



Årsredovisning

2014



Ödeshögs kommun

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Årsredovisning i korthet	5
Kommunstyrelsens ordförande.....	6
Omvärldsanalys	7
Viktiga händelser i Ödeshög.....	10
God ekonomisk hushållning.....	11
Vision för Ödeshögs kommun	12
Personalredovisning.....	13
Miljöarbetet i kommunen 2014.....	15
Ekonomisk översikt och analys	17
Kommunens samlade verksamhet	23
Verksamhetsberättelser	24
Sammanställd redovisning.....	41
Verksamheter i annan juridisk person.....	45
Finansiell redovisning.....	46
Resultaträkning.....	46
Kassaflödesanalys	46
Balansräkning.....	47
Nothänvisningar	48
Noter koncernen.....	55
Driftredovisning.....	57
Investeringsredovisning.....	58
VA-verksamheten 2014.....	59
Upplysningar om redovisningsprinciper	65
Ord- och begreppsförklaringar	67
Revisionsberättelse.....	68

KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

I Ödeshögs kommun finns endast en kommunal förvaltning, med ett antal verksamhetsområden. Den övergripande ledningen ska ske av en kommunchef och verksamheterna är organiserade i följande verksamhetsområden:


- Nämndservice
- Individuellt stöd
- Vård och omsorg
- Barn och unga
- Näringsliv och arbetsmarknad

En av grundtankarna bakom organisationen är att ett medborgarperspektiv ska finnas i organisationsstrukturen, där medborgare i ungefär samma livssituation ska mötas av samma del av organisationen. Detta till skillnad från en traditionell kommunal organisation, där olika politikområden styr organisationens uppbyggnad. En annan grundtanke är samverkan och helhetssyn.

ORGANISATIONSSCHEMA

EN FÖRVALTNING– FYRA NÄMNDER

Den politiska organisationen är uppdelad i sex nämnder, men det är endast nedanstående nämnder som har verksamhet knuten till sig.

 Ödeshögs kommun		Politisk organisation			
		Kommunstyrelsen	Barn- och utbildningsnämnden	Socialnämnden	Miljö- och byggnämnd
Tjänstemannaorganisation Kommunchef	Nämndservice	Ekonomi Personal Kansli Räddning etc.			Miljö och bygg Samhällsbyggnad
	Individuellt stöd			IFO Psykosocialt stöd Ungdomsboende Integration	
	Vård och omsorg			All verksamhet	
	Barn och unga	Fritid Dans- och musikskola	Förskola Skolbarnsomsorg Skola, DFS, Elevstöd Vägledning		
	Näringsliv och arbetsmarknad	Näringsliv Turism Bibliotek			

ÅRSREDOVISNING I KORTHET

RESULTAT 2014

Årets resultat uppgår till +3,9 Mkr mot ett budgeterat resultat på +2,5 Mkr. Nämnderna visar ett underskott gentemot budget på -6,0 Mkr, medan finansieringen ger ett överskott på +7,4 Mkr.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Kkr	2010	2011	2012	2013	2014
Årets resultat	+5 020	+7 421	+11 054	+3 101	+3 877
Realisationsvinster	-2 836	-4	-322	-525	-1 723
Realisationsförlust	+1 177	0	0	0	0
Tidigare års underskott	-1 312	0	0	0	0
Resultat enl balanskravet	+2 049	+7 417	+10 732	+2 576	+2 154
Ianspråktagande RUR ¹				0	0
Justerat resultat efter RUR				+2 576	+2 154

Det justerade balanskravsresultatet är högre än fullmäktiges mål om ett resultat som ska uppgå till 1 procent av skatter och generella statsbidrag.

SKATTEINTÄKTER

Utdebiteringen under året var 21,63 kr. Kommunskaften uppgick till 187 Mkr, de generella statsbidragen 73,5 Mkr, LSS-utjämningen -5,0 Mkr. samt fastighetsavgiften 9,2 Mkr.

NETTOKOSTNADER

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna och generella bidrag uppgår till 98,4 procent.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

För första gången på 22 år har befolkningen ökat i Ödeshög. 31 december 2014 uppgick invånarantalet i Ödeshög till 5 240 personer vilket är 66 personer fler än året innan.

PERSONAL

Sista december 2014 var 348 personer tillsvidareanställda i Ödeshögs kommun och 36 personer var anställda på viss tid. Räknar man samtliga anställningar motsvarar detta 347 årsarbetare

INVESTERINGAR

Årets nettoinvesteringar uppgår till 29,3 Mkr. Större investeringar är: Reningsverket -17 Mkr, ledningar VA, -5,5 Mkr, vägar -2,6 Mkr, försäljning mark 1,6 Mkr och fastigheter 6,0 Mkr.

LÅNGFRISTIG SKULD

Kommunens långfristiga skuld uppgår på balansdagen till 137,9 Mkr. Långgivaren är Kommuninvest.

UTVECKLING I KORTHET

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal invånare	5 284	5 245	5 200	5 174	5 240
Skattesats kommun (inkl. skatteväxling), kr	21:80	21:80	21,38	21:38	21:63 ²
Skattesats totalt (exkl. begravningsavgift), kr	31:65	31:65	31:65	32:30 ³	32:30
Årets resultat, Mkr	+5,0	+7,4	+11,1	+3,1	+3,9
Nämndernas budgetavvikelse, Mkr	-2,9	-0,4	+0,3	-6,1	-6,0
Nettokostnadens andel av skatteintäkterna, %	98	97,0	95,5	98,8	98,5
Nettokostnad/invån, kkr	45,0	45,7	45,4	48,1	49,7
Nettoinvesteringar, Mkr	20,8	28,8	40,4	33,0	29,3
Låneskuld, Mkr	95,5	108,5	137,9	137,9	137,9
Soliditet, %	34	35	33	33	33
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, Mkr	99,2	96,0	116	130,7	143,9
Förlustansvar Egna hem, Mkr	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

¹under vissa betingelser finns möjlighet att från 2010 reservera och ianspråkta del av tidigare års resultat

² Skatteväxling hemsjukvården 25 öre

³ Skattehöjning landstinget 65 öre

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

ÅRET SOM GÅTT

Helt enligt Visionen som fullmäktige antagit så har det genomsyrat arbetet under 2014 att Ödeshögs kommun ska skapa tillväxt och möjlighet för människor att bo och trivas i vår kommun.



Här är avslutet på mitt åttonde år som ordförande i kommunstyrelsen och också min sista årsredovisning. Jag kan med glädje och tacksamhet konstatera att vi äntligen vänt den negativa befolkningstrenden vilket har varit en stor fråga under mina två mandatperioder. För första gången på 22 år har Ödeshögs kommun ökat befolkningen. Och det skedde med råge, hela 66 personer. Tillsammans har vi

under mandatperioden arbetat för att göra Ödeshög till en attraktiv kommun att bo i.

En person som jag vill rikta ett särskilt tack till är Sven-Olof Johansson som med en tro på sin hemkommun satsat stort på nya hyresrätter i kvarteret Limhallen. I juni invigdes "Götaplatsen" med buller och bång. På plats var även bostadsminister Stefan Attefall. Götaplatsen är döpt efter Sven-Olofs mamma Göta Johansson.

Projektet för bostadsbyggandet i kommunen fortsätter. Jag tänker på etablering i området Sväm. Jag har även stor tilltro till att det blir verklighet av bostadsprojektet som ska leda till att det byggs lägenheter i Hästholmens hamn.

Ett sorgesbesked kom till oss när den kände Ödeshögsprofilen Klas Ingesson efter många års kamp med sin svåra sjukdom lämnade oss. Klas Ingesson har betytt mycket för vår kommun genom sitt ambassadörskap för oss. Vi är tacksamma att ha ett monument över honom genom "Klas Ingesson Arena". Arenan används flitigt av våra barn och ungdomar.

Under oktober invigdes biogasanläggningen i Ödeshög av landshövding Elisabeth Nilsson. Med rester från produktionen av potatisprodukter förser oss det lokala företaget Flensted med bränsle. Tillsammans bidrar vi till att minska användningen av fossila bränslen till förmån för "Grön El" i Ödeshögs kommun.

Under Vätternrundan, som genomfördes i mitten av juni arrangerades för andra gången Ödeshögsfestivalen. Lokala band stod på scenen och på kvällen serverades buffé med tillhörande dryck. Detta var en väldigt uppskattad tillställning både för cyklisterna och Ödeshögsborna. Vi hoppas att detta ska bli en tradition i Ödeshög.

Till sist vill jag passa på och tacka för mina år som ordförande i kommunstyrelsen. År som jag kommer att minnas med glädje. Särskilt glad är jag över alla kontakter som skapats med människor som gett synpunkter och ibland en klapp på axeln.

Sist men inte minst vill jag framföra ett stort tack till alla medarbetare i kommunen och till mina politiska kolleger.

Nu vänder vi blickarna framåt med nya förtroendevalda i nämnder och styrelser som tar vid rodret och fortsätter utveckla Ödeshög framåt.

Lycka till åt alla.

Ödeshög i mars 2015

Magnus Oscarsson
Kommunstyrelsens ordförande

OMVÄRLDSANALYS

SAMHÄLLSEKONOMIN

Sex år efter att finanskrisen gick in i ett akut läge lever vi fortsatt med efterverkningarna av denna kris.

Den globala konjunkturen står och stampar även om delar av världsekonomin utvecklas relativt starkt sedan en tid tillbaka, bland annat i USA och Storbritannien. På andra håll är utvecklingen svagare, inte minst i euroområdet där BNP-tillväxten varit nära noll andra kvartalet 2014. Även i flera av de stora tillväxtekonomierna är utvecklingen svag, bland annat Ryssland och Brasilien.

BNP-tillväxten för världen som helhet beräknas uppgå till 3,5 procent i år 3,8 procent 2015, vilket kan jämföras med en tillväxt på 3,0 procent 2013.

I USA, Storbritannien och Tyskland har arbetslösheten backat tillbaka till mer normala nivåer. I åtskilliga andra länder verkar däremot arbetslösheten ha fastnat på höga nivåer. I euroområdet som helhet ligger arbetslösheten för närvarande strax under 12 procent. Det kan jämföras med före finanskrisen då arbetslösheten var ungefär 7,5 procent⁴.

SVERIGES EKONOMI⁵

Efter en stark avslutning på 2013 har svensk ekonomi under 2014 utvecklats förhållandevis svagt. Det beror till stor del på den svaga utvecklingen i euroområdet som är en mycket viktig exportmarknad för det svenska näringslivet.

Utvecklingen på arbetsmarknaden kan beskrivas som splittrad. Trots relativt svag tillväxt så fortsätter sysselsättningen och arbetade timmar att öka i god takt. Men då även arbetskraften växer snabbt, innebär detta att arbetslösheten envist ligger kvar på nästan 8 procent.

Hushållens inkomster har utvecklats mycket gynnsamt sedan mitten av 2000-talet medan hushållens konsumtion hållits tillbaka. En betydande osäkerhet kring den ekonomiska utvecklingen kan ha bidragit till att hushållen

valt att spara istället, vilket lett till att sparandet nått mycket höga nivåer.

BNP-tillväxten stannade vid 1,9 procent 2014 jämfört med 1,3 procent 2013. Enligt SKL ser förutsättningarna bättre ut för 2015 och BNP beräknas växa med 2,9 procent. Arbetslösheten beräknas minska ner till omkring 6,5 procent 2016

KOMMUNERNAS EKONOMI⁶

Resultatnivån har varit god under de senare åren, men förklaras till stor del av tillfälliga poster som återbetalning från AFA Försäkring och rejäla tillskott i form av tillfälliga konjunkturstöd. Trots goda förutsättningar och goda resultat för kommunerna sammantaget brottas ändå en del kommuner med negativa resultat. De senaste fyra åren har i genomsnitt 25 kommuner visat negativa resultat. På motsvarande sätt har 160 kommuner haft ett resultat som överstiger 2 procent av skatter och bidrag. Variationen är således stor i kommunsverige.

Kommunernas samlade resultat för 2014 förväntas bli 9 miljarder. Det motsvarar 1,2 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket är lägre än de 2 procent som anses för- enligt med god ekonomisk hushållning. Jämfört med 2013 är det en kraftig resultatför- sämring, en försämring som till stora delar beror på återbetalningen från AFA på ca 8 miljarder. År 2015 förväntas kommunernas resultat försämrats ytterligare och uppgå till endast 5 miljarder.

Kommunerna står inför ett antal utmaningar de kommande åren. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) har i tidigare ekonomirapporter nämnt anpassningsbehov som följer av demografiska förändringar, stora investeringsbehov och svårigheter att leva upp till krav som följer av statliga reformer. Dessa frågor är alltså aktuella och förtjänar fortsatt uppmärksamhet. De demografiska förändringarna innebär både ett fortsatt ökat tryck på vissa verksamheter och omprioriteringar mellan verksamheter. Därtill kommer

⁴ Ekonomirapporten, december 2014

⁵ Ekonomirapporten, december 2014

⁶ Ekonomirapporten december 2014

ett ökat antal asylsökande som leder till ett ökat tryck på integrationsarbetet. En fråga som ter sig alltmer svårhanterlig för kommunerna är det stora antalet statliga reformer och de försämrade planeringsförutsättningarna som följer av dessa.

SPARA I GODA TIDER

Den 28 november 2012 beslutade riksdagen att komplettera lagstiftningen om God ekonomisk hushållning. Från den 1 januari 2013 fick kommuner och landsting möjlighet att spara överskott över 1 procent av skatter och statsbidrag i lokala resultatutjämningsreserver, under förutsättning att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen är positiv. Om soliditeten är negativ krävs att överskottet överstiger 2 procent.

Medel från en resultatutjämningsreserv får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Reserverna är tänkta att kunna användas när det är lågkonjunktur och utvecklingen av skatteunderlaget utvecklas ogynnsamt. Ödeshögs kommuns fullmäktige beslutade under 2013 om riktlinjer för hantering av reserven.

Under 2013 fanns även möjligheten att göra reserveringar av de eventuella ekonomiska överskotten för åren 2010, 2011 och 2012 som överskrider de gränsvärden som regelverket stipulerar. Beslut om en sådan retroaktiv reservering fattades av fullmäktige under år 2013, vilket var ett krav för att möjliggöra dessa reserveringar.

KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING FÖR ÅR 2014

Riksdagen beslutade i november 2013 att införa ett nytt system för kommunalekonomisk utjämning. Riksdagsbeslutet var baserat på den proposition som regeringen tidigare överlämnat till riksdagen (Prop. 2013/14:FiU3). Lagstiftningen trädde i kraft den 1 januari 2014. Syftet med utjämningen är liksom tidigare att åstadkomma likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner och landsting att bedriva sin verksamhet.

Mest positivt för Ödeshögs kommun blev förändringar inom kostnadsutjämningen. I kostnadsutjämningen behölls befintliga delmodeller men vissa uppdateringar och justeringar gjordes. Kostnadsutjämningen syftar till att utjämna för strukturella behovs- och

kostnadsskillnader. Systemet ska däremot inte utjämna för kostnader som beror på skillnader i vald servicenivå, avgiftssättning och effektivitet.

ANSVARET FÖR HEMSJUKVÅRDEN HAR GÅTT ÖVER TILL KOMMUNERNA

Den 20 januari 2014 tog kommunerna i Östergötland över huvudansvaret för hälso- och sjukvård i hemmet från Landstinget. Syftet är att den som behöver hemsjukvård ska få en bättre och mer sammanhållen vård och omsorg. Kommunerna har nu huvudansvaret för både vård och omsorg i hemmet, i stället för att landstinget ger vissa insatser och kommunen andra. Förändringen gäller bara de patienter som får hälso- och sjukvård i hemmet. Precis som tidigare är huvudregeln att den som kan ta sig till en vårdcentral eller mottagning får hälso- och sjukvård av landstinget.

Konkret betyder förändringen att personer som arbetar med hemsjukvård, exempelvis distriktssköterskor, sjuksköterskor, skötare inom psykiatri, arbetsterapeuter och sjukgymnaster, numera får sitt uppdrag från kommunen i stället för landstinget.

Landstinget har fortfarande att ansvara för alla läkarinsatser i hemsjukvården. Landstinget ansvarar också för specialiserad hemsjukvård, inklusive rehabilitering och psykiatri, samt för vissa specialistfunktioner som till exempel logoped och dietist

Med anledning av hemsjukvårdsreformen genomfördes en skatteväxling mellan landstinget och kommunerna. Det innebar att 25 öre av landstingsskatten överfördes till kommunal skatt.

ARBETSMARKNADEN

Som beskrevs ovan så fortsätter arbetsmarknaden att generera ökad sysselsättning men då även arbetskraften ökar starkt innebär det att arbetslösheten bitit sig fast kring 8 procent.

Arbetslösheten bland personer 16-64 år i Ödeshög ökade, från 204 personer i december 2013 till 224 personer i december 2014. Procentuellt är arbetslösheten något lägre i Ödeshög, 8,7 procent, än i Östergötland, 9,6

procent men högre än riket om har en arbetslöshet på 8,1 procent. Siffrorna inkluderar arbetslösa som är sysselsatta i olika aktiviteter. Statistiken är hämtad från arbetsförmedlingen.

BEFOLKNING

Sveriges befolkning ökade under 2014 med 102.491 personer jämfört med föregående år, (88.971) personer. Under samma tid

ökade befolkningen i Ödeshög med 66 (-26) personer, från 5.174 till 5.240 invånare. Flyttningsnettot var 78 personer då 350 (274) personer flyttade till kommunen medan 272 (284) flyttade från kommunen. Under året avled 61 (61) personer och 49 (45) föddes. Det är första gången på 22 år som Ödeshög har en befolkningsökning.

VIKTIGA HÄNDELSE I ÖDESHÖG

Nedan följer i punktform händelser som på ett eller annat sätt påverkat kommunen eller den samlade kommunala verksamheten under 2014

- ✓ Invånarantalet ökade med 66 personer i kommunen - nu är vi 5 240 invånare.
- ✓ I september togs beslut i kommunfullmäktige att inrätta en ny nämnd för kultur- och fritidsfrågor benämnd kultur- och fritidsnämnden.
- ✓ I oktober tog kommunfullmäktige beslut om inrättandet av en gemensam överförmyndarnämnd från och med 2015-01-01 med Motala kommun som värdkommun.
- ✓ Två samordningsförbund slås samman till Samordningsförbundet Västra Östergötland.
- ✓ Den 20 januari 2014 tog kommunerna i Östergötland över huvudansvaret för hälso- och sjukvård i hemmet från Landstinget. Syftet är att den som behöver hemsjukvård ska få en bättre och mer sammanhållen vård och omsorg. Hemsjukvården flyttade till nya lokaler på Nygatan.
- ✓ En tomt på Logistikcentrum Backasand såldes till Narr Konfektyr AB.
- ✓ Kronhjorten 1 (Ungdomens hus) har fått ny ägare.
- ✓ VÖKBY-kommunerna har sålt 55 procent av aktierna i VÖKBY Bredband AB och är från och med juni 2014 minoritetsägare i bolaget.
- ✓ Ödeshögsbostäder AB köpte fastigheterna Domaren 1 o 5 (Tingshuset och Polishuset) samt Gripen 12 (vårdcentralen) från kommunen.
- ✓ Ny taxa för vatten- och avlopp har införts från 1 maj 2014.
- ✓ Multisportsarena/spontanidrottsplats vid Lysingskolan invigdes av tidigare landshövdingen Björn Eriksson efter sommaren och döptes till Klas Ingesson Arena.
- ✓ Under oktober invigdes biogasanläggningen i Ödeshög av landshövding Elisabeth Nilsson. Byggnation påbörjas av en komplementbyggnad med fiskrenseri, matrum och tillhörande stödfunktioner i anslutning till befintliga båthus i Hästholmens hamn.
- ✓ Limhallen – som nu bytt namn till Götaplatsen - blev inflyttningsklar sommaren 2014. Vid invigningen deltog bland annat bostadsministern Stefan Attefall.
- ✓ Barn- och äldreminister Maria Larsson har besökt Ödeshög för att berätta om regeringens vårbudget.
- ✓ Länets bästa restaurang finns i Ödeshögs kommun – Ombergs turisthotell tillhör Östergötlands bästa restauranger, enligt White guide.
- ✓ Under sommaren anordnades Öppet hus på solenergianläggningar i Ödeshög med föreläsningar och minimässa.
- ✓ Elever från Röks skola roade Östergötlands hertiginna Prinsessan Estelle och Kronprinsessparet vid besöket vid Naturum Tåkern och invigningen av Prinsessan Estelles sagostig.
- ✓ Tidningen Infart Ödeshög delas ut i alla brevlådor.
- ✓ Linda Karlsten med företaget Energihuset har utsetts till Årets Företagare i Ödeshög.
- ✓ Biblioteket får Sverigepremiär för utställning av Marit Törnqvist.
- ✓ Stadsparken fräschas upp och görs tillgänglig även för personer med funktionshinder.
- ✓ 100 procent simkunnighet uppnåddes i åk 6 och åk 9.
- ✓ Miljöminister Lena Ek har besökt förskolan Skeppet.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

För att möta de växande behoven av kommunal verksamhet måste kommunen se till att både verksamhet och ekonomi genomsyras av god ekonomisk hushållning i både kort- och långsiktigt perspektiv. Detta läggs fast i kommunallagen.

Kännetecknande för en god ekonomisk hushållning är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period är positivt. Den allmänna utgångspunkten är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar.

Under 2013 ändrades kommunallagen på så sätt att det under vissa betingelser ges en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv, RUR. Denna reserv ska kunna användas under sämre tider. Lagen medgav att reservera överskott från 2010 och framåt. 2013-09-30 § 62 fattade kommunfullmäktige i Ödeshög beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning inklusive RUR och reserverade 7 Mkr. Högst 60 procent får användas under ett enskilt år enligt riktlinjerna.

Men det räcker inte med ett positivt resultat över tid utan i lagen har fastslagits att kommunerna skall ange finansiella mål för ekonomin och mål och riktlinjer för verksamheten.

De finansiella målen ska ange de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedriver.

Verksamhetsmålen ska ta sikte på kommunens förmåga att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

Finansiella mål och verksamhetsmål hänger alltså ihop om kommunen ska leva upp till god ekonomisk hushållning.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med fullmäktiges mål.

I detta kapitel görs en RUR-utredning, en avstämning mot balanskravet samt en beskrivning av fullmäktiges vision, fokusområden samt de inriktningsmål som ska vara styrande för verksamheten.

RUR-UTREDNING

Kkr	2010	2011	2012	2013	2014
Resultat enl balanskravet	+2 049	+7 416	+10 732	+2 576	+2 154
2 % av skatt och utjämningsbidr.	4 678	4 691	4 757	4 856	+5 106
Möjligt till reservera	0	2 725	5 975	0	0
RUR enl beslut				7 000	7 000
Ianspråktagande av RUR				0	0
Återstår av RUR				7 000	7 000

Resultaträkningen ska utgöra utgångspunkten för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Huvudprincipen är att realisationsvinster inte ska räknas med i intäkterna då avstämning mot balanskravet görs. Undantag kan dock göras om det står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning. Sedan 2013 får även medel från RUR ianspråkta.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Kkr	2010	2011	2012	2013	2014
Årets resultat	+5 020	+7 420	+11 054	+3 101	+3 877
Samtliga realisationsvinster	-2 836	-4	-322	-525	-1 723
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	+1 177	0	0	+0	0
Tidigare års underskott	-1 312	0	0	+0	0
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>+2 049</i>	<i>+7 416</i>	<i>+10 732</i>	<i>+2 576</i>	<i>+2 154</i>
Medel till resultatutjämningsreserv, beslut 2013	-	-2 000	-5 000	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	0	0
<i>Årets balanskravsresultat</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>+2 576</i>	<i>+2 154</i>

Ödeshögs kommun har klarat det lagstadgade balanskravet de senaste fem åren. I 2010 års resultat täcktes det sista som fanns kvar från underskotten från 2007 och 2008.

VISION FÖR ÖDESHÖGS KOMMUN

VISION

Ödeshög, en naturlig del i den framtida regionen, en tillväxtkommun med en hållbar och positiv samhällsutveckling.

FOKUSOMRÅDEN:

I Ödeshög har vi valt följande fokusområden i kvalitetsarbetet:

Ekonomi, Miljö, Utveckling, Medarbetare

INRIKTNINGSMÅL UTIFRÅN FOKUSOMRÅDEN:

Till samtliga fokusområden länkas mål och mätare/indikatorer i målkort.

☺ = målet uppfyllt, ☹ = målet delvis uppfyllt, ☹ = målet ej uppfyllt.

Kommunövergripande målkort:

	Fokus-område	KF:s inriktningsmål	Mätare/indikator	Kommentar/måluppfyllelse
Vision: Ödeshög. En naturlig del i den framtida regionen, en tillväxtkommun med en hållbar och positiv samhällsutveckling	Ekonomi	Årets resultat ska vara positivt.	Årets resultat ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.	Årets resultat, +3,9 Mkr, är 1,5 procent av skatter och bidrag. ☺
		Nämnderna håller anvisad budget.	Nämndernas budgetavvikelse ska vara minst 0.	Nämnderna uppvisar ett underskott på -6,0 Mkr gentemot budget. ☹
		Full självfinansiering av skattefinansierade investeringar.	Ingen upplåning får göras för skattefinansierade investeringar.	Inga lån upptagna under året. ☺
	Miljö	Ödeshög ska verka för en klimatsmart utveckling.	Energianvändningen i kommunen ska visa en minskning i den årliga mätningen.	Den årliga mätningen visar en minskning med 4,5 procent. ☺
	Utveckling	Ödeshög ska ha en positiv befolkningsutveckling	Befolkningsstatistiken från SCB ska visa ett positivt netto.	Befolkningsökning på 66 personer. ☺
		Ödeshög ska ha en positiv näringslivsutveckling.	Ödeshögs kommun ska visa ett förbättrat resultat i Svenskt Näringslivs årliga ranking av kommunerna.	Ödeshög återfinns på plats 95 i rankingen vilket är två placeringar sämre än 2013. ☹
	Medarbetare	Ödeshögs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Utvärderingen av den årligen genomförda medarbetarenkäten ska visa en förbättring.	Två undersökningar genomförda med förbättring i 34 punkter av 47 möjliga. Målet måste därmed anses vara uppnått. ☺

Visionen för Ödeshögs kommun och inriktningsmålen som fullmäktige fastställt ska vara styrande för nämndernas målarbete. Uppföljning av verksamhetsmålen återfinns under nämndernas verksamhetsberättelser på sid 24.

PERSONALREDOVISNING

PERSONALÖVERSIKT - MEDARBETARNA I SIFFROR 2014

KOMMUNEN

PERSONALPOLITIK

Kompetens, delaktighet, servicekänsla och ett gott ledarskap är nyckelfaktorer för vår förmåga att vara en effektiv organisation till långsiktig nytta och gagn för våra invånare.

Kommunens uppfattning som arbetsgivare är att medarbetarna vill engagera sig, vara delaktiga och ta personligt ansvar i sitt arbete. Denna vilja ska kommunen stödja och utveckla genom att ta till vara varje medarbetares kompetens. För att göra en bra arbetsinsats behöver varje medarbetare förstå sin roll i organisationen och vilka förväntningar som ställs på henne/ honom.

ANTAL ANSTÄLLDA

Sista december 2014 var 348 personer tillsvidareanställda i Ödeshögs kommun och 36 personer var anställda på viss tid. Räknar man samtliga anställningar motsvarar detta 347 årsarbetare.

TABELL 1

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal personer	343	341	343	350	348
Andel män, %	14	14	14	13	14
Andel kvinnor, %	86	86	86	87	86

YRKESOMRÅDEN

Två yrkesområden dominerar personalmässigt kommunens verksamhet. Störst är vård och omsorg där 41 % av kommunens anställda är verkamma. Näst störst är barn och unga med 39 %. Övriga yrkesområden nämndservice, näringsliv och arbetsmarknad och individuellt stöd är 20 %.

PENSIONSavgÅNGAR

Pensionsavgångar 2014 och 3 år framåt är 52 st. Den största delen är inom vård och omsorg med 24 st. Inom barn och unga är det 12 lärare/förskollärare som går i pension inom 3 år. Pensionsavgångar 2014 och 10 år framåt är 118 st. Den största delen är även här vård och omsorg med 52 st. Inom barn och unga är det 22 lärare/förskollärare och 14 barnskötare/elevassistenter.

KÖNSFÖRDELNING, ÅLDER OCH SYSSELSÄTTNINGSGRAD

Andelen deltidsanställda kvinnor bland tillsvidareanställda var markant högre än andelen män i denna kategori. Endast 16 procent av männen var deltidsanställda år 2014, en minskning på 2 procent medan motsvarande siffra för kvinnorna var 38 procent. Andelen kvinnor som arbetar heltid är 62 procent, oförändrat från 2013. Åldersstruktur på antalet tillsvidareanställda visas i tabell 2 nedan.

TABELL 2

2014	0 - 29	30 - 39	40 - 49	50 - 59	60 - 67
Total varav	26	59	94	104	65
Män	3	7	13	19	7
Kvinnor	23	52	81	85	58

TIDSANVÄNDNING

Nettoarbetstiden har legat på 78 procent under år 2014. De övriga 22 procenten fördelade sig enligt tabell 3 nedan. Fyllnads tid var 5 719 timmar och övertid var 3 775 timmar.

TABELL 3

	2010	2011	2012	2013	2014
Nettoarbetstid	75	75	78	78	78
Övrig tid	25	25	22	22	222
Varav					
Semester/ferie	11	12	10	10	10
Övrig ledighet	11	9	8	8	7
Sjukdom	4	4	4	4	5

LÖN

Medellönen för tillsvidareanställd personal i kommunen 2014 var 26 279 kr per månad. Medellönen för kvinnor var 25 610 kr och för män 30 291 kr per månad. Kvinnornas medellön utgör 85 procent av männens medellön. För de större yrkesgrupperna är inte löneskillnaden lika stor. För yrkesgruppen lärare är männens medellön 99 procent av kvinnornas. För undersköterskor/ vårdbiträde var kvinnornas medellön 98 procent av männens.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i Ödeshögs kommun har under 2014 ökat med 1,0 procent. Antal anställda med en sjukfrånvaro längre än 60 dagar, s.k. långtidsfrånvaro, uppgick till 31,6 procent av sjukfrånvaron 2014, en ökning med 6,2 procent från 2013. I Tabell 4 visas den totala sjukfrånvaron av den sammanlagda arbetstiden.

TOTALA SJUKFRÅNVARON AV DEN SAMMANLAGDA ARBETSTIDEN

TABELL 4

Sjukfrånvaro %					
	2010	2011	2012	2013	2014
Totalt	4,0	3,7	3,9	3,6	4,6
Kvinnor	4,2	3,7	4,0	3,7	5,1
Män	3,0	3,5	3,0	3,1	2,4
29 år och yngre	3,0	3,3	2,1	3,1	2,5
30-49 år	4,2	3,6	4,2	3,1	4,0
50 år och äldre	4,0	3,8	4,0	4,2	5,7
Långtidsfrånvaro	43,3	39,3	31,7	25,4	31,6

ARBETSMILJÖ

Under året har kommunen genomfört en utbildning om tre dagar för kommunens chefer och chefer i KÖBYT-samarbetet. Inriktning på utbildningen "Praktisk och grundläggande arbetsrätt", Diskrimineringslagen, Allmänna Bestämmelser (AB) och Medbestämmandelagen (MBL).

Kommunen genomför regelbundet fysiska arbetsmiljöronder och via enkäter undersöks den fysiska och psykosociala arbetsmiljön.

Kommunen tillämpar sedan flera år friskvårdspeng, under 2014 har ca 45 procent av de anställda utnyttjat förmånen, en ökning med 9 procent. Från och med 2015 höjs friskvårdspengen till 1 000 kr.

När det gäller företagshälsovård så finns avtal med Avonova som ger stöd genom patientmottagning, rehabilitering, rådgivning. Företagshälsovården hjälper även till med Hälsoprofilsbedömningar på medarbetare.

MILJÖARBETET I KOMMUNEN 2014

PERSONELLA RESURSER

Kommunens miljöenhet har under året bestått av två heltidstjänster, en halvtid naturvårds-handläggare och en halvtid assistent. Miljöchefen var tjänstledig under sammanlagt 4 månader och tidigare miljöchef var ersättare under 3 månader (50 %). I början av juni projektanställdes en naturvårdshandläggare 50 % under 7 månader, för att ta fram en informationsfolder om kommunens reviderade naturvårdsprogram. Till enheten finns en assistent, 50 % som under året även ansvarade för det administrativa arbetet kring val till EU och riksdag. Personal genomför regelbundet kompetenshöjande utbildningar, främst genom kurser från centrala myndigheter och Miljösamverkan Östergötland; MÖTA.

LIVSMEDEL OCH DRICKSVATTEN

Miljö- och byggnämnden ansvarar för den operativa kontrollen av ca 70 stycken livsmedelsanläggningar som kräver fortlöpande tillsyn. Dessa är storhushållskök såsom skol- vård- och omsorgskök, restauranger, bagerier, butiker, caféer och dricksvattenverk. Miljöenheten har genomfört 70 stycken tillsynsbesök under 2014. Planerad kontroll, provning och registrering av livsmedelsanläggning är avgiftsfinansierad. Kontrollen är baserad på riskklassificering av anläggningarna. Årligen fastställs en tillsynsplan för den operativa tillsynen som syftar till att kontrollen ska vara ändamålsenlig och effektiv. Miljöenheten har deltagit i regelbundna träffar med livsmedelsinspektörer i Östergötland, främst för att utbyta erfarenheter och få en samsyn hur tillsynsarbetet ska bedrivas, vilket påverkar framtida arbete. Ny lagstiftning om allergi och informationsskyldighet började att gälla i december 2014. Miljöenheten har kontrollerat att egenkontrollen vid kommunens vattenverk fungerar tex att regelbundna prover tas på det kommunala vattennätet och att åtgärder vidtas vid ev avvikelser. Miljöenheten har gett råd och information vid frågor om enskilda vattentäkter

VATTENSKYDD SOMRÅDET VÄTTERN

Den 30 januari 2014 fastställdes vattenskyddsområdet med tillhörande föreskrifter för Vättern. De fyra Länsstyrelserna runt Vättern har tagit ett gemensamt beslut som innebär att

samma föreskrifter gäller för hela vattenskyddsområdet. De nya reglerna började att gälla från den 1 mars 2014. Tillsynsansvaret ligger hos Länsstyrelsen i Östergötland. Miljö- och byggnämnden kommer eventuellt att överta tillsynsansvaret inom några år.

Miljöenheten har deltagit i informationsträffar gällande vattenskyddsområdet och har i sin tur, informerat LRF om hur lantbruken berörs av de nya föreskrifterna.

MILJÖSKYDD

Miljö- och byggnämnden är lokal tillsynsmyndighet med uppgift att övervaka efterlevnaden av miljöbalken och andra lagar inom miljölagstiftningen. Miljöenheten ansvarar för operativ tillsyn enligt miljöbalken. Miljötillsynen är dock ett eftersatt område. I kommunen finns cirka 150 stycken tillsynsobjekt som kräver tillsyn. Här ingår lantbruk, industrier, bilverkstäder, vindkraftverk och annan verksamhet som kan innebära olägenhet för människors hälsa och miljön. Flertalet av objekten har inte fått tillsynsbesök under året. Inom miljötillsynen ingår bland annat handläggning av vindkraftsverk, vilket tar stora resurser från miljöenheten. Även inkommande frågor om kreosotpåverkan vid Svenska kraftnäts uppsättning av kraftledningar, frågor om miljöpåverkan från gruvan vid Norr Kärr, handläggning av klagomål av motocrossbanan vid Kulltorp samt provning av miljötillstånd på bland annat ÖMEK AB. Miljöenheten har deltagit i regelbundna träffar med miljöskyddsinspektörer i Östergötland, främst för att utbyta erfarenheter och få en samsyn hur tillsynsarbetet ska bedrivas. Ny lagstiftning om integrerat växtskydd har börjat gälla under året. Detta innebär bl a ökade krav på motivering varför sökande vill sprida aktuellt växtskyddsmedel.

HÄLSOSKYDD

I kommunen finns ca 30 st tillsynsobjekt som miljöenheten regelbundet ska kontrollera t ex undervisningslokaler, offentliga lokaler, vårdlokaler, hygieniska behandlingslokaler och andra lokaler där allmänheten har tillträde. Få tillsynsbesök har genomförts. Enheten har besökt ett fritidshem och en skola. Båda objektet uppfyllde lagkraven vid inspektionstillfället. Badvattenprovtagning har utförts vid våra fem kommunala

utomhusbad, tre gånger (före/under/efter badsäsongen). Samtliga prover har visat att badvattenet håller högsta klass. Inom hälsoskyddsområdet ingår handläggning av bland annat enskilda avloppsanläggningar, värmepumpar, dispenser om sophämtning och slamtömning, bostadsklagomål och förmedling av radondosor. Dessa ärenden är tidskrävande och tar en stor del av miljöenhetens arbetstid. Kommunen deltar sedan flera år tillbaka i Samverkansområde Luft Östergötland, SLÖ. Genom finansiering av SLÖ genomfördes under februari provtagning av kvävedioxidhalten utomhusluft i Ödeshögs tätort med s.k. passiva provtagare. Resultatet visar att nivån ligger långt under lagstadgad miljö kvalitetsnorm.

BEHOVSUTREDNING

Länsstyrelsen genomförde hösten 2013 en revision av kommunens arbete med tillsyn enligt livsmedelslagen och miljöbalken. Resultatet visade att miljö- och byggnämnden inte uppfyllde den kontroll som nämnden enligt lagstiftning ska genomföra och att uppgifter skjuts framåt i framtiden. Länsstyrelsen begärde att nämnden genomförde och redovisade en behovsutredning, tillsynsplan och en verksamhetsplan. Det är svårt att utföra en tillförlitlig behovsutredning eftersom miljöenheten inte har uppdaterade register över de verksamheter som berörs av nämndens tillsynsarbete. Miljöenhetens behovsutredning för 2015 och jämförelsen mot de faktiska resurser som miljö- och byggnämnden har för tillsyn visar att det saknas resurser för ca 2900 tillsynstimmar vilket motsvarar ca 3 heltidstjänster (utifrån 1000 timmar/år handläggningstid per heltids-arbetande för tillsyn och kontroll).

Resursbristen har inneburit att resurserna har fördelats på inkommande ärenden och inte på lagstadgad tillsyn.

FORTSATT REVIDERING AV KOMMUNENS NATURVÅRDSPROGRAM

Under 2013 reviderade kommunen delvis naturvårdsprogrammet från 1999. Enbart naturklasserna 1 och 2 uppdaterades, vilket innebär att naturklasserna 3 och 4 inte är uppdaterade sedan 1999. Mycket händer i naturen under 15 år! Dessutom noterades att den reviderade delen hade brister. Hela naturvårdsprogrammet ska nu revideras, så att programmet blir användbar för kommunens handläggare, politiker och innevånare. Därefter ska bland annat en informationsbroschyr om naturvårdsprogrammet tas fram. Kommunen har ansökt om LONA-bidrag av naturvårdsverket för fortsatt arbete med revideringen. För fortsatt uppdatering av naturvårdsprogrammet har kommunen även fått bidrag från Östsam. Kommunen har anställt en ekolog för detta projekt.

MÖTA

MÖTAs styrgrupp består av länets miljöchefer. Gruppen träffas 2 gånger om året och diskuterar aktuella frågor, omvärldsbevakning, bestämmer vilka projekt som ska ske kommande år mm. Inom MÖTA finns 5 st arbetsgrupper; Miljöskydd, Livsmedel, Hälsoskydd, Avlopp och Administration. Dessa grupper träffas minst 2 ggr per år, genomför utbildningar, genomför länsprojekt etc. Miljöenheten deltar aktivt i dessa grupper, varav ansvar för Avloppsgruppen.

/Miljöchefen

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

För att beskriva Ödeshögs kommuns förmåga att upprätthålla en god ekonomisk hushållning används en finansiell analysmodell, som bygger på fyra olika perspektiv; Resultat, Kapacitet, Risk och Kontroll. Analysen inom varje perspektiv grundas på ett antal finansiella nyckeltal, vilkas uppgift är att belysa ställning och utveckling inom respektive perspektiv.

RESULTAT	KAPACITET	RISK	KONTROLL
Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?	Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?	Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?	Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Nyckeltal vid bedömning av de fyra perspektiven

- Skatteintäkter	- Soliditet	- Likviditet	- Prognossäkerhet/
- Kostnadsandel	- Lån	- Räntor	Budgetföljsamhet
- Investering	- Kommunal skatt	- Borgensåtaganden	- Känslighetsanalys
- Finansnetto		- Finanspolicy	
- Årets resultat		- Pensions skuld	
- Intäkt - Kostnad			

RESULTAT

SKATTEINTÄKTERNAS UTVECKLING

Ökningen av skatteintäkterna och de generella bidragen och utjämnningen mellan 2013 och 2014 är 12,5 Mkr eller 4,95 procent. Den största ökningen är i kostnadsutjämnningen som beskrivs i inledningen på sid 8.

Redovisningsrådets rekommendation nr 4.2/07 om periodisering av skatteintäkterna tillämpas. Det innebär att SKL:s prognos för slutavräkning för 2014, +36 kkr har påverkat resultaträkningen.

Differensen mellan prognos och slutavräkning för 2013 har belastat årets resultat med -569 kkr.

Mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Kommunalskatt	171	172	178	184	187
Konjunkturstöd	5	0	0	0	0
Hemsjukv.strut	0	0	0	0	0,4
Skatteavräkning	3	5	2	-1	-0,6
LSS-utjämnning	-5	-5	-5	-5	-5
Statsbidrag o utj.	60	66	63	65	73
Fastighetsavgift	9	9	9	9	9
Skattenetto	243	247	247	252	264

KOSTNADSANDEL

Ett riktmärke för god ekonomisk hushållning är att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag ska vara högst 98 procent. Några av skälen till varför ett positivt resultat behövs är att kommunen måste finansiera investeringar, värdesäkra tillgångar, ha beredskap för oförutsedda händelser och även klara framtida ökade pensionskostnader.

Kommunens mål är att resultatet ska uppgå till 1 procent av skatter och generella statsbidrag. Resultatet för 2014 uppgår till 1,6 procent. Om nettokostnaderna sätts i relation till skatteintäkter och statsbidrag får kostnaderna alltså inte vara högre än 99 procent för att målet ska uppfyllas. Som framgår av tabellen uppgår kostnaderna till 98,4 procent. Målet är uppfyllt även om det inte kan avses vara god ekonomisk hushållning.

Tabellen nedan visar olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Procent	2010	2011	2012	2013	2014
Verksamhet	92	91	88	91	92
Avskrivning	5	5	6	6	6
Finansnetto	1	1	1	2	1
Nettokostnad	98	97	95	99	99

INVESTERINGSVOLYM

Årets bruttoinvesteringar uppgår totalt till 39,9 Mkr. Nettoinvesteringarna är 29,3 Mkr. Detta är 8,9 Mkr mindre än de budgeterade nettoinvesteringarna som uppgår till 38,2 Mkr. Jämfört med året innan så är det en minskning med 4,6 Mkr.

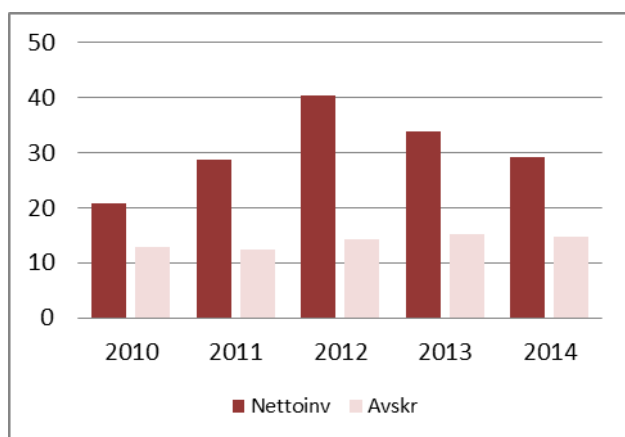
Bland större investeringar under året kan nämnas:

- Reningsverket -17 Mkr
- VA-ledningar, -5,5 Mkr
- Gatubeläggningar, -2,6 Mkr
- Navet, -1,2 Mkr.
- Centruparken, -1,4 Mkr.
- Spontanidrottsplats, -1,4 Mkr.
- Löparbanor, -1,7 Mkr
- Sväm 1:1, -2,0 Mkr
- Pyloner, -1,2 Mkr.
- Bredband, -1,8 Mkr
- Försäljning fastigheter +6,0 Mkr
- Försäljning mark, +1,6 Mkr.
- Försäljning aktier i VÖKBY AB, +952 kkr

Som redovisades under "Viktiga händelser" på sid 10 har ägarkommunerna i VÖKBY Bredband AB överlåtit 6 600 aktier i bolaget till SmåNet AB till ett pris per aktie på 907 kronor mot nominellt värde på 1 000 kronor. Försäljningen innebär en reaförlust på 98 kkr för Ödeshögs kommun.

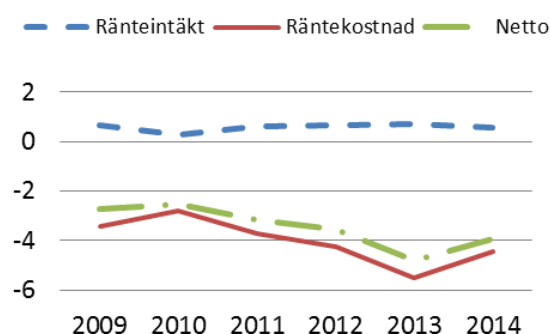
Den investeringsnivå kommunen ekonomiskt klarar av att genomföra är beroende av medel som frigörs genom avskrivningar och resultat. Om dessa medel inte räcker till för att finansiera investeringarna måste resten lånefinansieras. Avskrivningarna för 2014 uppgår till 14,7 Mkr och resultatet till 4,3 Mkr. Det ger en kapacitet att investera för 19 Mkr utan upplåning.

Kommunens årliga nettoinvesteringar jämförda med de årliga avskrivningarna framgår av nedanstående diagram.

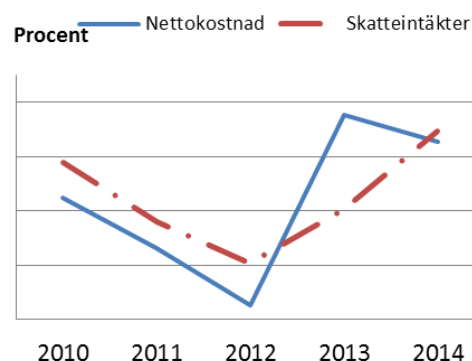


FINANSNETTOTS UTVECKLING

Finansnettot och dess utveckling har betydelse för ekonomin. Kommunens finansnetto är negativt, d.v.s. de finansiella kostnaderna överstiger de finansiella intäkterna. Under 2014 uppgick finansiella kostnader till 4,5 (5,5) Mkr medan de finansiella intäkterna uppgick till 0,5 (0,7) Mkr. Finansnetto har förbättrats under 2014 med 0,9 Mkr. Detta beror framförallt på nedskrivning som gjordes 2013 av UTAB:s aktier (-700 kkr.) p.g.a. förlust i bolaget.



FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER



Viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklar sig i förhållande till skatteintäkterna och det generella statsbidraget. Fram till 2012 ökade skatteintäkterna i högre grad än kostnaderna. 2013 blev det motsatt förhållande, kostnaderna ökade med hela 5,5 procent medan skatteintäkterna ökade med 2 procent. För 2014 är vi tillbaka med en högre ökning av skatteintäkterna på 5,0 procent än kostnadsökning på 4,7 procent.

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat uppgår till 3,9 Mkr vilket är 1,4 Mkr bättre än budget. Avvikelsen härrör sig framförallt från reavinsten på 1,7 Mkr som försäljningen av fastigheter gav.

	2010	2011	2012	2013	2014
Årets resultat, Mkr	5,0	7,4	11,1	3,1	3,9
Resultat/skatter (%)	2,1	3,0	4,5	1,2	1,5
Fullmäktiges mål (%)	1,0	1,0	1,0	0,2	1,0

EXTERNNA INTÄKTER

Externa intäkters fördelning visas i tabellen.

Inkomstslag %	2010	2011	2012	2013	2014
Skatteintäkter	58	57	57	57	56
Statsbidrag	27	30	30	30	31
Avgifter och ersättningar	15	13	13	13	13
Summa	100	100	100	100	100

EXTERNNA KOSTNADER

Externa kostnader fördelar sig enligt nedanstående tabell. Personalkostnaden visar en större andel i detta underlag mot nyckeltalet i personalredovisningen på grund av ersättningar som inte är direkt hänförliga till anställningen.

Kostnadslag %	2010	2011	2012	2013	2014
Personal	49	50	51	51	50
Tjänster	33	33	33	30	30
Verksamhetskostn.	6	7	6	8	10
Avskrivningar	6	5	5	5	5
Bidrag	5	4	4	4	4
Finansiella kostnader	1	1	1	2	1
Summa	100	100	100	100	100

KAPACITET

SOLIDITETEN

Soliditeten uttrycker i vilken grad kommunens tillgångar har finansierats med egna medel, alltså inte genom lån. Soliditeten kan därför sägas återspegla kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Soliditetsmättet är dock relativt trubbigt och bör användas med viss försiktighet. Soliditeten stannar på 33 procent på balansdagen.

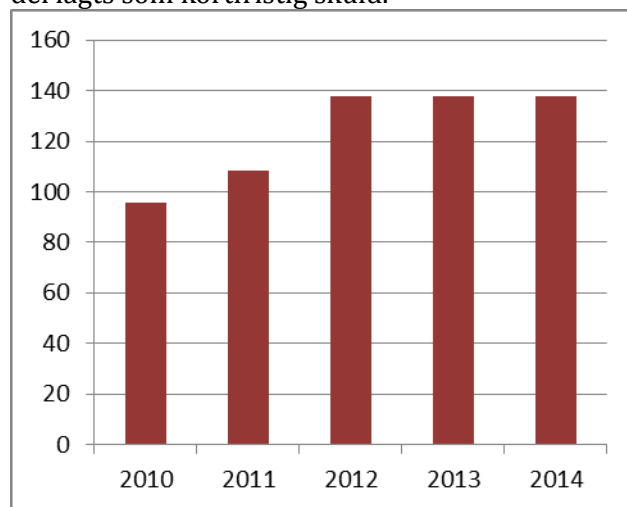
Det är viktigt att notera att den dominerande delen av kommunens pensionsåtaganden redovisas enbart som ansvarsförbindelse. Eftersom detta åtagande är en realitet, som kommer att kräva framtida utbetalningar, är det motiverat att beräkna soliditeten även med denna ansvarsförbindelse inräknad. Pensionsförpliktelsen är 125,9 Mkr på balansdagen och det egna kapitalet uppgår till 107,8 Mkr. Det betyder att soliditeten är negativ om alla skulder räknas med, se tabellen nedan.

	2010	2011	2012	2013	2014
Soliditet	34	35	33	33	33
Soliditet inkl ansvarsförbindelsen	-11	-12	-7	-9	-6

LÅN

Ingen nyupplåning innebär att den långfristiga låneskulden förblev oförändrad under 2014 och

uppgick på balansdagen till 137,9 Mkr. Då inga lån förfaller till betalning under 2015 har ingen del lagts som kortfristig skuld.



KOMMUNALSKATT

Den totala kommunala skatten exkl. kyrkoskatten uppgår till 32,30 för Ödeshögs kommun. Det är 61 öre högre i jämförelse med länet och 44 öre högre än snittet i riket, se tabellen nedan.

	Ödeshögs kommun	Östergötland	Riket
Kommunalskatt	21,63	21,02	20,65
Landstingsskatt	10,67	10,67	11,267
Totalt	32,30	31,69	31,86

⁷ Exklusive kommuner utanför landsting s.k. landstingsfria kommuner.

RISK

LIKVIDITET

Likviditet är ett ord som kan användas i flera sammanhang för att illustrera betalningsförmåga eller förmåga att erhålla kontanter. Likviditeten visar alltså förmågan att betala löpande utgifter och förfallna skulder i rätt tid. För att möta svackor i likviditeten har kommunen en checkräkningskredit på 15 Mkr.

Ett mått på likviditeten är att ställa den i relation till de externa utgifterna. Om kommunens utbetalningar fördelas jämnt över året skulle en månads utbetalningar för 2014 motsvara ca 28 Mkr. De likvida tillgångarna uppgick 31 december 2014 till ca 11 kkr., vilket inte kan anses vara någon betalningsberedskap alls.

Kassalikviditeten visar kommunens kortsiktiga betalningsberedskap genom att ta omsättnings-tillgångar genom kortfristiga skulder. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning. Kassalikviditeten ligger på en låg nivå för kommunen. En bidragande orsak är att semesterlöneskulden, som utgör en fjärdedel av kortfristiga skulder, ligger där. Denna skuld förväntas inte omsättas de närmaste åren. Därför visas kassalikviditeten även exkl. denna skuld för att få ett mer rättvisande nyckeltal.

	2010	2011	2012	2013	2014
Likviditet, mkr	4,6	0,4	22,6	7,6	0,01
Kassalikviditet, %	47	49	80	53	34
Kassalikviditet exkl. semesterlöneskuld, %	60	66	102	66	42

RÄNTOR

Ur ett riskperspektiv är det viktigt att redovisa ränte- och valutarisker. Med ränterisk menas risken för förändringar i räntenivån. Valutarisk betyder risk för kursförluster vid utlandslån.

Om den genomsnittliga räntan på hela låneskulden ökar med 1 procent ökar nettokostnaden med 1,4 Mkr. Genomsnittsräntan för skulden minskade med 0,27 procentenheter mellan 2013-2014. Någon valutarisk föreligger inte då kommunen inte har några utlandslån.

	2010	2011	2012	2013	2014
--	------	------	------	------	------

Genomsnittlig ränta %	3,8	4,02	3,80	3,57	3,45
Ränterisk hela skulden, 1 % Mkr	1,0	1,0	1,4	1,4	1,4
Ränterisk rörlig ränta, 1%	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3
Utlandslån	0	0	0	0	0

FINANSPOLICY

Kommunfullmäktige antog 2014-06-16 § 35 finanspolicy för Ödeshögs kommun. Där fastställs att den övergripande målsättningen för skuldförvaltning är att säkerställa betalningsförmågan på kort och lång sikt samt att inom finanspolicyns ramar och riktlinjer maximera det finansiella resultatet. För att minska finansieringsrisken ska kapitalbindningen spridas över tid enligt nedanstående portfölj. Finanspolicyn följs enligt tabellen nedan.

Kapitalbindning (år)	< 1	1-2	2-3	3-4	4-5	5-6	6-7
Maximalt (%)	20	20	20	20	20	20	20
Befintliga lån (%)	15	13	13	18	19	13	9

För att begränsa ränterisken ska räntebindingstiden i låneportföljen spridas över tid. I kommunen ska nedanstående portfölj vara vägledande. Räntebindningen ligger på balansdagen för högt på 3-5 år och behöver vid konvertering av lån lägga större del på 5-10 år.

Löptid (år)	Neutral	Min	Max	Kommunens räntebindning
<1 år	40 %	30 %	50 %	37 %
1-3	15 %	10 %	25 %	22 %
3-5	15 %	5 %	25 %	32 %
5-7	15 %	5 %	25 %	9 %
7-10	15 %	5 %	25 %	0 %
Snitträntebindning (år)	3,1	2,0	4,0	2,37

BORGENSÅTAGANDEN

Borgensförbindelse kan betyda en väsentlig finansiell risk då kommunen kan komma att infria ett sådant åtagande.

Ödeshögs kommun har borgensåtagande på 144 Mkr.

Risken att kommunen måste infria borgensåtagandet på 122 Mkr för Ödeshögsbostäder anses som låg. För infriande av övriga borgensåtaganden finns däremot en risk. Inga borgensåtaganden infriades under året.

Borgensåtaganden kkr.	2012	2013	2014
Kommunala bolag	115 475	130 121	143 323
Föreningar	667	624	580
Egna hem	70	61	57

Kommuninvest

Ödeshögs kommun är sedan 1995 medlem i Kommuninvests ekonomiska förening. Kommuner och landsting som är medlemmar i föreningen har ett solidariskt borgensansvar för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Under balansräkningens noter på sid 48 beskrivs detta åtagande mer ingående. Ödeshögs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick vid årsskiftet till cirka 402 Mkr och tillgångar till 391 Mkr. Risken för infriande av detta borgensåtagande bedöms som mycket låg.

PENSIONSSKULD

Kommunerna ska tillämpa den sk blandmodellen för redovisning av pensionsskulden. Det innebär att pensionsförpliktelser, intjänade före 1998 inte ingår i balansräkningen utan redovisas inom linjen som en ansvarsförbindelse. Detta pensionsåtagande uppgick vid slutet av 2014 till 125,9 Mkr inkl. löneskatt.

I praktiken innebär blandmodellen att de faktiska kostnaderna skjuts på framtiden trots att intjänandet av pensionsrätterna skett fram till

1998. Enligt Ödeshögs kommuns långtidsprognos från 2014 är minskar ansvarsförbindelsen åren framöver. Kostnaden för pensioner som utbetalas från ansvarsförbindelsen kommer enligt prognosen att öka fram till 2020. Därefter hålls pensionskostnaden avseende ansvarsförbindelsen ganska jämn fram till 2027 då den börjar avta. En större andel av kommunens kostnader kommer därför framöver att avse pensioner vilket minskar utrymmet för kärnverksamheterna. Kostnaderna för pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen uppgick 2014 till 4,9 Mkr. inklusive löneskatt.

Kommunen har beslutat att hela pensionsavgiften enl. pensions och försäkringsavtalet PFA98 (KAP-KL), ska avsättas som individuell del. Förmånsbestämd ålderspension, efterlevandepension till vuxen samt barnpension har kommunen valt att försäkra bort. Kvar finns dock en liten pensionsskuld i kommunens balansräkning. Dels den delen som beskrivs ovan för personer födda 1937 eller tidigare, dels garanti- och viss-tidspensioner samt en liten del av den förmånsbestämda ålderspensionen för personer som hunnit gå i pension innan försäkringen tecknades. Dessa delar förvaltas av arbetsgivaren genom s.k. återlån och används därmed i den löpande verksamheten.

Pensionsmedelsförvaltning, Mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	2,3	2,2	1,6	1,3	1,6
Ansvarsförbindelser, pensioner som inte upptagits bland avsättningar	108,9	119,4	121,7	130,2	125,9
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0	0	0
Totala förpliktelser ./.	111,2	121,6	123,3	131,5	127,5
finansiella placeringar (bokfört värde)					
= Återlåning i verksamheten	111,2	121,6	123,3	131,5	127,5

KONTROLL

BUDGETFÖLJSAMHET/ PROGNOSSÄKERHET

Bra prognoser är ett viktigt hjälpmedel i ekonomistyrningen. Med sådana ges möjlighet att lättare kunna korrigera verksamheten efter tilldelade ekonomiska resurser. Nedan görs en jämförelse mellan budgetuppföljningarna under året.

Under nämndernas verksamhetsberättelser på sid 24 förklaras avvikelserna.

Kommunstyrelsen befarade underskott i april och augusti vilket även blev resultatet vid bokslut. Socialnämnden har i de kommunövergripande uppföljningarna prognostiserat en negativ budgetavvikelse som accelererat under året. Barn- och utbildningsnämnden har prognostise-

rat och även klarat att hålla budgeten. Finansieringens prognostiserade överskott accelererade under året. Vid delårsbokslutet flaggades för lägre räntekostnader när beslutad upplåning flyttats framåt i tiden. På finansieringen återfinns avräkningar på pensionskulld och kapitaltjänst vars utfall blir känt först vid bokslut. Båda dessa poster genererade överskott.

Tabellen nedan visar bedömning av budgetavvikelser vid årets slut vid respektive tillfälle.

Bedömda budgetavvikelser vid årets slut.

Nämnd/ Styrelse (kkr)	April	Aug	Bokslut
KF	0	0	+97
REV	0	0	+67
VN	0	0	+58
ÖF	0	0	-35
KS	-850	-900	-1.000
MBN	0	0	+213
BUN	0	+500	+267
SN	-2.000	-4.910	-5.644
<i>Nämnderna tot.</i>	<i>-2.850</i>	<i>-5.310</i>	<i>-5.977</i>
FIN	+274	+2.976	+7.400
Totalt	-122	-2.334	+1.423

Budgetavvikelser 2010-2014

	2010	2011	2012	2013	2014
KF	+22	-20	+1	+55	+97
REV	-15	+54	+43	+32	+67
VN	+19	-3	-4	0	+58
ÖF	+15	+38	+50	-126	-35
KS	-4.427	-1.461	-745	-1.727	-1.000
MBN	-15	-4	+170	-170	+213
BUN	+996	+934	+1 085	+389	+267
SN	+469	+0	-253	-4.567	-5.644
FIN	+3.825	+5.580	+8 351	+8.789	+7.400
TOT	+889	+5.118	+8.698	+2.675	+1.423

KÄNSLIGHETSANALYS

Kommunens ekonomi påverkas förutom av kommunens egna beslut även av förändringar i vår omvärld. Det kan vara konjunktursvängningar, befolkningsförändring eller förändrade lagar och förordningar. I tabellen nedan visas hur kommunens kostnader och intäkter påverkas av olika förändringar.

Känslighetsanalys	Förändring	Mkr
Löneförändring	1%	1,6
Heltidstjänster	10 st	+/-4,2
Prisförändring	1%	1,7
Förändring ek bistånd	10%	0,5
Ränteförändring, lån med rörlig ränta	1%	0,3
Förändrad utdebitering	1kr	9,0

UTVÄRDERING AV KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING

Kommunen har haft ett positivt resultat fem år i rad. Resultaten för 2010-2013 innehåller stora intäkter av engångskaraktär. 2013 hade kommunen visat ett negativt resultat om inte återbetalningen av AFA-försäkring återbetalts till kommunen. 2013 beslutade kommunfullmäktige att reservera medel i resultatutjämningsreserven som beskrivs på sid 11. Vid en lågkonjunktur finns möjlighet att använda medel från reserven om kommunen skulle visa underskott ett sådant år.

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen (beskrivs på sid 21) är 33 procent. Om ansvarsförbindelsen räknas med så är soliditeten negativ, -6 procent. Det innebär att skulderna inklusive ansvarsförbindelsen är ca 18 Mkr högre än tillgångarna på balansdagen 31 dec 2014. Om kommunens resultat hålls runt 2 procent av skatter och generella bidrag, vilket är ca 4,8 Mkr, i 4 år så kommer soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen vara svagt positivt.

Kommunkoncernen har en hög långfristig skuld per invånare i förhållande till många andra kommunkoncerner. Detta ska ställas mot att VA-ledningar bytts ut, gator har underhållits och reningsverket är i bra skick. Mark har förberetts både för industri och bostäder. Detta innebär att kommunen har hög beredskap att ta emot nya invånare och industrier som vill etablera sig i kommunen.

Anläggningsredovisningen har gått igenom och korrigerats för övervärden. Detta sker varje år vid bokslut. Inget behov av nedskrivning föreligger så lång beslutade priser på exploateringsmark inte ändras.

Skattesatsen i Ödeshög ligger lägre än snittet för pendlingskommuner i riket men även för pendlingskommuner med en befolkningsmängd liknande Ödeshögs.

KOMMUNENS SAMLADE VERKSAMHET

Ödeshögs kommun bedriver verksamhet i både förvaltnings- och bolagsform.

IT-VERKSAMHET

Kommunens gemensamma IT-verksamhet bedrivs inom ITSAM. Grundtanken med ITSAM är att kommunen ska ha en hög tillgänglighet och säker IT-drift. Det gemensamma kommunalförbundet ska också enligt uppdraget ge kommunen en kostnadseffektiv IT-drift. Kommunalförbundet har som grund ett anslag från kommunen. Detta anslag ersätts efter hand med prissatta tjänster och produkter.

ITSAM:s uppgift är att se till att kommunen har fungerande hårdvara, mjukvara och datakommunikation vilket regleras i avtal mellan parterna.

FASTIGHET

Ödeshögsbostäder AB är kommunens fastighetsskötare. I avtal regleras tillsyn och skötsel av kommunens fastigheter där även vaktmästeri och lokalvård ingår.

VA OCH RENHÅLLNING

Kommunens VA-verksamhet och renhållning bedrivs inom Ödeshögsbostäder AB.

GATU- OCH PARKSKÖTSEL

Kommunens gatu- och parkskötsel bedrivs inom Ödeshögsbostäder AB.

MÅLTIDER

Äldreomsorgen, förskolan, grundskolan samt skolbarnsomsorgen i kommunen får sina måltider tillagade i Solgårdens kök. Kostenheten ligger under Ödeshögsbostäder AB.

ÖVRIG VERKSAMHET

Kommunen hyr lokaler i Hästholmens hamn, Vätternrummet, för utställning av Hästholmens natur och kulturhistoria.

Kommunen hyr även en lokal av BK Porten AB vid Östgötaporten som används som vänthall för buss-trafiken.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNSTYRELSEN

Ordförande: Magnus Oscarsson

Antal ledamöter: 11

Kkr.	Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
Intäkter	30 712	28 042	36 726
Kostnader	-81 994	-78 325	-89 962
Nettokostnader	-51 282		-53 236
Nettobudget		-50 283	
Budgetavvikelse	-1 000		-1 727

Kommunstyrelsens uppföljning av mål återfinns i slutet av denna verksamhetsberättelse.

KOMMUNSTYRELSENS HUVUDUPPGIFTER/VERKSAMHETSBE- SKRIVNING

Kommunstyrelsen leder, planerar och samordnar kommunens verksamhet och ekonomi. Styrelsen bereder alla ärenden till kommunfullmäktige, verkställer fullmäktiges beslut eller följer upp beslut som verkställs av annan nämnd. Inom kommunstyrelsen ryms följande verksamhetsområden.

- ✓ Nämndservice
- ✓ Näringsliv och arbetsmarknad
- ✓ Barn och unga

På uppdrag av kommunen är det kommunala bolaget Ödeshögsbostäder AB (ÖBO) utförare av tjänster inom följande verksamhetsområden:

- ✓ kommunens fastigheter
- ✓ gator, vägar, parker och anläggningar
- ✓ renhållning
- ✓ vatten och avlopp
- ✓ lokalvård
- ✓ kostverksamhet
- ✓ verksamhetsvaktmästeri

ÅRETS RESULTAT

Kommunstyrelsen redovisar inom styrelsens ansvarsområden ett totalt underskott mot budget på -1 000 kkr.

De flesta verksamheter inom styrelsens ansvarsområden håller sig inom den beslutade budgeten men det finns enheter som visar avvikelser. Bland sådana avvikelser kan nämnas:

- ✓ Ökat krav på utbildning inom räddningstjänsten är orsaken till underskott inom verksamheten.
- ✓ Vakanser inom verksamhetsområdet Intern service gav överskott.
- ✓ Minskat behov av köpta insatser från företagshälsovården gav en positiv budgetavvikelse
- ✓ Utbildningsstopp under årets sista kvartal gav effekt.
- ✓ Obudgeterade satsningar på marknadsföring.
- ✓ Kostnader i samband med försäljningen av VÖKBY Bredband AB har medfört kostnader som inte varit budgeterade.
- ✓ Ökade intäkter på VA-avgifterna på grund av ny taxekonstruktion gav inte helårseffekt vilket orsakade kraftigt underskott. Dessutom kommer kapitalkostnaderna i och med ombyggnaden av reningsverket öka.
- ✓ Försäljning av fastigheter har gett en realisationsvinst.

ÅRETS VERKSAMHET

NÄMNDSERVICE

UTVECKLING

Under 2014 har det påbörjats flera stora införandeprojekt. Förberedelse och utbildning gällande nya system inom hemtjänsten har startat. Det som omfattas är nytt planeringssystem, nyckelfri låshantering samt dokumentation och insatsregistrering via mobiltelefoner. Alla dessa system kommer att vara helt integrerade för en effektiv och kvalitetssäkrad hantering av handläggning, genomförande och uppföljning av hemtjänsten.

Resurser har lagts på den upphandling av trygghetslarm på Solgårdens äldrecenter som är avslutad. Införande har skett under hösten.

Genom eHälsonätverket i Östergötland bedrivs ett mycket gott samarbete som är till nytta, inte minst för en liten kommun som Ödeshög. Här har Ödeshög representation i den operativa arbetsgruppen.

Inom skolan har ett IT-stöd för hantering av elevfrånvaro införts. En e-tjänst för vårdnadshavare erbjuds där man har möjlighet att rapportera barnens frånvaro samt kunna få en sammanfattning av frånvaro m.m. Tjänsten skickar också automatiska SMS vid oanmäld frånvaro.

Det har också påbörjats en genomlysning av marknadsläget för verktyg för hantering och redigering av hemsidor och intranät. Här pågår just nu en upphandling av system.

EKONOMI

Till fullmäktige har förutom årsredovisning även redovisats två kommunövergripande uppföljningar. Nämnderna har löpande under perioden erhållit uppföljningar inom sina verksamhetsområden. Central ekonomisk information som in-

fördrats av SCB har samordnats och bearbetats. Införande av e-faktura mot leverantör har färdigställts. Från införandet fram till årsskiftet har ca 1.700 e-fakturor kommit in vilket är ca 20 procent av leverantörsfakturorna.

Ett fördjupat samarbete med företaget Inyett AB, som säkerställer våra betalningar, har fortskridit och är numera en rutin i det dagliga arbetet. Detta arbete har inneburit ett närmare samarbete med skattemyndigheten. För att ytterligare förstärka internkontrollen har även en internkontrollplan för kommunstyrelsens verksamhetsområde arbetats fram.

Införandet av ärendehanteringssystemet Ciceron har inneburit ett nytt arbetssätt för ekonomikontoret. Allt arbete med gemensamma dokument sker numera på ett och samma ställe.

Ny rutin har införts för återsökning av STB-moms och ansvaret ligger nu hos ekonomikontoret efter pensionsavgång på IFO-kontoret.

Koncernkontoavtalet har förlängts i ytterligare två år.

KANSLIET

Kansliet driftsatte under våren det nya ärende- och dokumenthanteringssystemet Ciceron (IDHA-projektet). Flertalet handläggare inom nämndservice har utbildats och arbetar nu i systemet. För Kansliet innebär det nya systemet många nya rutiner vad gäller diarieföring och nämndadministration.

Under 2014 hölls i Sverige val till Europaparlamentet och val till riksdag, kommun och landsting. Kansliet fungerade som valkansli och mycket tid lades ner för att förbereda och genomföra valen. Förtidsröstning anordnades på Ödeshögs bibliotek. Även så kallad institutionsröstning anordnades vid Solgårdens äldrecenter.

En ny kommunsekreterare och en ny nämndadministratör har rekryterats då

de som tidigare innehaft tjänsterna har gått vidare till andra arbetsuppgifter.

Tidningen Infart Ödeshög har tagits fram av kansliet. Syftet var att informera kommuninvånarna om vad som är på gång i kommunen. Tidningen delades ut till samtliga hushåll.

Under året har Kansliet tillsammans med ITSAMs arkivtjänst sett över och organiserat kommunens centralarkiv.

PERSONAL

Under året har implementeringen av PA-systemet fortsatt. Modulen "I-tid" är ett nytt tidredovisningssystem som kopplats till PA-systemet. Ytterligare verksamheter har startat upp i vikarieanskaffningssystemet "Vakans".

Rapportering för våra timanställda fortsätter att digitaliseras. Med införandet av nya system följer också utbildningar för personalen och framtagande av stöddokument.

Ett stort arbete är det årliga arbetet med löneöversynen.

Arbetet med den digitala arbetsmiljöhandboken och personalhandboken fortsätter.

Samarbetet med KÖBYT - gruppen (Kinda, Ödeshög, Boxholm, Ydre, Åtvidaberg och Vimmerby kommuner) fortsätter

Det har också införts ett nytt ärendehanteringssystem Ciceron, vilket innebär att allt arbete med gemensamma dokument sker numera på ett och samma ställe..

RÄDDNINGSTJÄNST/SÄKERHETS-TJÄNST

Under första halvåret har Räddningstjänsten inte varit involverade i några stora kostsamma insatser men antalet larm tenderar ändå att öka, vi har vid augusti månads utgång blivit larmade 182 ggr.

Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga explosiva varor bedrivs enligt tillsynsplan.

En omfattande teknikinvestering har gjorts under våren för att bättre kunna samverka med övriga räddningstjänster i länet. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har beviljat statsbidrag till detta som betalas ut efter funktionskontroll.

Personalen har genomgått utbildning i användandet av motorsåg och motorkap. Denna utbildning avslutas med examination. Utbildningen är ett krav från skogsvårdsstyrelsen.

Målsättningen för framtiden är att minska antalet och omfattningen av olyckor och bränder i Ödeshögs kommun. Räddningstjänsten ska också fortsätta det förebyggande arbetet som helhet och behålla en effektiv räddningstjänst i Ödeshögs kommun.

NÄRINGS- OCH ARBETS-MARKNAD

Utvecklingen under 2014 präglas av en bra tillväxt, framförallt för företagen inom besöksnäringen samtidigt som vi märker av bekymmer hos vissa av våra företag inom industrin, där både Ödeshögsvätten samt Wahquists verkstäder har sagt upp personal. Försäljning av industritomter på nya industriområdet fortsätter och förhoppningsvis kommer byggnation igång under 2015. Centrumhandeln har det fortsatt tufft med stor konkurrens utifrån. På arbetsmarknaden tappar vi de "enkla" jobben samtidigt som industrin har svårt att hitta rätt kompetens.

BARN OCH UNGA

FRITID

- ✓ Café Lyset är öppet alla skoldagar på Lysingskolan. Lokalen inrymmer även fritidsgården Lyset. Utvecklat samarbetet med skolan.
- ✓ Föreningsbidrag har utbetalats enligt bidragsnormerna.
- ✓ Under tre veckor på sommarlovet genomfördes simundervisning i Visjön med 145 deltagare. Sommarsimskolan erbjuder simundervisning även för elever som inte fått godkänt i ämnet "Idrott och hälsa".
- ✓ Utbildning i HLR (hjärt- och lungräddning) för eleverna i årskurs 8 och för samtlig personal inom barnomsorgen.
- ✓ Deltar i ett småkommunersprojekt ANDT (alkohol-narkotika-dopning- och tobak) tillsammans med Länsstyrelsen.
- ✓ Simskola i Boxholms simhall för elever som inte klarar skolans mål i idrott och hälsa.
- ✓ Föreläsningar tillsammans med föreningslivet. Föreningsråd 3 ggr/år.
- ✓ Ny organisation för KomBrås arbete.
- ✓ Ungdomsenkäten "Om mig", länsomfattande ungdomsenkät för åk 8 (åk 2 gymnasiet)

BIBLIOTEKET

- ✓ Biblioteket har intensifierat satsningen på att minska den digitala klyftan och på så sätt öka demokratin i samhället genom fler datacirklar och individuella handledningar.
- ✓ Samarbete mellan Skeppet och biblioteket i samband med iordningsställande av deras lokala bibliotek.
- ✓ Förtidsröstning på biblioteket avseende EU- och riksdagsvalet.
- ✓ Föreläsningar/utställning.
- ✓ Onsdagsvisningar av foton ur den digitala hembygdsboken.
- ✓ Biblioteket genomför en stor gallring av böcker med tanke på införandet av

RFID -märkning. RFID är en teknik att läsa information med hjälp av radiovågor. Enkelt för låntagarna och arbetsbesparande för personalen. Detta gör det möjligt för ett "Meröppet bibliotek". Biblioteket är öppet utan bemaning kvällar och helger.

DANS- OCH MUSIKSKOLAN

- ✓ Instrumentundervisning (ca. 90 elever)
- ✓ Ensemble- och orkesterverksamhet (ca. 45 elever)
- ✓ Dansundervisning (ca. 100 elever)
- ✓ Teaterskola (ca. 20 elever)
- ✓ Musikverkstad åk 1, klassorkester i åk 2 (111 elever)
- ✓ Musikalen Trollskogen (åk 3, orkestrar, högstadiets danselever och teatelever)
- ✓ Drillundervisning (ca. 10 elever)
- ✓ Ödeshögs Lucia (11 elever)
- ✓ Sommarorkester (6 elever)
- ✓ Musik- och dansavslutning i Folkets Park
- ✓ Julmarknad på torget och i Riddarsalen
- ✓ Musikkaféer
- ✓ Deltagande i Nationaldagsfirande
- ✓ Framträdande vid invigningar, skolavslutningar, kulturhelger och högtidsdagar.
- ✓ Dans o musikläger på Visingsö
- ✓ Stråkdag i samarbete med Boxholm
- ✓ Blåshelg i Sigtuna

MÅLUPPFYLLNAD

De första åtta månadernas resultat redovisas enligt följande: ☺ = målet uppfyllt, ☹ = målet delvis uppfyllt, ☹ = målet ej uppfyllt.

	Fokus-område	KF:s inriktningsmål	Styrelsens resultatmål	Mätare/indikator	Kommentar/måluppfyllelse
Vision: Ödeshög. En naturlig del i den framtida regionen, en tillväxtkommun med en hållbar och positiv samhällsutveckling	Ekonomi	Nämnderna håller anvisad budget.	Nämndens budgetavvikelse ska vara mindre än föregående år	Nämndens budgetavvikelse är mindre än +/- 1 %	☹
			Utbildning av enhetschefer	Samtliga enhetschefer erbjuds under året kompetensutbildning inom ämnesområdet budget och ekonomistyrning	Utbildning i PA-systemet. Stöd vid budgetuppföljningar ☺
		Full självfinansiering av skattefinansierade investeringar.	Alla skattefinansierade investeringar ska vara självfinansierade	Nettoinvesteringar ska helt finansieras med egna medel	Inga nya lån upptagna. ☺
	Miljö	Ödeshög ska verka för en klimatsmart utveckling.	Nämnden tar ett aktivt miljöansvar. Arbetar för att nå de nationella, regionala samt lokala miljömålen.	Alla nyskaffade bilar ska vara miljöbilar	Inga bilar men elcyklar införskaffade ☺
				Byte av gatljus	Alla gatljus utbytta ☺
				Förtroendevalda övergår till att ta del av handlingar elektroniskt	KSAU har under året utnyttjar tekniken. ☺ Breddad användning utreds, ☹
				Genomföra digitala möten inom ITSAM-samarbetet	Telefonmöten vanligare inom ITSAM ☺
	Utveckling	Ödeshög ska ha en positiv befolkningsutveckling	Försköning av centralorten	Göra torgmiljön attraktivare	Beslut om ombyggnad är taget. ☺ Upphandling av genomförandet är överklagat. ☹
				Skapa attraktiva boendeformer	Planlägga områden
		Ödeshög ska ha en positiv näringslivsutveckling.	Underlätta nyföretagande	Bygga industrihotell vid Backasand	Privat intresse att bygga egen fastighet pågår. ☺
			Möjliggöra utveckling av industrin	Färdigställa utbyggnad av reningsverket innebärande biogasproduktion	År i slutfasen ☹
	Medarbetare	Ödeshögs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	En god arbetsmiljö	Minskad sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron har ökat ☹
Engagerade medarbetare			Förbättrat resultat i arbetsmiljöenkäten	Ingen enkät genomförd inom KS ☹	

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

Ordförande: Jonas Andersson

Antal ledamöter: 5

Kkr.	Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
Intäkter	1 622	892	1 177
Kostnader	-3 526	-3 009	-3 486
Nettokostnader	-1 904		-2 309
Budget		-2 117	-2 138
Budgetavvikelse	+213		-171

Miljö- och byggnämndens nyckeltal och uppföljning av mål återfinns i slutet av denna verksamhetsberättelse.

ÅRETS RESULTAT

Miljö- och byggnämnden som helhet har ett positivt ekonomiskt resultat på 213 kkr.

Både miljö- och byggenheten har dock ett underskott mot budgeterade avgiftsintäkter. För miljöenheten är orsaken främst att livsmedelstillsynstiden sänktes då det i samband med tillsynen under år 2013 noterades att flera företag skötte sin internkontroll bra. För byggenheten är orsaken att färre antal ansökningsärenden har inkommit till kommunen än föregående år. Det positiva resultatet beror främst på att tjänsten på byggenheten inte varit fullt tillsatt under hela året.

ÅRETS VERKSAMHET

Under året har nämnden haft 11 nämndsmanträden. Nämnden är ansvarig för tillsyn enligt miljöbalken och plan- och bygglagen, offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen samt annan lagstiftning inom miljö-

och hälsoskyddsområdet och byggområdet. Miljö- och byggnämnden finansieras dels genom allmänna medel dels genom intäkter via tillsynsavgifter.

Ärendehanteringens gäller främst olika prövnings- och tillsynsärenden, rådgivning, kundbesök, fortsatt handläggning av vindkraftsplanen samt handläggning av inkommande ärenden. Miljö- och byggnämnden har även tagit fram en internkontrollplan inom sitt verksamhetsområde.

Arbetet på enheterna har präglats av en hög arbetsbelastning. Under perioden har en ny plan- och byggchef anställts då tidigare byggchefen har fått ny tjänst som teknisk chef. En projektanställning på 50 % för arbete med naturvårdsprogrammet har också gjorts.

Miljö- och byggnämndens nyckeltal återfinns nedan, uppföljning av mål återfinns i slutet av denna verksamhetsberättelse.

Nyckeltal	2010	2011	2012	2013	2014
Antal diarietförda ärenden BR/MR/Ciceron	341	423	411	433	426
Byggenheten					
Bygglov	79	77	71	73	53
Rivningslov/rivningsanmälan	2	3	6	4	1
Strandskyddsdispens	8	8	3	1	1
Bostadsanpassning	28	29	21	25	16
Parkeringstillstånd	31	32	23	31	41
Brandfarlig vara	3	1	3	3	5
Egensotning	5	-	5	1	4
Anmälan enligt Attefallsreglerna					3
Anmälan om eldstad					19

Nyckeltal	2010	2011	2012	2013	2014
Miljöenheten					
Renhållning – dispenser	19	21	17	12	21
Enskilda avlopp – nyanläggningar, förelägganden befintliga	19	14	30	34	32
Miljöskydd/Naturskydd – tillsynskontroll, förelägganden, värmepumpsetablering, miljörapporter	66	79	58	46	46
Hälsoskydd – tillsynskontroll offentliga/privat lokaler, klagomål, radon	5	4	4	15	15
Livsmedel – nyregistrering, offentlig kontroll, förelägganden, avregistrering	17	131	75	71	41

BYGGENHETEN

ÅRETS VERKSAMHET

Byggenheten handlägger ärenden och ger information om bygglov, bygganmälan, rivningsärenden, marklov, planärenden, strandskyddsärenden, bostadsanpassning, adressättning samt ansvarar för GIS-frågor.

Byggenheten har arbetat med ett tillägg till översiktsplanen för vindkraft i skogs- och övergångsbygden. Planen antogs av kommunfullmäktige i september och vann laga kraft i oktober. Arbetet har även fortgått med detaljplan för området Sväm där ca 47 nya bostadstomter planeras. Planen förväntas antas i januari 2015. Ett detaljplanearbete har även påbörjats för nya bostäder i området Kråkeryd. Bland de byggnationer som skett i kommunen kan nämnas färdigställande av bostäder i kvarteret Limhallen med 16 st lägenheter. Två villor har uppförts i det nya detaljplanerade området i Trehörna. I övrigt har enstaka villabyggnationer utförts på landsbygden.

FRAMTIDEN

Byggenheten kommer att jobba vidare med:

- ✓ Aktualitetsprövning av översiktsplanen.
- ✓ Ta fram nya detaljplaner, bl.a. för:
 - Kråkeryd
 - Bebyggelseutveckling i Hästholmen
- ✓ Ta fram rutiner och utveckla mallar för bygglov och planer utifrån ny lagstiftning.
- ✓ Vidareutveckling av handläggarstöd inom GIS.

- ✓ Utredda om byggenheten ska byta diarieteföringssystem till Ciceron.

MILJÖENHETEN

ÅRETS VERKSAMHET

Miljöenheten har under året handlagt cirka 370 stycken inkommande ärenden. Miljöenheten har genomfört en behovsanalys, tillsynsplan och verksamhetsplan, baserat på de svenska miljömålen.

Miljö- och byggnämnden som är tillsynsmyndighet och miljöenheten handlägger nämndens tillsynsansvar i avseende anläggande av enskilda avlopp, installation av värmepumpar, ansökningar om dispens från sophämtning/slamtömning, hantering av bekämpningsmedel, tillsyn av livsmedelslokaler och industrier, förfrågningar om vindkraftverk, mm.

Miljöenheten kontrollerade 4 st miljöfarliga verksamheter under året och genomförde prövning av två ärenden gällande motorverksamhet inom kommunen.

Vidare har också påbörjats bearbetning av utförd revidering av kommunens naturvårdsprogram. Detta är planerat att utmynna i ett broschyrmaterial över kommunens fina naturpärlor.

FRAMTIDEN

Miljöenheten kommer att jobba vidare med:

- ✓ Utredda om miljöenheten ska byta diari-eföringssystem till Ciceron.
- ✓ Fortsätta att ta fram rutiner, utveckla mallar och information inom livsmedel-miljö- och hälsoskyddsområdet.
- ✓ Förbättra information på hemsidan parallellt vid arbetet med att ta fram rutiner.
- ✓ Fortsatt revidering av naturvårds-programmet (LONA-bidrag) I arbetet ingår fältinventering, fotografering, kontakter med organisationer inom området, inläsning av tidigare inventeringar dokumentation mm.
- ✓ Initiera arbetet att se över kommunens behov av program gällande åtgärder för klimatanpassning. Ödeshögs kommun saknar bland annat en "Handlingsplan för vatten" som ska vara ett kunskaps-underlag och fungera som utgångspunkt för kommunens långsiktiga och strategiska arbete med vattenförvaltning.
- ✓ Planera för konkreta åtgärder baserat på länets miljöhandlingsprogram som utgår från miljömålen och visar vilka områden som är viktiga i länet; Byggt miljö, Energi, Odlingslandskapet, Transporter och Övergödning.
- ✓ Enheten måste på sikt förstärka med en anställning gällande avloppsinventering och uppföljning.
- ✓ Enheten måste öka resurserna gällande tillsyn enligt miljöbalken för att säkerställa att nämnden fullföljer den kontroll som nämnden enligt lagstiftning ska genomföra.

RÄDDNINGSTJÄNSTEN

ÅRETS VERKSAMHET

Räddningstjänstens förebyggande verksamhet (myndighetsutövning), tillsyn av brandskydd och brandfarliga och explosiva varor har utförts enligt tillsynsplan.

Räddningstjänsten har deltagit vid byggmöten och byggsamråd vid ett antal om- och nybyggnationsärenden.

I samråd med skorstensfejarmästaren har tillstånd att sköta sotning på egen fastighet beviljats vid 4 tillfällen under året.

Brandskyddskontroll av eldstäder och imkanaler har utförts av skorstensfejarmästaren enligt Räddningsverkets föreskrifter. Skriftlig redogörelse är upprättad och inlämnad till Statens Räddningsverk.

FRAMTIDEN

Räddningstjänsten kommer att jobba vidare med:

- ✓ Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor.
- ✓ Tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor.
- ✓ Handlägga tillståndsärenden som rör brandfarliga och explosiva varor.
- ✓ Delta vid byggmöten och byggsamråd.
- ✓ Granska brandskyddsdokumentationer vid om- och nybyggnad.
- ✓ Handlägga sotningsärenden.
- ✓ Rådgivande gentemot allmänheten.
- ✓ Remissinstans i alkoholtillståndsfrågor.

MÅLUPPFYLLNAD

Miljö- och byggnämnden beslutade i samband med verksamhetsplanen 2014 om ett antal konkretiserade mål utifrån fullmäktiges vision och inriktningsmål. Arbetet med dessa mål pågår under hela verksamhetsåret och resultatet redovisas enligt följande:

☺ = målet uppfyllt, ☹ = målet delvis uppfyllt, ☹ = målet ej uppfyllt.

Fokusområde KF:s	Nämndens inriktningsmål	Nämndens resultatmål	Mätare/indikator	Kommentar/måluppfyllelse
Ekonomi	Nämnderna håller anvisad budget.	Nämndens budgetavvikelse ska vara mindre än föregående år	Nämndens budgetavvikelse är mindre än +/- 1 %	☺ MBN har ett positivt resultat.
Miljö	Ödeshög ska verka för en klimatsmart utveckling.	Medverka till utbyggnad av fjärrvärmenätet i Ödeshögs tätort och till industriområden	Antal meter utlagd fjärrvärmeledning	☹ 0 m.
		Tillhandahålla en kvalificerad energi- och klimatrådgivning till enskilda och företag	Antal bokförda besök hos energirådgivaren och besök hos hushåll och företag	☹ 24 st besök. Antalet är ungefär samma som föregående år.
Utveckling	Ödeshög ska ha en positiv befolkningsutveckling	Aktivt medverka till framtagande av detaljplaner för nya bostadsområden i attraktiva lägen	Antal detaljplanerade tomtplatser	☺ ca 47 nya tomter i Sväm.
			Antal inflyttade till kommunen	☺ Ökning med 54 st folkbokförda i kommunen.
	Ödeshög ska ha en positiv näringslivsutveckling.	Medverka till planering av nya områden för industri och handel.	Antal fastställda planer och byggfärdiga tomter	☹ Inga nya planer. Byggfärdiga tomter finns dock färdigställda vid Backasand. ☹ Ödeshögs mekaniska fick sitt miljötillstånd förnyat. Vindkraftsärendena har ej avgjorts.
		Ge god och snabb service till företagare vad gäller tillståndsprövning av nya verksamheter enligt plan- och bygglagen samt miljöbalken	Antal avgjorda ärenden på årsbasis	
Medarbetare	Ödeshögs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Tillhandahålla en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö för de personer som betjänar nämnden	Omsättningen på arbetskraft	☺ Ny plan- och byggchef har anställts. Projektanställning 50 % för arbete med naturvårdsprogrammet.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Håkan Johansson

Antal ledamöter: 7

Kkr.	Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
Intäkter	8 940	7 360	8 725
Kostnader	-120 142	-118 631	-114 816
Nettokostnader	-111 202	-111 271	-106 091
Budget	-111 472		-106 480
Budgetavvikelse	267		389

ÅRETS RESULTAT

Nämnden som helhet har ett ekonomiskt resultat på +267 kkr.

ÅRETS VERKSAMHET

Antalet barn och elever har utvecklats på följande sätt:

Verksamhetsområde	Antal barn/elever /stud, december		
	2012	2013	2014
Förskola	190	189	203
Pedagogisk omsorg	5	6	4
Förskoleklass	59	50	50
Skolbarnomsorg	171	168	171
Grundskola, totalt	506	503	512
Grundskola, egna	489	478	485
Grundsärskola	7	5	3
Träningskola/speci- alskola	2	2	0
Gymnasieskola	249	223	224
Gymnasiesärskola	3	5	8
Komvux	75	75	85

Ett stort utvecklingsarbete startade under hösten 2013 och har pågått under hela perioden.

Huvuddelarna i detta arbete är:

- Gemensam grundsyn/ värdegrund i hela verksamheten från förskola till eget gymnasium
- Helhetssyn och "röd tråd" genom hela verksamheten
- Synliga, tydliga och enhetliga processer och rutiner.
- En verksamhet som svarar upp mot externa krav och klarar granskning

Arbetet ska präglas av långsiktighet och en huvudmålsättning är att uppnå likvärdighet, igenkännande och struktur.

Under verksamhetsåret fullföljdes satsningen på en dator per elev från årskurs 4.

FRAMTIDEN

Skolan i Ödeshögs kommun ska skapa förutsättningar för ett livslångt lärande. I ett ständigt föränderligt samhälle är det viktigt att ge våra barn/elever de kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem, samtidigt som skolan ska stimulera till utveckling och lärande. Våra barn/elever ska känna framtidstro och självtillit.

Det omfattande utvecklingsarbetet som påbörjats kommer fortsätta under 2015. Arbetet handlar om att säkerställa verksamhetens processer och rutiner. Naturligtvis är det övergripande målet att upprätthålla och förbättra elevernas trygghet, trivsel och resultat. Kommunen deltar under 2015 bland annat i ett SKL-projekt med detta mål.

Arbetet ska förbättra likvärdigheten, långsiktigheten och förutsägbarheten. Ytterligare syfte med utvecklingsarbetet är att minska sårbarheten i verksamheten.

Under 2015 kommer fortbildningssatsningar inom IT-pedagogik genomföras. Dessutom kommer verksamheten att ansöka om att delta i den statliga satsningen läslyftet.

Arbetet med att skapa ändamålsenliga lokaler för verksamheten som helhet fortsätter. Under 2015 kommer lokalerna på Fridtjuv Bergs-enheten ses över. Lokalerna för Svenska för invandrare kommer minskas tillytan, men anpassas för verksamheten.

Fritidshemmens organisation kommer ses över för att bättre passa överens med skolan.

Ytterligare en förskoleavdelning kommer behöva öppnas under året.

FÖRSKOLA

ÅRETS VERKSAMHET

Under året har Ödeshögs kommun erbjudit förskoleverksamhet i Ödeshög, Hästholmen, Rök, Boet och Trehörna. Förskolan i Boet är föreningsdriven. En dagbarnvårdare har arbetat i Ödeshögs samhälle. I Rök finns förskola och skola i samma lokaler.

Antalet inskrivna barn i förskolan har varit högre under hösten 2014 än under motsvarande period 2013.

I Ödeshögs samhälle genomfördes under 2013 en stor lokalförändring gjorts inom förskoleverksamheten. Från att ha funnits tre befintliga förskolor finns det en förskola idag, Skeppet. Detta har i hög grad påverkat verksamheten även under 2014.

Den medvetna pedagogik som bedrivs inom förskolan i Ödeshög har givit verksamheten ett gott rykte. Detta, kombinerat med nya, genomtänkta lokaler, har gjort att verksamheten har haft ett stort antal studiebesök.

Tjänster som förstelärare inom förskolan har tillskapats under året. Dessa finansieras inom ramen för nämndens egen budget.

Fortfarande är efterfrågan av dagbarnvårdartjänster svag.

SKOLBARNSOMSORG

ÅRETS VERKSAMHET

Skolbarnsomsorg bedrivs i anslutning till alla kommunens skolor, samt i Västra Tollstad och Trehörna. I Trehörna har verksamheten bedrivits i samarbete med förskolan. Antalet barn på fritidshem har under hösten 2013 legat på ungefär samma nivå som motsvarande period 2012.

FÖRSKOLEKLASS

ÅRETS VERKSAMHET

Förskoleklasser har under hela året funnits i Ödeshög, Boet och Rök. Alla kommunens barn i förskoleklassåldern har deltagit i verksamheten.

GRUNDSKOLA

Antal elever per grundskoleenhet

Grundskoleområde	Antal barn/elever december		
	2012	2013	2014
Fridtjuv Berg	285	287	259
Lysing	174	167	225
Rök	48	55	48
Boet	41	19	23

ÅRETS VERKSAMHET

Ett trendbrott har inträffat under verksamhetsåret och antalet barn i grundskola har ökat i jämförelse med föregående år. Detta beror på inflyttning.

Ödeshögs kommuns elever i årskurs 6 har, från och med läsåret 2014-15, fått sin undervisning på Lysingsskolan.

Under året har verksamheten utmärkt sig när det gäller andelen nöjda elever. Nationell jämförelse sker i åk 5 och 8. Ödeshög placerade sig väl i båda åldersgrupperna och på första plats i årskurs 8.

Andelen elever som nått målen i alla ämnen i åk 9 har ökat från 78,7 % efter vårterminen 2013 till 86,4 % vårterminen 2014.

Antalet nyanlända barn och antalet asylsökande barn har under året ökat markant. Detta har inneburit att en förberedelseklass startats på Fridtjuv Bergsskolan och att förberedelseklassverksamheten på Lysingsskolan har utökats.

Inför höstterminen 2014 har eleverna i årskurs 6 bytt skolenhet. De är numera placerade på Lysingsskolan.

Tjänster som förstelärare inom grundskolan har tillskapats under året. Dessa finansieras med riktade statliga medel.

SÄRSKOLA

ÅRETS VERKSAMHET

Grundsärskola finns inom kommunen. Viss grundsärskola och all gymnasiesärskola köps av andra anordnare. Antalet elever i gymnasiesärskolan har ökat. Verksamheten har som målsättning att lösa särskilda behov för grundskoleelever på hemmaplan. Syftet med detta är att förbättra elevernas möjlighet att få en god utbildning närmare hemmet. När eleverna når gymnasieålder eller behoven är speciella måste verksamheten köpas av andra anordnare.

GYMNASIESKOLA

ÅRETS VERKSAMHET

Gymnasieskolans introduktionsprogram Språkintroduktion och Individuellt alternativ erbjuds i Ödeshög. Antalet elever på gymnasieskolan ligger på samma nivå

Antalet gymnasieelever på introduktionsprogram har ökat något i jämförelse med föregående år. Framför allt är det programmet Språkintroduktion som ökat.

VUXENUTBILDNING

ÅRETS VERKSAMHET

Reguljär vuxenutbildning bedrivs inte i egen regi sedan årsskiftet 09/10. Svenska För Invandrare (SFI) erbjuds däremot i kommunens egen regi.

Antagning till dessa studieformer sker kontinuerligt över året. Antalet personer som går på reguljär vuxenutbildning har ökat under året.

Antalet studerande vid Svenska För Invandrare (SFI) ligger på samma nivå som föregående år. Strax omkring 35 personer var vid årsskiftet inskrivna för att läsa Svenska För Invandrare.

MÅLUPPFYLLELSE

De första åtta månadernas resultat redovisas enligt följande: ☺ = målet uppfyllt, ☹ = målet delvis uppfyllt, ⊖ = målet ej uppfyllt.

	Fokus-område	KF:s inriktningsmål	Barn- och utbildningsnämndens resultatmål	Mätare/indikator	Kommentar/måluppfyllelse
Vision: Ödeshög. En naturlig del i den framtida regionen, en tillväxtkommun med en hållbar och positiv samhällsutveckling.	Ekonomi	Nämnderna håller anvisad budget	Ekonomi i balans	Nämndens budgetavvikelse är mindre än +/- 0 %	Uppnått
	Miljö	Ödeshög ska verka för en klimatsmart utveckling.			
	Utveckling	Ödeshög ska ha en positiv befolkningsutveckling	Ökat inflytande för barn/elever	Fokus från ledningen Utveckla olika råd Utveckla elev LPP Mätare: Barn/elev intervju/enkät	☹, pågående arbete
			Förbättrat strukturerat föräldrainflytande	Långsiktig planering och utveckla IUP-arbetet Mätare: Enkät	☺ pågående arbete
			Förbättrad undervisning och mottagande av elever med annat modersmål	Samverkan med andra kommuner Samordning mellan enheterna Arbeta fram väl fungerande rutiner Resursförstärkningar	☹, pågående arbete
			Uppnådda kunskapsmål	Arbete med förståelse av mål i samtliga årskurser Tydligare resursfördelning Undervisa i de ämnen man har behörighet för Arbete med likvärdig bedömning	☹, pågående arbete
			Uppföljning av kunskapsresultat i samtliga ämnen och årskurser ska ske	Inrapportering i uppföljningsverktyg	☺ Uppnått
		Ödeshög ska ha en positiv näringslivsutveckling.	Strukturerat arbete med entreprenöriellt tankesätt	Vägledningsplan, samverkan med arbetslivet	☹, pågående arbete
	Medarbetare	Ödeshögs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Ökat medarbetarinflytande	Utveckling av arbetsplatsträffar Utveckling av medarbetarsamtalen Mätare: Arbetsmiljöenkät	☹, pågående arbete

SOCIALNÄMNDEN

Ordförande: Weine Bäck

Antal ledamöter: 7

Kkr.	Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013
Intäkter	63 965	32 932	60 220
Kostnader	-155 668	-118 991	-145 158
Nettokostnader	-91 704	-86 059	-84 938
Budget			-80 371
Budgetavvikelse	-5 645		-4 567

Socialnämndens uppföljning av mål återfinns i slutet av denna verksamhetsberättelse.

ÅRETS RESULTAT

Socialnämndens resultat för helåret är -5.645 kkr. Huvuddelen av underskottet här rör till individ och familjeomsorgens område.

ÅRETS VERKSAMHET

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter enligt flera lagområden framför allt socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade. Verksamhetsområdet består av:

- ✓ Individuellt stöd
- ✓ Integrationsarbete och arbetsmarknadsinsatser
- ✓ Äldreomsorg
- ✓ Omsorg om personer med funktionsnedsättning
- ✓ Hälso- och sjukvård

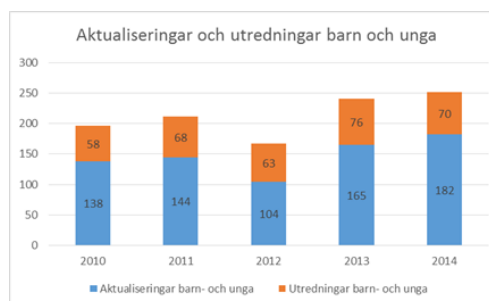
INDIVIDUELLT STÖD

Inom Individuellt stöd ryms följande verksamheter:

- ✓ Individ- och Familjeomsorg (IFO)
- ✓ Familje- och ungdomsstöd (FUS)
- ✓ Psykosocialstödverksamhet
- ✓ Knutpunkten arbetsmarknadsverksamhet
- ✓ Ungdomsboendet för ensamkommande barn utan legala vårdnadshavare.

Inom barn och ungdomsvården är trenden att antalet aktualiseringar ökar, se diagram. Vad gäller antalet nystarta ut-

redningar var de något färre än föregående, däremot tenderar de att bli mer omfattande.



Antalet placerade barn och ungdomar (ej ensamkommande) har under året varit 20 st, två färre än föregående år.

Huvuddelen av de barn och ungdomar med familjer som får insatser efter genomgången utredning på socialkontoret får behandling genom kommunens öppenvård, Familj och Ungdomsstöd (FUS). Detta innebär att familjen kan hållas samman, men ställer också krav på delaktighet från andra aktörer som ex skolan, Barn och Ungdomspsykiatri, m fl. Vidare konstateras att det finns ett tydligt samband mellan öppenvårdsinsatser genom FUS och minskade behandlingstider för barn och unga.

Vad gäller beroendevården har merparten av insatserna genomförts inom kommunens öppenvård och i samverkan med Landstingets beroendevård. Trots det har åtta personer varit på behandlingshem. Detta alternativ väljs först när den egna och Landstingets öppenvård inte är tillräcklig.

Under 2014 har arbetet med mottagandet av nyanlända, inklusive ensamkommande barn fortsatt. Mottagandet har ökat på grund av de stora flyktingströmmar som idag finns i världen.

Kommunens verksamhet för psykosocialt stöd hjälper idag 18 personer i olika omfattning.

Det finns ett gott och väl etablerat samarbete som Samordningsförbundet Mjölby/Boxholm/ Ödeshög och arbetsförmedlingen avseende utvecklingsanställningar och andra stöd till arbetslösa. Ett exempel är MAT-projektet (Mat-Arbete-Träning). Lokalt har kommunen ett utvecklat samarbete med Ödeshögs arbetskooperativ, bl a i form av tillgång till praktikplatser för arbetslösa som saknar arbetslöshetsstöd från Arbetsförmedlingen.

FRAMTIDEN

Behov av kompetensutveckling inom verksamheterna finns, både i form av behandlingsassistentutbildning men också enligt de kompetensutveckling för socialsekreterare som arbetar med insatser och utredningar gällande barn.

Vidare behöver insatser vidtas för att minska personalomsättningen i socialsekreterargruppen. Kontakter har tagits och möte har bestämts med FOU-enheten och närliggande kommuner gällande samverkan i denna fråga.

Ett arbete har påbörjats med Boxholm och Vadsten kommuner med syfte att utveckla ett gemensamt arbete för rekrytering, utbildning av och stöd till familjehem.

Ett fortsatt arbete med att skapa insatser och arbete för personer som finns långt från arbetsmarknaden pågår och ska fortsätta.

ÄLDREOMSORG

ÅRETS VERKSAMHET

Äldreomsorgen i Ödeshög nådde inte till fulla sina budgetmål för 2014, resultatet slutade på - 970 tkr. Detta beror på några olika faktorer. Dels är ekonomin och verksamheten så anpassad till rådande budget att varje avvikelser visar sig i ett överskridande. Dels högre kostnader än beräknat för hemsjukvården.

Regeringen har godkänt överenskommelse mellan staten och Sveriges Kommuner och Landsting om en sammanhållen vård och omsorg om de mest sjuka äldre.

Överenskommelsen handlar om att genom ekonomiska incitament och med de mest sjuka äldres behov i centrum, uppmuntra, stärka och intensifiera samverkan mellan kommuner och landsting.

Överenskommelsen innebär också en rad projekt och uppdrag som kommunerna i samverkan med landstinget arbetar med. De statliga medlen upphör dock efter 2014.

Hemsjukvårdsreformen beslutades av länets samtliga kommuners fullmäktige samt landstingsfullmäktige under början på året. 2014-01-01 genomfördes skatteväxling och 20 januari verksamhetsövergången. Det kan konstateras att kommunen har fått ta över mer hemsjukvård än vad som planerades inför övergången.

Den nationella IT strategin, e-Hälsa, ställer stora krav på IT utvecklingen. Exempelvis har NPÖ, Nationell Patient Översikt, infördes under 2013. Under 2014 var det meningen att kommunerna även skulle bli producenter in i systemet. Utvecklingen av NPÖ stannades upp inför hemsjukvårdsreformen på grund av svårigheter med tekniken. I nuläget finns inga direkta planer på att ta upp arbetet igen.

Utveckling och införande av mer tekniska lösningar inom hemsjukvårdsorganisationen/hemtjänsten påbörjades innan sommaren. Ett nytt planeringssystem som ska underlätta och den nyckelfria hemtjänsten bedöms som kvalitetsutveckling. Arbetet med

införandet har pågått under hela hösten och sjuvärdet fullt ut under februari 2015.

För övrigt fortsätter arbetet med individuellt syn- och arbetssätt fortgå. Utvecklingen och tydliggörandet av team-arbete ska fortsätta genomföras och implementeras.

Efter sommaren påbörjades ett utvecklingsarbete där samtlig personal på Solgården ingår. Det är en fortsättning på värdegrundsarbetet där grupperna arbetar fram olika förbättringsåtgärden.

Detta utvecklingsarbete kommer att fortgå till april 2015.

FRAMTIDEN

Framtiden innebär stora utmaningar med ökande antal äldre. Personalrekrytering och välfärdsteknologi är två områden som är nödvändigt att börja arbeta med.

Verksamhetsområde vård och omsorg kommer fortsätta arbeta med de påbörjade förändringarna i arbetssätt och synsätt.

OMSORG OM PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING

ÅRETS VERKSAMHET

Verksamheten för omsorg om funktionshindrade nådde inte riktigt sina budgetmål under 2014, resultatet slutade på -180 tkr.

Kommunens boende, inklusive korttidsboende, enligt LSS har utvecklats vidare. Vilket har gjort att antalet barn och unga som vistas på korttids har ökat.

Boendet är ett så kallat trapphusboende och målgruppen är yngre personer.

Under våren flyttade gruppboenden ut till renoverade lägenheter på Bryggarvägen. Detta till stor glädje för gruppen. I samband med flytten uppstod en del extra kostnader.

Personlig assistans är ett personligt utformat stöd som ges i olika komplicerade livssituationer. Insatsen ges i den enskildes hem och styrs av beslut från försäkringskassan (gäller behov över 20 timmar/vecka). För mindre behov än 20 timmar svarar kommunen för den insatsen.

Inom personlig assistans finns ökade kostnader genom att kostnadskrävande åtgärder och lösningar har tvingats användas.

FRAMTIDEN

Arbetet med att erbjuda hemmaplanslösningar för personer med funktionsnedsättningar fortsätter. Detta i stort samarbete med IFO och FUS då det rör personer i "gränslandet".

Socialnämnden beslutade i samband med verksamhetsplanen 2014 om ett antal konkretiserade mål. Arbetet med dessa mål har pågått under hela verksamhetsåret.

MÅLUPPFYLLNAD

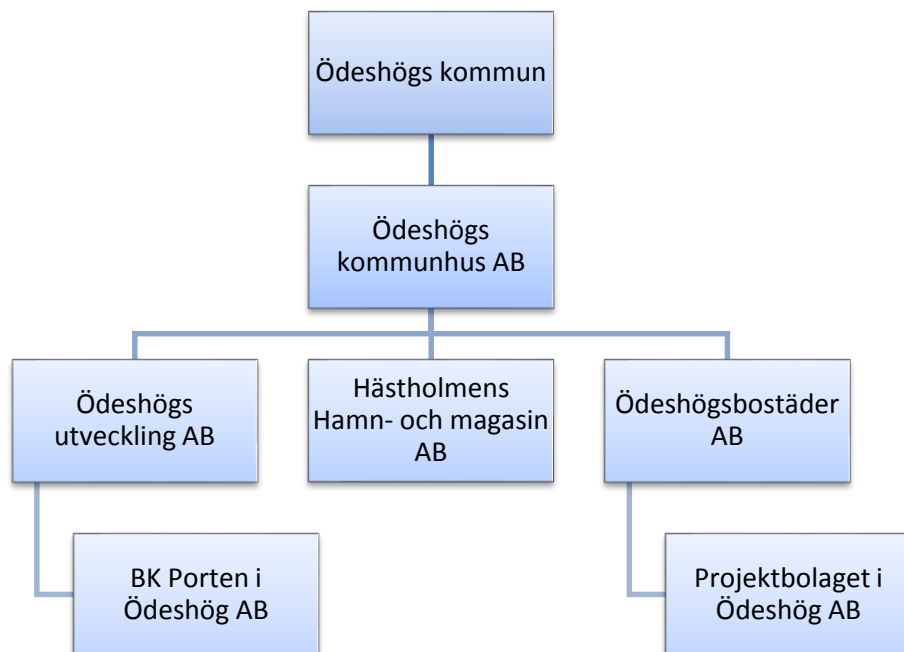
De första åtta månadernas resultat redovisas enligt följande: ☺ = målet uppfyllt, ☹ = målet delvis uppfyllt, ☹ = målet ej uppfyllt.

Vision: Ödeshög. En naturlig del i den framtida regionen, en tillväxtkommun med en hållbar och positiv samhällsutveckling	Fokusområde	KF:s inriktningsmål	Socialnämndens resultatmål	Mätare/indikator	Kommentar/måluppfyllelse
	Ekonomi	Nämnderna håller anvisad budget	Nämndens budgetavvikelse ska vara mindre än föregående år	Nämndens budgetavvikelse är mindre än +/- 0 %	☹
	Miljö	Ödeshög ska verka för en klimatsmart utveckling.	Ökat miljömedvetet arbetssätt inom socialnämndens verksamhetsområde	Minskad kemikalieanvändning Utbildning i eko-körning för medarbetare som kör bil i tjänsten.	☺
	Utveckling	Ödeshög ska ha en positiv befolkningsutveckling	Säkerställa socialnämndens insatser	Införa tjänstegarantier Införa värdighetsgarantier	☺
			Arbeta för människors oberoende	Försörjningsstödet ska hållas oförändrat	☹
			Arbeta för hemmaplanlösningar	Externa placeringar ska hållas kvar på samma nivå	☹
			Fortsatt mottagande av ensamkommande ungdomar	Bibehålla antalet platser	☺
			Ökad rättssäkerhet i beslut för enskilda	Tid från beslut till verkställighet	
			Förbättrad brukarmedverkan	Alla ska ha en aktuell genomförandeplan	☺
	Medarbetare	Ödeshögs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	Ökat medarbetarinflytande	Alla grupper ska er hålla handledning	☺
		Säkerställa dokumentationen	Utbildning	☺	
		Kompetensutvecklingsplaner	Alla medarbetare ska ha en kompetensutvecklingsplan	☺	
			Utöka antal APT Utvärdering av APT	☺	
		Utvärdering av den årliga arbetsmiljöenkäten	Resultatet ska vara positivt	☹	

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Sammanställd redovisning för kommunkoncernen med resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys finns sidordnat med kommunens redovisning under räkenskaperna i årsredovisningen. I avsnittet efter ekonomisk översikt och analys återfinns en sammanställning över den samlade verksamheten i kommunen.

ORGANISATIONSSCHEMA



Ödeshögs kommun äger moderbolaget Ödeshögs kommunhus AB (100 procent). Moderbolaget äger i sin tur Ödeshögsbostäder AB (100 procent), Hästholmens Hamn och Magasin AB (100 procent), Ödeshögs Utveckling AB (100 procent). Ödeshögs Utveckling AB äger BK Porten i Ödeshög AB (100 procent). Ödeshögsbostäder AB äger Projektbolaget i Ödeshög AB (100 procent).

EKONOMISKT RESULTAT

Ödeshögs kommunkoncern redovisar ett positivt resultat för 2014 på +7.101 kkr.

EKONOMISK ANALYS

INVESTERINGAR

Anläggningstillgångarna har ökat med 45,7 Mkr vilket främst är att hänföra till kommunen och Ödeshögsbostäder AB.

SOLIDITET

Soliditeten mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna. Den kan sägas var ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten förbättrades under året från 23,8 procent 2013 till 26,8 procent 2014.

LÅNESKULD

Låneskulden ökade med 14 Mkr, från 271 Mkr år 2013 till 285 Mkr 2014. Det är Ödeshögsbostäder AB som svarar för den största ökningen, med 12,5 Mkr.

LIKVIDITET

De likvida medlen har minskat med 8,1 Mkr och uppgår på balansdagen till 0,2 Mkr (8,3 Mkr 2013). Detta härleds främst till kommunen.

I koncernen ingående enheter	Ägd andel %	Tillgångar	Skulder och avsättningar	Eget kapital	Resultat	Antal anställda
Ödeshögs kommun		323 151	215 785	107 366	+3 877	348
Ödeshögs kommunhus AB	100	18 378	6	18 372	+25	0
Ödeshögsbostäder AB	100	152 523	133 952	18 571	+3 999	46
Ödeshögs Utveckling AB	100	4 630	5	4 625	+15	0
Hästholmens Hamn- och Magasin AB	100	7 148	5 897	1 251	+218	2
BK Porten i Ödeshög AB	100	14 335	13 839	496	-61	0
Projektbolaget i Ödeshög AB	100	0	0	0	0	0
<i>Summa</i>		520 165	369 484	150 681	+8 073	396
Totalt för koncernen inkl. elimineringar		492 417	360 330	132 087	+7 101	396
<i>Summa Elimineringar = Koncerninterna mellanbavanden</i>		-27 748	-9 154	-18 594	972	0

BOLAGEN

ÖDESHÖGS KOMMUNHUS AB

Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-09, § 106, att bilda ett nytt aktiebolag med arbetsnamnet "Ödeshögs kommunhus AB", i syfte att bli holdingbolag för de kommunala bolagen i Ödeshögs kommun med 1.000 aktier och med ett aktiekapital på 100 kkr.

Genom ett aktieägartillskott överlät Ödeshögs kommun den 30 december 2013 samtliga aktier i följande bolag:

Ödeshögsbostäder AB, 124.800 aktier till ett värde av 12.480 kkr.

Ödeshögs Utvecklings AB, 780 aktier till ett värde av 4.300 kkr.

Hästholmens Hamn och Magasin AB, 1.467 aktier till ett värde av 1.467 kkr.

ÅRETS VERKSAMHET

Bolaget är ett holdingbolag.

ÅRETS RESULTAT

Ödeshögs kommunhus redovisar ett resultat på +24,6 kkr.

ÖDESHÖGSBOSTÄDER AB

Bolaget innehåller en blandad verksamhet som kan delas upp i två huvudgrenar. Ett allmännyttigt bostadsbolag samt ett förvaltningsuppdrag åt Ödeshögs kommun.

I den allmännyttiga delen har bolaget under 2014 förvärvat tre fastigheter. Domaren 1 och 5 samt Gripen 12. Dessa fastigheter kallas i folkmun Polishuset, Tingshuset och vårdcentralen. Dessa förvärvades den 30 oktober från Ödeshögs kommun. Fastigheterna innehåller, för kommunen, väsentlig verksamhet även om kommunen inte är huvudman. Ett ändrat ägarförhållande ger en tydligare roll för hyresvärderna gentemot verksamheterna.

I förvaltningsuppdraget ingår att:

- Förvalta det kommunalt ägda fastighetsbeståndet.
- Driva lokalvården i de kommunala verksamhetslokalerna
- Utföra park och Gatuskötsel

- Ansvara för VA-drift och administration
- Ansvara för renhållningen beträffande drift och administration
- Ansvara för kostverksamheten
- Ansvara för verksamhetsvaktmästeri för skolan.

Ledningen utgörs av VD, ekonomichef och teknisk chef varav VD-tjänsten och tekniskchef köps från Ödeshögs kommun.

ÅRETS VERKSAMHET

Bolaget fortsätter sin satsning på reparation och underhåll och har fortfarande en mycket låg vakansgrad. Vid årsskiftet var 0 (0) lägenheter outhyrda.

Under året har en värdering gjorts av bolagets hyresfastigheter vari konstateras att de nedskrivningar som tidigare gjorts nu till viss del kan återläggas. I årets resultat på 4 269 kkr ingår återläggning av tidigare nedskrivningar med 3 350 kkr.

Bolaget har efter förvärvet av fastigheter från kommunen 282 (279) lägenheter och 14 860 (13 102) kvm lokalytor.

Under året har bolaget bildat dotterbolaget Projekt i Ödeshög AB.

ÅRETS RESULTAT

Ödeshögsbostäder AB redovisar ett resultat på +4,0 Mkr.

PROJEKT I ÖDESHÖG AB

Projekt i Ödeshög AB:s verksamhet är att vara huvudman för de projekt som kommunen väljer att bedriva i bolagsform.

HÄSTHOLMEN HAMN- OCH MAGASINS AB

Bolagets verksamhet är att utveckla och förvalta Hästholmens hamnområde, bedriva uthyrnings verksamhet av båtplatser och lokaler, samt bedriva campingverksamhet på Hamnområdet.

ÅRETS VERKSAMHET

Under 2014 har fastigheten "Hästholmen 2:4" (bastutomten) avyttrats. En ny byggnad, ett renshus, har uppförts för att utveckla hamnen för fiskeverksamhet. Renshuset har medfinansierats genom EU-stöd via Länsstyrelsen och Regionförbundet Östsm.

Försäljningen av Bastutomten gav ett positivt tillskott vilket bidrog till bolagets positiva resultat.

Årets aktiviteter i hamnen har enligt den statistik som styrelsen tar fram varit den högsta på 7 år.

ÅRETS RESULTAT

Hästholmens Hamn- och Magasin AB redovisar ett resultat på +218 kkr.

ÖDESHÖGS UTVECKLINGS AB

Bolagets syfte är att vara med och utveckla företagsklimatet i kommunen. Under året har styrelsen fört diskussioner i detta syfte. Under februari 2015 har parkeringsplatsen på nya industriområdet förvärvat. BK Porten i Ödeshög AB ägs fortfarande till 100 procent.

ÅRETS VERKSAMHET

Under året har villkoren för den finansförvaltning som bolaget haft de senaste åren omförhandlats. I övrigt har verksamheten varit ganska liten i sin omfattning.

ÅRETS RESULTAT

Ödeshögs Utveckling AB redovisar ett resultat på +15 kkr.

BK PORTEN AB

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Ödeshögs Utvecklings AB. Bolagets verksamhet är att utveckla och förvalta fastigheter för uthyrning av lokaler.

ÅRETS VERKSAMHET

BK Porten i Ödeshög AB.

Bolaget har tillhandahållit lokaler för väntrum och toaletter till kollektivtrafikens hållplats vid E4 samt lokaluthyrning.

ÅRETS RESULTAT

BK Porten i Ödeshög AB redovisar ett negativt resultat på -60,7 kkr.

FÖRÄNDRING FRÅN FÖREGÅENDE ÅR

VÖKBY BREDBAND AB

Fram till april 2014 ägdes bolaget gemensamt av kommunerna Vadstena, Ödeshög, Kinda, Boxholm och Ydre med en femtedel vardera. Bolagets hade som uppgift att erbjuda tjänster i det bredbandsnät som ägarkommunerna etablerar inom ramen för det s k VÖKBY-projektet, som avslutades 2007.

Representanter för samtliga ägare i VÖKBY Bredband AB har sedan hösten 2010 fört diskussion om nya ägardirektiv för bolaget. Till sin hjälp har ägarrepresentanterna anlitat specialistkompetens från PwC vars uppdrag har varit att utvärdera bolagets verksamhet och det ansvar som bolaget har i förhållande till ägarna. PwC kom i sin utredning fram till att en förändring av ägandet skulle vara till gagn för bolagets långsiktiga utveckling. Om ägandet förändrades skulle bolaget ha möjlighet att långsiktigt utvecklas utanför VÖKBY-området.

I § 58, 2013-09-30 tog kommunfullmäktige ett principbeslut om förändrat ägande av VÖKBY Bredband AB samt uppdrag och delegering till kommunstyrelsen att sälja delar av bolaget.

Uppdraget slutfördes och avtal undertecknades i april 2014. Kommunerna tillsammans sålde 55 procent av bolagets aktier till SmåNet AB. Detta innebär att Ödeshögs kommuns ägarandel i VÖKBY Bredband AB uppgår till 11.25 procent och därmed inte anses ha ett betydande inflytande i bolaget vilket fått till följd att bolaget inte återfinns i koncernredovisningen.

VERKSAMHETER I ANNAN JURIDISK PERSON

Nedan lämnas en kort beskrivning över den verksamhet som bedrivs av annan juridisk person och som kommunen har en andel i men inte ett reellt inflytande och av den anledningen inte ingår i den sammanställda redovisningen.

KOMMENTUS GRUPPEN AB

Kommentus Gruppen AB ägs till 98% av SKL Företag AB. Resterande aktier är spridda till de flesta av Sveriges kommuner.

Huvuduppgiften är att bistå i första hand Sveriges kommunala och landstingskommunala verksamheter med upphandlingstjänster samt bedriva förlagsverksamhet. Verksamheten inriktas på områden som har stor ekonomisk betydelse för kommunerna, är kommunspecifika eller har annan strategisk betydelse.

Kommentus Gruppen AB:s verksamhet är i alla delar utsatt för konkurrens och bedrivs på rent affärs-mässiga grunder.

KOMMUNINVEST EK FÖRENING

Kommunen är sedan 1994 medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. Kommuninvest är en frivillig medlemsorganisation för Sveriges kommuner och landsting. Syftet är att ordna så fördelaktiga finansieringslösningar som möjligt för medlemmarnas investeringar.

HÅSTHOLMEN VIND

Kommunen tecknade 100 andelar á 3 300 kr i samfällighetsföreningen 1997.

Vindkraftverket är ett mindre inlandsverk på Vätterns östsida.

SÖDRA

Södra är en ekonomisk förening vars främsta uppgift är att trygga avsättningen av skogsråvara och att främja lönsamheten i medlemmarnas skogsbruk. Kommunen har ett insatskapital i Södra Skogsägarna på 2,4 kkr.

FÖRENADE SMÅKOMMUNERS FÖRSÄKRINGS AB

Strax innan årsskiftet 2008 bildades FSF, där Ödeshögs kommun är en av de 24 delägarna i det nya försäkringsbolaget Captive. Vårt insatta aktiekapital uppgår till 2 Mkr. Bolagets första verksamhetsår har varit 2008.

KOMMUNALFÖRBUNDET ITSAM

ITSAM är ett kommunalförbund som bildades 2009-01-01 av Boxholm, Kinda, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshögs kommuner. Den 1 juli 2012 blev Vimmerby kommun fullvärdig medlem i ITSAM.

ITSAM:s huvudsakliga uppgift är drift och support av IT och telefoni i kommunerna samt kommunala bolag.

VÖKBY BREDBAND AB

Bolaget ägs gemensamt av kommunerna Vadstena, Ödeshög, Boxholm och Ydre samt bolaget SmåNet AB. Ödeshögs kommuns ägarandel i VÖKBY Bredband AB uppgår till 11.25 procent och därmed inte anses ha ett betydande inflytande i bolaget vilket fått till följd att bolaget inte återfinns i koncernredovisningen.

Bolaget har som uppgift att erbjuda tjänster i det bredbandsnät som ägarkommunerna etablerar inom ramen för det s.k VÖKBY-projektet, som avslutades 2007.

FINANSIELL REDOVISNING

RESULTATRÄKNING

Noter inom parentes avser koncernredovisningen och återfinns i slutet av nothänvisningarna.

Kkr.	noter	Kommunen		Koncernen	
		2014	2013	2014	2013
Verksamhetens intäkter	1(21)	72 304	69 556	89 489	93 468
Verksamhetens kostnader	1(22)	-314 299	-298 451	-321 486	-314 010
Avskrivningar	1	-14 706	-15 221	-17 426	-19 833
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		-256 702	-244 116	-249 423	-240 375
Skatteintäkter	2	186 788	183 031	186 788	183 031
Generella statsbidrag	3	77 699	68 988	77 699	68 988
Finansiella intäkter	4	562	691	480	775
Finansiella kostnader	5	-4 471	-5 493	-8 103	-9 493
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		3 877	3 101	7 441	2 927
Aktuell skatt		0	0	0	0
Förändring överavskrivningar		0	0	-270	0
Uppskjuten skatt		0	0	-70	-17
ÅRETS RESULTAT	6	3 877	3 101	7 101	2 910

KASSAFLÖDESANALYS

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Årets resultat		3 877	3 101	7 101	2 910
Justering för av- och nedskrivningar		14 706	15 221	17 426	19 833
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster		-576	-361	-399	-77
Ökning/minskning (-) pensionsskuld	15	228	-224	228	-224
Ökning/minskning (-) avsättningar	16	-1 585	1 425	-1 555	1 425
Justering för uppskjuten skatt		0	0	70	17
Reavinst		-1 723	-525	-1 723	-525
Reaförlust		807	75	807	75
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>15 734</i>	<i>18 712</i>	<i>21 955</i>	<i>23 434</i>
Ökning/minskning (+) kortfristiga fordringar	12	-479	-4 367	-8 148	-2 908
Ökning/minskning exploateringsfastigheter	11	-512	-1 567	-217	-1 637
Ökning/minskning (-) kortfristiga skulder	18	6 449	3 715	7 403	-27
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		21 192	16 493	20 993	18 862

INVESTERINGSVERKSAMHETEN

Förvärv av materiella anläggningstillgångar ⁸		-39 393	-30 153	-50 044	-52 321
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	-4 820	-2 132	0
Försäljning/bidrag av materiella anläggningstillgångar ⁹		8 160	1 322	8 160	1 322
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar		0	700	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		952	0	952	0
MEDEL FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-30 281	-32 951	-43 064	-50 999

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN

Nyupptagna lån		0	0	13 934	15 716
Ökning/minskning av långfristiga skuld gatukostnadsers		1 534	1 316	0	0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0	0	31	191
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		1 534	1 316	13 965	15 907
ÅRETS KASSAFLÖDE		-7 555	-15 142	-8 107	-16 230
Likvida medel vid årets början		7 566	22 708	8 276	24 506
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		11	7 566	169	8 276

⁸ Total utgiften i investeringsredovisningen på sid 64 är 39,9 Mkr inklusive exploateringsfastigheter, 0,5 Mkr.

⁹ Totala inkomsten i investeringsredovisningen på sid 63 är 10,6 Mkr inklusive gatukostnadsersättning.

BALANSRÄKNING

Kkr	noter	Kommunen		Koncernen	
		2014	2013	2014	2013
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Materiella tillgångar					
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	7(23)	233 336	214 973	382 751	358 257
Maskiner och inventarier	8(24)	11 864	12 047	19 195	17 570
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>245 200</i>	<i>227 020</i>	<i>401 946</i>	<i>375 827</i>
Finansiella tillgångar					
Aktier och andelar	9	21 884	22 934	22 553	1 487
Andra långfristiga fordringar	10	1 617	1 648	1 617	1 648
Värdepappersinnehav		-	-	-	687
Uppskjutna skattefordringar		-	-	0	817
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>23 501</i>	<i>24 582</i>	<i>24 170</i>	<i>4 639</i>
<i>Summa anläggningstillgångar</i>		<i>268 701</i>	<i>251 602</i>	<i>426 116</i>	<i>380 466</i>
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
<i>Exploateringsfastigheter</i>		<i>34 534</i>	<i>34 022</i>	<i>34 534</i>	<i>34 022</i>
<i>Varulager, förråd</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>559</i>	<i>854</i>
<i>Summa exploateringsfastigheter, förråd</i>	11	<i>34 534</i>	<i>34 022</i>	<i>35 093</i>	<i>34 877</i>
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar		3 600	3 808	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	(25)	3 371	3 460	-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		12 934	12 159	-	-
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	12	<i>19 905</i>	<i>19 427</i>	<i>31 039</i>	<i>22 891</i>
<i>Kassa, bank och plusgiro</i>	13(26)	<i>11</i>	<i>7 566</i>	<i>169</i>	<i>8 276</i>
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		<i>54 450</i>	<i>61 015</i>	<i>66 301</i>	<i>66 043</i>
SUMMA TILLGÅNGAR		323.150	312.617	492.417	446.509
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Eget kapital, ingående värde	14	-103 489	-100 389	-124986 ¹⁰	-103 350
Årets resultat		-3 877	-3 101	-7 101	-2 910
<i>Utgående eget kapital</i>		<i>-107 366</i>	<i>-103 490</i>	<i>-132 087</i>	<i>-106 260</i>
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner	15	-1 593	-1 335	-1 593	-1 335
Avsättning skatter		-	0	-259	-188
Andra avsättningar		-8 618	-10 203	-8 618	-10 203
<i>Summa avsättningar</i>		<i>-10 211</i>	<i>-11 538</i>	<i>-10 470</i>	<i>-11 726</i>
SKULDER					
<i>Långfristiga skulder</i>	17	<i>-147 764</i>	<i>-146 230</i>	<i>-284 939</i>	<i>-271 005</i>
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Kortfristiga låneskulder	18	0	-78	0	0
Leverantörsskulder	(27)	-25 246	-15 738	-22 867	-11 202
Övriga kortfristiga skulder		-8 260	-9 200	-42 054	-46 316
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-24 304	-26 343	0	0
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<i>-57 809</i>	<i>-51 359</i>	<i>-64 921</i>	<i>-57 518</i>
<i>Summa skulder</i>		<i>-205 573</i>	<i>-197 589</i>	<i>-349 860</i>	<i>-328 523</i>
SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER, AVSÄTTNING		-323.151	-312.617	-492.417	-446.509

¹⁰ Differensen UB 2013 och IB 2014 beror på Kommunhus AB:s dispens från koncernbokslut. Det innebär att bolaget inte fanns med i kommunens sammanställda redovisning.

ANSVARSFÖRBINDELSER

Kkr	Noter	Kommunen	
		2014	2013
Ingående borgensförbindelser	19	143 903	130 745
Kommunalt förlustansvar för egna hem		57	61
Pensionsförpliktelser som ej upptagits bland skulder eller avsättningar, inkl särskild löneskatt 24,26%	20	125 901	130 233

NOTHÄNVISNINGAR

<i>(Detaljer saknas i dotterbolagens redovisningar)</i>		Kommunen		Koncernen	
Kkr		2014	2013	2014	2013
Not1:	VERKSAMHETERNAS INTÅKTER				
	Enl driftredovisningen exkl. interna kalkylposter	70 580	69 031	-	-
	Reavinst vid försäljning av anläggningstillgång	1 723	525	-	-
	Summa	72 304	69 556	89.489	93.468
	VERKSAMHETENS KOSTNADER				
	Enl. driftredovisning exkl. interna kalkylposter	-302 276	-286 773	-	-
	Realisationsförlust vid försäljning av anläggningstillgång		0	-	-
	Utbetalda pensioner	-3 950	-4 000	-	-
	Löneskatt, utbetalda pensioner	-1 413	-1 147	-	-
	Utbetalda pensioner, individuell del	-5 256	-5 331	-	-
	Löneskatt individuell del	-1 291	-1 252	-	-
	Förändring av pensionskuld	-119	209	-	-
	Förändring avsättning deponi	25	0	-	-
	Kundförluster	-20	-157	-	-
	Summa	-314 300	-298 451	-321.486	-314.010
	AVSKRIVNINGAR				
	Avskrivningar enligt plan	-14 665	-14 201	-	-
	Nedskrivning av anläggningar	-41	-1 020	-	-
	Summa	-14 706	-15 221	-17.426	-19.833
	JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER				
	<i>Verksamhetens intäkter</i>				
	Återbetalade premier från AFA	0	4 418	-	-
	Reavinst vid försäljning av anläggningstillgång	1 723	0		
Not 2:	SKATTEINTÅKTER				
	Preliminär skattebetalning av allmän kommunalskatt	186.929	183.880	-	-
	Kollektivtrafikstrut	-	300	-	-
	Hemssjukvårdsstrut	392	-	-	-
	Slutavräkning föregående år	-569	125	-	-
	Preliminär slutavräkning innevarande år	36	-1.274	-	-
	Summa	186.788	183.031	186.788	183.031

Not 3:	GENERELLA STATS BIDRAG	2014	2013	2014	2013
	<i>Bidragsintäkter</i>				
	Inkomstutjämningsbidrag	58.589	51.970	-	-
	Strukturbidrag	495			
	Kostnadsutjämningsbidrag	13.157	5.780	-	-
	Regleringsbidrag	1.249	4.725	-	-
	Fastighetsavgift	7.284	7.208	-	-
	Fastighetsavgift slutavräkning föregående år	17	2.379	-	-
	Fastighetsavgift preliminär slutavräkning	1.865	2.020	-	-
	<i>Bidragkostnader</i>				
	Regleringsavgift	0	0	-	-
	Utjämningsavgift LSS	-4.957	-5.094	-	-
	Summa	77.699	68.988	77.699	68.988
Not 4:	FINANSIELLA INTÄKTER				
	Räntor på likvida medel	335	334	-	-
	Borgensavgift	227	357		
	Summa	562	691	480	775
Not 5:	FINANSIELLA KOSTNADER				
	Räntor anläggningslån	4.471	4.793	-	-
	Nedskrivning Ödeshögs Utvecklings AB	-	700	-	-
	Summa	4.471	5.493	8.103	9.493
Not 6:	ÅRETS RESULTAT				
	Årets resultat enligt resultaträkningen	3.877	3.101	7.101	2.910
	- Avgår: samtliga realisationsvinster	-1.723	-525	-	-
	- Avgår: realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	0	0	-	-
	- Avgår: tidigare år underskott	0	0	-	-
	<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>2.154</i>	<i>2.576</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Medel till resultatutjämningsreserv	0	0		
	Medel från resultatutjämningsreserv	0	0		
	Årets balanskravsresultat	2.154	2.576	7.101	2.910
Not 7:	MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR				
	MARKRESERV				
	Ingående bokfört värde	6 134	5 997	-	-
	Årets investeringar	0	167	-	-
	Flyttning	-433	521	-	-
	Utrangering	-10	-248	-	-
	Ing avskrivning	0	0	-	-
	Korrigering	0	-59	-	-
	Försäljningar	-264	-244	-	-
	Utgående bokfört värde markreserv	5 427	6 134	-	-
	VERKSAMHETSFASTIGHETER				
	Ingående anskaffningsvärden	138 334	138 842	-	-
	Årets investeringar	3 421	420	-	-
	Försäljningar	-377	0	-	-
	Utrangeringar	0	-928	-	-
	Utgående anskaffningsvärden	141 378	138 334	-	-

Avskrivningar	2014	2013	2014	2013
Ingående avskrivningar	-80 134	-76 754	-	-
Försäljningar	127	0	-	-
Utrangering	0	189	-	-
Årets avskrivningar	-3 341	-3 569	-	-
Nedskrivning	0	0	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-83 348	-80 134	-	-
<i>Utgående bokfört värde verksamhetsfastigheter</i>	<i>58 030</i>	<i>58 200</i>	-	-
FASTIGHETER AFFÄRSVERKSAMHET				
Ingående anskaffningsvärden	139 546	105 110	-	-
Årets investeringar	22 813	19 150	-	-
Försäljningar	0	0	-	-
Nedskrivningar	0	0	-	-
Flyttningar	0	15 286	-	-
Utrangeringar	0	0	-	-
Utgående anskaffningsvärden	162 359	139 546	-	-
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-33 081	-29 844	-	-
Utrangeringar	0	0	-	-
Årets avskrivningar	-3 962	-3 237	-	-
Nedskrivning	0	0	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-37 043	-33 081	-	-
<i>Utgående bokfört värde fastigheter affärsverksamhet</i>	<i>125 317</i>	<i>106 465</i>	-	-
PUBLIKA FASTIGHETER				
Ingående anskaffningsvärden	59 637	53 283	-	-
Årets investeringar	9 054	6 354	-	-
Försäljningar	0	0	-	-
Flyttningar	0	0	-	-
Utrangeringar	0	0	-	-
Nedskrivningar	0	0	-	-
Utgående anskaffningsvärden	68 691	59 637	-	-
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-20 612	-17 024	-	-
Utrangeringar	0	0	-	-
Korrigeringar	0	0	-	-
Flyttningar	0	0	-	-
Årets avskrivningar	-3 753	-3 588	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-24 365	-20 612	-	-
<i>Utgående bokfört värde publika fastigheter</i>	<i>44 326</i>	<i>39 025</i>	-	-

FASTIGHETER, ANNAN VERKSAMHET	2014	2013	2014	2013
Ingående anskaffningsvärden	10 057	9 700	-	-
Årets investeringar	0	877	-	-
Flyttning	0	-520	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-9 510	0	-	-
Utgående anskaffningsvärden	546	10 057	-	-
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-4 908	-4 719	-	-
Försäljningar/utrangeringar	4 811	0	-	-
Flyttning	0	0	-	-
Utrangering	0	0	-	-
Årets avskrivningar	-213	-189	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-310	-4 908	-	-
<i>Utgående bokfört värde fastigheter annan verksamhet</i>	237	5 149	-	-
PÅGÅENDE INVESTERINGAR				
Reningsverket	0	15 287	-	-
Försäljning mark	0	0	-	-
Flyttningar	0	-15 287	-	-
<i>Utgående bokfört värde pågående investeringar</i>	0	0	-	-
<i>Summa mark, byggnader, tekniska anläggningstillgångar</i>	233.336	214.973	382.751	358.257

Not 8: **MASKINER OCH INVENTARIER**

INVENTARIER OCH BILAR				
Ingående anskaffningsvärden	42 404	40 063	-	-
Årets investeringar	2 592	2 341	-	-
Försäljningar	0	0	-	-
Utrangeringar	0	0	-	-
Nedskrivningar	0	0	-	-
Utgående anskaffningsvärden	44 996	42 404	-	-
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-30 357	-27 533	-	-
Försäljningar	0	0	-	-
Korrigering	0	0	-	-
Utrangeringar	0	0	-	-
Årets avskrivningar	-2 775	-2 824	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-33 132	-30 357	-	-
<i>Utgående bokfört värde inventarier och bilar</i>	11 864	12 047	19.195	17.570
<i>Summa maskiner, inventarier</i>	11 864	12 047	19.195	17.570

Not 9:	AKTIER OCH ANDELAR	2014	2013	2014	2013
	Ödeshögsbostäder AB	0	0	-	-
	Ödeshögs Utvecklings AB	0	0	-	-
	Kommentus AB	2	2	-	-
	Hästholmen Hamn- och Magasin AB	0	0	-	-
	Kommuninvest i Sverige AB	183 ¹¹	183	-	-
	Södra Skogsägarna	2	2	-	-
	Ödeshögs Kommunhus AB	18 347	18 347	-	-
	Förenade Småkommuners Försäkrings AB	2 000	2 000	-	-
	VÖKBY Bredband AB	1 350	2 400	-	-
	<i>Summa aktier och andelar</i>	<i>21 884</i>	<i>22 934</i>	<i>22 553</i>	<i>1 487</i>
Not 10:	ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR				
	Alvastraryttarna	717	748	-	-
	Hästholmabygdens ek. förening	0	0	-	-
	Ödeshögs Kooperativet EF	0	0	-	-
	Förlagslån Kommuninvest	900	900	-	-
	Summa	1 617	1 648	1 617	1.648
Not.11:	EXPLOATERINGSFASTIGHETER				
	Minnesgåvor	-13	-7	-	-
	Trehörna 1:27	700	700	-	-
	Åby 6:26	28 836	30 198	-	-
	Sväm 1:1	3 115	1 122	-	-
	Ödeshög 1:37	1 800	1 800	-	-
	Hästholmen 7:68	96	-	-	-
	Hästholmen 4:49	0	209	-	-
	Summa	34 534	34 022	35 093	34.877
Not12:	FORDRINGAR				
	Fakturafordringar	3 600	3 808	-	-
	Statsbidrag	53	448	-	-
	Ingående moms	3 318	3 012	-	-
	Upplupna intäkter & förutbetalda kostnader	12 934	12 159	-	-
	Summa	19 905	19 427	31 039	22.891
Not13:	KASSA, BANK OCH PLUSGIRO				
	Kassa	0	0	-	-
	Swedbank (ingår endast Ödeshögs kommun)	-31	7 532	-	-
	Plusgiro	6	29	-	-
	Placeringskonto	11	0	-	-
	Företagskonto	25	5	-	-
	Summa	11	7 566	169	8.276
	KONCERNKONTOT				
	Ödeshög kommun (ingår i likvida medel)	8 758	10 121	-	-
	INGÅR EJ I KOMMUNENS REDOVISNING				
	Ödeshögsbostäder AB	5 522	-397	-	-
	Ödeshögs Utvecklings AB	2 222	2 012	-	-
	Hästholmen Hamn och Magasin AB	92	-447	-	-
	BK Porten i Ödeshög AB	917	1 416	-	-
	<i>Summa</i>	<i>8 753</i>	<i>2 584</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

¹¹ Totalt insatskapital efter emissioner i Kommuninvest uppgår till 3.034 kkr. 2014

	2014	2013	2014	2013
Not.14 EGET KAPITAL				
Eget kapital vid årets början	103 490	100 389	124.986 ¹²	103.350
Årets resultat	3 877	3 101	7.101	2.910
Eget kapital vid periodens slut	107 367	103 490	132.087	106.260
Not.15: Avsättningar				
Ingående avsättning pensioner	1 335	1 559		
Pensionsutbetalningar	-53	-209	-	-
Nyintjänad pension	321	0	-	-
Ränte- och basbeloppsuppräknings	12	35	-	-
Förändring löneskatt	50	-50	-	-
Sänkt diskonteringsränta	0	0	-	-
Övrigt	-72	0	-	-
Utgående avsättning pensioner	1 593	1 335	1.593	1.335
Förpliktelsen minskad genom försäkring ¹³	10 086	8 438	-	-
Överskottsmedel i försäkringen	0	0	-	-
Aktualiseringsgrad	95%	94%	-	-
Ingående avsättning återställande av deponi	8 203	8 000	-	-
Nya avsättningar	0	203		
Ianspråktagande av avsättning	-25	0		
Outnyttjat belopp som återförts	0	0		
Förändring av nuvärdet	0	0		
Utgående avsättning återställande av deponi	8 178	8 203		
Avsatta medel för återställande av en uttjänt deponi. Täckning påbörjas 2014.				
Ingående avsättning övrigt	2 000	778		-
Nya avsättningar	0	1 222		
Ianspråktagande av avsättning	-1 560	0		
Outnyttjat belopp som återförts	0	0		
Förändring av nuvärdet	0	0	-	-
Utgående avsättning övrigt	440	2 000		
<i>Summa avsättningar</i>	<i>8 618</i>	<i>10 203</i>	<i>8.618</i>	<i>10.203</i>
Not.17: LÅNGFRISTIGA SKULDER				
Kommuninvest	137 900	137 900	-	-
Skuld anslutningsavgift, investeringsbidrag	9 864	8 330	-	-
	147 764	146 230	284.939	271.005

¹² Differensen UB 2013 och IB 2014 beror på Kommunhus AB:s dispens från koncernbokslut. Det innebar att bolaget inte fanns med i kommunens sammanställda redovisning.

¹³ Totalt kapital som KPA Pensionsförsäkring AB behöver för att säkerställa utbetalningen av de försäkrade förmanerna enligt värdebesked i januari 2015.

² Den totala borgensförbindelsens omfattning är 30 Mkr och fördelas på sex kommuner enligt KF § 70/12

Not.18:	KORTFRISTIGA SKULDER	2014	2013	2014	2013
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 593	8 214	-	-
	Semesterlöneskuld	7 853	7 738	-	-
	Ferielöneskuld och uppehållslön	2 639	2 462	-	-
	Upplupen pensionsskuld individuell del	5 321	5 161	-	-
	Övriga kortfristiga skulder	5 923	5 618	-	-
	Skatt och sociala avgifter, personal	5 364	5 277	-	-
	Leverantörsskulder	25 246	15 739	-	-
	Utgående moms	-130	1 150	-	-
	Summa	57 809	51 359	64.921	57.518
Not 19:	BORGENSÅTAGANDEN				
	Borgen för lån åt Ödeshögsbostäder AB	121 750	107.500	-	-
	Borgen för lån åt Hamn- och Magasin AB	5 275	4.375	-	-
	BK Porten Ödeshög AB	13 500	14.500	-	-
	Kommunalförbundet ITSAM ²	2 798	3.746	-	-
	Ödeshögs kooperativet	580	624	-	-
	Summa	143 903	130.745	-	-

KOMMUNINVEST

Ödeshögs kommun har i april 1995 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga dessa kommuner i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd 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 Ödeshögs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till ca 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 402 234 805 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 391 212 201 kronor.

Not 20:	PENSIONS FÖRPLIKTELSE R UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN				
	<i>Ingående avsättning</i>	130 233	121.694	-	-
	Pensionsutbetalningar	-3 949	-4 620	-	-
	Nyintjänad pension	0	0	-	-
	Ränte- och basbeloppsuppräknningar	1 063	3.774	-	-
	Förändring löneskatt	-846	0	-	-
	Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	-	-
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	9.738	-	-
	Bromsen	-428	0	-	-
	Övrigt	-172	-353	-	-
	<i>Utgående avsättning</i>	125 901	130.233	-	-

NOTER KONCERNEN

Not		Exkl koncern- eli- minering	Elimineringsbe- lopp	Inkl koncern- elimineringar
Not 21	Verksamheternas intäkter			
	Ödeshögs kommun	72.304	4.485	67.819
	Ödeshögsbostäder AB	70.941	50.712	20.229
	Ödeshögs Utveckling AB	0	0	0
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB	1.477	198	1.279
	BK Porten i Ödeshög AB	1.354	192	1.162
	Ödeshögs kommunhus AB	45	45	0
	Reavinsteliminering	0	1.001	-1.001
	<i>Summa</i>	<i>145.864</i>	<i>56.633</i>	<i>89.488</i>
Not 22	Verksamheternas kostnader			
	Ödeshögs kommun	314.299	50.864	263.435
	Ödeshögsbostäder AB	61.413	4.369	57.044
	Ödeshögs Utveckling AB	58	30	28
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB	791	304	487
	BK Porten i Ödeshög AB	531	59	472
	Ödeshögs kommunhus AB	20	0	20
	<i>Summa</i>	<i>376.966</i>	<i>55.626</i>	<i>321.486</i>
Not 23	FASTIGHETER OCH ANLÄGG- NINGAR		2014-12-31	2013-12-31
	Ödeshögs kommun		233.335	214.973
	Ödeshögsbostäder AB		131.458	124.412
	Ödeshögs Utvecklings AB		0	0
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB		5.582	4.948
	BK Porten i Ödeshög AB		13.346	13.924
	Ödeshögs kommunhus AB		0	0
	Reavinsteliminering inkl årets av- skrivning		-971	0
	<i>Summa</i>		<i>382.750</i>	<i>358.257</i>
Not 24	MASKINER OCH INVENTA- RIER			
	Bokfört värde Ödeshögs kommun		11.864	12.047
	Ödeshögsbostäder AB		6.814	3.786
	Ödeshögs Utvecklings AB		0	0
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB		467	548
	BK Porten i Ödeshög AB		51	68
	Ödeshögs kommunhus AB		0	0
	<i>Summa</i>		<i>19.196</i>	<i>17.570¹⁴</i>
Not 25	KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
	Ödeshögs kommun	19.905	659	19.246
	Ödeshögsbostäder AB	13.510	7.770	5.740
	Ödeshögs Utveckling AB	4.030	0	4.030
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB	1.085	0	1.085
	BK Porten i Ödeshög AB	938	0	938
	Ödeshögs kommunhus AB	0	0	0
	<i>Summa</i>	<i>39.468</i>	<i>8.429</i>	<i>31.039</i>

¹⁴ Eftersom raden för VÖKBY bredband har tagits bort 2014 stämmer inte summeringen 2013.

Not 26	KASSA, BANK OCH PLUSGIROT		2014-12-31	2013-12-31
	Ödeshögs kommun		11	7.566
	Ödeshögsbostäder AB		14	8
	Ödeshögs Utveckling AB		0	0
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB		13	9
	BK Porten i Ödeshög AB		0	0
	Ödeshögs kommunhus AB		131	0
	<i>Summa</i>		<i>169</i>	<i>8.276¹⁵</i>
Not 27	LEVERANTÖRSSKULDER	Exkl koncern- eli- minering	Elimineringsbe- lopp	Inkl koncern- elimineringar
	Ödeshögs kommun	25.246	7.770	17.476
	Ödeshögsbostäder AB	5.280	659	4.6
	Ödeshögs Utveckling AB	0	0	0
	Hästhölmens Hamn- och Magasin AB	722	0	722
	BK Porten i Ödeshög AB	42	0	42
	Ödeshögs kommunhus AB	6	0	6
	<i>Summa</i>	<i>31.296</i>	<i>8.429</i>	<i>22.867</i>

¹⁵ Eftersom raden för VÖKBY bredband har tagits bort 2014 stämmer inte summeringen 2013.

DRIFTREDOVISNING

I årsbudgeten, inklusive de beslut som tagits under året, beräknades en ökning av eget kapital med +2.454 kkr. I förhållande till den budget som antagits redovisas således en budgetavvikelse på +1,5 Mkr.

Verksamhetsresultatet, d.v.s. nämndernas ekonomiska utfall i förhållande till budget uppvisar ett underskott på -6,0 Mkr. Finansförvaltningen visar ett överskott på +7,4 Mkr.

Kkr	Intäkt 2014	Kostnad 2014	Netto- kostnad 2014	Budget 2014	Avvikelser 2014	Netto- kostnad 2013
Kommunfullmäktige	0	-332	-332	-429	+97	-320
Kommunala revisorer	0	-375	-375	-442	+67	-430
Valnämnd	+221	-240	-19	-77	+58	0
Överförmyndare	+151	-754	-604	-568	-35	-659
Kommunstyrelse	+30.715	-81.997	-51.282	-50.282	-1.000	-
						53.236
Miljö- och byggnämnd	+1.622	-3.526	-1.904	-2.117	+213	-
Barn- och utbildn. nämnd	+8.966	-120.171	-111.205	-111.472	+267	2.309
Socialnämnd	+63.965	-155.668	-91.704	-86.059	-5.644	-
						106.091
Finansiering	+269.993	-8.693	+261.300	+253.901	+7.400	-
TOTALT	+375.633	-371.756	+3.877	+2.454	+1.423	84.938
						251.084
<i>Balanskravposter</i>						+3.101
Realisationsvinst			-1.723			
Tillägg						
- realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet			0			
Realisationsförlust			0			
Tidigare års underskott			0			
<i>Resultat enligt kommunallagens balanskrav</i>			+2.154			-

INVESTERINGSREDOVISNING

Kkr	Inkomst 2014	Utgift 2014	Total netto- utgift 2014	Budget 2014	Avvikelse 2014	Total net- toutgift 2013
Kommunstyrelse	10 649	-38 790	-28 141	-37 562	+9 421	-33.075
Miljö- o byggnämnd	0	-45	-45	-100	+55	0
Barn- och utbildnings- nämnd	0	-397	-397	-400	-3	-827
Socialnämnd	0	-675	-675	-100	-575	0
TOTALT	10 649	-39 907	-29 258	-38 162	+8 904	33.902

Årets budget för investeringar uppgår till 38 Mkr. inklusive tilläggsanslag och ombudgeteringar. Utförda investeringar motsvarar 77 procent av budget. De investeringsprojekt som inte färdigställts kommer merparten att föras över till nästkommande år.

VA-VERKSAMHETEN 2014

INLEDNING



Verksamheten omsätter ca 14 miljoner kronor och finansieras i huvudsak via avgifter från brukarna. Avgifterna bestäms av en taxa som fastställs av kommunfullmäktige.

Som i övrig verksamhet gäller

självkostnadsprincipen, vilket innebär att kommunen inte får ta ut någon vinst från verksamheten.

Förutsättningarna för VA-verksamheten och möjligheterna till att ta ut avgifter regleras i lag. För att tydliggöra att det inte sker några överföringar från VA-verksamheten till annan verksamhet skall VA-verksamheten särredovisas.

Den första januari 2007 trädde "Lagen om allmänna vattentjänster" i kraft (LAV 07).

Enligt lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412 ställs följande krav på huvudmannen dvs. kommunen:

- Att VA-verksamheten bokförs och redovisas i enlighet med god redovisningssed.
- Att resultat- och balansräkningar redovisas särskilt för VA-verksamheten.
- Att upplysningar framgår hur kommunen har fördelat kostnader som har varit gemensamma med annan verksamhet.
- Att eventuella överskott får fonderas i en resultatutjämningsfond som återförs inom tre år till brukarna, eller avsätts för planerade investeringar.
- Att redovisa kapitalkostnader för att få bättre jämförelse mellan kommuner.
- Att redovisningen, när den är fastställd, hålls tillgänglig för brukarna.

Den nya lagen ställer större krav på ekonomisk redovisning av VA-verksamheten.

Motivet är att tillgodose behovet av information för att kunna kontrollera bl a att de avgifter som tas ut är korrekta samt att kunna jämföra ekonomiska nyckeltal mellan olika VA-verksamheter.

VA-enheten använder sig av olika tjänster inom kommunen i sin verksamhet. Dessa kostnader belastar VA-verksamheten på olika sätt. Ödeshögs kommun särredovisar alla kostnader och intäkter under året i den löpande redovisningen på respektive verksamhet.

Vissa kommunala uppgifter fördelas inte på verksamhetsnivå såsom t ex kommunstyrelsen och dess verksamhet. Vi uppskattar att nyttjandet av den politiska aktiviteten inom VA-verksamheten är försumbar, d v s att kostnaden att särskilja denna överstiger nyttan. Därför har vi inte tagit med några kostnader för den politiska aktiviteten.

VA-verksamheten drivs som balansenhet och är helt avgiftsfinansierad. De taxefinansierade verksamheterna omfattas inte av kommunallagens krav på ekonomi i balans. Ett överskott kan alltså i detta avseende inte tillgodoräknas kommunens resultat.

I den mån underskottet inte kompenseras genom taxehöjning inom de närmaste tre föregående åren anses verksamheten finansierad på annat sätt än genom avgifter.

Det är fullt tillåtet att skjuta till pengar till VA-verksamheten, dvs. att delvis skattefinansiera. VA-verksamheten fråntas inte huvudmannen sin uppgift att redovisa de nödvändiga kostnaderna åtskilda från övrig verksamhet.

Enligt förarbetena till Vattentjänstlagen ska tillfälliga över- och underskott regleras inom en treårsperiod.

En särskild juridisk enhet krävs inte utan det går bra att redovisningsmässigt skilja VA-verksamheten från annan verksamhet.

ÅRETS RESULTAT

För år 2014 redovisar verksamheten ett underskott på 3.416 kkr. Underskottet beror främst på att intäkterna inte har blivit så höga som budgeterat samt att man har aktiverat avskrivningar för maskininstallationer som har tagits i bruk på reningsverket. De två stora företagen har inte förbrukat så mycket vatten och avlopp som tidigare år. Kapitalkostnaderna har också blivit stora på grund av de investeringar som är gjorda på reningsverket. Investeringsprogrammet börjar nu bli klart för etapp III på reningsverket, som innefattar upprustning och ombyggnation för att uppfylla de ökade myndighetskrav som finns på verksamheten. Biogasproduktionen och rötning av potatisskalrest är en del i investeringen för etapp III.

Utöver investeringarna på reningsverket så har man fortsatt arbetet med att separera dagvatten från avloppsledningarna, vilket kommer att innebära besparingar på reningsverket, pumpstationer och ledningsnät. Dagvattensanering etapp 3 (Trehörna Kyrkvägen/Ribblings väg) och etapp 4 (del av Södra Vägen sträckan Hembygdsgården – Klubbgatan Ödeshög) har slutförts under året.

På kostnadssidan grundar sig avvikelser huvudsakligen på att diverse kostnader har ökat i förhållande till budgeten.

Ödeshögsbostäder AB har under 2014 varit driftsansvarig för VA-verksamheten i kommunen.

Årets justerade resultat

Årets resultat enligt resultaträkningen	-3 416
+ Resultat 2013 enligt resultaträkningen	-2 975
+ Resultat 2012 enligt resultaträkningen	-1 213
Resultat 2011 enligt resultaträkningen	(-1 061)
Resultat 2010 enligt resultaträkningen	(-2 228)
Resultat 2009 enligt resultaträkningen	(+783)
Resultat 2008 enligt resultaträkningen	(-1 039)
Resultat 2007 enligt resultaträkningen	(-765)
Underskott äldre än tre år ingår ej	-7 604

ÅRETS VERKSAMHET

Under 2014 har renoveringen av Ödeshögs reningsverk etapp III påbörjats. Renoveringen är till för att kommunen har begärt nytt tillstånd för reningsverket samt att beslut tagits gällande biogasproduktion.

Under året har dagvattensaneringen utförts på del av Södra Vägen i Ödeshög samt Kyrkvägen i Trehörna. I samband med dagvattensanering byts även gamla vatten- och avloppsledningar ut

mot nya, och gator får ny asfaltsbeläggning. Vidare har man grävt ett nytt dagvattendike utmed cykelvägen i Hästholmen och bytt ut gamla VA ledningar på Västergårdsvägen-Sjöviksvägen-Alviksvägen till abonnenter som haft missfärgat vatten.

Driftproblemen har bestått av en del akuta vattenläckor, samt ett fåtal ställen med dåligt vattentryck och missfärgat vatten. I takt med ständigt underhåll och kontinuerliga åtgärder minskar risken för dessa akututryckningar. Ställen där problem kvarstår med missfärgat vatten är framförallt södra delen av Hästholmen och området runt Smedjegatan i Ödeshög.

Dåligt vattentryck handlar främst om abonnenter mellan Backasand – St Åby samt fastigheter runt Hejla.

FRAMTIDEN

VA-verksamheten har mycket stora behov av investeringar för att byta ut dåliga ledningar mm. Investeringsbehovet kommer vara stort även för framtiden. Verksamheten fungerar bra, men kontinuerligt underhåll och väl utarbetade planer för åtgärder måste till. Under 2015 kommer den utredning gällande utökning av det kommunala verksamhetsområdet för vatten och avlopp arbetas vidare med i samband med den nu antagna detaljplanen för exploatering av småhus i Sväm och även för den pågående planläggningen av bostäder i Kråkeryd, Personalen är kunnig och jobbar med kvalitet och ansvar på ett väldigt bra sätt. Under 2015 kommer det att ske smärre justeringar i organisationen då en ökad närvaro krävs för vårt nu uppgraderade reningsverk och tillhörande biogasanläggning. Driftsorganisationen på anläggningen stärks upp med en man, och ansvarsfördelningen internt kommer att skärpas upp och renodlas. Detta behövs för att säkerställa och upprätthålla kvalitén och kompetensen i verksamheten samt för att leva upp till de myndighetskrav som ställs.

Arbetet med dagvattensanering kommer att fortsätta under år 2015. Områdena som berörs är Vinkelgatan - Vattugatan - Södra Vägen -Sigfridsgatan som idag saknar dagvattensystem och har befintliga ledningar från 1940-1950 talet. Vidare kommer arbete gällande en ny tryckstegningsstation vid Backasand utföras med anledning av det bristfälliga vattentryck som finns på sträckan ut mot St Åby. Under våren 2015 är det

också planerat att den omfattande ombyggnaden av Ödeshögs centrum skall påbörjas, som omfattar även byte av VA-ledningar samt dagvattenseparation i området kring centrum-torget-navet. Förhoppningsvis kommer så även byggnationen av lägenheter i Hästholmens hamn i gång under 2015, som kommer att leda till större intäkter åt kollektivet.

Under 2015 kommer den Va-taxa som antogs under föregående år utvärderas och ses över.

När utvärderingen är genomförd kommer man med tanke på 2014 års resultat för verksamheten arbeta fram ett nytt förslag till höjning av taxan för att balansera upp intäkter med kostnader.

Kontakten med tillsynsmyndigheterna fungerar bra.

Va- verksamhetens miljömål	Resultat
ÖVERGRIPANDE FRÅGOR	
Arbeta med att ständigt förbättra miljöarbetet så att verksamhetens miljöpåverkan blir så liten som möjligt.	Arbetet pågår ständigt och bra dialog med tillsynsmyndigheten finns.
Leverera ett rent dricksvatten av hög kvalitet och rena avloppsvattnet i sådan utsträckning att påverkan på recipienten minimeras.	Uppnått, under 2014 kommer byte av vissa ledningssträckor öka kvalitén ut till konsument ytterligare (Hästholmen)
Kontinuerligt arbeta för att slammet skall bli en bättre växtnärsprodukt.	Uppnått, certifiering av slam pågår och beräknas vara färdig under 2014
Arbeta för att minska föroreningar i inkommande avloppsvatten.	Uppnås till stora delar, och ytterligare åtgärder pågår i form av dagvattensanering.
Informera allmänheten och anslutna industrier om vad som hör hemma i avloppet.	Arbetet skall utvecklas och information tydliggöras.
Sträva efter att minska förbrukningen av resurser i form av energi och råvaror.	Kommer att uppnås i samband med att reningsverket med Biogasproduktion står färdig och skall producera "grön el" till fastigheterna.
Minska mängden avfall som uppkommer i verksamheten, samt verka för att det avfall som uppkommer återförs till kretsloppet.	Arbete pågår med byggnation av Biogasanläggning för att utnyttja avfall maximalt. Vi håller även på att certifiera slammet för att säkerställa kretsloppet.
Följa gällande lagar, förordningar och krav inom miljöområdet.	Vi arbetar ständigt med att hålla oss ajour med vilka krav och lagar som gäller.
Ständigt arbeta för att personal skall få en ökad medvetenhet om hur de påverkar miljön.	Pågående arbete med kompetensutveckling för personalen som arbetar i verksamheten.
Arbetet med kvalitetsutveckling ska vidareutvecklas.	I samband med utbyggnad och renovering samt drifttagning kommer kvalitetsarbete att ytterligare säkerställas och digitaliseras med överordnade system.

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHET

Kkr	Noter	2014	2013
Verksamhetens intäkter	1	10 366	9 464
Verksamhetens kostnader	2	-6 652	-6 538
<i>Avskrivningar</i>	4	-3 886	-3 162
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD		-172	-236
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	-3 244	-2 739
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		-3 416	-2 975
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3 416	-2 975

KASSAFLÖDESANALYS VA-VERKSAMHET

Kkr	Noter	2014	2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	13	-3 416	-2 975
Justering för av- och nedskrivningar		3 886	3 162
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		470	187
Ökning/minskning (+) kortfristiga fordringar		-335	459
Ökning/minskning (-) kortfristiga skulder		51	-338
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		186	308
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	12	-22 573	-34 196
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0
MEDEL FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		-22 573	-34 196
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning av materiella anläggningstillgångar		18 687	31 034
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		18 687	31 034
ÅRETS KASSAFLÖDE		-3 700	-2 854
Likvida medel vid årets början		-8 095	-5 241
LIKVIDITETSMELLANHAVANDE		-11 795	-8 095

BALANSRÄKNING VA-VERKSAMHET

Kkr	Noter	2014	2013
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella tillgångar			
Byggnader och mark	4,5,6	123 867	105 180
Maskiner och inventarier	6	0	0
Summa anläggningstillgångar		123 867	105 180
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd	7	0	0
Kortfristiga fordringar	8	1 170	835
Likviditetsmellanhavande		-11 795	-8 095
Summa omsättningstillgångar		-10 625	-7 260
SUMMA TILLGÅNGAR		113 242	97 920
EGET KAPITAL			
Ingående eget kapital		8 077	5 102
Årets resultat		3 416	2 975
Summa eget kapital		11 493	8 077
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner	9	0	0
Summa avsättningar		0	0
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Lån kommunen	4,5,6,10	-123 867	-105 180
KORTFRISTIGA SKULDER			
Kortfristiga skulder	11	-868	-817
Summa skulder		-124 735	-105 997
SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER OCH AVSÄTTNING		-113 242	-97 920

NOTHÄNVISNINGAR VA-VERKSAMHET

Kkr	2014	2013
Not 1: VERKSAMHETENS INTÄKTER		
Brukaravgifter	10 271	9 176
Anslutningsavgifter	0	267
Försäljning	74	0
Ränteintäkter enligt bilaga 1	4	5
Diverse intäkter enligt bilaga 1	17	16
<i>Summa</i>	<i>10 366</i>	<i>9 464</i>
Not 2: VERKSAMHETENS KOSTNADER		
Externa kostnader	-6 636	-6 494
Interna kostnader enligt bilaga 1	-16	-44
<i>Summa</i>	<i>-6 652</i>	<i>-6 538</i>
Not 3: FINANSIELLA KOSTNADER		
Internränta med 2,90 %	-3 145	-2 659
Internränta på likvida medel med 3,00 %	-99	-80
<i>Summa</i>	<i>-3 244</i>	<i>-2 739</i>
Not 4: ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
BYGGNADER OCH MARK		
Ingående anskaffningsvärden	137 063	102 656
Årets investeringar	22 813	34 407
Försäljningar/utrangeringar		
Utgående anskaffningsvärden	159 876	137 063
<i>Avskrivningar</i>		
Ingående avskrivningar	-31 195	-28 033
Försäljningar/utrangeringar		
Årets avskrivningar	-3 886	-3 162
Nedskrivning	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-35 081	-31 195
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>124 795</i>	<i>105 868</i>
Not 5: ANSLUTNINGSAVGIFT		
Skuld anslutningsavgift	-976	-711
Avskrivning skuld anslutningsavgift	48	23
<i>Utgående bokfört värde av skuld</i>	<i>-928</i>	<i>-688</i>
Not 6: INVENTARIER OCH MASKINER		
Ingående anskaffningsvärden		
Årets investeringar	983	983
Försäljningar/utrangeringar		
Utgående anskaffningsvärden	0	0
<i>Avskrivningar</i>		
Ingående avskrivningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar		
Årets avskrivningar		
Nedskrivning		
Ackumulerade avskrivningar	-983	-983
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Kkr		2014	2013
Not 7:	FÖRRÅD	0	0
Not 8:	KORTFRISTIGA FORDRINGAR		
	Kundfordringar	1 008	709
	Ingående moms	138	126
	Övriga kortfristiga fordringar		
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	0
	<i>Summa</i>	<i>1 170</i>	<i>835</i>
Not 9:	AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER		0
Not 10:	LÅNGFRISTIGA SKULDER		
	Byggnader och mark	-123 867	-105 180
	Inventarier och maskiner		0
	<i>Summa</i>	<i>-123 867</i>	<i>-105 180</i>
Not 11:	KORTFRISTIGA SKULDER		
	Utgående moms	-201	-142
	Upplupna kostnader förutbetalda intäkter	0	-101
	Leverantörsskuld	-667	-574
	<i>Summa</i>	<i>-868</i>	<i>-817</i>
Not 12:	INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
	Årets avskrivningar	-3 886	-3 162
	Ökning av långfristiga skulder	-18 687	-31 034
	Nyupplåning under 2012		
	<i>Summa</i>	<i>-22 573</i>	<i>-34 196</i>
Not 13:	ÅRETS RESULTAT		
	Årets resultat enligt resultaträkningen	-3 416	-2 975
	- Avgår: tidigare års underskott	-8 498	-5 523
	- Tillägg: ianspråktag. av tidigare års avsättning		
	<i>Justerat resultat</i>	<i>-11 914</i>	<i>-8 498</i>

Bilaga 1

Gemensamma intäkter och kostnader har fördelats enligt nedanstående tabell. Övriga intäkter och kostnader har bokförts löpande på VA-verksamheten.

Diverse gemensamma intäkter och kostnader	2014	2013
<i>Intäkter</i>		
Dröjsmålsränta (13 153 x 31,92 % ¹⁶)	4	5
Inkassointäkter (52 801 x 31,92 %)	17	16
<i>Summa intäkter</i>	<i>21</i>	<i>21</i>
<i>Kostnader</i>		
Inkassokostnader (32 602 x 31,92 %)	10	6
Kundförluster (19 539 x 31,92 %)	6	38
Räntekostnader på likvida medel	99	80
<i>Summa kostnader</i>	<i>115</i>	<i>124</i>
Försändelser		2014
Räkningar		4 207
Inkasso		143
Avläsningskort		1 370
<i>Summa försändelser</i>		<i>5 720</i>

¹⁶ 31,92 % avser den procentuella delen av kommunens totala antal räkningar.

UPPLYSNINGAR OM REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Nedan följer kommunens kommentarer och upplysningar utifrån RKR:s gällande rekommendationer samt förklaringar till eventuella avvikelser i kommunens redovisning.

RKR 2.1 – Särskild avtalspension och visstidspension

Ödeshögs kommun har en förtroendevald med rätt till visstidspension enligt kommunens pensionsbestämmelser.

Ingen tjänsteman har rätt till visstidspension.

Visstidspensionen för förtroendevald är till viss del beräknad och redovisad som en ÖK-SAP.

RKR 3.1 – Redovisning av extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

Jämförelsestörande poster redovisas på separata rader i not till resultaträkningen.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som överstiger 1 mnkr. Realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar redovisas alltid som jämförelsestörande. Se not 48.

RKR 4.2 – Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendationen.

RKR 6.2 – Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar

Ödeshögs kommun redovisar inga bidrag till infrastrukturella investeringar under 2014.

RKR 7.1 – Upplysningar om pensionsförpliktelser och pensionsmedel

Uppgifter om pensionsförpliktelser och pensionsmedel återfinns i kommunens förvaltningsberättelse på sidan 21 samt i noter till balansräkningen.

RKR 8.2 – Sammanställd redovisning

Förvaltningsberättelsen innehåller information om kommunens samlade verksamhet. I de sammanställda räkenskaperna ingår Ödeshögs kommun och koncernen Kommunhus AB. Klassificering av skulder och tillgångar styrs av kommunens redovisningsprinciper. Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar.

Företagen följer skattelagstiftningens krav på aktivering.

RKR 10.2 – Avsättningar och ansvarsförbindelser

Ödeshögs kommun redovisar följande avsättningar:

- Avsättning för återställande av deponi.
- Avsättning för strukturella åtgärder.

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Beloppet baseras på en projektering som gjordes 2010.

RKR 11.3 – Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Beloppsgränsen för inventarier av mindre värde och som därför inte behöver aktiveras, uppgår till ett halvt prisbasbelopp (22 200 kr för 2014).

Avskrivningar sker linjärt utifrån historiska anskaffningsvärden och påbörjas normalt månaden efter inköp/färdigställande.

Avskrivningstiderna bestäms individuellt för varje investering utifrån bedömd nyttjandeperiod, som grund för bedömningen ligger RKR:s idéskrift gällande avskrivningar.

De vanligast förekommande avskrivningstiderna är:

Avskrivningstider	År
VA-anläggningar	25-50
Markanläggningar	33
Byggnader	20-50
Anläggningar, maskiner och inventarier	5-20

Men även andra avskrivningstider förekommer. För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod tillämpas komponentavskrivning.

Under året har ett flertal möten anordnats där komponentavskrivning på fastigheter i kommuner diskuterats. Detta för att hitta en praxis runt

hur kommunerna kommer att lägga upp komponentavskrivning för fastigheter. Ödeshögs kommun kommer att införa komponentavskrivning på fastigheter redovisningsår 2016.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar).

För mark och konst samt pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Tillämpad internräntesats var 2,9 % under 2014.

RKR 12.1 – Redovisning av immateriella tillgångar

Kommunen redovisar inga immateriella tillgångar.

RKR 13.1 – Redovisning av hyres-/leasingavtal

Ödeshögs kommun har inga finansiella leasingavtal.

REDOVISNING OPERATIONELL LEASING (kkkr) 2014

Bilar

Förfallotider	
- Inom ett år	456
- Senare än ett år men inom fem år	85
- Senare än fem år	0

RKR 14.1 – Byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel

Inget byte av redovisningsprincip har förekommit under 2014.

RKR 15.1 – Redovisning av lånekostnader

Ödeshögs kommun använder huvudmetoden för redovisning av lånekostnader vilket innebär att lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till.

RKR 16.2 – Redovisning av kassaflöden

Rekommendationen tillämpas i sin helhet.

RKR 17 – Värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser

Rekommendationen tillämpas i sin helhet.

RKR 18 – Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras linjärt över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

RKR 19 – Nedskrivningar

Under 2014 har nedskrivningar skett med sammanlagt 308 kkr.

RKR 20 – Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder

Redovisas under "ekonomisk översikt och analys".

RKR 21 – Redovisning av derivat och säkringsredovisning

Ödeshögs kommun har inte använt sig av säkringsinstrument för att säkra kommunens lånekostnader.

RKR 22 – Delårsrapport

Ödeshögs kommun uppnår inte gränsvärdet. Rekommendationen har följts 2014.

ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

är tillgångar som är avsedda att innehas under flera år, till exempel byggnader, fordon och maskiner.

AVSKRIVNINGAR

är planmässiga värdenedsättningar av anläggningstillgångar. Avskrivningar sker på anskaffningsvärde.

AVSÄTTNINGAR

är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är kommunens pensions- och semesterlöneskuld till de anställda.

BALANSKRAV

Balanskravet i KL 8 kap. 5§ innebär att kommunen måste ha balans mellan intäkter och kostnader i resultaträkningen. Om ett negativt resultat uppstår skall detta återställas under de närmast följande tre åren. Det finns emellertid möjlighet, att om synnerliga skäl föreligger inte reglera ett negativt resultat. Ett exempel är realisationsförluster.

BALANSRÄKNINGEN

visar den ekonomiska ställningen den 31/12, och hur den har förändrats under året.

CHECKRÄKNINGSKREDIT

är ett avtalat kreditbelopp.

DRIFTBUDGETEN

omfattar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

EGET KAPITAL

Kommunens totala kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar mm) samt rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

KASSAFLÖDEANALYS

visar skillnaden mellan tillförda och använda medel (årets drift-, investerings- och låneverksamhet) som ger förändringen av rörelsekapitalet under året.

INTERN RÄNTA

är en kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet. Beräknas på bokfört värde.

INVESTERINGSREDOVISNINGEN

omfattar investeringar och andra kapitalutgifter samt vissa kapitalinkomster.

KASSALIKVIDITET

visar likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder.

KORTFRISTIGA SKULDER

avser skulder med en förfallotid om ett år eller mindre från balansdagen.

LIKVIDITET

anger betalningsberedskapen på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

LÅNGFRISTIGA SKULDER

är skulder som förfaller mer än ett år efter räkenskapsårets utgång eller lån med kortare löptid om syftet med finansieringen är långsiktig.

NETTOINVESTERING

är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

NETTOKOSTNADER

är kostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar m.m.

NYCKELTAL

mäter förhållandet mellan två storheter.

RESULTATRÄKNINGEN

visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit.

RÖRELSEKAPITAL

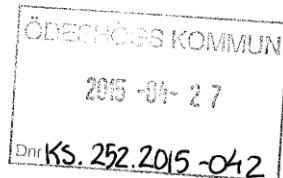
är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

UTDEBITERING

anger hur stor andel per intjänad hundralapp som ska erläggas i kommunalskatt.

SLUTAVRÄKNING SKATTEN

är skatteintäkter hänförliga till tidigare år.



Revisionsberättelse för år 2014

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits av kommunstyrelsen och övriga nämnder. Genom de utsedda lekmanarevisorerna har vi även granskat verksamheten i de kommunala aktiebolagen.

Kommunstyrelsen och nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och för återredovisningen till fullmäktige av hur de fullgjort uppdraget.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, räkenskaper och den interna kontrollen samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag. Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt av kommunfullmäktige fastställt revisionsreglemente.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som krävs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsinsatserna har prioriterats utifrån en översiktlig riskbedömning. De projekt vi har genomfört har skett enligt god revisionsred i kommunal verksamhet.

Under året har vi fortlöpande följt kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet, bl. a. genom att vi tagit del av protokoll och överläggningar. Vi har under året genom fördjupade projekt granskat inter kontroll.

Utifrån genomförd granskning intern kontrollen var vår sammanfattande bedömning att arbetet med intern kontroll i Ödeshögs kommun inte är tillräckligt. Bedömningen baseras på följande iakttagelser:

- Vid granskningstidpunkten pågick det ett förändrings- och utvecklingsarbete avseende intern kontroll som var påbörjat men ännu inte slutfört.
- Bygg- och miljönämnden har inte genomfört en dokumenterad riskbedömning under 2014 och har inte upprättat någon internkontrollplan.
- Under 2013 hade kommunstyrelsen och nämnderna inte fungerande rutiner för att systematiskt följa upp den interna kontrollen.

Revisorerna konstaterar att Justitieombudsmannen (JO) riktar allvarlig kritik mot Miljö- och byggnämnden för handläggningen av ett ärende om bygglov enligt plan- och bygglagen. Revisorerna noterar att nämnden i sin verksamhetsberättelse i årsredovisningen för 2014 inte informerar om detta.

Granskning av årsredovisning 2014

Vi har bl. a. till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande och om årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning och rekommendationer från normgivande organ. Vidare ska vi enligt kom-



Ödeshögs kommun

munallagen bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Vi bedömer att årsredovisningen huvudsakligen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans (KL 8:5 a-b).

Kommunen följer med några undantag rekommendationer och uttalande som utfärdats av Rådet för kommunal redovisning.

Lagstiftningen ställer krav på att kommunens budget, i syfte att öka långsiktigheten i den ekonomiska planeringen, skall innehålla finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten. Vi skall bedöma om det ekonomiska resultatet är förenligt med fullmäktiges beslut och om verksamheten bedrivits i enlighet med uppsatta mål.

I årsredovisningen presenteras en avstämning mot kommunens finansiella mål som fastställts i dokumentet Verksamhetsplan/budget 2014. Vi kan konstatera att två av tre finansiella mål har uppnåtts under året. Sammantaget kan kommunens finansiella måluppfyllelse betraktas som god.

Andelen verksamhetsmål som uppfyllts helt under året uppgår till 46 %. Sammantaget kan kommunens måluppfyllelse när det gäller verksamhetsmålen betraktas som svag.

God ekonomisk hushållning uppnås inte till fullo under 2014 eftersom ett finansiellt mål inte har uppnåtts samtidigt som måluppfyllelsen för verksamhetsmålen sammantaget är svag.

Ansvarsfrihet

Utifrån genomförda granskningsinsatser bedömer vi sammantaget att kommunstyrelsen och övriga nämnder i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt, från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och med tillräcklig intern kontroll.

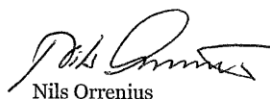
Vi tillstyrker att:

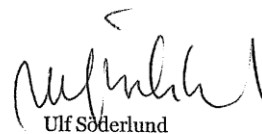
att kommunstyrelsen och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2014.

att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2014 godkänns.

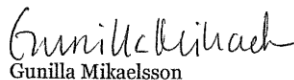
Ödeshög den 13 april 2015


Arne Arvidsson


Nils Orrenius


Ulf Söderlund


Åke Johansson


Gunilla Mikaelsson

Bilagor

- Granskningsrapport årsredovisning 2014 från de sakkunniga
- Granskningsrapport från lekmanarevisorer 2014 och revisionsberättelser 2014 för Ödeshögsbostäder AB, Ödeshögs Utvecklings AB, BK Porten AB samt Hästhölmens Hamn- och Magasin AB