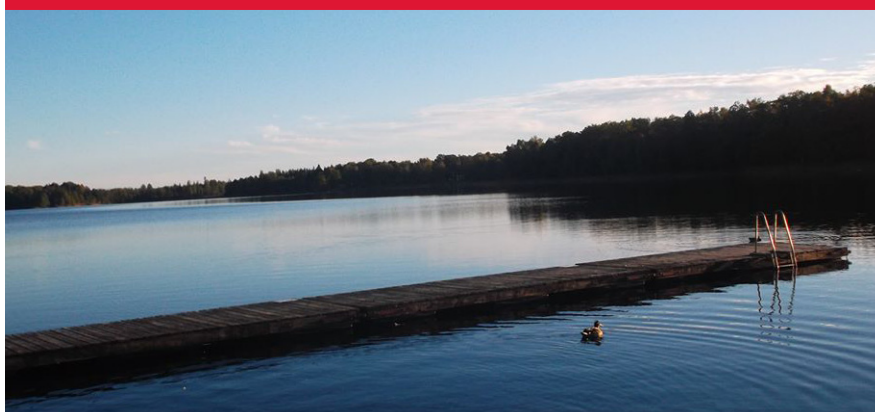


# Årsredovisning 2013



*Foton på framsidan är bilder från fototävlingar som Tingsryds kommun haft på Facebook under 2013. Samtliga bilder är tagna i Tingsryds kommun.*

*Lupiner*

*Foto: Ria Knulst*

*Svampar och traktor*

*Foto: Hans Kristiansson*

*Sjön Tiken*

*Foto: Anna Torneus*

*Flicka i skogen*

*Foto: Anne Engmann Sommer*

# Sammanfattning 2013 - ekonomi

## KOMMUNEN

- Årets resultat för kommunen uppgick till +6,1 mkr, vilket motsvarar 1,0% av skatteintäkter och utjämning. Därmed är fullmäktiges resultatmål uppfyllt för året 2013.
- Resultatet innehåller stora engångsposter: dels engångsintäkter om hela 18 mkr, bl a återbetalda sjukförsäkringspremier från AFA 12 mkr, och dels engångskostnader i form av förlusttäckningsbidrag till det helägda fastighetsbolaget TUFAB om 10 mkr. Exklusive de större engångsposterna skulle resultatet ha blivit +0,9 mkr.
- Budgeterat resultat för 2013 var +5,9 mkr.
- Socialnämnden (-14,8 mkr) och samhällsbyggnadsnämnden (-1,5 mkr) uppvisar underskott mot budgeten. Övriga nämnder samt centrala budgetposter följer budget eller uppvisar överskott.
- Årets investeringar uppgick till 79 mkr, varav pågående byggnationer av dels äldreboende i Kvarteret Örnén utgör 25,4 mkr och dels undervisnings- och konsertlokal AMB vid Wasaskolan utgör 24,3 mkr. Dessa båda investeringar färdigställs sommaren 2015 respektive sommaren 2014. Den totala investeringsbudgeten för 2013 uppgick till 81,9 mkr.
- Soliditeten uppgick till 55%, vilket innebär en minskad nivå jämfört med förra året, då soliditeten var 57%.
- Ingen nyupplåning har behövts under året. Låneskulden är därmed oförändrad 105 mkr. Nyupplåning beräknas att påbörjas under första kvartalet 2014.

## KOMMUNKONCERNEN (sammanställd redovisning)

- Kommunkoncernens resultat för 2013 uppgick till 13,4 mkr efter skatt.
- Soliditeten uppgick till 33,4%, vilket innebär en minskning från 34,0% föregående år.
- Låneskulden uppgick till 648,6 mkr, vilket innebär en ökning med 25,6 mkr jämfört med förra årsskiftet.



# Innehållsförteckning

## Inledning

|                                              | Sid |
|----------------------------------------------|-----|
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet        | 1   |
| Fem år i siffror                             | 2   |
| Organisationsschema                          | 3   |
| Mandatfördelning                             | 3   |
| Viktiga händelser i Tingsryds kommun år 2013 | 4-5 |

## Förvaltningsberättelse

|                                          |      |
|------------------------------------------|------|
| <b>Omvärld</b>                           | 6-8  |
| <b>God ekonomisk hushållning</b>         | 9-10 |
| • Styrprinciper och styrmodell           | 9-10 |
| • Värdering av god ekonomisk hushållning | 9-10 |
| • Intern kontroll                        | 11   |
| • Uppsiktsplikten                        | 11   |
| <b>Kommunövergripande mål</b>            | 12   |
| • Medborgare                             | 13   |
| • Samhälle                               | 14   |
| • Medarbetare                            | 15   |
| • Ekonomi                                | 16   |
| • Process                                | 17   |

## Nämndsberättelser

### *Kommun:*

|                                |       |
|--------------------------------|-------|
| • Kommunstyrelsen              | 18-22 |
| • Samhällsbyggnadsnämnden      | 23-27 |
| • Kultur- och fritidsnämnden   | 28-29 |
| • Barn- och utbildningsnämnden | 30-32 |
| • Socialnämnden                | 33-36 |
| • Revision                     | 37    |
| • Jävsnämnd                    | 37    |

### *Taxefinansierad verksamhet:*

|                   |       |
|-------------------|-------|
| • Renhållning     | 38-40 |
| • Vatten & avlopp | 41-43 |

### *Kommunkoncern:*

|                                          | Sid |
|------------------------------------------|-----|
| • Räddningstjänsten Östra Kronoberg      | 44  |
| • Tingsryds Kommunföretag AB             | 45  |
| • Tingsryds Energi AB                    | 46  |
| • Tingsryds Utveckling och Fastighets AB | 47  |
| • Tingsrydsbostäder AB                   | 48  |
| • Tingsryds Industristiftelse            | 48  |
| • Stiftelsen Kommunhus                   | 49  |

## Räkenskaper

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| • Finansiell analys               | 50-53 |
| • Resultaträkning                 | 54    |
| • Kassaflödesanalys               | 54    |
| • Balansräkning                   | 55    |
| • Tilläggsupplysningar            | 56-58 |
| • Driftredovisning                | 59    |
| • Investeringsredovisning         | 60-61 |
| • Särredovisning av VA-verksamhet | 62-66 |
| • Redovisningsprinciper           | 67    |
| Personalredovisning               | 68-71 |

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Underskrift kommunstyrelsen | 72 |
|-----------------------------|----|

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| <b>Revisionsberättelse</b> | 73-74 |
|----------------------------|-------|

## Appendix

|                                 |       |
|---------------------------------|-------|
| • Kommunens kvalitet i korthet  | 75-76 |
| • Uppföljning av planeringsmått | 77-80 |

# Politisk kommentar

## Kommunstyrelsens ordförande har ordet!

Det har hänt mycket i Tingsryd under år 2013! Trots svaga tider kan den kommunala verksamheten redovisa ett överskott på 6,1 miljoner kronor. Kommunen har även detta år fått tillskott av engångskaraktär genom premieåterbetalning från AFA och olika skatteåterbetalningar med totalt 18 miljoner kronor till kassan. Året har i övrigt präglats av svag konjunktur och låg tillväxt. Något som blev än mer synligt då Konga Bruk AB gick i konkurs under hösten. Just händelseutvecklingen kring bruket och ägandet av bruksfastigheten i Konga har medfört behov av att skriva ner fastighetens värde med 10 miljoner kronor. Ett förlusttäckningsbidrag ges till kommunägda bolaget TUFAB med samma belopp för att täcka nerskrivningen.

Årets resultat innebär att samtliga finansiella mål som kommunfullmäktige ställt upp är uppfyllda. Socialnämnden går även detta år med röda siffror. Denna gång med 14,8 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har under året noga följt utvecklingen och vid ett antal tillfällen begärt in åtgärdsplaner för att återställa balans i budgeten. Trots kraftfulla insatser har man inte lyckats vända underskottet. Med all sannolikhet krävs tillskott av ytterligare pengar inte bara 2014 utan även följande år för att ge Socialnämnden en realistisk budget. Även Samhällsbyggnadsnämnden redovisar underskott med 1,5 miljoner kronor. Vi kan inte längre räkna med att olika engångsbelopp ska kunna täcka obalanser i nämndernas budgetar framöver. Målsättningen att långsiktigt bibehålla en god ekonomisk hushållning medför ökade krav på kommunens slutresultat. Resultatmålet måste nu successivt höjas för att medge ett hälsosamt utrymme för investeringar och utveckling av kommunen. För att få en långsiktig hållbarhet i ekonomin måste vi även ha ett utrymme för avskrivningar och för att amortera av kommunens låneskuld när de stora investeringarna väl är klara. Framöver kan nämnderna inte längre räkna med att det finns utrymme som medger att lyfta av eventuella underskott. Nämndernas budgetar måste således sättas i balans.

I den verklighet vi lever i idag har inte någon kommun möjlighet att stå som utförare av alla önskemål. Vi kan inte ensamma bygga allt som behövs. Det behövs eldsjälar, såväl politiker, privatpersoner, föreningar samt ett näringsliv som är med och driver utvecklingen. Kommunen ska dock se till att förutsättningarna finns för att kunna göra det som behövs för utvecklingen av vår kommun – vi ska vara oljan i maskineriet och vara möjliggörare!

Investeringsstakten är hög i Tingsryd! Efter många års planering och projektering är så bygget av äldreboendet i kvarteret Örnen igång. Snabbare var då processen kring byggnationen av lokalerna för musikskolan AMB och kommunens nya konsertsal som skall stå färdig hösten 2014.

Den nya cykelleden genom Tingsryds kommun kommer även den att byggas under år 2014 och flera andra stora satsningar för turistnäringen står på banan klara att få lyfta.

Vi ser flera tecken på en allt mer positiv utveckling. År 2013 blev vi 15 personer fler i kommunen och är nu 12 156 invånare. Ett konkret resultat av vårt målmedvetna arbete med visioner och strategier för att öka kommunens attraktivitet och att skapa en positiv bild av kommunen. Utveckling förutsätter tillväxt – tillväxt förutsätter inflyttning. Det händer mycket i Tingsryds kommun och det ger resultat!

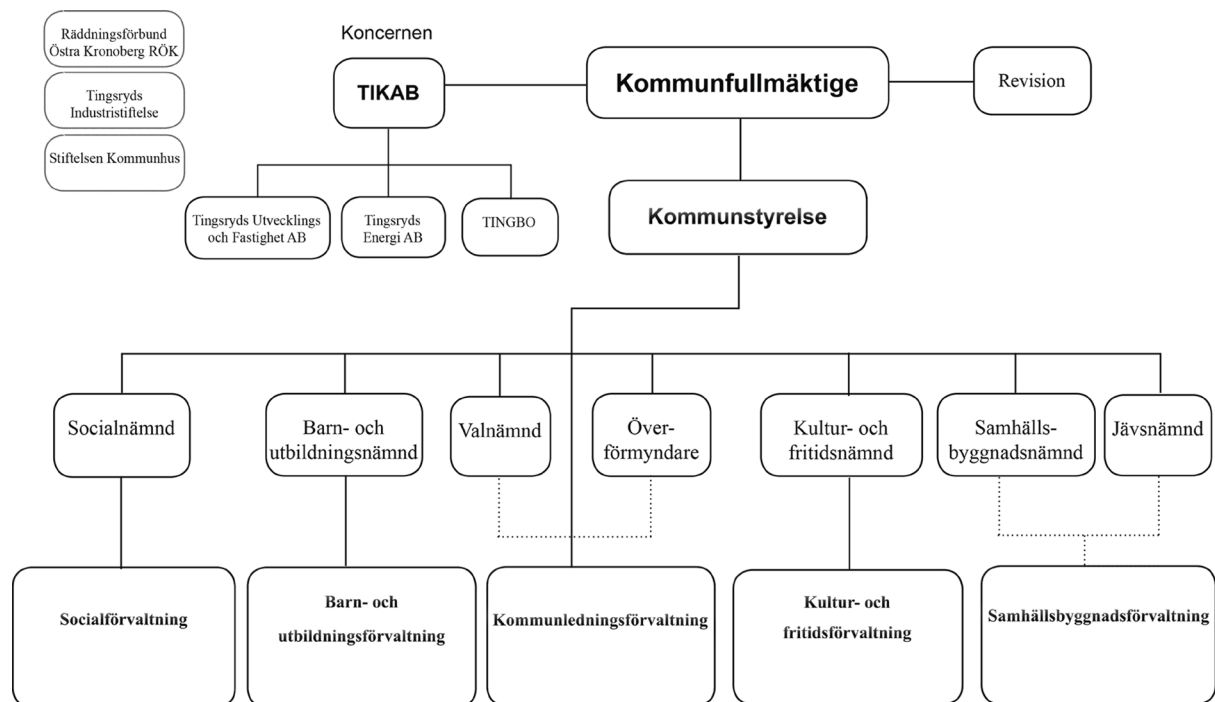


*Kommunstyrelsens ordförande  
Patrick Ståhlgren*

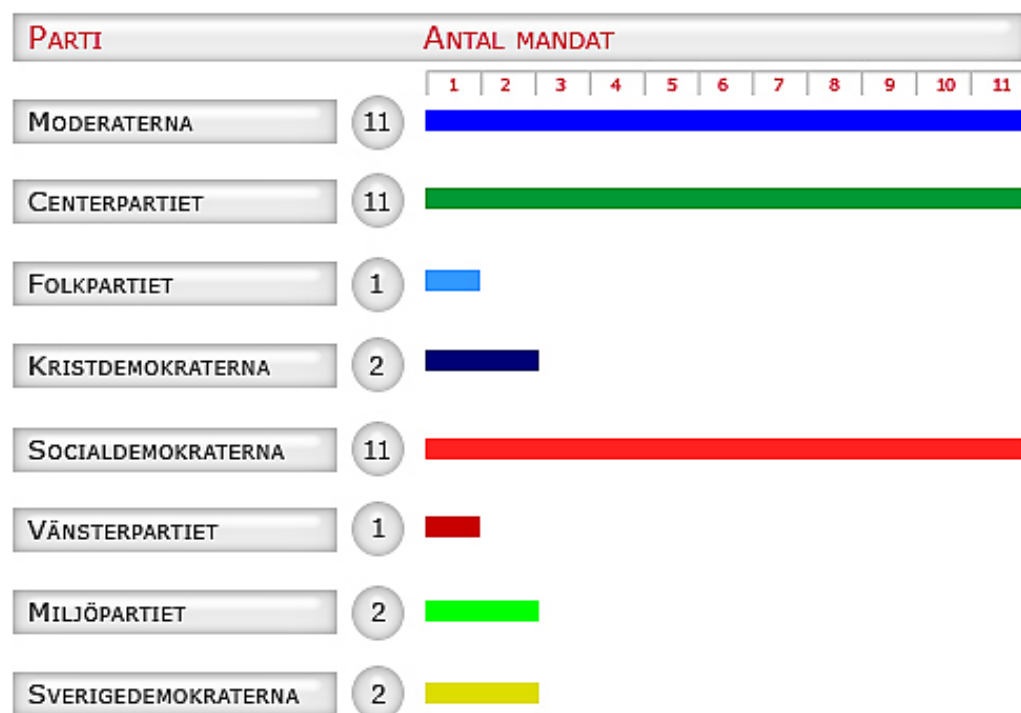
# Fem år i siffror

|                                                                     | Bokslut<br>2009 | Bokslut<br>2010 | Bokslut<br>2011 | Bokslut<br>2012 | Bokslut<br>2013 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>BEFOLKNINGSUTVECKLING</b>                                        |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Invånarantal 31 dec</b>                                          | <b>12 358</b>   | <b>12 231</b>   | <b>12 235</b>   | <b>12 141</b>   | <b>12 156</b>   |
| födda                                                               | 85              | 114             | 87              | 115             | 99              |
| avlidna                                                             | 165             | 173             | 164             | 177             | 178             |
| <b>Födelsenetto</b>                                                 | <b>-80</b>      | <b>-59</b>      | <b>-77</b>      | <b>-62</b>      | <b>-79</b>      |
| inflyttning                                                         | 525             | 550             | 616             | 548             | 646             |
| utflyttning                                                         | 589             | 618             | 535             | 580             | 552             |
| <b>Flyttningsnetto</b>                                              | <b>-64</b>      | <b>-68</b>      | <b>81</b>       | <b>-32</b>      | <b>94</b>       |
| <b>SUMMA BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING</b>                                  | <b>-144</b>     | <b>-127</b>     | <b>4</b>        | <b>-94</b>      | <b>15</b>       |
|                                                                     |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>KOMMUNENS SKATTESATS, %</b>                                      | <b>21,46</b>    | <b>21,46</b>    | <b>21,46</b>    | <b>21,46</b>    | <b>21,46</b>    |
|                                                                     |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>RESULTATRÄKNING KOMMUN (mkr)</b>                                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Verksamhetens intäkter                                              | 165,9           | 165,8           | 176,6           | 184,8           | 186,0           |
| Verksamhetens kostnader                                             | -715,2          | -718,1          | -748,4          | -771,4          | -790,6          |
| Avskrivningar                                                       | -27,9           | -35,4           | -36,0           | -34,2           | -31,5           |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                                 | <b>-577,2</b>   | <b>-587,7</b>   | <b>-607,8</b>   | <b>-620,8</b>   | <b>-636,1</b>   |
| Skatteintäkter                                                      | 418,1           | 419,7           | 426,5           | 433,1           | 436,8           |
| Generella statsbidrag och utjämning                                 | 173,5           | 187,7           | 188,4           | 187,2           | 202,5           |
| Finansiella intäkter                                                | 2,2             | 1,1             | 2,8             | 4,0             | 3,5             |
| Finansiella kostnader                                               | -3,4            | -2,4            | -3,2            | -3,6            | -3,0            |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b>                           | <b>13,2</b>     | <b>18,4</b>     | <b>6,7</b>      | <b>-0,1</b>     | <b>3,8</b>      |
| Jämförelsestörande poster                                           | -               | -               | -               | 12,6            | 2,3             |
| <b>Årets resultat</b>                                               | <b>13,2</b>     | <b>18,4</b>     | <b>6,7</b>      | <b>12,5</b>     | <b>6,1</b>      |
|                                                                     |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>BALANSRÄKNING KOMMUN (mkr)</b>                                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| Anläggningstillgångar                                               | 468,4           | 478,4           | 488,1           | 460,4           | 506,3           |
| Omsättningstillgångar                                               | 100,2           | 94,4            | 100,4           | 153,1           | 146,0           |
| <b>Summa tillgångar</b>                                             | <b>568,6</b>    | <b>572,8</b>    | <b>588,5</b>    | <b>613,5</b>    | <b>652,3</b>    |
| Eget kapital                                                        | 312,5           | 330,9           | 337,6           | 350,1           | 356,2           |
| Avsättningar                                                        | 17,7            | 17,2            | 17,0            | 15,8            | 18,4            |
| Långfristiga skulder                                                | 90,0            | 83,2            | 106,4           | 106,3           | 106,4           |
| Kortfristiga skulder                                                | 148,4           | 141,5           | 127,5           | 141,3           | 171,4           |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>                               | <b>568,6</b>    | <b>572,8</b>    | <b>588,5</b>    | <b>613,5</b>    | <b>652,3</b>    |
|                                                                     |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>FINANSIELLA NYCKELTAL KOMMUN</b>                                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning | 2,2%            | 3,0%            | 1,1%            | 2,0%            | 1,0%            |
| Balanskravsresultat, mkr                                            | 11,1            | 17,5            | 5,1             | 10,9            | 4,4             |
| Soliditet enligt balansräkning                                      | 55,0%           | 57,8%           | 57,4%           | 57,1%           | 54,6%           |
| Soliditet inklusive total pensionsskuld                             | 4,1%            | 9,2%            | 3,4%            | 6,8%            | 4,0%            |
| Investeringar, mkr                                                  | 37,1            | 43,4            | 45,5            | 26,6            | 79,0            |
| Låneskuld, mkr                                                      | 90,0            | 82,5            | 105,0           | 105,0           | 105,0           |
| Pensionsskuld intjänad före 1998, mkr                               | 289,1           | 278,3           | 317,5           | 308,2           | 329,8           |

# Organisationsschema



## Mandatfördelning



# Viktiga händelser i Tingsryds kommun

## Kungaparet på besök

Den 6 mars i år var kungaparet på besök i Tingsryd. De började med en lunch på Blidingsholms gård. Därefter fortsatte de mot KulturVerkstan för guidad rundtur. På resan dit fick de information om projektet Destination Åsnen. Slutligen fick grundarna bakom musikskolan AMB presentera sin nystartade skola. Rektor Anna Isaksson fick även berätta om gymnasiet Wasaskolan.

Kungen avslutade med att hålla tal inför allmänheten som hade samlats utanför skolan.



## Destination Åsnen

Den 15 november lanserade Smålands nya destination Åsnen sin hemsida Visit Åsnen. Projektet Destination Åsnen har under ett och ett halvt år arbetat för att samla besöksnäringen runt sjön Åsnen som nu har utvecklats till en hel destination. Det är en destination som sträcker sig mycket längre än till sjön och innefattar flera hundra aktörer. Åsnen sträcker sig från Ingelstad i norr till Ryd i söder och nu finns en hemsida för samtliga som vill besöka Smålands nya destination. Här får du naturen på riktigt!



## Musikskolan Academy of Music and Business

I år har en helt ny skola startat i Tingsryd. Den heter Academy of Music and Business och är en unik skola som kombinerar musikutbildning med entreprenörskap. På bilden syns två av skolans grundare, Magnus Lundin och Andreas Carlsson.

Den första gruppen av drygt 45 elever har antagits och börjat sin undervisning. Även byggnation av ny undervisnings- och konsertlokal är i full gång.

## Visit Tingsryd - ny turismhemsida

I juni lanserades kommunens nya turistwebb Visit Tingsryd. På den nya webbsidan får man en bättre överblick över kommunens turistrelaterade utbud och aktiviteter. Man kan även direkt på sidan boka boende, köpa biljetter och dylikt.



# under 2013!



## Skolorganisationen

Den 18 mars tog barn- och utbildningsnämnden beslut om att skolan i Linneryd ska vara en F-6 skola och skolorna i Rävemåla och Konga F-3 skolor. Beslutet grundas på resultatet i den skolutredning som nyligen genomförts och som visar på att detta är ett bra alternativ för att kunna bedriva en hög undervisningskvalitet. Organisationsförändringen har genomförts från och med höstterminen 2013



## Första spadtaget för Örnen

Den 5 september togs första spadtaget i kommunens del av bygandet av Örnen! Tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningens ordförande Carl-Henrik Henmalm och socialnämndens ordförande Kennth Görtz tog kommunstyrelsens ordförande Patrick Ståhlgren första spadtaget i vad som ska bli det nya äldreboendet i kvarteret Örnen.

## Ny återvinningscentral i Elsemåla

Kommunstyrelsens ordförande Patrick Ståhlgren invigde den 16 juni den nya återvinningscentralen på Elsemåla. Det är en helt nybyggd och toppmodern återvinningsanläggning. Utöver att byggnationen förenklade återvinningen för medborgarna så har dess öppettider också utökats.

## Nytt LSS-boende

Den 11 oktober var det invigning av det nya LSS-boendet på Sandgatan 11 i Tingsryd. Socialnämndens ordförande Kenneth Görtz, tillsammans med ungdomarna som flyttade in på Sandgatan, klippte det röda bandet. Sandgatans gruppboende består av sex lägenheter, alla med kombinerat kök och vardagsrum, sovrum, hall och badrum. Från vardagsrummet har alla lägenheter tillgång till en egen uteplats i västerläge. Gruppboendet har också gemensamhetsutrymmen där man kan samlas och umgås. För flera av ungdomarna är det deras första egna hem och det har varit stor förväntan både hos ungdomar och föräldrar/vårdnadshavare, alla har sett fram mot flytten.

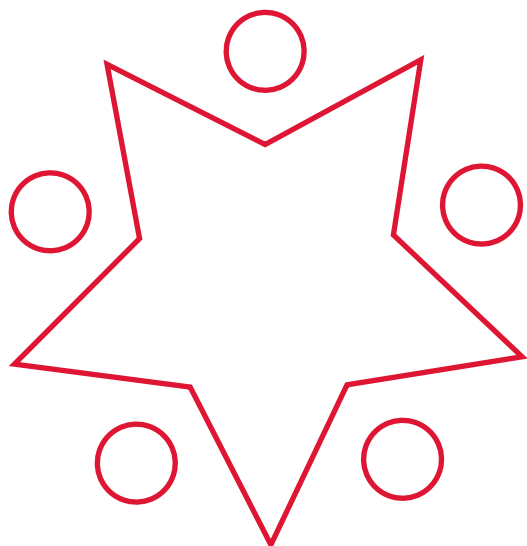


## Utveckling Konga

Tingsryds kommun drabbas hårt av situationen som uppstår när Konga bruks verksamhet kommer att läggas ned. Kommunen initierade därför projektet "Utveckling Konga – för Tingsryds kommun". Arbetet i projektet bygger på kronobergsmodellen® som utvecklades av Anders Blomqvist då han 2012 på uppdrag av Regionförbundet Södra Småland och Markaryds kommun arbetade fram metoden. Kronobergsmodellen® är en arbetsmetod för att, koordinerat och samordnat, snabbt kunna reagera på varsel och näringslivsförändringar. Kronobergsmodellen® används även inom integrationsområdet.







# Förvaltningsberättelse

# Omvärldsanalys

Världen förändras i rasande fart och samhället ställs allt oftare inför nya utmaningar samtidigt som andra möjligheter öppnas.

Genom globaliseringen kommer människor närmare varandra och nationsgränserna har blivit mer flytande. Samtidigt har konkurrensen ökat och kompetensförsörjningen blivit allt svårare. Klimatförändringar, hoten mot ekosystemen och den biologiska mångfalden är andra globala utmaningar som förtydligar att vårt lokala agerande har en global påverkan. Förståelsen växer, inte minst hos representanter av den yngre generationen, om vikten att skapa en hållbar utveckling och en grön strukturomvandling.

Kommuner och regioner har ett stort ansvar i att identifiera kommande trender och hitta strategier för sitt agerande. Detta gäller både inom områden som direkt påverkar kommunernas lagstadgade verksamhet men också sådana där samordning och samarbetet krävs med det civila samhället och andra intresserade partner. Den här kommunövergripande omvärldsanalysen är baserad på samtliga nämnders omvärldsanalyser och berör mestadels kommunens verksamheter.

## En del av Europa – i allt högre grad

Beslut som fattas i EU påverkar oss allt mer. Sveriges medlemskap i EU har bidragit till en ökad internationalisering och enligt SKL påverkas 60 procent av punkterna på kommunfullmäktiges dagordning av EU. Det praktiska genomförandet av EU-lagstiftningen ligger ofta under kommunernas ansvar och en stor del av EU-stödet från olika fonder hamnar till slut på lokal nivå. Stödet kräver i många fall projektverksamhet med samarbetspartners i andra EU-medlemsländer.



Ett utökat EU-samarbete kan skapa förutsättningar för att utveckla den egna verksamheten genom en annan finansiering, men även genom nya lösningar, synsätt och modeller i mötet med medborgarna och deras behov. För att åstadkomma maximal effekt av EU-stödet krävs att nämnder och förvaltningar samarbetar och integrerar ett internationellt perspektiv i verksamhetsutvecklingen.

Inför den nya programperioden, 2014–2020, finns strategin Europa 2020. Den är vägledande för allt arbete inom EU och styr långtidsbudget. De tre fokusområdena är:

- Smart tillväxt: Innovation, digital agenda och unga på väg.
- Hållbar tillväxt: Ett resurseffektivt Europa och industripolitik
- Tillväxt för alla: Ny kompetens, att skapa arbetstillfällen samt samarbete mot fattigdom och social utestängning.

## Ökad samverkan i regionen

Fr o m den 1 januari 2015 blir landstinget Kronoberg en så kallad regionkommun (som ytterligare fem landsting i landet). Detta innebär för Kronobergs del att det kommunala samverkansorganet Regionförbundet Södra Småland avvecklas och att bl a de regionala utvecklingsfrågorna och kollektivtrafiken kommer att hanteras inom den nya regionkommunen Kronoberg med det direktvalda landstinget som huvudman.

Idag är viss del av samma verksamheter organiserade såväl under landstingets som regionförbundets huvudmannaskap. Genom att samla det regionala utvecklingsansvaret under ett direktvalt parlament skapas en regional kraft med en starkare ledning över samtliga regionala frågor.

För Tingsryds kommun innebär regionbildningen initialt att mer tid kommer att läggas på att hitta nya samarbetsformer inom regionen. Aktivt länsarbete behövs bl a för att ändra förutsättningar för egenförsörjning och förebygga arbetslöshet. Stort behov finns av FoU-arbetet kring evidensbaserad praktik i socialtjänst och hemsjukvård. Samarbete behövs även kring sårbara funktioner som kan ge rationaliseringsvinster samtidigt som medborgaren garanteras ett bättre stöd (t ex vissa centrala funktioner, boendeformer med specialinriktning).

Betydelsen av våra arbetskontakter söderut mot Blekinge och nordvästra Skåne ökar. Allt mer frågor inom miljö och hållbar utveckling kräver en gränsöverskridande samverkan. En viktig samverkansfråga gäller utveckling av allmänna kommunikationer där ett starkt regionalt samarbete är en förutsättning för att få ett statligt stöd för infrastruktursatsningar.

## Osäkerhet i global ekonomi och behov av trygghetsmarginaler

Vi lever i en global ekonomi. Offentliga verksamheter, företag och medborgare i Sverige påverkas i allt större utsträckning av utveckling och händelser i alla delar av

världen. Både små och stora händelser får snabbt genomslag i världsekonomin, vilket får följdverkningar över hela världen. Gamla vedertagna nationalekonomiska samband tenderar att inte längre stämma. Det verkar bli allt svårare att styra ekonomin med traditionella finans- och penningpolitiska verktyg. Perioder av förhållandevis låg tillväxt tenderar att bli längre än tidigare. Räntenivån har under en lång tid varit låg eller mycket låg. Det är inte osannolikt att förhållandevis låga räntenivåer består under lång tid framöver. För en kommun är det därför viktigt att stärka sin finansiella motståndskraft, bl a genom att behålla goda ekonomiska marginaler och ha en budgetplanering med rimliga upplåningsvolymer. Nuvarande regering betonar ofta vikten av stabilitet i statsfinanserna, vilket bland annat speglar av sig i ökade krav på kommunerna i lagstiftningen avseende långsiktigt hållbar ekonomi (god ekonomisk hushållning).



Foto Scandinav

2008 års finanskris har bl a lett till kraftigt ökade krav på stater och banker i Europa i syfte att stabilisera ekonomin. Dessa krav har gjort att näringslivet fått betydligt svårare att skaffa finansiering för t ex investeringar. Även för privatpersoner har kraven för att få låna pengar ökat under senare år. Kommunernas finansiering har inte påverkats i samma omfattning, mycket tack vare Kommuninvest.

## Höjda förväntningar på välfärds-tjänster skapar kostnader och finansieringsgap

Fortsatt teknisk utveckling och ökad köpkraft driver upp förväntningarna på våra välfärdstjänster, vilket leder till kraftigt ökade kostnader för kommuner och landsting utöver de demografiskt betingade behoven. SKL konstaterar i "Framtidens utmaning" att kostnaderna för välfärdstjänster under perioden 1980-2005 årligen ökat med cirka 1 procent mer än vad de demografiskt betingade behoven gett upphov till. Utvecklingen framåt i tiden bedöms fortsätta på samma vis, vilket skapar ett stort finansieringsgap för den framtida välfärden. Ett framräknat scenario till år 2035 bedöms ge ett behov av ökad kommunal- och landstingsskatt med 13 kr med nuvarande finansieringssystem. Detta härleds i princip uteslutande till ökade ambitionsnivåer, medan kostnadsökningar till följd av förändringar i demografin bedöms kunna finansieras inom ramen för skatteunderlagets beräknade tillväxt. Nya finansieringsformer behöver således växa fram för att klara framtidens förväntningar på offentliga investeringar och verksamheter. Som möjliga (och omöjliga) lösningar nämns bl a fler arbetade timmar, ökad effektivitet och produktivitet, ökad privat finansiering, försäkringslösningar, ökad invandring och skatteuttag. Som viktiga framtidsfaktorer omnämns även idébarnorganisationer, folkhälsa och skattesystemets legitimitet samt avgränsningar och förtydliganden av det offentliga åtagandet.

Teknikutveckling kommer att möjliggöra viss effektivisering av den offentliga verksamheten även i framtiden. Dock är verksamheten som finansieras av offentlig sektor mer personalintensiv och svårare att effektivisera än den verksamhet som bedrivs i näringslivet. Den offentliga verksamheten kommer därför relativt sett bli allt dyrare.

Opinionsundersökningar visar att välfärdstjänster värderas högt av befolkningen. Många kan tänka sig att betala extra i avgift för att själv få bättre service eller kvalitet inom kärnverksamheterna, men också att betala mer i skatt för att alla ska få bättre service och kvalitet för dessa tjänster.

## Näringslivet i fokus

Näringslivets utveckling är en av flera centrala delar i samhällsbyggnad och samhällsutveckling. Näringslivet ställs inför omvärldens krav på att snabbt agera och ställa om verksamheterna. Det innebär samtidigt ökade krav på kommunorganisationens förmåga att möta näringslivets behov med hög

ambitions- och kvalitetsnivå, bl a för att hantera etableringsfrågor, önskemål om nya lokaler och markområden, ha beredskap vid avveckling och konkurser. Det behövs ett utvecklat samarbete mellan de olika förvaltningarna samt tydliga och välförankrade kommunövergripande processer.

## Besöksnäringen allt viktigare

Med den urbanisering som sker över hela världen blir naturupplevelser av olika slag allt mer värda. Ren natur, rent vatten, djurliv, växtliv - ekologiskt har blivit ledord inom besöksnäringen. Autentiska upplevelser är trenden, man vill uppleva det som är äkta och genuint, ta del av en plats ursprung såväl när det gäller natur, miljö som historia och människor. Och här har både Tingsryds kommun och regionen en stor potential. Utveckling av kommunens destinationer, projekt och marknadsföring pågår och ska fortsätta i regionalt samarbete. Det finns många möjligheter till utveckling av turismen i vår kommun som borde övervägas:

- "allemansäventyr" till att bo på en öde ö med själva naturen som sällskap
- idrottsturism, t.ex. genomföra tävlingar eller träna inför tävlingar
- kultur & historia, här inbegrips också att söka sina rötter
- "edutainment" dvs. att på semestern få en kombination av aktivt lärande, samtidigt som man får en underhållande/berikande upplevelse
- wellness, avkoppling, kontemplation, tystnad. I dagens stressiga vardag ser man ett resande som är kopplat till återhämtning
- genuina mötesplatser där turister och lokalbefolkning kan träffas.

## Öka kvaliteten i skolan

Den pågående implementeringen av nationella skolreformer är en stor utmaning för skola och förskola. Det påverkar många områden som t ex lärarfortbildning via ökade behörighetskrav, strukturella förändringar i undervisningen och nytt betygssystem. Skolverket ställer höga krav på skolans kvalitet, måluppfyllelse och förmåga att främja jämställdhet i samhället. Fr o m höstterminen 2013 utökas matematikundervisningen i grundskolan. Nya krav på undervisning i hemspråk tillkommer i och med att nya nationaliteter flyttar till kommunen eller placeras av Migrationsverket. Kompetensen hos rektorer och ledare är avgörande för att genomföra skolförändringen på ett effektivt sätt.

Konkurrensen inom utbildningsområdet ökar då föräldrar kan välja vilken skola deras barn ska gå på. Detta innebär att konkurrensen om barn/elever/studerande ökar. Samtidigt är skolan idag inte längre

ensam om att sprida kunskap. Dagens tillgång till teknik möjliggör att inhämtandet av kunskap kan göras av den enskilda individen på ett enkelt sätt. Detta har i stor utsträckning påverkat skolan och biblioteksverksamhet som har fått förändrade krav på sin verksamhet.



Foto Alexander Mahmoud

En förändrad kunskapssyn växer fram och behovet av ett livslångt lärande har idag blivit en självklarhet. Efter att ha lärt sig nödvändiga baskunskaper blir det allt viktigare att kunna ställa rätt frågor och sedan kunna söka svaren. Det är viktigt med utbildade och behöriga lärare som kan variera uttryckssätt och arbetssätt och som kan tillgodosse både elevens och samhällets behov av användbar kompetens. En ny trend är familjernas förväntningar på personligt anpassade lösningar inom barnomsorg och skola.

## Skola och arbetsliv i samverkan

Den snabba tekniska utvecklingen och internationaliseringen som vi ser framöver ställer höga krav på framtidens kompetens. För att rusta elever och studerande med goda förutsättningar att möta omvärldens krav behöver kommunen fortsätta satsa på entreprenörskap i skolan. Kommunen behöver fler och bättre mötesplatser för skolan och näringslivet för att vidga ungdomarnas kontaktnät och intresset för entreprenörskap.

Tillgången till och utnyttjandet av modern teknik är viktiga faktorer för den pedagogiska verksamheten, bl a för att motverka klyftor mellan de som kan och de som inte kan utnyttja modern teknik hemma.

## Morgondagens medarbetare kräver mer

Arbetsgivaren kommer i större utsträckning att konkurrera om arbetskraften och måste vara förberedd på den nya generationens krav och prioriteringar för att kunna framstå som attraktiv och lyckas med rekryteringar. Vi står inför en generations- och kompetensväxling i arbetslivet. Genomsnittsålder bland medarbetarna är ca 47 år och Tingsryds kommun har stora pensionsavgångar under de närmaste 5-10 åren. Den unga arbetskraften vill arbeta i organisationer med värdegrund och kulturer som tar ansvar för att skapa ett hållbart samhälle, har högre krav på flexibla arbetsförhållanden och löneförmåner. Den yngre generationen består av "digital natives" som under sin uppväxt har blivit extremt kunniga användare av internetteknik. Ungdomar tenderar dessutom att vara mindre lojala mot sin arbetsgivare. Att trivas på jobbet är centralt, liksom lön, god stämning på arbetsplatsen och en bra chef.

## Hur möter vi upp den yngre generationen?

Generationsskifte innebär att frågor kring företagskultur, ledarstil och arbetsmiljö blir allt viktigare. Tingsryds kommun behöver arbeta med sitt arbetsgivarvarumärke som borde vara mer synligt och marknadsföras via sociala medier. Forskare förespråkar även en mer coachande ledarstil, mer integrerade och transparenta karriäruvecklingsprogram och moderna belöningsprogram där inte bara ekonomisk ersättning står i fokus. Stora framtidsutmaningar inom arbetsmarknadsfrågor är hur matchningen mellan arbetsökande och organisationer ska ske i framtiden. I landsbygdskommuner kan vi se fortsatta svårigheter med rekrytering av specialistyrken. En tydlig trend i morgondagens arbetsmarknadspolitik är begreppet "social", som i exempelvis social recruiting, social performance management och social learning.



Foto Pixabay

Orsaken till denna trend beror på att vi innan de sociala mediernas antågande inte alls var mogna för sådana lösningar, men att vi nu attraheras av de på ett helt nytt sätt. Sociala mediers spridning och transparens är en utmaning för arbetsgivarens personalpolitik.

## Krav på självservice och individuella lösningar ökar

Informationsteknologin utvecklas snabbt. I samma takt med tekniken ökar kraven från medborgare, näringslivet och det civila samhället på tillgänglighet och inflytande via internet. Tjänster som gjorts tillgängliga från näringslivet förväntas nu också i allt högre grad även från offentligheten. Det växer fram krav på 24 timmars service och på väl fungerande e-tjänster som förenklar vardagen och skapar flexibilitet att uträtta sina ärenden när som helst på dygnet och oberoende av var man befinner sig.

Internet erbjuder den uppkopplade medborgaren flexibla möjligheter att skaffa sig uppfattning om politiskt beslutsfattande och kunskaper om offentlig verksamhet. Självservice och mobila lösningar medför effektivare arbetsformer även för kommunen.

IT-strukturuomvandling ger goda möjligheter att klara sig själva i högre grad, längre i sjukdoms- och omsorgsbehovsforlopp. Det pågår bl a utveckling av e-hälsoarbete i landet och digital agenda i landet. Utveckling av digitala tjänster kräver dock investeringar för att ge vinster i människornas självständighet och i vår samlade samhälls-ekonomi. För Tingsryds kommun innebär detta fortsatt satsning på bredbandsutbyggnad, fast som trådlöst.

Som mottrend ser man en utveckling av medborgarkontor eller kundcenter i många kommuner. Många medborgare har begränsad tillgång till IT-teknik eller hänger inte med i teknikutvecklingen och således kan inte använda e-tjänster, t ex äldre, personer med funktionshinder eller begränsade språkkunskaper. Dessa måste erbjudas samma tjänster via brev, telefon eller personlig service, annars finns risk att kliften uppstår.

## Förebyggande insatser ger bättre livskvalitet

Samverkan med andra samhällsaktörer, frivilliga organisationer, anhöriga m m kan ge stora vinster för den enskildes välmående, samhällsstöd och framtida kostnader. Följande verksamhetsinriktningar kan vara aktuella:

- samarbete med bostadsaktörer i syfte att ha gemensamma boendeplaner för att möta

befolkningens behov

- uppsökande verksamhet inom äldres hälsa
- arbete för att uppmärksamma kognitiva hjälpmedel till breda folkgrupper
- fortsatt samverkan mellan skolan och kultur- och fritidsverksamhet för allmänna förebyggande insatser till barn och ungdomar
- samverkan med primärvård inom missbrukarvård.

## Miljöfrågor får allt större betydelse

Miljöintresset växte fram smygande under de senaste decennierna och miljöproblemen har utvecklats från lokal till regional och sedan till global nivå. Klimatförändringar är en global företeelse och kan innebära en ökad risk för extrema väderhändelser som exempelvis oväder och höga vattenflöden. De senaste åren har regionen drabbats av flera allvarliga händelser som kan kopplas till trenden, t ex stormarna Gudrun och Per. Kommunens och samhällets krishanteringsförmåga måste ständigt underhållas och utvecklas i takt med att kunskap om hotbilder till följd av klimatförändringar ökar.



Foto Pixabay

Medborgarnas (och främst den unga generationens) miljömedvetande och krav på att kunna bete sig på ett miljörätt sätt ökar, t ex vid konsumtion, boende och transporter.

Staten har satt 16 nationella miljökvalitetsmål som berör Sveriges grundvatten, sjöar och vattendrag, växt- och djurliv, odlingslandskap m m. Nationella miljömål och vision för Sverige 2025 anger ramar för landets miljö- och hållbarhetsarbete. Länsstyrelsen i Kronobergs län antog 2013-01-08 nya regionala miljömål. Ett nytt miljöprogram för Tingsryds kommun är under arbete.

# God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen skall kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sina verksamheter. Tingsryds kommuns fullmäktige antar årligen i samband med budgetarbetet de finansiella och verksamhetsrelaterade mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning i form av ett kommunövergripande fullmäktiges styrkort och nämndernas styrkort för deras respektive verksamhetsområden. Målen anges inom fem perspektiv (Medborgare, Samhälle, Ekonomi, Medarbetare och Process) och ligger till grund för uppföljning och värdering av kommunens ekonomiska hushållning.

Vid en sammantagen värdering blir bedömningen att **Tingsryds kommun hade en god ekonomisk hushållning under 2013.**

## Styrprinciper och styrmodell

Tingsryds kommuns styrprinciper bygger på teorin balanserad styrning och beskrivs i dokumentet "Riktlinjer för målstyrning". Tingsryds kommun styrs utifrån vision, perspektiven, strategier och kommunövergripande mål som är gemensamma för hela organisationen och fastställs av kommunfullmäktige.

*Visionen* svarar på vart kommunen vill föra organisationen. Tidsperspektivet för visionen är långsiktig och sträcker sig över flera mandatperioder.

*Strategierna* visar vägen för att nå visionen. Strategierna justeras beroende på uppnådda resultat och nya utmaningar.

*Perspektiven* speglar olika dimensioner i verksamheten och anger ett gemensamt ramverk för hela kommunorganisationen. Balans mellan de fem perspektiven eftersträvas.

*Målen* visar inriktningar som verksamheter ska fokusera på inom respektive perspektiv. Fullmäktiges övergripande mål ger ramen för nämndernas målsättning.

*Mått* (resultatmått) indikerar eller ger svar på om målen har uppfyllts. Nivån som anges i resultatmått beskriver önskat resultat gällande kvalitet, effektivitet, volymer m m.

*Handlingsplaner* visar konkret vad som ska göras för att uppnå de uppsatta målen i styrkortets olika perspektiv.

## Värdering

Under de senaste åren har Tingsryds kommun arbetat konsekvent med målstyrningen, först och främst för att koppla ihop visionen, kommunövergripande och nämndsspecifika mål samt för att hitta en röd tråd från planeringen under budgetarbetet till uppföljningen i delårsboksluten och årsbokslutet.

Målstyrning syftar till att påverka beteendet i organisationen mot ett önskat resultat. Kommunen är en organisation med flera beslutsnivåer och olika typer

av verksamheter, vilket gör det särskilt viktigt att det finns en röd tråd i målstyrningen. Den röda tråden innebär att alla nämnder och styrelser har egna mål som leder mot kommunens övergripande vision och mål. Nämnders och styrelsernas mål bryts ner på förvaltningsnivå, enheter och så småningom ända ner till den enskilde medarbetaren. Styrningen leder till att den politiska viljeyttringen genomsyrar organisationen och därmed låter de demokratiska krafterna verka.

Kommunen har under 2012-2013 arbetat med att införa ett nytt IT-stöd för målstyrning för att tydliggöra mål och resultat för samtliga i organisationen. Syftet med detta arbete var också att förflytta fokus från traditionell ekonomisk uppföljning till nämndernas / verksamheternas resultat och kvalitet som efterfrågas av medborgarna.

De olika komponenterna i balanserad styrning - vision, perspektiv, strategier, mål, resultatmål, resultatmått och aktiviteter åskådliggörs och sammanställs nu enhetligt i styrkort. Med "styrkort" menas att de mått som följs upp inom respektive perspektiv ska ge signaler om måluppfyllelse. Tanken är att ett styrkort ska kunna ge god överblick av vad som är viktigt för att uppnå målen.

Arbetet med att redan i budgeten sätta upp nivån för resultatmått i kommunfullmäktiges och nämndernas styrkort har underlättat uppföljning och värdering. Effekten av detta blir att målen blir mer konkreta, mätbara och realistiska samt användbara i styrningen.

I årsredovisning 2013 presenterar kommunen för första gången på ett systematiskt och öppet sätt måluppfyllelsen för kommunens organisation. Varje perspektiv och mål värderas med grön, gul eller röd markering för uppfyllt nivå, delvis uppnådd nivå respektive ej uppfyllt nivå. Ett svart streck förekommer när ingen mätning har genomförts. Värdering på liknande sätt

görs både för kommunfullmäktiges övergripande styrkort (förvaltningsberättelse, sidor 6-17) och för nämndernas styrkort (nämndsberättelse, sidor 18-37). De kommunala företagen redovisar sin måluppfyllelse utan styrkort, dessa ska införas under budgetarbetet 2015 (verksamhetsberättelse, sidor 38-49).

Det är mycket svårt att ge en sammanvägd värdering av god ekonomisk hushållning för hela Tingsryds kommuns verksamhet under ett år. Olika mål och perspektiv kan ha olika tyngd, många olika verksamheter med många mål och mätbara mått ger vid avvägningen till sist en subjektiv bedömning. Man får snarare en indikation än en objektiv bedömning.

Fyra av fem perspektiv i det övergripande styrkortet; Medborgare, Samhälle, Medarbetare och Process värderas ha delvis uppfyllt nivå. Perspektivet Ekonomi bedöms ha uppfyllt nivå för att alla finansiella mål fastställda av fullmäktige är uppnådda under verksamhetsåret 2013.

**Mot denna bakgrund kan man göra bedömningen att Tingsryds kommun hade en god ekonomisk hushållning 2013.**

## Bedömning för styrkortens perspektiv 2013

|                                 | Medborgare | Samhälle | Ekonomi | Medarbetare | Process |
|---------------------------------|------------|----------|---------|-------------|---------|
| Kommunfullmäktige, övergripande | ◆          | ◆        | ●       | ◆           | ◆       |
| KS/Kommunledningsförvaltning    | ◆          | ◆        | ●       | ●           | ◆       |
| Samhällsbyggnadsnämnden         | ●          | ◆        | ■       | ●           | ◆       |
| Kultur- och fritidsnämnden      | ◆          | ◆        | ●       | ●           | ◆       |
| Barn- och utbildningsnämnden    | ◆          | ●        | ●       | ◆           | ●       |
| Socialnämnden                   | ●          | ◆        | ■       | ◆           | ◆       |

### Teckenförklaring

- Uppfylld nivå
- ◆ Delvis uppfylld nivå
- Ej uppfylld nivå
- Ingen mätning



Foto Scandinav

## Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar enligt Kommunallagens 6 kap 1§ och 3§ för uppsikt över kommunens samlade verksamhet, för såväl nämnder som kommunala företag. Denna uppsiktsplikt innebär rätt till att lämna råd, ge anvisningar, göra påpekanden samt, om det är nödvändigt, lämna förslag till fullmäktige om förändringar. Under 2013 har detta arbete genomförts enligt planerna.

Budget med flerårsplan och styrkort är kommunens viktigaste styrdokument som anger mål och kvalitetsnivå för verksamheterna samt ekonomiska resurser för att uppnå dessa.

Varje nämnd lämnar månadsvis till kommunstyrelsen en ekonomisk rapport med helårsprognos. Om budgetunderskott prognostiseras eller brister i verksamheten befaras ska åtgärder föreslås. Nämnden kan kallas in till kommunstyrelsens arbetsutskott för att belysa handlingsplanen för ekonomi i balans och dess samband med

verksamhetens mål och kvalitet. Under 2013 kallades presidier för samhällsbyggnadsnämnden (april) och socialnämnden (april, september) efter rapporterad negativ helårsprognos in till kommunstyrelsen för överläggningar.

Efter april och augusti månader görs delårsrapporter med uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, i text och med tillhörande styrkort. Resultat i delårsrapporten rapporteras till fullmäktige.

De årliga informationsdagarna är en del i boksluts- och budgetberedningen och är mycket värdefulla för uppsiktsplikten. Kommunstyrelsen, nämndernas och kommunfullmäktiges presidier, representanter för ”småpartierna”, förvaltningsledningar, kommunala företagens styrelser och ledningar samlas under en hel dag i februari och tillsammans sammanfattar det gångna årets resultat. Föredragningar har en tydlig ”framåtriktning” med förra årets utfall som bas och är avstamp inför innevarande år

och budget för nästkommande. En annan informationsdag äger rum i slutet av maj och har i fokus budgetförslag för nästkommande år. Föredragningarna baseras på verksamhetsmålen enligt balanserad styrning med fokus på de verksamhetsförändringar som föreslås.



Informationsdag 2 med Budget 2014 i fokus, Wasaskolan, maj 2013.

## Intern kontroll

Reglementet för intern kontroll (antagen av fullmäktige § 63 2012-05-31) omfattar Tingsryds kommuns samlade verksamhet, d v s även den verksamhet som bedrivs i företagsform. Intern kontroll (IK) är primärt ett ledningsverktyg för både den politiska ledningen och förvaltningarna och är en del av kommunens styrsystem. Kontrollsystemen bidrar till att beslut vilar på ett korrekt underlag. De skyddar också mot förluster och förstörelse av kommunens tillgångar samt oberättigade misstankar mot politiker och personal.

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll i hela kommunen, d v s ser till att övergripande regler och organisation för den intern kontroll upprättas och uppdateras. Med utgångspunkt från nämndernas och revisionens granskningsrapporter utvärderar kommunstyrelsen årligen kommunens samlade system för intern kontroll, och i de fall förbättringar behövs, beslutar om sådana.

Nämnderna är ansvariga för att den interna kontrollen inom deras respektive verksamhetsområde är tillräcklig så att följande övergripande mål uppnås:

- Verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt

- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner är tillfredsställande.

Kommunfullmäktige beslutar om ansvarsfrihet för nämnder, styrelser och kommunstyrelsen i samband med årsbokslut (mars).

För 2013 lämnade samtliga nämnder och styrelser in sina granskningsrapporter i enklare och standardiserade blanketter. Granskningsrapporten innehåller även en åtgärdsplan som beskriver hur de upptäckta bristerna i interna kontrollen ska åtgärdas.

Årligen fastställer kommunstyrelsen även kommunövergripande kontrollmål för samtliga nämnder och styrelser. Under 2013 valde politiker att kontrollera om personalen använder kommunens egendom för privat bruk. Den samlade bedömningen är att olika policy och praxis med skilda gränsdragningar förekommer på kommunens arbetsplatser. Önskemål från flera nämnder och styrelser föreligger att kommunövergripande rutiner för privat användning av kommunens egendom ska upprättas.

I sin årliga granskningsrapport gör varje nämnd en självuppskattning av internkontrollarbetet under året. Utfallet för 2013 redovisas i nedanstående tabell.

| Nämndernas/styrelsernas självuppskattning av arbetet med intern kontroll under 2013 |      |                    |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----|
| Nämnder/styrelser                                                                   | Svag | Tillfredsställande | God |
| KS/kommunledningsförvaltningen                                                      |      | X                  |     |
| Samhällsbyggnadsnämnden                                                             |      | X                  |     |
| Barn- och utbildningsnämnden                                                        |      | X                  |     |
| Kultur- och fritidsnämnden                                                          |      | X                  |     |
| Socialnämnden                                                                       |      | X                  |     |
| Stiftelsen Kommunhus                                                                |      |                    | X   |
| Tingsrydsbostäder AB                                                                |      |                    | X   |
| Tingsryds Energi AB                                                                 |      | X                  |     |

Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen på de flesta ställen har bedrivits på ett öppet och ärligt sätt. Dock har inte alla planerade granskningskontroller genomförts under året.

Kommunstyrelsen kom till slutsatsen att **den interna kontrollen i Tingsryds kommun 2013 var tillfredaställande.**

# Kommunens övergripande styrkort 2013

VISION 2030: Tingsryds kommun är en levande,attraktiv och modern landsbygdskommun, mitt i en stark tillväxtregion med geografisk närhet till Europa. Här finns engagerade medborgare, ett aktivt näringsliv, ett riktföreningsliv och närhet till mänskliga möten.

| Kommunövergripande mål i olika perspektiv                                                                                                                                 | Strategier                                                                                                                                                                                                                                                  | Indikatorer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  MEDBORGARE<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Nöjda medborgare</li> </ul>        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kvalitet på service och tjänster med fokus på kärnverksamheten</li> <li>Medborgaren i fokus</li> <li>Medborgarinflytande</li> </ul>                                                                                  |  Nöjd-Medborgarindex, NMI<br>SCB:s Medborgarundersökning<br> Nöjd-Inflytande-Index, NII,<br>SCB:s Medborgarundersökning                                                                     |
|  SAMHÄLLE<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Attraktiv kommun</li> </ul>          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Goda boendemöjligheter</li> <li>God näringslivsmiljö</li> <li>Väl utbyggd infrastruktur</li> <li>Fokus på utbildning och kompetens</li> <li>Rikt föreningsliv och kulturutbud</li> <li>Hållbar utveckling</li> </ul> |  Nöjd-Region-Index, NRI totalt,<br>SCB:s Medborgarundersökning<br> Antal folkbokförda<br> Nettoinflyttning |
|  EKONOMI<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Hållbar ekonomi</li> </ul>            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ekonomisk kontroll med goda ekonomiska marginaler</li> </ul>                                                                                                                                                         |  Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag<br> Soliditet, %                                                                                                                  |
|  MEDARBETARE<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Attraktiv arbetsplats</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Skapa goda förutsättningar för att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft</li> </ul>                                                                                                                            |  HME-index<br>Hållbart Medarbetarengagemang,<br> Sjukfrånvaro, %                                                                                                                         |
|  PROCESS<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Effektiv verksamhet</li> </ul>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Göra rätt saker på rätt sätt för att skapa en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet</li> </ul>                                                                                                               |  Nämndernas och koncernens måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                  |

## Teckenförklaring

-  Uppfylld nivå
-  Delvis uppfylld nivå
-  Ej uppfylld nivå
-  Ingen mätning

# Medborgare

I Vision 2030 anges att den kommunala servicen ska präglas av en bra kvalitet och medborgaren i fokus. Perspektivet Medborgare handlar i stort om kvalitet på service och tjänster i kommunens kärnverksamhet men också om demokratiska värden: förtroende för politiska beslut, möjligheter att påverka, kommunens öppenhet, information och tillgänglighet.

## Måttligt nöjda medborgare

Målet "Nöjda medborgare" handlar om den kommunala servicen som riktar sig direkt till Tingryds kommuns kunder – barn, elever, vårdnadshavare, omsorgstagare, anhöriga, klienter, besökare, abonnenter, företagare och andra som nyttjar kommunens tjänster. Medborgarnas uppfattning om Tingryds kommuns service följs upp i SCB:s Medborgarundersökning som genomförs vartannat år, senast i november 2013. Enkäten skickades till 600 medborgare i åldrarna 18-84, besvarades av 324, 54%.

Kommunens invånare är mer nöjda än invånarna i genomsnittskommunen med förskolan, gymnasieskolan, vattenförsörjning, renhållning, äldreomsorg, stöd för utsatta personer. Något försämrad bedömning ges kommunens fritids- och kulturverksamhet samt återvinningscentraler. Väsentligt lägre betyg än snittet får grundskolan, oförändrad trend sedan tidigare undersökningar.

Grundskolans kunskapsresultat 2013 i årskurs 3 och 6 är bra. Kunskapsresultat, meritvärde och behörighet till gymnasiet för årskurs 9 ligger dock under riksgenomsnittet. Barn- och utbildningsnämnden har inlett ett förbättringsarbete på Dackeskolan som på sikt syftar till en högre måluppfyllelse. Skolans kvalitet är en viktig förtroende- och attraktivitetsfaktor med en hög politisk prioritet.

## Mer inflytande och insyn

De som svarade på medborgarundersökningen är inte särskilt nöjda med möjligheter till inflytande i kommunen. Ca 45 % av de svarande tvivlar på att politikerna och högre tjänstemän är ansvarstagande och arbetar för kommunens bästa samt att politiska beslut är väl genomförda. 52 % av svarande uppger att kommunens politiska partier i stort inte representerar deras åsikter.

Något högre bedömer invånarna sina möjligheter att komma i kontakt med kommunens politiker samt kommunens infor-

mation och webbplats. Det framgår även tydliga önskemål om att bli informerad om viktiga frågor i kommunen i god tid. Känslan av att ha inflytande delas alltså av allt färre. Kommunen har inlett arbetet med att säkerställa medborgarnas insyn i kommunens verksamhet. Ett utvecklingsråd bildades som är ett tvärsnitt av vårt samhälle med representanter för sockenråden, näringslivet, föreningar, LRF, ungdomar med flera. Utvecklingsrådet är tänkt som en extra remissinstans i viktiga beslut som berör medborgarna. Insyn och samråd sker redan under förberedelsefasen och inte efter ett taget politiskt beslut. För att öka kommunens tillgänglighet planeras införandet av Medborgarkontor som blir "en väg in" vid handläggning av enklare ärenden.

Valdeltagandet i september 2014 kan bli en indikator om medborgarnas förtroende förändras i en positiv riktning.

**Sammantaget bedöms perspektivet Medborgare ha en delvis uppnådd nivå för år 2013, d v s en gul indikator.**

| Perspektiv                                                                                        | Kommunövergripande mål och strategier                                                                                                                                      | Mått                                                                                                                                                                                                                                          | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>Medborgare | <b>Mål:</b> Nöjda medborgare<br><br><b>Strategier:</b><br>Kvalitet på service och tjänster med fokus på kärnverksamheten<br><br>Medborgaren i fokus<br>Medborgarinflytande |  NMI eller Nöjd-Medborgar-Index<br><br> NII eller Nöjd-Inflytande-Index | Nöjd-Medborgar-Index, NMI 2013 blev 53 av 100, vilket motsvarar genomsnittsvärdet för deltagande kommunerna (132 kommuner). Målvärdet som sattes för budgetår 2013 var 60, måluppfyllelsen för 2013 blev således 88 %. Motsvarande resultat 2012 var 51 och något under genomsnittet. Nästa mätning 2015.<br><br>Nöjd-Inflytande-Index, NII 2013 blev 36 av 100, vilket är under genomsnittsvärdet för deltagande kommuner (39). Målvärdet för budgetår 2013 var 55, måluppfyllelsen blev således endast 65 %. Motsvarande resultat 2012 var 37 och något under genomsnittet. Nästa mätning 2015. |

# Samhälle

Perspektivet Samhälle handlar om kommunens geografiska område och hur invånarna uppfattar att det är att leva och bo i Tingsryds kommun. Kommunen som organisation har ett gemensamt ansvar tillsammans med invånarna, det lokala näringslivet, föreningarna och andra myndigheter att forma och utveckla samhället, göra kommunen till en attraktiv plats ”Där livet är härligt!”

Perspektivet Samhälle är ett nytt element i kommunens styrsystem som infördes från och med 2013 för bättre samordning i arbetet mot kommunens vision. För att göra visionsarbetet konkret antogs ett målprogram ”Attraktivare Tingsryd” (gäller mandatperioden 2011-2014). Programmet mål är att skapa en positiv nettoinflyttning genom att öka kommunens attraktivitet.

## Positiv befolkningsutveckling

Under några decennier har Tingsryds kommun haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenetto är negativt, dvs antal födda barn är lägre än antal avlidna. Orsaken till detta ligger i kommunens befolkningsstruktur. Medelåldern hos kommunens invånare uppgår till ca 46 år, vilket är högre än riksgenomsnittet på ca 41 år och högst bland kommunerna i Kronobergs län. Inflyttning till kommunen har hittills (med undantag för år 2011) inte kunnat väga upp det negativa födelsenettet.

Ett vikande befolkningsunderlag påverkar kommunens verksamhet och ekonomi. Invånarantalet har betydelse för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, men också för kommunens kostnader. Antal personer inom olika åldersgrupper styr till stor del vilka behov som finns av den kommunala verksamheten, t ex skola, förskola och äldreomsorg. En krympande ekonomi kan tvinga fram prioriteringar

för att få tillgängliga resurser att rätta till och möta det ökade kravet på tjänster och kvalitet.

Kommunledningen prioriterar arbetet med att bryta den negativa trenden och öka inflyttningen till kommunen. Satsningar har gjorts bl a för att marknadsföra kommunen internationellt med bra resultat, då antalet permanent bosatta från Tyskland, Holland och Danmark ökat. Främsta målgrupp är unga och familjer med barn för att på sikt förbättra det negativa födelsenettet.

## Lagom attraktiv?

Varje år beslutas och genomförs ett antal handlingsplaner kopplade till Attraktivitetsprogrammets strategiska områden. Kommunen deltar i regionala utvecklingsprojekt (Tvärdrag, Destination Åsnen, Sydostleden, Visit Tingsryd) för att sätta Tingsryds kommun på kartan, göra mer synlig och attraktiv utåt. Attraktivitetsarbete pågår i samråd och samarbete med det civila samhället. Analyser och enkäter visar att avgörande faktor för att få folk att flytta till kommunen är ett attraktivt boende. Arbetet med bostadsförsörjningsplan och attraktiva tomter med sjöläge bör prioriteras.

Invånarnas uppfattning om kommunens attraktivitet följs upp i SCB:s medborgarundersökning via Nöjd-Region-Index,

NRI. Målsättningen är att det totala NRI-värdet ska vara minst som genomsnittet för deltagande kommuner. Bedömningsområdet är bostäder, arbets-, fritids- och utbildningsmöjligheter, trygghet, kommersiellt utbud och kommunikationer.

Befolkningsutvecklingen under 2013 var totalt sett svagt positiv medan inflyttningsnettot var positivt, en klar förbättring jämfört med förra året.

NRI-resultat i medborgarundersökningen hösten 2013 visar inga förbättringar jämfört med mätningen 2012. Värden för, både total bedömning och för enstaka bedömningsområden ligger något under genomsnittet för deltagande kommuner.

För Tingsryds kommun är det främst förbättringar inom faktorerna kommunikationer, bostäder samt fritidsmöjligheter, som förväntas ha stor påverkan på helhetsbetyget NRI. Det är de verksamheterna som har fått relativt låga betygsindex och har förhållandevis hög effekt. Faktorer som bör bevaras är trygghet, kommersiellt utbud och utbildningsmöjligheter.

**Sammantaget bedöms därför samhällsperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2013, dvs en gul indikator.**

| Perspektiv                                                                                             | Kommunövergripande mål och strategier                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Samhälle</b> | <b>Mål:</b> Attraktiv kommun<br><br><b>Strategier:</b><br>Goda boendemöjligheter<br>God näringslivsmiljö<br>Väl utbyggd infrastruktur<br>Fokus på utbildning och kompetens<br>Rikt föreningsliv och kulturutbud<br>Hållbar utveckling |  NRI eller Nöjd-Region-Index<br><br> Antal folkbokförda<br><br> Nettoinflyttning | Nöjd-Region-Index, NRI 2013 blev 54, vilket ligger något under genomsnittet för deltagande kommunerna (132 kommuner). Måluppfyllelsen för 2013 är 90 %. Motsvarande värden 2012 var 56 och något under genomsnittet. Nästa mätning 2015.<br><br>Vid årsskifte 2013/2014 hade Tingsryds kommun 12 156 invånare, vilket innebär en ökning med 15 personer under år 2013. Detta är en markant förbättring jämfört med förra årets minskning med -94 invånare.<br><br>Flyttningsnettot under 2013 var +96 (-32) personer. 646 (548) personer flyttade in till kommunen medan 550 (580) flyttade ut från kommunen. Det kan således konstateras att det har skett en förbättring avseende flyttningsnettot med både flera inflyttade och färre utflyttade. Årets resultat ligger nära det positiva flyttningsnettot på +76 som uppnåddes under 2011. |

# Medarbetare

Kommunfullmäktiges övergripande mål är att Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare både vad det gäller att rekrytera nya medarbetare och att behålla och motivera personalen för att bedriva en bra och effektiv verksamhet. Kommunens värdegrund med ledorden ”respekt, öppenhet, ansvar, trygghet och engagemang” ska genomsyra hela verksamheten.

## Vi har attraktiva arbetsplatser

Kommunens mål ”Attraktiv arbetsplats” mäts med index HME, Hållbart Medarbetarengagemang. Indexmålet ger en bedömning på ledarskap, styrning och medarbetarengagemang. Mätningen sker vartannat år genom medarbetarenkät och måttet kan jämföras med andra kommuners resultat.

Resultatet 2012 av index HME, ligger i paritet med riksgenomsnittet. Årets satsningar inom styrning och ledarskap gör att förbättringar förväntas under nästkommande åren. Nästa mätning genomförs våren 2014.

Under år 2013 har följande prioriterats:

- införande av en ny modell för medarbetarsamtal, lönesamtal och lönekriterier
- satsning på ökad kompetens hos kommunens ledare via interna utbildningar inom MBL, intern kontroll, offentlighet och sekretess m.m.
- utveckling av intranät och annan infor-

mation i personalrelaterade frågor för att göra informationen lättillgänglig

- förnyelse av kommunövergripande policydokument.

## Sjukfrånvaron på väg ner

Sjukfrånvaron mäts regelbundet under året och på flera nivåer i kommunorganisationen. Årets resultat visar på en svag minskning av sjukfrånvaron. Dock varierar utfallet mellan olika arbetsplatser vilket delvis beror på ålder och kön. Målet som satts för 2013 var att minska sjukfrånvaron till 5,0 %. Det har inte uppnåtts, men en nedåtgående trend finns och därför bedöms detta mått delvis uppnått med gul indikator.

En ny arbetsmiljöpolicy har tagits fram under året som bidrar till att skapa attraktiva, utvecklande och hälsofrämjande arbetsplatser.

## Viktigaste aktiviteter 2013

- Utbildningar inom arbetsmiljö och hälsa

har hållits för arbetsledare och skyddsombud enligt utbildningsplan

- Arbetsledarna har fått stöd och utbildning i rehabiliteringsverktyg Adato
- Nya riktlinjer för rökfri arbetstid har införts
- Arbete med att minska korttidsfrånvaro har pågått under året enligt plan.

**Sammantaget bedöms medarbetarperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2013, dvs en gul indikator.**

| Perspektiv                                                                                               | Kommunövergripande mål och strategier                                                                                                                                                                                             | Mått                                                                                                                                                                                                                                      | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Medarbetare</b> | <br><b>Mål:</b> Attraktiv arbetsplats<br><br><b>Strategier:</b> Skapa goda förutsättningar för att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft |  HME-index<br>Hållbart Medarbetarengagemang<br><br> Sjukfrånvaro, % | <p>HME- 2012 ligger på 77, samma nivå som genomsnitt för deltagande kommuner (78). Måttet återspeglar medarbetarnas uppfattning om styrning, ledarskap och egen motivation på sin arbetsplats. Målet att uppnå var riksgenomsnittet. Vår bedömning är att målet är uppnått, vilket ger en grön indikator.</p> <p>Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen under 2013 var 5,5%, vilket är något lägre än förra årets 5,6%.</p> |

# Ekonomi

Kommunfullmäktiges övergripande mål för ekonomin är att den ska vara långsiktigt hållbar och att detta ska uppnås genom ekonomisk kontroll med goda ekonomiska marginaler.

Inför varje nytt år preciserar fullmäktige dessa mål genom att fastställa finansiella mål för budgetåret och kommande två år. Detta görs i juni månad i samband med beslut om budgeten för nästkommande år. För 2013 fastställdes bl a att resultatet ska uppgå till minst 1% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt att soliditeten inte ska understiga 52%. Avstämningen i bokslutet visar att båda dessa mål har uppnåtts – dock med minsta möjliga marginal och mycket tack vare stora engångsintäkter.

## Resultatmål uppnått - med minsta marginal

Årets resultat för 2013 uppgick till +6,1 mkr, vilket motsvarar 1,0% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således uppfylldes årets resultatmål – dock med minsta möjliga marginal. Resultatet innehåller stora engångsposter, både intäkter och kostnader. Större engångsintäkter uppgår till ca 18 mkr, varav återbetalning av sjukförsäkringspremier från AFA utgör drygt 12 mkr och återbetalningar från skatteverket avseende avfallsskatt och fastighetsskatt utgör knappt 6 mkr. Större engångskostnader uppgår till ca 13 mkr, varav förlusttäckningsbidrag till kommunägda företaget Tufab utgör 10 mkr och nedskrivning av fastigheter utgör knappt 3 mkr. Nettoeffekten av engångsposterna är ca +5 mkr och resultatet utan dessa poster hade uppgått till knappt +1 mkr.

Budgeterat resultat var +5,9 mkr, vilket innebär att utfallet var i nivå med budget på totalnivå. Dock syns stora budgetavvikelser inom budgeten, bl a avseende engångsposter enligt ovan samt ett totalt underskott mot budgeten för nämnderna på ca -12 mkr, varav socialnämndens underskott uppgår till ca -15 mkr. Årets resultat enligt kommunallagens balanskrav uppgår till +4,4 mkr. Det kan därmed konstateras att utan engångsintäkterna som redovisats ovan så hade balanskravet inte uppnåtts.

## Minskad soliditet – men inom ramen för mål och budget

Soliditeten uppgick i bokslutet till knappt 55%, vilket innebär en minskning från 57% föregående år.

Den minskade soliditeten är planerad i budgeten och beror på den höga investe-

ringsnivån som genomförs 2013-2015 i och med nybyggnation av dels äldreboende i Kvarteret Örnen i Tingsryd och dels undervisnings- och konsertlokal bredvid Wasaskolan i Tingsryd.

Fullmäktiges soliditetsmål innebär att soliditeten inte ska understiga 49% när dessa investeringar genomförts och att soliditeten därefter successivt ska ökas genom begränsad investeringsnivå som möjliggör en planerad långsiktig amortering av låneskulden.

**Sammantaget kan konstateras att kommunfullmäktiges finansiella mål är uppfyllda för 2013 och perspektivet Ekonomi får därmed en grön indikator.**

| Perspektiv                                                                                     | Kommunövergripande mål och strategier                                                                 | Mått                                                                                                                                                                                                                                                 | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>Ekonomi | <b>Mål:</b> Hållbar ekonomi<br><br><b>Strategi:</b> Ekonomisk kontroll med goda ekonomiska marginaler |  Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag<br><br> Soliditet, % | <p>Årets resultat uppgick till 6,1 mkr, vilket motsvarar 1,0% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Fullmäktiges resultatmål i budget 2013 var just 1,0%, vilket innebär att målets uppfyllts.</p> <p>Soliditeten för 2013 uppgick till 55%, vilket innebär en minskning från 57% föregående år. Soliditetsmålet enligt budget 2013 var dock minst 52%, vilket innebär att målet har uppnåtts.</p> |

# Process

Perspektivet Process handlar om utveckling av arbetsprocesser i kommunens verksamheter. Är våra arbetssätt moderna och effektiva?

Hur kan vi förbättra vårt arbetssätt för att ge kunden den bästa servicen? Är vi kostnadseffektiva jämfört med andra kommuner? Hur arbetar vi med kvalitetsutveckling?

## Bedömningsgrunder

Det är svårt att ge en kvantifierad bedömning av interna arbetsprocesser för kommunen som helhet. Däremot går det att formulera ”smarta mål” för processer inom olika verksamheter som både är kvantifierbara och möjliga att utvärdera. Målen som avser effektiva processer är nya för de flesta av kommunens förvaltningar utom socialförvaltningen. Många målformuleringar för 2013 är snarare avsikter att förbättra vissa områden än konkreta mål.

Översyn och utveckling av arbetsprocesser pågår löpande inom ramarna för målstyrningsarbetet, kvalitetsarbetet och intern kontroll samt vid översyn av tjänstegarantier.

## Målstyrning

Generellt kan man konstatera att effektiva processer borde bidra till en högre måluppfyllelsegrad – ju närmare målet vi är desto mer effektiva är arbetsprocesserna i vår organisation. Resultaten per nämnd ser bra ut och samtliga nämnder uppfyller helt eller delvis sina mål, se tabell i avsnittet ”God ekonomisk hushållning”.

Planen är att så småningom integrera kvalitetsarbetet, intern kontroll och uppföljning av kommunens tjänstegarantier in i kommunens IT-stöd för målstyrning.

## Systematiskt kvalitetsarbete ger bättre processer

Tingsryds kommun deltar i olika riks- och omfattande kvalitetsundersökningar och mätningar, t ex Öppna jämförelser inom äldreomsorg, grundskola, gymnasieskola och projektet Kommunens kvalitet i kort-het. Dessa mätningar möjliggör jämförelser av våra resultat med övriga kommuner, med riksgenomsnittet och med oss själva över tid. Många av dessa mätningar, främst kundorienterade, integreras som resultatmätt i kommunens målstyrningssystem.

Nätverkssamarbete gör att god praxis och erfarenheter från andra kommuner snabbt kan lyftas in i ordinarie verksamhet och skapa mervärde för våra medborgare. Inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen pågår ett systematiskt kvalitetsarbete vars resultat årligen redovisas till respektive nämnd.

## Processer värderas och kontrolleras

År 2013 har i mångt och mycket blivit en provoperiod för det nya arbetssättet med intern kontroll. Arbetsprocesser inom olika verksamhetsområden bedöms utifrån risk- och väsentlighetsanalys och

kontrollpunkterna väljs med hänsyn till detta. I första hand kontrolleras processer där risken är hög att bristerna kan orsaka väsentliga negativa konsekvenser för förtroendet för kommunala verksamheter och enskilda medborgare/kunder. De upptäckta bristerna åtgärdas via årligen fastställda åtgärdsplaner.

Kommunens samlade system för intern kontroll under 2013 fungerade tillfredsställande.

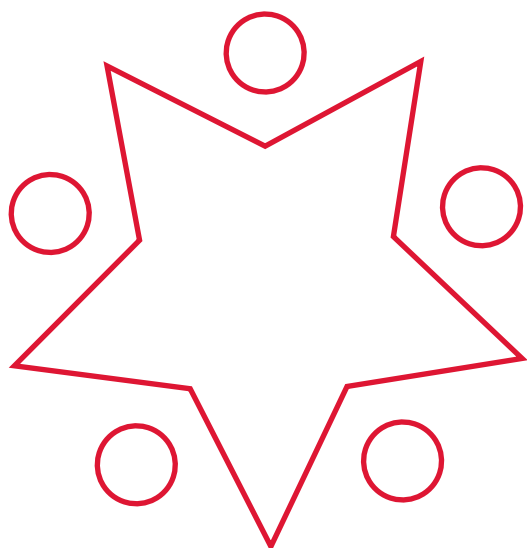
## Tjänstegarantier

En tjänstegaranti talar om vad medborgaren kan förvänta sig av kommunen i olika frågor, t ex vid bygglovsansökan eller erbjudande av plats till förskolan. Tjänstegarantier är en viktig del av kvalitetsarbetet och finns på hemsidan samt som broschyrer till medborgare. Kommunen har dock inte gjort någon systematisk uppföljning om vi lever upp till det vi lovar. Utvärdering av tjänstegarantier planeras under nästa år.

**Sammantaget bedöms perspektivet Process ha en delvis uppnådd nivå för år 2013, d v s en gul indikator.**

| Perspektiv                                                                                            | Kommunövergripande mål och strategier                                                                                                                                                                                                 | Mått                                                                                                          | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Process</b> | <b>Mål:</b> Effektiv verksamhet<br><br><b>Strategi:</b><br>Göra rätt saker på ett rätt sätt för att skapa en effektiv och ändamålsenlig verksamhet |  Nämndernas måluppfyllelse | Samtliga nämnder har uppfyllt eller delvis uppfyllt sina mål inom alla perspektiv utom Ekonomi. Se tabellen på sidan 10.<br><br>Den negativa ekonomiska avvikelsen (ej uppfyllda mål) förekommer hos socialförvaltningen (-15 mkr) och samhällsförvaltningen (-1,5 mkr), men totalt uppfylls även årets resultatmål inom perspektivet Ekonomi, dock med minsta möjliga marginal. |





# Nämndsberättelser

# Ledning & styrning

## En tid av förändring och förnyelse

Tingsryds kommun är inne i en tid med förändringar både i organisationens arbetssätt och i kommunens fysiska utformning. Ändrade förhållanden på arbetsmarknaden bidrar dessutom till att pröva hela kommunen hårt.

Den rådande utveckling är en stor utmaning som ställer höga krav på kommunledningsförvaltningens styrning och samordning. En helhetssyn är otroligt viktig för att kunna fortsätta bidra till en positiv utveckling av såväl samhället som organisationen trots hårdare tider.



Efter totalt tio år som kommunalråd och ordförande i kommunstyrelsen avgick Arne Karlsson (m) under året.  
Foto Alexander Mahmoud

### Uppdrag

Kommunledningsförvaltningen (KLF) har inom de ramar och direktiv som kommunstyrelsen anger ansvaret för att leda, stödja, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet utifrån en helhetssyn. Genom att vara det pådrivande navet i kommunens utveckling av ett attraktivt och hållbart samhälle kan förvaltningen bidra till förverkligandet av kommunens vision.

### Omvärld

Vår omgivning förändras snabbt vilket ställer höga krav på förnyelse och anpassning av verksamheterna. Behovet av kommunöverskridande kommunikation, erfarenhetsutbyte, nätverksarbete och kollegialt utbyte av information ökar. Samordning med andra kommuner, näringsliv och medborgare blir även det allt viktigare.

De senaste årens svaga konjunkturutveckling har bidragit till ökad arbetslöshet. Kronobergs län är hårt drabbat då arbetslösheten accelererat från traditionellt låga nivåer till över nio procent. Tingsryds kommun har en stor andel av sin arbetsmarknad inom verkstadsindustri och således har våra

arbetstagare, främst unga, drabbats hårt. Ungdomarna har svårt att få sin första anställning på arbetsmarknaden, vilket på sikt kan bidra till en långvarig arbetslöshet samt till ett socialt utanförskap och försörjningsstödsberoende. Samordningsarbete med kommunens företag, arbetsförmedlingen och utbildningsinstitutioner är viktigt för att förbättra arbetssituationen för ungdomarna.



Konga Bruk försattes i konkurss och cirka 150 anställda berördes.

Etablering av musikgymnasiet AMB i Tingsryd innebär extra insatser med bl.a. planering för skollokaler och boende. En stor ungdomsgrupp kommer att vara verksam och boende i centralorten, vilket på sikt innebär ökade krav på den kommunala verksamheten avseende till exempel fritidsaktiviteter.



Tre av AMB:s grundare Magnus Lundin, Andreas Carlsson och Daniel Hylse tillsammans med kommunchef Laila Jeppsson.

Enligt ett nytt avtal med Migrationsverket utökades Tingsryds kommuns mottagning av flyktingar från 30 till 50 personer. En ny placering av Migrationsverket har genomförts i Kåranäs, avtalet med fastighetsägaren gäller 68 asylsökande under tre år. Detta innebär ett fortsatt fokus på integra-

tion i samordning med lokala aktörer på boendeorterna. Integrationsarbetet omfattar både kommunplacerade flyktingar och de nyinflyttade utländska familjerna som bosätter sig permanent i kommunen.

Ökad vildsvinsstam har blivit en viktig faktor som påverkar invånarna både på landsbygden och i tätorter. I dagsläget finns det inga givna lösningar på detta problem. Att hitta en balans i vildsvinstammen blir en utmaning under de kommande åren.

### Verksamhetens mål & utveckling

#### MEDBORGARE

Medborgarens krav och behov av bra service, bemötande och tillgänglighet har hög politisk prioritering och därför varit i fokus under året. KLF:s uppdrag är att leda och samordna förbättringsarbetet utifrån en helhetssyn och att utveckla goda rutiner. En del i detta är de kommunövergripande tjänstegarantier som antagits rörande bemötande och svarstid för inkommande e-post.

Åtgärder för att korta ner väntetiderna till telefonväxeln har påbörjats. Det försämrade resultatet i servicemätningen 2012 lyfte upp frågan och har alltså lett fram till ett pågående utvecklingsarbete. Utredning om inrättande av ett medborgarkontor är dessutom i full gång.

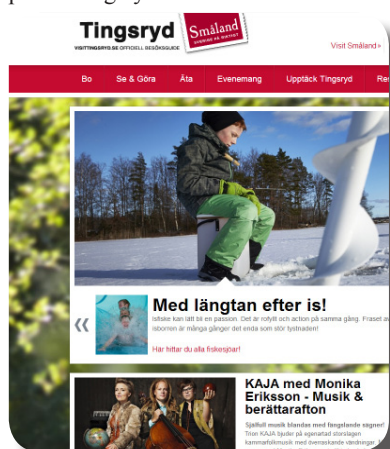
Handlingsplan för att effektivisera informationsprocessen är upprättad, målet med detta är att på ett mer strukturerat sätt arbeta ut mot medborgare via hemsida, sociala medier och tidningar.

För att förbättra dialog, delaktighet och inflytande från intressegrupper i samhället utökas antalet direkta möten. Under detta år har samråd skett med bl.a. lokala utvecklingsgrupper/sockenråden, fiskevårdsområdena och inflyttargruppen.

## SAMHÄLLE

I Svenskt Näringslivs kommunranking avseende företagervänlighet fick Tingsryds kommun ett kraftigt förbättrat resultat inom nästan alla delområden och blev Kronobergs "klättrare" på 121:e plats av 289 kommuner i riket. Målet är att hamna i gruppen Topp 100 innan 2014 års utgång. Näringslivssatsningar görs i samarbete med kommunens näringslivsorganisationer, bl.a. Företagarna och Vi Företagare i Tingsryds kommun. Kommunen medverkar även som aktiv part i regionala satsningar t.ex. de besöksnärliga relaterade projekten Destination Åsnen, Destination Småland och inflyttarprojekt Tvärdrag.

Stort arbete har genomförts med förnyelse av kommunens turistwebb då en ny portal lanserades i juni. Arbetet pågår även med att införa bokningsbara tjänster på visitingsryd.se.



Ny hemsida för turism, [www.visitingsryd.se](http://www.visitingsryd.se)

Tingsryd har förbättrat sin placering i Fokusundersökningen 2013 som bedömer Sveriges kommuner utifrån var det är bäst att bo, från placering 94 förra året till 72 i år. Bättre utfall fick kategorier Att vara Äldre och Att ha familj, lägre i kategorier Att vara ung och Att arbeta. Glädjande är att Tingsryds kommun haft ett positivt inflyttningsnetto under 2013.

Inspirationsföreläsning och avstämningsmöten avseende samåkning genomfördes

under året i Linneryd, Älmeboda och Urshult. Utveckling av samåkning ska fortgå även nästa år.

Avtal har skrivits med Wexnet gällande övertagande av bredbandsverksamheten. Under KLF:s ansvar återstår stöd och samordning av bidrag till bredbandsföreningar.

Det finns ett behov av att samordna kommunens övergripande utvecklingsfrågor och därmed ge de en mer central roll. Ett led i att stärka upp utvecklingsarbetet har varit tillsättandet av en utvecklingsenhet. Enheten ska arbeta både med frågor som berör kommunens verksamhet inåt i organisationen, bl.a. e-tjänster, och utåt mot Tingsryds kommun som helhet. Till enheten kommer olika nätverksgrupper att knytas inom prioriterade strategiska områden. Detta arbete kommer att bedrivas i samklang med kommunens övriga förvaltningar och bolag.

## EKONOMI

God kostnadskontroll och ekonomisk hushållning har gett förutsättning för en ekonomi i balans vid årets slut. Årets resultat uppgick till 31,9 mkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 1,8 mkr.

Budgetavvikelser förekommer verksamhetsvis men på totalen redovisar i stort sett samtliga avdelningar ett resultat i balans. Undantag är kansliavdelningen där kostnaderna för överförmyndariet varit höga. Anledningen är framförallt att fler är i behov av en god man vilket för kommunen lett till ökade kostnader för uppdragstagare.

Årets investeringar inom KLF uppgick till 1,5 mkr, vilket innebär en genomförandegrad på 77 procent.

| Projekt             | Budget       | Utfall       |
|---------------------|--------------|--------------|
| IT-plattform        | 400          | 88           |
| Inköp datorer       | 1 400        | 1 245        |
| Nätverksutr.        | 100          | 108          |
| Decapus             | 100          | 107          |
| <b>Totalt (tkr)</b> | <b>2 000</b> | <b>1 547</b> |

## MEDARBETARE

Huvudinriktning inom medarbetarperspektivet är att öka kompetensen hos kommunens arbetsledare och att förbättra

arbetsmiljön. Ett prioriterat område är också arbetet med värdegrunden på arbetsplatserna.

Tre arbetsledardagar har genomförts där samtliga kommunens arbetsledare deltagit samt en arbetsmiljöutbildning tillsammans med skyddsombuden. Ämnen som behandlats är bl.a. rökfri arbetsplats och medbestämmandelagen, MBL.

Kommunen fick ett totalt betyg avseende hållbart medarbetarengagemang på 77 poäng vid årets mätning, genomsnittet i Sveriges kommuner var 78 poäng år 2012. I de tre delmomenten var resultatet följande; motivation 80 (79), ledarskap 75 (76) och styrning 77 (78). Slutsatsen av undersökningen är att ett ökat fokus behövs inom områdena ledarskap och styrning.

Sjukfrånvaron för KLF var under året 1,7 procent. Jämfört med hela kommunorganisationen, 5,5 procent, är sjukfrånvaron bland KLF:s medarbetare låg.

## PROCESS

Efter uppgradering av kommunens IT-miljö i samverkan med Växjö kommun fortsätter arbetet med att implementera kvalitetssystem för IT-tjänster. En stor och nödvändig standardhöjning har genomförts i och med uppgraderingen.

Kommungemensamma riktlinjer för budgetansvar och verksamhetsuppföljning har fastställts under hösten. Riktlinjerna är ett led i att stärka upp styrningen och klargöra innebörden av att ha budgetansvar.

Ett stort behov av uppgradering/utbyte av centrala verksamhetssystem finns inom förvaltningen. Detta för att bl.a. kunna erbjuda medborgarna e-tjänster i större omfattning.

## Sammanfattning

Ställs de olika perspektiven i relation till varandra finns en viss obalans. Måluppfyllelsen inom perspektiven ekonomi, medarbetare och process har varit högre jämfört med uppfyllelsen i perspektiven medborgare och samhälle. En relativt stabil ekonomi ger emellertid förutsättningar för att förbättra balansen till kommande år.

Förbättringsarbete avseende bemötande, tillgänglighet och dialog pågår i hela organisationen och kommer även fortsättningsvis vara i fokus. Detta för att öka medborgarnas, näringslivets och intressegruppernas möjlighet att få insyn i och inflytande på kommunens verksamhet och utveckling.

## Framtid

KLF:s främsta uppdrag är att tillsammans med den politiska ledningen leda och samordna kommunen i strategiska och kommungemensamma frågor. Förvaltningen kommer att ha en central roll i detta utvecklingsarbete som sker tillsammans med övriga förvaltningar och intressegrupper.

Frågor kring medborgarservice och medborgarkontor kommer även fort sättningsvis prioriteras.



*KLF leder och samordnar kommunens arbete för ett hållbart samhälle.*

Kommunen kommer att arbeta mer för att skapa öppna mötesplatser där kommunens medarbetare kan fånga upp goda idéer som skapar en ökad medborgarnytta. Samordningsfunktionen avseende hållbar

utveckling kommer att förstärkas. Fokus kommer fortsatt vara på långsiktigt viktiga frågor som t.ex. miljö, energieffektivisering, folkhälsa och ungdomspolitik.

KLF ska utifrån samhällsekonomi och befolkningsstruktur fortsätta anpassningen av kommunens verksamhet och organisation till omvärldens krav. Möjliga samordningsvinster ska sökas i samarbete med externa aktörer och grannkommuner. Detta ger kommunen bättre möjligheter att minska kostnaderna och klara växande uppdrag med befintliga resurser.

| Kommunstyrelsen        |                |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ekonomi (tkr)          | 2011           | 2012           | 2013           |
| Intäkt                 | 6 993          | 8 528          | 18 171         |
| Kostnad                | -43 317        | -50 944        | -50 108        |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>-36 324</b> | <b>-42 416</b> | <b>-31 937</b> |
| Budget                 | -39 604        | -44 062        | -33 773        |
| <b>Budgetavvikelse</b> | <b>3 280</b>   | <b>1 646</b>   | <b>1 836</b>   |



Foto Hans Runesson

# Vision 2030

”Utveckling, service och effektivitet i en attraktiv kommun”

|            | Nämndmål                                                                                                                                                                | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE |  Aktiv ledning och samordning av den kommunala organisationen                          | • De flesta av nämndsmålen 2013 visar en uppfyllt eller delvis uppfyllt nivå. Nöjd-Medborgar-Index i medborgarundersökningen 2013 motsvarar kommungenomsnittet och visar en mindre förbättring jämfört med förra mätningen. Måluppfyllelse 88%. Målet är delvis uppfyllt.                                                                                                                                                                                                                                          |  Nöjd-Medborgar-Index, NMI<br> Nämndernas måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            |  Tjänstegarantierna ska finnas och uppfyllas                                           | • Nämndernas måluppfyllelse avseende tjänstegarantier samt kommunövergripande tjänstegarantier gällande tillgänglighet och bemötande kommer att bli klart i början av 2014.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  Nämndernas måluppfyllelse gällande tjänstegarantier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|            |  Kvalificerat stöd och väl fungerande intern service till den kommunala organisationen | • Nöjdhet med KLF:s service: hos politiker -94 %, hos kommunens verksamheter -80,6%. Tillgänglighet på KLF kan bedömas som god då 86% av respondenter tycker att KLF:s personal är alltid och oftast tillgängliga.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  Nöjd-Intern-Kund-Index (intern enkät mot politiker och kommunorganisationen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|            |  Hög tillgänglighet, god information, gott bemötande                                   | • Aktivt förbättringsarbete pågick under året för att öka tillgänglighet inom kommunens verksamheter. Kommunövergripande tjänstegarantier avseende tillgänglighet och bemötande var antagna och förankrades i kommunorganisationen. Arbete med värdegrunden pågick på arbetsplatsträffar. Årets mätningar visar en stor förbättring i e-post kommunikation som dock inte uppnår den utlovade nivån i tjänstegarantier. Tillgänglighet via telefon har också förbättrats. Kommunens hemsida håller en god kvalitet. |  Nöjd-Medborgar-Index NMI Bemötande och tillgänglighet Medborgarundersökning<br> Hur många av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?<br> Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?<br> Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon för att få svar på en enkel fråga får kontakt med en handläggare? |
|            |  Dialog, demokrati och delaktighet                                                   | • Målet är ej uppfyllt. Nöjd-Inflytande -Index, NII 2013 är 36 och under genomsnittsvärdet för deltagande kommuner (39), oförändrat resultat jämfört med tidigare mätning. Målvärde för 2013 var 55, måluppfyllelsen ligger på 65%. Planerna är att öka kontaktyta med lokala föreningar och företag, förankring av verksamheten med det ny tillsatta utvecklingsrådet, medborgarmöten inom ramen av översiktsplanen, öppet hus och nyhetsbrev.                                                                    |  Nöjd-Inflytande-Index helhetsbedömning, Medborgarundersökning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| SAMHÄLLE   |  Skapa god planberedskap och markreserv med fokus på LIS-områden                     | • Målet utgår fr. o m 2014, strategier fastställs i samband med översiktsplanen. Samordning av plan- och markärenden sker löpande på SBF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  Antal byggklara tomter<br> Andel antagna detaljplaner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|            |  Förbättra villkoren för näringslivet och underlätta företagsetableringar.           | • Tingsryds kommun förbättrade sitt resultatet i Svenskt Näringsliv ranking och blev Kronobergs "klättrare" på 121 plats av 289 kommuner i riket. Målet är att hamna i gruppen Topp 100 innan 2014 års utgång. Målet för 2013 kan bedömas som uppfyllt.                                                                                                                                                                                                                                                            |  Företagarna omdöme Insikt om företagsklimatet i kommunen<br> Genomförandegrad av näringslivsprogrammet/Attraktivitetspr.<br> Svenskt Näringslivs ranking av kommunerna                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|            |  Verka för en bättre infrastruktur med fokus på bredband, vägar och kollektivtrafik  | • Resultat i Medborgarundersökningen Nöjd-Region-Index Kommunikationer blev 49, samma som under förra mätningen och under kommungenomsnittet (55). Målet är delvis uppfyllt. Samordningsarbete med regionala aktörer, kommunens intresse bevakas.                                                                                                                                                                                                                                                                  |  Nöjd-Region-Index, NRI kommunikationer<br> Täckningsgrad bredband                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|            |  Verka för goda utbildningsmöjligheter och god kompetensförsörjning                  | • KLF har samordningsfunktion med högskolor och näringslivet. Bedömning av utbildningsmöjligheter i kommunen (Medborgarundersökningen 2013) ligger i paritet med kommungenomsnittet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  Nöjd-Region-Index, NRI utbildningsmöjligheter<br> Andel medborgare med gymnasie- och högskolebehörighet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            |  Verka för ett rikt föreningsliv och kulturutbud                                     | • Målet är delvis uppnått. Utfallet i Medborgarundersökning 2013 blev 54, samma som förra mätningen och något under kommungenomsnittet 57. Målvärde var satt på 70, måluppfyllelsen blev 77 %.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  Nöjd-Region-Index, NRI fritidsmöjligheter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|            |  Verka för en ekologiskt och socialt hållbar kommun                                  | • Målet är ej uppfyllt. De beslutade handlingsplanerna (RUT, ungdomspolitiska programmet, "Vägen till Tingsryd") har genomförts till 40-50%. Nya kommunövergripande handlingsplaner inom hållbar utveckling kommer att kopplas till översiktsplanen och dess prioriterade fokusområden. Översyn behöver göras av prioriteringar, ambitionsnivå och ansvarsfördelning för arbetet med hållbar utveckling.                                                                                                           |  Genomförandegraden av årets handlingsplan för det ungdomspolitiska programmet<br> Genomförandegraden av årlig åtgärdsplan för energi- och klimatstrategi<br> Genomförandegraden RUT-plan 2013<br> Genomförandegraden av projektplanen "Vägen till Tingsryd"                                                                                                                      |

| Nämndmål    |                                                                                                                                                                                                                                                | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EKONOMI     |  Samordning/ledning av planerings- och uppföljningsprocessen för tillförlitlig redovisning och rapportering                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunfullmäktiges finansiella mål är uppfyllda för bokslut 2013</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag<br> Soliditet, % (kommunen)                                                                                                                                      |
|             |  God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet inom KLF                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet är uppfyllt. Det totala utfallet under 2013 uppgår till 95 % (96 %), vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 1,8 mkr (1,6 mkr). KLF:s prognos för året 2013 i delårsrapport 2 var ett överskott mot budgeten om ca 1,3 mkr.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                        |  KLF:s resultat med nettokostnader inom budgetramen                                                                                                                                                                                                                                                           |
| MEDARBETARE |  Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsplats med bra arbetsmiljö och anställningsförhållanden, engagerade medarbetare och gott ledarskap               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet kan bedömas som delvis uppfyllt. HME-index (Hållbar Medarbetarengagemang) för kommunorganisationen ligger på 77, motsvarar kommungenomsnittet (78) och målsättningen, vilket ger en grön indikator. Måttet återspeglar medarbetarnas uppfattning om styrning, ledarskap och egen motivation på sin arbetsplats. Delindex: Styrning=77 (snitt 78) Ledarskap=75 (76) Motivation=80 (79). Sjukfrånvaro för kommunorganisationen uppgår till 5,5% (5,6%), målsättningen för 2013 var 5,0 %.</li> </ul> |  Hållbart medarbetarengagemang, HME (totalindex för hela kommunorganisationen)<br> Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen                                                                                              |
|             |  KLF ska vara en bra arbetsplats med engagerade medarbetare och gott ledarskap                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet är uppnått. Nöjd-Medarbetarindex är 87 %, högre än genomsnitt för hela kommunorganisationen 85 %. Ohälsotalen för ordinarie personal på KLF under 2013 uppgår till 1,7 % (3,0%), vilket är långt under kommunens genomsnitt på 5,5,% och är även en förbättring jämfört med förra årets värde.</li> </ul>                                                                                                                                                                                          |  Nöjd Medarbetarindex<br> Sjukfrånvaro för KLF                                                                                                                                                                             |
| PROCESS     |   Ständiga förbättringar och utveckling genom processororienterad verksamhet | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet är uppnått vad det gäller direktintegrerade löner (utfall 72 % vid målsättning 70 %) och e-fakturor (utfall 37 % vid målsättning 30 %). Arbetet med e-tjänster har inte genomförts i en önskvärd omfattning.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                            |  Öka andel e-fakturor i kommunorganisationen<br> Antal kartlagda processer med fokus på e-tjänster<br> Andel direktintegrerade löner |

 uppfyllt nivå      Ej uppfyllt nivå  
 delvis uppfyllt nivå      Ingen mätning

# Samhällsbyggande & miljö

## Året då Örnen äntligen lyfte

År 2013 kommer för alltid vara ett speciellt år i kommunens samhällsutveckling.

Enskilt största projektet är byggnationen av kvarteret Örnen som efter många års blötande och stötande äntligen påbörjades under 2013. Musikgymnasiet AMB är ytterligare en stor satsning som inlett i och med första spadtaget i juni, 2013 har verkligen varit ett år i offensivens tecken.

### Uppdrag

Förutom att ansvara för och leda flertalet av kommunens investeringsprojekt svarar samhällsbyggnadsnämnden för kommunens fastigheter och tekniska områden. Det innefattar bland annat förvaltning av byggnader, mark, skog, naturområden, parker, fritidsanläggningar, belysning, gator och enskilda vägar.

Nämnden har även det politiska ansvaret för hela kommunens miljö- och hälsoskyddsarbete samt bygg- och planverksamheten. Vägledande är att samhället ska ges en hållbar och positiv utveckling på såväl kort som lång sikt.

### Omvärld

Samhällsbyggnadsnämnden påverkas till stor del av utvecklingen i omvärlden vilket ställer krav på att snabbt kunna ställa om och anpassa verksamheterna. Från allmänheten/medborgarna kommer ständigt krav på förbättring och utveckling av samhället och som samhällsbyggare är det förvaltningens ansvar att driva på förnyelsen i form av olika projekt men även att förvalta de tillgångar som redan finns.

Kraven från omvärlden har bland annat lett fram till att Tingsrydsbostäder numera sköter förvaltningen av kommunens fastigheter på uppdrag av nämnden. Det innebär att nämnden gått från att vara utförare till att bli beställare vilket ställer helt nya krav på

organisationen. Även inom städverksamheten pågår ett förändringsarbete avseende verksamhetens utformning och kvalitet, förändringen är en följd av ökade krav på effektivitet.

Inom gatu- och vägverksamheten finns ett behov av beläggningsarbeten vars kostnader motsvarar ungefär det dubbla av vad som finns budgeterat. Underhållet har de senaste åren drabbats hårt av besparingar och som det är nu bygger kommunen upp en underhållsskuld som kan bli svår och dyr att hantera i framtiden.



Blötanvägen i behov av underhåll, gatuchef Ola Karlsson. Foto Bernd Blankenburg, SMP

Flertalet av kommunens fastigheter är uppförda under samma tidsepok och de är nu i ett sådant skick att omfattande underhåll behövs. Ett stort bekymmer är att budgeten för underhåll endast är 40 kr/m<sup>2</sup> vilket är långt ifrån tillräckligt för att åtgärda de behov som finns. I jämförelse med närliggande kommuner som Växjö och Alvesta, 110 kr/m<sup>2</sup>, har nämnden betydligt mindre medel till sitt förfogande.

### Verksamhetens mål & utveckling

#### MEDBORGARE

Grundläggande samhällsfunktioner så som vatten i kranen, tömning av sopor och säkra

vägar att köra på ligger under nämndens ansvar. Medborgarna i ett samhälle förväntar sig en välfungerande infrastruktur vilket innebär att antalet avbrott, förseningar och fel behöver minimeras. En utveckling av de mått som mäter hur väl infrastrukturen i kommunen fungerar pågår och det är därför svårt att ge några kommentarer kring målpuppfyllelsen.

Nämnden har haft ett bygglovsärende som överklagats till högre instanser men väl där gick såväl Länsstyrelsen som Mark- och miljödomstolen på kommunens linje. Även ett föreläggande om enskilt avlopp har överklagats till Länsstyrelsen men också här delade de kommunens bedömning. Korrekt myndighetsutövning är en oerhört viktig del för att nämnden och förvaltningen ska få en god och förtroendefull relation med medborgarna och näringslivet.

Utveckling och implementering av tjänstegarantier gentemot förvaltningens kunder är av stor prioritet och syftar till att säkerställa en hög nivå på den service som förvaltningen erbjuder. Idag finns tjänstegarantier inom bygg- och miljöavdelningen men ska framöver även finnas inom fler avdelningar.

Medborgare som vänder sig till förvaltningen ska få en effektiv och kort ärendehandläggning oavsett ärendets art eller omfattning. Mätning av handläggningstiderna sker främst inom bygg- och miljöavdelningen och målpuppfyllelsen har varit bra under året.



Första spadtaget för vårdcentralen vid kvarteret Örnen.

## SAMHÄLLE

Förvaltningens arbete ska stärka kommunens profil och bidra till ett attraktivt samhälle. Däri ligger att driva projekt som förbättrar infrastrukturen och livsmiljön samt ökar attraktiviteten. Som exempel kan nämnas uppfräschningen av Blötans badplats genom tillskapande av nya badbryggor men även starten av projektet gång- och cykelväg mellan Tingsryd och Urshult. Förvaltningens gatuavdelning har dessutom genomfört toppbeläggning av Stationsvägen i Urshult och förstärkt den södra delen av den enskilda vägen Tingsmåla.

Markberedskap avseende byggnation av bostäder i attraktivt läge ses som strategiskt viktigt för att kommuns befolkningstrend ska vända uppåt. En del i beredskapen är framtagande av detaljplaner som stödjer intentionerna i den övergripande översiktsplanen och som ger möjligheter för kommunen att snabbt kunna erbjuda intressenter attraktiva boendemöjligheter. Några detaljplaner för bostäder har emellertid inte antagits under perioden utan fokus har istället varit på detaljplaner för verksamheter vilket förhoppningsvis gynnar kommunens attraktivitet och näringsliv, till exempel detaljplanen för nya musikgymnasiet AMB.

## EKONOMI

Förvaltningen har arbetat hårt med kostnadskontroll och god ekonomisk hushållning under året. Årets resultat uppgick till 39,1 mkr vilket innebär ett negativt resultat om 1,5 mkr.

Underskottet ligger främst på verksamheterna fastighet och park.

Tidigare år har fastighetsförvaltningens minus till stor del legat på underhåll. Här har Tingsrydsbostäder gjort prioriteringar som gjort att den posten inte ger så stort underskott 2013. Däremot är kostnaderna för fjärrvärme och el mycket stora jämfört med budget. Totalt redovisar fastighetsförvaltningen ett resultat om 2,4 mkr över budget. Dessa kostnader måste täckas i kommande budget eftersom de inte kan täckas av besparingar på underhållssidan då detta redan gjorts. En slutsats är att fastighetsförvaltningen är underfinansierad.

Underskottet genereras också av förluster vid försäljning av industrimark. Det fastställda priset för marken täcker inte de kostnader som ligger i iordningställande av marken. Här bör man fundera på om att antingen höja priset för industrimark eller att kostnaden skall tas centralt då förvaltningen inte kan påverka dessa kostnader.

Andra verksamhetsspecifika underskott att nämna är nämndens underskott på 163 tkr. Ett oroande resultat är underskottet inom parkavdelningen på minus 1 mkr. Främst är det parkverksamhet och gatuhållning som varit dyrare än beräknat. Verksamheten övertog badplatserna från fritidsenheten 2013 vilket gett verksamheten en merkostnad om 175 tkr.

Förvaltningen har till och från haft problem med fordons- och maskinparken vilket bidragit till att kostnaderna inom såväl verkstads- som maskin- och fordonsverksamheten överstigit budget. Extra medel tillfördes gatuavdelningen under året för barmarksunderhåll och dessa medel möjliggjorde extra stora insatser på kommunen gator och vägar.

Årets resultat är ett underskott som tyvärr också är ett underskattat underskott. Resultatet hjälps upp av framförallt försäljning av mark och fastigheter. Exploateringsverksamheten ger ett positivt resultat på drygt 1 mkr. Till det kommer försäljningsintäkter för försäljning av skog och camping.

## MEDARBETARE

Årets sjukfrånvaro var 4,1 procent. För att hålla nere sjukfrånvaron och uppmuntra en sund livsstil är förvaltningens hälsoinspiratörer en viktig resurs, de kommer även fortsättningsvis erbjuda personalen föreläsningar och prova på aktiviteter med hälsa som tema.

Förvaltningen är idag en organisation med hög teknisk kompetens och en stor andel av de anställda går årligen på någon form av utbildning inom sitt arbetsområde. Att den enskilda medarbetaren erbjuds möjligheter till utveckling är en viktig del för att verksamheten ska fungera effektivt och säkert.

Medelåldern är hög inom organisationen och anställningstiden är också betydande i många fall. Ett generationsskifte pågår sakteligen och det är därför viktigt att ta tillvara kunskaper i arbetsprocesserna samt tänka nytt, förändra och rationalisera. Nya medarbetare stimulerar till nya arbetssätt och bidrar aktivt till en kostnadseffektivare organisation.

## PROCESS

För att få en ökad kostnadseffektivitet är samverkan en nyckelfråga. Samarbete pågår sedan årsskiftet med Tingsrydsbostäder avseende fastighetskötslen av kommunens fastigheter och båda parter ser samordningsvinster i till exempel gemensamma upphandlingar och en delad maskinpark.

Ytterligare samverkan i olika former har genomförts och senaste i raden är ett samutnyttjande mellan gatuavdelningen och NCC kring de maskiner som används vid snöröjningen i Väckelsång.

Kvalitetssäkring av nämndens beslutsunderlag är betydelsefullt för att korrekta och välgrundade beslut ska kunna fattas. En del i detta är att de regler som finns för beredning och ärendehantering följs. Perioden har innehållit ett mycket stort antal ärenden som behandlats i nämnden men trots den belastning som varit har ärendehantering fungerat tillfredsställande.

Utöver samverkan och kvalitetssäkring av beslutsunderlag ligger optimalt lokalutnyttjande inom processperspektiv. Möjligheten för förvaltningens hyresgäster att säga upp delar av lokaler ställer stora krav på fastighetsförvaltningen att snabbt kunna ställa om och finna nya vägar som kan generera intäkter/sänka kostnaderna. Ett första steg i att optimera lokalutnyttjandet kommer att vara utvecklandet av en lokalförsörjningsplan. Arbetet med lokalförsörjningsplanen har dock försenats och kommer att fortsätta under 2014.



Fastighetschef Karin Berggren överblickar bytet av tak på Dackeskolan. Foto Bernd Blankenburg, SMP

## Sammanfattning

Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter bedöms vara i balans utifrån styrkortets fem perspektiv. Balansen är dock bräcklig då ekonomin är ansträngd och marginaler saknas. Ekonomins känslighet speglar av sig på övriga perspektiv och det kommer bli allt svårare framöver att bland annat uppnå en välfungerande infrastruktur. Att ställa de olika perspektiven i relation till varandra är oerhört viktigt och bedömningen är att bäst helhetsbalans uppnås om kvalitets- och utförandenivån sänks så att ekonomin i sin tur kan förbättras. Det kommer vara oerhört viktigt framöver att resurserna förbättras så att balansen mellan de olika perspektiven kan stärkas.

## Framtid

Arbetet med att sätta organisationsförändringar i verket kommer att prägla de närmsta åren. Inom städavdelningen pågår en utredning för att se hur verksamheten

kan bedrivas på ett mer ekonomiskt fördelaktigt vis och förändringar kommer att ske under verksamhetsåret 2014.

Projektering och byggnation av kvarteret Ören kräver mycket resurser i form av både kapital, personal och tid vilket bland annat påverkar utrymmena till investeringar för övriga verksamheter. Framöver kommer det därför vara oerhört viktigt med en bra styrning så att förvaltningen får en så optimal användning av sina medel som möjligt.

Inom överblickbar framtid kommer nämnden att ligga kvar på en mycket låg nivå när det gäller underhåll, framförallt avseende underhållet på kommunala gator och enskilda vägar men även inom fastighetsförvaltningen. Dessa verksamheter bör prioriteras framöver för att standarden och värdet ska kunna vidmakthållas.

Ett viktigt arbete som ska genomföras hos bygg- och miljöavdelningen under de kommande tre åren är framtagandet av fördjupade översiktsplaner för samtliga tätorter i kommunen. De nya fördjupade översiktsplanerna samt antagna tematiska tillägg till översiktsplanerna, landsbygdsutveckling i strandnära lägen och vindkraft, kommer sannolikt leda till ökat antal ansökningar gällande strandskyddsdispens, bygglov och planuppdrag.

| Samhällsbyggnadsnämnden |                |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ekonomi (tkr)           | 2011           | 2012           | 2013           |
| Intäkt                  | 134 823        | 145 109        | 143 697        |
| Kostnad                 | -173 354       | -183 071       | -182 824       |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>-38 531</b> | <b>-37 962</b> | <b>-39 127</b> |
| Budget                  | -33 620        | -36 405        | -37 590        |
| <b>Budgetavvikelse</b>  | <b>-4 911</b>  | <b>-1 557</b>  | <b>-1 537</b>  |



Byggnationen av musikskolan Academy of Music and Business är en stor satsning som påbörjats under 2013.  
Foto Daniel Hylse



Två av grundarna, Magnus Lundin och Andreas Carlsson beskådar bygget!  
Foto Daniel Hylse

# Vision 2030 - Samhällsbyggare

”Samhällsbyggarna tillhandahåller god service av hög kvalitet med medborgaren i centrum för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats att bo och verka på.”

|            | Nämndmål                                                                                                                                                                | Senaste kommentaren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE |  Valfungerande infrastruktur                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Överlag har kommunen en relativt god nivå på infrastrukturen men det finns ett stort behov av ytterligare medel till underhålls-åtgärder för att inte en underhållsskuld ska byggas upp som både blir svårhanterlig och kostsam i framtiden. För förvaltningen innebär en valfungerande infrastruktur att antalet avbrott, förseningar och fel minimeras gentemot medborgarna och det är därför av stor vikt att ett kontinuerligt förbättringsarbete genomförs inom bland annat gatu- och vägverksamheten.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            |  Korrekt myndighetsutövning                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>I de fall där förvaltningens myndighetsutövning överklagats har högre instanser gått på kommunens linje och inte ändrat i beslutet. Myndighetsutövningen bedöms därför ske i enlighet med de lagar och föreskrifter som gäller i samhället.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                 |  Antal överklagade ärenden som ändrats i högre instans                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|            |  Hållbara tjänstegarantier                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningen har fem tjänstegarantier som gäller från och med 1 januari 2013. Under årets har förvaltningen klarat av att leva upp till samtliga och någon ersättning har inte betalats ut. Garantierna sätter nivån på den service som förvaltningen förbinder sig att tillhandahålla gentemot medborgarna.</li> </ul>                                                                                                                                                                                               |  Andel uppfyllda tjänstegarantier, %<br> Antal tjänstegarantier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            |  Effektiv och kort ärendehandläggning                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bedömningen är att förvaltningen överlag har en effektiv ärendehandläggning men det finns inom vissa områden fortfarande en del som kan vidareutvecklas och bli bättre.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Bygglov inom detaljplanlagt område<br> Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Bygglov utom detaljplanlagt område<br> Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Tillstånd avloppsanordning<br> Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Inrättande av värmepump<br> Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Registrering av livsmedelsanläggning |
| SAMHÄLLE   |  Skapa god plan- och markberedskap avseende byggnation av bostäder i attraktivt läge | <ul style="list-style-type: none"> <li>Det finns mycket att göra när det gäller plan- och markberedskap i kommunen men arbetet är igång och planer för såväl Tingsryd som Ryd är under framtagande. I samband med byggnation av kvarteret Örnen och AMB har fokus legat på utökning av verksamheter i kommunen men förhoppningen är att mer tid kan läggas på bostadsutvecklingen framöver.</li> </ul>                                                                                                                                                        |  Antal antagna planer som stödjer byggnation av bostäder i attraktivt läge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            |  Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningen har genomfört och planerar ytterligare projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten. Som exempel kan nämnas ny beläggning på vägarna Dunshult, Gunnamåla och Brändeborg men även utbyte av bryggorna vid Blötans badplats. Utifrån de resurser (i form av pengar, tid och personal) som förvaltningen har till sitt förfogande genomförs det antal projekt som är möjligt, ytterligare hade förvaltningen inte måktat med.</li> </ul>                                           |  Antal genomförda projekt som lett till förbättrad infrastruktur och/eller ökad attraktivitet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| EKONOMI    |  Budget i balans                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningens skattefinansierade verksamheter redovisar ett negativt utfall om 1,5 mkr.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  Budgetavvikelse inom skattefinansierad verksamhet, mkr<br> Prognosavvikelse inom skattefinansierad verksamhet, %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



|             | Nämndmål                                                                        | Senaste kommentaren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mått                                                                                              |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDARBETARE | God hälsa                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Relativt låg sjukfrånvaro och hög andel nöjda medarbetare gör att förvaltningens medarbetare bedöms vara vid god hälsa. Enskilda punktinsatser har genomförts vid behov och förvaltningens hälsoinspiratörer arbetar vidare med att uppmuntra medarbetarna till en sund livsstil.</li> </ul>                                                                                                                       | Sjukfrånvaro, %                                                                                   |
|             | Utbildad och kompetensutvecklad personal                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningen är idag en organisation med hög teknisk kompetens men för att kunna bibehålla denna behövs regelbunden vidareutbildning. Positivt är att större delen av medarbetarna går minst en gång om året på någon form av kompetensutveckling, antingen externt eller internt. Det hade dock varit eftersträvänsvärt att avsätta ytterligare resurser på utbildning för den enskilda medarbetaren.</li> </ul> | Andel medarbetare som genomgått någon form av kompetensutveckling, %                              |
| PROCESS     | Korrekta och välutformade beslutsunderlag - kvalitetssäkring av beslutsunderlag | <ul style="list-style-type: none"> <li>För att välgrundade och korrekta beslut ska kunna tas behöver beslutsunderlagen vara av hög kvalitet. Det finns förbättringspotential inom detta område och ett arbete pågår med att öka kvalitén på de underlag som ska behandlas av nämnden, bland annat har tjänstemännen fått introduktion i hur man upprättar en skrivelse.</li> </ul>                                                                        | Antal extraärenden i nämnden<br>Antal beslutsunderlag som lämnas till nämnden vid "sittande bord" |
|             | Optimalt lokalutnyttjande                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningen har fortsatt en hög andel ledig lokalyta och det finns mycket att göra när det gäller att optimera lokalutnyttjandet. Tanken är att fastighetsförvaltaren Tingsrydsbostäder ska hjälpa till med detta arbete framöver.</li> </ul>                                                                                                                                                                    | Andel ledig/outhyrd lokalyta                                                                      |
|             | Ökad samverkan                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkan sker i olika former såväl internt som externt men kan bli än bättre.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Antal samverkansprojekt                                                                           |

## Nya satsningar

Fritidsgårdsverksamhet har i år även bedrivits i Väckelsång i ett projekt tillsammans med Tingsryds Pastorat.

Detta har varit mycket positivt så beslut har tagits om en fortsättning. Tillsammans med konstnärer och föreningar har Konst- och Hembygdsrundan genomförts även i år med god tillströmning från både föreningar, konstnärer och besökare. På kultursidan har författarbesök anordnats med god uppslutning.

### Uppdrag

Kultur- och fritidsnämndens uppdrag och ansvarsområden omfattar kultur- och biblioteksverksamhet, bidrag och annat stöd till kultur-, ungdoms- och idrottsföreningar och Kulturverkstan, fritidsgårdsverksamhet samt konsumentverksamhet.

### Omvärld

Det finns ständigt behov och önskemål om bättre aktivitetsytor och lokaler av olika slag samt förbättrad utrustning i samband med dessa. Regler för säkerheten förändras till det bättre men kräver oftast åtgärder av olika slag.

Inflyttningen av nya medborgare med olika bakgrund och nationalitet påverkar verksamheten både vad gäller föreningsliv, fritidsgårdar och bibliotek.

## Verksamhetens mål & utveckling

### MEDBORGARE

Resultaten av medborgarundersökningen kommer att analyseras. Inom biblioteksverksamheten fortsätter arbetet med aktiviteter riktade mot barn och föräldrar.

För fritidsgårdsverksamheten planeras nya lokaler i Tingsryds tätort samt ett utökat samarbete med föreningslivet på flera orter. Nämnden vill erbjuda god tillgänglighet, bra bemötande och hög kvalitet och vara med om att skapa kreativa och öppna mötesplatser.

### SAMHÄLLE

Den planerade enkäten angående föreningarnas uppfattning om stöd av olika slag har ej kunnat genomföras under året. Föreningarnas nyttjande av biblioteken som mötesplats ska ytterligare uppmuntras och kanske kan mer göras i samband med konstupställningarna.

Fritidsgårdarna som mötesplats för olika föreningssammanskomster och lovaktiviteter tillsammans med föreningar har genomförts och planeras ytterligare.

### EKONOMI

Verksamhetens kostnader har i stort sett hållits inom given ekonomisk ram även om det skiftar mellan de olika verksamheterna.

Medel för utbyggnad av bowlinghallen i Tingsryd är budgeterat 2013 med 8,9 miljoner kr. Detta är inte genomfört. Överföringsförslag föreligger i kompletteringsbudget 1.

### MEDARBETARE

Målet är en bra arbetsmiljö med hög andel nöjda medarbetare liksom en låg sjukfrånvaro. Så är också fallet vilket framgår av medarbetarenkät och frånvarostatistik.

### PROCESS

Nämndens mål är att stödja ändamålsenlig verksamhet och samverka med olika aktörer för alternativa lösningar. Planen är att samarbetsområdena med föreningar och andra externa aktörer ska identifieras och om möjligt utökas. Dialog förs ständigt med representanter för olika föreningskategorier.

### Sammanfattning

Ekonomiskt ser resultatet bra ut. När det gäller måluppfyllnad och aktiviteter återstår en hel del arbete men mycket av aktiviteterna fortsätter under kommande år. Arbetet med balanserad styrning får ses som en ständigt pågående process och bearbetas efter hand.

### Framtid

Investeringsbehovet är stort inom nämndens verksamhetsområde. Önskemål om förbättringar i Tinghallen och Ryds idrottshall, förnyelse av huvudbiblioteket, konstgräsplan för fotboll, nya omklädningsutrymmen, nya fritidsgårdslokaler, en multisportarena i Ryd samt en satsning på Mårslyckesandsområdet finns inom verksamhetsområdet. Det fordras även förbättringar vid Örmobadet i Konga.

Dessutom ska en bidragsöversyn göras som kan komma att påverka nämndens ekonomi år 2015.

| Kultur- och fritidsnämnd |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ekonomi (tkr)            | 2011           | 2012           | 2013           |
| Intäkt                   | 1 300          | 1 318          | 1 407          |
| Kostnad                  | -21 500        | -22 296        | -22 931        |
| <b>Årets resultat</b>    | <b>-20 200</b> | <b>-20 978</b> | <b>-21 524</b> |
| Budget                   | -20 400        | -21 098        | -21 610        |
| <b>Budgetavvikelse</b>   | <b>200</b>     | <b>120</b>     | <b>86</b>      |



Barnbibliotek i Tingsryd

# Vision 2030

”För en positiv utveckling av hela kommunen behöver fler kreativa möteplatser för idéer, begrepp och kultur skapas. Förståelsen för den ideella sektorns betydelse för trivsel, aktivitetsutbud, mångfald behöver förstärkas.”

## Kultur- och fritidsnämndens styrkort 2013

|             | Nämndmål                                                                                                                                                      | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE  |  Bra kvalitet på service                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Resultaten av medborgarundersökningen kommer att analyseras ytterligare. Inom biblioteksverksamheten fortsätter arbetet med aktiviteter riktade mot barn och föräldrar. För fritidsgårdsverksamheten planeras nya lokaler i Tingsryds tätort samt ett utökat samarbete med föreningslivet på flera orter. Nämnden vill erbjuda god tillgänglighet, bra bemötande och hög kvalitet och vara med om att skapa kreativa och öppna mötesplatser.</li> </ul> |  Nöjd-Region-Index: Fritidsmöjligheter<br> Nöjd-Medborgar-Index: Fritid/Idrott<br> Nöjd-Medborgar-Index: Fritid/kultur |
|             |  Kreativa och öppna mötesplatser som är lättillgängliga                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Den planerade enkäten angående föreningarnas uppfattning om stöd av olika slag har ej kunnat genomföras under året. Föreningarnas nyttjande av biblioteken som mötesplats ska ytterligare uppmuntras och kanske kan mer göras i samband med konstutställningarna. Fritidsgårdarna som mötesplats för olika förenings-sammanskomster och lovaktiviteter tillsammans med föreningar har genomförts och planeras ytterligare.</li> </ul>                   |  Andel nöjda kunder, egen enkät                                                                                                                                                                                                                                                              |
|             |  God tillgänglighet, bra bemötande och hög kvalitet                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Medborgarna ska känna att det är lätt att nå förvaltningen och där få god service gällande kultur- och fritidsverksamheten.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  Nöjd-Region-Index: Fritidsmöjligheter                                                                                                                                                                                                                                                      |
| SAMHÄLLE    |  Bra stöd till föreningslivet                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Stödet till föreningslivet ska utformas utifrån behov och möjligheter.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  Föreningsnöjdhet                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|             |  Skapa mötesplatser som främjar utvecklingen av såväl tätort som landsbygd | <ul style="list-style-type: none"> <li>Lokaler och aktiviteter utformas med inriktning på att få ungdomar att stanna i kommunen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  Nöjd-Region-Index: Andel nöjda ungdomar 18-24 år                                                                                                                                                                                                                                          |
| EKONOMI     |  God kostnadskontroll                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verksamhetens kostnader har i stort sett hållits inom given ekonomisk ram även om det skiftar mellan de olika verksamheterna. Medel för utbyggnad av bowlinghallen i Tingsryd är budgeterat 2013 med 8,9 miljoner kr. Detta är inte genomfört. Överföringsförslag föreligger till kompletteringsbudget 1.</li> </ul>                                                                                                                                    |  Nettokostnader inom budgetram                                                                                                                                                                                                                                                             |
| MEDARBETARE |  Bra arbetsmiljö                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet är en bra arbetsmiljö med hög andel nöjda medarbetare liksom en låg sjukfrånvaro. Så är också fallet vilket framgår av medarbetarenkät och frånvarostatistik.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                          |  Hög andel nöjda medarbetare                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             |  God hälsa, friskvård och värdegrund                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Uppmuntra personalen i linje med antagen hälsoplan.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  Låg sjukfrånvaro                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PROCESS     |  Stödja ändamålsenlig verksamhet                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Informations- och dialogmöten med föreningar och föreningsråd har genomförts. Förvaltningen erbjuder hjälp till föreningar med att bilda samrådsgrupp i kultur- och fritidsfrågor.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                           |  Antal möten med föreningslivet                                                                                                                                                                                                                                                            |
|             |  Samverka med olika aktörer för alternativa lösningar                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Planen är att samarbetsområdena med föreningar och andra externa aktörer ska identifieras och om möjligt utökas. Dialog förs ständigt med representanter för olika föreningskategorier.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                      |  Antal identifierade samverkansområden                                                                                                                                                                                                                                                     |

 uppfylld nivå   
  Ej uppfylld nivå  
 delvis uppfylld nivå   
  Ingen mätning

# Barn & utbildning

## Händelsernas år

Under 2013 hade förvaltningen regelbunden tillsyn av Skolinspektionen, vilken föll väl ut. Antal sökande till Wasaskolan ökade kraftigt och över 50 procent av våra egna elever valde skolan.

Samarbeten inom en rad olika områden har inletts med den nybildade gymnasieskolan AMB vars inriktning är musik och entreprenörskap. Under hösten förändrades skolorganisationen i den östra kommunen. Linnerydskolan blev en F-åk 6 skola, Rävemålaskolan och Örmoskolan blev en F-åk 3 skola. Det har minst sagt varit ett händelserikt år.



Wasaskolan fick ett uppsving avseende antal sökande.  
Foto Magdalena Andersson

## Uppdrag

Nämndens uppdrag och verksamhetsområdet är förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning som innefattar grund- och gymnasieal vuxenutbildning, svenska för invandrare (SFI) och särvtuxenskilda samt uppdragsutbildningar, familjedaghem och vårdnadsbidrag.

## Omvärld

Under senare år har många reformer genomförts inom skolområdet som föranleder behov av kompetensutveckling inom lärarkåren, både inom skolan och förskolan. Kraven för lärares behörighet skärps betydligt och lärare måste nu vara behöriga i de ämnen och för de årskurser de undervisar i.

Tingsryds kommun ökar sitt flyktingmottagande vilket medför fler nyanlända elever inom våra skolor. Det i sin tur innebär att vi måste ordna särskilda grupper för de nyanlända, studiehandledning på modersmål, modersmålsundervisning och svenska som andraspråk.

## Verksamhetens mål & utveckling

### MEDBORGARE

Under perspektivet medborgare har måtten för 2013 sjunkit något när det gäller nämndsmålen för trygghet, inflytande och

delaktighet. Samtliga verksamheter har vidtagit åtgärder.

Elevernas resultat i åk 3 på de nationella proven i svenska, svenska som andraspråk och matematik ligger strax över rikets. I matematik är måluppfyllelsen något lägre än i svenska. Nämndsmålet är ej uppfyllt.

Nämndsmålet för måluppfyllelsen i åk 6 är uppfyllt, vilket innebär att över 95 % av våra elever har betyg i samtliga ämnen.

Nämndsmålen för kunskapsresultaten i åk 9 är ej uppfyllda, då endast 48 % av våra elever hade betyg i samtliga ämnen.

Nämndsmålet för gymnasieskolans kunskapsresultat är uppnått.

### SAMHÄLLE

Nämndens mål att det ska finnas skolor i alla sju kommundelar är uppnått.

Målet för samverkan mellan skola och näringsliv har inte uppnåtts. En ny arbetsgrupp har tillsatts för att utveckla arbetet.



Lärling - en bro mellan skola och näringsliv!

### EKONOMI

Årets driftresultat uppgår till 245,4 mkr netto, i förhållande till nämndens budget på 248,1 mkr redovisas en positiv budgetavvikelse på 2,7 mkr. Det innebär att målet om en budget i balans har uppfyllts. Prognosen har under året pekat mot ett överskott på mellan 0,7-1 mkr. Den större avvikelsen förklaras bl a av lägre kostnader än förväntat för semester, ferielön och övertid samt av leveransproblem gällande läsplattor.

Budgetavvikelser förekommer inom enskilt ansvar och verksamheter, men rektorsområdena och förvaltningens centrala verksamheter redovisar ett resultat i balans.

Färre elever främst i gymnasieskolan har inneburit lägre kostnader för köp av utbildningar från kommuner och fristående skolor, samtidigt har Wasaskolan vänt den negativa utvecklingen från tidigare år, och vi har lyckats behålla över 50 % av eleverna som gick ut åk 9, vilket också påverkat ekonomin positivt. Även samordning av transporter inom skolskjutsarna har lett till lägre kostnader.

Förutsättningar har därmed givits för att under året fatta beslut om att genomföra extra personalsatsningar riktat mot barn och elever i behov av särskilt stöd. Vidare har en upprustning av Dackeskolans mellanstadiebyggnad blivit klar.

En pedagogisk satsning inom IT-området har genomförts, där läsplattor nu används i större utsträckning som pedagogiskt verktyg i undervisningen.



IT-miljön inom förskola och skola är under ständig utveckling. Foto Alexander Mahmoud

Nämndens investeringar för ersättning och förnyelse av maskiner, utrustning och inventarier för barn och elever i den pedagogiska verksamheten har kostat 0,5 mkr.

#### MEDARBETARE

Nämndens mål när det gäller arbetsmiljö är att personalens sjukfrånvaro skall vara under 5% av arbetstiden. För 2013 var denna siffra 4,6% vilket innebär att målet är uppfyllt.

Generellt sett har vi personal med god utbildning och kompetens. Andelen personal med pedagogisk utbildning är i förskolan 60%, i fritidshemmen 86%, i förskoleklassen 100%, i grundskolan 90% och i gymnasieskolan 93%.

Vi arbetar aktivt för att våra medarbetare ska trivas och må bra på sin arbetsplats. Vi har hälsoinspiratörer som ser till att det görs olika aktiviteter för att uppfylla detta. I augusti månad har vi en gemensam "kick off" för samtliga anställda där vi startar det nya läsåret med att träffas och umgås på ett trevligt sätt.

#### PROCESS

Det finns tydliga skriftliga rutiner för arbete kring barn och elever med särskilda behov med fastställda tider för respons gentemot elever och vårdnadshavare.

Vi har snabb respons gentemot vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem.

#### Sammanfattning

Vi har en mycket bra verksamhet i våra förskolor och fritidshem. I grundskolan ser vi att kunskapsresultaten är för låga när eleverna lämnar år 9. För att öka elevernas måluppfyllelse deltar vi bl.a. i SKL:s Matematiksatsning och kommer att delta i Skolverkets Matematiklyft samt Skolverkets Läslyft med start hösten 2013.

#### Framtid

##### Samverkan mellan AMB och Wasaskolan

Nu sker en samverkan mellan AMB och Wasaskolan i Wasaskolans lokaler. Detta är ett vinn-vinn-koncept som gynnar både AMB och vår egen gymnasieskola. AMB har till detta läsåret antagit 46 elever till år 1 samtidigt som Wasaskolan har ökat sitt elevantal. Inför nästa läsår aviserar AMB att de kommer att öka antagningen av nya elever kraftigt. Om samtidigt Wasasko-

lan lyckas med att attrahera en större andel av våra år 9-elever och fler externa elever kan följden bli att det blir trångt om undervisningslokaler. Även om det är positivt med fler elever kan det inför läsåret 2015/16 bli ett problem att lokalerna inte räcker till.

##### Kommunens flyktingmottagande

När det gäller kommunens flyktingmottagande upplever vi en helt ny situation. Flyktingmottagandet har ökat och är inte längre begränsat till vissa orter inom kommunen utan styrs mer av tillgången till lediga lägenheter. Vi har nu tagit ett beslut om att vi enbart skall ha förberedelseklasser på tre orter inom kommunen, i Ryd, Konga och Tingsryd. Detta innebär att vi nu skall organisera en förberedelseklass på Dackeskolan för elever i år 1-6. Vi har också krav att leva upp till vad gäller undervisning och studiehandledning på modersmålet. Detta är en ökad verksamhet som kräver ökade ekonomiska resurser.

##### Arbete för ökad måluppfyllelse

Fokus under detta och kommande läsår ligger nu på arbete för ökad måluppfyllelse när det gäller kunskapsresultaten. För att förbättra måluppfyllelsen och slutbetygen för eleverna i år 9 har stora förändringar genomförts på Dackeskolans mellan- och högstadium, både vad gäller skolledning och organisation och arbetsätt för lärarna.

##### Skolreformer

Svensk skola har idag problem med kunskapsresultat och måluppfyllelse. Flera reformer har genomförts under senare tid och vi måste vara inställda på att det kommer att bli fler förändringar. Nu diskuteras bl.a. en förlängd skolplikt och skolstart vid 6 års ålder.

##### Förändrad industriutbildning

Det finns ett förslag att Industriprogrammet skall upphöra och bli en inriktning inom det mer teoretiska Teknikprogrammet. Ett motiv till detta är att höja statusen för utbildningen samt att det framförs att kraven på teoretiska kunskaper för arbete inom industrin har ökat. På Wasaskolan är Industriprogrammet idag en bra och eftertraktad yrkesutbildning. Om den utbildningen skall ligga som en inriktning inom ett högskoleförberedande program med högre behörighetskrav finns det risk för att det blir en sämre anpassad utbildning för den målgrupp som går på utbildningen idag.

##### Behov av två nya förskoleavdelningar i Tingsryd.

Barn- och utbildningsnämnden framför önskemål om att bygga två nya förskoleavdelningar i Tingsgården när Socialförvaltningen lämnar den byggnaden. De här avdelningarna skall ersätta enavdelningsförskolorna Junibacken och Slottet. Det skulle bli en bra lösning med två förskolor i Tingsryd med fyra avdelningar på respektive förskola. Verksamheten skulle då kunna drivas mer rationellt med samutnyttjande av personal på ett bättre sätt.

##### Behörighet sarskolan

Krav på behörighet och legitimation av lärare gäller även sarskolan. Här är det ett nationellt problem att det saknas lärare med behörigheter. Kravet är därför framflyttat till år 2018. Vi bör dock redan nu se över hur vi skall leva upp till dessa krav.

| Barn- och utbildningsnämnden |                 |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ekonomi (tkr)                | 2011            | 2012            | 2013            |
| Intäkt                       | 22 794          | 21 779          | 25 176          |
| Kostnad                      | -260 849        | -258 844        | -270 604        |
| <b>Årets resultat</b>        | <b>-238 055</b> | <b>-237 065</b> | <b>-245 428</b> |
| Budget                       | -236 266        | -241 222        | -248 105        |
| <b>Budgetavvikelse</b>       | <b>-1 789</b>   | <b>4 157</b>    | <b>2 677</b>    |



Öppet hus på Wasaskolan i Tingsryd

# Vision 2030

”Varje barn och elev blir sedda och utvecklas optimalt efter sina förutsättningar”

## Barn- och utbildningsnämndens styrkort 2013

|             | Nämndmål                                                                                                                                                                                                                                            | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE  |  Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor.                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Värdet för trygghet har sjunkit något under 2013. Alla verksamheter genomför en nulägesanalys utifrån planen mot kränkande behandling och utarbetar åtgärder för att öka tryggheten.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  Trygghetsindex enkät                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |  Varje elev utvecklas optimalt efter sina förutsättningar och Tingsryds kommuns kunskapsresultat och måluppfyllelsen ligger i den bästa tredjedelen i landet.      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Har haft problem med kunskapsresultaten på högskolestadiet sedan våren 2009. Bedömer att detta kan ha koppling till en mycket kraftig strukturförändring inom grundskolan där elevunderlaget under en 15-årsperiod har minskat från ca 1800 elever till ca 1100 elever. År 2009 gick den första årskullen, där den kraftiga minskningen av elevtal började, ut ur åk 9. Under den här perioden har mycket få nya lärare anställts inom grundskolan. Nu har vi återigen en stabil situation inom grundskolan och bättre förutsättningar för en högre måluppfyllelse. Från april 2013 har vi ny skolläddning för mellan- och högskolestadiet på Dackeskolan.</li> </ul> |  Kunskapsresultat åk 3<br> Kunskapsresultat åk 6<br> Kunskapsresultat åk 6 meritvärde<br> Kunskapsresultat åk 9<br> Kunskapsresultat åk 9 meritvärde<br> Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan<br> Slutbetyg gymnasiet |
|             |  Varje barn och elev känner delaktighet och har möjlighet att påverka planering och genomförandet av sina studier.                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Värdet har sjunkit något. Personalen kommer att analysera enkätsvaren och utifrån dessa arbeta fram åtgärder.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  Delaktighetsindex enkät barn/elever                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             |  Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga.                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Här har värdet sjunkit något. Personalen kommer att analysera enkätsvaren och utifrån analysen vidta åtgärder.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  Delaktighetsindex enkät vårdnadshavare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| SAMHÄLLE    |  Förskolor och skolor finns i alla sju kommuner.                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet uppnått för året 2013.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  Finns förskolor och skolor i alla sju kommuner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             |  Det råder en stark samverkan mellan skolor/förskolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt.                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vi har en bra samverkan och en arbetsgrupp har tillsatts för att vidareutveckla det här arbetet. Utvärdering skulle ske med en enkät, men det fungerade inte riktigt bra.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  Samverkan med det lokala näringslivet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| EKONOMI     |  En budget i balans kopplat till god kvalitet vad gäller bl.a. personaltätthet                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet med en budget i balans är uppnått. Målet med prognossäkerhet ekonomi är delvis uppfyllt. I linje med nya riktlinjer för budgetansvar och verksamhetsuppföljning från hösten, har förvaltningen varje månad gjort en chefsuppföljning som redovisats på skolläddningsgruppens möten. Slutligen redovisas en positiv avvikelse på 2,7 mkr mot prognos 0,7-1 mkr vilket bl a förklaras av svårighet att bedöma kostnader för semester, ferielön och övertidsskulder. Arbetet med kvalitetshöjning i uppföljningsarbetet fortsätter under 2014.</li> </ul>                                                                                                          |  Prognossäkerhet ekonomi<br> Budget i balans<br> Personalitet förskolan<br> Personalitet grundskolan<br> Personalitet i förskoleklass<br> Personalitet i fritidshemmen                                                                                                                                       |
| MEDARBETARE |  All vår personal är behörig inom sitt arbetsområde.                                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet är uppnått på grund av att regelverket nu har ändrats. Enligt nya beslut kan rektor besluta om behörighet för lärare som undervisar minst 8 år inom ämnet. Vid personalplanering inför kommande läsår eftersträvas att rätt behörig personal finns på de befintliga tjänsterna. Vid nyrekrytering anställs endast behörig personal.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  Behörig personal i grundskolan och gymnasieskolan<br> Behörig personal på fritidshemmen<br> Behörig personal i förskolan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |  Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge.                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet för hälsoläget är uppnått.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  Hälsoläge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PROCESS     |  Det finns tydliga skriftliga rutiner för arbete kring barn och elever med särskilda behov med fastställda tider för respons gentemot elever och vårdnadshavare. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet är uppnått.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  Skriftliga rutiner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |  Vi har snabb respons gentemot vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem.                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vi uppfyller tjänstegarantin där vi ska placera barnen inom 2 månader.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  Väntetid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

# Vård & omsorg

## Året med både nysatsningar och stora utmaningar

År 2013 har präglats av satsningar på nybyggnation av boende, men också av ökade behov samt en försämrad ekonomi.

Enskilt största projektet är byggnationen av kvarteret Örnen som efter många års planering äntligen påbörjades under 2013. Dessutom öppnade ett nytt LSS-boende på Sandgatan i Tingsryd. Under året har den svåra ekonomiska situationen gjort att en rad besparingsåtgärder vidtagits bl.a. nedläggning av korttidsboendet i Urshult.



Invgång av nya LSS-boendet i Tingsryd, nämnsordförande Kenneth Görtz klipper bandet.

### Uppdrag

Socialnämnden ansvarar bland annat för omsorg av äldre, personer med funktionshinder och personer med missbruksproblem. Nämnden ansvarar också för olika behandlingsinsatser för både vuxna, barn och ungdomar. Det kan exempelvis vara stöd till barn som far illa eller hjälp till personer med behov av försörjningsstöd. Familjerättsliga frågor såsom adoptioner och vårdnad ingår också. Äldreboenden (servicehus), hälso- och sjukvård samt rehabiliteringsverksamhet är andra delar inom ansvarsområdet. För övrigt kan tillsyn och tillstånd enligt alkohollagen nämnas.

### Omvärld

Det har gjorts flera nationella satsningar för att styra och utveckla landets vård och omsorg. Flera överenskommelser mellan Sveriges kommuner och landsting och Socialdepartementet har tecknats med höga ambitioner kring äldre- och funktionshinderomsorg, hemsjukvård. Man har även förlängt överenskommelsen gällande att utveckla stärkta regionala strukturer för en kunskapsbaserad socialtjänst och hemsjukvård till 2016. En stor utmaning är att dra nytta av möjligheterna den nya tekniken

erbjuder och förutsättning är att bredbandsutvecklingen fortskrider i alla kommunens delar.

Socialstyrelsen har meddelat att tidigare beslut om nya föreskrifter avseende demensomsorgen i landets kommuner med ambition att höja bemanningen i landets särskilda boenden för äldre med demenssjukdom har ändrats på så sätt att införandet flyttats fram till 2015 istället för redan till årsskiftet.

Kronobergs län genomgår en strukturomvandling vad gäller arbetsmarknaden med en långt högre arbetslöshetsnivå än tidigare år. Arbetslöshet är den enskilt viktigaste och största riskfaktorn för sociala problem i samhället och måste därför tas i beaktande i den fortsatta planeringen för nämndens verksamhet.

### Verksamhetens mål & utveckling

#### MEDBORGARE

Målsättningen är att 85 % ska vara nöjda och det görs både egna och nationella undersökningar för att följa upp resultaten.

En enkät till placerade barn är genomförd under januari-april och materialet är sammanställt i en rapport. Överlag visar enkäten på ett positivt resultat, barnen är nöjda med kontakten med sin socialsekreterare. De flesta vet hur de kommer i kontakt med socialsekreteraren men inte alltid när nästa möte ska ske eller hur ofta de brukar träffas. Svaren visar på hög tillit till socialtjänsten och att man i de flesta fall känner sig lyssnad på.

Under maj-juni fick cirka 250 000 äldre i Sverige en enkät med frågor om vad de tycker om sin hemtjänst eller äldreboende. Undersökningen kallas "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?" och är en del av arbetet med att förbättra och utveckla äldreomsorgen. Svarsfrekvensen från Tingsryds kommuns äldre var relativt hög och resultaten låg över riksgenomsnittet.



De äldre har under året fått tycka till om sin hemtjänst eller sitt äldreboende. Foto HK Andersson Scandinav

Nya äldreguiden finns på socialstyrelsens hemsida. Resultatet visar att vi har god äldreomsorg som erbjuder kontaktperson, aktiviteter samt god och näringsriktig mat. Områden som måste utvecklas är skriftliga rutiner och brukarmedverkan.

I slutet av maj presenterade Socialstyrelsen resultatet av öppna jämförelser inom stöd till personer med funktionsnedsättning. Resultaten visar att vi behöver utveckla skriftliga rutiner för samverkan och brukarmedverkan.

I vårt län har samverkan kring de mest sjuka äldre varit i fokus (Samordning för Linnéa). Som ett led i detta har det lokalt på våra boenden bedrivits förbättringsarbete för att minska fall, undernäring och trycksår (Senior Alert). I Ryd har även projektet Trygg Hem genomförts. Där har det rehabiliterande synsättet varit i fokus i kombination med Senior Alert. Projektet samordning för Linnéa avslutades november.

## SAMHÄLLE

2013 har kännetecknats av en svår arbetsmarknad i omvärlden och i kommunen. I förlängningen påverkar det antalet människor som behöver försörjningsstöd. När arbetsmarknaden blir tuffare så blir det ännu svårare för de som står längre ifrån jobben att komma ut. Försörjningsstöd blir inte den tillfälliga hjälp som det var tänkt utan det blir ett långvarigt biståndsberoende. Det är fortfarande en stor andel av försörjningsstödstagare som är unga vuxna 18-25 år. För att möta det ökade behovet av försörjningsstöd intensifierar vi arbetsmarknadsinsatserna, främst genom arbetsmarknadsenheten Vägvalet som breddar sitt arbetsområde med mer individuell coaching och vägledning. Under 2013 uppgick mottagandet av kommunplacerade flyktingar till drygt 70 personer totalt (vuxna och barn). Detta påverkar också antalet hushåll med försörjningsstöd då de nyanlända de första månaderna är beroende av bistånd innan statliga ersättningar kommer igång (det s k glappet). Staten ersätter kommunerna också för "glappet". Med det ökade mottagandet märktes också större behov av kommunal samordning av all integration. Projektledare kommer att anställas i början av 2014. Medel tas från ökade prestationsbaserade ersättningar från Migrationsverket. Torgträffen i Ryd har fortsatt med öppethållande, även riktade fritidsaktiviteter till barnfamiljer har genomförts i Urshult.

Initiativ har tagits för att skapa en kommunövergripande omsorgsplan med syfte att få alla kommunens förvaltningar och bolag att i sin verksamhet verka för att socialnämndens målgrupper uppmärksammas och ges tidigt, generellt stöd. Exempelvis möjlighet till trygghetsboende för äldre över 75 år.

## EKONOMI

Budgetunderskottet blev 14,8 mkr. Redan under våren prognostiserades underskottet till 8,5 mkr. Åtgärder för att få ner underskottet har vidtagits, dels via en särskild handlingsplan inom ÄFO och dels ytterligare nya åtgärder i samband med uppföljnings- och budgetarbetet. Korttidsboendet i Urshult stängdes fr.o.m. september och nerdragningen av sjuksköterskornas kvälls- och helgbemanning genomfördes i oktober.

Nya behov och kostnadsökningar har dock tillkommit under hösten. Personlig

assistans har fått fler ärenden där assistanssättningen från Försäkringskassan upphört. Nya vårdköp efter budgetens fastställande samt ytterligare ett vårdköp (förhandsbesked enl LSS) från hösten skapade ytterligare underskott. Komplexiteten hos brukare i vårt eget LSS-boende inom socialpsykiatri gjorde att vi inte klarade att driva verksamheten med budgeterad bemanning. Omfattande bostadsanpassningar har också kostat mer än beräknat.

Öppenvårdsinsatserna inom Barn och familj har blivit kostsammare än beräknat. En anledning är att det specialiserade IHF-teamet inte har haft det flöde av ärenden som vi tänkt (projektet avvecklades i dec). Ett par placeringar på institution har också tillkommit, där skyddsaspekten har varit avgörande. Flera nya placeringar tillkommit (både missbruk och barn- och ungdomsvård). Försörjningsstödet har fortsatt att öka. Statliga pengar för nyanlända flyktingar balanserar utgifterna något.

## MEDARBETARE

En medarbetarenkät med låg svarsfrekvens och svårtolkat resultat genomfördes 2012. Den behöver utvärderas innan nästa enkät genomförs 2014. Förra medarbetarenkäten 2009 hade hög svarsfrekvens och hög grad av nöjdhet.

Målet för andel med omvårdnadsutbildning inom ÄO uppfylldes. Övriga avdelningars mål uppfylldes inte. Målet för andelen sjuksköterskor med påbyggnadsutbildning uppfylldes inte. Kompetensutvecklingen mäts i BeSched eller i samband med medarbetarsamtalen. Rutinen behöver ses över och kan ingå i revideringen av kompetens- och utbildningsplanen.

Visserligen sjönk ohälsotalet förra året, men målen uppnåddes inte. I år har både det sammanlagda ohälsotalet och korttidsfrånvaron ökat. Trendbrottet förra året verkade vara av tillfällig art och nya åtgärder behövs för att motverka den negativa utvecklingen.

## PROCESS

Handläggningstider mäts dels som KKiK-mått (plats i äldreboende samt ekonomiskt bistånd). Mätningar har gjorts och både väntetiden för en plats i äldreboende samt handläggningstiden vid försörjningsstöd har jämförelsevis varit mycket kort under flera år.

Mätning av beviljad tid i förhållande till arbetstiden sker via resursfördelningen. Målet på 65 % blev återigen med råge uppfyllt, men det säger ingenting om brukarna verkligen fått beviljad tid, så därför ska mätning av utförd tid införas i hemtjänsten och boendestödet. Vi har börjat arbeta aktivt med avvikelshantering i hela kommunen och det ser ut som att vi får många fler avvikelser, men det beror på en tidigare underrapportering.

## Sammanfattning

Socialnämndens verksamheter är i kraftig obalans utifrån styrkortets fem perspektiv. Ekonomin är mycket ansträngd och marginaler saknas. Ekonomins känslighet speglar av sig på övriga perspektiv och det kommer bli allt svårare framöver att uppnå lagens krav på en skälig (i vissa fall god) levnadsnivå. Att ställa de olika perspektiven i relation till varandra är oerhört viktigt och bedömningen i nuläget är att bäst helhetsbalans uppnås om kvalitetsnivån (inom lagens ramar) sänks så att ekonomin i sin tur kan förbättras. Det kommer vara oerhört viktigt framöver att ekonomin förbättras så att balansen mellan de olika perspektiven kan stärkas.



Nedläggning av korttidsboendet på Äppelgården var en konsekvens av den hårt provade ekonomin.

## FRAMTID

Bit för bit lägger vi grunden till en samlad strategi för att möjliggöra för människor att gå från försörjningsstöd till egenförsörjning. Oavsett svängningar i ekonomin så kommer vi att ha grupper som av olika anledningar hamnat utanför arbetsmarknaden. Det är inte bara ungdomar, utan det är olika grupper hela vägen från 18-65 år. Många barnfamiljer är aktuella, där det i förlängningen också handlar om barns uppväxtvillkor och framtid. Inom barnavård och missbruksvård är säker och trygg vård i fokus. Flera lagändringar som ska stärka skyddet för utsatta barn kommer under de närmaste åren. Det kommer att ställa ökade krav på handläggare i grundverksamheten samtidigt som det också ställer ökade krav på att utveckla kvaliteten i vården. Vi måste lära oss att följa upp våra insatser genom bättre brukarundersökningar och utvärderingar som knyter an till nationella och regionala jämförelser.

Volymökningarna inom äldreomsorgen förväntas plana ut efter 2013. Kraven på bemanning i demensvårdens och på särskilt boende som skulle träda i kraft 2014 har skjutits fram till 2015. Vi kommer därmed att ha mer tid att införa de krav som detta ställer på oss.

Alternativ till särskilt boende har börjat diskuteras. Ett studiebesök har genomförts tillsammans med brukarrepresentanter, politiker och förvaltning för att titta på hur Halmstad byggt upp en form av trygghetsplats. Skapande av trygghetsplatser skulle ge ett bra komplement till de särskilda boende vi har idag där det bor många svårt sjuka människor.

Arbetet med uppstarten av kvarteret Örn är påbörjat. Vi ser en trend att antalet särskilt boende platser överstiger behovet vilket medför att vi behöver anpassa antalet särskilt boendeplatser utifrån detta. Demografiska siffror visar ingen ökning av antalet 85-åringar innan 2017 inom Tingsryds kommuns olika pastorat. Inte heller efter 2017 sker det markanta öknings.

Funktionshinderomsorgen ser ökade krav på individuellt anpassade insatser och samarbetet med IFO, arbetsförmedling och försäkringskassa behöver ytterligare intensifieras för att skapa förutsättningar för personer med olika funktionshinder att försörja sig och ha ett arbete eller en meningsfull sysselsättning.

Ny teknik inom äldre- och funktionshinderomsorgen står för dörren och vi behöver

öka vår kompetens om de möjligheter som finns. Både för att öka kvaliteten i stödet till brukaren men också för att få så ekonomisk fördelaktiga processer som möjligt när vi ger stödet.

Demensområdet förväntas öka på grund av det ökade antalet personer med demensdiagnos, den palliativa vården som avser cancersjukvård, där framför allt yngre cancersjuka som vårdas hemma antas bli fler (Nationella riktlinjer för palliativ vård). Samtidigt utvecklas den medicinska tekniken och fler avancerade insatser blir möjliga att hantera utanför sjukhusets väggar. Psykiatri är ett område där kommunen kommer att behöva utveckla såväl kompetens som arbetssätt för att svara upp mot behovet.

| Socialnämnd            |                 |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ekonomi (tkr)          | 2011            | 2012            | 2013            |
| Intäkt                 | 81 470          | 76 547          | 75 724          |
| Kostnad                | -331 527        | -335 588        | -347 545        |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>-250 057</b> | <b>-259 041</b> | <b>-271 821</b> |
| Budget                 | -244 039        | -247 235        | -257 022        |
| <b>Budgetavvikelse</b> | <b>-6 018</b>   | <b>-11 806</b>  | <b>-14 799</b>  |



Det är viktigt att skapa goda förutsättningar för personer med olika funktionshinder.  
Foto Scandinar

# Vision 2030

”Trygg omsorg och vård med bästa tillgänglighet, bemötande och delaktighet”

## Socialnämndens styrkort 2013

|            | Nämndmål                                                                                                                                                                                  | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE |  Bästa möjliga livskvalitet med bra omvårdnad, boende och mat samt hög tillgänglighet med gott bemötande | <ul style="list-style-type: none"> <li>Goda resultat i både nationella (särskilt boende och hemtjänst) och egna mätningar. Sammantaget var nöjdheten 92 % i hemtjänsten och 87 % i särskilt boende. En brukarenkät till placerade barn är genomförd. En sammanfattning av resultatet är att barnen/ungdomarna överlag är nöjda. Vissa förbättringsområden identifierades.</li> </ul>                                                                            |  Andel nöjda brukare FO<br> Andel nöjda brukare IFO<br> 26. Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende?<br> 29. Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller?                                                                                                                                                                                                               |
|            |  Garanterat hög kvalitetsnivå                                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mätning av hur vi uppfyller befintliga tjänstegarantier, bl.a. avseende tid från första kontakt till kontakt med handläggare och reception har genomförts inom IFO och resultaten visade att vi höll tiden i 98 % av kontakterna. Omarbetning av tjänstegarantier och värdighetsgarantier pågår inom ÄFO.</li> </ul>                                                                                                     |  Andel uppfyllda tjänstegarantier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            |  Hög delaktighet                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Andel med genomförandeplaner varierar från 100 % inom barn och familj till 30 % inom hemtjänst och ekonomiskt bistånd. Under 2013 pågick projektet förebyggande hälsobesök. Det övergripande målet är att i samverkan mellan kommun och landsting skapa förutsättningar för ett gott liv och ett hälsosamt äldre i Kronoberg.</li> </ul>                                                                                 |  Andel brukare med aktuell individuell genomförandeplan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| SAMHÄLLE   |  Möta efterfrågade boendemöjligheter för olika kundgrupper                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Under 2013 har antalet särskilt boendeplatser inom ÄO minskats från 205 till 198. Antalet korttidsplatser har minskat från 12 till 7. Växelvårdsplatser skapas efter behov och under 2013 har det funnits som mest 4 platser. Diskussion har påbörjats angående skapande av sk trygghetsboende.</li> </ul>                                                                                                               |  Antal boende anpassade efter äldres behov                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            |  Underlätta rörlighet genom bra färdtjänst och kompletteringstrafik                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>En enkät i samverkan med Regionförbundet har inte blivit genomförd.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  Andel nöjda färdtjänstresenärer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            |  Arbetsmarknadsanpassat integrationsarbete                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Integration och självförsörjning står i centrum. Överflyttningen av Vägvalet till IFO samt Torgträffens verksamhet är exempel på detta.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                       |  Andel kommunplacerade flyktingar på arbetsmarknaden efter 3 år                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| EKONOMI    |  God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Budgetavvikelsen blev -14,8 mkr. En negativ trend som funnits i flera år. Utfallet avvek med -1,4 % från delårsrapport 2.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  Prognosavvikelse<br> Budgetavvikelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            |  Attraktiv arbetsplats med god arbetsmiljö och trivsel på arbetsplatsen                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>En medarbetarenkät med låg svarsfrekvens och svårtolkat resultat genomfördes 2012.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  Andel engagerade medarbetare som är nöjda med sin arbetsplats                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            |  Väl utbildad personal med rätt kompetens                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Målet för andel med omvårdnadsutbildning inom ÄFO och formell kompetens inom FO uppfylldes (78,7 % resp. 90,4 %). Inom IFO är målet inte uppfyllt men andelen har ökat. Målet för andelen sjuksköterskor med påbyggnadsutbildning är 40 %, men ligger i nuläget på 28 %. Kompetensutvecklingen mäts i BeSched eller i samband med medarbetarsamtalet. Målsättningen är 75 % och resultat: ÄFO 75 %, IFO 70 %.</li> </ul> |  Andel medarbetare med omvårdnadsutbildning eller motsv.<br> Andel medarbetare med relevant påbyggnadsutbildning HSL<br> Andel medarbetare med rätt (formell) kompetens FO<br> Andel medarbetare med rätt (formell) kompetens IFO<br> Andel medarbetare med kompetensutv. minst 3 tillf/år. |
| PROCESS    |  Friska medarbetare                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Visserligen sjönk ohälsotalet 2012, men målen uppnåddes inte. 2013 har ohälsotalet återigen ökat med 0,2 procentenheter. Korttidsfrånvaron har ökat med 0,1 procentenheter.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                   |  Andel sjukfrånvaro av arbetstiden<br> Andel sjukfrånvaro (0-14 dagar) av arbetstiden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Skyndsam handläggning</li> </ul>                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Handläggningstider mäts som KKiK-mått (plats i äldreboende samt ekonomiskt bistånd). Både väntetiden för en plats i äldreboende samt handläggningstiden vid försörjningsstöd är 9 dagar och är jämfört med andra kommuner mycket kort.</li> </ul>                                                                                                                                                                        |  8A. Hur lång är väntetiden i snitt (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?<br> 9. Hur lång är handläggningstiden i snitt (dagar) för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rätt personalfördelning i förhållande till arbetsmängden</li> </ul>                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mätning av beviljad tid + schabloniserad kringtid via resursfördelningen. Målet är 65 % och resultatet 70,1 %. Inom boendestödet (FO) finns i nuläget ingen aktuell mätning. Mätning av utförd tid ska efter upphandling införas i både hemtjänst och boendestöd.</li> </ul>                                                                                                                                             |  Andel arbetstid hos brukaren FO<br> Andel arbetstid hos brukaren ÄO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Rättvisande avvikelseberapportering</li> </ul>                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Läkemedelsavvikelserna har ökat från 376 till 571. Fallskadorna har däremot minskat. Arbetet för att få en struktur och en systematisk avvikelsehantering fortsätter under 2014.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                              |  Antal rapporterade läkemedelsavvikelser<br> Antal rapporterade fallskador                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

# Revision

## Ett demokratiskt instrument!

Revisorerna är ett kommunaldemokratiskt kontrollinstrument och målet är att ge underlag i ansvarsprövningen. Med resultatet av årets granskningar som grund, prövar revisorerna om styrelse, nämnder och beredningar har fullgjort sitt uppdrag.

Revisorernas bedömning i frågan om ansvarsfrihet lämnas årligen till fullmäktige inför dess prövning och beslut. Fullmäktiges beslut i ansvarsfrihetsfrågan ska motiveras, om det inte är uppenbart obehövt, d.v.s. när ingen kritisk synpunkt framställts från revisorerna eller fullmäktigeledamöterna.

## Uppdrag

Revisorernas arbete regleras i kommunallagens 9 kap. och god revisions- sed i kommunal verksamhet. Med god revisionssed menas processer, principer och tillvägagångssätt i granskning och bedömning. Den avser också revisorernas förhållningssätt i uppdraget och till dess förutsättningar.

Revisorernas granskningsuppdrag uttrycks i kommunallagen och här anges att revisorerna årligen ska granska, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. På samma sätt ska vi, genom de av fullmäktige valda lekmanarevisorerna/revisorerna, även granska

verksamheten i de kommunala företagen och stiftelserna. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

## Årets händelser

Under året har revisorerna genomfört följande revisionsprojekt enligt fastställt revisionsplan:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Granskning av samhällsbyggnadsnämndens styrning och uppföljning
- Granskning av LSS-verksamheten
- Granskning av upphandling och inköp
- Granskning av kommunens insatser mot ungdomsarbetslöshet

Revisorerna har på sedvanligt sätt granskat kommunstyrelsens och nämndernas protokoll. Revisorerna har överlämnat revisionsrapporterna till berörda nämnder och kommunstyrelsen med begäran om återredovisning av åtgärder. Samtliga revisionsrapporter har också delgivits kommunfullmäktiges presidium. Revisorernas processororienterade granskning och deras resultatorienterade arbets- sätt innebär att granskningen avslutas först sedan vidtagna och/eller planerade åtgärder har redovisats. Sammanträffanden

har under året löpande skett med kommunfullmäktiges presidium. Revisorerna har även träffat kommunstyrelsen och samtliga nämnder inom ramen för deras årliga granskning.

Granskningen av kommunens insatser mot ungdomsarbetslösheten genomfördes inom ramen för revisorernas nätverk med kommunrevisionerna i Lessebo, Uppvidinge och Emmaboda kommuner. År 2013 var Tingsryds kommunrevision värdar vid nätverkets årliga träff. Denna hölls i september på Blidingsholms äventyrsgård mellan Ryd och Urshult.

## Framtid

Utöver ordinarie granskningsuppdrag kommer revisionen, tillsammans med revisorerna i Uppvidinge och Emmaboda kommuner, att under våren 2014 bjuda in till en workshop om ungdomsarbetslöshet med anledning av genomförd granskning.

| Revision               |             |             |             |  |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| Ekonomi (tkr)          | 2011        | 2012        | 2013        |  |
| Intäkt                 | 0           | 0           | 0           |  |
| Kostnad                | -748        | -715        | -696        |  |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>-748</b> | <b>-715</b> | <b>-696</b> |  |
| Budget                 | -707        | -714        | -766        |  |
| <b>Budgetavvikelse</b> | <b>-41</b>  | <b>-1</b>   | <b>70</b>   |  |

# Jävsnämnd

## Ärenden av speciellt intresse!

Jävsnämnden har under 2013 genomfört 7 sammanträden. Totalt har 14 myndighetsärenden varit uppe till behandling.

Av dessa är 6 bygglovsärenden. Övriga ärenden är förelägganden, svar på remisser, strandskyddsdispens samt övriga miljöärenden. 60 beslut har fattats på delegation.

## Uppdrag

Jävsnämnden beslutar i ärenden som rör myndighetsutövning gentemot kommunens egna verksamheter. Det kan t.ex. gälla tillsyn av kommunens egna kök eller avloppsanläggningar. Enligt praxis beslutar jävsnämnden även i ärenden där kommunen är fastighetsägare. Nämnden består av tre ledamöter.

## Årets händelser

Jävsnämnden genomförde i oktober ett studiebesök hos Mörbylånga kommuns jävsnämnd. Ärenden av speciellt intresse har varit bygglov för Academy of Music

and Business AB, nytt LSS-boende, ny industrietablering av Hallabro Plast AB samt strandskyddsdispens för projektet "Rädda Rävsjön".



Rävsjön i behov av återställning.

## Verksamhetens måluppfyllelse

Måluppfyllelsen har varit god då inga ärenden överklagats till högre instans.

## Framtid

Jävsnämnden vill utveckla verksamheten genom att starta ett nätverk av kommuner med jävsnämnder eller liknande i södra Sverige. Kontinuerlig kompetensutbildning av nämndens ledamöter kommer att prioriteras.

| Jävsnämnd              |            |            |            |  |
|------------------------|------------|------------|------------|--|
| Ekonomi (tkr)          | 2011       | 2012       | 2013       |  |
| Intäkt                 | 0          | 0          | 0          |  |
| Kostnad                | -36        | -85        | -45        |  |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>-36</b> | <b>-85</b> | <b>-45</b> |  |
| Budget                 | -14        | -35        | -72        |  |
| <b>Budgetavvikelse</b> | <b>-22</b> | <b>-50</b> | <b>27</b>  |  |

# Renhållning

## Invigning av nya återvinningscentralen i Elsemåla

Efter förseningar blev tillslut den nya återvinningscentralen invigd i juni. Reaktionerna har varit många men enbart i positiva ordalag.

En förbättrad återvinningscentral ger verksamheten bättre möjligheter till att hantera diverse avfall och medborgarna kan numera på ett enkelt och smidigt sätt bidra till ett mer hållbart samhälle.



Återvinningscentralen i Elsemåla har fått en betydligt större tillgänglighet.

### Uppdrag

Under samhällsbyggnadsförvaltningen ligger renhållningsavdelningen som ansvarar för sophämtning, deponeringsanläggning, återvinningscentraler, trädgårdstiplaster och slamtömning enskilda anläggningar.

### Omvärld

Kraven på renhållningsverksamheten ökar från såväl myndigheter som kommunens medborgare vilket visar på en ökad medvetenhet kring betydelsen av att sortering och hantering av avfall sker på ett långsiktigt hållbart sätt. Det är en stor utmaning för verksamheten att leva upp till dessa högt ställda krav som inte bara innebär högre kostnader utan även en hög specialkompetens inom området.

En särskild statlig avfallsutredning lämnade under 2012 in sitt slutbetänkande till miljöministern Lena Ek och det är sannolikt att utredningsförslaget kommer till att påverka renhållningsverksamheten påtagligt framöver. Utredningen behandlar ett hållbart samhälle och föreslår att kraven på resurseffektivitet i avfallshanteringen skärps. Regeringen har nu tillsatt en arbetsgrupp som ska ta fram ett nytt förslag till hur kretsloppsfrågan ska hanteras i framtiden.

Verksamhetens uppdrag har även utökats med att omfatta återanvändning av textilier mm.

## Verksamhetens mål & utveckling

### MEDBORGARE

En del av en välfungerande infrastruktur är att ha en bra återvinningscentral där medborgare och näringsliv kan återvinna sitt avfall enkelt och när det passar dem. I och med invigningen av den nya återvinningscentralen i Elsemåla kan kommunen numera säga att man lever upp till detta. Den nya återvinningscentralen har lett till förbättrad tillgänglighet i form av ökade öppettider men även i form av större utrymmen som underlättar sorteringen och flödet på återvinningscentralen.

Tjänstegarantier tillämpas inom renhållningsavdelningen sedan 1 januari 2013. Utveckling och implementering av tjänstegarantier gentemot förvaltningens kunder är av stor prioritet och syftar till att säkerställa en hög nivå på den service som förvaltningen erbjuder.

Informationsutskick är en viktig del för att sprida kunskap om sopsortering och vikten av en hållbar utveckling. Målet är därför satt till minst en informationsinsats per år riktad till hushållen i kommunen. I samband med att den nya återvinningscentralen öppnade har det skickats ut en informationsfolder till alla hushåll. Det har dessutom annonserats i SMP, på kommunens hemsida samt på Facebook. I slutet av augusti stängdes den gamla trädgårdskomposten i Tingsryds samhälle och även i samband med detta genomfördes en informationsinsats.

### SAMHÄLLE

Hantering av avfall är en ständigt aktuell fråga och för att vi ska kunna lämna över ett "friskt" samhälle till kommande generationer måste den fortsatt ha hög prioritet. Kvalitetshöjning inom kommunens återvinningsverksamhet kommer att resultera i renare fraktioner och det är därför rimligt att ha högt ställda mål avseende återvinningen av hushållsavfall. Målet är satt till att minst 95 procent av hushållens avfall ska återvinnas genom antingen återanvändning, materialåtervinning eller energiutvinning. Mätningen i juli visade att 98 procent återvunnits och målet har även uppnåtts vid årsskiftet.

Att kommunen sedan några år tillbaka inte har någon egen deponi har inneburit en del förändringar i arbetssätt när det gäller både hushålls- och verksamhetsavfall. Vikten av väl utsorterade avfallsfraktioner har ökat eftersom verksamheten skickar iväg deponiresten och betalar för både transport och deponering.

Insamling av ljuskällor och batterier via den så kallade Samlaren har fallit mycket väl ut. Funderingar finns därför på att även börja med insamling av småelektronik via Samlaren.

### EKONOMI

Verksamheten redovisar ett överskott på 2,1 mkr efter att tidigare års ackumulerade resultat nyttjats. Intäktsutvecklingen har varit normal och det är gynnsamt att skrotpriserna fortsätter ligga på en relativt hög nivå. På kostnadssidan ligger kapitalkostnaderna lågt vilket beror på att nya återvinningscentralen började skrivas av senare än beräknat. Övriga kostnader är något över budgeterade nivåer men avvikelseerna är inte av betydande storlek. Det som bidrar till att minska resultatet är att driften belastats med 0,8 mkr för underhåll i samband med ombyggnaden av återvinningscentralen i Elsemåla.

Under år 2013 har det genomförts investeringsarbeten inom renhållningsverksamheten för 2,9 mkr. En detaljerad sammanställning av kostnaderna för nya återvinningscentralen är gjord och finansiering sker både via investerings- och driftbudgeten.

Den ekonomiska utfallet för verksamheten visar egentligen ett negativt resultat om 0,8 mkr för året men för att finansiera underskottet används tidigare års ackumulerade resultat inom verksamheten. Därav att renhållningen redovisar ett överskott på 2,1 mkr.

## MEDARBETARE

Att arbeta med hantering av avfall ställer höga krav på de anställda och kontinuerlig kompetensutveckling är nödvändig för att klara av dessa. Under året har alla på avdelningen genomgått någon form av kompetensutveckling. I maj gick den fast anställda personalen med C-kort en 8-timmars utbildning för yrkeskompetens och en anställd har gått hjullastarutbildning. Förutom detta har samtlig personal haft möjlighet att delta i 2 stycken studiebesök, dels till Vetlanda för att se hur optiksopsortering fungerar, dels till VMAB för att se hur 4-facksinsamling fungerar.

Sjukfrånvaron har under en längre tid varit låg inom verksamheten och förhoppningen är att det så ska förbli. Utfallet för perioden blev 1,4 procent.

Medarbetarna på återvinningscentralen i Elsemåla har fått en betydligt bättre arbetsmiljö nu när ombyggnaden står helt färdig. Den ändrade utformningen tillsammans med ökade ytor har gett bättre hanteringsmöjligheter av avfallet och ökad säkerhet.

## PROCESS

Arbete med en ny avfallsplan pågår. Den har tyvärr blivit något försenad, men har varit ute på remiss internt i kommunen samt till länsstyrelsen under november och december. Avfallsplanen är en viktig del i arbetet med en ändamålsenlig avfallshantering och kommer ange riktning för renhållningsverksamheten framöver. Remissvaren tas upp i SBU under januari månad 2014.

På grund av den tidigare nämnda avfallsutredningen, som kan innebära stora förändringar av det kommunala renhållningsansvaret, kommer körtursöversynen att senareläggas. Detta tills avdelningen vet på vilket sätt utredningen kommer att påverka det kommunala ansvaret. Översynen syftar till optimera sophämtningen men eftersom inga beslut är fattade kommer alltså körturen vara oförändrad.

Ett problem som verksamheten har är sårbarheten vid ordinarie personals frånvaro. Ett viktigt arbete framöver för att komma tillrätta med detta är inmätning av alla sopkärl och införskaffande av någon form av GPS-stöd så att även annan personal som inte känner till sophämtningens körturer kan gå in som ersättare. Tyvärr fick vi inte tag på någon lämplig studentmedarbetare till detta utan vi kommer att genomföra detta med egen personal.

En gemensam upphandling av omhänder-

tagande av hushållens farliga avfall har genomförts tillsammans med 15 kommuner och bolag i regionen och det har påbörjats en ny gemensam upphandling angående omhändertagande av tryckimpregnerat virke.

## Sammanfattning

Bedömningen för renhållningsavdelningen är att det är balans mellan styrkortets olika perspektiv och några åtgärder/förändringar behöver inte genomföras i verksamheten för att öka måluppfyllelsen. Avdelningen har en stabil ekonomi och tanken är att delar av tidigare års ackumulerade överskott ska utnyttjas till att finansiera en förbättring/breddning av vägen ut till återvinningscentralen i Elsemåla.



Foto Pixabay

Den största händelsen under perioden var som tidigare beskrivits färdigställandet och invigningen av den nya återvinningscentralen. Den nya centralen i Elsemåla kommer att leda till effektivare sortering av hushållens grov- och restavfall samt möjliggöra att man kan ta emot avfall som verksamheten hitintills inte har kunnat ta hand om t.ex. gips och planglas. I samband med invigningen utökades också öppningstiderna vilket ger medborgarna bättre service och tillgänglighet. För att förbättra kvalitén och servicen ytterligare har även förändringar skett beträffande bemanningen och öppettider på övriga återvinningscentraler.

## Framtid

På grund av ökade krav från olika myndigheter kommer det att bli allt svårare för småkommunerna att klara merkostnaderna inom en rimlig taxenivå. Det kommer även att ställas högre kompetenskrav i alla led

för att kunna möta framtiden. Tendensen i riket är att flera kommuner går samman till större enheter för att klara kraven och kunna vidareutveckla avfallshanteringen. Möjligtvis är det också en väg för Tingsryds kommun i framtiden!

Som beskrivits ovan var periodens största händelse färdigställandet av den nya återvinningscentralen i Elsemåla. Den är sedan en tid tillbaka i full drift och det kommer vara av stort intresse att följa hur verksamheten utvecklas. Bland annat har tillgängligheten blivit betydligt bättre och förhoppningsvis kan inbrott förebyggas på ett helt annat sätt än tidigare.

Arbetet med att ta fram en ny avfallsplan för kommunen är i full gång och snart inne i sitt slutskede. En remissutgåva är färdigställd. Planen, tillsammans med tidigare nämnda avfallsutredning, kommer att påverka renhållningsavdelningens arbete påtagligt framöver då den bland annat behandlar matavfallsinsamling och förändringar avseende insamlingsansvaret för förpackningar. Den s.k. kretsloppspropositionen har ännu inte kommit men regeringen har tillsatt en arbetsgrupp som ska jobba med detta.

Arbetet med sluttäckning av kommunens gamla deponi är ett stort projekt som är på gång men det kommer troligtvis att dröja några år innan själva sluttäckningsarbetet startas upp. Detta eftersom deponin först måste mätas in under några år för att kunna se att den inte sätter sig för mycket. Det behövs även göras en provtäckning för att kontrollera att täckningsmaterialet håller den täthet som krävs. En idé som håller på att utredas är om deponin kan säljas.

| Samhällsbyggnadsnämnd Renhållning |              |              |              |  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Ekonomi (tkr)                     | 2011         | 2012         | 2013         |  |
| Intäkt                            | 16 534       | 18 351       | 17 805       |  |
| Kostnad                           | -13 409      | -15 434      | -15 708      |  |
| <b>Årets resultat</b>             | <b>3 125</b> | <b>2 917</b> | <b>2 097</b> |  |
| Budget                            | 0            | 3 125        | 2 917        |  |
| <b>Budgetavvikelse</b>            | <b>3 125</b> | <b>-208</b>  | <b>-820</b>  |  |

# Vision 2030 - Samhällsbyggare

”Samhällsbyggarna tillhandahåller god service av hög kvalitet med medborgaren i centrum för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats att bo och verka på.”

 uppfylld nivå
  Ej uppfylld nivå  
 delvis uppfylld nivå
  Ingen mätning

## Samhällsbyggnadsnämndens styrkort 2013 Renhållning

|             | Nämndmål                                                                                                                                                      | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE  |  Välfungerande infrastruktur                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Överlag har kommunen en relativt bra nivå på infrastrukturen. För förvaltningen innebär en välfungerande infrastruktur att antalet avbrott, förseningar och fel minimeras gentemot medborgarna och det är därför av stor vikt att ett kontinuerligt förbättringsarbete genomförs inom bland annat sophämtningen.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |  Hållbara tjänstegarantier                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Renhållningen har 1 tjänstegaranti som gäller från och med 1 januari 2013. Under 2013 har förvaltningen klarat av att leva upp till den och någon ersättning har inte betalats ut. Garantin sätter nivån på den service som förvaltningen förbinder sig att tillhandahålla gentemot medborgarna.</li> </ul>                 |  Andel uppfyllda tjänstegarantier, %<br> Antal tjänstegarantier                                                                                                                                                                             |
|             |  Effektiv och kort ärendehandläggning                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bedömningen är att avdelningen överlag har en effektiv ärendehandläggning men det finns en del som kan vidareutvecklas och bli bättre.</li> </ul>                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| SAMHÄLLE    |  Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten | <ul style="list-style-type: none"> <li>Det finns alltid områden inom renhållningen som kan utvecklas, bland annat ska GPS införskaffas för att minska sårbarheten vid sjukdom och på så sätt säkerställa att hämtning sker på rätt ställen.</li> </ul>                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |  Hantering av avfall ska ske på ett långsiktigt hållbart sätt              | <ul style="list-style-type: none"> <li>En stor andel av hushållens avfall återvinns, cirka 98 procent, och bedömningen är av den anledningen att kommunens hantering sker i linje med en långsiktigt hållbar miljö. Det finns emellertid mycket som kan göras ytterligare för att kommunen ska bli än bättre på att stärka vår miljö och natur.</li> </ul>         |  Andel återvunnet hushållsavfall, %                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| EKONOMI     |  Budget i balans                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Avdelningen redovisar ett överskott för året på 2,1 mkr. Avdelningen har under året utnyttjat delar av tidigare års ackumulerade överskott vilket bidragit till överskottet, gentemot budgeterat resultat är avvikelserna -0,8 mkr.</li> </ul>                                                                              |  Budgetavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, mkr<br> Prognosavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, %<br> Finansieringsgrad avfallstaxa, % |
| MEDARBETARE |  God hälsa                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Låg sjukfrånvaro och hög andel nöjda medarbetare gör att avdelningens medarbetare bedöms vara vid god hälsa.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                     |  Sjukfrånvaro, %                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             |  Utbildad och kompetensutvecklad personal                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Avdelningen har idag en organisation med hög teknisk kompetens men för att kunna bibehålla den behövs regelbunden vidareutbildning. Positivt är att samtliga medarbetarna minst en gång om året går på någon form av kompetensutveckling, antingen externt eller internt.</li> </ul>                                        |  Andel medarbetare som genomgått någon form av kompetensutveckling, %                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PROCESS     |  Ökad samverkan                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkan sker i olika former såväl internt som externt men kan utvecklas än mer framöver. Under året har bland annat samverkan skett kring upphandling av hanteringen av farligt avfall. Gemensam upphandling av omhändertagande av tryckimpregnerat virke har påbörjats och kommer att slutföras under 2014.</li> </ul>   |  Antal samverkansprojekt                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             |  Effektiv insamling av hushållsavfall                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mått saknas för att kontrollera om insamlingen av hushållsavfall sker effektivt, bedömning om förvaltningen lever upp till målet är därför inte möjlig.</li> </ul>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|             |  Ändamålsenlig avfallshantering                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Mått saknas för att kontrollera om avfallshanteringen sker ändamålsenligt, bedömning om förvaltningen lever upp till målet är därför inte möjlig.</li> </ul>                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## Underhåll och anpassning

Kommunens vatten och avlopp är ständigt i behov av att förnyas och under 2013 har en rad insatser genomförts.

Enskilt största projektet har varit anpassningen av ledningsnätet till kvarteret Örnens framtida behov. Det är ingen hemlighet att kommunens ledningsnät, likt resterande kommuner i Sverige, har ett allt större behov av underhåll. Därför har 2013 till stora delar kommit att handla om reparationer, byte och förnyelse av ledningsnätet.

### Uppdrag

Under samhällsbyggnadsförvaltningen ligger avdelningen för vatten och avlopp som ansvarar för vatten- och reningsverk samt ledningsnät. I uppdraget ligger bland annat produktion och distribution av dricksvatten och rening och omhändertagande av spillvatten.

### Omvärld

I Tingsryds kommun tillgodoses behovet av vatten- och avloppstjänster av allmänna anläggningar som kommunen ansvarar för. Va-verksamheten är ett s.k. naturligt monopol och utav den anledningen lyder verksamheten under speciellagstiftning, Lag om allmänna vattentjänster (2006:412). Det är en stor utmaning för verksamheten att leva upp till de högt ställda kraven avseende bl.a. utsläppsrätter och att hänga med i den tekniska utvecklingen som sker på området. Ett tydligt och aktuellt exempel på detta är bl.a. att retentionsberäkningarna avseende vattendragens kvävereningseffekt förändrades under 2012 vilket innebär att Tingsryds avloppsreningsverk numera omfattas av kvävereningsskraven och att åtgärder därför måste till för att komma ner i kväveutsläppen från verket.



Tingsryds reningsverk.

Utvecklingen i Tingsryds kommun är att vattenförbrukningen, som tidigare stagnat, numera har planat ut och därmed inte

minskar mer. Större krav på att de fastigheter som har enskilda avloppsanläggningar ska göra något åt sina avlopp har inneburit att fler anslutit till den kommunala VA-anläggningen och utvecklingen kommer sannolikt att fortsätta vara så framöver.

En mängd investeringar som har genomförts de senaste åren på kommunens vatten- och avloppsverk har medfört att verksamheten idag sitter med stora kapitalkostnader. Från och med 2012 belastas dessutom verksamheten av ytterligare 1,5 mkr i kostnader årligen för underhåll av såväl vatten- och reningsverk, pumpstationer som ledningsnät. Anledningen till detta är att denna summa tidigare tagits upp som investering men efter anmärkning från revisorerna om att det snarare rör sig om underhåll än investeringar är det driftbudgeten som belastas istället.

## Verksamhetens mål & utveckling

### MEDBORGARE

Verksamheten har den mycket viktiga samhällsuppgiften att serva medborgare, företag och övriga med rent vatten och att ta hand om spillvattnet. Många drabbas hårt om leverans av vatten inte kan genomföras vilket visar på vikten av ett fungerande ledningsnät. Målsättningen är satt till att ligga under 25 vattenledningsbrott per år vilket vid uppfyllelse är mycket bra med tanke på kommunens långa ledningsnät. Under året har det varit tio stycken avbrott på vattenledningsnätet och det innebär att målet nåtts med god marginal.

Tjänstegaranti finns sedan 1 januari 2013 vid avbrott i vattenförsörjningen innebärande att man inom fyra timmar skall kunna anvisa tillgång till vatten i närmaste tätort och det är uppfyllt i samtliga fall.

### SAMHÄLLE

Det finns mycket att göra när det gäller plan- och markberedskap i kommunen och avdelningen bidrar genom att dra fram ledningar och genomföra anslutningar. Ett arbete pågår med att se över verksamhetsområdena för vatten och avlopp i samhället.

Varje år genomförs ett antal projekt som syftar till att förbättra kommunens långa ledningsnät och därmed infrastrukturen. Under år 2013 har 1,1 mkr avsatts till förnyelse av ledningsnätet. Bland annat har renoveringen av 500 meter spillvattenledningen på Lokgatan gjorts. Entreprenad för att byta ut 300 meter vatten- och spillvattenledning i Urshult är utförd.

### EKONOMI

Va-verksamheten redovisar ett överskott på 0,4 mkr för året. Orsaken till överskottet är till viss del överföringen av tidigare års positiva resultat vilket bidrar till att höja intäktsnivån. Totalt sett har verksamheten ändå haft en bra intäktsutveckling under året och intäkterna är något högre än föregående år. Noterbart är att anslutningsavgifterna motsvarande 1,2 miljoner bokförts över driften.

Kostnaderna ligger över budgeterad nivå. De verksamheter som har ett högt kostnadsläge är vattenledningar, vattenverk och reningsverk vilket förklaras av reparations- och underhållsåtgärder samt inköp av anläggningsmaterial. Totalt sett är ändå kostnaderna på bra nivåer i förhållande till budgeten och anledningen är att man inte köpt entreprenader och annan verksamhet i den omfattning som var planerad.

Under år 2013 budgeterades investeringsarbeten inom va-verksamheten för 5,8 mkr. Av dess har 3,7 mkr förbrukats. Medel har begärts överflyttade till 2014 då tre projekt inte hunnit färdigställas under året. Ett antal projekt har också avslutats för att avdelningen ska återkomma med nya underlag och fördelningar till 2015.

## MEDARBETARE

Arbetet inom va-avdelningen är tekniskt och specialinriktat vilket ställer stora krav på de anställdas kompetens, kontinuerlig kompetensutveckling är därför nödvändig och bidrar till att säkra en effektiv och ändamålsenlig verksamhet. Under året har två medarbetare på verken genomgått diplomutbildning för dricksvatten respektive avloppsrening. Samtliga medarbetare har dessutom besökt motsvarande verksamheter i Växjö kommun för att utbyta erfarenheter.

Sjukfrånvaron har de senaste åren minskat inom verksamheten och målet är att den ska fortsätta ligga under 6 procent, årets utfall blev 1,3 procent.

## PROCESS

För att sprida kunskapen om vad som gäller avseende va-verksamhet och skapa en god dialog med näringslivet genomfördes en samverkansträff i januari mellan va-avdelning och kommunens vvs-företag. Träffen var den första i sitt slag men planen är att den ska vara återkommande. Genom en ökad samverkan hoppas både va-avdelning och företagen att man kan hålla sig uppdaterad på vad som händer både i kommunen och i branschen i stort.

Att kunna fjärrövervaka pumpstationer är en miljöfråga då man genom fjärrövervakning ofta kan undvika bräddning av avloppsvatten vid igensatta pumpar mm, men det är även en fråga om att kunna minska rutinmässig tillsyn och kunna fokusera på underhålls- och serviceinsatser. Avdelningen har en långsiktig plan för vidare utbyggnad av fjärrövervakningen. Däri ingår även att göra anläggningarna mindre känsliga för åska genom övergång till datakommunikation via radio, GSM och fiber istället för via fast telekabel. Målet är att koppla in minst 2 pumpstationer per år på fjärrövervakning men i år gjordes ingen ny uppkoppling eftersom vi håller på att utreda ett nytt övervakningssystem.

Att ha en procentuell differens mellan producerad och debiterad vattenmängd under 15 procent får jämfört med likvärdiga kommuner anses vara mycket bra. Beaktar man även att Tingsryds kommun ligger långt över riksnittet avseende antal meter ledning per ansluten abonnent är det en än bättre prestation att ligga under 15 procent. Både pengar och miljö kan sparas genom att hålla differensen på en låg nivå. Årsutfallet visar på över 15 %.



Vattenverket i Hensmåla.

För något år sedan installerades ett nytt verksamhetssystem för renhållning och VA. Målet med det nya systemet var att få en effektivare hantering av administrationen beträffande renhållnings- och va-abonnemang. Processen att utveckla administrativa rutiner kommer att fortsätta under hela 2014.

## Sammanfattning

Bedömningen är att styrkortets olika perspektiv balanserar och av den anledningen planeras inga större förändringar av verksamheten under 2014. Det finns dock en osäkerhet eftersom ökade underhållskostnader i kombination med en ostabil intäktsutveckling kan göra att verksamheten får svårt att uppfylla balanskravet. Osäkerheten föranleder emellertid inte några åtgärder i dagsläget.

VA-avdelningen står inför ett långsiktigt arbete med riktat underhåll och förnyelse. Syftet är att bibehålla eller höja kvaliteten och samtidigt minska kostnaderna. Det senare nås främst genom minskad energiförbrukning men även genom att ha som ambition att minska verksamhetens skuld.

## Framtid

Ett problemområde som verksamheten sannolikt kommer att få framöver är hanteringen av slam. Slamhanteringen vållar i dagsläget inga större problem på va-verken men en förändring av hanteringen är nödvändig i framtiden. Idag transporteras slam till deponeringsanläggningen i Elsemåla för slutförvaring men inom den närmsta tiden kommer det förmodligen inte bli tillåtet.

Under hösten 2012 fick verksamheten besked från tillsynsmyndigheten att Tingsryds reningsverk kommer omfattas av kväverenskapskravet vilket innebär att vissa ombyggnadsåtgärder måste vidtas på verket. Fortsatta förändringarna är planerade under 2014.

Va-taxan har setts över för att anpassas till lagen om allmänna vattentjänster. Anpassningen innebär att avgifter för dagvatten kommer att läggas till taxan och en motsvarande minskning kommer att ske av avloppsavgifterna. Förändringen börjar gälla 1 januari 2014.

Åtgärder efter översyn av säkerheten kring sabotage av dricksvattnet kommer att genomföras både på va-verken och ledningsnätet de närmaste åren. Detta för att kunna förebygga eventuella risker och hot.

Förnyelsen av vatten och avlopp inom Tingsryds kommun är en långsiktig process. Den senaste tioårsperioden har präglats av stora ombyggnationer av reningsverken i Tingsryd och Ryd samt vattenverket i Korro. Inom en fyraårsperiod måste även Ryds vattenverk samt Urshults och Korro reningsverk renoveras grundligt.

Efter ovan nämnda renoveringar kommer ett större fokus att riktas mot förnyelse och vidmakthållande av ledningsnätet vars nyanskaffningsvärde uppgår till nära en miljard kronor. I detta kommer även förändringar för att möta ett förändrat klimat med allt häftigare nederbörd och tidvis svårare torrperioder att beaktas.

| Samhällsbyggnadsnämnd vatten&avlopp |              |              |              |  |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Ekonomi (tkr)                       | 2011         | 2012         | 2013         |  |
| Intäkt                              | 29 844       | 31 561       | 32 212       |  |
| Kostnad                             | -28 609      | -30 506      | -30 790      |  |
| <b>Årets resultat</b>               | <b>1 235</b> | <b>1 055</b> | <b>1 422</b> |  |
| Budget                              | 0            | 1 235        | 1 055        |  |
| <b>Budgetavvikelse</b>              | <b>1 235</b> | <b>-180</b>  | <b>367</b>   |  |



”Samhällsbyggarna tillhandahåller god service av hög kvalitet med medborgaren i centrum för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats att bo och verka på.”

## Samhällsbyggnadsnämndens styrkort 2013 Vatten & Avlopp

| Nämndmål    |                                                                                                                                                                         | Senaste kommenaren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Mått                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDBORGARE  |  Vålfungerande infrastruktur                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Överlag har kommunen en relativt god nivå på infrastrukturen men det finns ett stort behov av ytterligare medel till underhållsåtgärder för att inte en underhållsskuld ska byggas upp som både blir svårhanterlig och kostsam i framtiden. För förvaltningen innebär en vålfungerande infrastruktur att antalet avbrott, förseningar och fel minimeras gentemot medborgarna och det är därför av stor vikt att ett kontinuerligt förbättringsarbete genomförs inom va- verksamheten.</li> </ul> |  Antal vattenledningsröbrött                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             |  Hållbara tjänstegarantier                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>VA-avdelningen har 1 tjänstegaranti som gäller från och med 1 januari 2013. Under året har förvaltningen klarat av att leva upp till den och någon ersättning har inte betalats ut. Garantin sätter nivån på den service som förvaltningen förbinder sig att tillhandahålla gentemot medborgarna.</li> </ul>                                                                                                                                                                                     |  Andel uppfyllda tjänstegarantier, %<br> Antal tjänstegarantier                                                                                                                                                                         |
|             |  Effektiv och kort ärendehandläggning                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Bedömningen är att avdelningen överlag har en effektiv ärendehandläggning men det finns en del som kan vidareutvecklas och bli bättre.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| SAMHÄLLE    |  Skapa god plan- och markberedskap avseende byggnation av bostäder i attraktivt läge | <ul style="list-style-type: none"> <li>Det finns mycket att göra när det gäller plan- och markberedskap i kommunen och avdelningen bidrar genom att dra fram ledningar och genomföra anslutningar. Ett arbete pågår med att se över verksamhetsområdena för vatten, spillvatten och dagvatten i samhällena.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|             |  Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Avdelningen har genomfört 2 projekt under hösten som förbättrar infrastrukturen samt kontinuerligt förebyggande utbyte av gamla vattenserviser av galv.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  Antal genomförda projekt som lett till förbättrad infrastruktur och/eller ökad attraktivitet                                                                                                                                                                                                                            |
| EKONOMI     |  Budget i balans                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Avdelningen redovisar ett överskott på 0,4 mkr. Tidigare års ackumulerade överskott kvarstår därmed.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  Budgetavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, mkr<br> Prognosavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, %<br> Finansieringsgrad VA-taxa, % |
| MEDARBETARE |  God hälsa                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Låg sjukfrånvaro gör att avdelningens medarbetare bedöms vara vid god hälsa.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  Sjukfrånvaro, %                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|             |  Utbildad och kompetensutvecklad personal                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Avdelningen har idag en organisation med hög teknisk kompetens men för att kunna bibehålla den behövs regelbunden vidareutbildning. Positivt är att samtliga medarbetarna minst en gång om året går på någon form av kompetensutveckling, antingen externt eller internt.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                             |  Andel medarbetare som genomgått någon form av kompetensutveckling, %                                                                                                                                                                                                                                                    |
| PROCESS     |  Ökad samverkan                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samverkan sker i olika former såväl internt som externt men kan utvecklas än mer framöver. I början av året hölls en träff med kommunens VVS-företag där gemensamma frågor diskuterades.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  Antal samverkansprojekt                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|             |  Utbyggd fjärrövervakning                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Fjärrövervakningen av pumpstationerna byggs årligen ut vilket bidrar till effektivare processer och mindre risk för skador på miljön. Nästan samtliga pumpstationer är uppkopplade till fjärrövervakningen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                           |  Antal nyinkopplade pumpstationer till fjärrövervakningen                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             |  Effektiva driftprocesser                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Att förbättra avdelningens driftprocesser kräver långsiktighet och kontinuitet. Bedömningen är att flertalet processer fungerar tillfredsställande men att det finns de som kan utvecklas och bli bättre.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                             |  Differens mellan producerad och debiterad vattenmängd, %                                                                                                                                                                                                                                                                |

# Räddningstjänsten Östra Kronoberg

## Viktiga insatser i olika former

Under året har ett antal insatser genomförts, såväl direkta räddningsaktioner som förebyggande arbeten.

Totalt har förbundets styrkor larmats till 461 händelser, 117 gällde bränder och 102 trafikolyckor. En viktig del för att få ner antalet tillbud är att sprida kunskapen om vikten av att minska risker för brand och att ingripa på ett effektivt sätt. I detta arbete har förbundets förebyggandeavdelning en betydelsefull roll.

### Uppdrag

Räddningstjänsten Östra Kronoberg, RÖK, bildades 2002 av kommunerna Tingsryd, Lessebo och Uppvidinge. Ansvarsområdet är räddningstjänstverksamhet i de tre kommunerna och operativt omfattar organisationen 15 stationer. Lagen om skydd mot olyckor och Lagen om brandfarliga och explosiva varor styr i huvudsak verksamheten tillsammans med förbundsordningen.

### Årets händelser

Ett flertal allvarliga bränder i byggnader där orsaken sannolikt är relaterad till eldstad/skorsten eller eldning med fastbränsle. Lastbilsolyckor med ringa eller inga personskador men omfattande arbete med sanering och/eller preventivt omhändertagande av fordonens drivmedel. Bilbrand med brandspridning till byggnad inrymmande radio-/telebutik samt bostäder. Framgångsrik förebyggande aktivitet för äldre i samarbete med omsorgsförvaltningen i Tingsryd. Förlängning av samarbetsav-

tal, IVPA (I Våntan På Ambulans), tecknad med Landstinget i Kronobergs län.



Ett antal räddningsinsatser i byggnader fick genomföras under året.

### Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds kommuns andel till RÖK för verksamhetsåret 2013 var 13 209 tkr vilket gav en positiv budgetavvikelse på 64 tkr. Ser man emellertid till RÖK:s verksamhet slutar årets resultat, dvs. för verksamheten i alla tre medlemskommuner, på ett överskott om 595 tkr. De största avvikelserna består av återbetalning av sjukförsäkringsersättning.

Årets investeringar uppgår till 5,1 mkr där de största objekten är inköp av begagnat höjdfordon, släckräddningsfordon, hydraulutrustning samt andningsskyddsutrustning. Förbundsdirektionen har beslutat att godkänna överskridande av årets investeringsbudget med 1,1 mkr.



Brandstationen i Tingsryd.

### Framtid

Under 2013 slutade 18 personer vilket motsvarar förväntad nivå. Rekrytering, testning och utbildning av ny personal är resurskrävande. Intresset, och sannolikt möjligheterna, för anställning som deltidsbrandman minskar. Detta är en problemställning som delas av de flesta deltidsorganiserade räddningstjänsterna i landet.

| Räddningstjänsten Östra Kronoberg<br>Tingsryds kommuns andel |                |                |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ekonomi (tkr)                                                | 2011           | 2012           | 2013           |
| Intäkt                                                       | 0              | 0              | 0              |
| Kostnad                                                      | -12 258        | -12 774        | -13 209        |
| <b>Årets resultat</b>                                        | <b>-12 258</b> | <b>-12 774</b> | <b>-13 209</b> |
| Budget                                                       | -12 258        | -12 734        | -13 273        |
| <b>Budgetavvikelse</b>                                       | <b>0</b>       | <b>-40</b>     | <b>64</b>      |



# Tingsryds Kommunföretag AB

## Struktur och ledning

Verksamhetsåret 2013 har innehållit ett aktivt arbete avseende strukturering och ledning av kommunens dotterbolag inom Tingsryds Kommunföretag AB.

### Uppdrag

Tingsryds Kommunföretag AB, TIKAB, har som föremål för sin verksamhet att som moderbolag äga och förvalta aktier i Tingsryds kommuns ägda bolag samt att övergripande samordna dotterbolagens verksamheter.

### Årets händelser

Under året har TIKAB godkänt förvärv av Tingsryd 4:80 och köpeavtal gällande Ögonmättet 4 till Tingsryds Utveckling och Fastighets AB, TUFAB. Moderbolaget har även godkänt en utökning av kommunal borgen med 9 mkr till TUFAB. Vidare har bolaget godkänt försäljning av Najaden 10 från Tingsrydsbostäder AB samt lån på 1,2 mkr för att ersätta revers till kommunen och ansöka om kommunal borgen om samma belopp.

Ett viktigt arbete har påbörjats under året, vid ett flertal strategimöten mellan kom-

munens bolag och kommunstyrelsens arbetsutskott, gällande kommunens framtida kapital och investeringsbehov.

### Verksamhetens målpuppfyllelse

Bolagets redovisade resultat efter finansiella poster blev i nivå med förväntat resultat.



### Framtid

TIKAB kommer fortsätta sträva efter balans i kommunens finanser samt bidra till en positiv utveckling av kommunen.

| Tingsryds Kommunföretag AB |      |          |          |
|----------------------------|------|----------|----------|
| Ekonomi (tkr)              | 2011 | 2012     | 2013     |
| Nettoomsättning            |      | 0        | 0        |
| Resultat e fin post        |      | -139     | -155     |
| <b>Soliditet %</b>         |      | <b>5</b> | <b>5</b> |
| Nettoinvesteringar         |      | 1 232    | 0        |
| <b>Antal anställda</b>     |      | <b>0</b> | <b>0</b> |



TIKAB kommer fortsätta sträva efter balans i kommunens finanser samt bidra till en positiv utveckling av kommunen.

# Tingsryds Energi AB

## Hög aktivitet inom fjärrvärme och bredband

Bolagets verksamheter har präglats av hög aktivitet och förändring under året som gått.

Utbyggnad och förstärkning av fjärrvärmenätet samt planering av en ny värmeanläggning i Urshult har dominerat på fjärrvärmeområdet. Årets händelse på bredbandsområdet är naturligtvis samgåendet i det regionala bredbandsbolaget Wexnet som skapar goda förutsättningar för framtiden.

### Uppdrag

Bolagets uppdrag är att leverera fjärrvärme med hög leveranssäkerhet till konkurrenskraftiga priser samt att främja utbyggnaden av bredbandsnätet inom ramen för delägarskapet i Wexnet.



Styrelsen i Tingsryds Energi AB.

### Årets händelser

En kall inledning av året följdes av en mildare väderlek än normalt under avslutningen av året. Den största utbyggnadsinsatsen har gjorts i Urshult med anslutning av skolan, vilket också möjliggjort för många villaägare att ansluta sig. I Tingsryd har ett antal större förbrukare anslutits bl.a. LSS-bostäder i kv. Nestorn, äldreboendet i kv. Örnen, musikskolan AMB och industri-lokaler utmed Plogvägen. Därutöver har åtgärder genomförts på ledningsnätet som kommer att öka leveranskapaciteten.

Ett inriktningsbeslut har tagits av styrelsen om nybyggnad av en egen produktionsanläggning i Urshult.

Utbyggnaden av stamnätet för bredband fortsätter successivt med olika projekt som kommer att öka tillgängligheten både på landsbygden och i tätorterna. Samgåendet i ett regionalt bredbandsbolag, Wexnet, den 1 maj 2013 tillsammans med Lessebo Fastigheter, Alvesta Energi AB och Växjö Energi AB skapar goda förutsättningar för framtiden.

### Verksamhetens målluppfyllelse

Våra fjärrvärmetaxor ligger under medel för riket. I jämförelse med andra fjärrvärmeföretag i vårt närområde är vi också konkurrenskraftiga.

Nya avtal om inköp av biobränsle har medfört väsentligt högre bränslekostnader. Ett antal projekt på ledningsnätet samt ett längre underhållsstopp än normalt belastar också årets resultat.

Utbyggnaden av bredbandsnätet sker i hög takt i huvudsaklig överensstämmelse med antagen bredbandsstrategi. Samverkan i Wexnet ger bra förutsättningar för den fortsatta utvecklingen av verksamheten.

### Framtid

En väl utbyggd infrastruktur för fjärrvärme och bredband har stor betydelse för kommunens utveckling. Vi planerar nu för nybyggnad av en egen värmeanläggning i Urshult med driftstart hösten 2015. Behovet av en komplettering av vår anläggning

i Tingsryd med ytterligare en panna blir alltmer angeläget. Kapacitet behöver ökas för att minska sårbarheten vid driftsstörningar och ersätta oljan.



Ytterligare en panna behövs på fjärrvärmeanläggningen i Tingsryd.

De närmaste årens utbyggnad av fjärrvärmenätet planeras i huvudsak ske inom redan etablerade fjärrvärmeområden. Vi är väl rustade att möta de kostnadsökningar som vi ser framöver i form av höjda bränslepriser och övriga ökade drift- och underhållskostnader.

Utbyggnaden av bredbandsnätet fortsätter de närmaste åren. Med samgåendet i det regionala bredbandsbolaget Wexnet ser vi med tillförsikt på framtiden.

### Tingsryds Energi AB

| Ekonomi (tkr)       | 2011   | 2012   | 2013   |
|---------------------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning     | 20 380 | 24 528 | 23 880 |
| Resultat e fin post | 2 490  | 2 433  | 1 468  |
| Soliditet %         | 42,7   | 32,3   | 34,6   |
| Nettoinvesteringar  | 3 016  | 26 166 | 1 056  |
| Antal anställda     | 4,8    | 4,8    | 4,8    |



Här kopplas Småland ihop med Blekinge. Foto Bernd Blankenburg, SMP

# Tingsryds Utveckling & Fastighets AB

## Ett svajigt år fullt av händelser

Verksamhetsåret 2013 har innehållit både ris och ros. Aldrig tidigare har det hänt så mycket i bolaget under ett och samma år, såväl positivt som negativt.

Enskilt största händelsen var förvärvet av fastigheten Konga Bruk 8:11 där hyresgästen bara ett par månader senare försattes i konkurs. Konkursen är inte bara ett hårt slag mot bolagets ekonomi utan leder till konsekvenser för hela kommunen på många olika plan.

### Uppdrag

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB, TUFAB, har som ändamål att inom Tingsryds kommun förvärva, förvalta och uthyra fastigheter samt på dessa, i förekommande fall, uppföra byggnader. Allt i syfte att tillgodose näringslivets behov av ändamålsenliga lokaler, med målsättning att hyresgästen så småningom ska överta ägandet av fastigheten, samt i övrigt främja näringslivet i kommunen.

### Årets händelser

Under året förvärvades fastigheten Konga Bruk 8:11. Den 18 april kom beskedet att Konga Bruk AB försatts i konkurs. Driften fortsatt därefter i konkursförvaltarens regi samtidigt som jakten på en ny köpare pågick. Någon köpare blev det dock inte och därför kom beskedet den 24 september att verksamheten på Konga Bruk AB läggs ner. Omgående började arbetet med att försöka hitta nya hyresgäster. Från och med den 1 november hyr det nybildade företaget Konga Måleri AB 5 000 m<sup>2</sup> av totalt 18 000 m<sup>2</sup>.

Fastigheten Ögonmättet 4 förvärvades, bussgarage. Hyresgäst på fastigheten är Tingsryds Buss AB. En ny arrendator till Tingsryds Hotell tillträdde under september månad efter att tidigare arrendatorn försatts i konkurs.



Ny hyresgäst till Tingsryds Hotell blev Kapten Gyllenhorn. Foto Julia Ericsson

På fastigheten Tingsryd 4:80 har bolaget påbörjat en nybyggnation av industribyggnad, cirka 1 000 m<sup>2</sup>. Byggnaden kommer att hyras av Hallabro Plast AB och beräknas vara färdigställd under första halvan av 2014. Etableringen är den första på det nya industriområdet i Tingsryd och är förhoppningsvis startskottet på en ny företagarcy.

### Verksamhetens måluppfyllelse

Efter Konga Bruk AB:s konkurs gjordes en bedömning av nedskrivningsbehovet på fastigheten Konga Bruk 8:11. Nedskrivningsbehovet fastställdes till 10 mkr, vilket

innebar att bolagets aktiekapital var förbrukat och att bolaget var tvungna att upprätta en kontrollbalansräkning. För att återställa bolagets aktiekapital hemställde TUFAB hos bolagets ägare, Tingsryds Kommunföretag AB, om ett förlusttäckningsbidrag motsvarande 10 mkr. Kommunfullmäktige beslutade 2014-02-27 § 23 att bevilja TUFAB:s begäran vilket innebar att årets resultat slutligen blev 1,9 mkr efter skatt och bokslutsdispositioner.

Arbete har påbörjats under året med att övergå till balanserad styrning i enlighet med kommunens verksamhetsstyrning.

### Framtid

TUFAB kommer fortsätta sträva efter att bidra till en positiv utveckling av kommunens näringsliv. Inom den närmsta tiden kommer det vara av stor vikt att försöka etablera nya företag till Konga Bruk. I dagsläget har cirka 400 personer sysselsättning i de olika lokalerna som ägs av TUFAB.

| Tingsryds Utveckling & Fastighets AB |        |         |        |
|--------------------------------------|--------|---------|--------|
| Ekonomi (tkr)                        | 2011   | 2012    | 2013   |
| Nettoomsättning                      | 5 411  | 8 092   | 20 141 |
| Resultat e fin post                  | 231    | 452     | 3 062  |
| Soliditet %                          | 1,5    | 0,6     | 1,7    |
| Nettoinvesteringar                   | 20 724 | 127 147 | 24 355 |
| Antal anställda                      | 0      | 0       | 0      |



Hallabro Plast AB blir början till Tingsryds Företagareby tror Anders Borgehed och Arne Karlsson. Foto Bernd Blankenburg, SMP

# Tingsrydsbostäder AB

## Ett år med framtiden i blickfånget

År 2013 är ett år som kommer att kännetecknas av organisationsförändringar.

Från årsskiftet tog Tingsrydsbostäder AB över förvaltningen av Tingsryds kommuns fastighetsbestånd och företaget tog även över personalen från Tingsryds kommuns fastighetsavdelning.



Dackegatan 18, Tingsryd

### Uppdrag

Tingsrydsbostäder AB:s uppdrag är att inom Tingsryds kommun förvärva, försälja, äga, bebygga och förvalta fastigheter och byggnader i vilka huvudsakligen bostadslägenheter upplåts med hyresrätt.

### Årets händelser

Övertagandet av 22 anställda från Tingsryd kommuns fastighetsavdelning. Försäljning av förvaltningstjänster till Tingsryd

kommun för förvaltningen av kommunens fastighetsbestånd. Färdigställande av 6 st. nybyggda LSS-lägenheter på Nestorn 2 i Tingsryd. En utveckling av Tingsrydsbostäder AB:s befintliga fastighetsdatasystem har påbörjats med beräknat införande under 2014. Detta ska underlätta arbetet för fastighetsskötarna samt öka servicenivån.

Arbetet med att avveckla Stiftelsen Kommunhus för att bilda ett gemensamt företag med Tingsrydsbostäder AB har fortsatt under året.



Nybyggnationen på Nestorn 2, Tingsryd

### Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 4 363 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 0,1 %. Företagets sjukfrånvaro ligger på 4,3 %.

### Framtid

Tingsrydsbostäder planerar att bygga 8 st. nya lägenheter på Östrabo 5, Tingsryd under 2014. Fortsatt projektledning av kommunens nybyggnadsprojekt, AMB-skolan och kv. Örnen i Tingsryd. Planering av nybyggnation för lägenheter centralt i Tingsryd på fastigheten Örjan 19. Företaget kommer att fortsätta arbeta för ett samgående med Kommunhus.

| Tingsrydsbostäder AB |      |        |        |
|----------------------|------|--------|--------|
| Ekonomi (tkr)        | 2011 | 2012   | 2013   |
| Nettoomsättning      |      | 1 558  | 17 605 |
| Resultat e fin post  |      | 380    | 4 363  |
| Soliditet %          |      | 1,4    | 8,2    |
| Nettoinvesteringar   |      | 25 425 | 11 299 |
| Antal anställda      |      | 0      | 22     |

## Tingsryds Industristiftelse

### Stort underhållsbehov av fastighetsbeståndet

Tingsryds Industristiftelse är under avveckling men fram tills dess genomförs en rad nödvändiga underhåll.

Behovet av åtgärder på flera av stiftelsens fastigheter är stort och underhållet har därför varit omfattande under året. Totalt uppgick underhållskostnaderna till 1,0 mkr.

### Uppdrag

Tingsryds Industristiftelse har som ändamål att inom Tingsryds kommun förvärva och förvalta fastigheter samt att i förekommande fall uppföra industribyggnader i arbetsfrämjande syfte.

### Årets händelser

Under året har investering utförts på fastigheten Ryd 1:1. Fastigheten har anslutits till fjärrvärme, tilläggsisolerats och fått ny ytterbeklädnad.

På fastigheten Ryd 1:145 har renovering- och ombyggnadsarbete utförts för att anpassa lokalen till räddningstjänstens behov.



Brandstationen i Ryd har rustats upp.

I fastigheten Ryd 11:1, som tidigare hyrdes av Ryds Båtindustri AB, finns sedan i höstas en nystartad bilverkstad.

### Verksamhetens måluppfyllelse

Stiftelsens redovisade resultat efter finansiella poster blev i nivå med budgeterat resultat.

### Framtid

I samband med kommunens concernbildning beslutades det att Tingsryds Industristiftelse ska avvecklas successivt. Samtliga fastigheter kommer genom fastighetsreglering att överföras till Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.

| Tingsryds Industristiftelse |        |        |       |
|-----------------------------|--------|--------|-------|
| Ekonomi (tkr)               | 2011   | 2012   | 2013  |
| Nettoomsättning             | 14 950 | 17 075 | 7 356 |
| Resultat e fin post         | -9     | 2 348  | -305  |
| Soliditet %                 | 10     | 5      | 24    |
| Nettoinvesteringar          | 0      | 1 577  | 609   |
| Antal anställda             | 0      | 0      | 0     |

# Stiftelsen Kommunhus

## Ett år i renoveringens tecken

År 2013 är ett år som kommer att kännetecknas som ett av de mest renoveringsomfattande åren i stiftelsens historia. Aldrig tidigare har så mycket pengar satsats på ombyggnation och utveckling av befintliga fastigheter.

Enskilt största projektet är ombyggnationen av Ebbalückevägen i Tingsryd med en projektbudget på ca 5,5 mkr. Det allt äldre fastighetsbeståndet kräver stora underhållsinsatser och förbättring av tak, fasader och fönster. Även under 2013 har arbetet med att energieffektivisera våra fastigheter fortsatt, i enlighet med SABO:s Skåneinitiativ. Sedan 2007 har Kommunhus minskat energiförbrukningen med 22,6 %.



Nya uteplatser på Postvägen 2 i Konga

### Uppdrag

Stiftelsen Kommunhus är ett allmännyttigt bostadsföretag vars uppdrag är att verka för en god bostadsförsörjning, att förvärva och förvalta fastigheter inom Tingsryds kommun. Kommunhus äger och förvaltar 1 060 bostäder och 32 lokaler i kommunen.

### Årets händelser

Ett av de stora ombyggnadsprojektet på Ebbalückevägen i Tingsryd har färdigställts. I ombyggnationen ingår byte från platta plåttak till sadeltak med tilläggsisolering av vindarna, byte av fasader, byte av fönster, tillbyggnad av uteplatser mm. I samma anda har även Postvägen 2 i Konga byggts om med nytt tak, tilläggsisolering,

byte av fönster, nya uteplatser och byte av fasader mm. På Torget i Ryd har fönster och delar av fasader bytts.

Under året har det även påbörjats ett införande av individuell elmätning på Ebbalückområdet. I samband med detta installeras även fiberkabel i husen.

En utveckling av Kommunhus befintliga fastighetsdatasystem har startats med beräknat införande under 2014. Detta ska underlätta arbetet för bovärdarna samt öka servicenivån.

Arbetet med att avveckla stiftelsen för att bilda ett gemensamt företag med Tingsrydsbostäder AB har fortsatt under året.



Nytt sadeltak mm Ebbalückevägen.

### Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 928 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Kommunhus vakansgrad uppgick under året till 2,9 % vilket är en stark förbättring jämfört med föregående år. Företaget har också en låg sjukfrånvaro på endast 1,4 %. Soliditeten ligger på 9,9 % för året vilket är något under målet.



Örjan 11 etapp 2, Tingsryd.

### Framtid

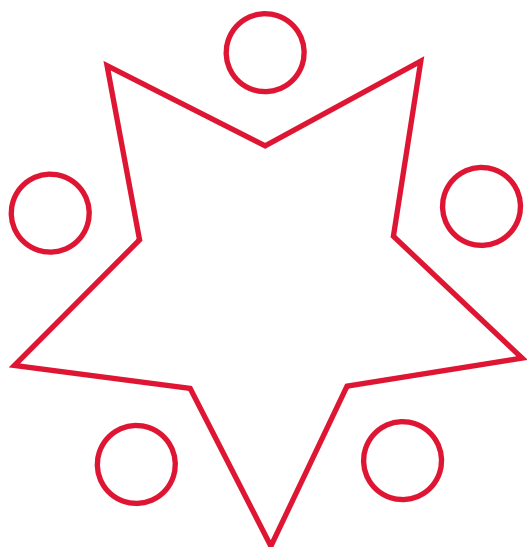
Kommunhus kommer även i framtiden att fokusera på energieffektivisering och omtanke om miljön. Projekt kommer att startas upp där Kommunhus tillsammans med hyresgästerna arbetar in effektiva och hållbara lösningar i bostäderna. Fokus kommer också att ligga i att öka tryggheten och säkerheten i våra bostadsområden. Kommunhus kommer att fortsätta renovera och bygga om de äldre fastigheterna. Företaget kommer att fortsätta fokusera på sociala frågor. Kommunhus personal är en mycket viktig resurs för företagets fortsatta utveckling.

### Stiftelsen kommunhus

| Ekonomi (tkr)       | 2011    | 2012   | 2013   |
|---------------------|---------|--------|--------|
| Nettoomsättning     | 59 658  | 67 970 | 64 938 |
| Resultat e fin post | - 1 137 | 1 488  | 928    |
| Soliditet %         | 8,5     | 9,9    | 9,9    |
| Nettoinvesteringar  | 45 835  | 5 555  | 7 363  |
| Antal anställda     | 22      | 21     | 22     |







Räkenskaper

# Finansiell analys

I den finansiella analysen ges en fördjupad bild av kommunens ekonomiska utveckling och ställning. Analysen är tillsammans med räkenskaperna en del av årsredovisningens förvaltningsberättelse och innehåller bland annat balanskravsutredning, samlad investeringsredovisning samt beskrivning och utvärdering av ekonomisk utveckling och ställning. Dessa uppgifter är ett krav i lagen om kommunal redovisning.

Den finansiella analysen i årsredovisningen bygger på fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv:

- Finansiellt resultat
- Kapacitetsutvecklingen
- Riskförhållanden
- Kontroll över den finansiella utvecklingen

Dessa fyra aspekter, som benämns Resultat och kapacitet respektive Risk och kontroll, utgör hörnstenar i beskrivningen av kommunens finansiella ställning.

## Omvärld

|                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------|------|------|------|------|------|
| BNP                  | 2,9  | 1,3  | 0,9  | 2,7  | 3,6  |
| Arbetade timmar      | 2,0  | 0,7  | 0,4  | 0,6  | 1,4  |
| Arbetslöshet         | 7,8  | 8,0  | 8,0  | 7,8  | 7,4  |
| Timlön               | 2,5  | 3,0  | 2,5  | 2,8  | 3,2  |
| KPI                  | 3,0  | 0,9  | 0,0  | 1,3  | 2,4  |
| Skatteunderlag       | 3,0  | 4,0  | 3,6  | 2,9  | 4,6  |
| Realt skatteunderlag | 2,4  | 1,9  | 1,9  | 1,1  | 2,1  |

Källa: SKL cirkulär 13:72

Året 2013 kan sammanfattas som ett år med svag ekonomisk tillväxt både ur svenskt och internationellt perspektiv. Sveriges BNP-tillväxt stannade vid låga 0,9 procent och arbetslösheten höll sig kvar på den höga nivån 8%.

Den mycket låga pris- och löneökningstakten har dock tillsammans med ökat skatteunderlag till följd av bland annat höjda pensioner bidragit till en förhållandevis god utveckling av den reala skatteunderlagstillväxten för kommun- och landstingssektorn.

Räntenivån har under året varit fortsatt mycket låg. Riksbanken sänkte i december månad reporäntan från 1,0% till 0,75% i syfte att höja inflationstakten mot målet på 2% inflation.

## Resultat och kapacitet

### Resultat

|                                                     | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Årets resultat, mkr                                 | 13,2 | 18,4 | 6,7  | 12,5 | 6,1  |
| Årets resultat exkl jämförelse-störande poster, mkr | 13,2 | 18,4 | 6,7  | -0,1 | 3,8  |
| Årets resultat i % av skatte-intäkter och utjämning | 2,2  | 3,0  | 1,1  | 2,0  | 1,0  |

Årets resultat uppgick till +6,1 mkr, vilket motsvarar 1,0% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet innebär ungefär en halvering av 2012 års resultatnivå.

Resultatet innehåller stora engångsposter, både intäkter och kostnader. Större engångsintäkter uppgår till 18,0 mkr, varav

återbetalning av sjukförsäkringspremier från AFA 12,3 mkr och återbetalning från skatteverket avseende avfallsskatt och fastighetsskatt 5,7 mkr. Större engångskostnader uppgår till 12,8 mkr, varav förlusttäckningsbidrag till kommunägda företaget Tufab 10,0 mkr enligt beslut i kommunfullmäktige i februari 2014 och nedskrivning av fastigheter 2,8 mkr.

Nettoeffekten av dessa engångsposter är 5,2 mkr och årets resultat hade således utan dessa poster endast uppgått +0,9 mkr.

Återbetalningen från AFA samt förlusttäckningsbidraget har klassificerats som jämförelsestörande. Resultat exklusive dessa poster uppgår till 3,8 mkr.

## Balanskravsutredning

Vid beräkning av resultatet enligt kommunallagens 5 k balanskrav ska justering göras för bl a reasultat vid försäljning av tillgångar.

|                                     | 2009        | 2010        | 2011       | 2012        | 2013       |
|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|
| Redovisat resultat                  | 13,2        | 18,4        | 6,7        | 12,5        | 6,1        |
| Reavinster                          | -2,1        | -0,9        | -1,6       | -1,6        | -1,7       |
| <b>Resultat enligt balanskravet</b> | <b>11,1</b> | <b>17,5</b> | <b>5,1</b> | <b>10,9</b> | <b>4,4</b> |

Balanskravsresultatet för 2013 uppgår till +4,4 mkr, vilket innebär att balanskravet har uppfyllts. Det bör dock noteras att balanskravet för andra året i rad klaras tack vare engångsintäkter från bl a AFA.

Fullmäktige beslutade i november 2013 att inte utnyttja möjligheten i kommunallagen att införa en s k resultatutjämningsreserv.

## Intäkts- och kostnadsutveckling

|                              | 2009 | 2010 | 2011  | 2012 | 2013 |
|------------------------------|------|------|-------|------|------|
| Skatteintäktsutveckling, mkr | 12,3 | 16,0 | 7,5   | 5,3  | 19,0 |
| Skatteintäktsutveckling, %   | 2,1  | 2,7  | 1,2   | 0,9  | 3,1  |
| Nettokostnadsutveckling, mkr | -0,1 | 10,6 | 20,1  | 13,0 | 15,3 |
| Nettokostnadsutveckling, %   | 0,0  | 1,8  | 3,4   | 2,1  | 2,5  |
| Nettoförändring, mkr         | 12,4 | 5,4  | -12,6 | -7,7 | 3,7  |
| Nettoförändring, %-enheter   | 2,1  | 0,9  | -2,2  | -1,2 | 0,6  |

Årets skatteintäkter (inkl generella statsbidrag och utjämning) uppgick till 639,3 mkr, vilket motsvarar en ökning på hela 19,0 mkr jämfört med förra året. Ökningen är i första hand hänförlig till bidrag från utjämningsystemen. Verksamhetens nettokostnader uppgick till 636,1 mkr, vilket motsvarar en ökning med 15,3 mkr jämfört med förra året (observera att de jämförelsestörande posterna ingår inte i nettokostnaderna).

Summerat för de fem senaste åren kan konstateras att skatteintäktsnivån har ökat med 60,1 mkr, medan nettokostnadsnivån har ökat med 58,9 mkr. Således har det under femårsperioden varit balans mellan utvecklingen av nettokostnaderna i förhållande till utvecklingen av skatteintäkterna.

## Finansiella poster

|                       | 2009        | 2010        | 2011        | 2012       | 2013       |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Finansiella intäkter  | 2,2         | 1,1         | 2,8         | 4,0        | 3,5        |
| Finansiella kostnader | 3,4         | 2,4         | 3,2         | 3,5        | 3,0        |
| <b>Finansnetto</b>    | <b>-1,2</b> | <b>-1,3</b> | <b>-0,4</b> | <b>0,5</b> | <b>0,5</b> |

2013 års finansnetto uppgick till +0,5 mkr, vilket innebär oförändrad nivå jämfört med 2012.

Aktiverad byggränta uppgick till 0,7 mkr (0,5 mkr).

## Investeringar

|                                | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|
| Nettoinvesteringar, mkr        | 37,1 | 43,4 | 45,5 | 26,6 | 79,0 |
| Självfinansieringsgrad, %      | 108  | 86   | 86   | 155  | 44   |
| Investeringar/avskrivningar, % | 133  | 156  | 156  | 93   | 276  |

Årets investeringar uppgick till 79,0 mkr, vilket är en hög nivå sett till både kommunens storlek och historia. Ca 50 mkr av de totala investeringarna är hänförliga till de två stora byggnationerna som påbörjats under året: nytt äldreboende i Kvarteret Örn (25,4 mkr) och undervisnings- och konsertlokal AMB vid Wasaskolan (24,3 mkr).

Självfinansieringsgraden uppgick till låga 44%, vilket innebär att årets resultat + avskrivningar endast motsvarat knappt halva investeringsnivån. Dock har ingen nyupplåning behövts under året, då mellanskillnaden istället kunnat finansieras med tidigare upparbetade likvida medel samt ökad kortfristig skuldsättning. Påbörjande av nyupplåning bedöms bli aktuell från och med våren 2014.

## Soliditet

|                                                  | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Soliditet enligt balansräkning                   | 55,0 | 57,8 | 57,4 | 57,1 | 54,6 |
| Förändring tillgångar, %                         | 5,4  | 0,7  | 2,7  | 4,2  | 6,3  |
| Förändring eget kapital, %                       | 4,4  | 5,9  | 2,0  | 3,7  | 1,7  |
| Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, % | 4,1  | 9,2  | 3,4  | 6,8  | 4,0  |

Soliditeten (enligt balansräkningen) har under året minskat med 2,5 procentenheter, varvid soliditetsnivån uppgick till 54,6 procent vid årsskiftet. Minskningen beror på den höga investeringsnivån med tidigare nämnda låga självfinansieringsgrad. Den minskade soliditeten är planerad i budgeten som en följd av de stora investeringarna som genomförs 2013-2015.

Även soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden har sjunkit under året, från 6,8 procent till 4,0 procent. Minskningen förklaras dels av ovan nämnda låga självfinansieringsgrad av investeringarna och dels av att ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandena har ökat på grund av att diskonteringsräntan sänktes under året.

## Skuldsättning

|                              | 2009 | 2010 | 2011  | 2012  | 2013  |
|------------------------------|------|------|-------|-------|-------|
| Låneskuld, mkr               | 90,0 | 82,5 | 105,0 | 105,0 | 105,0 |
| Genomsn vägd ränta 31 dec, % | 3,17 | 2,85 | 3,27  | 3,17  | 3,09  |
| Antal kreditgivare           | 3    | 3    | 1     | 1     | 1     |

Som nämnts tidigare har ingen nyupplåning gjorts under året, trots den höga investeringsnivån. Kommunens låneskuld är därmed oförändrad jämfört med förra året (105 mkr).

Av låneportföljens 105 mkr har 90 mkr (eller 86%) fast ränta med olika löptid 1-5 år, medan 15 mkr (eller 14%) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var vid årsskiftet 3,09%, vilket är något lägre än förra året då motsvarande ränta var 3,17%. Samtliga lån i låneportföljen var vid årsskiftet placerade hos Kommuninvest AB.

## Risk och kontroll

## Kassaflöde och likviditet

|                            | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| Likvida medel, mkr         | 59,2 | 43,4 | 18,4 | 84,9 | 76,5 |
| Kassalikviditet % exkl sem | 72   | 84   | 101  | 138  | 103  |

Årets kassaflöde uppgick till -8,4 mkr, vilket ska jämföras med +66,5 mkr förra året. Den stora förändringen jämfört med året före förklaras av kassaflödet från investeringsverksamheten. De likvida medlen uppgick till 76,5 mkr vid årsskiftet (84,9 mkr), varav 14,5 mkr (4,1 mkr) utgör skuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto.

Kassalikviditeten (exkl semesterlöneskuld) har under året sjunkit från 138% till 103%. Minskningen beror i första hand på ökad kortfristig skuldsättning.

## Borgensåtaganden

|                           | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Egna bolag och stiftelser | 402,9        | 443,8        | 493,4        | 525,9        | 552,0        |
| Föreningar                | 6,7          | 6,4          | 5,9          | 5,3          | 7,2          |
| Egna hem                  | 0,5          | 0,4          | 0,3          | 0,2          | 0,2          |
| <b>Summa</b>              | <b>410,1</b> | <b>450,6</b> | <b>499,6</b> | <b>531,4</b> | <b>559,4</b> |

Kommunens borgensåtaganden har ökat med 28,0 mkr (31,8 mkr) sedan förra årsskiftet. Ökningen är nästan uteslutande hänförlig till kommunens egna bolag och stiftelser. Beslut om ny borgen till föreningar har under året fattats avseende Tingsryds AIF (2,5 mkr) och Ryds Folkets Hus (0,2 mkr).

## Pensionsförpliktelser

| mkr                                                    | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pensionsavsättning i BR                                | 4,7          | 4,2          | 3,9          | 2,7          | 5,4          |
| Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998) | 289,1        | 278,3        | 317,5        | 308,2        | 329,8        |
| <b>Summa</b>                                           | <b>293,8</b> | <b>282,5</b> | <b>321,4</b> | <b>310,9</b> | <b>335,2</b> |

De totala pensionsåtagandena uppgick vid årsskiftet till 335,2 mkr, vilket innebär en ökning med 24,3 mkr jämfört med förra året. Den förhållandevis kraftiga ökningen beror i första hand på att den s k diskonteringsräntan vid beräkning av pensionsavsättningen har sänkts.

## Budgetföljsamhet

| mkr                          | 2009        | 2010        | 2011        | 2012        | 2013       |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Budgeterat resultat</b>   | <b>0,0</b>  | <b>20,3</b> | <b>12,5</b> | <b>6,8</b>  | <b>5,9</b> |
| <i>Avvikelse mot budget:</i> |             |             |             |             |            |
| Kommunstyrelsen centr medel  | 3,2         | 7,5         | 9,5         | 3,6         | 8,3        |
| Kommunstyrelsen (KLF)        | 3,0         | 2,5         | 3,3         | 1,6         | 1,9        |
| Kommunstyrelsen (Tekn förv)  | -0,6        | -4,2        | -           | -           | -          |
| Samhällsbyggnadsnämnd        | -           | -           | -4,9        | -1,6        | -1,5       |
| Miljö- och byggnämnd         | 0,3         | 0,1         | -           | -           | -          |
| Kultur- och fritidsnämnd     | 0,0         | -0,1        | 0,2         | 0,1         | 0,1        |
| Barn- och utbildningsnämnd   | 1,6         | 0,5         | -1,8        | 4,2         | 2,7        |
| Socialnämnd                  | -1,3        | -3,8        | -6,0        | -11,8       | -14,8      |
| Taxefinansierad verksamhet   | -0,9        | 2,3         | 2,1         | -0,4        | -0,4       |
| Skatteintäkter               | 5,3         | -0,8        | 0,4         | -2,3        | 2,1        |
| Finansnetto                  | 1,8         | 1,9         | 0,2         | 1,6         | 1,7        |
| Finansiering och övrigt      | 0,8         | -7,8        | -8,8        | 10,7        | 0,1        |
| <b>Summa årets resultat</b>  | <b>13,2</b> | <b>18,4</b> | <b>6,7</b>  | <b>12,5</b> | <b>6,1</b> |

Budgeterat resultat för 2013 uppgick till +5,9 mkr efter de båda kompletteringsbudgetar som fastställts under året. Utfallet vid årets slut (+6,1 mkr) stämmer således mycket väl med budgeten på totalnivå. Dock finns stora avvikelser inom budgeten, varav de större avvikelserna kommenteras nedan:

Socialnämnden uppvisar ett underskott mot budgeten på -14,8 mkr. Som framgår i tabellen har nämnden redovisat ett växande underskott under hela den senaste femårsperioden. Även Samhällsbyggnadsnämnden (inkl Teknisk förvaltning 2009-2010) har uppvisat underskott för samtliga budgetår den senaste femårsperioden. 2013 års utfall blev ett underskott på -1,5 mkr mot budgeten. För övriga nämnder uppvisas överskott mot budgeten för 2013.

För de centrala budgetanslagen (bl a löneökningar, Örnenpott, samverkanspott) redovisas ett sammanlagt överskott mot budgeten på ca 8 mkr.

Tidigare nämnda större engångsposter (AFA-pengar, återbetalning från skattverket, förlusttäckningsbidrag till Tufab, nedskrivning av fastigheter) har inneburit ett sammanlagt överskott mot budgeten på drygt 5 mkr. Posterna redovisas i tabellen på raden Finansiering och övrigt, och motsvaras där av bland annat ett budgetunderskott för pensionskostnaderna på knappt -4 mkr.

*För mer analys och detaljer avseende budgetföljsamheten hänvisas till årsredovisningens nämndsberättelser samt driftsredovisningen.*

## Prognossäkerhet

| mkr                           | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
| Prognos helårsresultat, april | -5,9 | 19,8 | 17,9 | 2,5  | 9,0  |
| Prognos helårsresultat, aug   | -0,2 | 26,0 | 13,4 | 10,0 | 8,0  |
| Slutlig utfall resultat       | 13,2 | 18,4 | 6,7  | 12,5 | 6,1  |

Resultatprognoserna i årets delårsrapporter har uppgått till +9 mkr i april och +8 mkr i augusti. På totalnivå kan således konstateras att resultatprognoserna stämt mycket väl under året.

Dock finns variationer inom prognoserna. Jämfört med augustiprognosen så blev förlusttäckningsbidraget till Tufab 10 mkr lägre än befarat, medan prognoserna försämrades för nämnderna (-3 mkr), pensioner (-4 mkr) och nedskrivningar (-3 mkr).

## Finansiella målsättningar

Fullmäktige fastställde i samband med beslut om budgeten för 2013 finansiella mål för budgetåret. Dessa avstäms i tabellen nedan.

| mkr                                   | 2009 | 2010 | 2011    | 2012 | 2013 |
|---------------------------------------|------|------|---------|------|------|
| <b>Resultat % av skatter o utjämn</b> |      |      |         |      |      |
| Fastställt mål i budget               | 0,5  | 0,5  | 1,0     | 1,0  | 1,0  |
| Utfall                                | 2,2  | 3,0  | 1,1     | 2,0  | 1,0  |
| Uppfyllt                              | Ja   | Ja   | Ja      | Ja   | Ja   |
| <b>Soliditet, %</b>                   |      |      |         |      |      |
| Fastställt mål i budget               | 55%  | 55%  | 57%     | 57%  | 52%  |
| Utfall                                | 55%  | 58%  | 57%     | 57%  | 55%  |
| Uppfyllt                              |      | Ja   | Ja      | Ja   | Ja   |
| <b>Inflationssäkring eget kapital</b> |      |      |         |      |      |
| Konsumentprisindex                    | -0,3 | 1,2  | 3,0     | 0,9  | 0,0  |
| Förändring Eget kapital, %            | 4,4  | 5,9  | 2,0     | 3,7  | 1,7  |
| Uppfyllt                              | Ja   | Ja   | Nej/Ja* | Ja   | Ja   |
| <b>Balanskrav</b>                     |      |      |         |      |      |
| Balanskravsresultat, mkr              | 11,1 | 17,5 | 5,1     | 10,9 | 4,4  |
| Uppfyllt                              | Ja   | Ja   | Ja      | Ja   | Ja   |

\* Uppfyllt i ett 4-årsperspektiv, ej uppfyllt för enskilda budgetåret

Samtliga mål är således uppfyllda för året 2013, dock i några fall med minsta möjliga marginal. Det bör i sammanhanget noteras att varken resultatmål eller balanskrav hade uppnåtts utan engångsintäkter från AFA och skatteverket.

## Sammanställd redovisning

Kommunkoncernens sammanställda redovisning visar ett resultat för 2013 på +13,4 mkr efter skatt, vilket är en något lägre nivå än förra året, då motsvarande resultat var 17,8 mkr. Årets resultat exklusive AFA-pengar var +3,1 mkr (+6,9 mkr).

Fastighetsbolaget Tufab har i bokslutet gjort nedskrivning om 10 mkr avseende industrifastighet i Konga. Nedskrivningen föranleddes av att hyresgästen gick i konkurs under året och att endast ca 1/3 av lokalytan kommer att vara uthyrd fr o m våren 2014. Nedskrivningen innebar att fastighetens bokförda värde halverats samt att Tufabs aktiekapital förbrukades. Tufab begärde därför förlusttäckningsbidrag från kommunen, vilket fullmäktige beviljade i februari månad 2014. Samtliga bokföringsposter rörande ärendet har belastat redovisningsåret 2013. I den sammanställda redovisningen har förlusttäckningsbidraget eliminerats som en koncernintern transaktion, medan nedskrivningen belastar koncernresultatet med 10 mkr.

*För mer analys och detaljer avseende koncernföretagen och den sammanställda redovisningen hänvisas dels respektive koncernföretags verksamhetsberättelse och dels den sammanställda redovisningen med tillhörande tilläggsupplysningar.*

## Framtid

Sammanfattningsvis kan konstateras att 2013 års bokslut innebär att kommunen, liksom 2012, tack vare engångsintäkter från AFA lyckats behålla en resultatnivå inom ramen för det fastställda målet om 1% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. I resultatet har även inrymmts förlusttäckningsbidrag till Tufab om 10 mkr. Det är dock viktigt att också konstatera att utan AFA-pengarna så hade varken finansiella mål eller balanskrav uppnåtts för 2013.

Det är tydligt att marginalerna i kommunens ekonomi är små och bedömningen för de närmaste åren är att marginalerna inte kommer att öka, utan snarare kommer att krympa ytterligare. Fullmäktige antog i november 2013 Riktlinjer för god ekonomisk hushållning som bland annat innebär att kommunens resultatmål långsiktigt ska höjas till 2% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. I riktlinjerna har också fastställts att investeringar långsiktigt ska göras för egna medel (d v s utan upplåning) samt att låneskulden ska minskas genom planerade årliga amorteringar.

Nedanstående faktorer bedöms vara av stor betydelse för kommunens framtida förutsättningar att nå de långsiktiga finansiella målen i riktlinjerna och därigenom kunna behålla en långsiktigt hållbar ekonomi. De bör således ha stort fokus i de närmaste årens budgetarbeten.

### 1. Balans i nämndsbudgetarna

Nämnderna har under flera år uppvisat ett samlat underskott mot budgeten. I 2013 års bokslut uppgår nämndernas sammanlagda underskott till ca -12 mkr, varav socialnämndens underskott uppgår till ca -15 mkr.

Kommande års budgetar kommer sannolikt inte ha marginal för täcka underskott i den storleksordningen. Därmed riskeras de övergripande finansiella målen att inte uppfyllas och om resultatmålen inte infrias påverkas även utrymmet för investeringar och amortering av låneskulden.

För att nå balans i nämndsbudgetarna krävs antingen att medel tillskjuts eller att omfördelning av budgetmedel mellan verksamheterna sker. Om så ej görs eller kan göras återstår att fatta beslut om åtgärder för att minska nettokostnaderna i verksamheten. Sådana beslut innebär i hög grad att kvalitet och omfattning i verksamheten måste minskas.

### 2. Begränsad investeringsnivå och amortering av låneskulden

Kommunen genomför 2013-2015 sin högsta investeringsnivå någonsin i och med nybyggnation av dels äldreboende i Kvarteret Örn och dels undervisnings- och konsertlokal AMB/Wasaskolan. Den totala investeringen för dessa båda byggnationer är 230 mkr och budgeterad nyupplåning under 2014-2015 är 150 mkr.

Kommunkoncernens totala låneskuld har ökat kraftigt under de senaste sju åren, från ca 365 mkr år 2007 till ca 645 mkr år 2013. Ökningen är i första hand hänförlig till industrifastigheter (Tufab/Industristiftelsen) och bostäder (Kommunhus/Tingsrydsbostäder).

Kommunens pågående investeringar tillsammans med de senaste årens kraftiga upplåning i koncernföretagen gör sammantaget att den totala låneskulden börjar nå en mycket hög nivå i förhållande till kommunens storlek. För att ha en långsiktigt hållbar ekonomi bör låneskulden minskas framöver, vilket också fastställts i fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Följden blir

att utrymmet för nya investeringar blir ytterst begränsat under lång tid framöver. Detta gäller både verksamheten i kommunen och i dess företag. Arbete har påbörjats med diskussion kring strategier för finansiering av framtida investeringar och amortering av låneskuld, vilket bland annat innefattar översyn av möjligheterna till försäljning av tillgångar, höjda resultatnivåer samt andra möjliga finansieringsformer.

### 3. Ansvar för helheten och balans mellan ambitioner och resurser

För att kunna uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi i enlighet med lagens krav om god ekonomisk hushållning krävs att alla verksamheter, nämnder och styrelser i både kommun och kommunföretag tar ett helhetsansvar för ekonomin. De långsiktiga målen kan bara nås om alla delar av kommunens verksamhet är överens om att en långsiktigt hållbar ekonomi är viktig och därför anpassar ambitionsnivån utifrån de resurser som finns att tillgå. Om summan av ambitionsnivån hos verksamheterna med stor marginal överskrider de tillgängliga resurserna kommer de långsiktiga ekonomiska målen inte att kunna uppnås.

Som viktiga framgångsfaktorer i framtida budgetarbeten kan nämnas tillämpning av befintliga budgetregler, god framförhållning och planering samt god styrning och balans mellan ambitioner och resurser.

*Tingsryd 2014-03-04*

*Daniel Gustafsson  
Ekonomichef*

# Räkenskaper

|                                                          | Not | Kommunen<br>2013 | Kommunen<br>2012 | Koncernen<br>2013 | Koncernen<br>2012 |
|----------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATRÄKNING (mkr)</b>                             |     |                  |                  |                   |                   |
| Verksamhetens intäkter                                   | 1   | 186,0            | 184,8            | 270,2             | 267,3             |
| Verksamhetens kostnader                                  | 2   | -790,6           | -771,4           | -827,3            | -806,8            |
| Avskrivningar                                            | 3   | -31,5            | -34,2            | -65,7             | -58,7             |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                      |     | <b>-636,1</b>    | <b>-620,8</b>    | <b>-622,8</b>     | <b>-598,2</b>     |
| Skatteintäkter                                           | 4   | 436,8            | 433,1            | 436,8             | 433,1             |
| Generella statsbidrag och utjämning                      | 5   | 202,5            | 187,2            | 202,5             | 187,2             |
| Finansiella intäkter                                     | 6   | 3,5              | 4,0              | 2,8               | 2,9               |
| Finansiella kostnader                                    | 7   | -3,0             | -3,6             | -16,2             | -18,2             |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b>                |     | <b>3,8</b>       | <b>-0,1</b>      | <b>3,1</b>        | <b>6,9</b>        |
| Jämförelsestörande poster                                | 8   | 2,3              | 12,6             | 12,6              | 12,7              |
| <b>Årets resultat</b>                                    |     | <b>6,1</b>       | <b>12,5</b>      | <b>15,7</b>       | <b>19,6</b>       |
| Skatt                                                    | 9   | -                | -                | -2,3              | -1,8              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                    |     | <b>6,1</b>       | <b>12,5</b>      | <b>13,4</b>       | <b>17,8</b>       |
| <b>KASSAFLÖDEANALYS (mkr)</b>                            |     |                  |                  |                   |                   |
| <b>Den löpande verksamheten</b>                          |     |                  |                  |                   |                   |
| Resultat efter finansiella poster                        |     | 6,1              | 12,5             | 13,4              | 17,8              |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet      | 10  | 2,6              | -1,2             | 3,0               | -1,8              |
| Avskrivningar                                            | 3   | 31,5             | 34,2             | 65,7              | 58,7              |
| Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar        |     | -1,7             | -1,6             | -5,3              | -3,1              |
| <i>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</i>      |     | <i>38,5</i>      | <i>44,0</i>      | <i>76,8</i>       | <i>71,6</i>       |
| Förråd och exploateringsfastigheter                      |     | 0,0              | 0,0              | 0,2               | -0,1              |
| Minskning/ökning av kortfristiga fordringar              |     | -1,3             | 13,8             | 0,5               | 11,7              |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder                 |     | 30,1             | 13,7             | 19,9              | 11,2              |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>          |     | <b>67,3</b>      | <b>71,5</b>      | <b>97,4</b>       | <b>94,3</b>       |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                          |     |                  |                  |                   |                   |
| Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar | 11  | -79,0            | -26,6            | -132,2            | -58,4             |
| Förvärv av aktier och andelar                            |     | 0,0              | 0,0              | -11,8             | 0,0               |
| Erhållna investeringsbidrag                              | 12  | 0,1              | 0,0              | 0,1               | 0,0               |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar          | 13  | 2,8              | 21,1             | 33,1              | 3,0               |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>          |     | <b>-76,1</b>     | <b>-5,4</b>      | <b>-110,9</b>     | <b>-55,3</b>      |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                         |     |                  |                  |                   |                   |
| Minskning/ökning av långfristiga fordringar              |     | 0,4              | 0,5              | -12,8             | -2,6              |
| Ökning/minskning av långfristiga låneskulder             | 14  | 0,0              | 0,0              | 25,6              | 31,3              |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>         |     | <b>0,4</b>       | <b>0,5</b>       | <b>12,8</b>       | <b>32,7</b>       |
| <b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>                                  |     | <b>-8,4</b>      | <b>66,5</b>      | <b>-0,8</b>       | <b>67,7</b>       |
| Likvida medel vid årets början                           |     | 84,9             | 18,4             | 91,8              | 24,1              |
| <b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT</b>                      |     | <b>76,5</b>      | <b>84,9</b>      | <b>91,0</b>       | <b>91,8</b>       |

|                                                       | Not | Kommunen<br>2013 | Kommunen<br>2012 | Koncernen<br>2013 | Koncernen<br>2012 |
|-------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSRÄKNING (mkr)</b>                            |     |                  |                  |                   |                   |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                     |     |                  |                  |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                          |     |                  |                  |                   |                   |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>               |     |                  |                  |                   |                   |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar             | 15  | 466,0            | 419,8            | 1040,4            | 1 003,8           |
| Maskiner och inventarier                              | 16  | 21,8             | 21,5             | 36,2              | 34,1              |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>         |     | 487,8            | 441,4            | 1076,7            | 1 037,8           |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>              |     |                  |                  |                   |                   |
| Aktier och andelar                                    | 17  | 4,1              | 4,1              | 13,5              | 1,7               |
| Långfristiga fordringar                               | 18  | 14,5             | 15,0             | 31,7              | 17,5              |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>        |     | 18,6             | 19,0             | 45,3              | 19,3              |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                    |     | <b>506,3</b>     | <b>460,4</b>     | <b>1 122,0</b>    | <b>1 059,0</b>    |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                          |     |                  |                  |                   |                   |
| Förråd och exploateringsfastigheter                   |     | -                | -                | 0,3               | 0,5               |
| Fordringar                                            | 19  | 69,5             | 68,2             | 76,7              | 77,2              |
| Kassa och bank                                        | 20  | 76,5             | 84,9             | 91,0              | 91,8              |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                    |     | <b>146,0</b>     | <b>153,1</b>     | <b>168,1</b>      | <b>169,5</b>      |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                               |     | <b>652,3</b>     | <b>613,5</b>     | <b>1 290,0</b>    | <b>1 228,0</b>    |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>       |     |                  |                  |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                                   |     |                  |                  |                   |                   |
| Ingående balans                                       |     | 350,1            | 337,6            | 417,4             | 399,6             |
| Årets resultat                                        |     | 6,1              | 12,5             | 13,4              | 17,8              |
| <b>Summa eget kapital</b>                             | 21  | <b>356,2</b>     | <b>350,1</b>     | <b>430,8</b>      | <b>417,4</b>      |
| <b>Avsättningar</b>                                   |     |                  |                  |                   |                   |
| Avsatt för pensioner                                  | 22  | 5,4              | 2,7              | 8,6               | 5,9               |
| Avsatt för Elsemålatippen                             | 23  | 13,0             | 13,0             | 13,0              | 13,0              |
| Avsatt för skatt och övrigt                           |     | -                | -                | 10,0              | 9,5               |
| <b>Summa avsättningar</b>                             |     | <b>18,4</b>      | <b>15,8</b>      | <b>31,6</b>       | <b>28,4</b>       |
| <b>Skulder</b>                                        |     |                  |                  |                   |                   |
| Långfristiga skulder                                  | 24  | 106,4            | 106,3            | 650,0             | 624,4             |
| Kortfristiga skulder                                  | 25  | 171,4            | 141,3            | 177,6             | 157,7             |
| <b>Summa skulder</b>                                  |     | <b>277,7</b>     | <b>247,6</b>     | <b>827,6</b>      | <b>782,1</b>      |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b> |     | <b>652,3</b>     | <b>613,5</b>     | <b>1 290,0</b>    | <b>1 228,0</b>    |
| <b>Ställda panter &amp; ansvarsförbindelser</b>       |     |                  |                  |                   |                   |
| Ansvarsförbindelse pensioner                          | 26  | 329,8            | 308,2            | 329,8             | 308,2             |
| Ansvarsförbindelse leasingavtal                       | 27  | 8,5              | 9,2              | 8,5               | -9,2              |
| Ansvarsförbindelse Fastigo                            |     | -                | -                | 0,1               | 0,1               |
| <b>Borgensåtaganden inkl statliga bostadslån</b>      | 28  | <b>559,4</b>     | <b>595,0</b>     | <b>7,4</b>        | <b>5,5</b>        |
| Fastighetsinteckningar                                |     | -                | -                | 12,8              | 12,8              |

# Tilläggsupplysningar

|                                                 |  | Kommun |       | Koncern |       |                                                       |  | Kommun |        | Koncern |        |
|-------------------------------------------------|--|--------|-------|---------|-------|-------------------------------------------------------|--|--------|--------|---------|--------|
| mkr                                             |  | 2013   | 2012  | 2013    | 2012  | mkr                                                   |  | 2013   | 2012   | 2013    | 2012   |
| 1. Verksamhetens intäkter                       |  |        |       |         |       | 9. Årets resultat                                     |  |        |        |         |        |
| Avgifter och ersättningar                       |  | 76,0   | 75,4  | 80,3    | 82,6  | Förändring anläggningsskapital                        |  | 43,3   | -26,5  | 34,7    | -27,1  |
| Hyror och arrenden                              |  | 23,1   | 24,2  | 101,1   | 97,4  | Förändring rörelsekapital                             |  | -37,2  | 39,0   | -21,3   | 44,9   |
| Bidrag m.m.                                     |  | 67,3   | 67,0  | 67,3    | 67,0  | Summa                                                 |  | 6,1    | 12,5   | 13,4    | 17,8   |
| Försäljning                                     |  | 5,2    | 6,2   | 5,2     | 6,2   |                                                       |  |        |        |         |        |
| Försäljning av verksamhet                       |  | 12,4   | 10,5  | 10,6    | 10,6  | 10. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet |  |        |        |         |        |
| Försäljning av anläggningstillgångar            |  | 1,9    | 1,6   | 5,6     | 3,7   | Förändring avsättning till pensioner                  |  | 2,6    | -1,2   | 2,7     | -1,2   |
| Summa                                           |  | 186,0  | 184,8 | 270,2   | 267,3 | Intäktsförda investeringsbidrag                       |  | 0,0    | 0,0    | 0,0     | 0,0    |
|                                                 |  |        |       |         |       | Skatt och övriga justeringar                          |  | -      | 0,0    | 0,4     | -0,6   |
|                                                 |  |        |       |         |       | Summa                                                 |  | 2,6    | -1,2   | 3,0     | -1,8   |
| 2. Verksamhetens kostnader                      |  |        |       |         |       |                                                       |  |        |        |         |        |
| Bidrag                                          |  | 25,9   | 28,0  | 10,6    | 14,5  | 11. Förvärv av materiella anl.tillgångar              |  |        |        |         |        |
| Entreprenader, köp av verksamhet, konsulter     |  | 129,7  | 168,3 | 183,8   | 198,2 | Mark, byggnader och tekn anläggningar                 |  | 73,1   | 20,0   | 122,7   | 90,8   |
| Lönekostnader inkl sociala avgifter             |  | 449,7  | 440,7 | 470,2   | 460,0 | Maskiner och inventarier                              |  | 5,9    | 6,5    | 9,5     | 10,1   |
| Pensionskostnader                               |  | 30,6   | 34,2  | 38,9    | 35,1  | Summa                                                 |  | 79,0   | 26,6   | 132,2   | 100,9  |
| Lokalhyror                                      |  | 14,6   | 13,8  | 1,0     | 0,7   |                                                       |  |        |        |         |        |
| Material                                        |  | 39,9   | 27,6  | 51,9    | 38,2  | 12. Erhållna investeringsbidrag                       |  |        |        |         |        |
| Hyra/leasing av anläggningstillgångar           |  | 5,4    | 5,7   | 5,5     | 5,7   | Trafikverket                                          |  | 0,1    | 0,0    | 0,1     | 0,0    |
| Övriga kostnader                                |  | 94,8   | 53,1  | 65,4    | 54,3  | Summa                                                 |  | 0,1    | 0,0    | 0,1     | 0,0    |
| Summa                                           |  | 790,6  | 771,4 | 827,3   | 806,8 |                                                       |  |        |        |         |        |
| 3. Avskrivningar                                |  |        |       |         |       | 13. Försäljning av anläggningstillgångar              |  |        |        |         |        |
| Avskrivningar enligt plan                       |  | 28,7   | 28,6  | 52,9    | 53,0  | Försäljning av materiella anl.tillgångar              |  |        |        |         |        |
| Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar |  | 2,8    | 5,7   | 12,8    | 5,7   | Mark, byggnader och tekn anläggningar                 |  | 2,2    | 21,0   | 32,2    | 2,7    |
| Summa                                           |  | 31,5   | 34,2  | 65,7    | 58,7  | Maskiner och inventarier                              |  | 0,7    | 0,1    | 0,9     | 0,3    |
| 4. Skatteintäkter                               |  |        |       |         |       | Summa materiella anläggningstillgångar                |  | 2,8    | 21,1   | 33,1    | 3,0    |
| Preliminär skatteinbetalning                    |  | 439,5  | 427,5 | 439,5   | 427,5 | Summa försäljning anl.tillgångar                      |  | 2,8    | 21,1   | 33,1    | 3,0    |
| Preliminär slutavräkning innevarande år         |  | -3,0   | 5,5   | -3,0    | 5,5   | 14. Förändring av långfristig låneskuld               |  |        |        |         |        |
| Slutavräkningsdifferens föregående år           |  | 0,3    | 0,1   | 0,3     | 0,1   | Förändring lån hos kreditinstitut                     |  | 0,0    | 0,0    | 25,6    | 31,3   |
| Summa                                           |  | 436,8  | 433,1 | 436,8   | 433,1 | Summa                                                 |  | 0,0    | 0,0    | 25,6    | 31,3   |
| 5. Generella statsbidrag och utjämning          |  |        |       |         |       | 15. Mark, byggnader och tekn anläggningar             |  |        |        |         |        |
| Inkomstutjämning                                |  | 133,7  | 121,5 | 133,7   | 121,5 | Anskaffningsvärde                                     |  | 1019,4 | 946,3  | 1807,2  | 1713,2 |
| Kostnadsutjämning                               |  | 31,5   | 29,2  | 31,5    | 29,2  | Ackumulerade avskrivningar                            |  | -494,9 | -471,6 | -706,9  | -653,1 |
| Regleringsbidrag/avgift                         |  | 5,5    | 6,0   | 5,5     | 6,0   | Ackumulerade nedskr/värdejusteringar                  |  | -58,4  | -54,8  | -59,9   | -56,3  |
| LSS-utjämning                                   |  | 9,3    | 8,2   | 9,3     | 8,2   | Bokfört värde                                         |  | 466,0  | 419,8  | 1040,4  | 1003,8 |
| Kommunal fastighetsavgift                       |  | 22,5   | 22,4  | 22,5    | 22,4  | Avskrivningstider, antal år                           |  | 10-50  | 10-50  | 10-50   | 10-50  |
| Summa                                           |  | 202,5  | 187,2 | 202,5   | 187,2 | Linjär avskrivning tillämpas                          |  |        |        |         |        |
| 6. Finansiella intäkter                         |  |        |       |         |       | Årsavstämning                                         |  |        |        |         |        |
| Räntor på likvida medel                         |  | 1,2    | 1,0   | 1,6     | 1,6   | Redovisat värde vid årets början                      |  | 419,8  | 447,0  | 1003,8  | 1018,7 |
| Utdelning aktier och andelar                    |  | 0,2    | 0,0   | 0,2     | 0,0   | Investeringar                                         |  | 73,1   | 20,0   | 130,1   | 203,7  |
| Ränteintäkter kundfordringar                    |  | 0,0    | 0,0   | 0,0     | 0,0   | Red värde av avyttringar/utrangeringar                |  | -0,8   | 0,0    | -27,5   | -144,0 |
| Ränteintäkter långfristiga fordringar           |  | 0,3    | 0,9   | 1,0     | 0,9   | Nedskrivningar                                        |  | -2,8   | -23,1  | -12,8   | -23,1  |
| Borgensavgifter fr kommunala företag            |  | 1,8    | 1,7   | 0,0     | 0,0   | Återförda nedskrivningar                              |  | 0,0    | 0,0    | 0,0     | 0,5    |
| Övriga finansiella intäkter                     |  | -      | 0,4   | 0,0     | 0,4   | Avskrivningar                                         |  | -23,4  | -24,1  | -53,1   | -52,0  |
| Summa                                           |  | 3,5    | 4,0   | 2,8     | 2,9   | Överföring fr eller till annat tillgångsslag          |  |        |        |         |        |
| 7. Finansiella kostnader                        |  |        |       |         |       | Övriga justeringar                                    |  |        |        |         |        |
| Räntor på långfristiga lån                      |  | 3,3    | 3,9   | 16,5    | 18,6  | Redovisat värde vid årets slut                        |  | 466,0  | 12,6   | 1040,4  | 12,7   |
| Aktiverad ränta under byggtiden                 |  | -0,7   | -0,5  | -0,7    | -0,5  |                                                       |  |        |        |         |        |
| Räntekostnad pensionsavsättning                 |  | 0,2    | 0,0   | 0,2     | 0,0   |                                                       |  |        |        |         |        |
| Övriga finansiella poster                       |  | 0,1    | 0,0   | 0,1     | 0,0   |                                                       |  |        |        |         |        |
| Summa                                           |  | 3,0    | 3,5   | 16,2    | 18,2  |                                                       |  |        |        |         |        |
| 8. Jämförelsestörande poster                    |  |        |       |         |       |                                                       |  |        |        |         |        |
| Återbetalda sjukförsäkr.premier AFA             |  | 12,3   | 12,6  | 12,6    | 12,7  |                                                       |  |        |        |         |        |
| Förlusttäckningsbidrag till TUFAB               |  | -10,0  | -     | -       |       |                                                       |  |        |        |         |        |
| Summa                                           |  | 2,3    | 12,6  | 12,6    | 12,7  |                                                       |  |        |        |         |        |

| mkr                                          | Kommun      |             | Koncern     |             |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                              | 2013        | 2012        | 2013        | 2012        |
| <i>Specifikation bokfört värde</i>           |             |             |             |             |
| Mark och markanläggningar                    | 12,1        | 11,0        | 12,1        | 11,0        |
| Verksamhetsfastigheter                       | 278,4       | 232,6       | 278,4       | 232,6       |
| Fastigheter för VA-verksamhet                | 114,2       | 116,4       | 114,2       | 116,4       |
| Fastigheter för renhållningsverksamhet       | 14,5        | 11,6        | 14,5        | 11,6        |
| Publika fastigheter                          | 21,0        | 21,1        | 21,0        | 21,1        |
| Fastigheter för annan verksamhet             | 25,9        | 27,1        | 597,5       | 605,3       |
| Pågående ny-, till- och ombyggnader          | 0,0         | 0,0         | 2,8         | 5,7         |
| <b>16. Maskiner och inventarier</b>          |             |             |             |             |
| Anskaffningsvärde                            | 127,2       | 121,3       | 159,6       | 150,2       |
| Ackumulerade avskrivningar                   | -98,2       | -92,9       | -116,1      | -109,2      |
| Ackumulerade nedskr/värdejusteringar         | -7,2        | -6,9        | -7,2        | -6,9        |
| Bokfört värde                                | 21,8        | 21,5        | 36,2        | 34,1        |
| <i>Avskrivningstider, antal år</i>           |             |             |             |             |
| <i>Linjär avskrivning tillämpas</i>          | 4-15        | 4-15        | 4-15        | 4-15        |
| <i>Årsavstämning</i>                         |             |             |             |             |
| Redovisat värde vid årets början             | 21,5        | 21,6        | 34,1        | 32,8        |
| Investeringar                                | 5,9         | 6,5         | 10,2        | 10,1        |
| Red värde av avyttringar/utrangeringar       | -0,3        | 0,0         | -0,3        | 0,0         |
| Nedskrivningar                               | 0,0         | -2,1        | 0,0         | -2,1        |
| Återförda nedskrivningar                     | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Avskrivningar                                | -5,3        | -4,5        | -7,7        | -6,7        |
| Överföring fr eller till annat tillgångsslag | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Redovisat värde vid årets slut               | 21,8        | 21,5        | 36,2        | 34,1        |
| <i>Specifikation bokfört värde</i>           |             |             |             |             |
| Maskiner                                     | 11,6        | 10,2        | 14,2        | 12,3        |
| Inventarier                                  | 9,1         | 10,1        | 20,1        | 20,1        |
| Transportmedel                               | 0,4         | 0,4         | 1,0         | 0,6         |
| Konstverk                                    | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Övriga maskiner och inventarier              | 0,7         | 0,8         | 0,9         | 1,0         |
| <b>17. Aktier och andelar</b>                |             |             |             |             |
| <i>Aktier</i>                                |             |             |             |             |
| Kommentusgruppen AB                          | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| Tingsryds Kommunföretag AB                   | 0,1         | 0,1         | -           | 0,0         |
| Kommunassurans Syd Försäkring AB             | 0,6         | 0,6         | 0,6         | 0,6         |
| <i>Andelar</i>                               |             |             |             |             |
| Konga Folkets Hus                            | 0,1         | 0,1         | 0,1         | 0,1         |
| Kreditgarantiföreningen                      | 0,1         | 0,1         | 0,1         | 0,1         |
| Kommuninvest ek förening                     | 0,7         | 0,7         | 0,7         | 0,7         |
| Husbyggnadsvaruhuset (HBV)                   | -           | -           | 0,1         | 0,1         |
| <i>Insatskapital</i>                         |             |             |             |             |
| Södra Skogsägarna                            | 0,2         | 0,2         | 0,2         | 0,2         |
| Sv Campingvärdars Riksförbund                | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |
| <i>Grundfondskapital</i>                     |             |             |             |             |
| Stiftelsen Kommunhus                         | 2,3         | 2,3         | -           | 0,0         |
| <b>Summa</b>                                 | <b>4,1</b>  | <b>4,1</b>  | <b>13,5</b> | <b>1,7</b>  |
| <b>18. Långfristiga fordringar</b>           |             |             |             |             |
| Tingvalla Travsällskap                       | 10,6        | 11,0        | 10,6        | 11,0        |
| Stiftelsen Kurrebo                           | 0,2         | 0,2         | 0,2         | 0,2         |
| Korröstiftelsen                              | 0,1         | 0,1         | 0,1         | 0,1         |
| Kommuninvest förlagslån                      | 2,5         | 2,5         | 2,5         | 2,5         |
| Tingsryds Kommunföretag AB                   | 1,2         | 1,2         | -           | 0,0         |
| Wexnet AB                                    | -           | -           | 17,1        | -           |
| Övriga långfristiga fordringar               | 0,0         | 0,0         | 1,4         | 5,1         |
| <b>Summa</b>                                 | <b>14,5</b> | <b>15,0</b> | <b>31,7</b> | <b>18,9</b> |

| mkr                                                                                                   | Kommun       |              | Koncern      |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                                                       | 2013         | 2012         | 2013         | 2012         |
| <b>19. Fordringar</b>                                                                                 |              |              |              |              |
| Fakturafordringar                                                                                     | 11,7         | 10,0         | 16,4         | 16,8         |
| Statsbidragsfordringar                                                                                | 6,4          | 5,5          | 6,4          | 5,5          |
| Fordran EU-bidrag                                                                                     | 2,6          | 1,8          | 2,6          | 1,8          |
| Övriga kortfristiga fordringar                                                                        | 15,6         | 8,1          | 19,1         | 10,2         |
| Förutbetalda kostn och upplupna intäkter                                                              | 33,2         | 42,8         | 32,1         | 42,9         |
| <b>Summa</b>                                                                                          | <b>69,5</b>  | <b>68,2</b>  | <b>76,7</b>  | <b>77,2</b>  |
| <b>20. Kassa och bank</b>                                                                             |              |              |              |              |
| Kassa                                                                                                 | 0,1          | 0,1          | 0,1          | 0,1          |
| Plusgiro                                                                                              | 47,8         | 57,5         | 49,3         | 57,6         |
| Bank                                                                                                  | 28,6         | 27,3         | 41,6         | 34,1         |
| <b>Summa</b>                                                                                          | <b>76,5</b>  | <b>84,9</b>  | <b>91,0</b>  | <b>91,8</b>  |
| <b>21. Eget kapital - specifikation</b>                                                               |              |              |              |              |
| Eget kapital enl fastställd balansräkning                                                             | 356,2        | 350,1        | 430,8        | 415,5        |
| Ändrad skattesats från 26,3% till 22%                                                                 | -            | -            | -            | 1,9          |
| <b>Utgående eget kapital enl ny skattesats</b>                                                        | <b>356,2</b> | <b>350,1</b> | <b>430,8</b> | <b>417,4</b> |
| Anläggningstillgångar                                                                                 | 506,3        | 460,4        | 1122,0       | 1058,5       |
| Långfristiga skulder och avsättningar                                                                 | -124,8       | -122,1       | -681,6       | -654,7       |
| <i>Summa anläggningsskapital</i>                                                                      | <i>381,5</i> | <i>338,2</i> | <i>440,4</i> | <i>403,8</i> |
| Omsättningstillgångar                                                                                 | 146,0        | 153,1        | 168,1        | 169,5        |
| Kortfristiga skulder                                                                                  | -171,4       | -141,3       | -177,6       | -157,8       |
| <i>Summa rörelsekapital</i>                                                                           | <i>-25,4</i> | <i>11,8</i>  | <i>-9,6</i>  | <i>11,8</i>  |
| <b>Summa eget kapital</b>                                                                             | <b>356,2</b> | <b>350,1</b> | <b>430,8</b> | <b>415,5</b> |
| <i>Interna resultatutjämningsreserver:</i>                                                            |              |              |              |              |
| Kostverksamhet                                                                                        | 1,2          | 0,9          | 1,2          | 0,9          |
| Fastighetsförvaltning                                                                                 | -11,9        | -9,1         | -11,9        | -9,1         |
| Städverksamhet                                                                                        | 0,6          | 0,5          | 0,6          | 0,5          |
| <b>22. Avsättningar till pensioner</b>                                                                |              |              |              |              |
| Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP                                                                     |              |              |              |              |
| Ingående avsättning                                                                                   | 1,6          | 2,0          | 4,7          | 5,0          |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings                                                                      | 0,0          | 0,0          | 0,1          | 0,1          |
| Övrigt                                                                                                | -0,1         | -0,3         | 0,0          | -0,3         |
| <i>Summa avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP</i>                                                        | <i>1,6</i>   | <i>1,6</i>   | <i>4,7</i>   | <i>4,7</i>   |
| <i>Avsatt till pensioner ÖK-SAP</i>                                                                   | <i>3,8</i>   | <i>1,1</i>   | <i>3,8</i>   | <i>1,1</i>   |
| <b>Summa avsatt till pensioner</b>                                                                    | <b>5,4</b>   | <b>2,7</b>   | <b>8,6</b>   | <b>5,9</b>   |
| <i>Specifikation:</i>                                                                                 |              |              |              |              |
| Avsatt till pensioner                                                                                 | 4,3          | 2,2          | 6,9          | 4,7          |
| Löneskatt                                                                                             | 1,1          | 0,5          | 1,7          | 1,1          |
| <i>Summa</i>                                                                                          | <i>5,4</i>   | <i>2,7</i>   | <i>8,6</i>   | <i>5,9</i>   |
| Kommunen har under 2013 betalat ut ÖK-SAP till 1 f d anställd eller förtroendevald (1) enligt beslut. |              |              |              |              |
| Pensionsåtagandet beräknas fr o m 2007 enligt RIPS 07.                                                |              |              |              |              |
| Intjänade pensioner förmånsbestämd ålderspension (FÅP) tryggas genom löpande försäkring               |              |              |              |              |
| <b>23. Övriga avsättningar</b>                                                                        |              |              |              |              |
| <i>Elsemålatippen</i>                                                                                 |              |              |              |              |
| Redovisat värde vid årets början                                                                      | 13,0         | 13,0         | 13,0         | 13,0         |
| Ianspråktagen avsättning                                                                              | -            | -            | -            | -            |
| Nya avsättningar                                                                                      | -            | -            | -            | -            |
| <b>Summa</b>                                                                                          | <b>13,0</b>  | <b>13,0</b>  | <b>13,0</b>  | <b>13,0</b>  |

| mkr                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Kommun |      | Koncern     |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|-------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2013   | 2012 | 2013        | 2012       |
| Mellan åren 1999-2008 har överskott på renhållningsverksamheten avsatts för återställande av deponeringsanläggningen på Elsemålatippen. 2008 var sista året sådan avsättning gjordes, då deponering ej längre sker fr o m 1 januari 2009. De avsatta medlen skall användas till sluttäckning av tippen. Återställningsarbetet beräknas vara slutfört om 7-10 år.                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |      |             |            |
| När återställande påbörjas kommer utgiften att bokas direkt mot avsättningen. Resultatet kommer således inte att belastas, utan utgiften kommer endast att synas i kassaflödesanalysen och balansräkningen. Anledning till att återställningskostnaden har kostnadsförts 1999-2008 är att den egentliga kostnaden uppstod när anläggningen användes. Om inget avfall deponerats skulle inte heller någon återställning behövt göras. Således bör återställningen därför inte rendera i en anläggningstillgång med årliga avskrivningar eftersom denna kostnad då inte skulle belasta den generation som utnyttjande deponeringsanläggningen. |        |      |             |            |
| <i>Skatter och övrigt</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |      |             |            |
| Avsatt enligt fastställd balansräkning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -      | -    | 10,0        | 11,4       |
| Ändrad skattesats från 26,3% till 22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |      |             | -1,9       |
| <b>Utgående avsättning enl ny skattesats</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |      | <b>10,0</b> | <b>9,5</b> |

| 24. Långfristiga skulder           |              |              |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Lån från banker och kreditinstitut | 105,0        | 105,0        | 648,6        | 623,1        |
| Investeringsbidrag                 | 1,4          | 1,3          | 1,4          | 1,3          |
| <b>Summa</b>                       | <b>106,4</b> | <b>106,3</b> | <b>650,0</b> | <b>624,4</b> |

| 25. Kortfristiga skulder               |              |              |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Leverantörsskulder                     | 42,6         | 40,5         | 43,2         | 41,8         |
| Anställdas skatter                     | 7,0          | 7,5          | 7,6          | 7,9          |
| Semesterlöneskuld till anställda       | 29,9         | 30,1         | 31,7         | 31,2         |
| Upplupna kostnader o förutbet intäkter | 26,5         | 18,8         | 36,3         | 26,3         |
| Upplupna löner                         | 7,6          | 7,3          | 7,6          | 7,4          |
| Löneskatt individuell del              | 3,8          | 3,6          | 4,0          | 3,8          |
| Pensioner individuell del              | 15,4         | 14,8         | 16,0         | 15,0         |
| Resultatutjämnning VA-verksamhet       | 1,4          | 1,1          | 1,4          | 1,1          |
| Resultatutjämnning Renhållningsverks.  | 2,1          | 2,9          | 2,1          | 2,9          |
| Skuld TEAB toppkonto                   | 4,3          | 2,4          | -            | -            |
| Skuld TUFAB toppkonto                  | 4,5          | 1,7          | -            | -            |
| Skuld Tingsrydsbostäder toppkonto      | 5,7          | 0,0          | -            | 0,0          |
| Skuld TUFAB förlusttäckningsbidrag     | 10,0         | 0,0          | -            |              |
| Övriga kortfristiga skulder            | 10,6         | 10,5         | 27,7         | 20,5         |
| <b>Summa</b>                           | <b>171,4</b> | <b>141,3</b> | <b>177,6</b> | <b>157,8</b> |

| 26. Ansvarsförbindelse pensioner |              |              |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pensionsåtaganden                | 265,4        | 248,0        | 265,4        | 248,0        |
| Löneskatt                        | 64,4         | 60,2         | 64,4         | 60,2         |
| <b>Summa</b>                     | <b>329,8</b> | <b>308,2</b> | <b>329,8</b> | <b>308,2</b> |
| Utredningsgrad, %                | 98           | 97,0         | 98           | 97,0         |

Ansvarsförbindelsen avser pensioner intjänade t o m 1997 enligt s k blandad modell, samt löneskatt på dessa. Pensionsåtagandet beräknas enligt RIPS 07.

| 27. Ansvarsförbindelse leasingavtal |            |            |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Leasingavtal mindre än ett år       | 2,2        | 2,3        | 2,2        | 2,3        |
| Leasingavtal mellan ett till fem år | 6,3        | 7,0        | 6,3        | 7,0        |
| <b>Summa</b>                        | <b>8,5</b> | <b>9,2</b> | <b>8,5</b> | <b>9,2</b> |

| mkr                                  | Kommun       |              | Koncern    |            |
|--------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                                      | 2013         | 2012         | 2013       | 2012       |
| <b>28. Borgensåtaganden</b>          |              |              |            |            |
| Kommunkoncernen                      |              |              |            |            |
| Stiftelsen Kommunhus                 | 255,1        | 256,2        | -          | -          |
| Tingsrydsbostäder AB                 | 31,0         | 23,0         | -          | -          |
| Tings                                | 49,8         | 130,0        | -          | -          |
| Tingsryds Energi AB                  | 190,5        | 51,5         | -          | -          |
| Tingsryds Utveckling o Fastighets AB | 23,5         | 63,0         | -          | -          |
| Räddningstjänsten Östra Kronoberg*   | 2,1          | 2,2          | -          | -          |
| <b>Summa kommunkoncernen</b>         | <b>552,0</b> | <b>525,9</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   |
| <b>Övriga</b>                        |              |              |            |            |
| Ryds Folkets Hus                     | 0,3          | 0,1          | 0,3        | 0,1        |
| Älmeboda Byahus/sporthall            | 0,3          | 0,5          | 0,3        | 0,5        |
| Bollhallen Tingsryd ek förening      | 1,8          | 1,8          | 1,8        | 1,8        |
| Tingvalla Travsällskap               | 2,2          | 2,3          | 2,2        | 2,3        |
| Tingsryds Skytteförening             | 0,2          | 0,4          | 0,2        | 0,4        |
| Tingsryds Rid- och Körklubb          | 0,2          | 0,2          | 0,2        | 0,2        |
| Tingsryds AIF                        | 2,3          | -            | 2,3        | -          |
| SBAB (egna hem)                      | 0,2          | 0,2          | 0,2        | 0,2        |
| <b>Summa övriga</b>                  | <b>7,4</b>   | <b>5,5</b>   | <b>7,4</b> | <b>5,5</b> |
| <b>Summa borgensåtaganden</b>        | <b>559,4</b> | <b>531,5</b> | <b>7,4</b> | <b>5,5</b> |

\*Tingsryds kommuns andel uppgår till 37%. För resterande del finns regressrätt mot Uppvidinge och Lessebo kommun.

Tingsryds kommun har i april 2008, efter beslut i KF 2008-02-28 §3, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2013-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan 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 Tingsryds kommuns ansvar enligt den ovan nämnda borgensförbindelsen, kan noteras att per 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 843 kronor och totala tillgångar till 271 338 145 992 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 802 112 456 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 808 031 817 kronor.

# Driftbudget

| mkr                                           | Budget<br>Fullmäktige | KB 1        | KB 2        | KB 3       | TB           | Årsbudget<br>2013 | Utfall<br>2013 | Avvikelse<br>mot budget |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| <i>Kommunstyrelsen</i>                        |                       |             |             |            |              |                   |                |                         |
| Kommunstyrelsens centrala medel               | -9,4                  |             |             |            | 0,1          | -9,4              | -8,6           | 0,7                     |
| Kommunledningsförvaltning                     | -38,3                 | -0,2        |             |            | 4,7          | -33,8             | -31,9          | 1,8                     |
| Räddningstjänst (medlemsbidrag till RÖK)      | -13,3                 |             |             |            |              | -13,3             | -13,2          | 0,1                     |
| Summa kommunstyrelsen                         | -61,0                 | -0,2        | 0,0         | 0,0        | 4,8          | -56,4             | -53,8          | 2,6                     |
| <i>Nämnder</i>                                |                       |             |             |            |              |                   |                |                         |
| Samhällsbyggnadsnämnd                         | -33,3                 | -0,4        | -1,5        |            | -2,4         | -37,6             | -39,1          | -1,5                    |
| Kultur- och fritidsnämnd                      | -20,7                 | -0,3        |             |            | -0,6         | -21,6             | -21,5          | 0,1                     |
| Barn- och utbildningsnämnd                    | -235,1                | -0,5        | -0,3        |            | -12,2        | -248,1            | -245,4         | 2,7                     |
| Socialnämnd                                   | -245,1                | -0,3        |             |            | -11,6        | -257,0            | -271,8         | -14,8                   |
| Summa nämnder                                 | -534,2                | -1,5        | -1,8        | 0,0        | -26,8        | -564,3            | -577,9         | -13,6                   |
| Revision                                      | -0,8                  |             |             |            |              | -0,8              | -0,7           | 0,1                     |
| Jävsnämnd                                     | -0,1                  |             |             |            |              | -0,1              | 0,0            | 0,0                     |
| <i>Taxefinansierad verksamhet</i>             |                       |             |             |            |              |                   |                |                         |
| VA-verksamhet                                 | 0,0                   | 1,1         |             |            |              | 1,1               | 1,4            | 0,4                     |
| Renhållningsverksamhet                        | 0,0                   | 2,9         |             |            |              | 2,9               | 2,1            | -0,8                    |
| Resultatutjämnning taxefinansierad verksamhet | 0,0                   | -4,0        |             |            |              | -4,0              | -3,5           | 0,5                     |
| <b>SUMMA VERKSAMHET</b>                       | <b>-596,1</b>         | <b>-1,6</b> | <b>-1,8</b> | <b>0,0</b> | <b>-22,0</b> | <b>-621,6</b>     | <b>-632,4</b>  | <b>-10,9</b>            |
| <i>Övriga centrala poster</i>                 |                       |             |             |            |              |                   |                |                         |
| KF demokratimedel                             | -0,2                  |             |             |            | 0,2          | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| KS allmänna förfogandemedel                   | -0,2                  |             |             |            | 0,1          | -0,1              | 0,0            | 0,1                     |
| KS attraktivitetspott                         | -2,2                  |             |             |            | 1,1          | -1,1              | -1,2           | -0,2                    |
| KS Örenpott – för tillfälliga anslag          | -1,8                  |             | 0,4         |            | 0,5          | -0,9              | 0,0            | 0,9                     |
| KS samverkanspott                             | -1,0                  |             |             |            |              | -1,0              | 0,0            | 1,0                     |
| KSAU utvecklingspott                          | -0,3                  |             |             |            | 0,2          | -0,1              | 0,0            | 0,1                     |
| Driftbidrag Travsällskapet                    | -0,9                  |             |             |            |              | -0,9              | -0,7           | 0,2                     |
| Driftbidrag TEAB bredband                     | -0,8                  |             |             |            |              | -0,8              | -0,2           | 0,7                     |
| Lediga lokaler centralt konto                 | -0,5                  |             |             |            |              | -0,5              | -1,4           | -0,9                    |
| Löneökningar 2012 och 2013                    | -25,5                 |             |             |            | 19,8         | -5,7              | 0,0            | 5,7                     |
| Pensionsutbetalningar                         | -11,5                 |             |             |            |              | -11,5             | -15,3          | -3,8                    |
| Kapitalkostnader                              | 38,9                  |             |             |            | 0,1          | 39,0              | 37,2           | -1,8                    |
| Intern ränta från VA                          | 4,3                   |             |             |            |              | 4,3               | 4,0            | -0,3                    |
| Avskrivningar                                 | -29,3                 |             |             |            |              | -29,3             | -28,7          | 0,6                     |
| Återbetalning från AFA                        | 0,0                   |             |             |            |              | 0,0               | 12,3           | 12,3                    |
| Förlusttäckningsbidrag till TUFAB             | 0,0                   |             |             |            |              | 0,0               | -10,0          | -10,0                   |
| Återbetalning från Skatteverket               | 0,0                   |             |             |            |              | 0,0               | 5,7            | 5,7                     |
| Nedskrivningar och övriga centrala poster     | 0,0                   |             |             |            |              | 0,0               | -3,0           | -3,0                    |
| <b>NETTOKOSTNAD</b>                           | <b>-627,1</b>         | <b>-1,6</b> | <b>-1,5</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>-630,2</b>     | <b>-633,8</b>  | <b>-3,6</b>             |
| Skatteintäkter, GS & utjämning                | 633,2                 | 4,0         |             |            |              | 637,2             | 639,3          | 2,1                     |
| Finansiella intäkter                          | 2,7                   |             |             |            |              | 2,7               | 3,5            | 0,8                     |
| Finansiella kostnader                         | -3,9                  |             |             |            |              | -3,9              | -3,0           | 0,9                     |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                         | <b>5,0</b>            | <b>2,4</b>  | <b>-1,5</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>5,9</b>        | <b>6,1</b>     | <b>0,2</b>              |

KB = kompletteringsbudget, TB = tilläggsbeslut, GS = generella statsbidrag, KF = kommunfullmäktige, KS = kommunstyrelsen, KSAU = kommunstyrelsens arbetsutskott

# Investeringsredovisning

| mkr                                           | Budget<br>fullmäktige | KB 1        | KB 2         | KB 3       | TB         | Årsbudget<br>2013 | Utfall<br>2013 | Avvikelse<br>mot budget |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|------------|------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| <b>SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>                  |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| <i>GATOR, VÄGAR OCH PARK</i>                  |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Budgetjustering                               | -0,2                  | 0,2         |              |            |            | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| GC-väg och belysning Mårslycke                | 0,3                   |             | -0,3         |            |            | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| Snöredskap                                    | 0,2                   | -0,1        |              |            |            | 0,1               | 0,1            | 0,0                     |
| Trafiksäkerhetsåtgärder                       | 0,1                   |             |              |            |            | 0,1               | 0,1            | 0,0                     |
| Utbyte av transportbil                        | 0,2                   | -0,1        |              |            |            | 0,1               | 0,1            | 0,0                     |
| Skogsvagn till traktor                        | 0,2                   |             |              |            |            | 0,2               | 0,2            | -0,1                    |
| Utbyte badbryggor                             | 0,5                   |             |              |            |            | 0,5               | 0,2            | 0,3                     |
| Förbättringsåtgärder Torget i Ryd             | 1,3                   | -1,3        |              |            |            | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| Minitraktor Tingsryd                          | 0,8                   |             |              |            |            | 0,8               | 0,8            | 0,0                     |
| Lastmaskin                                    | 2,0                   | -0,1        |              |            |            | 1,9               | 1,9            | 0,0                     |
| Byte av multimaskin                           | 0,4                   |             |              |            |            | 0,4               | 0,4            | 0,0                     |
| Byte av trafikskyltar efter hastighetsöversyn | 0,5                   |             | -0,3         |            |            | 0,2               | 0,0            | 0,2                     |
| Arbetsredskap för röjning, klippning m.m.     | 0,1                   | 0,0         |              |            |            | 0,1               | 0,0            | 0,0                     |
| Trafikåtgärder Torggatan i Tingsryd           |                       |             | 0,2          |            |            | 0,2               | 0,1            | 0,1                     |
| Väderskydd Konga                              |                       |             | 0,1          |            |            | 0,1               | 0,0            | 0,0                     |
| Flytt återvinningsstation Börjes              |                       | 0,2         |              |            |            | 0,2               | 0,5            | -0,3                    |
| Detaljprojektering Torget i Ryd               |                       | 0,3         |              |            |            | 0,3               | 0,0            | 0,3                     |
| GC-väg Tingsryd-Urshult Sydostleden           |                       | 1,0         |              |            |            | 1,0               | 1,1            | -0,1                    |
| <b>SUMMA GATOR, PARK OCH VÄGAR</b>            | <b>6,2</b>            | <b>0,2</b>  | <b>-0,4</b>  | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>6,0</b>        | <b>5,7</b>     | <b>0,2</b>              |
| <i>FASTIGHETER</i>                            |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Inköp av fastighet                            |                       |             |              |            |            | 0,0               | 1,1            | -1,1                    |
| Energibesparingsåtgärder                      | 0,5                   |             |              |            |            | 0,5               | 0,4            | 0,1                     |
| Ombyggnad kök/miljöutrymme Urshults skola     | 0,4                   |             | -0,4         |            |            | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| Brandskydd Ekliden                            |                       |             | 0,4          |            |            | 0,4               | 0,3            | 0,1                     |
| Äldreboende Kvarteret Örnen Tingsryd          | 70,0                  | 34,1        | -85,1        |            |            | 19,0              | 25,4           | -6,4                    |
| Arbetsmaskiner vaktmästare                    | 0,1                   |             | -0,1         |            |            | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| Ventilationsanläggning Tinghallen             | 2,0                   |             |              |            |            | 2,0               | 0,4            | 1,6                     |
| Ombyggnad matsal Väckelsångs skola            | 1,0                   |             | -1,0         |            |            | 0,0               | 0,0            | 0,0                     |
| Omläggning yttertak Nyckelpigan Väckelsång    | 1,2                   |             |              |            |            | 1,2               | 1,3            | -0,1                    |
| Golv Väckelsångs idrottshall                  | 0,5                   | 0,5         |              |            |            | 1,0               | 0,8            | 0,2                     |
| Yttertak Dackeskolans mellanstadie            | 1,5                   |             |              |            |            | 1,5               | 1,4            | 0,1                     |
| Ventilation + ombyggnad Kulturverkstan        |                       | 5,2         | 2,3          |            |            | 7,5               | 8,3            | -0,8                    |
| Undervisnings- och konsertlokal AMB/Wasa      |                       | 0,5         | 22,0         |            |            | 22,5              | 24,3           | -1,8                    |
| Brandlarm Älmegården                          |                       | 0,3         |              |            | -0,2       | 0,1               | 0,1            | 0,0                     |
| Brandlarm förskolor                           |                       | 0,2         |              |            |            | 0,2               | 0,2            | 0,0                     |
| Förstärkning brandskydd                       |                       |             |              |            | 0,2        | 0,2               | 0,2            | 0,0                     |
| Säkerhetsåtgärder maskiner bowlinghall        |                       | 0,3         |              |            |            | 0,3               | 0,1            | 0,2                     |
| <b>SUMMA FASTIGHETER</b>                      | <b>77,2</b>           | <b>41,1</b> | <b>-61,9</b> |            |            | <b>56,4</b>       | <b>64,2</b>    | <b>-7,9</b>             |

KB = kompletteringsbudget, TB = tilläggsbeslut, GS = generella statsbidrag, KF = kommunfullmäktige, KS = kommunstyrelsen, KSAU = kommunstyrelsens arbetsutskott

| mr                                            | Budget<br>fullmäktige | KB 1        | KB 2         | KB 3       | TB         | Årsbudget<br>2013 | Utfall<br>2013 | Avvikelse<br>mot budget |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|------------|------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| <b>RENHÅLLNING</b>                            |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Ombyggnad återvinningscentral Elsemåla        |                       | 2,1         |              |            |            | 2,1               | 3,0            | -0,9                    |
| <b>SUMMA RENHÅLLNING</b>                      |                       | <b>2,1</b>  |              |            |            | <b>2,1</b>        | <b>3,0</b>     | <b>-0,9</b>             |
| <b>VATTEN OCH AVLOPP</b>                      |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Förnyelse av ledningsnät                      | 0,6                   |             | 0,5          |            |            | 1,1               | 1,5            | -0,4                    |
| Yxnans vattenverk, styr och regler            | 0,5                   |             |              |            |            | 0,5               | 0,0            | 0,5                     |
| Korrö vattenverk, ytvattenberedning           | 0,5                   |             |              |            |            | 0,5               | 0,1            | 0,4                     |
| Ny pumpstation Kvarngatan                     | 1,5                   |             |              |            |            | 1,5               | 0,1            | 1,4                     |
| Styrövervakning Ryds vattenverk               | 1,5                   |             | -1,0         |            |            | 0,5               | 0,0            | 0,5                     |
| Förnyelse Urshults reningsverk                |                       | 0,5         |              |            |            | 0,5               | 0,2            | 0,3                     |
| VA-ledning kvarteret Ören                     |                       | 0,7         |              |            |            | 0,7               | 1,2            | -0,5                    |
| Avloppsledning Järnväggsgatan                 |                       | 0,5         |              |            |            | 0,5               | 0,6            | -0,1                    |
| <b>SUMMA VATTEN OCH AVLOPP</b>                | <b>4,6</b>            | <b>1,7</b>  | <b>-0,5</b>  |            |            | <b>5,8</b>        | <b>3,7</b>     | <b>-2,0</b>             |
| <b>SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND</b>            | <b>87,9</b>           | <b>45,1</b> | <b>-62,8</b> |            |            | <b>70,2</b>       | <b>76,7</b>    | <b>-6,5</b>             |
| <b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND</b>               |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Utbyggnad av bowlinghall och förråd           | 7,0                   | 1,9         |              |            |            | 8,9               | 0,0            | 8,9                     |
| <b>SUMMA KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND</b>         | <b>7,0</b>            | <b>1,9</b>  |              |            |            | <b>8,9</b>        | <b>0,0</b>     | <b>8,9</b>              |
| <b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>             |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Ersättning/förnyelse maskiner och inventarier | 0,5                   |             |              |            |            | 0,5               | 0,5            | 0,0                     |
| <b>SUMMA BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>       | <b>0,5</b>            |             |              |            |            | <b>0,5</b>        | <b>0,5</b>     | <b>0,0</b>              |
| <b>SOCIALNÄMND</b>                            |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Vårdsängar (utbyte 20 st)                     | 0,3                   |             |              |            |            | 0,3               | 0,3            | 0,0                     |
| <b>SUMMA SOCIALNÄMND</b>                      | <b>0,3</b>            |             |              |            |            | <b>0,3</b>        | <b>0,3</b>     | <b>0,0</b>              |
| <b>KOMMUNSTYRELSEN (KLF)</b>                  |                       |             |              |            |            |                   |                |                         |
| Förnyelse IT-plattform                        | 0,5                   |             |              |            | -0,1       | 0,4               | 0,1            | 0,3                     |
| Inköp datorer                                 |                       | 1,4         |              |            |            | 1,4               | 1,2            | 0,2                     |
| Nätverksutrustning                            |                       | 0,1         |              |            |            | 0,1               | 0,1            | 0,0                     |
| Decapus/uppgrädering TEIS                     |                       |             |              |            | 0,1        | 0,1               | 0,1            | 0,0                     |
| <b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>                  | <b>0,5</b>            | <b>1,5</b>  |              |            |            | <b>2,0</b>        | <b>1,5</b>     | <b>0,5</b>              |
| <b>TOTALT</b>                                 | <b>96,2</b>           | <b>48,6</b> | <b>-62,8</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>81,9</b>       | <b>79,0</b>    | <b>2,9</b>              |
| <b>Totalt exklusive Kv Ören och AMB</b>       | <b>26,2</b>           | <b>13,9</b> | <b>0,4</b>   |            |            | <b>40,4</b>       | <b>29,3</b>    | <b>11,1</b>             |

KB = kompletteringsbudget, TB = tilläggsbeslut, GS = generella statsbidrag, KF = kommunfullmäktige, KS = kommunstyrelsen, KSAU = kommunstyrelsens arbetsutskott

# Särredovisning VA-verksamhet

Tingsryds kommun särredovisar fr.o.m. räkenskapsåret 2007 va-verksamheten med resultat- och balansräkning i enlighet med Lag om allmänna vattentjänster (2006:412). Huvudsyftet med särredovisningen är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt över tiden, d.v.s. avgifterna får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga i verksamheten (självcostnadsprincipen). Redovisningen ska ske enligt god redovisningssed och i övrigt styras av den praxis som utvecklas inom ramen för god redovisningssed.

Upplysningar om redovisningen ges i tillhörande tilläggsupplysningar. För kommentarer och analys av va-verksamheten se Samhällsbyggnadsförvaltningens nämndsberättelse.

|                                                           | Not      | 2012         | 2013         |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| <b>RESULTATRÄKNING (mkr)</b>                              |          |              |              |
| Verksamhetens intäkter                                    | 1        | 31,6         | 32,2         |
| Verksamhetens kostnader                                   | 2        | -20,3        | -20,8        |
| Avskrivningar                                             | 3        | -6,0         | -6,0         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                       |          | <b>5,3</b>   | <b>5,4</b>   |
| Finansiella kostnader                                     | 4        | -4,3         | -4,0         |
| <b>Resultat före omförelse mot kortfristig skuld i BR</b> |          | <b>1,0</b>   | <b>1,4</b>   |
| Omförelse kortfristiga skulder                            |          | -1,0         | -1,4         |
| <b>REDOVISAT RESULTAT</b>                                 | <b>5</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>BALANSRÄKNING (mkr)</b>                                |          |              |              |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                         |          |              |              |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                              |          |              |              |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>                   |          |              |              |
| Byggnader, mark och markanläggningar                      | 6        | 22,7         | 21,2         |
| Maskiner och tekniska anläggningar                        | 7        | 92,9         | 92,3         |
| Inventarier                                               | 8        | 0,7          | 0,5          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                        |          | <b>116,3</b> | <b>114,0</b> |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                   |          | <b>116,3</b> | <b>114,0</b> |
| <b>EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>                         |          |              |              |
| <b>Eget kapital</b>                                       |          |              |              |
| Ingående balans                                           |          | 0            | 0            |
| Årets resultat                                            |          | 0            | 0            |
| <b>Summa eget kapital</b>                                 | <b>9</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Skulder</b>                                            |          |              |              |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                               |          |              |              |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter              | 10       | 1,0          | 1,4          |
| <b>Långfristiga skulder</b>                               |          |              |              |
| Skuld till kommunen                                       | 11       | 115,3        | 112,6        |
| <b>Summa skulder</b>                                      |          | <b>116,3</b> | <b>114,0</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL &amp; SKULDER</b>                   |          | <b>116,3</b> | <b>114,0</b> |

# Tilläggsupplysningar VA-verksamhet

| mkr                                                       | 2012        | 2013        |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1. Verksamhetens intäkter</b>                          |             |             |
| Brukningsavgifter                                         | 28,4        | 28,6        |
| Anslutningsavgifter                                       | 0,6         | 1,2         |
| Intern försäljning av tjänster/arbete                     | 1,2         | 1,2         |
| Övriga intäkter                                           | 0,2         | 0,2         |
| Överföring ackumulerat resultat                           | 1,2         | 1,0         |
| <b>Summa</b>                                              | <b>31,6</b> | <b>32,2</b> |
| <b>2. Verksamhetens kostnader</b>                         |             |             |
| Material                                                  | 3,4         | 3,2         |
| Personalkostnader                                         | 6,6         | 6,8         |
| Hyra lokaler                                              | 0,2         | 0,2         |
| Externt köpta tjänster                                    | 3,5         | 3,6         |
| Interna kostnader                                         | 1,8         | 1,9         |
| Övriga kostnader                                          | 4,8         | 5,1         |
| <b>Summa</b>                                              | <b>20,3</b> | <b>20,8</b> |
| <b>3. Avskrivningar</b>                                   |             |             |
| Byggnader och mark                                        | 1,5         | 1,5         |
| Maskiner och tekniska anläggningar                        | 4,3         | 4,3         |
| Inventarier, verktyg, fordon och installationer           | 0,2         | 0,2         |
| <b>Summa</b>                                              | <b>6,0</b>  | <b>6,0</b>  |
| <b>4. Finansiella kostnader</b>                           |             |             |
| Räntekostnad för skuld till kommunen                      | 4,3         | 4,0         |
| Räntekostnad årets kassaflöde                             | 0           | 0           |
| <b>Summa</b>                                              | <b>4,3</b>  | <b>4,0</b>  |
| Räntesats 3,09 %, räntan har beräknats på ingående skuld. |             |             |
| <b>5. Redovisat resultat</b>                              |             |             |
| Överföring ackumulerat resultat                           | 1,2         | 1,0         |
| Årets resultat                                            | -0,2        | 0,4         |
| Förutbetalad intäkt (omföring kortfristiga skulder)       | -1,0        | -1,4        |
| <b>Summa</b>                                              | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

Redovisat resultat visar utfallet efter omföring av kortfristiga skulder. Överföring av tidigare års överskott (ackumulerat resultat) samt årets resultat bokförs mot balansräkningen som förutbetalad intäkt (kortfristig skuld). Se not 9 för ytterligare information.

| <b>mkr</b>                                                                    | <b>2012</b>  | <b>2013</b>  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>6. Byggnader, mark och markanläggningar</b>                                |              |              |
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>                                        |              |              |
| Ingående anskaffningsvärde                                                    | 31,6         | 31,6         |
| Inköp                                                                         | 0            | 0            |
| Försäljning/utrangering                                                       | 0            | 0            |
| <i>Utgående anskaffningsvärde</i>                                             | <i>31,6</i>  | <i>31,6</i>  |
| <br><i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>                             |              |              |
| Ingående avskrivningar enligt plan                                            | 7,4          | 8,9          |
| Försäljning/utrangering                                                       | 0            | 0            |
| Årets avskrivningar                                                           | 1,5          | 1,5          |
| <i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>                                     | <i>8,9</i>   | <i>10,4</i>  |
| <br><b>Utgående planenligt restvärde</b>                                      | <b>22,7</b>  | <b>21,2</b>  |
| Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter. |              |              |
| <b>7. Maskiner och tekniska anläggningar</b>                                  |              |              |
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>                                        |              |              |
| Ingående anskaffningsvärde                                                    | 115,0        | 117,3        |
| Inköp                                                                         | 2,3          | 3,7          |
| Försäljning/utrangering                                                       | 0            | 0            |
| <i>Utgående anskaffningsvärde</i>                                             | <i>117,3</i> | <i>121,0</i> |
| <br><i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>                             |              |              |
| Ingående avskrivningar enligt plan                                            | 20,1         | 24,4         |
| Försäljning/utrangering                                                       | 0            | 0            |
| Årets avskrivningar                                                           | 4,3          | 4,3          |
| <i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>                                     | <i>24,4</i>  | <i>28,7</i>  |
| <br><b>Utgående planenligt restvärde</b>                                      | <b>92,9</b>  | <b>92,3</b>  |
| <b>8. Inventarier</b>                                                         |              |              |
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>                                        |              |              |
| Ingående anskaffningsvärde                                                    | 1,6          | 2,1          |
| Inköp                                                                         | 0,5          | 0            |
| Försäljning/utrangering                                                       | 0            | 0            |
| <i>Utgående anskaffningsvärde</i>                                             | <i>2,1</i>   | <i>2,1</i>   |
| <br><i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>                             |              |              |
| Ingående avskrivningar enligt plan                                            | 1,2          | 1,4          |
| Försäljning/utrangering                                                       | 0            | 0            |
| Årets avskrivningar                                                           | 0,2          | 0,2          |
| <i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>                                     | <i>1,4</i>   | <i>1,6</i>   |
| <br><b>Utgående planenligt restvärde</b>                                      | <b>0,7</b>   | <b>0,5</b>   |

| mkp                           | 2012     | 2013     |
|-------------------------------|----------|----------|
| <b>9. Eget kapital</b>        |          |          |
| Ingående ackumulerat resultat | 0        | 0        |
| Årets resultat                | 0        | 0        |
| <b>Utgående eget kapital</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |

*Ändrad hantering/redovisning av årets resultat fr.o.m. 2011*

I den mån VA-verksamhetens avgiftsuttag regleras av självkostnadsprincipen och avgiftsuttaget överskrider självkostnaden ska intäkten minskas och överuttaget bokföras som en förutbetalad intäkt, RKR 18. Det kommer då aldrig uppstå något resultatöverskott eftersom intäkterna konteras mot skuld-konto i balansräkningen. Från och med bokslutet 2011 kommer matchning av överuttag/underskott (årets resultat) ske mot kortfristig skuld till abonnentkollektivet och inte som tidigare mot eget kapital. Ändringen av redovisningsprincip sker för att redovisningen ska överrensstämma med RKR 18.

|                                      |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <b>10. Kortfristiga skulder</b>      |            |            |
| Ingående förutbetalda intäkter       | 1,2        | 1,0        |
| Årets resultat                       | -0,2       | 0,4        |
| <b>Utgående kortfristiga skulder</b> | <b>1,0</b> | <b>1,4</b> |

|                                      |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>11. Långfristiga skulder</b>      |              |              |
| Ingående skuld                       | 118,3        | 115,3        |
| Årets nettoinvestering               | 2,8          | 3,7          |
| Årets avskrivningar                  | -6,0         | -6,0         |
| Årets redovisade resultat            | 0            | 0            |
| Årets resultat                       | 0,2          | -0,4         |
| <b>Utgående långfristiga skulder</b> | <b>115,3</b> | <b>112,6</b> |

# Redovisningsprinciper

En av redovisningens viktigaste uppgifter är att utgöra ett relevant bedömnings- och beslutsunderlag. För att det skall kunna göras måste olika redovisningsprinciper beskrivas på ett öppet och informativt sätt. I detta avsnitt beskrivs de principer som ligger till grund för redovisningen i Tingsryds kommun.

## Allmänt

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapital åtta samt Lag om kommunal redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning.

Tingsryds kommun följer i huvudsak RKR:s utgivna rekommendationer. För oss kända undantag redovisas nedan under respektive rubrik.

## Resultaträkning

### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

### Övriga intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Periodiseringar av inkomster har skett enligt god redovisningssed.

Statsbidrag till anläggningstillgångar periodiseras över respektive anläggnings-tillgångs nyttjandeperiod i enlighet med RKR 18. Enligt samma rekommendation betraktas överskott i den taxefinansierade verksamheten (VA och renhållning) som en förutbetalad intäkt och redovisas därmed som en kortfristig skuld i kommunens balansräkning.

Anslutningsavgifter (VA) samt gatukostnadsersättningar redovisas som en intäkt det år de inkommer. Detta innebär ett avsteg från RKR 18. En översyn av tillämpningen kommer att göras under 2014.

## Avskrivningar

Linjär avskrivning tillämpas, d v s lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas vid först infallande tidpunkt av ianspråktagande eller slutbesiktning.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 4, 5, 10, 15, 25, 33 och 50 år. Avskrivningstiden baseras på en bedömning av den beräknade nyttjandeperioden för tillgångstyp och specifik anläggningstillgång.

## Balansräkning

### Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggnings-tillgång om anskaffningsvärdet uppgår till minst ett prisbasbelopp (44 500 kr år 2013).

I anskaffningsvärdet för investeringar som överstiger 3 mkr och som pågår under minst ett år aktiveras ränta under byggtiden som motsvarar investeringens kapitalbindning. Som räntesats används kommunens genomsnittliga kostnadsränta för befintliga lån (3,09 % år 2013). Posten minskar räntekostnaden på finansnettot i resultaträkningen. Under 2013 har totalt räntor på 659 tkr (469 tkr) aktiverats.

### Avsättning

Avsättning för deponi har tagits upp med belopp som motsvarar genomförda överuttag av renhållningsavgifter till och med år 2008. Utredning av det slutliga återställandet pågår. Ovanstående innebär ett avsteg från RKR 10.1.

### Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

## Internredovisning

### Personalomkostnader

Personalomkostnadspålägg (PO) har interndeiterats med 38,46% för anställda med kollektivavtalad pension, med 21,29% för anställda under 26 år samt med 31,42% för arvodesanställda.

### Kapitalkostnader

Kapitalkostnader beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att tillgångarna skrivs av linjärt och att internräntan beräknas på tillgångens genomsnittliga bokförda värde. Räntesatsen för år 2013 har varit 2,9% (4,2%).

## Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår följande enheter:

- Tingsryds kommun
- TIKAB
- TEAB
- TUFAB
- Tingsrydsbostäder AB
- Tingsryds Industristiftelse
- Stiftelsen Kommunhus
- RÖK (42%)

Konsolidering sker enligt förvärvsmetoden. Interna mellanhavanden av väsentlig betydelse i resultaträkning och balansräkning har eliminerats.

## Särredovisning av VA-verksamheten

Särredovisningen av Vatten- och Avloppsverksamheten (VA) sker i enlighet med Lag om allmänna vattentjänster (2006:412). Huvudsyftet med särredovisningen är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt över tiden, d.v.s. avgifterna får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga i verksamheten (självkostnadsprincipen). Redovisningen ska ske enligt god redovisningssed och i övrigt styras av den praxis som utvecklas inom ramen för god redovisningssed.

VA-verksamhetens balansräkning utgör del av kommunens balansräkning, d.v.s. den utgör varav-poster till kommunens totala balansräkning.

### Hantering av skuld och räntor

Va-verksamheten belastas med ränta för skulder och fordringar mot kommunen enligt nedan:

*Skuld till kommunen* - räntesatsen bestäms till kommunens genomsnittliga låneränta vid årets ingång med tillägg för den borgensavgift som kommunen tar ut från de egna företagen. Räntan beräknas på skuldens ingående värde.

Aktuella räntesatser framgår av tilläggsupplysningarna för VA-verksamheten.

### Fördelning av gemensamma kostnader

Kostnader som är gemensamma med annan verksamhet fördelas till va-verksamheten baserat på bedömningar, t.ex. av hur stor del av tiden som personalen arbetar med va-verksamheten. Dessa kostnader avser städning, lokalkostnader, förråd, personalkostnader samt kostnader för central administration (kostnader för personal och system för bl.a. ekonomi- och lönehantering, postgång, telefonväxel och dylikt).

### Avskrivningsprinciper

Anläggningstillgångarna skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

|                                                  | Antal år | Procent |
|--------------------------------------------------|----------|---------|
| Ledningsnät                                      | 33-50    | 2-3     |
| Byggnader, verk, grundvattenbrunnar              | 25       | 4       |
| Vattenmätare, maskiner och tekniska anläggningar | 5-10     | 10-20   |
| Inventarier, verktyg, fordon och installationer  | 5-10     | 10-20   |

Som anläggningstillgång räknas tillgång som avses att stadigvarande brukas i verksamhet och som har en beräknad livslängd överstigande tre år samt ett anskaffningsvärde överstigande 1 basbelopp (44 500 kr år 2013).



# Personalredovisning

Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med bra arbetsmiljö och anställningsförhållanden, engagerade medarbetare och ett gott ledarskap för att bedriva en bra och effektiv verksamhet. Kommunens värdegrund med ledorden ”respekt, öppenhet, ansvar, trygghet och engagemang” ska genomsyra alla verksamheter. Resultatet 2012 av index HME, Hållbart Medarbetarengagemang ligger i paritet med riksgenomsnittet. Årets satsningar inom styrning och ledarskap gör att förbättringar förväntas under nästkommande åren. Målet med att minska sjukfrånvaron bland våra medarbetare har inte uppnåtts. Sammantaget bedöms därför medarbetarperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2013, det vill säga en gul indikator.

## Personalstatistik

Sammantaget har den kommunala verksamheten ca 1 150 hel- och deltidsanställda. Dessutom finns det timavlönade, som varierar i antal under året. Under sommarmånaderna är det som flest och uppgår då till drygt 300 personer.

| Antal anställda     | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---------------------|------|------|------|------|------|
| Tillsvidare, heltid | 568  | 568  | 567  | 567  | 590  |
| Tillsvidare, deltid | 514  | 518  | 521  | 514  | 511  |
| Visstid, heltid     | 26   | 35   | 23   | 34   | 17   |
| Visstid, deltid     | 46   | 39   | 43   | 70   | 52   |
| TOTALT              | 1154 | 1160 | 1154 | 1185 | 1170 |

Totalt uppgår personalkostnaderna för 2013 till 479,9 mkr. Utav dessa kostnader utgör arbetsgivaravgifter 108,1 mkr och pensionskostnader 30,6 mkr. Personalkostnadernas andel av kommunens totala kostnader utgör ca 58 %, samma som föregående år.

Antalet årsarbetare har minskat med tolv. Minskningen har främst skett inom samhällsbyggnadsförvaltningen, då fastighetsavdelningen har överförs till Tingsrydsbostäder AB. Under år 2013 har totalt 1017 årsarbeten utförts av kommunens personal. 51 % inom vård och omsorg, näst störst är pedagogisk verksamhet med ca 30 %.

## Personalförsörjning

Tabellen som följer visar åldersstrukturen och könsfördelning bland kommunens tillsvidareanställda. I jämförelse med tidigare år har andelen i den yngsta åldersgruppen ökat med ca 2%.

### Tillsvidareanställda 2013-11-01

| Åldersgrupp | Kvinnor | Män | Totalt | %    |
|-------------|---------|-----|--------|------|
| 20-29 år    | 94      | 11  | 105    | 10%  |
| 30-39 år    | 149     | 24  | 173    | 16%  |
| 40-49 år    | 252     | 35  | 287    | 27%  |
| 50-59 år    | 299     | 52  | 351    | 32%  |
| över 60 år  | 136     | 30  | 166    | 15%  |
| SUMMA       | 930     | 152 | 1082   | 100% |

Den genomsnittliga åldern för de tillsvidareanställda medarbetarna har sänkts från närmare 49 år till drygt 47 år. Kvinnornas genomsnittsalder har minskat till 47,0 år och männens till 48,6 år. Medelåldern för tillsvidareanställda och månadsavlönade vikarier ligger något över riksgenomsnittet som är 46,1 år för kvinnor och 46,4 år för män. Att medelåldern sänkts förklaras av att de

stora pensionsavgångarna har börjat och vi har nyrekryterat yngre medarbetare.

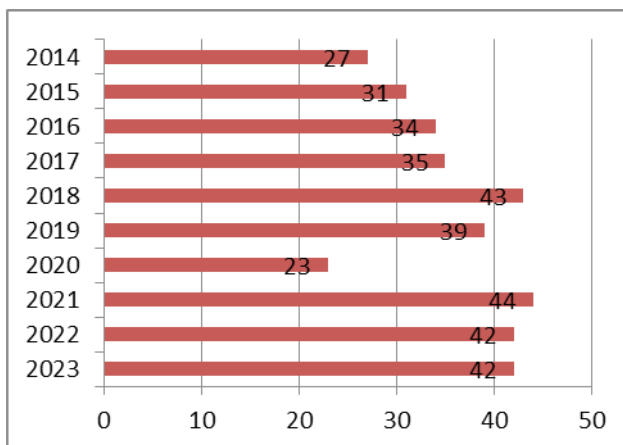
### Ålderstruktur 2013-11-01

|                      | Kön     | Medelålder |
|----------------------|---------|------------|
| Tillsvidareanställda | Kvinnor | 47,0       |
|                      | Män     | 48,6       |
| Visstidsanställda    | Kvinnor | 37,8       |
|                      | Män     | 31,2       |

Medelålder samtliga - 46,7

Pensionsåldern är rörlig mellan 61 och 67 års ålder. Under 2013 gick 27 medarbetare i pension varav sju slutade före 65 års ålder. I dagsläget har Tingsryds kommun tio anställda kvar i arbete efter fyllda 65. Totalt kommer 360 personer att gå i pension under de närmaste tio åren.

### Antal pensionsavgångar per år under perioden 2014-2023



\* beräknad med ordinarie pensionsavgångar vid 65-årsgräns

Pensionsavgångarna under perioden 2014 till 2023 är procentuellt högst för teknisk personal (42 %), städ- och kökspersonal (42 %) samt lärare (43 %).

**Pensionsavgångar de närmaste 10 åren per yrkesgrupp\***

| Yrkesgrupper                 | 2014-2018  | 2019-2023  | %totalt      |
|------------------------------|------------|------------|--------------|
| Undersköterskor/vårdbiträden | 46         | 61         | 34%          |
| Vårdare/personlig assistent  | 13         | 16         | 22%          |
| Sjuksköterskor/paramedicin   | 8          | 8          | 33%          |
| Lärare                       | 24         | 27         | 43%          |
| Förskollärare/barnskötare    | 23         | 28         | 34%          |
| Köks- och städpersonal       | 24         | 11         | 42%          |
| Adm.personal/arbetsledare    | 15         | 19         | 33%          |
| Teknisk personal/Ingenjörer  | 3          | 7          | 42%          |
| Hantverkare m fl             | 7          | 2          | 36%          |
| Övrig personal               | 7          | 11         | 30%          |
| <b>Summa</b>                 | <b>170</b> | <b>190</b> | <b>30,0%</b> |

\* beräknad med ordinarie pensionsavgångar vid 65-årsgräns

Under 2013 har personalavdelningen reviderat personalförsörjningsprogrammet. Syftet med programmet är att kartlägga förvaltningarnas rekryteringsbehov, pensionsavgångar samt att ta upp de åtgärder som kommunen kan vidta för att trygga tillgången av kompetent personal. Det sammantagna resultatet visar på att förvaltningarna beräknas kunna trygga personalförsörjningen under perioden 2013-2017. Dock förutspår förvaltningarna vissa svårigheter med att finna rätt kompetens för en del positioner, exempelvis sjuksköterskor samt vissa chefsbefattningar.

### Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet och mångfald är en förutsättning för bra kvalitet i verksamheten och arbetsmiljön. Tingsryds kommun ska därför aktivt verka för att jämställdhets- och mångfaldsarbetet integreras och blir en naturlig del av allt verksamhetsrelaterat arbete. Det är inte lagen i sig som är det avgörande för resultatet, utan viljan hos var och en att åstadkomma en förändring.

Antidiskrimineringskommittén har fortsatt sitt arbete under 2013. Kommittén består av fem arbetsgivarrepresentanter samt två representanter från LO, en representant från TCO och en representant från SACO. Kommittén ska bereda diskrimineringsfrågor och följa jämställdhets- och mångfaldsarbetet. Vart tredje år ska kommittén gå igenom lönerna ur ett jämställdhetsperspektiv, nästa lönekartläggning sker 2015.

Löneskillnaderna som finns i kommunen förklaras av att det skiljer i arbetsuppgifternas svårighetsgrad, i medarbetarnas prestation samt att det finns skillnader i tillgång och efterfrågan för olika yrken. Lönekartläggningen finns i sin helhet på intranätet.

|      | Genomsnitt | Kvinnor | Män    | Kv. % av män |
|------|------------|---------|--------|--------------|
| 2009 | 23 059     | 22 522  | 25 908 | 86,9%        |
| 2010 | 23 933     | 23 437  | 26 641 | 88,0%        |
| 2011 | 24 045     | 23 549  | 26 726 | 88,1%        |
| 2012 | 24 552     | 24 114  | 26 971 | 89,4%        |
| 2013 | 25 186     | 24 742  | 27 861 | 88,8%        |

Skillnaden mellan kvinnor och mäns genomsnittliga medellön har återigen ökat något, vilket kan förklaras av att vaktmästargruppen inte längre ingår i lönejämförelsen eftersom de gått över till ett kommunalt bolag. Förhållandevis har de kvarvarande männen yrken med högre medellöner.

Vid rekrytering och när kommunen omarbetar viktigare lokala kollektivavtal, som gäller arbetstider, så eftersträvas att sysselsättningsgraden hos de anställda ökar. Det är endast marginella skillnader i den genomsnittliga sysselsättningsgraden jämfört med tidigare år. Totalt är den 89 %, för kvinnorna 88 % och männen 97 %.

Personalavdelningen har under hösten undersökt varför sysselsättningsgraden inom Socialförvaltningen inte ökar trots möjligheten att önska sysselsättningsgrad finns. Undersökningen påvisar att majoriteten av medarbetarna inom Socialförvaltningen är nöjda med sin sysselsättningsgrad. 265 medarbetare besvarade enkäten, 42 av dessa vill arbeta mer än vad de gör idag. Majoriteten av de som vill arbeta mer har inte önskat detta. Den huvudsakliga anledningen är att den extra arbetstiden inte schemaläggs i ordinarie schema eller på den egna arbetsplatsen.

### Medarbetarskap och ledarskap

Ledarskap och medarbetarskap hänger nära ihop och är varandras förutsättningar. Under året har en ny policy om ledarskap och medarbetarskap framtagits.

Det har även tagits fram och införts en ny modell för medarbetarsamtal, lönesamtal och lönekriterier. Denna modell ska ge arbetsledarna bättre förutsättningar att hjälpa medarbetarna att sätta och följa upp individuella mål som är i linje med de politiskt satta målen. Lönekriterierna stödjer individuellt satta löner och ska ge en ökad tydlighet i lönesättningen. Lönekriterierna har under hösten förankrats på arbetsplatserna och kommer att tillämpas i 2014 års löneöversyn.

En satsning på ökad kompetens hos kommunens ledare via interna utbildningar inom MBL, intern kontroll, offentlighet och sekretess m m har gjorts. Föreläsningar av flera regionalt kända ledare har också hållits. Utbildningar för alla arbetsledare tas fram gemensamt med berörda förvaltningar.

Det har även hållits utbildning för samordnarna (ca 70 st.) i kommunens olika verksamheter för att kompetensutveckla, lyfta fram och stärka samordnarrollen. Ämnet har även detta år varit kommunikation.

Utveckling av intranät och annan information i personalrelaterade frågor för att göra informationen lättillgänglig har varit i fokus under året. Personalavdelningen har löpande informerat nya arbetsledare om arbetsrätt och lokala anvisningar inom personalområdet.

Central introduktion för nyanställda hölls tre gånger under året med sammanlagt 53 deltagare.

## Arbetsmiljö och hälsa

En ny arbetsmiljöpolicy har tagits fram under året som bidrar till att skapa attraktiva, utvecklande och hälsofrämjande arbetsplatser.

Det hälsofrämjande och systematiska arbetsmiljöarbetet är en integrerad del i verksamheten och sker i samverkan med medarbetarna. Ledare och medarbetare arbetar tillsammans för god trivsel, för att förebygga ohälsa, mobbning och arbetsskador och att skapa förutsättningar för jämlik hälsa. En bra arbetsmiljö skapar förutsättningar för hög effektivitet och kvalitet i verksamheten.

Under året har följande prioriterats:

- Utbildningar inom arbetsmiljö och hälsa har hållits för arbetsledare och skyddsombud enligt utbildningsplan.
- Arbetsledarna har fått stöd och utbildning i rehabiliteringsverktyg Adato.
- Nya riktlinjer för rökfri arbetstid har införts under året.
- Arbete med att minska korttidsfrånvaro har pågått under året.

### Arbetsmiljö

Kommunen har en gemensam skyddskommitté, centrala arbetsmiljökommittén (CAK). Den sammanträder fyra gånger per år. Kommunstyrelsen har utsett de sju chefer som företräder arbetsgivaren. De fackliga organisationerna har utsett åtta företrädare.

Kommunen har under året haft inspektioner av Arbetsmiljöverket på flera arbetsplatser, bl.a. har belastningsergonomiska förhållanden undersökts inom äldreomsorgen. Dessa inspektioner har varit ett led i Arbetsmiljöverkets uppdrag att granska arbetsmiljön i ett genusperspektiv där man jämför kvinnliga och manliga arbetsplatser. Arbetsmiljöverket fann vid några inspektioner mindre brister som har åtgärdats.

Under 2013 hölls två gemensamma vidareutbildningar för chefer och skyddsombud. En om riskinventering och skyddsronder och den andra om hållbart arbetsliv i ett psykosocialt perspektiv. Det hölls även en grundutbildning i arbetsmiljöfrågor för nya chefer och skyddsombud.

### Friskvård

Kommunfullmäktige beslutade under 2013 att införa rökfri arbetstid för Tingsryds kommun anställda och förtroendevalda. Samtliga arbetsplatser, lokaler och anläggningar ska vara rökfria. Medarbetare som vill ha stöd vid tobaksavvänjning kan vända sig till sin arbetsledare för att få hjälp via företagshälsovården.

Personalklubben har under året erbjudit varierat utbud av kultur- och friskvårdsaktiviteter. Man har bland annat sponsrat deltagande i Väckelsångsloppet och avgifter för träningskort, resa till musikal, bok- och biblioteksmässan i Göteborg samt cykelkvällar med korvgrillning.

Friskvårdsbidraget blev en framgång. Totalt betalades 225 876 kronor till 301 medarbetare. Arbetsgivaren ersätter 50% av utlagt belopp men maximalt 1 000 kronor för regelbundna friskvårdsaktiviteter, enligt Skatteverkets regler.

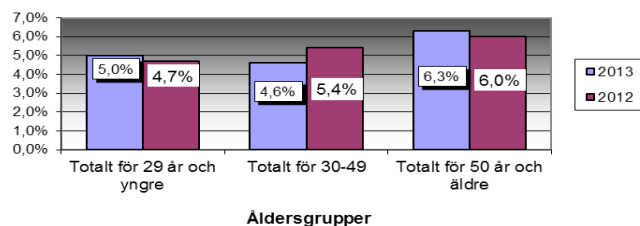
### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är 5,5 % 2013. En marginell sänkning med 0,1 % jämfört med föregående år. Förra året var kommunens sjukfrånvaro i nivå med genomsnittet för rikets kommuner.

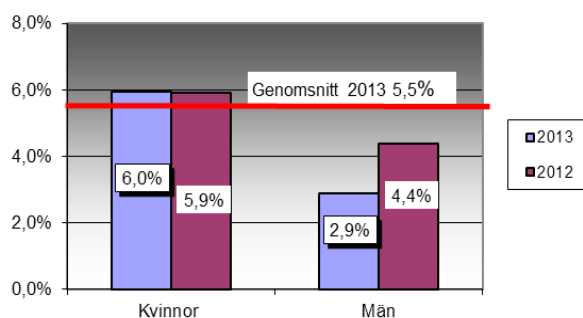
Sjukfrånvaron har återigen minskat i åldersgruppen 30-49 år från 5,4 % till 4,6 %. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro (6,0 %)

än männen (2,9 %). Skillnaderna mellan könen har ökat jämfört med föregående år. Tingsryds kommun har högre andel kvinnor, 85,9 % än genomsnittet i landets kommuner 79,7 %. Det är en av förklaringarna till det högre genomsnittliga sjukalet.

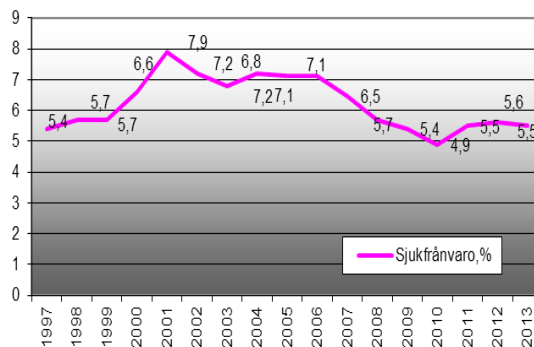
Sjukfrånvaro % per åldersgrupp



Sjukfrånvaro % per kön



Sjukfrånvaro i relation till arbetad tid, %



Sjuksköterkor, förskolepersonal och kökspersonal är kategorier vars sjukfrånvaro minskat och nu hamnar under genomsnittet. Sjukfrånvaron för undersköterskor och vårdbiträden inom äldreomsorgen och personalen inom funktionshinderomsorgen har ökat och ligger nu nästan 2 % över genomsnittet.

| Yrkesgrupper, % sjuk        | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|-----------------------------|------|------|------|------|
| Administration              | 2,4% | 3,3% | 1,9% | 2,1% |
| Förskolepersonal            | 4,3% | 5,9% | 4,9% | 3,5% |
| Handikappomsorg             | 7,1% | 6,5% | 7,8% | 5,7% |
| Lärare grund/gymnasieskola  | 4,9% | 3,8% | 4,0% | 4,2% |
| Vårdbiträde/undersköterskor | 7,4% | 7,1% | 7,5% | 6,9% |
| Kökspersonal                | 5,4% | 6,5% | 3,7% | 5,3% |
| Sjuksköterskor              | 2,9% | 5,9% | 7,2% | 5,5% |
| Städpersonal                | 5,2% | 4,9% | 8,6% | 6,6% |

Korttidsfrånvaron har ökat marginellt till 2,6 %.

Andelen med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar) har minskat från 50,4 % till 47,8 %.

#### Rehabilitering

Arbetet med att minska sjukfrånvaron har varit ett prioriterat område under många år. Det projekt som genomfördes 2012 med lyckat resultat för att sänka korttidssjukfrånvaron, öka hälsan och få bättre upplevd hälsa och livskvalitet hos deltagarna infördes som arbetsmodell 2013. Modellen är ett bra stöd för chefer och medarbetare i rehabiliteringen.

Under året har kommunen bytt företagshälsovård till Sensia. Med en ny samarbetspartner tillkommer en viss inkörningsperiod. Rehabiliteringsarbetet och framförallt arbetet med korttidsmodellen har därför inte varit lika aktivt de första månaderna 2013 jämfört med föregående år.

Samrådsmöten hålls kontinuerligt med företagshälsovården och andra kommuner för att utveckla arbetet med rehabiliteringen.



## Kommunstyrelsens underskrift

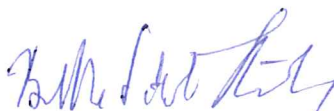
Tingsryd den 17 mars 2014



Patrick Ståhlgren



Barbro Svensson



Birgitta Söderlind-Hörberg



Inge Strandberg



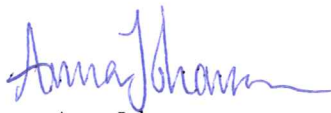
Mikael Jeansson



Lars Björck



Anette Weidenmark



Anna Johansson



Cecilia Cato



Mikael Andersson



Britt-Louise Berndtsson



Göran Mård



Gunnar Fransson

Vår revisionsberättelse har överlämnats den 18 mars 2014



Sven-Erik Svensson



Mats Pehrsson



Birgit Larsson



Peter Koch



Kerstin Petersson



Börje Johansson

# Revisionsberättelse

## Revisionsberättelse

---

Revisorerna i Tingsryds kommun

2014-03-18

Till

Fullmäktige i Tingsryds kommun

### Revisionsberättelse för år 2013

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag och stiftelser.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i Tingsryds kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi ser dock även i år med stor oro på att socialnämnden redovisar ett underskott på 14,8 mnkr. Enligt vår bedömning är den bristande budgetföljsamheten oroväckande och vi vill understryka vikten av att nämnden vidtar ytterligare åtgärder för att nå en budget i balans under år 2014.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen som fullmäktige uppställt. Vad gäller verksamhetsmålen delar vi kommunens bedömning att det är svårt att ge en sammanvägd värdering för verksamhetsmålen

# Revisionsberättelse

och att man snarare får en indikation på måluppfyllelsen. Bedömningen är att målen är delvis uppnådda på en sammantagen nivå.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2013 godkänns.**

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Kerstin Petersson är vald med undantag för barn- och utbildningsnämnden.

Peter Koch är vald med undantag för samhällsbyggnadsnämnden.

Tingsryds kommun 2014-03-18



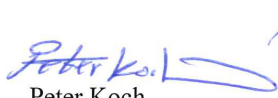
Sven-Erik Svensson



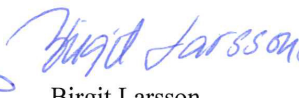
Mats Pehrson



Kerstin Petersson



Peter Koch



Birgit Larsson



Börje Johansson

## Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse för verksamheten 2013

Revisionsrapport om samhällsbyggnadsnämndens styrning och ledning

Revisionsrapport om LSS-verksamheten

Revisionsrapport om kommunala insatser mot ungdomsarbetslöshet

Revisionsrapport om upphandling och inköp

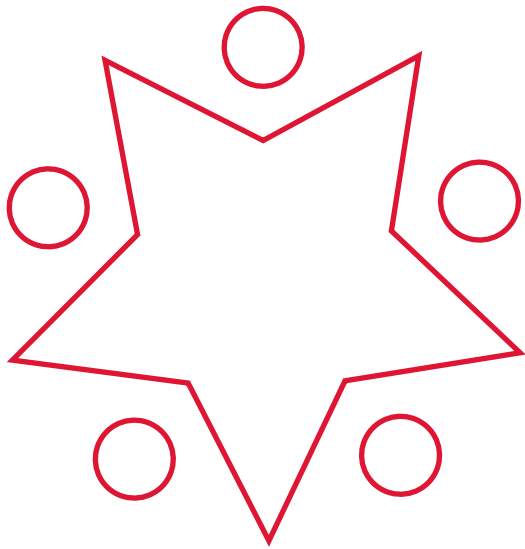
Granskning av delårsrapport 2013

Granskning av årsredovisning 2013

Revisionsberättelser för kommunens företag och stiftelser

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag

Revisionsrapport från lekmannarevisionen - granskning av hantering av bilar och bensinkort vid Tingsrydsbostäder AB, Stiftelsen Kommunhus och Tingsryds Energi AB



# Appendix



# Kommunens kvalitet i korthet

Sedan 2007 genomför SKL, Sveriges Kommuner och Landsting, kvalitetsmätningen Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK).

Syftet med projektet är att ge kommunens medborgare information om hur kvaliteten på den kommunala servicen är och hur den står sig i jämförelse med andra kommuner.

KKiK består av ett 40-tal mått som är indelade i fem olika områden: tillgänglighet, trygghet, delaktighet och information, effektivitet och samhällsutveckling. Anta-

let deltagande kommuner ökar stadigt. År 2013 deltog 214 av Sveriges 290 kommuner.

Resultaten har tagits fram genom olika mätningar i kommunerna, genom SKL:s mätningar, genom privata företags mätningar samt genom olika nationella mätningar som görs årligen av SCB, Skol-

verket, Svenskt Näringsliv, Försäkringskassan m.m. Resultatet av undersökningen används som ett underlag till att styra och förbättra kommunens verksamhet. I tabellerna nedan jämförs Tingsryds kommuns resultat med medelvärdet för samtliga kommuner som deltar i projektet i riket.

## TILLGÄNGLIGHET

|                                                                                                                                     | Medel | Bäst                | Tingsryd |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|----------|
| 1. Hur stor andel som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar (%) (Lessebo 2012)                         | 79    | 100<br>Kramfors     | 83       |
| 2. Hur stor andel som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (%) (Lessebo 2012)                | 44    | 74<br>Köping        | 45       |
| 3. Hur stor andel upplever att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? (%) (Lessebo 2012) | 87    | 100<br>Alingsås..   | 82       |
| 4a. Hur många timmar per vecka har biblioteket öppet utöver vardagar 8-17?                                                          | 12    | 67<br>Alingsås      | 11       |
| 4b. Hur många timmar per vecka har simhallen öppet utöver vardagar 8-17?                                                            | 26    | 54<br>Leksand..     | 28       |
| 4c. Hur många timmar/vecka har återvinningsstationen öppet utöver vardagar 8-17?                                                    | 11    | 36<br>Danderyd..    | 9        |
| 5. Hur stor andel av de som ansökt om plats i förskolan har fått plats på önskat placeringsdatum (%)                                | 70    | 100<br>Arvidsjaur.. | 100      |
| 6. Hur lång är väntetiden i genomsnitt för dem som inte fått plats i förskolan på önskat placeringsdatum? (dagar)                   | 20    | 1<br>Arvidsjaur..   | 0        |
| 7. Hur lång är väntetiden i genomsnitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats? (dagar)           | 50    | 0<br>Lessebo        | 9        |

## TRYGGHET

|                                                                                                                                           | Medel | Bäst              | Tingsryd |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|----------|
| 9. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen? Ljungby och Växjö 2012. (index 1-100)                                                    | 61    | 83<br>Robertsfors | 56       |
| 10. Hur många olika vårdare besöker i genomsnitt en äldre person med hemtjänst under 14 dagar? Gäller personer med minst 2 besök per dag. | 14    | 7<br>Arjeplog     | 13       |
| 11a. Hur många barn per personal är det i genomsnitt i kommunens förskolor. Enligt planering. Avser 2012                                  | 6     | 4,1<br>Ydre       | 5,0      |
| 11b. Hur många barn per personal är faktiskt närvarande i kommunens förskolor?                                                            | 4,4   | 3,3<br>Eda        | 3,8      |

## DELAKTIGHET OCH INFORMATION

|                                                                                                                     | Medel | Bäst            | Tingsryd |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|----------|
| 13. Hur bra är kommunens information på hemsidan? Andel hittade svar på 224 vanliga frågor. (%)                     | 79    | 95<br>Uddevalla | 81       |
| 14. Hur väl gör kommunen det möjligt för medborgarna att vara delaktiga ? (% av max 57 poäng)                       | 50    | 77<br>Piteå     | 58       |
| 15. Hur upplever medborgarna att de har inflytande över kommunens verksamhet? Ljungby och Växjö 2012. (index 1-100) | 39    | 56<br>Trosa     | 36       |

|                                                                                                                                                       | Medel   | Bäst               | Tingsryd |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|----------|
| 16. Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan? Avser 2012 (kronor/barn)                                                                     | 123 079 | 84 276<br>Mellerud | 121 675  |
| 17a. Hur stor andel av eleverna i årskurs 3 får godkänt i de nationella proven? (%)                                                                   | 70      | 94<br>Arjeplog     | 74       |
| 17b. Hur stor andel av eleverna i årskurs 6 får godkänt i de nationella proven? (%)                                                                   | 93      | 100<br>Danderyd    | 95       |
| 18. Hur stor andel av eleverna i årskurs 9 är behöriga till ett yrkesprogram? (%)                                                                     | 87,5    | 99,3<br>Danderyd   | 79,1     |
| 19. Hur stor andel av eleverna i årskurs 8 har gett en positiv syn på skolan? (%)                                                                     | 77      | 89<br>Kalmar       | 76       |
| 20. Hur hög är kostnaden per betygspoäng i årskurs 9? (kronor/betygspoäng)                                                                            | 361     | 255<br>Lomma       | 379      |
| 21. Hur stor är andelen elever som fullföljer gymnasiet inom 4 år? (%)                                                                                | 77      | 91<br>Hammarö      | 78       |
| 22. Vad är kostnaden per elev i förhållande till andel som inte fullföljer gymnasiet? (kronor/elev)                                                   | 25 246  | 8 674<br>Danderyd  | 26 398   |
| 23. Vilket serviceutbud finns i kommunens särskilda boende? Andel av maxpoäng (%)                                                                     | 68      | 98<br>Svedala      | 71       |
| 24. Vad kostar en plats i kommunens äldreboende? Avser 2012 (kr/brukare)                                                                              | 619 393 | 397 972<br>Kungsör | 604 396  |
| 25. Hur stor andel är nöjda/mycket nöjda med sitt särskilda boende? (%)                                                                               | 84      | 97<br>Trosa        | 87       |
| 26. Vilket serviceutbud finns i kommunens hemtjänst? Andel av maxpoäng (%)                                                                            | 69      | 97<br>Helsingborg  | 76       |
| 27. Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten? Avser 2012 (kronor/brukare)                                                                     | 201 816 | 77 194<br>Uppl.bro | 148 895  |
| 28. Hur stor är andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst (%)                                                                      | 91      | 100<br>Lekeberg    | 92       |
| 29. Vilket serviceutbud finns i kommunens LSS-boende? Andel av maxpoäng (%)                                                                           | 82      | 100<br>Berg..      | 82       |
| 30. Hur stor andel av ungdomar som haft utredningar/insatser har inte återkommit till socialtjänsten inom ett år efter avslutad utredning/insats? (%) | 80      | 100<br>Aneby..     | 89       |

## SAMHÄLLSUTVECKLING

|                                                                                                                                         | Medel | Bäst              | Tingsryd |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|----------|
| 31. Hur stor andel av invånare mellan 20-64 år förvärvsarbetar? Avser 2012 (%)                                                          | 78,6  | 88,0<br>Habo      | 81,0     |
| 32. Hur stor andel av invånarna har någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd? Avser 2012 (%)                                   | 4,0   | 0,5<br>Laxå       | 3,6      |
| 33. Hur många nya företag har startats under första halvåret? (Antal nya företag/1000 invånare)                                         | 5,0   | 14,6<br>Strömstad | 4,1      |
| 35. Hur många dagar med sjuk- eller rehabiliteringsersättning betalades ut till kommunens invånare? Avser 2012. (dagar/1000 försäkrade) | 8,5   | 4,4<br>Danderyd   | 9,7      |
| 36. Hur stor andel av hushållsavfallet återvinns genom materialåtervinning? (%)                                                         | 36    | 65<br>Sölvesborg  | 28       |
| 38. Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel i kommunen? (%)                                                                    | 16    | 49<br>Lund        | 19       |
| 39. Hur bra tycker invånarna att kommunen är att bo och leva i? Ljungby och Växjö 2012 (index 1-100)                                    | 59    | 77<br>Danderyd    | 54       |

## Kommunalrådets kommentar

Kommunens kvalitet i korthet ger kommunens politiker ett handfast besked om resultatet av de beslut man tagit.

Tingsryds kommun ligger bland de bästa kommunerna i länet och klart över rikssnittet för andel invånare mellan 20-64 år som är i förvärvsarbete.

I Tingsryd är 92 % av brukarna nöjda eller mycket nöjda med sin hemtjänst och där vi även har den lägsta kostnaden per brukare i hela länet. Tingsryd har en mycket trygg hemtjänst där den som har hemtjänst under en 14-dagarsperiod möter i genomsnitt 13 olika personer ur hemtjänsten. För kommunerna i Kronobergs län varierar siffrorna mellan 10-16 personer/period.

Skolan får generellt bra resultat vad gäller kvalitet. Vi ligger över rikssnittet för

andelen elever i årskurs 3 som får godkänt i de nationella proven och bäst i länet för elever i årskurs 6. Detta är otroligt glädjande! Problemområdet är dock måluppfyllelsen på högstadiet som ligger under rikssnittet. Här krävs ett fortsatt arbete. Bilden balanseras dock av att vi ligger över rikssnittet för elever som fullföljer gymnasiet inom 4 år.

I mätningarna för 2013 är det oroande att sju av åtta kommuner i länet ligger under medelvärde när det gäller invånarnas känsla av trygghet. Inte någonsin har vi haft så hög säkerhet i samhället men ändå känner sig allt fler otrygga. Detta är något att arbeta vidare med.

Vi behöver även jobba ytterligare med vårt bemötande av invånarna. 82 % upplever att

de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga - det resultatet är bäst i länet men ligger ändå under riksgenomsnittet på 87 %. Här ska vi arbeta genom att lägga ännu större tyngd på vårt värdegrundsarbete och genom att införa det medborgarkontor som fullmäktige i januari tog beslut om.

Kommunens kvalitet i korthet är helt klart en nyckelfaktor för att kunna mäta och följa upp kommunens arbete och effektivitet samt vår service till kommuninvånarna.

Utan spaning – ingen aning!

*Patrick Ståhlgren,  
kommunalråd*

# Uppföljning av planeringsmått

## Samhällsbyggnad

| Samhällsbyggnadsnämnden<br>Planeringsmått                       | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftbudget nettokostnader, mkr                                 | 26,4           | 38,6           | 38,0           | 39,1           | 37,6           |
| Nettokostnad per invånare, tkr                                  | 2,2            | 3,1            | 3,1            | 3,2            | 2,7            |
| Investeringsbudget, mkr                                         | 14,9           | 27,4           | 14,2           | 70,0           | 71,1           |
| Personalkostnad, mkr                                            | 45,8           | 55,6           | 55,2           | 47,1           | 47,1           |
| Personalkostnad i % av verksamhetens totala kostnad             | 30             | 32             | 30             | 26             | 28             |
| Antal årsarbeten                                                | 130,9          | 140,3          | 132,5          | 132,8          | 144,2          |
| Gator - antal km                                                | 80             | 80             | 80             | 80             | 80             |
| Gator - nettokostnad per km, tkr                                | 74,0           | 66,9           | 73,4           | 57,3           | 54,6           |
| Gator - nettokostnad per invånare, kr                           | 483,7          | 437,7          | 483,7          | 377,3          | 357            |
| Enskilda vägar - antal km                                       | 542            | 542            | 542            | 542            | 542            |
| Enskilda vägar - nettokostnad per km, tkr                       | 6,1            | 5,0            | 6,0            | 6,7            | 4,7            |
| Enskilda vägar - nettokostnad per invånare, kr                  | 271,7          | 220,4          | 266,5          | 299            | 209,5          |
| Lekplatser - antal                                              | 24             | 24             | 24             | 25             | 24             |
| Lekplatser - nettokostnad per lekplats, tkr                     | 7,9            | 7,0            | 7,8            | 8,3            | 9,1            |
| Lekplatser - nettokostnad per invånare, kr                      | 15,5           | 13,7           | 15,4           | 17,1           | 17,9           |
| Skogsdrift - virkesuttag skog, kbm                              | 6 560          | 5 909          | 5 816          | 4 561          | 5 200          |
| Fastighetsförvaltning - elkostnader, mkr                        | 6,0            | 6,9            | 7,0            | 7,1            | 6,7            |
| Fastighetsförvaltning - VA-kostnader, mkr                       | 1,3            | 1,5            | 1,9            | 1,6            | 1,5            |
| Fastighetsförvaltning - eldningsolja, pellets, fjärrvärme, mkr  | 6,5            | 5,7            | 6,1            | 6,7            | 5,6            |
| Fastighetsförvaltning - underhåll, mkr                          | 4,2            | 6,2            | 4,4            | 3,8            | 3,7            |
| Fastighetsförvaltning - yta skollokaler, kvm                    | 29 387         | 29 633         | 28 735         | 29 091         | 29 091         |
| Fastighetsförvaltning - yta servicehus, kvm                     | 30 982         | 29 380         | 29 380         | 29 380         | 29 380         |
| Fastighetsförvaltning - yta Konga Allhus, kvm                   | 4 632          | 4 667          | 4 667          | 4 667          | 4 632          |
| Fastighetsförvaltning - yta förskolor, kvm                      | 5 428          | 5 428          | 5 541          | 5 541          | 5 541          |
| Fastighetsförvaltning - yta idrottshallar/ishall, kvm           | 9 237          | 13 857         | 13 857         | 13 857         | 13 857         |
| Fastighetsförvaltning - yta brandstationer/ambulans, kvm        | 2 571          | 2 759          | 2 759          | 2 759          | 2 759          |
| Fastighetsförvaltning - yta ledig/upsagd, kvm                   | 5 506          | 9 582          | 10 367         | 10 652         | 10 671         |
| Fastighetsförvaltning - kostnad skollokaler, kr/kvm             | 689            | 726            | 705            | 682            | 636            |
| Fastighetsförvaltning - kostnad servicehus, kr/kvm              | 737            | 763            | 725            | 793            | 641            |
| Fastighetsförvaltning - kostnad Konga Allhus, kr/kvm            | 888            | 892            | 871            | 863            | 774            |
| Fastighetsförvaltning - kostnad förskolor, kr/kvm               | 592            | 591            | 582            | 553            | 621            |
| Fastighetsförvaltning - kostnad idrottshallar/ishall, kr/kvm    | 365            | 647            | 683            | 703            | 659            |
| Fastighetsförvaltning - kostnad brandstationer/ambulans, kr/kvm | 498            | 517            | 601            | 590            | 622            |
| Kostverksamhet - försäljning portioner BUN                      | 409 308        | 432 390        | 443 872        | 458 511        | 485 330        |
| Kostverksamhet - försäljning portioner SN                       | 397 566        | 388 872        | 381 562        | 360 902        | 387 790        |
| Byggverksamhet - beviljade bygglov                              | 263            | 185            | 159            | 157            | 250            |
| Planverksamhet - antagna planer                                 | 6              | 8              | 4              | 4              | 6              |
| Miljöverksamhet - tillstånd enskilda avlopp                     | 206            | 247            | 248            | 151            | 200            |

## Samhällsbyggnad, Renhållning

| Samhällsbyggnadsnämnden, Renhållning<br>Planeringsmått | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftbudget nettokostnader, mkr                        | 3,1            | 2,9            | 2,1            | 2,9            | -0,8           |
| Kostnad per invånare, kr                               | 1 096          | 1 271          | 1 294          | 1 200          | -94            |
| Investeringsbudget, mkr                                | 1              | 5,2            | 3              | 2,1            | -0,9           |
| Personalkostnad, mkr                                   | 2,4            | 2,6            | 3,1            | 2,6            | -0,5           |
| Personalkostnad i % av vht:s totala kostnad            | 18             | 17             | 19,7           | 17             | -2,7           |
| Antal årsarbeten                                       | 5,6            | 6              | 7,3            | 5,5            | -1,8           |
| Antal sopabonnemang, st.                               | 6 510          | 6 513          | 6 447          | 6 510          | -63            |
| Insamlade hushållssopor, ton                           | 3 095          | 3 100          | 2 856          | 3 000          |                |
| Antal latrinabonnemang, st.                            | 31             | 30             | 30             | 31             | 1              |
| Farligt avfall - insamlad mängd hushåll, kg            | 44 595         | 48 583         | 32 094         | 28 434         |                |
| Farligt avfall - insamlad mängd hushåll, kg/invånare   | 3,6            | 4,0            | 2,6            | 2,34           |                |

## Samhällsbyggnad, VA

| Samhällsbyggnadsnämnden, VA<br>Planeringsmått                 | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftbudget nettokostnader, mkr                               | 1,2            | 1              | 1,4            | 1,1            | 0,3            |
| Kostnad per invånare, kr                                      | 2 339          | 2 512          | 2 536          | 2 463          | -73            |
| Investeringsbudget, mkr                                       | 5,4            | 2,8            | 3,7            | 5,8            | 2,1            |
| Personalkostnad, mkr                                          | 6,2            | 6,6            | 6,7            | 6,5            | -0,2           |
| Personalkostnad i % av vht:s totala kostnad                   | 22             | 22             | 22             | 20             | -2             |
| Antal årsarbeten                                              | 12,5           | 13             | 13,72          | 12,5           | -1,2           |
| VA-kostnad hushåll, förbrukning 150 kbm/år, kr/kbm inkl. moms | 49,21          | 51,19          | 51,19          | 51,19          | 0              |
| Antal mätarbyten                                              | 310            | 270            | 386            | 300            | 86             |
| Debiterad vattenmängd, kbm                                    | 707 740        | 727 575        | 748 648        | 705 000        | 43 648         |
| Producerad mängd renvatten, kbm                               | 871 276        | 859 398        | 911 260        | 820 000        | 91 260         |
| Renat spillvatten, tusen kbm                                  | 2 098          | 1 871          | 1 552          | 2 000          | 448            |
| Vattenverk - elkostnader, tkr                                 | 1 461          | 1 334          | 1 459          | 1 370          | -89            |
| Avloppsverk/Pumpstationer - elkostnader, tkr                  | 2 277          | 2 009          | 2 089          | 2 204          | 115            |
| Vattenläckor - totalt antal, st.                              | 22             | 27             | 13             | 10             |                |
| Vattenläckor - på servisledning, st.                          |                | 6              | 2              | 0              |                |
| Avloppsstopp - totalt antal, st.                              | 12             | 5              | 7              | 9              |                |
| Avloppsstopp - på servisledning, st.                          |                | 2              | 4              | 4              |                |
| Dagvattenstopp - totalt antal, st.                            | 5              | 0              | 2              | 0              |                |
| Källaröversvämningar - totalt antal, st.                      | 0              | 0              | 0              | 1              |                |
| Antal byten av vattenserviser, st.                            | 13             | 14             | 8              | 13             |                |
| Övrigt - sanering, st.                                        | 4              | 7              | 0              | 0              |                |

| Kommunstyrelsen<br>Planeringsmått                   | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftbudget nettokostnader, mkr                     | 34,7           | 36,3           | 42,4           | 31,9           | 33,8           |
| Nettokostnad per invånare, tkr                      | 3,4            | 3,0            | 3,5            | 2,6            | 3,2            |
| Investeringsbudget, mkr                             | 8,4            | 9,6            | 2,6            | 1,5            | 2,0            |
| Personalkostnad, mkr                                | 24,6           | 26,1           | 27,5           | 26,0           | 25,5           |
| Personalkostnad i % av verksamhetens totala kostnad | 59             | 60             | 54             | 52             | 53             |
| Antal årsarbeten                                    | 40,5           | 41,3           | 40,9           | 40,1           | 40,0           |

## Vård och omsorg

| Socialnämnden<br>Planeringsmått                      | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftbudget nettokostnader, mkr                      | 234,8          | 250,0          | 259,0          | 271,8          | 257,0          |
| Nettokostnad per invånare, tkr                       | 19498          | 20444          | 21324          |                |                |
| Investeringsbudget, mkr                              | 0,3            | 1,1            | 1,2            | 0,3            | 0,3            |
| Personalkostnad, mkr                                 | -209,7         | -222,1         | -227,3         | -234,9         | -222,0         |
| Personalkostnad i % av verksamhetens totala kostnad  | 67 %           | 67 %           | 68 %           | 68 %           | 72 %           |
| Antal årsarbeten                                     | 498            | 508            | 516            | 523            |                |
| Antal i ordinärt boende                              | 255            | 268            | 273            | 284            | 280            |
| Antal personer med beviljad matdistribution          | 226            | 213            | 209            | 213            | 220            |
| Antal beviljade timmar i ordinärt boende (hemtjänst) | 67 279         | 74 878         | 75 050         | 71 921         | 76 000         |
| Antal timmar i ordinärt boende (enskilt ärende)      |                |                |                | 12 130         |                |
| Antal i särskilt boende                              | 209            | 203            | 210            | 196            | 200            |
| Antal beviljade timmar särskilt boende               | 150 452        | 154 979        | 167 051        | 156 012        | 166 000        |
| Antal personer med insatser av SSK                   | 568            | 592            | 641            | 621            | 600            |
| Antal personer med insatser av AT/SG                 | 301            | 374            | 428            | 422            | 375            |
| Antal personer med boendestöd soc psyk               | 56             | 48             | 58             | 70             | 48             |
| Antal personer med dagverksamhet soc psyk            | 36             | 27             | 28             | 37             | 30             |
| Antal i LSS-boende                                   | 26             | 30             | 32             | 38             | 33             |
| Antal i boende för barn och ungdom                   | 2              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Antal med personlig assistent LSS                    | 7              | 5              | 6              | 8              | 6              |
| Antal med personlig assistent SFB                    | 29             | 27             | 19             | 18             | 25             |
| Antal i dagl verks LSS                               | 75             | 71             | 65             | 75             | 74             |
| Antal hushåll med försörjningsstöd                   | 337            | 367            | 361            | 374            | 360            |
| Antal personer med försörjningsstöd                  | 624            | 648            | 653            | 708            | 650            |
| Antal vård dygn på institution SoL (missbruk)        | 275            | 499            | 533            | 320            | 500            |
| Antal vård dygn på institution LVM                   | 0              | 284            | 405            | 213            | 300            |
| Antal vård dygn på institution SoL och LVU           | 6 591          | 8 297          | 8 471          | 9 464          | 8 200          |
| varav ensamkommande flyktingbarn                     | 5 578          | 7 548          | 8 290          | 8 941          | 7 500          |
| Antal vård dygn i familjehem                         | 6 546          | 6 429          | 6 959          | 5 493          | 5 300          |
| varav ensamkommande flyktingbarn                     | 712            | 551            | 702            | 1 008          | 500            |

## Kultur och fritid

| Kultur- och fritidsnämnden<br>Planeringsmått        | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftbudget nettokostnader, mkr                     | 27,8           | 20,2           | 21,0           | 21,5           | 21,6           |
| Nettokostnad per invånare, kr                       | 2 278          | 1 648          | 1 728          | 1 773          |                |
| Investeringsbudget, mkr                             | 10,9           | 1,9            | 0              | 0              | 8,9            |
| Personalkostnad, mkr                                | 9,2            | 5,9            | 6,4            | 6,2            | 6,4            |
| Personalkostnad i % av verksamhetens totala kostnad | 28             | 29             | 30             | 30             | 30             |
| Antal årsarbeten                                    | 23             |                | 13             | 13             |                |
| <b>Folkbiblioteken</b>                              |                |                |                |                |                |
| Antal boklån per invånare                           | 12,6           | 12,6           | 12,0           | 11,3           |                |
| Nettokostnad per inv.                               | 530            | 519            | 557            | 620            |                |
| <b>Stöd till föreningar</b>                         |                |                |                |                |                |
| Antal deltagaraktiviteter i ungdomsverksamhet       | 84 531         | 86 745         | 84 839         |                |                |
| Samlingslokalsägande för. Nettokostnad per inv.     | 69             | 87             | 61             | 55             |                |
| Kulturföreningar. Nettokostnad per inv.             | 26             | 30             | 28             | 31             |                |
| <b>Idrottsanläggningar</b>                          |                |                |                |                |                |
| Nettokostnad per inv.                               | 574            | 615            | 239            | 241            |                |
| Nyttjandetimmar i idrottshallar och gymnastiksalar  | 5 626          | 5 772          | 57 21          | 5 356          |                |

## Barn och utbildning

| Barn- och utbildningsnämnden<br>Planeringsmått | Utfall<br>2010 | Utfall<br>2011 | Utfall<br>2012 | Utfall<br>2013 | Budget<br>2013 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Verksamhetens nettokostnader, mkr              | 235,6          | 238            | 237            | 245,4          | 248,1          |
| Nettoinvesteringar, mkr                        | 0,7            | 0,4            | 0,5            | 0,5            | 0,5            |
| Personal antal årsarbetare (arb tim)           | 316            | 313,5          | 306,3          | 307            | 302            |
| Personalkostnad, mkr                           | 133,8          | 136,6          | 137            | 140,3          | 140,3          |
| Sjukfrånvaro, % av arbetstiden                 | 3,9            | 4,1            | 4,8            | 4,6            | 5              |
| Antal placerade barn totalt                    | 832            | 860            | 866            | 884            | 900            |
| varav i förskola (inkl enskild förskola)       | 447            | 468            | 463            | 477            | 500            |
| varav i fritidshem                             | 383            | 390            | 400            | 407            | 400            |
| varav i enskilda familjedaghem                 | 2              | 2              | 3              | 5              | 1              |
| Antal vårdnadsbidrag                           | 0              | 0              | 18             | 17             | 18             |
| Antal barn per årsarbetare förskolan           | 4,5            | 5,1            | 5,3            | 5,4            | 5,4            |
| Antal barn per årsarbetare fritidshem          | -              | 17             | 18             | 18,3           | 18,3           |
| Antal elever i förskoleklass                   | 103            | 110            | 135            | 121            | 135            |
| Antal lärare per 100 elever i förskoleklass    | 7,3            | 7,3            | 7,3            | 7,3            | 7,3            |
| Grundskola, elever ht                          | 1019           | 1 012          | 996            | 1 034          | 1 004          |
| Grundskola, antal lärare per 100 elever        | 9,0            | 8,6            | 8,4            | 8,4            | 8,4            |
| Gymnasieskola elever ht                        | 246            | 224            | 203            | 222            | 203            |



# Vår vision

*Tingsryds kommun är en levande,  
attraktiv och modern landsbygdskommun,  
mitt i en stark tillväxtregion med geografisk  
närhet till Europa. Här finns engagerade  
medborgare, ett aktivt näringsliv, ett rikt  
föreningsliv och närhet till  
människliga möten.*