461 605 808 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 451 646 924 kronor.

	Bokslut		Bokslut	
	2015	2016	2015	2016
25. Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt				
Ingående värde	342 851	334 319	342 851	334 319
Försäkring IPR		-45 003		
Ränte- & basbeloppuppräknings	6 204	4 313	6 204	4 313
Utbetalningar	-15 211	-15 355	-15 211	-15 355
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Bromsen	0	0	0	0
Aktualisering	-459	434	-459	434
Övrigt	281	-2 139	281	-2 139
Nyintjänade	652	267	652	267
Summa	334 319	276 836	334 319	276 836

	Bokslut		Bokslut	
	2015	2016	2015	2016
26. Leasingkostnader				
Operationella leasingavtal				
- inom ett år (2017)	7 276	6 444	-	-
- inom 2-5 år (2018-2021)	19 151	22 748	-	-
- senare än 5 år	57 878	57 878	-	-
Summa	84 304	87 070	-	-

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

Internränta

Kommunen använder den internränta som Sveriges kommuner och landsting rekommenderar för beräkning av kapitalkostnader. Internräntan kan betraktas som det pris kommunen får "betala" för att avstå från att placera likvida medel, vilket skulle gett framtida avkastning. För 2016 fastställdes räntan till 2,4 %.

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 okompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld.

Pensionsskuld

Kommunen använder sig av KPA för beräkning av pensionsskulden. Pensionsskulden finns redovisad under kortfristig skuld, avsättning samt ansvarsförbindelse. Kommunens skuld till de anställda i form av pensionsutfästelser intjänade från och med 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 under året betalas ut nästkommande år. 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 beslutsanderätt i frågor av principiell natur eller som annars är av större vikt, till exempel budget och skatt. Fullmäktige utser i sin tur kommunstyrelse och de övriga nämnder som behövs för att sköta förvaltningen av den kommunala verksamheten. Kommunfullmäktige fastställer inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av kommunen och dess verksamheter. Arbetet med att utarbeta förslag till långsiktiga inriktningar utförs av tillfälliga beredningar i kommunfullmäktige. Kommunfullmäktiges planeringsberedning leder, planerar och följer upp de tillfälliga beredningarnas arbete. Planeringsberedningen ansvarar också för övergripande samordning av den politiska verksamheten i kommunen.

Årets verksamhet

De två tillfälliga beredningar som tillsattes under 2015 har avslutat sina uppdrag och redovisat dem för kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige fastställde i april slutrapport från beredningen Från nyinflyttad till stolt Göing. Beredningen har löpande redovisat sitt arbete vid kommunfullmäktiges sammanträden. I mars 2016 genomfördes, i samband med kommunfullmäktiges sammanträde, 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.

I september fastställde kommunfullmäktige slutrapport från Framtidsberedningen. Inför fastställande av slutrapporten i september genomförde beredningen en avslutande aktivitet i form av föreläsning av Anders Ekholm vid Institutet för framtidsstudier. Beredningen har löpande redovisat sitt arbete vid kommunfullmäktiges sammanträden.

Kommunfullmäktige tillsatte i juni en tillfällig beredning för frågor kring barnkonventionen. Slutpresentationen genomfördes i oktober i kommunfullmäktige, inte i form av formellt fastställande av ett dokument eller beslutsunderlag, utan som en föreläsning och diskussion, kring barnkonventionens olika artiklar.

Under vintern och våren genomförde kommunfullmäktiges planeringsberedning två föreläsningar för förtroendevalda, dels kring nationalekonomi dels kring revisionen och den kommunala ansvarsprövningen.

Planeringsberedningen har vidare utarbetat förslag till yttrande över 2014 års demokratiutredning som fastställdes av kommunfullmäktige vid sammanträdet i juni.

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.

Efter önskemål från planeringsberedningen och kommunstyrelsen har revisorerna 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 Malmö den 17 maj. Kommunfullmäktige fastställde i juni 2016 reviderad mål- och resultatplan 2017-2019. Arbetet med att ta fram en handlingsplan för Sveriges bästa fullmäktige har fortsatt. Ett antal politiska debatttillfällen med anknytning till kommunens utmaningsområden har planerats in i årshjulet för 2017.

Under hösten har planeringsberedningen arbetat med uppdragshandlingar till två nya tillfälliga beredningar, en kring frågor om jämställdhet och flerfaldig diskriminering och en för aktualisering av översiktsplanen. Avsikten är att kommunfullmäktige ska fastställa uppdrag och utse ledamöter till de nya beredningarna tidigt under 2017.

Framtiden

Arbetet med att utveckla kommunfullmäktiges arbetsformer fortsätter. Avsikten är bland annat att genomföra temadiskussioner kring de utmaningsområden som pekas ut i mål- och resultatplanen. Inom ramen för beredningarnas uppdrag kommer föreläsningar och temaseminarier att genomföras, bland annat i anslutning till kommunfullmäktiges sammanträden. Inbjudan kommer att riktas till olika målgrupper beroende på ämne och föreläsare. Avsikten är också att genomföra ytterligare utbildningsinsatser för förtroendevalda. Områden som nämnts som angelägna är kommunal ekonomi och kommunalkunskap samt ansvarsfördelningen 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 folkomröstningar som beslutas av riksdag eller kommunfullmäktige.

Årets verksamhet

Valnämnden har inte haft någon verksamhet under året.

ÖVERFÖRMYNDARE

Uppdrag

Överförmyndarens uppdrag är att ansvara för tillsyns-utövning 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 framförallt av föräldrabalken. Överförmyndarens verksamhet står i sin tur under tillsyn av Länsstyrelsen.

Årets verksamhet

Den 1 jan 2016 omorganiserades överförmynderiverksamheten, efter ett turbulent år 2015. En ny överförmyndare och ersättare tillsattes samt handläggare på totalt 75 %.

Det huvudsakliga arbetet har under 2016 inriktas på att få en kundrelaterad och fungerande verksamhet.

Under året har totalt ett 100-tal ärende handlagts, så som tillsättande av gode män, förmyndare och förvaltare för såväl ensamkommande barn och vuxna huvudmän. Vidare har stort antal ärende av olika art också handlagts. När det gäller tillsättande av god man för ensamkommande barn är bedömningen att dessa har mer än halverats och att övriga tillsättningar har ökat.

Under året har det genomförts utbildningar av nya gode män.

Den slutliga bedömningen är att formerna för den framtida överförmyndarverksamheten börjar ta form, därav den respons som kommit verksamhet till del.

Framtiden

Idag sker all handläggning manuellt och under 2017 kommer vi att se över vilka möjligheter det finns kring ett ärendehanteringssystem som även innefattar att gode männen kan lämna in sina årsräkningar digitalt.

Kommunstyrelse

Kommunchef

Uppdrag

Kommunchefen är förvaltningschef och ytterst ansvarig inför kommunstyrelsen för att politiska besluts- och målformuleringar omsätts i praktisk handling. En väl fungerande ledningsorganisation är en förutsättning för detta. Kommunchefen leder därför förvaltningens arbete genom förvaltningsledningen, i vilken samtliga åtta verksamhetsområdeschefer ingår.

Direkt under kommunchefen organiseras Räddningstjänsten samt Säkerhets- och beredskapsarbetet. Räddningstjänsten svarar för olycks- och brandförebyggande arbete samt akuta insatser. Säkerhet och beredskap arbetar förebyggande genom planering, utbildning och samordning av ledningsresurser för krishantering.

Årets verksamhet

Östra Göinge är sedan 2010 inne i en mycket stark tillväxtfas, som kräver satsningar på utvecklad infrastruktur. Därför har dialogen med Region Skåne, Trafikverket och Skånetrafiken om den fortsatta utvecklingen av vägnät och kollektivtrafik fortsatt under året i syfte att få till stånd en samsyn om inriktningen för framtiden. Arbetet med väg 19 Bjärlöv – Broby har tagit steg framåt genom att projekteringen påbörjats. Vidare har arbetet för att öka takten i bredbandsutbyggnaden, såväl i våra byar som på landsbygden, tagit rejäla kliv framåt genom att ett flerårigt samarbetsavtal tecknats mellan Östra Göinge kommun och Svenska Stadsnät AB.

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 året har försäljningen av Östra Göinge Industrifastighets AB (IFAB) genomförts med mycket gott resultat. Sibbhultsverken Group AB tog över IFAB med fastigheten Broby 8:5 den 1 december 2016 och IFAB:s övriga fastigheter är sålda till andra ägare.

Sedan 2009 arbetar vi efter vår ledningsfilosofi, Göinge-modellen. Under året har arbetet med uppgradering till Göingemodellen 2.0 fullföljts. 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 trätt i kraft från 2016-09-01.

Framtiden

Östra Göinge står väl rustat för framtiden. Kommunens verksamheter och ekonomi har utvecklats mycket positivt de senaste åren. Det gör att vi kan arbeta långsiktigt med utveckling för Göingebornas bästa. För fortsatt framgång är samarbete med företag och företagare, organisationer, grannkommuner, region Skåne, statliga myndigheter och enskilda eldsjälar av allra största vikt. Vi måste därför utveckla vår förmåga att skapa hållbara och fruktsamma samverkansformer med dessa.

Samarbetet med kommunerna inom Skåne Nordost, bland annat i syfte att förverkliga målbild 2020 för regiondelen, kommer att bli allt viktigare. Målbilden är att många fler ska komma i arbete och för att nå det står arbetsmarknads-, näringslivs-, kompetensutvecklings- och infrastrukturfrågor i fokus.

Östra Göinges största utmaning är att möta den kraftiga inflyttningen till kommunen med fler möjligheter till arbete och egenförsörjning, främst för ungdomar och utrikes födda. Kraftfulla satsningar kommer därför att genomföras de närmaste åren.

Kommunstyrelse

Ekonomi och intern service

Uppdrag

Verksamhetsområdet är serviceinriktat inom fastigheter, måltider, ekonomi samt upphandling. Verksamhetsområdet bildades vid omorganisationen 1 september 2016 och ansvarar för alla kommunens fastigheter inklusive städ och underhåll, måltiderna i alla verksamheter, ekonomiskt stöd och rapportering samt upphandlingar.

Organisationen innefattar tre avdelningar, fastighet och fordonsservice, måltid och lokalvård samt ekonomi och upphandling.

Årets verksamhet

Verksamhetsområdet bildades vid omorganisationen 1 september 2016 och har i uppstartsfasen bland annat arbetat med strukturen inom området, haft en gemensam verksamhetsområdesträff samt börjat planera inför kommande arbete. Organisationen inom verksamhetsområdet är fastställt i sin helhet och tillsättningar har påbörjats.

Viktiga händelser har under året varit inledandet av personalmässig samverkan mellan måltid och lokalvård i syfte att öka effektiviteten samt erbjuda hela tjänster på samma fysiska plats. Volymökningar inom verksamheterna har gett effekter för alla verksamheter inom området, till exempel genom en ökad efterfrågan inom måltidsenheten och fler diskussioner kring lokalfrågor. Inom lokalvården har det satsats på att öka samarbetet mellan medarbetare och samverkan med kunder för att öka effektiviteten. Medelåldern bland lokalvårdare är hög och flera framtida pensionsavgångar finns vilket innebär att kompetensöverföring är prioriterad.

Under året har flera större investeringar projekterats och påbörjats. En förskola i Hanaskog har handlats upp och en likvärdig förskola projekteras i Knislinge. Sim- och sporthallen har renoverats, likaså har gamla biblioteket i Knislinge börjat byggas om för att inrymma verksamheter. Två äldreboenden har sålts till Göingebygdens trygga hem i syfte att utveckla dem till moderna äldreboenden. Planeringen för framtida lokalbehov uppdateras ständigt till följd av den stora ökningen av befolkning.

Framtiden

Till följd av ny organisation inom verksamhetsområdet kommer rekrytering att fortgå. Under inledningen av 2016 kommer områdets ledningsgrupp att sättas samman och därmed kan arbetet med processer inom verksamhetsområdet påbörjas. Hela verksamhetsområdet kommer att arbeta med mål och

aktiviteter inom området. Förtydligande och fördjupande av mål- och resultatplan samt verksamhetsplan står på agendan.

För att tillfredsställa lokalbehov för verksamhet såväl som måltider kommer planeringen intensifieras under året. Flera byggnader och kök har planerats eller kommer att planeras och byggnation påbörjas bland annat vid Västerskolan, Kviingeskolan och ny förskola i Hanaskog.

Verksamhetsområdet kommer under året att ha fokus på att öka effektiviteten, såväl inom verksamheten som mellan andra verksamheter. Till exempel kommer förslag på ombyggnation av förrådet i Lunnom att planeras ihop med Göinge hem för att öka effektivt lokalanvändande, arbete med ökad kundsamverkan inom måltid och lokalvård, resultatstyrningen för hela kommunen ses över samt ökat antal elektroniska processer inom ekonomi och upphandling.

Kommunstyrelse

Strategi och tillväxt

Uppdrag

Verksamhetsområdet Strategi och tillväxt arbetar som strategiskt stöd till politiska ledningen och förvaltningsledningen i frågor kopplade till strategisk planering och utveckling (SPU), kommunikation, kundtjänst och tillväxt (Näringslivsenheten).

SPU är kommunens resurs för långsiktigt och strategiskt utvecklingsarbete och stöd när det gäller möjligheter till extern finansiering av projekt. Kommunikation svarar för intern och extern kommunikation, såväl digitalt som via tryckt media. Kundtjänst hjälper medborgarna med enklare ärenden såsom information, vägledning, ansökningar och viss enklare handläggning. Tillväxtenheten svarar för näringslivsfrågor, platsmarknadsföring och besöksnäring.

Årets verksamhet

SPU har under året löpande arbetat med stöd till kommunfullmäktiges planeringsberedning. Bland annat i "Från nyinflyttad till stolt Göinge", "Framtidsberedningen" och "Beredningen rörande frågor kring barnkonventionen". SPU har även stöttat kommunstyrelsen i dess arbete att ta fram en måltidsstrategi, en trafikstrategi och ett analys- och faktaunderlag inför arbetet med riktlinjer för bostadsförsörjningen. Under året har enheten också utarbetat flera förslag till yttranden bland annat 2014 års Demokratiutredning samt arbetat fram ett samverkansavtal med Svenska Stadsnät.

Förvaltningens organisation har under året ändrats och utvecklats. Det har inneburit att SPU:s ansvarsområde har utökats och att enheten har förstärkts med två medarbetare till sammanlagt fyra. Förändringen har inneburit att enheten nu även arbetar med frågor kring övergripande kvalitetsarbete och strategier för resultatstyrning. SPU deltar genom en medarbetare i SKL:s nationella utbildningsprogram för resultatstyrning. Förändringen har även inneburit att enheten tillförts ansvar för omvärldsbevakning kring EU:s fonder och program och andra möjligheter till extern finansiering av utvecklingsprojekt.

För att stärka den externa och interna kommunikationen har kommunen skapat en sida på Facebook (ca 400 följare) samt uppdaterat och lanserat nytt intranät (13 dec). Kundtjänst har genom nystartsjobb stärkts med en flerspråkig kommunvärd för att anpassa kundmötet utifrån det ökande antalet nyanlända.

Tillväxtenheten har fortsatt utveckla servicen till företagare genom exempelvis företagslots och etableringsservice.

Prioriterat är även regelbundna företagsbesök, företagsluncher samt kontakter med näringslivsorganisationer på lokal, regional och central nivå. Satsning på Hus & Hem-mässan i Kristianstad gjordes tillsammans med tolv företag med budskapet "i Göinge gör vi saker tillsammans" och Göinge Afton genomfördes på Folkets Park i Knislinge med 230 gäster. Kommunens industrilokaler har under året sålts.

Östra Göinge kommun arbetar också med kommunerna i Skåne Nordost och Region Skåne för att stödja nyföretagande och utveckling av befintliga företag. Under 2015 har detta skett genom Nyföretagarcentrum, Almi, Connect Skåne, inkubatorverksamheten vid Krinova och Leader Skånes Ess.

Besöksnäringen sätts i fokus ur ett näringslivsperspektiv. Destinationsutvecklingsprojektet går nu in i sin tredje fas och kommunen har tre företag som medverkar tillsammans med Nordöstra och Sydöstra Skåne. Den mobila turisbyrån är ett nytt grepp för året där vi möter besökaren på olika platser i vår kommun. Under året har Östra Göinge kommun deltagit i marknadsföringsinsatser tillsammans med Skåne Nordost och Tourism in Skåne, både in- och utrikes. Vandringsevenemanget Eurorando genomfördes tillsammans med övriga Skånekommuner.

Framtiden

En viktig del av SPU:s uppdrag är omvärldsbevakning och att försöka beskriva trender som påverkar de långsiktiga förutsättningarna för kommunens utveckling som en bra plats att bo och verka på och för kommunens verksamheter att fullgöra sitt uppdrag. En fortsatt positiv utveckling för Östra Göinge kommun förutsätter med all sannolikhet ytterligare fokus på och utveckling av arbetet med omvärldsfrågor.

För att nå visionen 15 000 stolta göingar med betoning på stolta ska en kommunikationsplan med fokus på detta arbete tas fram. En förstudie gällande förändrat arbetssätt i kundtjänst kommer att inledas med anledning av de förändringar i kundmötet som sker och skett de senare åren.

Kommunstyrelse

HR och digital utveckling

Uppdrag

HR och digital utvecklings uppdrag är att ansvara för att vara ett konsultativt stöd till chefer i frågor som rör förhållandet mellan arbetsgivare och arbetstagare samt att stödja verksamheterna med att bemanna korttidsfrånvaro. Vi arbetar också med att stötta verksamheterna i arbetet med digitalisering samt aktivt förvalta och utveckla vårt IT-stöd.

Årets verksamhet

HR-avdelningen har haft stort fokus på att i alla kommunens verksamheter stötta cheferna på ett strukturerat sätt i arbetet med hälsa och friskvård i syfte att öka frisknärvaron, där målet för hela Östra Göinge kommun är 95 % frisknärvaro. Arbetet har inneburit att vi har haft fokus på analys av sjukfrånvaro samt att tillsammans med cheferna finna lämpliga åtgärder. Hälsogruppsarbete i verksamheter med låg frisknärvaro i form av gruppövningar har genomförts. Kommunen erbjuder träning som alla anställda kan delta i efter arbetstid. Vidare arbetar vi med hälsoråd med representanter från verksamheterna i syfte att sätta fokus på hälsoarbete men även inhämta uppgifter om verksamheternas behov samt sprida goda exempel. Under hösten har arbetet med anställningsprocessen, som HR arbetat med under lång tid, implementerats och alla anställningar i kommunen görs nu på ett enhetligt sätt och i syfte att kvalitetsäkra anställningsunderlagen och processen.

Alla nyanställda medarbetare deltar i en introduktionsdag med fokus på Göingemodellen och nu fördjupar vi det arbetet med ett koncept kring introduktion för nya chefer. En förstudie avseende projektet "Önskad sysselsättningsgrad" samt delade turer är inledd. Arbetet fokuserar nu i inledningen på att klargöra projektets inriktning, omfattning samt projekt- och effektmål.

Ett arbete är också påbörjat kring ledarutveckling där vi i samarbete med Skåne Nordost-kommunerna omvärldsbevakar och analyserar vilka ledarutvecklingsinsatser som kommunerna kan genomföra gemensamt.

Arbete pågår i syfte att skapa en mer effektiv resurshantering framtagande av en process för hur vi bemannar korttidsfrånvaro i hela organisationen.

Avdelningen för digital utveckling ser att nyttan av de senaste årens satsningar på IT nu märks i våra verksamheter. Alla kommunens verksamheter har fått fiber och trådlöst nätverk. Östra Göinge kommun är därmed mycket bra rustade för framtidens digitalisering.

Avdelningen har under året tagit fram nya e-tjänster tillsammans med verksamheterna och utvecklat våra interna verksamhetssystem. Vidare har arbetet med styrning och uppföljning av kommunens projekt börjat ge resultat och förmågan att driva och delta i projekt ökar inom kommunen.

Framtiden

Östra Göinge kommun ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Det är av största vikt för att kunna attrahera, 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.

Vi kommer att ha rekryteringsbehov i många av våra verksamheter då vi har en större rörlighet på arbetsmarknaden samt att vi väntar pensionsavgångar i vissa verksamheter inom några år. Kommunens chefer har en avgörande betydelse för arbetsmiljön samt möjligheten att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Verksamhetsområdet kommer därför att lägga stort fokus på att rusta våra chefer i deras ledarskap så att de ges bättre förutsättningar att leda i förändring och utifrån kommunens ledningsfilosofi Göingemodellen. Genom dessa åtgärder bedömer vi att även frisknärvaron kommer att kunna öka i alla våra verksamheter samtidigt som vi blir en än mer attraktiv arbetsgivare.

Verksamhetsområdet kommer även under de närmaste åren att intensifiera arbetet med att digitalisera våra verksamheter och därmed skapa effektivare processer och fler e-tjänster.

Kommunstyrelse

Stab

Uppdrag

Verksamhetsområde Stab är en stöd- och ledningsfunktion med ett särskilt ansvar för att säkerställa att de förtroendevalda får kvalitativa och korrekta beslutsunderlag och att den politiska ärendeprocessen genomförs på ett rättssäkert sätt. Inom stabens kärnverksamhet ryms funktioner för juridik, arkiv och informationshantering, registratur, bostadsanpassning och överförmyndaren.

Årets verksamhet

Under 2016 genomfördes en justering av förvaltningsorganisationen där verksamhetsområdet stab bildades den första september. Utifrån uppdraget, göingemodellen och den politiska viljan har staben tagit fram ett årshjul och en verksamhetsplan för att säkerställa att kundernas förväntningar införlivas och att staben anpassar sin verksamhet till framtidens utmaningar.

Under året har stor kraft lagts vid att uppdatera public 360 som är kommunens centrala dokument- och ärendehanteringssystem och anpassa det till den nya förvaltningsorganisationen. Genom kontinuerliga utbildningsinsatser har handläggarnas kunskaper i public 360 stärks.

Kommunens information är i dag till stor del digital och flödet av pappershandlingar minskar hela tiden. För att bevara den digitala informationen som finns i våra verksamhetssystem har kommunen under 2016 valt att påbörja införandet av ett e-arkiv. Arbetet med att införa ett e-arkiv kommer sträcka sig över flera år och involvera samtliga verksamhetsområden och kommunala bolag.

Framtiden

Staben ska stärka sin strategiska förmåga kring den politiska ärendeprocessen och utveckla robusta och välkända system för planering, uppföljning och kvalitetskontroll.

I enlighet med kommunen digitala agenda kommer staben under början av 2017 implementera ett system för mobil ärendehantering med iPhone och iPad. Syftet är att effektivisera arbetsprocesserna och skapa förutsättningar för en effektivare arbetsplats. Parallellt med detta införs ett tillägg till public 360 som ska säkerställa att vi får bättre kontroll över kommunens styrande dokument. För att lyckas med satsningarna kommer staben stärka sin förmåga inom systemadministration och kommunikation.

Inom de närmsta åren går några av stabens nyckelpersoner i pension, samtidigt ställs vi inför flera komplexa

utmaningar som införandet av e-arkiv, implementering av dataskyddsförordningen och valen 2018. För att staben ska bli framgångsrik är det en förutsättning att vi kan rekrytera rätt kompetens.

Under 2017 kommer alla kritiska arbetsprocesser inom överförmyndarens administration och registraturen kartläggas för att minska sårbarheten. I samband med detta ska staben utreda hur vi på bästa sätt kan använda befintliga IT-system för att stötta överförmyndarens verksamhet.

Kommunstyrelse

Familj och utbildning

Uppdrag

Verksamhetsområde Familj och utbildnings uppdrag är att ansvara för musikskolan, kultur, bibliotek, fritid, förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola och IFO (Individ och Familjeomsorg).

Årets verksamhet

Alla enheter har fortsatt präglats och påverkats av hög inflyttning. Det är på många sätt positivt, men ställer också stora krav på personal, organisation och lokaler. Många av de som har flyttat in har kort vistelsetid i Sverige vilket ställer krav på nya arbetsformer och organisering av våra verksamheter. En viktig aspekt är att hitta kompetent personal, i konkurrens med kringliggande kommuner. Detta är en utmaning.

En ny förskoleavdelning på Åvillan startades upp i januari och en liten avdelning i Broby centrum startades i mars och var igång fram till sommaren. Under hösten har vi planerat två nya avdelningar som öppnar vid årsskiftet, för att möta det ökande barnantalet i förskolan. Som en följd av detta ökar också grundskolorna och fritidshemmen.

En mottagningsenhet för främst nyanlända, Göinge In, har arbetats fram under året och öppnades i augusti. Denna avlastar enheterna ute med att ge föräldrar och barn förståelse om svensk utbildning, fritid och framförallt social, pedagogisk och medicinsk kartläggning. Kopplat till resultatmålen har en treårig kompetensutbildning arbetats fram och startat upp. All personal inom de olika skolformerna har deltagit men vi har också kopplat in personal inom boendena för ensamkommande.

Skolinspektionen har genomfört sin regelbundna tillsyn av Göingeskolan, Grundsärskolan, Gymnasiesärskolan, IM och mot huvudman. Anmärkningsvärt är att förskola, grundskola och 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. Målgrupp är grundskolan och IM riktat mot nyanländas lärande. En nulägesanalys är genomförd och utifrån denna har en åtgärdsplan arbetats fram som kommer att gälla tills 2018.

Många kulturaktiviteter har erbjudits kommunens invånare, bland dessa märks Ljusprojektet Vita Lux, Afghansk utställning och två familjedagar på Kulturhuset med teater och författarbesök. Kommunen erbjöd fritt inträde för alla grundskolans elever till friluftsbad under sommaren.

I vårt kulturarbete finns sedan länge en långsiktig strategi för att erbjuda alla våra elever olika former av aktiviteter under året. Detta arbete har blivit allt mer strukturerat och har ett större samarbete med Kultur och fritid via nätverksgrupp, där gemensamma aktiviteter för skola, bibliotek och kultur finns. Detta är en viktig del i det språkstödande arbetet och under våren planerades hur detta ska stärka årskurs 3, 6 och 9 inför nationella proven. Genom att Musikskolan utgår från Kulturhuset Vita skolan bidrar man till rikt och varierat kulturliv och till att skapa attraktiva mötesplatser.

Utredningsenheten har under första halvåret haft en hög arbetsbelastning inom barn och unga samt för ensamkommande. Det råder brist på personal och precis som övriga enheter inom Familj och utbildning så är det svårt att rekrytera. Det har under 2016 gjorts en planering för en nysatsning inom öppenvården, numera kallad Individ- och familjesupport, med ett större fokus både på förebyggande arbete och fältarbete och med familjebehandling. Detta helt i linje med den politiskt tagna strategin En bra start i livet.

Framtiden

Fortsatt ökat barn och elevantal som utmanar och kräver flexibla men även långsiktiga lösningar för förskola och grundskola. Under kommande läsår fortsätter kompetensutvecklingen i ett långsiktigt perspektiv anpassat efter målgrupp och utvecklingsbehov. Under perioden kommer även satsningar att ske för att stärka tillgången av och kunskapen kring användandet av digital teknik. Under perioden kommer alla elever på högstadiet fått tillgång till en egen enhet. Även på låg- och mellanstadiet kommer tillgången att förstärkas successivt. Ett fokusområde är också Nyanländas lärande, där både kompetensutbildning och förstärkning av kompetens genomförs.

Familj och utbildning arbetar på olika sätt för att utveckla samverkansformer mellan socialtjänstens Individ och familjesupport och Barn- och Elevhälsan. Planen är att utifrån den befintliga strukturen med barnhälsoteam och elevhälsoteam bygga vidare tillsammans med Familjesupporten så att ett sammanhållet stöd tidigt kan erbjudas till familjer. Målet är att personal från Familjesupport är knutna till barn- och elevhälsoteamen för att få kontinuitet. Vi söker också samverkan med BVC när det gäller förskolan.

Att skapa ett verksamhetsområde Familj och utbildning ger ännu bättre förutsättningar att lyckas i det förebyggande arbetet och att se hela familjen.

Kommunstyrelse

Familj och utbildning

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Grundskola		
Samtliga elever i kommunens skolor, antal	1 500	1 622
- varav grundskola	1 339	1 457
- varav förskoleklass	161	165
Antal elever på kommunens fritidshem	563	617
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev		
-grundskola inkl förskoleklass	83 680	83 136
-fritidshem	32 618	31 201
Kvalitet		
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 i den kommunala grundskolan	196	199
- genomsnitt riket	217	224
Andel elever behöriga till gymnasiet	75%	80%
- genomsnitt riket	86%	87%
Heltidslärare per 100 elever i kommunens grundskolor, antal	7,5	8,7
Andel elever som upplever att skolarbetet gör dem så nyfikna att de får lust att lära sig mer		75%
Andel elever som upplever att läraren förväntar sig att de når målen i alla ämnen.		86%

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Förskola		
Antal inskrivna barn i kommunens förskolor	659	662
- varav förskola	650	655
- varav pedagogisk omsorg	9	7
Ekonomi, kr		
Kostnad/barn		
-förskola	111 243	120 932
-pedagogisk omsorg	86 222	80 057
Kvalitet		
Förskolebarn per årsarbetare, antal	5,3	5,0
Andel personal med pedagogisk högskoleexamen	54%	52%

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Kultur - och fritidsverksamhet		
Antal aktiva ungdomsföreningar	36	36
Antal aktiva kulturföreningar	16	16
Antal aktiva studieförbund	9	8

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Musikskola		
Prestation/Volym		
Elever i avgiftsbelagd frivillig verksamhet, antal ¹	325	323
Elever i ensembleverksamhet, antal ²	163	175
Elever i undervisningsprojekt, antal ³	250	522
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev	8 942	8 930
Kvalitet		
Medelstudietiden (år/elev)	3,2	3,3

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

² Elever i kör, orkester.

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

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Ekonomiskt bistånd		
Antal hushåll per månad med ek bistånd exkl flyktingar	112	113
Ek bistånd per hushåll och månad exkl flyktingar, kr	5 594	5 745
Missbruksvård, vuxna		
Antal vård dygn, institutionsvård ex flyktingar	1 871	761
- varav vård enl LVM	295	0
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	1 779	2 429
Barn- och ungdomsvård, 0-20 år		
Antal vård dygn, institutionsvård exkl flyktingar	3 183	2 852
- varav vård enl LVU	1 347	2 294
Kostnad institutionsvård, kr/vård dygn	4 563	4 674

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Året inleddes med ett högt tryck vad det gäller ensamkommande barn. Tidigare avvisade ensamkommande kom resande hit från andra kommuner och vi har tagit emot ca 35 ungdomar 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. Ungdomsboendet i Glimåkra har avvecklats från december och flyttat till f.d. Eken i Sibbhult som är ombyggt, där finns plats för 22 ungdomar. Flyktingströmmen har minskat betydligt under året.

Socialpsykiatri blev en enskild enhet med en enhetschef.

Nybyggt LSS-boende på Njuravägen i Broby 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 använts för att kunna genomföra ökad bemanning för aktivering, promenader och egen tid till personer inom särskilt boende.

Socialstyrelsens brukarundersökning för särskilt boende och hemtjänst visar på bästa resultat i helhetsbedömningen hittills utifrån tidigare mätningar. Nöjdhet för särskilt boende och hemtjänst ligger på 96 %.

Hemtjänsten har infört digitala nycklar och har ett nytt planeringssystem, där personalen får sina uppdrag direkt i telefonen. Sibbhults hemtjänst har haft ett projekt från februari månad och ska utveckla hemtjänsten, där kunderna och personalen är mer delaktiga i planering av genomförandet. Sibbhultsgruppen har flyttat tillbaka till sin tidigare lokal i Sibbhult från april månad, vilket har genererat en minskning av bilar och ökad frisknärvaro. Knislingegruppen flyttade tillbaka till sina gamla lokaler i början av december och Glimåkra flyttar i mitten av januari 2017.

Totalt i alla hemtjänstgrupper har frisknärvaron ökat med 6 %. Varje månad rapporteras utvecklingen av hemtjänsten till KS på grund av att kostnaderna är högre än intäkterna.

Ny övergripande förvaltningsorganisation från den 1 september och det innebär att Utredningsenheten har gått över till Familj och utbildning. Nytt verksamhetsområde, Hälsa och omsorg, där överföring av centrala resurser har tillförts och en enhetschef för Myndighet och administration har tillsatts.

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 som 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. Fysioterapeuterna har implementerat beslutsstöd i sina bedömningar. Brist på arbetsterapeuter har varit ett långvarigt bekymmer men har löst sig under hösten.

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

Framtiden

Utveckling av särskilt boende i Göingebygdens trygga hem. Det digitala utvecklingsarbetet fortsätter inom boende, hemtjänst och inom hälso- och sjukvården. Hemtjänsten fortsätter sitt arbete med att nå bättre ekonomiskt resultat. Projekt bedrivs genom förebyggande hembesök och andra aktiviteter för ett hälsosamt äldre.

Kommunstyrelse

Hälsa och omsorg

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Hemtjänst		
Antal beviljade tim/vecka ¹	1 413	1 404
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	22
Ekonomi, kr		
Kostnad/plats särskilt boende		
- egen verksamhet inkl entreprenad	609 776	608 246
- köpta platser	595 747	654 600
Kvalitet		
Genomsnittlig väntetid från biståndsbeslut till erbjudande av plats, dagar	29,3	44

¹ Ej jämförbar mellan åren. Undersökningen görs vartannat år.

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Dagvård äldreomsorg		
Antal inskrivna under året	30	25
LSS-boende		
Antal personer vid årets slut	38	42
Kostnad/plats, kr	901 684	869 254
Daglig verksamhet LSS		
Antal personer	51	62
Kostnad/plats, kr	165 490	130 498
Arbetsplatsförlagd verksamhet		
Antal personer	12	10

	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Personlig assistans enl SFB o LSS		
Antal brukare i egen regi	8	7
Antal brukare i annan regi	26	25

Kommunstyrelse

Inflyttning och arbete

Uppdrag

Verksamhetsområde Inflyttning och arbete har i uppdrag att ansvara för Göinge utbildningscenter, feriearbetet, Kommunala aktivitetsansvaret KAA, arbetsmarknad, och inflyttning.

Årets verksamhet

Inflyttning och arbete är ett nybildat verksamhetsområde sedan den 1 september. Målsättningen för verksamheten är främst att utifrån resultatmålet 2019 bidra till att öka försättningsgraderna för att ungdomar och vuxna ska komma i sysselsättning.

Under året har inflyttningsenheten drivit projekten "Bra bosättning i Östra Göinge" och "Ett steg närmare framtiden" som finansierats av Länsstyrelsen, via deras utvecklingsmedel enligt § 37 och 37 a. Projektens syfte har varit att genom ökad samverkan mellan olika aktörer underlätta bosättningsprocessen samt att verka för social inkludering för nyanlända.

Göinge In startade i april 2016 och har som uppdrag att verka för en välkomnande, trygg och informativ start för nyanlända familjer med elever i förskole- och skolålder i kommunen. Enheten tog emot sina första familjer i augusti och har under hösten provat olika arbetsmodeller för att arbeta fram en arbetsmodell som stödjer förskola och skola i arbetet med mottagandet av nya barn och elever.

Göinge utbildningscenter har haft ett stort söktryck under hela året både till vuxenutbildningen och till IM. Det har bland annat skett en fördubbling av antalet elever på IM SPRÅK vilket har ställt stora krav på flexibiliteten i organisationen. Utifrån den uppkomna lokalbristen fattades det under hösten ett beslut om att flytta SFI till egna lokaler i Hanaskog i januari 2017.

Göinge utbildningscenter bedriver ett aktivt utvecklingsarbete både internt och externt för att hitta nya utbildningsmöjligheter som leder till en högre anställningsbarhet bl.a. deltar de i den regionala plattformen för Yrkes-SFI och är med i utvecklandet av ett gemensamt Vård- och Omvårdsskolecollege för nordöstra regionen. Vårdutbildningen på Göinge utbildningscenter har utökats och en preparandutbildning har startats upp för de som står längst från arbetsmarknaden.

Goinge Forward är ett arbetsmarknadsprojekt finansierat av svenska ESF-rådet. Projektet innebär att i samverkan få utrikesfödda arbetslösa i praktik, arbete eller studier så de kommer närmare arbetsmarknaden. De första del-

tagarna startade i mitten av oktober och projektet har fram till årsskiftet tagit emot 36 deltagare varav 12 kommit vidare ut på praktikplats.

WithIn är ett annat ESF finansierat projekt, som inriktar sig till de ungdomar som varken arbetar eller studerar, med syfte att få fler ungdomar att genomföra sina studier så de får en gymnasieexamen. Båda projekten är en del av olika riktade arbetsmarknadsinsatser för att kunna minska arbetslösheten och öka sysselsättningsgraden i Östra Göinge kommun.

Framtiden

Inflyttningsenheten har beviljats ytterligare medel från Länsstyrelsen för att bedriva utvecklingsprojekt under 2017, men i mindre omfattning än under 2016. Beroende på vad som händer i omvärlden i form av politiska beslut, flyktingsströmmar, oroshärdar och fredsuppgörelser kan tillströmningen till Göinge In snabbt komma att förändras, varför det under 2017 kommer att tas fram en handlingsplan för hur man snabbt kan anpassa verksamheten efter förändrade förhållanden.

Under 2017 kommer en mötesplats av och för ungdomar, via konceptet Young Innovation Hub, att skapas med hjälp av statsbidrag från Delegationen för Unga till arbete (Dua).

Göinge utbildningscenter kommer under 2017 utöka möjligheterna för fler flexibla kurser inom vuxenutbildningen och fler möjligheter till ämnesstudier på IM-Språkintrödnation.

GUC	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Gymnasieskola		
Samtliga elever i kommunens gymnasieskola, antal	82	110
- varav Östra Göingeelever	80	105
- varav andra kommuners elever	2	5
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC, kr	115 773	103 598
Gymnasiesärskola		
Elever i gymnasiesärskola, antal	3	2
- varav Östra Göingeelever	0	2
- varav andra kommuners elever	0	0
Ekonomi, kr		
Kostnad/elev på GUC	316 433	354 800
Vuxenutbildning		
Grundläggande vuxenutbildning, årsplatser	34	70
Gymnasial vuxenutbildning, årsplatser	142	149
Särvtux, årsplatser	12	12
Svenska för invandrare, årsplatser	188	202

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.

Årets verksamhet

Måluppfyllelsen för verksamhetsområdet har skett på ett tillfredställande sätt.

Arbetet gällande översiktlig planering har fortgått genom fördjupade översiktsplaner för Broby och Glimåkra. Förslag för båda byarna har varit ute på samråd och granskningshandling har ställts ut. Under verksamhetsåret har flertalet detaljplaner arbetats fram och antagits i syfte för att möjliggöra utveckling och ny byggnation. Dialog har under året förts med Trafikverket gällande utbyggnad av väg 19. Arbete med framtida sträckning och utformning av bussgata och resecentrum har påbörjats i Broby. Kommunen har sålt mark för nya bostäder och verksamheter i Hanaskog, Knislinge, Broby och Glimåkra. Kommunen har förvärvat mark i Broby centrum.

Under året har byförnyelse skett i Hanaskog genom anläggande av resecentrum, bussgata och en ny lekplats. I Knislinge har det byggts en ny gång- och cykeltunnel under väg 19 för att koppla kultur- och gröonstråkets östra och västra sida. I Hjärsås har flytt av lekplatsen skett.

Verksamhetsområdet har varit med i projektet Förenkla helt enkelt samt arbetat med företagslots.

Framtiden

Under 2017 förväntas fördjupade översiktsplaner för Broby och Glimåkra antas. En aktualisering av översiktsplanen ska påbörjas. Verksamhetsområdet har ett stort tryck vad gäller detaljplaner för att på så sätt möjliggöra för nya bostäder och verksamheter, både privata och kommunala.

Planering och projektering av Trollacenter i Glimåkra samt bussgata och resecentrum i Broby ska genomföras under 2017. Utbyggnad av detaljplan på väster i Knislinge kommer att genomföras. Trycket avseende intresse för byggnation av bostäder och verksamheter spås fortsatt öka.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

Samhällsbyggnad

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Enheten har under året arbetat utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplan för miljö – hälso- och livsmedelsområdet under 2016. Fokus på tillsyn har utöver objekt med årlig tillsyns legat på mindre verksamheter, tandläkare, träningsanläggningar samt en fortsatt hög åtgärdsakt på enskilda avlopp. Tillsynsplanen är uppfylld. Ansökningar för bygglov och bygganmälningar har varit i nivå med tidigare år. Ökning avseende nybyggnation har dock ökat jämfört med tidigare. Enheten har deltagit i projektet Förenkla helt enkelt med syfte att stärka det serviceinriktade arbetet.

Framtiden

Arbetet under 2017 kommer att utföras utifrån Tillsyns- och tillståndsnämndens beslutade tillsynsplan för 2017. Fokus för 2017 ligger fortsatt utöver årlig tillsyn på mindre verksamheter, lantbruk och enskilda avlopp. En bedömning är även att dispenser avseende renhållningsordningen ökar i samband med införande av fyracksystem för avfall samt nya lokala föreskrifter.

Tillsynsplanen för 2017 är anpassad till detta. Bygglov för nyproduktion förväntas fortsätta gå mot en positiv trend. Under 2017 upphör miljö- och byggenheten i samband med organisationsförändring inom verksamhetsområde Samhällsbyggnad. En miljösamordnare är anställd och tillträder i mars. Bygg kommer att ingå i Plan-och byggenheten.

Vatten och avlopp

Affärsverksamhet

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Genomförandet av VA-strategin, "Det livsviktiga vattenet", har påbörjats. För att kunna möta de behov som VA-verksamheten kräver framöver, har SBVT förstärkt och anpassat sin organisation under året. Exempel på åtgärder som genomförts under året:

- Revidering av tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk.
- Ombyggnad och reinvesteringar av prioriterade befintliga VA-anläggningar.
- Ny lågreservoar för renvatten vid Lärkans vattenverk i Broby har färdigställts.
- Borrning av ny grundvattenbrunn för provpumpning i Hjäsås.
- Installation av UV-ljus på den egna vattenförsörjningen i Hjäsås och Glimåkra, för att säkra dricksvattenkvaliteten.
- Utbyggnad av VA till Kollandsvik/Gyvik har påbörjats.
- Ca 1 500 m spillvattenledning har renoverats i Broby och Glimåkra.
- Utbyggnad av kommunalt VA har gjorts för fyra fastigheter i Immeln och två i Broby.
- Anslutningspunkt har upprättats i Knislinge för att ge Vanås Gods möjlighet till kommunal VA-anslutning.
- Ombyggnad av ledningsnät i Skolgatan, Broby samt Elgatan, Knislinge har genomförts.
- Ombyggnad av vattenledningsnätet i Glimåkra har påbörjats och kommer att fortgå under de kommande två åren.
- Besiktning av samtliga elanläggningar i verksamheternas byggnader har slutförts under året och brister har åtgärdats.
- Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning har fortlöpt under året.

Ett flertal vattenläckor har inträffat under 2016. Kostnaden för akuta åtgärder i samband med vattenläckorna översteg 1 mnr.

Under året har driftstörningar inträffat på reningsverken, främst beroende på att anläggningar är ålderstigna.

Framtiden

SBVT ska vara en effektiv organisation med hög kompetens och arbeta för Östra Göinge utifrån beslutad strategi. Vi står inför ett förändrat klimat och genom att lokalisera sårbara delar i VA-systemet kan negativ miljöpåverkan som kan förväntas med anledning av detta förebyggas. Arbetet med att säkra dricksvattenförsörjningen på lång och kort sikt måste också fortsätta.

Uppdatering av vattenskyddsområde med föreskrifter, nödvattenplan samt upprättande av reservvattenplan är viktiga delmoment i detta arbete. Genom detta arbete bidrar SBVT till att miljö kvalitetsnormer för sjöar och vattendrag i kommunen upprätthåller god status.

Vidare kommer SBVT kontinuerligt att arbeta med utredning och åtgärdande av problemområden på ledningsnätet och vid anläggningarna. Åtgärderna ska bland annat leda till att reducera mängden tillskottsvatten till våra reningsverk och minimera antalet vattenläckor. Åtgärderna ska stödja strategin "Det livsviktiga vattnet".

Exempel på åtgärder som planeras påbörjas under 2017:

- Revidering av tillståndsansökan för Östra Göinge reningsverk.
- Projektering av Östra Göinge Reningsverk, efter att nödvändiga tillstånd erhållits från Länsstyrelsen Skåne.
- Byte av vattenmätare till mätare med ultraljudsteknik och möjlighet till fjärravläsning fortsätter. Teknik för inhämtning av mätdata kommer att samordnas med mätdata från fjärrvärmemätare i kommunen.
- Resterande vattenverk med egen vattenförsörjning, Sibbhult, Immeln, Boalt och Östanå förses med UV-ljus.
- Luft- och vattenspolning av vattenledningsnätet i kommunen, med början i Sibbhult.
- Lågreservoar för dricksvatten i Knislinge för att säkra vattenleveranserna.
- Projektering av överföringsledning mellan Sibbhult och Knislinge för vatten och avlopp.
- Fortsatt ombyggnad och reinvesteringar av prioriterade befintliga VA-anläggningar.

Nyckeltal

VA	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Producerat dricksvatten, m ³ /år	874 864	925 598
Debiterad mängd dricksvatten, m ³ /år	645 317	701 054
Ej debiterad vattenmängd, procent	22%	24%
Renat avloppsvatten, m ³ /år	1 442 001	1 276 435

Fjärrvärme

Affärsverksamhet

Uppdrag

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

Årets verksamhet

Två fastigheter har anslutits till fjärrvärmenätet i Knislinge. "Tuvan 2" som kommunen äger samt "Excelsior" som Göinge AB planerar att bygga på.

I samband med ny GC-väg under väg 19 i Knislinge lades där tomrör för att underlätta en eventuell utbyggnad av fjärrvärmen västerut i Knislinge.

Förhandlinarna mellan Solör Bioenergi som levererar energin till både Knislinge och Hanaskog, och Tarkett avseende leverans till Hanaskogs nätet, pågår fortfarande.

Framtiden

I december hölls ett möte med SBVT, Olofströms kraft och Fjärrvärme i Osby angående ett nytt gemensamt fjärravläsningssystem för avläsning av vatten och energimätare via ett fast gemensamt radionät.

En förfrågan har inkommit från Knislinge Utveckling om anslutning av fyra fastigheter i Knislinge.

Nyckeltal

Fjärrvärme	Bokslut	Bokslut
	2015	2016
Antal sålda kWh fjärrvärme	7 058 089	7 524 728

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Ekonomisk utvärdering

Verksamhetens intäkter för året uppgår till 28,4 mnkr. Verksamhetens kostnader uppgår till 20,8 mnkr och har minskat med 1,1 mnkr jämfört med föregående år.

Kostnader för köpta tjänster från SBVT har ökat med 1,7 mnkr. Anledningen är de ökade akuta åtgärderna. Elkostnaderna har minskat något jämfört med föregående år och övriga kostnader avviker stort jämfört med år 2015. Anledning till avvikelserna är att man 2015 kostnadsförde ett antal investeringsprojekt som inte kommer att genomföras.

Avskrivningskostnaderna har ökat något under 2016. Till följd av det beslut som togs under 2016, angående en ny investeringsplan som sträcker sig till år 2040, kommer avskrivningskostnaderna fortsätta att öka framöver.

Anläggningstillgångarna fortsätter att öka eftersom investeringarna är större än avskrivningarna. Investeringsvolymen uppgår till 12,9 mnkr. Under 2016 har det investerats mest i projektet Sanering av ledningsnät.

VA- fonden har ökat med 3,4 mnkr under året och uppgår därmed till 21,6 mnkr efter 2016. Fonden innehåller överskott, från 2007 och framåt, som ska användas för att reducera kostnaderna för det nya avloppsreningsverket i Knislinge.

Resultaträkning

TKR		2015	2016
Verksamhetens intäkter	not 1	29 651	28 416
Verksamhetens kostnader	not 2	-21 956	-20 774
Avskrivningar	not 3	-4 670	-4 759
Verksamhetens nettokostnad		3 025	2 883
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-3 025	-2 883
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2015	2016
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	122 523	134 158
Maskiner och inventarier	not 7	2 414	3 075
Summa anläggningstillgångar		124 938	137 232
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 8	4 630	3 870
Kassa och bank	Not 9	24 710	33 102
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		29 340	36 972
SUMMA TILLGÅNGAR		154 278	174 204
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 10	147 358	163 517
Kortfristiga skulder	not 11	6 920	10 687
Summa skulder och avsättningar		154 278	174 204
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		154 278	174 204

Bilaga 1

Affärsverksamhet VA

Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2015	2016
Anslutningsavgifter	139	316
Vatten- och avloppsavgifter	28 636	27 224
Övriga intäkter	876	876
Summa	29 651	28 416

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2015	2016
Inköp av vatten för distribution	0	0
Del av kommundelade kostnader	0	0
Köpt tjänst från SBVT AB	-16 314	-18 048
Övr kostn för inköp och bidrag	-334	-1
Kostnader för arbetskraft	112	0
Förbrukningsavgifter, el	-1 977	-1 805
Övr verksamhetskostnader	-3 443	-920
Summa	-21 956	-20 774

3. AVSKRIVNINGAR	2015	2016
Byggnader och anläggningar	-4 531	-4 502
Inventarier och maskiner	-139	-257
Summa	-4 670	-4 759

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2015	2016
Räntor	0	0

2015 var räntan 0% och under 2016 0%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2015	2016
Internränta	-3 026	-2 883

Internränta har under 2015 varit 2,5% och 2016 2,4%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR	2015	2016
Fastigheter för affärsverksamhet	221 089	237 225
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-98 565	-103 067
Summa	122 523	134 158

7. MASKINER & INVENTARIER	2015	2016
Inventarier	415	415
-ack avskrivning inventarier	-415	-415
Övriga maskiner & inventarier	3 482	4 399
-ack avskrivning övr maskiner & inventarier	-1 067	-1 324
Summa	2 414	3 075

8. FORDRINGAR	2015	2016
Kundfordringar	4 654	3 918
Värdereglering kundfordringar	-24	-48
Upplupna intäkter	0	0
Summa	4 630	3 870

9. LIKVIDA MEDEL	2015	2016
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	24 710	33 102

10. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2015	2016
Östra Göinge kommun	124 938	137 232
VA-fond	18 183	21 637
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	4 237	4 648
Summa	147 358	163 517

De förutbetalda anslutningsavgifterna intäktsförs med 13 % år 1, därefter med 3 % per år under år 2-30.

11. KORTFRISTIGA SKULDER	2015	2016
Leverantörsskulder	6 908	10 687
Upplupna kostnader	12	0
Summa	6 920	10 687

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Ekonomisk utvärdering

Fjärrvärmeverksamheten redovisar för 2016 ett nollresultat eftersom intäkterna är minskade med 0,3 mnkr för förutbetalda intäkter från fjärrvärmekunderna. De förutbetalda intäkterna uppgår efter år 2016 till 9,6 mnkr. Dessa intäkter ska komma fjärrvärmekunderna till del under de kommande åren genom en lägre taxa.

Intäkterna för 2016 är något lägre än intäkterna för 2015, dock har det sålts mer värme under 2016. Det beror på att taxan sänktes under året. De redovisade intäkterna uppgår till 6,4 mnkr.

Årets kostnader är i paritet med fjolårets och uppgår till 5,4 mnkr.

Avskrivningskostnaderna är oförändrade jämfört med föregående år.

Resultaträkning

TKR		2015	2016
Verksamhetens intäkter	not 1	6 466	6 433
Verksamhetens kostnader	not 2	-5 409	-5 409
Avskrivningar	not 3	-627	-627
Verksamhetens nettokostnad		430	397
Finansiella intäkter	not 4	0	0
Finansiella kostnader	not 5	-430	-397
Årets resultat		0	0

Balansräkning

TILLGÅNGAR (TKR)		2015	2016
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	not 6	16 855	16 227
Maskiner och inventarier		0	0
Summa anläggningstillgångar		16 855	16 227
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	Not 7	681	731
Kassa och bank	Not 8	9 302	9 524
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		9 983	10 255
SUMMA TILLGÅNGAR		26 838	26 483
EGET KAPITAL			
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		0	0
därav årets resultat		0	0
Avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	not 9	16 855	16 227
Kortfristiga skulder	not 10	9 983	10 255
Summa skulder och avsättningar		26 838	26 483
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		26 838	26 483

Bilaga 2

Affärsverksamhet Fjärrvärme

Noter

TKR

1. VERKSAMHETENS INTÄKTER	2015	2016
Fjärrvärmeavgifter	6 466	6 433
varav koncerninterna avgifter	4 080	4 098
varav kommuninterna avgifter	1 609	1 420
Övriga intäkter	0	0
Summa	6 466	6 433

2. VERKSAMHETENS KOSTNADER	2015	2016
Kostnader för inköp och bidrag	-29	-37
Förbrukningsavgifter fjärrvärme	-5 192	-5 292
Övriga kostnader	-188	-80
Summa	-5 409	-5 409

3. AVSKRIVNINGAR	2015	2016
Byggnader och anläggningar	-627	-627
Inventarier och maskiner	0	0
Summa	-627	-627

4. FINANSIELLA INTÄKTER	2015	2016
Räntor	0	0

2015 var räntan 0% och under 2016 0%.

5. FINANSIELLA KOSTNADER	2015	2016
Internränta	-430	-397

Internränta var under 2015 2,5% och 2016 2,4%

6. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2015	2016
Fastigheter för affärsverksamhet	26 028	26 028
-ack avskrivning fastigheter för affärsverksamhet	-9 173	-9 800
Summa	16 855	16 227

7. FORDRINGAR	2015	2016
Kundfordringar	681	731
Värdereglering kundfordringar	0	0
Upplupna intäkter	0	0
Summa	681	731

8. LIKVIDA MEDEL	2015	2016
Restpost, avräkning Östra Göinge kommun	9 302	9 524

9. LÅNGFRISTIGA SKULDER	2015	2016
Långfristig skuld t Östra Göinge kommun	16 855	16 227
Summa	16 855	16 227

10. KORTFRISTIGA SKULDER	2015	2016
Leverantörsskulder	660	619
Förutbetalda intäkter	9 324	9 637
Upplupna kostnader	0	0
Summa	9 983	10 255

Anteckningar

Anteckningar

