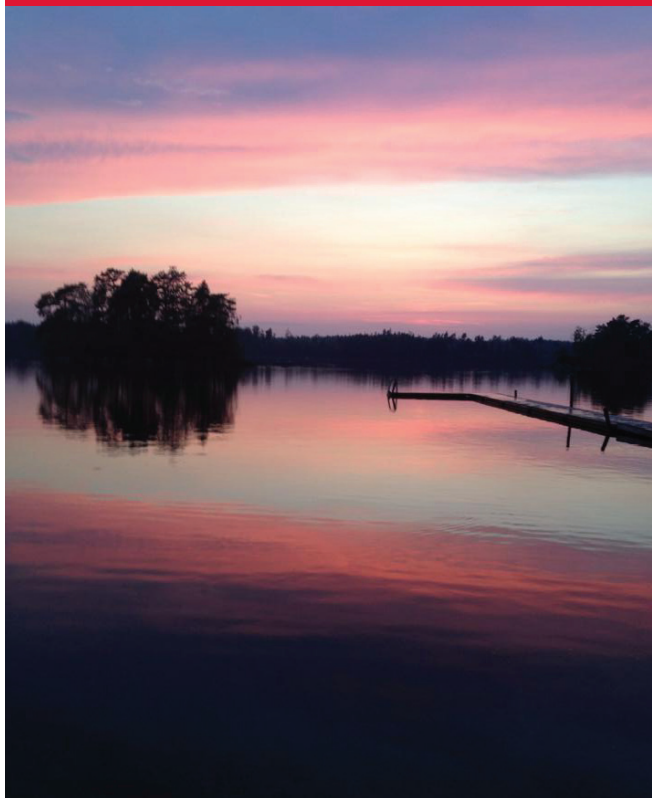


Årsredovisning 2014



Samtliga foton på framsidan är tagna i Tingsryds kommun.

Solnedgång

Foto: Caritha Waern

Vinterbild Korrö

Foto: Marcus Torstensson

Barn, Tingsryds marknad

Foto: Sofia Carlsson

Kanotpaddling, Siggaboda Damm

Foto: Kent Svensson

Sammanfattning 2014 - ekonomi

KOMMUNEN

- Årets resultat för kommunen uppgick till +3,9 mkr, vilket motsvarar 0,6% av skatteintäkter och utjämning. Resultatet innehåller, till skillnad från flera av de senaste årens resultat, inte några större intäktsposter av engångskaraktär.
- Budgeterat resultat för 2014 var +8,6 mkr.
- Socialnämnden uppvisar underskott mot budgeten på -12,5 mkr. Övriga nämnder samt centrala budgetposter följer budget eller uppvisar överskott.
- Årets investeringar uppgick till 144 mkr och erhållna investeringsbidrag uppgick till 23 mkr. Nettoinvesteringarna uppgick således till 121 mkr. 81 mkr av nettoinvesteringarna avsåg pågående nybyggnation av äldreboende i Kvarteret Örnen, Tingsryd, vilken färdigställs under 2015. Den totala investeringsbudgeten för 2014 uppgick till 163 mkr (netto).
- För att finansiera investeringarna har nyupplåning gjorts med 65 mkr under året. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 170 mkr.
- Soliditeten uppgick till 49%, vilket innebär en minskad nivå jämfört med förra året, då soliditeten var 55%.
- Fullmäktiges långsiktiga finansiella mål, som fastställts i riktlinjer för god ekonomisk hushållning, är att resultatnivån ska vara minst 2%, att investeringar ska finansieras med egna medel samt att årliga amorteringar av låneskulden ska göras. Bokslutet visar att inget av dessa mål är uppfyllda för 2014 och att kommunen därmed måste fortsätta arbeta för en långsiktigt hållbar ekonomi.

KOMMUNKONCERNEN (sammanställd redovisning)

- Kommunkoncernens resultat för 2014 uppgick till 12,6 mkr efter skatt.
- Soliditeten uppgick till 32%, vilket innebär en minskning från 33% föregående år.
- Låneskulden uppgick till 710 mkr, vilket innebär en ökning med 61 mkr jämfört med förra årsskiftet.

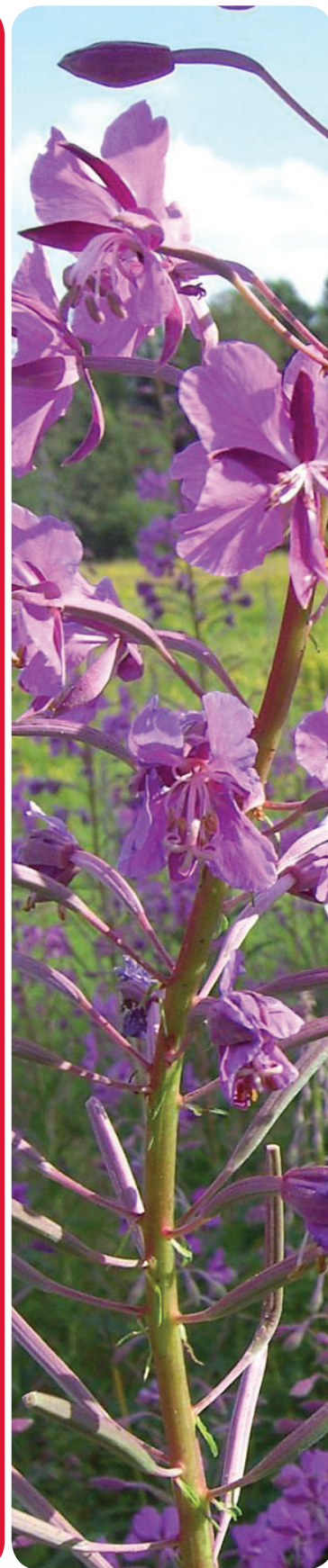


Foto Josefin Olin

Innehållsförteckning

Inledning

	Sid
Kommunstyrelsens ordförande har ordet!	1
Fem år i siffror	2
Organisationsschema	3
Mandatfördelning	3
Viktiga händelser i Tingsryds kommun år 2014	4-5

Förvaltningsberättelse

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

Nämndsberättelser

Kommun:

• Kommunstyrelsen	18-22
• Samhällsbyggnadsnämnden	23-27
• Kultur- och fritidsnämnden	28-29
• Barn- och utbildningsnämnden	30-33
• Socialnämnden	34-37
• Revision	38
• Jävsnämnd	38

Taxefinansierad verksamhet:

• Renhållning	39-40
• Vatten & avlopp	41-42

Kommunkoncern:

	Sid
• Räddningstjänsten Östra Kronoberg	43
• Tingsryds Kommunföretag AB	44
• Tingsryds Energi AB	45
• Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	46
• Tingsrydsbostäder AB	47
• Tingsryds Industristiftelse	47
• Stiftelsen Kommunhus	48

Räkenskaper

• Finansiell analys	50-53
• Resultaträkning	54
• Kassaflödesanalys	54
• Balansräkning	55
• Tilläggsupplysningar	56-58
• Driftredovisning	59
• Investeringsredovisning	60-61
• Särredovisning av VA-verksamhet	62-65
• Redovisningsprinciper	66-67
Personalredovisning	68-71

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

Revisionsberättelse	73-74
----------------------------	-------

Appendix

• Finansrapport	76-79
• Kommunens kvalitet i korthet	80-81
• Uppföljning av planeringsmål	82-85

Politisk kommentar

Kommunstyrelsens ordförande har ordet!

Året som gått har präglats av ett ord: avvaktan. Vi har haft flera politiska val och därför valde vi att bl.a. avvakta budgetbeslut för 2015 till november månad. Kommunstyrelsen gav i april månad 2014 kommunchefen i uppdrag att ta fram förslag till åtgärder för en långsiktig och hållbar ekonomi i Tingsryds kommun. Vi har som ett resultat av detta arbete avvaktat långsiktiga strategiska beslut. Dessutom har vi under tidigare år kunnat klara oss tack vare tillskott utifrån bl.a. via premieåterbetalningar av s.k. AFA-pengar. Nu finns dessa tillskott till vår ekonomi inte kvar utan vi måste förlita oss på vår egen förmåga.

2014 års resultat blev svagt. För att klara vår långsiktiga målsättning till en god ekonomisk hushållning behöver vi komma upp till ett bättre resultat, närmare 13 miljoner kronor istället för 3,9. Målsättningen att långsiktigt bibehålla en god ekonomisk hushållning medför ökade krav på kommunens slutresultat. Fokus kommer nu att vara på att få upp resultatnivån för att medge ett hälsosamt utrymme för investeringar och utveckling av kommunen. För att få en långsiktig hållbarhet i ekonomin måste vi även ha utrymme för avskrivningar och amorteringar av kommunens låneskuld eftersom vi den senaste tiden haft en hög investeringsnivå. Detta ställer i sin tur krav på våra nämnder att hålla sin tilldelade budgetram. Alla nämndbudgetar visar på ett överskott 2014 förutom för socialnämnden, detta är inget nytt fenomen och det kommer att krävas krafttag för att komma i balans. Nyckeltal visar emellertid att socialnämnden har en jämförbart god och kostnadseffektiv verksamhet. Som exempel kan nämnas hemtjänsten, som är en omfattande verksamhet i vår kommun, där brukarna är väldigt nöjda, hela 96%! Dessutom är verksamheten väldigt resurssnål. Siffrorna kommer från en mätning genomförd bland 225 av landets kommuner, KKiK (Kommunens Kvalitet i Korthet).

Nu i vår kommer vi att fortsätta diskutera Hållbar ekonomi med våra invånare och inom politiken, allt för att vi skall kunna ge våra barn och barnbarn en kommunal service som är minst lika bra eller bättre än den vi har i dag. Jag vill hävda att vi står inför de mest strategiska avgöranden sedan lång tid tillbaka. När vi väl har bestämt oss för hur vi vill att vår kommun skall se ut kommer vi självklart att fortsätta vårt utvecklingsarbete. Vi har inom ramen för attraktivitetsarbetet lyckats vända befolkningsutvecklingen och ökat kommunens folkmängd fyra av de senaste fem åren. Detta är självfallet mycket glädjande och ett signum för att målmedvetet arbete bär frukt.

Vi måste dock vara ödmjuka nog och inse att vi inte klarar arbetet själva. Våra kommuninvånare är våra ambassadörer, det är dessa människor som använder sig av vår service och som utnyttjar våra tjänster. Det är dessa människor vi finns till för. För att vi ska lyckas att bli ännu attraktivare behövs eldsjälar, såväl politiker, privatpersoner och 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 utveckling av vår kommun. Vi ska se till att skapa mötesplatser och plattformar där kreativa idéer kan mötas och leda till handling.

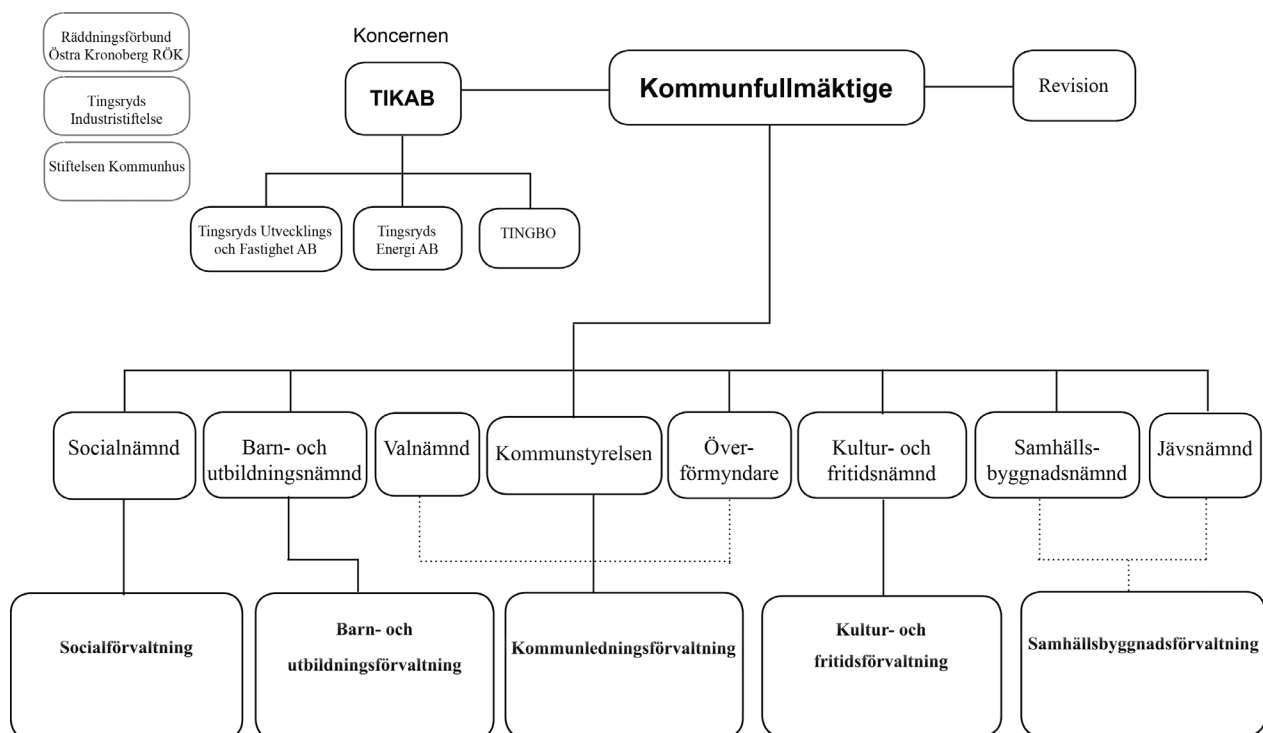
*Kommunstyrelsens ordförande
Mikael Jeansson*



Fem år i siffror

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014
BEFOLKNINGSUTVECKLING					
Invånarantal 31 dec	12 231	12 235	12 141	12 156	12 198
födda	114	87	115	99	120
avlidna	173	164	177	178	161
Födelsenetto	-59	-77	-62	-79	-41
inflyttning	550	616	548	646	725
utflyttning	618	535	580	552	642
Flyttningsnetto	-68	81	-32	94	83
SUMMA BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING	-127	4	-94	15	42
KOMMUNENS SKATTESATS, %					
	21,46	21,46	21,46	21,46	21,46
RESULTATRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Verksamhetens intäkter	165,8	176,6	184,8	186,0	188,6
Verksamhetens kostnader	-718,1	-748,4	-771,4	-790,6	-806,3
Avskrivningar	-35,4	-36,0	-34,2	-31,5	-28,3
Verksamhetens nettokostnader	-587,7	-607,8	-620,8	-636,1	-646,0
Skatteintäkter	419,7	426,5	433,1	436,8	442,9
Generella statsbidrag och utjämning	187,7	188,4	187,2	202,5	205,6
Finansiella intäkter	1,1	2,8	4,0	3,5	2,9
Finansiella kostnader	-2,4	-3,2	-3,6	-3,0	-1,5
Resultat före extraordinära poster	18,4	6,7	-0,1	3,8	3,9
Jämförelsestörande poster	-	-	12,6	2,3	-
Årets resultat	18,4	6,7	12,5	6,1	3,9
BALANSRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Anläggningstillgångar	478,4	488,1	460,4	506,3	621,2
Omsättningstillgångar	94,4	100,4	153,1	146,0	120,2
Summa tillgångar	572,8	588,5	613,5	652,3	741,4
Eget kapital	330,9	337,6	350,1	356,2	360,0
Avsättningar	17,2	17,0	15,8	18,4	18,1
Långfristiga skulder	83,2	106,4	106,3	106,4	194,6
Kortfristiga skulder	141,5	127,5	141,3	171,4	168,7
Summa eget kapital och skulder	572,8	588,5	613,5	652,3	741,4
FINANSIELLA NYCKELTAL KOMMUN					
Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	3,0%	1,1%	2,0%	1,0%	0,6%
Balanskravsresultat, mkr	17,5	5,1	10,9	4,4	3,6
Soliditet enligt balansräkning	57,8%	57,4%	57,1%	54,6%	48,6%
Soliditet inklusive total pensionsskuld	9,2%	3,4%	6,8%	4,0%	5,0%
Investeringar (netto), mkr	43,4	45,5	26,6	79,0	121,5
Låneskuld, mkr	82,5	105,0	105,0	105,0	170,0
Pensionsskuld intjänad före 1998, mkr	278,3	317,5	308,2	329,8	322,9

Organisationsschema 2014



Mandatfördelning 2014



Viktiga händelser i Tingsryds kommun

Flera invigningar!

Medborgarkontor

Runt 150 besökare hittade till vårt kommunhus den 26 april i år för att vara med på invigningen av kommunens nya medborgarkontor. Kommunstyrelsens ordförande, Patrick Ståhlgren, höll invigningstal och klippte bandet. Medborgarkontoret är till för att öka vår tillgänglighet och service. Det ska vara enkelt att ta kontakt med kommunen, och medborgarkontoret ska fungera som den tydliga kontaktvägen in.

Invigning Gibson auditorium

Musikskolan Academy of Music and Business har i år haft flera invigningar. Förutom skolan, så har även Gibson auditorium invigts. Gibson är en helt nybyggd konsertlokal som finns i skolans byggnad. Invigningarna har präglats av musikunderhållning och visning av konsertlokalen och skolans lokaler.

Invigning Sydostleden – delen som går genom Tingsryds kommun

I år har även den nästan fem mil långa del av Sydostleden som sträcker sig genom Tingsryds kommun invigts. Invigningen hölls vid Tingsryd Resort. Medverkade gjorde representanter från Trafikverket, Regionförbundet Södra Småland och Tingsryds kommun. Roland Gustbée, ordförande i regionstyrelsen RFSS, Bo Svensson, Samhällsplanerare på Trafikverket och kommunstyrelsens ordförande Patrick Ståhlgren höll var sitt tal om projektet. När banden skulle klippas höll Jan-Olof Colleen, Tingsryd Resort och Bo Svensson banden medan Patrick Ståhlgren och Roland Gustbée klippte banden från var sitt håll. Det bjöds på glögg och pepparkakor för att värma i den isande decemberkylan!



Invigning Sydostleden



Invigning Medborgarkontoret

Sysselsättningsprojektet "Utveckling Konga"

Efter att Konga Bruk gick i konkurs startades sysselsättningsprojektet "Utveckling Konga" för den uppsagda personalen. I rapporten som presenterades i slutet av 2014 visar att cirka 80 procent av den uppsagda personalen hittat ny sysselsättning. Ett måleri startades upp i en del av brukets lokaler. Det måleriet blev snabbt framgångsrikt och sysselsatte efter hand flera av de varslade. Tingsryds kommun, tillsammans med sina näringslivsrepresentanter jobbade även fram flera idéer på hur de övriga lokalerna efter hand kan utnyttjas till att skapa ett företagshus. Anledningen till framgången kan till stor del kopplas till det målmedvetna arbete som gjordes utefter Kronobergsmodellen®. Kommunen anlät tidigt en dedikerad resurs i form av en projektledare och både samverkansgruppen och Advisory Board inledde snabbt sina möten.



Invigning Gibson auditorium



under 2014!



Valår

Val till Europaparlamentet ägde rum den 25 maj. Antal förtidsröstare tredubblades nästan jämfört med valet 2009.

Den 14 september var det val till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige. Arbetarpartiet Socialdemokraterna (s) och Tingsryds Moderata Partiförening (m) kom den 27 november 2014 överens om att ingå i en valteknisk samverkan och politiskt samarbete. Kommunalrådsposten tillföll S såsom det största partiet i kommunfullmäktige. 1:e vice ordförandeskapet i kommunstyrelsen tillföll M. Kommunfullmäktiges ordförandeskap tillföll S och 1:e vice ordförandeskapet i KF tillföll M.

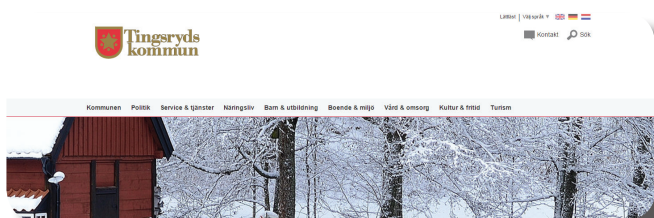
Hållbar ekonomi

Kommunstyrelsen gav i april 2014 kommunchefen i uppdrag att ta fram förslag till åtgärder för en långsiktig och hållbar ekonomi i Tingsryds kommun. Bakgrunden till uppdraget kan sammanfattas med att kombinationen av förhållandevis hög investeringstakt, ökad låneskuld och krympande resultatnivå med budgetunderskott i verksamheten samt en långvarig befolkningsminskning gör att kommunen inte når upp till fullmäktiges mål om en stabil och långsiktigt hållbar verksamhet och ekonomi. För att nå fullmäktiges mål behövs bland annat höjd resultatnivå samt minskad investeringsnivå som finansieras med egna pengar istället för lån. Arbetet förväntas bland annat leda till att amortering av låneskulden kan påbörjas samt att stabilitet och handlingsutrymme för fortsatt god kvalitet och utveckling av kommunen och dess verksamheter kan uppnås.

Resultatet av uppdraget presenterades den 9 februari 2015 i en slutrapport till kommunstyrelsen.

Ny hemsida www.tingsryd.se

Den 14 mars lanserades Tingsryds kommuns nya hemsida. Den fick ett helt nytt och modernt utseende. Navigation och sökfunktion har blivit avsevärt bättre och vi har fått många positiva kommentarer.



Nytt kommunalråd

Mikael Jeansson (s) blev i år Tingsryd kommuns nya kommunalråd.

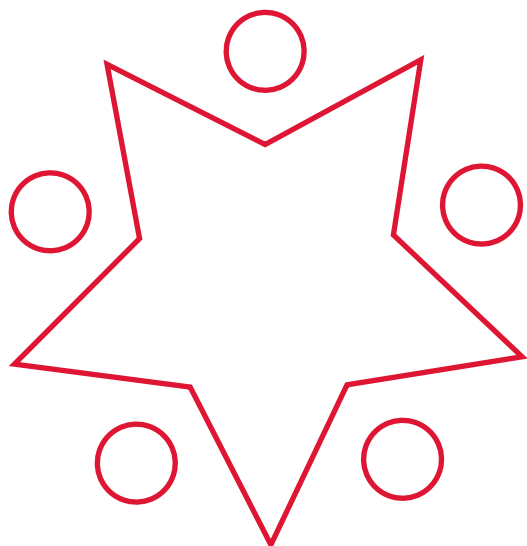
”Målsättningen var att det skulle gå så bra som möjligt för vårt parti. Jag tror alla partier har samma vision om att det ska vara så bra som möjligt för alla som bor, lever och verkar här, men att man har lite olika strategier för att nå det målet. Politik handlar om vilja och jag vill vara med och påverka men jag vill inte göra det på egen hand”.



Integrationsprojekt med nya träffpunkter

Tanken med träffpunkterna är att skapa förutsättningar för människor från olika kulturella och etniska bakgrund att träffas och lära ifrån varandra. Under 2014 startades en ny träffpunkt i Urshult.





Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Världen förändras i rasande fart och samhället ställs allt oftare inför nya utmaningar samtidigt som nya 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. Förståelse 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 samarbete krävs med det civila samhället och andra intresserade parter. 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% 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 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 verksamhetsutveckling.

En ny programperiod med EU-stöd startade 2014 och gäller under åren 2014-2020. Den nya strategin Europa 2020 är vägledande för allt arbete inom EU och styr långtidsbudgeten. 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 blev landstinget Kronoberg en s k regionkommun (som ett av ytterligare fem landsting i landet). Region Kronoberg har tagit över landstingets och regionförbundets uppgifter, det vill säga hälso- och sjukvård, folkhälsa, kultur, kollektivtrafik och områden som handlar om regional utveckling och tillväxt. Alla dessa uppdrag kommer att hanteras av det direktvalda landstinget som blir huvudman. 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. Kommunens avsikt är att aktivt delta och påverka de strategiska dokument som håller på att tas fram, så som Trafikförsörjningsprogram, Regional utvecklingsstrategi (RUS), Regional innovationsstrategi (RIS) och kompetensförsörjningsprogram. Målet är att både ge inspel för hur kommunen ser på utvecklingen i regionen och för att få stöd för Tingsryds kommuns behov.

Stort behov finns av FoU-arbetet kring evidensbaserad praktik i socialtjänst och hem-sjukvård. Samarbetet 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 med omkringliggande kommuner 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 statligt stöd för infrastruktur-satsningar.

Migration och integration

Antalet flyktingar i världen är det högsta sedan andra världskriget. En betydande orsak till de senaste årens negativa utveckling är den eskalerande konflikten i Mellanöstern som drivit miljontals människor på flykt. Hittills har närmare 3,5 miljoner syrier flytt till Libanon, Jordanien, Irak och Turkiet för att sedan ta sig vidare till EU-länder.

Flyktingströmmen till Sverige ökar och under 2013 ansökte drygt 54 000 personer om asyl i Sverige, vilket var en ökning med ca 23 procent jämfört med 2012. Motsvarande preliminära uppgifter för år 2014 ligger runt 80 000 asylsökande. Merparten av flyktingarna kommer från Syrien, Somalia, Eritrea och en stor andel är statlösa.

Regeringens budgetproposition för 2015 ger Migrationsverket goda förutsättningar att klara av sitt uppdrag, nämligen att erbjuda ett värdigt mottagande och säkerställa en rättssäker prövning av ansökningarna. Migrationsområdets totala budgetanslag för 2015 uppgår till cirka 17 miljarder kronor, merparten är ersättning för bostadskostnader, 10,9 miljarder kr, och för Migrationsverket, 4,5 miljarder kr, men inkluderar också poster för rättsliga biträden, domstolsprövning m m.

Tingsryds kommun har avtal med Migrationsverket om en årlig mottagning av 50 asylsökande. Under 2014 blev det ca 100 personer med uppehållstillstånd som bosatte sig i vår kommun, både anvisade av MV och p g a familjeanknytning. Ofta är det barnfamiljer som flyttar in. Kommunen tar även emot ca 10-15 ensamkommande asylsökande barn.

En ökad migration innebär en utmaning för hela kommunorganisationen och inte minst för barn- och utbildningsförvaltningen som enligt lag ska ordna skolgång för nyanlända barn. Verksamhetsområden som berörs är även modersmålundervisning, språkundervisning för vuxna och etablering på arbetsmarknaden.

En effektiv integration kan vara möjlig om det finns en bra kommunövergripande samordning och samarbete med externa aktörer i samhället. Innehållet i kommunens integrationsprojekt ska anpassas löpande efter aktuella utmaningar som migrations- och etableringsprocessen för med sig.

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. Räntenivåerna 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 upplåningsvolymen. Regeringen 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).

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 möjlig-

göra 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 välfärds-tjänster 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:

- "allmansäventyr" 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. 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.

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 uttrycksätt och arbetssätt och som kan tillgodosäga både elevens som 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 för att bli mer synligt, en väg är att marknadsföra kommunen 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.



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-strukturumvandling ger goda möjligheter att klara sig själva i högre grad, längre i sjukdoms- och omsorgsbehovsförlopp. Det pågår bl a utveckling av e-hälsoarbete och digital agenda i landet. Utveckling av digitala tjänster kräver dock investeringar för att ge vinster i människornas självständighet och i vår samlade samhällsekonomi. För Tingsryds kommun innebär detta fortsatt satsning på bredbandsutbyggnad, såväl fiber 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 klyftor 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 äldreomsorg
- 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.



Medborgarnas (och främst den unga generationens) miljömedvetande och krav på att kunna bete sig på ett miljöriktigt 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 ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har i november 2013, i enlighet med samma lagstiftning, antagit Riktlinjer för god ekonomisk hushållning. I dessa anges att Tingsryds kommun ska vara en kommun med en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi och att god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun innebär:

- att det över tiden råder balans mellan inkomster och utgifter
- att den kommunala verksamheten utförs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- att utvecklingen av kommunen och dess verksamheter sker på ett planerat sätt och med ett långsiktigt perspektiv

I det finansiella perspektivet lägger vi stor vikt vid att investeringar över tid finansieras med egna medel samt att resultatnivån är tillräcklig för att ge goda marginaler i ekonomin, att förmögenheten inte ska urholkas samt att genom anpassning av den årliga investeringsnivån även möjliggöra en minskning av låneskulden.

Viktiga faktorer i verksamhetsperspektivet är att all verksamhet som finansieras av Tingsryds kommun ska vara ändamålsenlig och kostnadseffektiv. Detta ställer krav på ständig prioritering, effektivisering och förnyelse av verksamheten för att anpassa verksamheten till förändrade förutsättningar, t ex vad gäller demografi. De tillgängliga resurserna samt graden av effektivitet sätter gränsen för verksamhetens omfattning och kvalitet.

All planering ska ske med god framförhållning och i ett långsiktigt perspektiv. Vi lägger stor vikt vid tydlig styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi. Detta sker inom ramen för kommunens styrmodell och därtill hörande styrande dokument såsom t ex vision och översiktsplan. All planering ska ske med beaktande av kommunens ekonomiska förutsättningar.

Riktlinjerna innehåller även långsiktiga finansiella mål som ska leda till god ekonomisk hushållning och vara styrande vid beslut om budget och andra ärenden av ekonomisk betydelse. I samband med budgetbeslut fastställs också mål för verksamheten med betydelse för god ekonomisk hushållning. Uppföljning av mål för verksamhet och ekonomi görs löpande under året samt i årsboksutet.

Styrprinciper och styrmodell

Tingsryd kommuns styrprinciper bygger på teorin balanserad styrning och beskrivs i dokumentet "Riktlinjer för målstyrning". Tingsryds kommun styrs utifrån vision, perspektiv, 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 styrkortens 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 delårsboksutet och årsboksutet.

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 använder ett IT-stöd, Stratsys, för målstyrning för att tydliggöra mål och resultat för samtliga i organisationen. Syftet med att införa IT-stöd 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, resultatmål 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 resultatmål 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.

Vid uppföljningstillfällena värderas varje perspektiv, mål och mått med grön, gul eller röd markering för uppfylld nivå, delvis uppnådd nivå respektive ej uppfylld nivå. Ett svart streck förekommer när ingen mätning har genomförts. Värdering

på liknande sätt görs både för kommunfullmäktiges övergripande styrkort (förvaltningsberättelse, sidor 9-17) och för nämndernas styrkort (nämndsberättelse, sidor 18-43). De kommunala företagen redovisar sin måluppfyllelse utan styrkort, dessa ska införas under budgetarbetet 2016 (verksamhetsberättelse, sidor 44-49).

Det är inte lätt 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.

Vägledning i bedömningen ger Riktlinjer för god ekonomisk hushållning som antogs av fullmäktige 2013-11-28 §185.

God ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun innebär:

- att det över tiden råder balans mellan inkomster och utgifter
- att den kommunala verksamheten utförs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- att utvecklingen av kommunen och dess verksamheter sker på ett planerat sätt och med ett långsiktigt perspektiv

Kommunala verksamheter har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt: ett av fem perspektiv i det övergripande styrkortet, Samhälle, värderas ha uppfylld nivå, perspektiven Medborgare, Medarbetare och Process får en gul indikator för delvis uppfylld nivå. Långsiktiga finansiella mål fastställda av fullmäktige är dock inte uppnådda för verksamhetsåret 2014. Slutsatsen är att för närvarande uppfyller inte Tingsryds kommun de långsiktiga kraven på hållbar ekonomi och perspektivet Ekonomi får därför en röd indikator. Arbeta har startats för att bryta trenden. Redan i slutet av 2013 antogs Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning som följdes av informations- och utbildningsinsatser i kommunorganisationen. Utredningen Hållbar ekonomi med genomlysning av alla verksamheter och förslag på möjliga åtgärder för en långsiktig hållbar ekonomi har tagits fram. Politiken förväntas under våren 2015 ta ställning till de strategiska prioriteringarna samt den fortsatta hanteringen av de redovisade möjliga åtgärderna. Mot denna bakgrund är bedömningen att **Tingsryds kommun inte hade en god ekonomisk hushållning 2014.**

Bedömning för styrkortens perspektiv 2014

	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

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 2014 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 en ekonomisk rapport med helårsprognos till kommunstyrelsen. 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 2014 kallades presidierna för samtliga nämnder efter rapporterade avvikelser i helårsprognos in under våren till kommunstyrelsen för överläggningar. Både positiva och negativa budgetavvikelser analyserades och en handlingsplan fastställdes för att uppnå en budget i balans.

Efter april och augusti månad görs delårsrapporter med uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, i text och med tillhörande styrkort. Resultatet 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. Föredragningarna har en tydlig ”framåtriktning” med förra årets utfall som bas och är ett avstamp för innevarande år och inför budget för nästkommande år. 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.

Intern kontroll

Reglementet för intern kontroll (antagen av fullmäktige 2012-05-31 §63) 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 korrekta 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 interna kontrollen 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.

Under 2014 genomfördes 25 kontroller av 31 planerade (84%). De flesta nämnder och styrelser lämnade in sina granskningsrapporter där de i standardiserade

blanketter gjorde en självuppskattning av intern kontrollarbetet under året och föreslog åtgärdsplaner som beskriver hur de upptäckta bristerna i interna kontrollen ska åtgärdas.

Utfallet för 2014 redovisas i nedanstående tabell.

Årligen fastställer kommunstyrelsen kommunövergripande kontrollmål för samtliga nämnder och styrelser. Under 2014 valde kommunstyrelsen att kontrollera ”om kommunens användning av sociala medier följer gällande riktlinjer.” Granskningen visade att det endast är kommunledningsförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen och i viss mån samhällsbyggnadsförvaltningen som använder sociala medier. Inga förtroendevalda använder sociala medier i sitt arbete i nämnder/styrelsen. Många anställda och förtroendevalda på samtliga nämnder och styrelser känner till att det finns riktlinjer för användning av sociala medier men

betydligt färre känner till vad riktlinjerna säger. Ingen granskare har vid stickprovskontroller på kommunens sociala medier funnit något som strider mot de gällande riktlinjerna. Åtgärdsbehov som framkommit i granskningen är att tydliggöra ansvaret för sociala medier, både för kommunledningsförvaltningen och för kommunen i stort samt fastställa regler för registrering och gallring av inlägg på sociala medier. Dessa åtgärder har tagits med i kommunstyrelsens åtgärdsplan. Det har påpekats vikten av att informera anställda om riktlinjerna men även ta fram en egen intern policy för användning av sociala medier.

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 2014 var tillfredsställande.

Nämndernas/styrelsernas självuppskattning av arbetet med intern kontroll under 2014

Nämnder/styrelser	Genomförda granskningar	Uteblivna granskningar	Föreslagna åtgärder	Svag	Tillfredsställande	God
KS / kommunledningsförvaltningen	4	0	3		x	
Socialnämnden	5	0	5		x	
Barn- och utbildningsnämnden	3	0	-	-	-	-
Samhällsbyggnadsnämnden	4	1	8		x	
Kultur- och fritidsnämnden	2	0	-	-	-	-
Stiftelsen Kommunhus	2	1	3			x
Tingsryds bostäder AB	2	1	3			x
Tingsryds Energi AB	3	0	0	-	-	-
TUFAB	1	2	-	-	-	-
Summa	26	5				

Kommunens övergripande styrkort 2014

VISION 2030: *Där livet är härligt!*

En levande, attraktiv och modern kommun med ett rikt närings- och föreningsliv samt medborgaren i fokus!

Kommunövergripande mål i olika perspektiv	Strategier	Indikatorer
 MEDBORGARE Nöjda medborgare	- Kvalitet på service och tjänster med fokus på kärnverksamheten - Medborgaren i fokus - Medborgarinflytande	 Nöjd-Medborgarindex, NMI SCB:s Medborgarundersökning  Nöjd-Inflytande-Index, NII, SCB:s Medborgarundersökning  Valdeltagandet 2014
 SAMHÄLLE Attraktiv kommun	- Goda boendemöjligheter - God näringslivsmiljö - Väl utbyggd infrastruktur - Fokus på utbildning och kompetens - Rikt föreningsliv och kulturutbud - Hållbar utveckling - Förskolor och skolor i alla sju orter	 Nöjd-Region-Index, NRI totalt,  SCB:s Medborgarundersökning  Antal folkbokförda  Nettoinflyttning  Arbetslöshet 18-64 år  Trygghetsindex (Polisen)
 EKONOMI Hållbar ekonomi	Ekonomisk kontroll med goda ekonomiska marginaler	 Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag  Självfinansiering av investeringar  Minskning av låneskulden
 MEDARBETARE Attraktiv arbetsplats	- Skapa goda förutsättningar för att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft - Skapa god arbetsmiljö och ökad frisknärvaro	 HME-index Hållbart Medarbetarengagemang,  Sjukfrånvaro, %  Nöjd-Medarbetar-Index
 PROCESS Effektiv verksamhet	Göra rätt saker på rätt sätt för att skapa en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet	 Nämndernas och koncernens måluppfyllelse  Uppfyllande av tjänstegarantier  Bedömning av kommunens samlade system för intern kontroll

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 Tingsryds kommuns kunder – barn, elever, vårdnadshavare, omsorgstagare, anhöriga, klienter, besökare, abonnenter, företagare och andra som nyttjar kommunens tjänster. Medborgarnas uppfattning om Tingsryds 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 och 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 2014 i årskurs 3 är bra, Tingsryds elever fick 13e plats i riket vad det gäller nationella prov (svenska och matematik). Högstadiets

kunskapsresultat, meritvärde samt 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 de 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 information 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 startades ett Medborgarkontor som blev "en väg in" vid handläggning av enklare ärenden då medborgare och företagare vill nå kommunens verksamheter. Tack vare Medborgarkontorets nya arbetssätt förbättrades medborgarnas möjlighet att nå verksamheterna via telefon. Arbetet med kommunens tillgänglighet och bemötande kommer att vara i fokus även under nästkommande år.

Valdeltagandet i september 2014 ökade jämfört med förra valet 2010, detta kan ses som en indikator på att medborgarnas förtroende förändrats i en positiv riktning.

Sammantaget bedöms perspektivet Medborgare ha en delvis uppnådd nivå för år 2014, d v s en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
Medborgare	Mål: Nöjda medborgare Strategier: Kvalitet på service och tjänster med fokus på kärnverksamheten Medborgaren i fokus Medborgarinflytande	NMI eller Nöjd-Medborgar-Index NII eller Nöjd-Inflytande-Index Valdeltagandet 2014	Nöjd-Medborgar-Index, NMI 2013 blev 53 av 100, vilket motsvarar genomsnittsvärdet för deltagande kommuner (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. Ingen mätning 2014, nästa mätning 2015. 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. Valdeltagandet 2014 blev 81,54%, en ökning jämfört med förra valet 2010, 79, 27%.

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, näringslivet, föreningar 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 fr o m 2013 för bättre samordning i arbetet mot kommunens vision. För att göra visionsarbetet konkret antogs ett målprogram ”Attraktivare Tingsryd” (mandatperioden 2011-2014). Programmets mål är att skapa en positiv nettoinflyttning genom att öka kommunens attraktivitet.

Fortsatt positiv befolkningsutveckling

Under några decennier har Tingsryds kommun haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenetto är negativt, d v s antal födda är lägre än antal avlidna. Orsaken till detta ligger i kommunens befolkningsstruktur. Medelåldern hos kommunens invånare uppgår till ca 47 år, vilket är högre än riksgenomsnittet på ca 41 år och högst bland kommunerna i Kronobergs län. Inflyttningen till kommunen har hitintills 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. Befolkningsutvecklingen under 2014 var totalt sett positiv med en ökning på 42 personer, från 12 156 till 12 198 invånare. Födelseunderskott har minskat något och inflyttningsnettot är positivt, +80 personer, vilket är en klar förbättring jämfört med förra året.

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. Attraktivitetsarbete pågår i samråd och samarbete med det civila samhället. Analyser och enkäter visar att en avgörande faktor för att få folk att flytta till kommunen är ett attraktivt boende. Arbetet med bostadsförsörjningsplanen och attraktiva tomter med sjöläge bör prioriteras.

Invånarnas uppfattning om kommunens attraktivitet följs upp i SCB:s medborgarundersökning via Nöjd-Region-Index, NRI, som genomförs av SCB vartannat år. Målsättningen är att det totala NRI-värdet ska vara minst som genomsnittet för deltagande kommuner. Bedömningsområden är bostäder, arbets-, fritids- och utbildningsmöjligheter, trygghet, kommersiellt utbud och kommunikationer. NRI-resultatet i medborgarundersökningen hösten 2013 både total bedömning och för enstaka bedömningsområden ligger något under genomsnittet för deltagande kommuner. För Tingsryds kommun är det främst förbättringar inom kommunikation, bostäder samt fritidsmöjligheter, som förväntas ha stor påverkan på helhetsbetyget NRI. Det är de verksamheterna som har fått relativt låga betygsindex samtidigt som de har förhållandevis hög effekt. Faktorer som bör bevaras är trygghet, kommersiellt utbud och utbildningsmöjligheter.

Arbetslösheten i Tingsryds kommun för invånare i arbetsför ålder, 18-64 år, ligger under riksgenomsnittet, en förbättring sedan 2013. Polisens trygghetsmätning som genomfördes under 2014 visar att medborgarna känner sig tryggare jämfört med föregående mätning 2012.

Sammantaget bedöms samhällsperspektivet ha en uppnådd nivå för år 2014, d v s en grön indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
 Samhälle	Mål: Attraktiv kommun  Strategier: Goda boendemöjligheter God näringslivsmiljö Väl utbyggd infrastruktur Fokus på utbildning och kompetens Rikt föreningsliv och kulturutbud Hållbar utveckling Skolor och förskolor i varje kommundel	 NRI eller Nöjd-Region-Index  Antal folkbokförda  Nettoinflyttning  Arbetslöshet 18-64 år  Trygghetsindex	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. Vid årsskifte 2014/2015 hade Tingsryds kommun 12 198 invånare, vilket innebär en ökning med 42 personer under år 2014. Detta är en förbättring jämfört med förra årets +15 invånare. 120 barn föddes i kommunen och födelseunderskottet blev något mindre än 2013, -41 (-79). Flyttningsnettot under 2014 var +80 (+96) personer. Största ökningen visar Ryd och Urshult. 722 (646) personer flyttade in till kommunen medan 642 (550) flyttade ut från kommunen. Arbetslösheten ligger på 6,4 % (7,4 %) och under riksgenomsnittet, en tydlig förbättring jämfört med 2013. Trygghetsindex i Polisens undersökning 2014 ligger på 1,24 (på skalan 1-6 där 1 är bäst). Resultatet motsvarar läns-genomsnittet och är en förbättring jämfört med mätningen 2012.

Medarbetare

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

Attraktiva arbetsplatser

Kommunens mål ”Attraktiv arbetsplats” mäts med index HME, Hållbart Medarbetar-engagemang. Indexmättet ger en bedömning på ledarskap, styrning och medarbetarengagemang. Mätningen sker vartannat år genom medarbetarenkät och mättet kan jämföras med andra kommuners resultat. Resultatet 2014 av index HME, ligger i paritet med riksgenomsnittet. Årets och förra årets satsningar inom styrning och ledarskap gör att förbättringar förväntas under kommande åren. Nästa mätning genomförs våren 2016.

Under 2014 har följande prioriterats:

- ökad kompetens hos kommunens ledare via interna utbildningar inom området ekonomi.

- kommunens ledare har tillsammans med skyddsombud utbildats i att leda och förankra i förändring.
- utbildning har även hållits för våra ledare och samordnare i grupper utveckling.
- förnyelse av kommunövergripande riktlinjer inom personalområdet.
- länsgemensam upphandling av nytt PA-system har genomförts under 2014.

Sjukfrånvaron på väg upp

Sjukfrånvaron mäts regelbundet under året och på flera nivåer i kommunorganisationen. Årets resultat visar på en ökning av sjukfrånvaron. Dock varierar utfallet mellan olika arbetsplatser vilket delvis beror på ålder och kön. Utförlig analys finns i verksamhetsberättelsen. Målet som satts för 2014 var att

minska sjukfrånvaron till 5,0 %. Det har inte uppnåtts och därför bedöms detta mått med en röd indikator.

Viktigaste aktiviteter 2014:

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

Sammantaget bedöms medarbetarperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2014, d v s en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
Medarbetare	Mål: Attraktiv arbetsplats Strategier: Skapa goda förutsättningar för att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft	 HME-index  Sjukfrånvaro  Nöjd-Medarbetar-Index	HME-index 2014 ligger på 79, genomsnitt för deltagande kommuner. Måttet återspeglar medarbetarnas uppfattning om styrning, ledarskap och egen motivation på sin arbetsplats. Målet är uppnått. Delindex: Styrning=78(79), Ledarskap=71(77), Motivation=81 (79). Fortsatt satsning på ledarskap. Nästa mätning 2016 Sjukfrånvaron för hela kommunorganisationen under 2014 har stigit till 6,2 % från 5,5 % under föregående år. Målet på 5,0 % är inte uppnått. Medarbetarenkät genomfördes under våren 2014. Totalt gav 873 personer en helhetsbedömning av sin arbetssituation. Endast 6 % av medarbetarna är inte nöjda med sin arbetssituation och av de resterande 94 % är 77 % nöjda eller mycket nöjda. NMI ligger på 3,96. Färgsättning/värdering av resultat kommer att göras efter nästa medarbetarenkät när vi får jämförelsetal och trenden.

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.

I kommunallagen anges att kommunfullmäktige ska anta riktlinjer för god ekonomisk hushållning och kommunfullmäktige i Tingsryds kommun fastställde sådana riktlinjer 2013-11-28 § 185. I dessa anges att Tingsryds kommun ska vara en kommun med en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi och att god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun innebär:

- att det över tiden råder balans mellan inkomster och utgifter
- att den kommunala verksamheten utförs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- att utvecklingen av kommunen och dess verksamheter sker på ett planerat sätt och med ett långsiktigt perspektiv

I riktlinjerna har angivits att följande finansiella mål ska leda till god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun och vara styrande vid beslut om budget och andra ärenden av ekonomisk betydelse:

1. Årets resultat ska långsiktigt uppgå till minst 2% av skatteintäkter och utjämnings. Resultatet ska aldrig understiga 1%.
2. Investeringsnivån ska anpassas till utrymmet för egenfinansiering samt ge utrymme för amortering av låneskulden. Det innebär att den årliga investeringsvolymen ska kunna finansieras med egna medel och utan upptagande av nya lån.
3. Låneskulden ska minska genom planerade årliga amorteringar.

Avstämningen i bokslutet visar att inget av målen har uppfyllts för 2014.

Resultatnivå över noll - men långt från målet

Årets resultat för 2014 uppgick till +3,9 mkr, vilket motsvarar 0,6% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings. Således kan konstateras att resultatnivån är förhållandevis långt ifrån fullmäktiges långsiktiga mål om 2%. Inte heller fullmäktiges miniminivå (1%) har uppnåtts. Resultatet innehåller den här gången, till skillnad från flera av de senaste åren, inga större intäktsposter av engångskaraktär. Budgeterat resultat var +8,6 mkr, vilket motsvarar 1,3% av skatteintäkter och utjämnings. Det redovisade resultatet är således -4,7 mkr lägre än budgeterat resultat. Socialnämnden uppvisar ett underskott mot budgeten på -12,5 mkr, medan övriga nämnder samt centrala budgetposter följer budget eller uppvisar överskott. Årets resultat enligt kommunallagens balanskrav uppgår till +3,6 mkr. Det kan därmed konstateras att balanskravet har uppfyllts för 2014.

Hög investeringsnivå

Årets investeringar har uppgått till 144 mkr och 23 mkr har erhållits i investeringsbidrag. Nettoinvesteringarna har således uppgått till 121 mkr, vilket är en mycket hög nivå för kommunen. 81 mkr av nettoinvesteringarna avser pågående nybyggnation av äldreboende i Kvarteret Örn, Tingsryd, vilken färdigställs under 2015. Den höga investeringsnivån innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering av investeringarna inte har uppnåtts. Självfinansieringsgraden uppgår till låga 26%.

Ökad låneskuld

Med anledning av den höga investeringsnivån har kommunens låneskuld under året ökat från 105 mkr till 170 mkr. Nyupplåningen för kommunen uppgår således till 65 mkr. Även koncernlåneskulden, d v s den samlade låneskulden för kommunen och dess helägda bolag och stiftelser, har ökat med ca 65 mkr (från 644 mkr år 2013 till 709 mkr år 2014). Ökningen har således skett i kommunen, medan bolagens och stiftelsernas totala låneskuld är oförändrad. Fullmäktiges långsiktiga mål om årlig amortering av låneskulden har således inte uppnåtts.

Sammantaget kan konstateras att kommunfullmäktiges långsiktiga finansiella mål inte är uppfyllda för 2014 och att kommunen därmed måste fortsätta arbeta för en långsiktigt hållbar ekonomi. Perspektivet Ekonomi får därmed en röd indikator.



Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
■ Ekonomi	Mål: Hållbar ekonomi Strategi: Ekonomisk kontroll med goda ekonomiska marginaler	■ Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag ■ Självfinansiering av investeringar, % ■ Minskning av låneskulden	Årets resultat uppgick till 3,9 mkr, vilket motsvarar 0,6 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings. Varken det långsiktiga målet på 2,0 % eller fullmäktiges miniminivå på 1% är uppfyllda. Självfinansiering av investeringar för 2014 uppgick till 26 % , målet har inte uppnåtts. Ökning av låneskulden från 105 till 170 mkr p g a hög investeringsnivå, d v s nyupplåning på 65 mkr. Låneskuld för koncernföretagen oförändrad.

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. 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. Måluppfyllelsen per nämnd ser bra ut då 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-omfattande kvalitetsundersökningar och mätningar, t ex Öppna jämförelser inom äldreomsorg, grundskola och gymnasieskola samt projektet Kommunens kvalitet i korthet. 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. Inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen pågår ett systematiskt kvalitetsarbete vars resultat årligen redovisas till respektive nämnd.

Processer värderas och kontrolleras

Ett nytt arbetssätt inom intern kontroll har införts i kommunkoncernen sedan år 2013. Arbetsprocesser inom olika verksamhetsområden bedöms utifrån risk- och väsentlighetsanalys och kontrollpunkter väljs med hänsyn till detta. I första hand kontrolleras

processer där risken är hög att brister kan orsaka väsentliga negativa konsekvenser för förtroendet för kommunala verksamheter och enskilda medborgare/kunder. De upptäckta bristerna åtgärdas via årligen fastställda åtgärdsplaner.

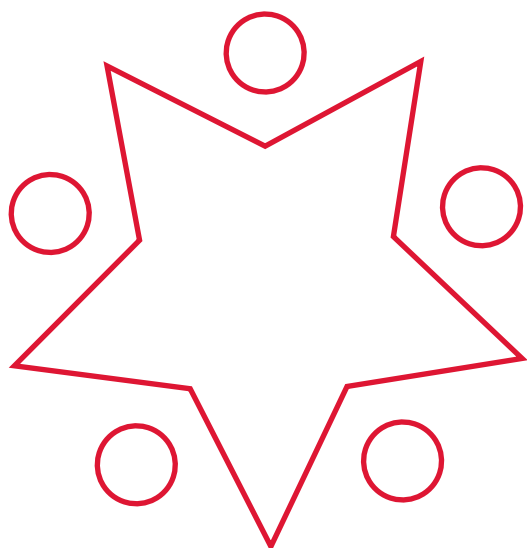
Bedömningen är att kommunens samlade system för intern kontroll fungerade tillfredställande under 2014, dock har inte alla planerade kontroller genomförts.

Tjänstegarantier

En tjänstegaranter talar om vad medborgaren kan förvänta sig av kommunen i olika frågor, t ex vid bygglovsansökan eller erbjudande av plats till förskola. Tjänstegarantier är en viktig del av kvalitetsarbetet och finns tillgängligt på hemsidan samt som broschyrer till medborgarna. Enligt årets utvärdering i samordningsgruppen är merparten av tjänstegarantier uppfyllda, d v s vi lever upp till det vi lovar. Informationen till medborgarna kring tjänstegarantier borde emellertid förbättras och regelbunden översyn ska göras av nämnderna utifrån medborgarnas behov och synpunkter.

Sammantaget bedöms perspektivet Process ha en delvis uppnådd nivå för år 2014, d v s en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
 Process	Mål: Effektiv verksamhet  Strategi: Göra rätt saker på ett rätt sätt för att skapa en effektiv och ändamålsenlig verksamhet	 Nämndernas måluppfyllelse  Uppfyllande av tjänstegarantier  Kommunens samlade system för intern kontroll	Samtliga nämnder har uppfyllt eller delvis uppfyllt sina mål inom alla perspektiv utom Ekonomi. Den negativa ekonomiska avvikelsen (ej uppfyllda mål) förekommer hos socialförvaltningen (-12,5 mkr). Fullmäktiges långsiktiga mål för hållbar ekonomi har inte uppfyllts. Se tabellen på sidan 10. Bedömningen som gjordes av kommunens samordningsgrupp är att tjänstegarantierna har uppfyllts för år 2014. Kommunens samlade system för intern kontroll bedöms som tillfredställande. 84 % av kontrollpunkter är genomförda. Alla nämnder/förvaltningar följde inte de antagna reglerna och mallarna. Mer fokus på genomförandet av åtgärdsplaner behövs.



Nämndsberättelser

Ledning & styrning

En tid av förändring och förnyelse

Tingsryds kommun är inne i en tid med förändringar och en stor utmaning framöver är att få en långsiktig hållbar ekonomi, vilket ställer höga krav på kommunledningsförvaltningens styrning och samordning. En helhetssyn är av stor betydelse för att kunna fortsätta bidra till en positiv utveckling av såväl samhället som kommunorganisationen.

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

Samhället och omgivningen förändras snabbt vilket ställer höga krav på förnyelse och anpassning av de kommunala verksamheterna. Behovet av kommunöverskridande kommunikation, erfarenhetsutbyte, nätverksarbete och kollegialt utbyte av information har ökat och behovet tenderar inte att bli mindre framöver. Samordning med andra kommuner, näringsliv och medborgare blir även det allt viktigare.

Den omställning som pågår inom näringslivet påverkar både Kronobergs län och vår kommun. Tingsryds kommun har en stor andel av sin arbetsmarknad inom den traditionella verkstadsindustrin och därför har våra arbetstagare drabbats hårt när industrierna gått på lågvarv. Kommunens ungdomar 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 både för ungdomar men även för andra grupper som redan har en svag etablering på arbetsmarknaden.

Fortsatt etablering och utveckling av musikgymnasiet AMB i Tingsryd innebär att en stor ungdomsgrupp är verksam och boende i centralorten, vilket på sikt innebär ökade krav på den kommunala verksamheten avseende till exempel fritidsaktiviteter.

Enligt ett nytt avtal med Migrationsverket utökades Tingsryds kommuns mottagning av flyktingar från 30 till 50 personer. Migrationsverket har nu avtal med två an-

läggningar i Tingsryds kommun, flyktingar placeras både i Kåranäs och Blidingsholm. Detta innebär ett fortsatt fokus på integration i samordning med lokala aktörer på boendeorterna. Integrationsarbetet omfattar både kommunplacerade flyktingar och de nyinflyttade utländska familjerna som bosätter sig permanent i kommunen.

Verksamhetens mål & utveckling

MEDBORGARE

Medborgarnas krav och behov av bra service, bemötande och tillgänglighet har hög politisk prioritering och har därför varit i fokus även under år 2014. En del i detta arbete har varit inrättandet av Medborgarkontoret som är tänkt som "en väg in" för kommunens medborgare, företagare med flera. Mottagandet av besökare har förbättrats avsevärt tack vare öppna planlösningar, barnvänlighet och generösare öppettider. Medborgarkontoret invigdes efter ombyggnad och omfattande utbildning av personalen i samband med Vårtyd den 26 april. Under resterande del av året har utvecklingsarbete pågått i kontakt med förvaltningar för att optimera arbetsprocesser kring olika typer av ärenden. Bland annat har arbetet för att korta ner svarstider via telefonväxeln varit framgångsrikt, tillgänglighet via telefon har förbättrats.

För att förbättra dialog, delaktighet och inflytande från intressegrupper i samhället har antalet direkta möten utökats. Under detta år har samråd skett med lokala utvecklingsgrupper/sockenråden, utvecklingsrådet, föreningar, fiskevårdsområden och inflyttargruppen, t ex vid inflyttarkvällar, informationsmöten och medborgarmöten kring den nya översiktsplanen.

Under året har två val genomförts. Röstlokaler upprättades enligt avtal med dagligvarubutiker och andra aktörer (järnhandel och bilservice) i Väckelsång, Linneryd, Ryd, Konga, Rävemåla och Ursult. Förtidsröstning registrerades i större omfattning än under tidigare val. En ny mandatperiod med nyvalda politiker startar fr.o.m. januari 2015.

Arbetet med kommunens kommunikationsstrategi fortsätter. Målet med strategin är att på ett mer strukturerat sätt kommunicera med samhället och dess medborgare. Kommunens hemsida har bland annat flyttats till ett nytt verktyg, vilket möjliggjorde att hemsidan kunde få en helt ny layout, och deltagandet i sociala medier har vidareutvecklats. Även årsredovisningen fick en ny layout samt förändrat upplägg och innehåll kopplat till kommunens målstyrning vilket har förbättrat kommunikationen utav verksamheternas prestation och måluppfyllelse.



Kommunfullmäktiges ledamöter

SAMHÄLLE

Arbete med en ny översiktsplan (ÖP) pågår. Strategier inom ÖP:s fokusområden är klara och antagna i styrgruppen medan kartmaterial håller på att tas fram. Informationsmöten om ÖP-arbetet hölls under våren.

Utvecklingsarbete med koppling till besöksnäringen i kommunen fortsätter med bokningsbara produkter på visitingsryd.se, visitasnen.se och visitsmaland.se. Tingsryd är den kommun i länet som erbjuder flest bokningsbara produkter inom boende, aktiviteter och s.k. dynamiska paket med både inkvartering och valbara aktiviteter. En ny turistbroschyr i samverkan med Alvesta och Växjö är framtagen inför den nya turistsäsongen. Löpande information via mail går regelbundet till aktörer inom besöksnäringen, bl.a. kring aktuella nyheter, utbildningar, föreläsningar, marknadsföringsmöjligheter m.m. Privata aktörer ges en möjlighet till kommunalt bidrag om man vill bli en förenklad turistserviceplats (Tourist Information Points), tre aktörer har anmält sitt intresse. Föreningen Destination Åsnen har bildats, arbetet med varumärkesplattformen fortsätter och ett nytt projektförslag kring Åsnen är inlämnat till Region Kronoberg. Tingsryds del av Sydostleden är avslutad och där planeras en större invigning våren 2015.

Samåkning pågår nu i Linneryd, Rävemåla och Urshult, detta har varit ett EU-projekt som nu avslutas. Tack vare det s.k. Hollandprojektet har under åren 2007-2014 91 nya invånare flyttat från Holland till Tingsryds kommun. Leaderprojektet "Vägen till Tingsryd" är slutfört och ett inflyttarråd har bildats som medverkar vid integration av europeiska invandrare.

Årets attraktivitetsprogram har genomförts enligt följande:

- Inventering av tomma hus på landsbygden i samarbete med lokala utvecklingsgrupper och sockenråd.
- Tingsryds Handel har haft aktiviteter enligt plan.
- Företagsgenomlysning i samarbete med BTH, tolv företag var med i analysen.
- Laddstolpar till elbilar upphandlades och installerades på Övre torget i Tingsryd.
- Naturguide Åsnen. Inventerings- och skrivarbete pågår och projektet kommer att avslutas under 2015.

Tingsryds kommun medverkar i regionala nätverk och satsningar kring näringslivet. Arbetsmarknadsprojektet i Konga (fas 2) har avslutats med bra resultat och är godkänt av RFSS. Arbetet kommer att fortsätta inom ramen för Attraktivitetsprogrammet.

En LUPP-undersökning genomfördes under hösten och en analys pågår. Utifrån resultatet från undersökningen kommer kommunens ungdomspolitiska program revideras. Programmet kan bli en del av ett nytt folkhälsoprogram eller kan fleråriga handlingsplaner för folkhälsoarbetet och ungdomspolitiken kopplas till den nya översiktsplanen.

EKONOMI

Förvaltningens nettokostnad uppgick till 33,3 mkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 1,9 mkr. Framförallt beror den positiva budgetavvikelsen på att kostnaderna för personalbefrämjande åtgärder och omplaceringstjänster inom personalavdelningen blivit lägre än beräknat men även att projekt som bl.a. översiktsplanen inte blivit färdigställt. Budgetavvikelser förekommer verksamhetsvis men på totalen redovisar nästan samtliga avdelningar ett resultat i balans, undantagen är kansli- respektive informationsavdelningen. Inom kansliavdelningen är det framförallt överförmyndarverksamheten som haft höga kostnader. Anledningen är att fler är i behov av en god man vilket för kommunen lett till ökade kostnader för uppdragstagare. När det gäller informationsavdelningen orsakas avdelningens underskott gentemot budgeten av kostnaderna för övergången till IP-telefoni, på sikt innebär emellertid övergången sänkta driftkostnader men även säkrare och bättre telefoni.

Årets investeringar inom KLF uppgick till 2,7 mkr vilket motsvarar en genomförandegrad på 125%. Överstigandet av investeringsbudgeten beror på ett större antal utbyten av IT-utrustning inom kommunorganisationen än vad som var tänkt i den ursprungliga planen.

Projekt	Budget	Utfall
Nätverksplattform	100	78
Inköp datorer	700	1 422
Trådlöst nätverk	350	269
Virtuell serverplattform	700	700
Backup IT	300	220
Totalt (tkr)	2 150	2 691

MEDARBETARE

Huvudinriktningen inom medarbetarperspektivet är att öka kompetensen hos kommunens arbetsledare och förbättra arbetsmiljön. Ett prioriterat område är också arbetet med värdegrunden på arbetsplatserna.

Arbetsledardagar är genomförda under vår och höst med gott resultat. Fokusområden var:

- Kommunövergripande mål och ekonomi
- Aktuella projekt och förändringsprocesser
- Förändringsarbete i vardagen
- Hållbar ekonomi

Det har även genomförts en utbildning för chefer och samordnare, totalt 70 medarbetare, med fokus på grupper utveckling och praktiska tips för att förbättra gruppernas resultat.

Grundläggande arbetsmiljöutbildning har genomförts för nya chefer och skyddsombud. Nya riktlinjer för rehabilitering och missbruk är framtagna, förhandlade och beslutade. Översyn av policydokument inom personalområdet pågår enligt plan.

KLF:s uppdrag är att leda och samordna kommunens organisation utifrån en helhetssyn och att utveckla goda rutiner. Ett antal interna utbildningar har genomförts:

- inom fakturahantering, inköp, redovisning och ekonomistyrning
- för samordnare och chefer i effektiva och kreativa möten

Medarbetarenkät genomfördes i hela kommunorganisationen under våren. Utifrån enkätens resultat har handlingsplaner tagits fram på alla arbetsplatser i kommunen.

Sjukfrånvaro på KLF ligger på 2,2% (1,7%), vilket är något högre jämfört med förra året men klarar ändå det uppsatta målet. Jämfört med hela kommunorganisationen, 6,2%, är hälsosituationen bland KLF:s personal bra.

PROCESS

Ett stort behov av uppgradering/utbyte av centrala verksamhetssystem finns inom kommunorganisationen. Som en följd av detta har övrigt utvecklingsarbete begränsats och haft en lägre prioritet under året, detta gäller bl.a. e-förvaltning och e-tjänster. Första prioritet är ekonomi- respektive PA-/Lönesystem. Gemensam upphandling i länet av dessa två system har genomförts under året och införandet kommer att ske under 2015 med skarp drift i början av 2016. Det är två stora projekt som tar mycket resurser i anspråk.

I enlighet med politiskt beslut deltar Tingsryds kommun i samverkan kring länsgemensam distributionscentral och tillhörande elektroniskt inköpsystem. Inköpsystemet är upphandlat och startas upp i början av 2015 i tre av länets kommuner. Upphandlingen av distributionscentralen slutförs i januari/februari 2015 och samdistributionen planeras starta 1 april 2015. Inga särskilda budgetmedel finns för närvarande anslagna för införande- och driftkostnader. På sikt bör dock dessa projekt, enligt erfarenheter och bedömningar från andra kommuner, kunna vara kostnadsneutrala eller kostnadsbesparande för kommunen.

Arbete med nytt arkiv- respektive ärendehanteringssystem kommer att fortsätta kommande året. Uppgradering till IP-telefoni har genomförts. Tanken har varit att uppgradera befintlig telefonilösning så att leverantören kan ge support fullt ut, detta tills en eventuell gemensam upphandling kan genomföras med andra kommuner i länet. Vid uppgradering av telefonin byts de fasta telefonerna till en ny teknik (IP-telefoni) som innebär att gamla telefoniförbindelser (koppar) kan sägas upp och bespara ca 150 tkr/kvartal.

Kommunens IT-system fortsätter att utvecklas i samarbete med Växjö och Lessebo kommun, driftsäkerheten står i fokus.

Införande av en ny virtuell plattform med backup-lösning har genomförts under året i enlighet med IT-handlingsplanen.

Det webbaserade systemet KIA implementerades under hösten, ett system som kommer underlätta redovisningen av tillbud och arbetsskador.

Riktlinjer för arvodering av ställföreträdare enligt föräldrabalken har antagits av överförmyndaren. Även riktlinjer utifrån antagen säkerhetspolicy har antagits, som en del av detta genomfördes också en översyn av kommunens informationssäkerhetspolicy.

Sammanfattning

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

För kommunen som helhet har en genomlysning av alla verksamheter genomförts under 2014 som en del av utredningen Hållbar ekonomi. Syfte med utredningen är att skapa erforderliga marginaler och handlingsutrymmen i verksamheterna, d.v.s. en långsiktigt hållbar ekonomi, och detta arbete kommer ha högsta prioritet den närmsta tiden.

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

Kommunledningsförvaltningens främsta uppdrag är att utifrån de politiska målen leda och samordna kommunen i strategiska och kommungemensamma frågor. Förvaltningen kommer att ha en central roll i det utvecklingsarbete som sker tillsammans med övriga förvaltningar och intressegrupper.

Frågor kring medborgarservice och medborgarkontor kommer även fortsättningsvis prioriteras. Kommunen kommer att arbeta mer för att skapa öppna mötesplatser där kommunens medarbetare kan fånga upp goda idéer som skapar en ökad medborgar nytta.

Samordningsfunktionen avseende hållbar utveckling kommer att förstärkas och kopplas till regionalt samarbete kring den Regionala Utvecklingsstrategin (RUS). Fokus kommer fortsatt vara på långsiktiga viktiga frågor som t.ex. miljö, energieffektivisering, folkhälsa och ungdomspolitik.

Kommunledningsförvaltningen 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)	2012	2013	2014
Intäkt	8 528	18 171	20 409
Kostnad	-50 944	-50 108	-53 757
Årets resultat	-42 416	-31 937	-33 348
Budget	-44 062	-33 773	-35 261
Budgetavvikelse	1 646	1 836	1 913



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 som var uppsatta för 2014 visar uppfyllt eller delvis uppfyllt nivå. Nöjd-Medborgar-Index i Medborgarundersökningen 2013 motsvarar kommungenomsnittet och visar en liten förbättring jämfört med förra mätningen. Måluppfyllelse 88%. Förbättringsområden är grundskolan, idrotts- och motionsanläggningar, kultur, äldreomsorg och miljöarbete. Sammanfattande bedömning är att målet är delvist uppfyllt.	 Nöjd-Medborgar-Index, NMI  Nämndernas måluppfyllelse
	 Tjänstegarantier ska finnas och uppfyllas	Nämndernas måluppfyllelse avseende tjänstegarantier samt kommunövergripande tjänstegarantier gällande tillgänglighet och bemötande har analyserats i samordningsgruppen. Koncernens bolag har motsvarande kundvillkor och servicegarantier enligt det som gäller i respektive bransch. Inom samtliga nämnder och bolag bedöms tjänstegarantierna som uppfyllda för år 2014.	 Nämndernas måluppfyllelse gällande tjänstegarantier
	 Kvalificerat stöd och välfungerande intern service till den kommunala organisationen	Enligt enkäten om KLF:s stöd och service till kommunorganisationen är politiker och målgrupper på förvaltningarna nöjda (94% resp. 81%). Förbättringsområden: bättre samordning av miljöarbetet, tydlig adressering vid remissgång och närvaro ute på arbetsplatserna som inte är anknutna till intranät.	 Nöjd-Intern-Kund-Index (intern enkät mot politiker och kommunorganisationen)
	 Hög tillgänglighet, god information, gott bemötande	Aktivt förbättringsarbete har pågått under året inom ramen för medborgarkontoret och via värdegrundsarbete på arbetsplatser. Årets mätningar visar en förbättring i e-postkommunikation (83% av e-posten besvaras inom 2 dagar), dock uppnås inte 100%-nivå i utlovade tjänstegarantier. Tillgänglighet via telefon har förbättrats avsevärt. Kommunens hemsida håller en bra kvalitet jämfört med andra kommuner.	 Nöjd-Medborgar-Index NMI Bemötande och tillgänglighet Medborgarundersökning  Hur många av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?  Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?  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 var inte uppfyllt för 2013 och bedöms inte vara det för 2014 heller. Nöjd-Inflytande -Index, NII 2013 var under genomsnittsvärdet för deltagande kommuner, oförändrat resultat jämfört med tidigare mätning. Nästa mätning sker hösten 2015. Arbete pågår för att öka kontakterna med lokala föreningar och företag, förankra planer och verksamhet med det ny tillsatta utvecklingsrådet, öka medborgarmöten inom ramen av ÖP-processen och Öppet hus samt förbättra utskick av nyhetsbrev.	 Nöjd-Inflytande-Index helhetsbedömning, Medborgarundersökning
SAMHÄLLE	 Förbättra villkoren för näringslivet och underlätta företagsetableringar	Tingsryds kommun försämrade sitt resultat något i Svenskt Näringslivs ranking 2014 och kom på 128 plats (121) av 290 kommuner i riket. Något lägre bedömning ges i kategorierna Tele- och IT-nät, Väg/tåg/flyg samt Tillgång till kompetens. Inriktningen var att hamna i gruppen Topp 100 till år 2015. Målet för 2014 kan bedömas som delvist uppfyllt.	 Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?  Genomförandegrad av näringslivsprogrammet (årets handlingsplan)  Svenskt Näringslivs ranking av kommunerna
	 Verka för en bättre infrastruktur med fokus på bredband, vägar och kollektivtrafik	Målet är delvist uppfyllt enligt Medborgarundersökningen 2013. Samordningsarbete med regionala aktörer sker inom trafik och kommunikation, kommunens intresse bevakas. Utveckling av bredbandsnätet fortsätter i samarbete med lokala föreningar och Wexnet, både på landbygden och i tätorter.	 Nöjd-Region-Index, NRI kommunikationer, Medborgarundersökning
	 Verka för goda utbildningsmöjligheter och god kompetensförsörjning	KLF har samordningsfunktion med högskolor och näringsliv. Bedömning av utbildningsmöjligheter i kommunen (Medborgarundersökningen 2013) ligger i paritet med kommungenomsnittet. Samordning sker även mellan BUN och näringslivet.	
	 Verka för ett rikt föreningsliv och kulturutbud	Samordningsmöten med kommunens föreningar i samband med ÖP-arbete. Samråd går via lokala utvecklingsgrupper (paraplyorganisationer) och inom olika projekt.	
	 Verka för en ekologiskt och socialt hållbar kommun	Nya kommunövergripande handlingsplaner inom hållbar utveckling kommer att kopplas till översiktsplanens prioriterade fokusområden och till samverkansområden inom ramen för Regional utvecklingsstrategi (RUS). Översyn behöver göras av prioriteringar, ambitionsnivå och ansvarsfördelning. Arbete pågår med folkhälsoprogrammet och ungdomspolitiska programmet enligt LUPP-resultat.	

Nämndmål		Kommentar	Mått
EKONOMI	 Samordning/ledning av planerings- och uppföljningsprocessen för tillförlitlig redovisning och rapportering  God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet inom KLF	- Kommunfullmäktiges finansiella mål är inte uppfyllda i bokslutet 2014, endast balanskravet. En utredning har genomförts under hösten 2014 med genomlysning av alla verksamheter i kommunen för att skapa långsiktiga förutsättningar för en hållbar ekonomi i Tingsryds kommun. Politisk behandling fr.o.m. februari 2015. - Målet är uppfyllt. Det totala utfallet under 2014 uppgår till 95 % (95 %), vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 1,9 mkr (1,8 mkr). Den positiva avvikelsen kan till stora delar härledas från personalavdelningen. KLF:s prognos för helåret 2014 i delårsrapport 2 var ett förväntat överskott mot budgeten om ca 1,4 mkr.	 Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag  Självfinansiering av investeringar  Minskning av låneskulden  KLF:s resultat med nettokostnader inom budgetramen
	 Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsplats med bra arbetsmiljö och anställningsförhållanden, engagerade medarbetare och gott ledarskap  KLF ska vara en bra arbetsplats med engagerade medarbetare och gott ledarskap	- Målet bedöms som delvis uppfyllt. HME- index för kommunorganisationen ligger på 79 och har förbättrats jämfört med föregående mätning 2012 (77), vilket ger en grön indikator. Måttet återspeglar medarbetarnas uppfattning om styrning, ledarskap och egen motivation på sin arbetsplats. NMI (Nöjd-medarbetarindex) är oförändrad och ligger på 85%. Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen har ökat oroväckande till 6,2% (5,6 %), d.v.s. målvärdet på 5% är inte uppnått. Stora ökningsfinns på socialförvaltningen inom yrkesgrupper vårdbiträde och undersköterskor. - Målet kan bedömmas som uppfyllt. KLF:s medelvärde för Nöjd-Medarbetarindex (heltidsbedömning i medarbetarenkäten 2014) ligger på 86%, högre än genomsnittet för hela kommunorganisationen. Sjukfrånvaron för KLF 2014 är 2,2% (1,7%) vilket är bättre än genomsnittet för kommunorganisationen, 6,2%, men något högre jämfört med förra året.	 Hållbart medarbetarengagemang, HME (totalindex för hela kommunorganisationen)  Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen  Nöjd Medarbetarindex  Sjukfrånvaro för KLF
	 Ständiga förbättringar och utveckling genom processorienterad verksamhet	Målet kan bedömas som uppfyllt. Andelen av direktintegrerad lön är 75%, mål 75%, och andelen sve-fakturor är 53 %, mål 35 %. Länsgemensam upphandling av varudistributionscentral, PA- och ekonomisystem pågår enligt plan. Inköpssystem sätts igång under våren 2015 i samarbete med två av länets kommuner. Förberedelser pågår för upphandling av ärendehanterings- och arkivsystem, slutförande under 2015-2016.	 Öka andel e-fakturor i kommunorganisationen  Andel direktintegrerade löner  Införande av kommunövergripande verksamhetssystem

 uppfyllt nivå  Ej uppfyllt nivå
 delvis uppfyllt nivå  Ingen mätning

Samhällsbyggande & miljö

2014 - mitt i genomförandet

Året präglades för samhällsbyggnadsförvaltningens del mycket av genomförande och i vissa fall slutförande av många års tankar och planering. AMB färdigställdes, Sydostleden färdigställdes, byggnation av äldreboendet Örnén fortsatte, arbete inom lokalvården med organisation och investeringar, bygg- och miljöavdelningen arbetade aktivt med kommunstyrelsens uppdrag för en översiktsplan, projektet med att bekämpa sjögull hade stora framsteg och fick uppmärksamhet i stora delar av landet.

Årets resultat är en produkt av en mycket framgångsrik satsning på utbildning i budgetansvar för våra chefer och andra budgetansvariga. Med detta i ryggen har nämnden lyckats begränsa kostnaderna inom driftsbudgetarna framförallt inom fastighet, gata och park. Allt för att hålla den snäva budget som finns framförallt för underhåll inom nämndens verksamhetsområde.

Uppdrag

Nämnden har ansvar för stora delar av den tekniska verksamheten inom kommunen vilket omfattar förvaltning av byggnader, mark, skog, naturområden, parker, fritidsanläggningar, belysning, gator, enskilda vägar och hela kommunens miljö- och hälsoskyddsarbete samt bygg- och planverksamheten. Som en följd av ansvaret för främst fastigheter och mark får nämnden också ansvar för en stor del av kommunens investeringsbudget. I ansvaret ligger även vatten och avlopp samt renhållning vilket redovisas separat då dessa är taxefinansierade verksamheter.

Omvärld

Nämndens arbete påverkas främst av de behov som skola och omsorg ställer på teknisk försörjning i form av lokaler, städning, kost osv. Samhället i övrigt påverkar också nämndens verksamhet med krav på renhållning, sopsortering, vatten, avlopp, bygglov, miljötillsyn, gator, gatu- och parkmiljöer, planer och vägar. En faktor som har mycket stor påverkan på verksamheten är det som redan är byggt. Detta ger en påverkan i form av underhållsbehov och inte minst kapitalkostnader. Inför framtiden är det mycket viktigt att i beräkningarna ta med de ökade kostnader kommunen får i form av ökat underhållsbehov och att därför inte öka kapitalkostnaderna ytterligare. Redan nu har vi väsentligt mycket mindre pengar än vad behovet är för underhåll på både fastigheter och vägar.

Låneskulden i kommunen gör att möjligheterna att låna i framtiden är begränsade. Ett införande av s.k. komponentavskrivning innebär dessutom att framtida underhåll i vissa fall skall hanteras som investeringar. Detta är omvärldsfaktorer som har stor inverkan på nämndens möjligheter att bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning.

Verksamhetens mål & utveckling

MEDBORGARE

Inom perspektivet ligger nämndmålet en välfungerande infrastruktur. I begreppet infrastruktur ingår rätt fastigheter till rätt behov i rätt volym och standard. Där ligger också naturligtvis gator och vägar samt vatten och avlopp.

När vi klarar det ekonomiska perspektivet kan vi konstatera att vi gör det på bekostnad av underhåll av framförallt fastigheter, gator och vägar. Vi bygger upp en framtida skuld och begreppet hållbarhet blir inte så hållbart. Det kan också konstateras att ett positivt resultat inte innebär att förvaltningen utfört de tjänster som förvaltningen ska tillhandahålla.

Har vi då nöjda medborgare? Man kan konstatera att de större undersökningar som görs t.ex. Kommunernas Kvalitet i Korthet inte ger mycket information avseende nöjdheten utifrån vår förvaltnings arbete.

Kosten har dock genomfört enkätundersökning avseende måltidsupplevelsen och undersökningar av svinn under året men resultatet är inte sammanställt.

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. Ett stort projekt under året har varit Sydostleden som inneburit att vi kunnat bygga en gång- och cykelled mellan Urshult och Tingsryd. En mycket viktig åtgärd för såväl attraktivitet och infrastruktur som miljö. Projektet har till 87% finansierats av EU-medel och Trafikverkspengar.

Mark i beredskap för byggnation av bostäder i attraktivt läge ses som strategiskt viktigt för att kommuns befolkningstrend ska vända uppåt. En del i beredskapen är framtagna 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 och Gibson auditorium.



Sydostleden

EKONOMI

Förvaltningen har arbetat hårt med kostnadskontroll och god ekonomisk hushållning under året. Årets resultat uppgick till 35,5 mkr vilket innebär ett positivt resultat om 1 mkr. Anledningarna till det positiva resultatet är flera och resultaten varierar på de olika avdelningarna.

Tidigare år har fastighetsförvaltningens resultat varit en stor minuspost för förvaltningen. Redan i mars 2014 togs beslut om att enbart genomföra akut fastighetsunderhåll. Beslutet har medfört att förvaltningen precis håller budget när det gäller fastighetsunderhållet men att det ackumulerade underhållsbehovet fortsätter att öka. Ett fortsatt ökat underhållsbehov innebär stora framtida kostnader för kommunen då det akuta underhållet generellt kostar dubbelt så mycket som planerat, samtidigt som det planerade underhållet inte försvinner och långsiktiga beslut och hållbarhet inte vägs in i kortsiktiga planering.

När det gäller de andra köp/sälj-verksamheterna varierar resultatet. Städavdelningen redovisar ett negativt resultat om 335 tkr vilket gör att man inte kommer upp till besparingsmålet om 1 mkr (ett resultat enligt budget). Dock har avdelningen arbetat intensivt med vikarietillsättning och semesterlöneskuden under året samt köpt in maskiner för fortsatt arbete med att uppfylla besparingsmålet till år 2016. Kostverksamheten redovisar ett positivt resultat om 900 tkr vilket beror på att uppdebiterade kostnader från 2013 inte realiserats samt att avdelningen arbetat med att minska kostnaderna.

Gatuavdelningen redovisar ett resultat något över budget med anledning av att det varit en mycket gynnsam vintersäsong 2014. Hade det behövts göra en eller fler större insatser av halkbekämpning och snöröjning hade avdelningen redovisat ett negativt resultat då budgeterade medel prioriterats om för underhåll av enskilda vägar.

Parkavdelningen redovisar ett negativt resultat vilket också har prognosticerats under året. Årets grönsäsong har varit lång och sommaren varit varm vilket är kostsamt för avdelningen. Det negativa resultatet på parksidan är 330 tkr vilket är ett bra resultat i förhållande till avdelningens knappa budget.

En större positiv avvikelse står skogsverksamheten för där avdelningen under året beställt ytterligare uppdrag för att kunna balansera förvaltningens resultat vid en kall andra vintersäsong.

MEDARBETARE

Årets sjukfrånvaro var 4,6 procent. Medarbetarna har från kommunledningen kunnat ta del av både inspirationsföreläsningar och friskvårdspeng under året. Därför har inte förvaltningen haft mycket egen verksamhet i denna form vilket har skett tidigare år. Vi kan konstatera att de centrala åtgärderna har varit bra och av hög kvalitet.

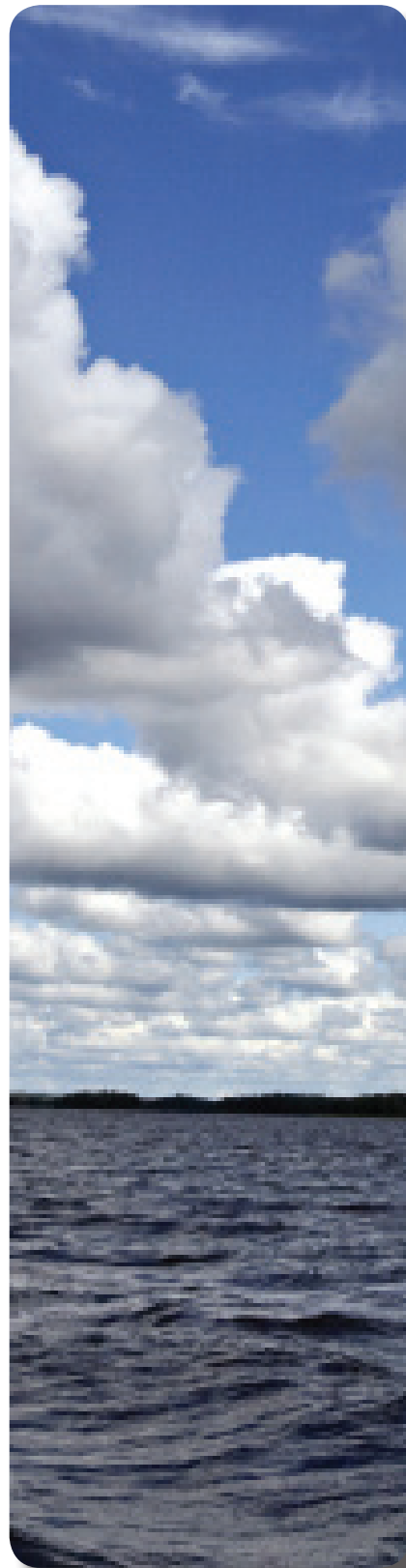
Förvaltningen är idag en organisation med hög teknisk kompetens och en stor andel av de anställda går årligen på någon form av utbildning inom sitt arbetsområde. Att den enskilda medarbetaren erbjuds möjligheter till utveckling är en viktig del för att verksamheten ska fungera effektivt och säkert. Det kärva ekonomiska läget gör dock att det finns risk för att vi inte kan utveckla personalen i den omfattning som skulle behövas.

PROCESS

För att kunna erbjuda medborgare och samhälle en effektiv, säker och ekonomisk verksamhet är det viktigt att processerna inom kommunen är säkra och effektiva. Beslutsunderlag måste vara korrekta och vara nämnder och beslutsfattare tillhanda i tid. Tidvis har nämnden fått ta beslut med kort förberedelsestid, s.k. extraärenden, vilket kan ge snabb service åt kommunmedborgare men med risk för mindre underbyggda beslut. Organisation och nämnd har ett ansvar att arbeta för att få så få extraärenden som möjligt. Under 2014 har nämnden haft 23 st. extraärenden vilket inte är en acceptabel siffra.

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. Vi har stora ytor outhyrda lokaler. För framtiden måste förvaltningen och kommunen ta fram strategier, policy, underhållsplaner och lokalförsörjningsplaner för att få en klar process och bra beslut om hur vi skall hantera våra lokaler och därmed optimera vårt lokalutnyttjande. Strategier för hur vi hanterar överytor kan var avyttring, rivning eller investeringar för att åstadkomma annan användning. Brister i de personella resurserna har dock gjort att detta arbete inte fungerat tillfredställande. Detta är ett område som måste få en mycket hög prioritet under 2015 och de närmaste åren.

Ekonomiutbildningen som har bedrivits framgångsrikt under 2014 är också en viktig del i att få fungerande och säkra processer inom förvaltningen. Med denna utbildning har förvaltningen fått en bättre rapportering av det ekonomiska läget till nämnden.



Sammanfattning

2014 har präglats av stora projekt som äldreboendet Örnen, AMB/Gibson, Sydostleden och bekämpning av sjögull. Ekonomiutbildning för budgetansvariga har gett en mycket god kostnadskontroll inom alla avdelningar. Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter bedöms därför vara i balans ur ett ekonomiskt perspektiv. Tyvärr speglar inte styrkortet den obalans som finns i form av otillräckligt underhåll inom framförallt gator och fastigheter. Ekonomins känslighet påverkar övriga perspektiv och det kommer bli allt svårare framöver att bland annat uppnå en väl fungerande 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. Detta är av yttersta vikt då vi måste kunna få en långsiktig hållbarhet i de investeringar som gjorts 2014 och i det vi har att förvalta sedan tidigare.

Framtid

De närmaste åren är det mycket viktigt att få en balans mellan ekonomi och det uppdrag som nämnden har att utföra. Det innebär att omfattningen på verksamheterna måste minska då det inte kommer att finnas möjlighet att öka resurserna ur det ekonomiska perspektivet.

Verktyget kommer de närmaste åren vara att framställa realistiska planer och strategier med långsiktighet och hållbarhet med hjälp av balanserad styrning. Nämnden måste bli det den heter, en samhällsbyggare med ett eget initiativ där man inte kan spela på alla puckar som kommer. De långsiktiga planerna, inte minst inom fastighet och gata, kommer att i framtiden ge det utrymme som behövs för att kunna lyfta nya projekt. För närvarande finns inte det utrymmet.

Samhällsbyggnadsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	145 109	143 697	150 472
Kostnad	-183 071	-182 824	-185 969
Årets resultat	-37 962	-39 127	-35 497
Budget	-36 405	-37 590	-36 498
Budgetavvikelse	-1 557	-1 537	1 001



Gibson Auditorium

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		Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Välfungerande infrastruktur	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 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 gatu- och vägverksamheten. Årets budget gör dock att det är mycket svårt att upprätthålla befintlig standard. Vi kommer att få en försämring då det inte finns ekonomiska förutsättningar att göra mer.	
	 Korrekt myndighetsutövning	Detaljplan för Överfräsen, (Holtab), överklagades till Länsstyrelsen som sände den tillbaka till avdelningen för omarbetning. Planbeskrivningen ansågs otydlig på en punkt. Planen reviderades under hösten och gick ut på ny granskning. Ytterligare en plan är överklagad, kv. Siskan, avd. inväntar besked från Lst.(nov utfall från Lst ök från klaganden avlogs). Rävemåla, olovlig byggnation, lst upphäver sbns beslut. Sbn ök vid november sammanträdet 12/11 sänds ök in till MMD. Klagomålsärendet ang. luft och lukt i lägenhet, Fridafor. Beslut om att inte förelägga fast.äg att inkomma med ytterligare undersökningar ök till lst som fastställde kns beslut. Lst beslut överklagades till MMD som fastställde lst beslut. Prövningstillstånd söktes hos MÖD, prövningstillstånd nekades och MMDs beslut fastställdes, delgavs kn 20141203. Således kn beslut fastställt då MÖDs avgörande ej kan ök. En dp har upphävts, Överfräsen 3. Delår 1 Per den 4/12 2014 är det bara ett ärende som ej är avgjort, det rör sanktionsavgift för olovlig byggnation i Rävemåla. Lsts beslut ök av kn. Delår 2	 Antal överklagade ärenden som ändrats i högre instans
	 Hållbara tjänstegarantier	Förvaltningen har fem tjänstegarantier som gäller från och med 1 januari 2013. Under året har förvaltningen klarat av att leva upp till samtliga och någon ersättning har inte betalats ut.	 Andel uppfyllda tjänstegarantier, %  Antal tjänstegarantier
	 Effektiv och kort ärendehandläggning	Ett arbete har påbörjats för att se över förvaltningens ärendehantering. Till detta skall också läggas arbetet med arkivplanen som avslutats under året.	 Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Bygglov inom detaljplanlagt område  Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Bygglov utom detaljplanlagt område  Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Tillstånd avloppsanordning  Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Inrättande av värmepump  Antal arbetsdagar från komplett ansökan till beslut - Registrering av livsmedelsanläggning
	 Nöjda kunder	Nöjda kunder är ett mål som infördes under 2014. Arbetet kvarstår att definiera vad nöjda kunder är för förvaltningen.	 Nöjda matgäster i äldreomsorgen  Nöjda matgäster i skola och barnomsorg



Nämndmål	Kommentar	Mått
SAMHÄLLE  Skapa god plan- och markberedskap avseende byggnation av bostäder i attraktivt läge  Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten  Hållbarhet skall beaktas vid inköp, drift och hantering av resurser i verksamheten	- En förutsättning för att få en god markberedskap är att ha personal för denna funktion. Under året har en rekrytering gjorts av mark och exploateringsingenjör och arbetet är därmed påbörjat. - Det kommer att vara mycket svårt att med nuvarande förhållanden uppnå någon förbättring av infrastrukturen då de ekonomiska förutsättningarna är mycket dåliga. För närvarande klarar förvaltningen inte av det löpande underhåll som skulle behövas. - Ett nytt mål för nämnden infört under 2014. Arbetet fortsätter med att definiera målen och måtten för detta.	 Antal antagna planer som stödjer byggnation av bostäder i attraktivt läge  Antal genomförda projekt som lett till förbättrad infrastruktur och/eller ökad attraktivitet  Andelen ekologiska livsmedel skall var minst 25%  Minskning av matsvinn
EKONOMI  Budget i balans	Förvaltningens skattefinansierade verksamheter redovisar ett resultat om 35,6 mkr vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget om 1 mkr. Under året har det bedrivits ett målmedvetet arbete utifrån vårens ekonomiska handlingsplan samt en allmän återhållsamhet av samtliga avdelningar, vilket har lett till att kostnaderna hållits nere.	 Städning avverkningsgrad förskola  Städning avverkningsgrad skola  Städning avverkningsgrad förvaltning produktion  Städning avverkningsgrad förvaltning kontor  Budgetavvikelse inom skattefinansierad verksamhet, mkr  Prognosavvikelse inom skattefinansierad verksamhet, %
MEDARBETARE  God hälsa  Utbildad och kompetensutvecklad personal	- Relativt låg sjukfrånvaro och hög andel nöjda medarbetare gör att förvaltningens medarbetare bedöms vara vid god hälsa. Enskilda punktinsatser har genomförts vid behov. - Förvaltningen är idag en organisation med hög teknisk kompetens men för att kunna bibehålla den 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.	 Sjukfrånvaro, %  Andel medarbetare som genomgått någon form av kompetensutveckling, %
PROCESS  Korrekta beslutsunderlag  Optimalt lokalutnyttjande  Ökad samverkan	- Arbetet med att förbättra nämndadministrationen har påbörjats. Till viss del kommer förvaltningen att vara beroende av inköp av ärendehanteringssystem. - 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. Det finns också ett uppdrag till förvaltningen att ta fram en lokalförsojningsplan för kommunen. En grupp har bildats för att ta fram planen och uppstart av projektet kommer att ske under våren 2015. - Samverkan är ett område där insatserna behöver ökas. Insatser har gjorts främst inom Bygg- och miljöavdelningen där samarbete med Lessebo kommun startats upp under året.	 Antal extraärenden i nämnden  Antal beslutsunderlag som lämnas till nämnden vid "sittande bord"  Andel ledig/outhyrd lokalyta  Antal samverkansprojekt

Nya satsningar

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

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

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

Inom kulturverksamheten påverkas biblioteken av utbudet av nya medier, en bok kan läsas via flera olika medier. Här är det viktigt att vara med i utvecklingen och kunna erbjuda olika alternativ och vara en mötesplats för alla åldrar. Huvudbiblioteket är i stort behov av en förnyelse interiört och detta har länge varit ett starkt önskemål och bör åter aktualiseras.

Kraven på anläggningars utrustning och säkerhet ökar till nytta för både aktiva och åskådare i olika sammanhang. Bättre förutsättningar för innebandy, handboll och gymnastik är av stor vikt. När det gäller utomhus så finns ett behov av en konstgräsplan för fotboll. 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.

Verksamhetens mål & utveckling

MEDBORGARE

Nämnden vill erbjuda god tillgänglighet, bra bemötande och hög kvalitet och vara med om att skapa kreativa och öppna mötesplatser. Inom biblioteksverksamheten fortsätter arbetet med aktiviteter riktade mot barn och föräldrar samt författarbesök. Fritidsgårdsverksamheten i Tingsryds tätort fortsätter nu sitt samarbete med Kulturverkstan i den gemensamma verksamheten Café KV. I övrigt gäller kommunalt driven fritidsgårdsverksamhet i Ryd samt genom föreningslivet på andra orter.

SAMHÄLLE

Föreningarnas nyttjande av biblioteken som mötesplats ska ytterligare uppmuntras och kanske kan mer göras i samband med konstutställningarna. Fritidsgårdarna som mötesplats för olika föreningssammanskomster och lovaktiviteter tillsammans med föreningar har genomförts och planeras ytterligare.

EKONOMI

Verksamhetens kostnader har totalt sett gett ett ekonomiskt överskott även om det skiftar mellan de olika verksamheterna. Ett par åtgärder som inte kunnat genomföras under året har naturligtvis bidragit till detta.

MEDARBETARE

Målet är en bra arbetsmiljö med hög andel nöjda medarbetare liksom en låg sjukfrånvaro. Personalomsättningen är låg. Sjukfrånvaron är något över det satta målet men förhållandevis låg.

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 fortfarande stort inom nämndens verksamhetsområde. En förnyelse av huvudbiblioteket är en viktig del i utvecklingen liksom en konstgräsplan för fotboll med nya omklädningsutrymmen. En multisportarena i Ryd och en satsning på Mårslyckesandsområdet i Tingsryd finns också med i investeringsplanen. Dessutom planeras en översyn av det ekonomiska stödet till föreningslivet.



Kultur- och fritidsnämnd			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	1 318	1 407	1 385
Kostnad	-22 296	-22 931	-23 815
Årets resultat	-20 978	-21 524	-22 430
Budget	-21 098	-21 610	-22 907
Budgetavvikelse	120	86	477

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 2014

Nämndmål		Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Bra kvalitet på service	Inom biblioteksverksamheten fortsätter arbetet med aktiviteter riktade mot barn och föräldrar. Nämnden vill erbjuda god tillgänglighet, bra bemötande och hög kvalitet och vara med om att skapa kreativa och öppna mötesplatser.	 Nöjd-Region-Index: Fritidsmöjligheter  Nöjd-Medborgar-Index: Fritid/Idrott  Nöjd-Medborgar- Index: Fritid/kultur
	 Skapa kreativa och öppna mötesplatser som är lättillgängliga	Föreningarnas nyttjande av biblioteken som mötesplats ska ytterligare uppmuntras och kanske kan mer göras i samband med konstutställningarna. Fritidsgårdarna som mötesplats för olika förenings-sammankomster ska aktualiseras och lovaktiviteter tillsammans med föreningar har genomförts och planeras ytterligare.	 Nyttjandegrad o besöksfrekvens, antal tim  Antal medialån per invånare  Antal besök på huvudbibliotek
	 God tillgänglighet, bra bemötande och hög kvalitet	Medborgarna ska känna att det är lätt att nå förvaltningen och där få god service gällande kultur- och fritidsverksamheten.	 Nöjd-Region-Index: Fritidsmöjligheter
SAMHÄLLE	 Bra stöd till föreningslivet	Stödet till föreningslivet ska utformas utifrån behov och möjligheter. Viktigt med riktlinjer för den planerade bidragsutredningen.	 Föreningsnöjdhet
	 Skapa mötesplatser som främjar utvecklingen av såväl tätort som landsbygd	Lokaler och aktiviteter utformas med inriktning på att få ungdomar att stanna i kommunen.	 Nöjd-Region-Index: Andel nöjda ungdomar 18-24 år
EKONOMI	 God kostnadskontroll	Verksamhetens kostnader har totalt sett gett ett ekonomiskt överskott även om det skiftar mellan de olika verksamheterna. Ett par åtgärder som inte kunnat genomföras under året har naturligtvis bidragit till detta.	 Nettokostnader inom budgetram
MEDARBETARE	 Bra arbetsmiljö	Målet är en bra arbetsmiljö med hög andel nöjda medarbetare liksom en låg sjukfrånvaro. Så är också fallet även om sjukfrånvaron ökat jämfört med föregående år.	 Hög andel nöjda medarbetare
	 God hälsa, friskvård och värdegrund	Uppmuntra personalen i linje med antagen hälsoplan.	 Låg sjukfrånvaro
PROCESS	 Stödja ändamålsenlig verksamhet	Informations- och dialogmöten med föreningar genomförs. Förvaltningen erbjuder hjälp till föreningar med att bilda samrådsgrupp i kultur- och fritidsfrågor.	 Positiv utveckling av kultur- och fritidsutbudet
	 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.	 Antal identifierade samverkansområden

 uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 delvis uppfylld nivå  Ingen mätning

Barn & utbildning

Under 2014 har Tingsryds kommun ökat sitt flyktingmottagande vilket för oss har inneburit ett ökat mottagande av nyanlända elever. Detta är en verksamhet som är mycket föränderlig med korta ledtider och som ställer väldigt stora krav på flexibilitet inom organisationen. Under året har vi också blivit utsatta för en inspektion av Skolinspektionen om hur vi ger undervisning för asylsökande barn och barn som vistas i landet utan tillstånd. Skolinspektionen konstaterade att vi har en bra organisation för vårt mottagande, men att vi saknar riktlinjer för mottagande av barn som vistas i landet utan tillstånd.

Hösten 2014 fick Linnerydskolan återigen åk 6-elever, vilket innebär att vi nu har upp till åk 6 inom alla våra rektorsområden. Under många år har det varit problem med för få elever inom vår gymnasieskola, men nu har det återigen blivit trångt i lokalerna. Wasaskolan lockar fler elever än tidigare och även vuxenutbildningen har många studeranden. Flyktingmottagandet ger också både fler gymnasie- och sfi-studeranden. Alla AMBs elever som läser många kurser inom Wasaskolan medverkar också till att lokalerna nu används optimalt.

Uppdrag

Nämndens uppdrag och verksamhetsområden omfattar förskola, enskilda familjedaghem, vårdnadsbidrag, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning. Vuxenutbildningen omfattar grund- och gymnasial vuxenutbildning, svenska för invandrare (SFI) samt uppdragsutbildningar. Därutöver bedrivs särskoleverksamhet inom grund- och gymnasieskolan. Inom vuxenutbildningen ges motsvarande undervisning inom "särskild undervisning för vuxna".

Omvärld

Det blir allt svårare att rekrytera lärare. Detta gäller lärare i allmänhet, men framförallt ämneslärare inom svenska, engelska, matematik och naturorienterade ämnen, svenska för invandrare och svenska som andraspråk. Även förskollärare blir allt svårare att rekrytera. Tidigare, när vi har haft minskande elevkullar och dragit ner på antalet lärare har vi inte haft de här problemen. Men nu har vi ett stabilt elevunderlag och måste rekrytera nya lärare när andra går i pension eller slutar av andra anledningar. Detta kan få som följd att det blir svårare att få tillgång till rätt kompetens och speciellt när det blir förändringar under ett läsår och om vi då inte kan erbjuda tillsvidareanställningar.

Tingsryds kommun har ett stort flyktingmottagande och detta har ökat under senare år. Utmärkande för den här verksamheten är att den är mycket föränderlig med väldigt korta ledtider. Familjer med barn kommer till våra flyktingboenden i Kåranäs eller Blidingsholm och flyttar ofta snart vidare till andra boenden. Detta ställer stora krav på vår förvaltning och rektorer och lärare när det gäller flexibilitet och anpassning av vår undervisningsorganisation efter hur behoven ser ut. För rektorerna kan det också vara svårt att rekrytera rätt kompetens när vi får ansvar för fler nyanlända elever.

Vi har efter det sista valet en oklar politisk situation i landet vilket skapar en osäkerhet om åt vilket håll utvecklingen går inom skolan. T ex finns det nu ett förslag om att utreda införandet av betyg från åk 4 där en majoritet inom riksdagen kan vilja en sak medan skolministern och utbildningsdepartementet vill en annan sak. Även inom de statliga skolmyndigheterna finns det idag en osäkerhet som kan resultera i att vissa projekt stannar av.

Verksamhetens mål & utveckling

MEDBORGARE

Våra barn och elever känner sig trygga, de känner delaktighet och är nöjda. I SKL:s Öppna jämförelser 2014 där bl.a. elevernas syn på skolan mäts placerade sig Tingsryds kommuns åk 5 elever på 3:e plats i kommunrankningen bland alla kommuner i Sverige. Våra elever har en positiv syn på sin skola och trivs. Vi arbetar systematiskt i vårt kvalitetsarbete med trygghet, delaktighet och nöjdhet. Arbetet följs upp varje år där vi gör en kartläggning och tar fram åtgärder för förbättringar.

Vi arbetar också med elevinflytande och höga förväntningar. Vår kompetensutveckling av lärarna är kopplad till vårt kvalitetsarbete där vi identifierar utvecklingsområden. Det finns ett stort engagemang hos rektorer, lärare och elevhälsan. Vi har duktiga lärare som lyckas entusiasmera och inspirera eleverna och en hög andel behöriga lärare.

Det sammanlagda kunskapsresultatet för läsåret 2013/2014 når inte upp till nämndens eller rikets mål. I åk 3 klarade 90 % av eleverna samtliga delprov i de nationella proven i svenska och matematik. 76 % av eleverna i åk 6 fick betyg i samtliga ämnen (de ämnen som har lägst måluppfyllelse är

engelska, idrott och hälsa och matematik). Meritvärdet var 203, här nåddes nämndens mål som är 200.

I åk 9 var det 69 % av eleverna som fick betyg i samtliga ämnen (de ämnen som har lägst måluppfyllelse är idrott och hälsa, kemi, biologi och matematik). Meritvärdet var 202,8 och antal behöriga till gymnasieskolan var 83 % av eleverna (siffrorna är tagna från Skolverkets betygsstatistik som är uppdelad per nyinvandrade och exklusive nyinvandrade. Med nyinvandrade elever menar man elever som har kommit till Sverige de senaste 4 åren. De har inte bott i Sverige eller gått i svenska skolsystemet tidigare. Elever med okänd bakgrund och elever med tillfälliga personnummer ingår inte bland nyinvandrade).

Gymnasieskolans slutbetyg var 13,2, något lägre än föregående år då det var 13,76. I riket var värdet 14,4.

Under hösten 2014 har vi arbetat med begreppet; Höga förväntningar i grundskolan. Enligt forskning är höga förväntningar en av de viktigaste påverkansfaktorerna på elevernas kunskapsresultat. Arbetet kommer att fortsätta under vårterminen 2015.

Vi har skapat en ny organisation för mottagande av nyanlända elever i grundskolan. Det finns nu förberedelseklasser på Trojaskolan och Dackeskolan. Vi har också en biträdande rektor som har ett övergripande ansvar för arbetet med de nyanlända eleverna samt modersmålsundervisning och studiehandledning. Här återstår det fortfarande ett utvecklingsarbete för att få organisationen att fungera optimalt. Det krävs också en stor flexibilitet, då förutsättningarna ändras snabbt.

Barnen och elevernas föräldrar är nöjda med våra verksamheter (90 %). 85 % känner att de är delaktiga. Här sjunker värdet med elevernas stigande ålder, vilket säkert beror på att föräldrarna inte känner att de har lika stort behov av att vara delaktiga på samma sätt som med de yngre barnen/eleverna.

SAMHÄLLE

Nämndens mål att det ska finnas skolor i alla sju kommundelar är uppnått. Nämndens mål för samverkan mellan skolan och näringslivet är uppnått. Det har bildats en ny samverkansgrupp för skola - näringsliv där det sitter med representanter från skolan och näringslivet. Gruppen har tagit fram en samverkansplan för hur skolan och näringslivet ska samverka. Planen följs upp och revideras kontinuerligt av samverkansgruppen. Nya samverkanformer har skapats och genomförts under året.

EKONOMI

Årets driftresultat uppgår till 245,5 mkr netto. I förhållande till nämndens årsbudget på 246,0 mkr redovisas en positiv budgetavvikelse på 0,5 mkr. Det innebär att målet om en budget i balans har uppfyllts med en liten marginal.

Nämndens intäkter uppgick till 33,1 mkr och kostnaderna till 278,6 mkr, jämfört mot årsbudgeten är det stora budgetavvikelser, 9 mkr i ökade intäkter och 8,5 mkr i högre kostnader. Det ökade mottagandet av asyl och nyanlända elever inom våra verksamheter har inneburit både högre Migrationsintäkter och högre personalkostnader i våra verksamheter. Verksamheten är mycket föränderlig med en stor osäkerhet och variation i hur många barn och elever som tillkommer eller avgår under korta perioder, vilket ställer stora krav på flexibilitet inom organisationen, förvaltningen har här haft svårigheter med att ligga i fas med rekrytering och ökade personalinsatser.

Ett antal skolverksprojekt har även påverkat avvikelserna jämfört mot årsbudgeten. Förvaltningen har väldigt många barn och

elever som är i behov av riktade resurser i våra verksamheter. Vår Elevhälsa har sammanställt behoven från rektorsområdena och förvaltningen har löpande under året fördelat ut s k riktade resurser enligt de behov som finns. Även för de elever som studerar i andra kommuner och i fristående verksamheter finns ett behov av riktade insatser som köps in efter särskilda överenskommelser i varje enskilt fall. Behoven av riktade insatser och resurser bedöms vara fortsatt stora även för år 2015.

Under våren togs beslut om särskilda insatser till åk 7-9 i avsikt att förbättra kunskapsresultaten och för att öka behörigheten till gymnasieskolan. Satsningen innefattade lovskola, förstärkning av undervisningen i engelska och extra läxhjälp.

Samordningen av transporter inom skol- skjutsverksamheten har lett till lägre kostnader i förhållande till budget. Den pedagogiska satsningen inom IT-området fortsätter. Inom förskola, grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning har vi idag stationära och bärbara datorer, läsplattor, interaktiva tavlor och utbildningsplattformar som pedagogiskt verktyg i undervisningen. Under år 2014 har en större satsning gjorts på Dackeskolan och Wasaskolan avseende förstärkning av trådlösa nät för ökad täckning och kapacitet. I samarbete med AV-media skall förvaltningen under första halvåret 2015 ta fram en ny pedagogisk IT-strategi för våra verksamheter.

MEDARBETARE

Nämndens mål när det gäller arbetsmiljö är att personalens sjukfrånvaro skall vara under 5% av arbetstiden. För 2014 var denna siffra 4,8 % vilket innebär att målet är uppfyllt.

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. Medarbetarenkät har genomförts i april 2014. Medarbetarnas helhetsbedömning av sin arbetssituation motsvarar betyg 4 på en femgradig skala.

Generellt sett har vi personal med god utbildning och kompetens. Andelen personal med pedagogisk utbildning är i förskolan 59%, i fritidshemmen 73%, i förskoleklassen 100%, i grundskolan 91% och i gymnasieskolan 84%. Personal som läser in ytterligare kompetens på poänggivande högskole-/universitetsnivå erbjuds två dagars självstudietid per termin. Vid personalplanering inför kommande läsår eftersträvas att rätt behörig personal finns på de befintliga tjänsterna. Vid nyrekrytering anställs endast behörig personal.





PROCESS

Det finns tydliga skriftliga rutiner för arbetet kring barn och elever med särskilda behov samt fastställda tider för respons gentemot elever och vårdnadshavare. Utifrån tjänstegarantin ska vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem få respons inom 2 dagar. Detta krav uppfyller vi då vi har snabb respons gentemot vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem genom vårt databaserade ansökningssystem, Hypernet. Tjänstegarantin gäller också att vi skall erbjuda plats på förskola/fritidshem inom en månad och även detta mål är uppfyllt. Tjänstegarantin för grundskolan är att vi garanterar att ditt barn uppnått målen för läsning i årskurs tre vid utgången av tredje årskursen. Om vi inte uppfyller denna garanti kommer extra stöd att sättas in omedelbart vid höstterminsstart i årskurs fyra. Målet är uppfyllt genom olika tester och avstämningar av lärare och specialpedagoger.

Sammanfattning

Vi har en mycket bra verksamhet i våra förskolor och skolor. Vi har elever som är trygga, nöjda och känner sig delaktiga. Vi har en hög andel behörig personal som trivs och har ett stort engagemang i våra barn och elever. Våra elevers slutbetyg i år 9 ligger fortfarande inte i nivå med riket, men vi har haft en positiv utveckling det

senaste året. För att öka elevernas måluppfyllelse i matematik som är låg i både år 6 och år 9 deltar vi i SKL:s Matematiksatsning, Pisa 2015 och Skolverkets Matematiklyft.

Vi arbetar med sambedömning och kollegialt lärande. Vi har nu 14 förstelärare i vår organisation som alla har en uppdragsbeskrivning. Tre av våra förstelärare har i uppdrag att utveckla engelskaundervisningen, då vi har låg måluppfyllelse i engelska i år 6. I förskolan deltar vi i Skolverkets NT-satsning och 10 förskollärare har deltagit i Förskolelyftet; Interkulturalitet och flerspråkighet. Vi har också flera nätverk i kommunen för kollegialt lärande och erfarenhetsutbyte (engelskanätverk, nätverk för förskolan, nätverk för fritidshemmen, nätverk för F-klass och nätverk för våra elevassistenter).

Framtid

Efter flera år av minskat elevunderlag, på grund av mindre ungdomskullar, har vi nu under överskådlig tid ett stabilt elevunderlag. Detta innebär att det inte bör bli aktuellt med fler sk "volym Anpassningar" av vår budget och att vi återigen måste anställa lärare när lärare av olika anledningar slutar eller när behoven av andra skäl ökar inom vår skolorganisation. Det blir dock allt svårare att rekrytera både förskollärare och olika typer av lärare. Störst problem

har vi att rekrytera ämneslärare inom svenska, engelska, matematik och naturorienterande ämnen. Även lärare inom sfi och svenska som andraspråk samt specialpedagoger är svåra att rekrytera. Detta är ett nationellt problem, men ett problem som ofta blir större i mindre kommuner. Vi bör därför arbeta med frågan om hur vi kan bli en attraktiv arbetsplats och kommun att arbeta i. Inom vår förvaltning har vi därför startat ett strategiskt arbete kring hur vi kan bli en mer attraktiv kommun att arbeta i som lärare. Vi har också under våren 2015 anställt två sk "studentmedarbetare" att delta i det här arbetet.

Vi har under senare år fått ta emot ett ökat antal flyktingar inom vår kommun och vi måste vara inställda på att mottagandet kan öka. Det gäller därför att ha en organisation och planering för detta. Ett problem kan vara att hitta och rekrytera lärare som kan undervisa de här eleverna eftersom det är brist på lärare. Det kan också innebära att vi inte kan vänta för att se hur många som kommer utan att vi måste anställa lärare för att kunna hantera den situationen som vi bedömer kan bli en verklighet.

På Wasaskolan innebär också ett stort flyktingmottagande och många elever från AMB att det blir fullt med elever och att det nu är trångt i lokalerna. Vi ser att det kan bli svårt att få plats med fler undervisningsgrupper. Till hösten 2015 kommer det ytterligare en årskurs AMB-elever med tre klasser. Därför är det nödvändigt att göra lokalanpassningar på skolan.

Arbetet med "Hållbar ekonomi" inom kommunen kan ge förändrade förutsättningar för vårt arbete, men de frågorna skall först hanteras politiskt innan de påverkar vårt arbete inom förvaltningen.

Barn- och utbildningsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	21 779	25 176	33 184
Kostnad	-258 844	-270 604	-278 644
Årets resultat	-237 065	-245 428	-245 460
Budget	-241 222	-248 105	-246 023
Budgetavvikelse	4 157	2 677	563

Vision 2030

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

Barn- och utbildningsnämndens styrkort 2014

 uppfyllt nivå
  Ej uppfyllt nivå
 delvis uppfyllt nivå
  Ingen mätning

	Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor.	95 % av våra barn och elever känner sig trygga i förskolan och skolan. Värdet har stigit sedan 2013, då det var 93 %. Alla verksamheter har en Likabehandlingsplan och en plan mot kränkande behandling som följs upp årligen.	 Trygghetsindex enkät
	 Varje elev utvecklas optimalt efter sina förutsättningar och Tingsryds kommuns kunskapsresultat och måluppfyllelsen ligger i den bästa tredjedelen i landet	De sammanlagda kunskapsresultaten ligger under nämndens och rikets värde.	 Kunskapsresultat åk 3  Kunskapsresultat åk 6  Kunskapsresultat åk 6 meritvärde  Kunskapsresultat åk 9 godkända i alla ämnen  Kunskapsresultat åk 9 meritvärde  Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan  Slutbetyg gymnasiet
	 Höga förväntningar	Ett av SKL:s Matematiksatsnings operativa mål är; Höga förväntningar. Vi har under hösten genom kompetensutveckling av lärare, diskussioner med elever och föräldrar jobbat med begreppet. Vi kommer även under våren 2015 att arbeta med begreppet ”Höga förväntningar”. Alla skolor ska arbeta fram en plan för elevinflytande.	 Höga förväntningar på eleverna
	 Nyanlända barn/elever	En fungerande organisation för nyanlända elever har arbetas fram under hösten.	 Bra mottagande av nyanlända barn/elever
	 Varje barn och elev känner delaktighet och har möjlighet att påverka planering och genomförandet av sina studier.	90 % av våra barn och elever känner sig delaktiga och 93 % av barnen och eleverna känner sig nöjda.	 Delaktighetsindex barn/elev  Nöjdhetsindex
SAMHÄLLE	 Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga.	90 % av vårdnadshavarna känner sig nöjda och 85 % känner sig delaktiga i verksamheten.	 Delaktighetsindex vårdnadshavare  Nöjdhetsindex
	 Förskolor och skolor finns i alla sju kommunalar.  Det råder en stark samverkan mellan skolor/förskolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt.	- Det finns förskolor och skolor i alla sju kommunalar. - Det finns en samverkansplan för hur samverkan ska ske mellan skola och näringsliv. Denna plan följs upp och revideras kontinuerligt av samverkansgruppen för skola-näringsliv.	 Finns förskolor och skolor i alla sju kommunalar  Samverkan med det lokala näringslivet
EKONOMI	 En budget i balans kopplat till god kvalitet vad gäller bl.a. personaltäthet	Årets driftresultat uppgår till 245,5 mkr netto. I förhållande till nämndens årsbudget på 246,0 mkr redovisas en positiv budgetavvikelse på 0,5 mkr. Det innebär att målet om en budget i balans har uppfyllts med en liten marginal. Prognosen har i delåret för april och under första halvåret pekat mot ett mindre överskott på mellan 0,1-0,3 mkr. I delåret för augusti reviderades prognosen upp till 1,4 mkr, för att slutligen senhösten hamna på 2,7-2,8 mkr i överskott. Prognosen slog därmed helt fel i förhållande till det slutliga utfallet på + 0,5 mkr. En förklaring är att kostnaden för köp av utbildningar och vårdinsatser under skoltid blev högre. Det har även varit mycket svårt att bedöma storleken på intäkterna från Migrationsverket. Därutöver förekommer budgetavvikelser inom enskilt ansvar och verksamheter inom rektorsområdena och centralt.	 Prognossäkerhet ekonomi  Budget i balans  Personaltäthet förskolan  Personaltäthet grundskolan  Personaltäthet i förskoleklass  Personaltäthet i fritidshemmen
MEDARBETARE	 Alla lärare är behöriga i de ämnen de undervisar i och för de årskurser de undervisar. Vi har även kompetens i hemkunskap från och med vt. 2015.  Förskollärare 80%  Fritidshem 80 %  De flesta av vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge.  All personal ska vara nöjd med sitt arbete och sin arbetssituation	91 % av våra lärare i grundskolan är behöriga i de ämnen de undervisar i för de årskurser de undervisar i. 84 % av våra lärare på gymnasieskolan är behöriga i de ämnen de undervisar i. 59 % av personalen på våra förskolor har en förskollärarexamen. 73 % av personalen som arbetar på fritidshemmen har en lärarutbildning mot fritidshem. - Hälsotalen är kvar på samma nivå som 2013 (95 % friska). 81 % av personalen är nöjd med sitt arbete och sin arbetssituation.	 Behörig personal i grundskolan och gymnasieskolan  Behörig personal på fritidshemmen  Behörig personal i förskolan  Hälsoläge  Helhetsbedömning arbetssituation
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.  Arbetsmiljöarbete	- Det finns tydliga skriftliga rutiner för arbete kring barn och elever med särskilda behov med fastställda tider för respons gentemot elever och vårdnadshavare. - Enligt nämndens tjänstegaranti ska väntetiden på plats i förskola/fritidshem vara högst 1 månad, vi uppfyller detta mål. - Vi har under det här året arbetat igenom vårt årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt rutiner för arbetet.	 Skriftliga rutiner  Väntetid  Arbetsmiljöarbete

Vård & omsorg

Ett år med fortsatt stora utmaningar

År 2014 har präglats av den svåra ekonomiska situationen som gjort att en rad besparingsåtgärder vidtagits bl.a. reduktion av resurspoolen och administrationen samt organisationsöversyn av nattpersonalen. Mätning av utförd tid har införts inom hemtjänst och boendestöd. Planeringen för inflyttning i det nya äldreboendet i kvarteret Örnen har fortgått. Kommunen har haft ett stort flyktingmottagande under året.

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

Personalens kompetens, arbetsmiljö och utvecklingsmöjligheter har och kommer att ha stor påverkan på vilken kvalitet vi kan leverera inom alla ansvarsområden. Vi har en hög andel utbildade inom äldre- och funktionshinderomsorgen men med ökade krav, mer svårt sjuka och mindre bemanning så ställs större krav på de som jobbar och där behövs utvecklingsmöjligheter i form av karriärvägar och spetskompetenser. Barn, ungdomar och unga vuxna med kognitiva svårigheter som är i behov av vardagligt stöd ökar. Kravet på kompetens hos samtlig personal ökar för att kunna möta och bemöta denna grupps behov. Inom många yrken, bl.a. sjuksköterskor, arbetsterapeuter, fysioterapeuter, socionomer, chefer har vi svårt att hitta personer med rätt utbildning och lämplighet. Vi behöver se över hur man kan rekrytera mer långsiktigt och över tid, men också hur vi på bästa sätt kan behålla personal med rätt kompetens samt hur vi ger vår personal möjlighet att utveckla sin kompetens och sig själva under sin anställning.

Krav ställs på en säker, individanpassad, jämlik och tillgänglig hjälp, vård och omsorg. Detta kräver ett samhällssystem som säkrar att alla verksamheter och myndigheter tar gemensamt ansvar för att samverka med varandra och med människan som behöver stöd, vård och omsorg. Det kräver

också att vi måste kunna möta med ny teknik, mer webbaserad information och att allt anpassas med fler språk, lättläst, talad information och textfiler. Samhället är mer och mer öppet dygnet runt vilket också ställer krav på att information måste kunna sökas dygnet runt, ifyllningsbara blanketter, bokningsmöjligheter via hemsida m.m.

Verksamhetens mål & utveckling

MEDBORGARE

Förvaltningen deltar i nationella undersökningar, exempelvis ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?” Siffror för 2014 visar att den totala nöjdheten i hemtjänsten är 96 % (92% 2013) och i särskilt boende 91 % (87% 2013). En egen brukarenkät till försörjningsstödtagare är genomförd och rapporterad. Resultatet visar god svarsfrekvens (74 %) och medelvärde av alla svaren ger 86 % nöjdhet. Omarbetning av tjänstegarantier har gjorts och arbete med värdighetsgarantier inom äldreomsorgen har genomförts. Att arbeta med delaktighet för våra brukare är en vardag för medarbetarna. Arbetet med att förbättra den sociala dokumentationen pågår och dokumentationsombuden har genomfört sin utbildning och arbetar nu med att utbilda sina arbetskamrater. Genomförandeplanerna utvecklas för att säkerställa att medborgaren får sina beslutade insatser tillgodosedda på ett individuellt utformat sätt. Andel med individuell genomförandeplan mäts årligen. Arbetet med klagomål och synpunkter ingår som en del i kvalitetsledningssystemet som håller på att utvecklas.

SAMHÄLLE

Personer utan möjlighet att få hyra en lägenhet har ökat i antal. Detta har medfört en ökad risk för hemlöshet om inte en

frivillig ansökan görs och behov finns av plats i särskilt boende/äldreboende eller gruppboende.

Situationen på arbetsmarknaden är fortsatt svår, framförallt för unga vuxna 18-25 år. Målet är att minska försörjningsstöd genom att med olika pågående projekt verka för att unga vuxna får anställningar och har möjlighet till egen försörjning genom praktik, arbete eller studier.

Integrering av nya medborgare pågår i ett kommunövergripande projekt där socialförvaltningen haft stor del av ansvaret både för information och mottagande. Medborgarkontoret skall underlätta för nya medborgare att få rätt hjälp i kommunen och där finns integrationssamordnare och handläggare placerade. Träffpunkter finns i flera delar av kommunen som samordnas under informationsavdelningen och integrationssamordnaren.

Antalet platser i äldreboende är minskade under 2013 och 2014 med ett 15-tal. Behovet av särskilt boende platser har varit något högre under hösten 2014. Orsak till detta kan vi inte se och trenden är lika i hela länet. Inom funktionshinderomsorgen finns lediga platser i gruppboende i Väckelsång. Det är efterfrågan på gruppboendestadsplats i Tingsryds tätort.

Bostadsanpassningen har stabiliserat sig senare delen av 2014 då vi anställt en handläggare med kompetens inom bostadsanpassning. Detta har medfört säkrare handläggning och beslut och en tydligare process i ärendegången.



Verka för att unga vuxna ska få anställning

EKONOMI

Budgetunderskottet blev 12,5 mkr. Redan under våren prognostiserades underskottet till 9 mkr. Sista månadsrapporten visade - 11 mkr. Försämringen beror till stor del på en ökad semesterlöneskuld.

- Gemensamt (-0,2 mkr)

Motsvarande 2 årsarbetare administratörer drogs ner fr o m 1 september. Tjänsten som utvecklingsledare har hållits vakant. Vissa kostnader har tillkommit t ex köp av alkoholhandläggning från Växjö kommun.

- Individ- och familjeomsorg (- 3,2 mkr)

Det ökade inflödet av ärenden inom barnavården har också lett till fler beslut om insatser. De placeringar som gjorts är av karaktären skyddsplaceringar där öppenvårdslösningar inte varit aktuella eller redan har prövats och befunnits otillräckliga. Behov av närmare samverkan med FO kring boendestöd och former för skola/boende har aktualiserats i flera ärenden. För att möta den ökade arbetsmängden har extraanställningar arbetats in i internbudgeten för 2015 och förslag finns att omvandla visstidsanställningar till tillsvidareanställningar.

Prioritering av familjerätt har skett för att på så sätt kunna förebygga allvarliga konflikter i familjer i separation. Barn- och familj har under hösten påbörjat flera öppenvårdssatser, samverkan med BVC (mini-familjecentral), motivationsprojekt med skolan och kulturverkstan. Den nya ungdomsbehandlaren stärker samverkan med skola och övriga parter. Ungdomsbehandlare har påbörjat projekt som ger stöd till barn i familjer där föräldrar separerar.

Inom missbruksvården fördubblades antalet vård dygn på institution jämfört med 2013. Placeringar har varit nödvändiga utifrån allvarliga (livshotande) psykiska/fysiska komplikationer medföljande missbruket. I flera fall finns en samsjuklighet och insatser behövs från både ÄFO och IFO. Det gäller att genom samverkan mellan avdelningarna hitta nya former av boende och sysselsättning för att kunna göra hemmaplanslösningar efter det akuta skedet.

En försiktigt positiv trend kan ses för försörjningsstödet. Utbetalat försörjningsstöd har legat stilla och till och med minskat något vissa månader. Kostnader för arbetsmarknadsanställningarna har tagits direkt från försörjningsstödet, 900 tkr för 2014 (9 anställningar). Resultat i minskat försörjningsstöd får räknas på två år. För framtiden gäller fortsatt fokus på arbetsmarknadsinsatser via Vägvalet och Framtid Kronoberg. Utvärdering av arbetsmarknadsanställningar har gjorts och

förslag om fortsättning framlagts. Arbetet med kartläggning av målgruppen personer med långvarigt bistånd, pågår där särskilt fokus läggs på de som går ur etableringen och unga vuxna utanför arbetsmarknaden.

- Äldreomsorg (- 4,0 mkr)

Efter flera år av resursfördelning på äldreboenden så har det under året varit fast budget baserad på en bemanning på 0,52/0,60 (beroende på kök). Bemanningen har baserats på de medel som tillfördes. Äldreboendena har under året försökt att anpassa sina kostnader till den fasta budgeten men har inte lyckats. Bemanningen är tight och det finns inget utrymme för ökade behov. Områdescheferna behöver under perioder bemanna upp för att ge omsorg till personer med omfattande behov som inte kan lämnas ensamma och för personer som är oroliga och ängsliga. Det finns inte heller utrymme för sjukresor och vård i livets slut utan dessa insatser görs med ett negativt resultat som följd. Antalet beviljade timmar i hemtjänsten ökar inte. Resursfördelning efter utförd tid görs sedan september inom alla hemtjänstområden. Underskottet härleds till ett par komplicerade enskilda ärenden med egen personalgrupp och avancerad vård och omsorg som bedrivs i det enskilda hemmet. Semesterlöneskuden har under året ökat och bidrar till underskott.

- Funktionshinderomsorg (- 4,4 mkr)

Underskottet ligger till största delen inom personlig assistans. Ett omfattande ärende är nytt för året och ingen budget finns. Det som också har hänt under året är att flera brukare har försämrats kraftigt och i och med detta måste de vara hemma mer från daglig verksamhet. Då måste vi bemanna upp med assistans istället, något som vi inte haft med i budgeten för året. Nya ansökningar om assistansersättning och/eller LSS timmar görs så fort behov uppstår, men då detta ofta tar väldigt lång tid (och vi inte kan vänta med att verkställa insatsen pga brukarnas försämrade hälsa) slår det hårt mot ekonomin. Psykiatri är också en del av underskottet. Händelser i verksamheten som inte har kunnat förutses eller hanteras på annat sätt har kostat under början av året. Flyttning av gruppboenden på Ebbalyckevägen 24 till Äppelgården i Urshult ska göras i januari 2015 och då beräknas kostnaden för personal minska. För att genomföra flytten har Äppelgården behövt renoveras. Resterande underskott härleds till vårdköp utifrån nämndens tagna beslut.

- Hälso- och sjukvård (-0,7 mkr)

Personalkostnaderna för sjuksköterskorna är högre än budgeterat. En anledning är ökade kostnader för semestervikarier. Två resursskötersketjänster har avvecklats

enligt beslut om besparing. Beslutad neddragning av en tjänst på natten kommer inte att genomföras utan en förändrad nattorganisation planeras. Inom rehabiliteringen har två tjänster vakanshållits under sommaren vilket har gjort att lönekostnaderna ligger under budgeterade medel. En sjukgymnasttjänst har avvecklats enligt beslut om besparing. Budgeten för tekniska hjälpmedel överskreds något. Det som köpts in är framför allt fristående liftar, liftmotorer samt luftväxlande madrasser. En orsak är att det saknas taklyftar på flertalet korttidsrum och fristående liftar behövs. Under hösten har antalet palliativa patienter varit stort, vilket kan förklara efterfrågan på madrasser.

Kostnaderna för bostadsanpassning har ökat och beror på att fler väljer att bo kvar i sitt eget hem. Åtgärder för att hålla nere personalkostnaderna har gjorts under hösten. Full effekt ses först under 2015. Varje tillsättning av tjänst föregås av noggranna överväganden avseende patientsäkerhet och arbetsmiljöaspekter. Om möjlighet finns hålls tjänsten eller del av tjänst vakant.

MEDARBETARE

En medarbetarenkät genomfördes med relativt hög svarsfrekvens (73 %) och med en genomsnittlig nöjdhet på 72,5 %. Medarbetarenkäten resulterade i några fall i handlingsplaner med bl.a. följande innehåll:

- Förebygga stressrelaterade psykosomatiska besvär
- Bjuda in företagshälsan för genomgång ergonomi-gruppföreläsning
- Bibehålla och förbättra öppenheten -diskutera ett värdegrundsord
- Fortsätta göra trevliga saker ihop/välkomstaktivitet för alla nya

Andelen med omvårdnadsutbildning inom ÄO ökade till drygt 82 %, men målet uppfylldes ändå inte eftersom målsättningen höjts till 85 %. Målet för andelen sjuksköterskor med påbyggnadsutbildning är 40 %, men ligger f n på knappt 26 %.

Sjukfrånvaron är fortfarande oroväckande hög. Båda måtten har dessutom stigit jämfört med 2013. Ohälsotaleet ökade med en procentenhet till 7,6 % och korttidsfrånvaron med 0,2 procentenheter till 3,3 %. Sjuklönekostnaderna har ökat i motsvarande grad, vilket bidragit till det stora budgetunderskottet. I de flesta fall inom vård och omsorg måste den sjuke ersättas med en vikarie och på så sätt blir det dubbel kostnad för verksamheten. Besparingsåtgärderna kan ytterligare ha bidragit till ökad sjukfrånvaro. Hög sjukfrånvaro ger dessutom sämre arbetsresultat och kommer på sikt att påverka våra brukare negativt.

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.

Övergången från att mäta utförd istället för beviljad tid i hemtjänsten gav en lägre andel brukartid än tidigare mätningar, som visat att 67-70 % av arbetstiden kommit brukarna till del. Det är dock för tidigt att dra några långtgående slutsatser om sänkt produktivitet. Mätningarna måste först bli tillräckligt tillförlitliga.

Vi har börjat arbeta aktivt med avvikelshanteringen i hela kommunen och det ser ut som att vi får många fler avvikelser, men det beror på en tidigare underrapportering. Interna kontroller har gjorts enligt plan och inte visat några allvarliga brister.

SAMMANFATTNING

Kommunens målstyrningsmodell belyser verksamheten från flera perspektiv. Anledningen till en sådan modell är att fokus inte ska ligga på endast ekonomi, det är också andra målsättningar som ska komma i fokus. Det är viktigt att se kopplingen mellan perspektiven, exempelvis är det sannolikt att större ekonomiska resurser innebär att högre ambitioner kan nås i de övriga

perspektiven. Det omvända förhållandet är då att med mindre ekonomiska resurser får ambitionsnivån sänkas i de övriga perspektiven. Inom socialnämndens verksamhetsområde kan dock kommunfullmäktige och socialnämnden påverka ambitionsnivån endast i begränsad omfattning eftersom den större delen är lagstyrd. Av den anledningen är det viktigt att, inför framtiden, lyfta fram två ekonomiska problemområden.

- Det första problemet är att socialnämnden, i en följd av år, genererat ett stort budgetöverskridande
- Det andra problemet är att det sannolikt inte beror på att socialnämnden bedriver verksamheten på ett ineffektivt sätt, snarare tvärtom. En mer rättvisande bild är att beskriva det som att tilldelade medel är snävt tilltagna.

Sveriges kommuner har olika förutsättningar för att bedriva social verksamhet. Inom exempelvis äldreomsorgen är faktorer såsom åldersstruktur och glesbygd/stad avgörande faktorer för hur mycket äldreomsorgen kostar. Av den anledningen erhåller kommuner som har en ogynnsam struktur statliga medel för att kunna bedriva en jämlik äldreomsorg. Tingsryd, som har en ogynnsam struktur, erhåller år 2015 drygt 75 mkr i kostnadsutjämning från staten för äldreomsorgen. Omvänt kan andra verksamheter inom kommunen ha en gynnsam struktur vilket innebär att sådana kommuner istället får lämna ett bidrag i

utjämningsystemet till andra kommuner med ogynnsam struktur. Socialnämndens verksamhet delas, i ekonomiska analyser, ofta in i tre delar: äldreomsorg, LSS (funktionshinder, IFO (individ- och familjeomsorg). Inom samtliga verksamheter bedriver socialnämnden sin verksamhet billigare än vad som motiveras av den egna strukturen.

FRAMTID

Om budgetsituationen är ansträngd i nuläget så innebär de framtida utmaningarna en ännu större utmaning i form av ytterligare volymökningar, ytterligare krav från staten och inte minst svårigheter att rekrytera kompetent personal. Samtidigt måste nämnden leva upp till lagstiftningens ”skälig eller god levnadsnivå”. Det finns en risk att socialnämnden inte alltid kommer att kunna uppfylla lagens krav på kvalitet och säkerhet.

Samverkan i olika former, tex med region Kronoberg, kommer vara avgörande för kommunens kostnadsnivå och för medborgarens upplevelse av kvalitet. Höga kostnader pga brister i samverkan måste i alla delar motverkas och kunskap och acceptans för regionens och kommunernas gemensamma intressen behöver öka.

Att i större utsträckning kunna arbeta med förebyggande åtgärder skulle medföra ökad kvalitet och minskade kostnader på sikt inom alla verksamhetsområden. Exempel på sådana insatser är att hjälpa äldre att upptäcka risker i hemmet, uppmuntra träning, god kosthållning och social samvaro, utbildning och bemanning i äldreomsorgen, arbeta förebyggande med medborgare som är i riskzon för ekonomiska svårigheter, missbruk eller som behöver stöd i sin föräldraroll. Att arbeta med förebyggande åtgärder innebär en inledande period med krav på ökade ekonomiska resurser men, i ett längre perspektiv, är detta relativt små resurser i förhållande till resultatet på längre sikt.

Ytterligare en punkt som behöver belysas i detta sammanhang är bostadsplanering. Behovet av bostäder för alla medborgare i kommunen såsom t.ex. trygghetsboende för äldre och särskilt boende för personer med psykiska funktionshinder måste bli en kommundemensam fråga utifrån ett gemensamt ansvar för våra medborgare.



Socialnämnd			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	76 547	75 724	114 635
Kostnad	-335 588	-347 545	-396 361
Årets resultat	-259 041	-271 821	-281 726
Budget	-247 235	-257 022	-269 198
Budgetavvikelse	-11 806	-14 799	-12 528

Vision 2030

”Trygg omsorg och vård med bästa tillgänglighet och delaktighet.”

Socialnämndens styrkort 2014

 uppfyllt nivå
  Ej uppfyllt nivå
 delvis uppfyllt nivå
  Ingen mätning

Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE  Bästa möjliga livskvalitet med bra omvårdnad, boende och mat samt hög tillgänglighet med gott bemötande  Garanterat hög kvalitetsnivå  Hög delaktighet	- Brukarenkät till försörjningsstödtagare är genomförd och rapporterad. Resultatet visar god svarsfrekvens (74%) och medelvärde av alla svaren ger 86% nöjdhet. Goda resultat även i nationella mätningar inom äldreomsorgen. Sammantaget var nöjdheten 96 % i hemtjänsten och 91 % i särskilt boende. Antal vårdare som i genomsnitt besöker en hemtjänstmottagare under 14 dagar var 12 st, vilket i stort sett är oförändrat. Eftersom klagomål och synpunkter är en viktig del i kvalitetsarbetet är målet att få in minst 50 på ett år. 17 har inkommit. - Omarbetade tjänstegarantier och värdighetsgarantier är klara och redovisade i nämnden. I brukarenkäten till försörjningsstöd fanns fråga om uppfyllande av tjänstegaranti, dvs att sökande hade fått träffa socialsekreterare inom 10 arbetsdagar, 89 % svarade att det hade uppfyllts. - Andel med genomförandeplaner varierade stort mellan olika verksamheter. 2014 hade IFO 75%.	 Andel nöjda brukare FO  Andel nöjda brukare IFO  26. Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende?  29. Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller?  Antal vårdare som i genomsnitt besöker en hemtjänstmottagare under 14 dagar  Antal registrerade klagomål och synpunkter  Andel nöjda anhöriga  Andel uppfyllda tjänstegarantier  Antal ej verkställda beslut SoL och LSS  Andel brukare med aktuell individuell genomförandeplan
SAMHÄLLE  Möta efterfrågade boendemöjligheter för olika kundgrupper  Underlätta rörlighet genom bra färdtjänst och kompletteringstrafik  Arbetsmarknadsanpassat integrationsarbete	- Antalet särskilda boendeplatser var vid årets slut i balans i förhållande till rådande behov. Nämnden har tagit beslut att det skall finnas fem lediga lägenheter för särskilt boende. - Färdtjänsten har enligt undersökning av regionförbundet nöjda kunder (2013). - Resultat för de som gått ur etableringen 2013 (de som kom 2010) var 47 %. För 2014 var motsvarande siffra 45 %.	 Antal boende anpassade efter äldres behov  Andel nöjda färdtjänstresenärer  Andel kommunplacerade flyktingar på arbetsmarknaden efter 3 år
EKONOMI  God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet	Trots en jämförelsevis kostnadseffektiv verksamhet kvarstår budgetunderskottet på i stort sett oförändrad nivå, 12,5 mkr. Prognossäkerheten har varit god.	 Prognosavvikelse  Budgetavvikelse
MEDARBETARE  Attraktiv arbetsplats med god arbetsmiljö och trivsel på arbetsplatsen  Väl utbildad personal med rätt kompetens  Friska medarbetare	- Medarbetarenkät är genomförd med relativt hög svarsfrekvens (73 %) och en genomsnittlig nöjdhet på 72,5 % eller 3,9 på en skala 1-5. Målet på 85 % blev dock ej uppnått. - Målet för andel med omvårdnadsutbildning är höjt till 85 % inom ÅFO. Resultatet blev 82,2 %, en höjning med 3,5 procentenheter. Målet för andelen sjuksköterskor med påbyggnadsutbildning är 40 %, men ligger f n på 25,7 %. För nyanställda på IFO är måluppfyllelsen 100%. Kompetensutvecklingen mäts i BeSched eller i samband med medarbetarsamtalet. Resultatet inom IFO blev 95 %. - Året inleddes med hög sjukfrånvaro som kan förklaras av mycket influensa o dyl under vintern. Hög sjukfrånvaro är alltid oroväckande, både för vårdkvaliteten och ekonomin. Ohälsotalet blev 7,6 % och motsvarande för korttidsfrånvaron var 3,3 %. Båda måtten har stigit jämfört med 2013.	 Andel engagerade medarbetare som är nöjda med sin arbetsplats  Andel medarbetare med omvårdnadsutbildning eller motsv. ÅFO  Andel medarbetare med relevant påbyggnadsutbildning HSL  Andel medarbetare med rätt (formell) kompetens IFO  Andel medarbetare med kompetensutv minst 3 tillf under året  Andel sjukfrånvaro av arbetstiden  Andel sjukfrånvaro (0-14 dagar) av arbetstiden
PROCESS  Skyndsam handläggning  Rätt personalfördelning i förhållande till arbetsmängden  Rättvisande avvikelse- och kvalitetsrapportering  Intern kontroll  God vård och patientsäkerhet	- Handläggningstider mäts som KKiK-mått (plats i äldreboende samt försörjningsstöd). Både väntetiden för en plats i äldreboende samt handläggningstiden vid försörjningsstöd är jämfört med andra kommuner mycket kort. - Mätning av beviljad tid+schabloniserad kringtid via resursfördelningen har under året ersatts med mätning av utförd tid i hemtjänsten och boendestödet. Tidigare mätningar har visat att 67-70 % av hemtjänstens arbetstid kommit brukaren till del. Den nya metoden gav ett lägre resultat (60 %) baserat på årets tre sista månader. - Läkemedelsavvikelserna ligger fortfarande högt, medan fallskadorna klarar sitt mål. En lex Maria-anmälan och 2 rapporter enligt lex-Sarah. 5 kontroller genomförda, 4 avseende 2014 och en resterande från 2013. - Hämtar resultat från nationella register som dessutom är kopplade till prestationsbaserad ekonomisk ersättning. 100 % riskbedömningar i särskilt boende. Andel avlidna som registrerats i palliativregistret blev 66 %, vilket inte helt uppfyllde målet på 70 %.	 8A. Hur lång är väntetiden i snitt (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats?  9. Hur lång är handläggningstiden i snitt (dagar) för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök?  Andel arbetstid hos brukaren i boendestödet  Andel arbetstid hos brukaren i hemtjänsten  Antal rapporterade läkemedelsavvikelser  Antal rapporterade fallskador  Antal anmälan enligt lex Maria  Antal rapporter enligt lex Sarah  Antal kontroller  Andel riskbedömningar i särskilt boende ÅO i Senior Alert  Andel avlidna som registrerats i palliativregistret

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 revisionsordning i kommunal verksamhet. Med god revisionsordning 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 revisionsordning, 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 fastställd revisionsplan:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Granskning av den demokratiska processen i kallelser och protokoll
- Granskning av samhällsbyggnadsnämndens underhåll av byggnader
- Granskning av socialnämndens styrning av den kommunala hälso- och sjukvården
- Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Granskning av äldreomsorgen med fokus på meningsfull vardag, aktiviteter och socialt innehåll

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 processorienterade 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.

Granskning av äldreomsorgen med fokus på meningsfull vardag, aktiviteter och socialt innehåll genomfördes inom ramen för revisorernas nätverk med kommunrevisionerna i Lessebo, Uppvidinge och Emaboda kommuner. År 2014 var Lessebo kommunrevision värdar vid nätverkets årliga träff.

Framtid

I december 2014 släppte SKL en uppdaterad God revisionsordning för kommuner och landsting. Den nya mandatperioden inleds därför med utbildningsinsatser för såväl nyvalda som omvalda revisorer.

Revision			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-715	-696	-678
Årets resultat	-715	-696	-678
Budget	-714	-766	-818
Budgetavvikelse	-1	70	140

Jävsnämnd

Jävsnämnden har under 2014 genomfört 5 sammanträden och totalt har 5 myndighetsärenden varit uppe till behandling.

Av dessa är 1 bygglovsärende, 2 strandskyddsdispenser och 2 förelägganden. 103 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 återvinningscentraler. Enligt praxis beslutar jävsnämnden även i ärenden där kommunen är fastighetsägare. Nämnden består av tre ledamöter.

Årets händelser

Jävsnämnden deltog i Tylösandsdagarna. En ledamot deltog i utbildning gällande

bygglovshantering. Dokumenthanteringsplan och en ny delegationsordning har antagits av nämnden.

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)	2012	2013	2014
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-85	-45	-68
Årets resultat	-85	-45	-68
Budget	-35	-72	-76
Budgetavvikelse	-50	27	8

Uppdrag

Renhållningsavdelningen ligger under samhällsbyggnadsnämnden och ansvarar för sophämtning, deponeringsanläggning, återvinningscentraler, trädgårdstiplaster och slamtömning enskilda anläggningar.

Omvärld

Året har till stor del präglats av arbetet med att få avfallsplanen fastställd. Regerings-skiftet ändrade en del på grundförutsätt-ningarna avseende insamlingsansvaret för förpackningar och osäkerheten är fortfarande stor vad gäller regeringens ståndpunkt vad gäller detta, vilket gör det svårt att planera för hur vårt insamlingssystem ska se ut framöver.

Det kan bara konstateras att den nya återvinningscentralen i Elsemåla har blivit en succé med över 20 000 besök!

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 har medborgarna fått en förbättrad tillgänglighet i form av ökade öppettider men även i form av större utrymmen som underlättar sorteringen och flödet på återvinningscentralen.

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 riktat till hushållen i kommunen. I december skickades en miljökalender ut till samtliga hushåll.

SAMHÄLLE

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.

EKONOMI

Intäktsutvecklingen har varit normal och det är gynnsamt att skrotpriserna fortsätter ligga på en relativt hög nivå. På kostnadssidan är det kostnaderna för beläggningen av vägen till Elsemåla som påverkat resultatet negativt. Övriga kostnader är något över budgeterade nivåer men avvikelserna är inte av betydande storlek.

Den ekonomiska utfallet för verksamheten visar ett positivt resultat om 298 tkr för året och tidigare års ackumulerade kapital förstärks med årets resultat. Ackumulerat med tidigare års resultat redovisar renhållningsavdelningen därmed ett överskott om 2,4 mkr.

MEDARBETARE

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. Under året har de även gått utbildningen "Arbete på väg".

Sjukfrånvaron har under en längre tid varit låg inom verksamheten men har ökat något under 2014. Utfallet för året blev 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

Avfallsplanen fastställdes inte förrän i slutet av året, vilket fått till följd att det inte gått att planera några större förändringar i verksamheten inför 2015.

Ett problem som verksamheten har är sårbarheten vid ordinarie medarbetares 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. Det har under året genomförts en kom-mungemensam upphandling för omhän-dertagande av tryckimpregnerat virke samt gemensamt inköp av genomskinliga säckar för brännbart restavfall.

Sammanfattning

Bedömningen för renhållningsavdelningen är att det är balans mellan styrkortets olika perspektiv. Avdelningen har en stabil ekonomi och delar av tidigare års ackumulerade överskott har utnyttjats till att finansiera en förbättring/breddning av vägen ut till återvinningscentralen i Elsemåla.

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!

Avfallsplanen fastställdes som tidigare nämnts i slutet av året. Planen kommer att påverka renhållningsavdelningens arbete påtagligt framöver då den bland annat behandlar matavfallsinsamling och förändringar avseende insamlingsansvaret för förpackningar, där vi som tidigare nämnt avvakta på besked från regeringen om insamlingsansvaret ska ligga kvar hos producenterna eller överföras till kommunerna. Avfall Sverige (avfallsområdets branschorganisation) råder alla kommuner att avvakta eventuella förändringar tills besked kommit.

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.

Samhällsbyggnadsnämnd Renhållning			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	18 351	17 805	19 503
Kostnad	-15 434	-15 708	-17 108
Årets resultat	2 917	2 097	2 395
Budget	3 125	2 917	2 097
Budgetavvikelse	-208	-820	298

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.”

 uppfyllt nivå
  Ej uppfyllt nivå
 delvis uppfyllt nivå
  Ingen mätning

Samhällsbyggnadsnämndens styrkort 2014 Renhållning

Nämndmål		Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Valfungerande infrastruktur	Överlag har kommunen en relativt bra nivå på infrastrukturen. 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 sophämtningen.	
	 Hållbara tjänstegarantier	Renhållningen har 1 tjänstegaranti som gäller från och med 1 januari 2013. Hittills under året har avdelningen 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.	 Andel uppfyllda tjänstegarantier, %  Antal tjänstegarantier
	 Effektiv och kort ärendehandläggning	Bedömningen är att avdelningen överlag har en effektiv ärendehandläggning men det finns en del som kan vidareutvecklas och bli bättre.	
	 Nöjda kunder	En kundnöjdshetsundersökning genomfördes under november-december. Resultatet kommer att redovisas under februari 2015.	
SAMHÄLLE	 Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten	Det finns alltid områden inom renhållningen som kan utvecklas, bland annat ska möjligheterna med kartkoppling till verksamhetssystemet undersökas för att minska sårbarheten vid sjukdom och på så sätt säkerställa att hämtning sker på rätt ställen.	
	 Hållbarhet skall beaktas vid inköp, drift och hantering av resurser i verksamheten		
EKONOMI	 Budget i balans	Avdelningen redovisar ett överskott för året på 2,4 mnkr. Avdelningen har under året inte använt tidigare års ackumulerade överskott och årets resultat blir därmed 298 tkr.	 Budgetavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, mkr  Prognosavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, %  Finansieringsgrad avfallstaxa, %
MEDARBETARE	 God hälsa	Låg sjukfrånvaro och hög andel nöjda medarbetare gör att avdelningens medarbetare bedöms vara vid god hälsa.	 Sjukfrånvaro, %
	 Utbildad och kompetensutvecklad personal	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.	 Andel medarbetare som genomgått någon form av kompetensutveckling, %
PROCESS	 Ökad samverkan	Samverkan sker i olika former såväl internt som externt men kan utvecklas än mer framöver. Under perioden har bland annat samverkan skett kring upphandling av omhändertagande av tryckimpregnerat virke. Ett gemensamt projekt med grannkommunerna avseende införande av genomskinliga säckar vid inlämning av grovavfall på ÅVC har startats upp.	 Antal samverkansprojekt

Uppdrag

Avdelningen för vatten och avlopp under samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för vatten- och reningsverk samt ledningsnät. Uppdraget är produktion och distribution av dricksvatten, rening och omhändertagande av spillvatten samt dagvattenhantering inom verksamhetsområdet.

Omvärld

Utvecklingen i Tingsryds kommun är att vattenförbrukningen stabiliserats. Ökade krav på åtgärder för de fastigheter som har enskilda avloppsanläggningar har inneburit att fler fastigheter ansluter till den kommunala Va-anläggningen.

Ett antal större investeringar har genomförts under de senaste åren på kommunens vatten- och avloppsreningsverk vilket medfört att verksamheten idag belastas med stora kapitalkostnader.

Verksamhetens mål & utveckling

MEDBORGARE

Tingsryds kommun har långa ledningsnät och målsättningen är högst 25 vattenledningsbrott per år. 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 och det är uppfyllt i samtliga fall.

SAMHÄLLE

Varje år genomförs ett antal projekt som syftar till att förbättra kommunens långa ledningsnät och därmed infrastrukturen. Under 2014 har 0,3 mkr avsatts till förnyelse av ledningsnätet. Andra projekt som genomförts är omläggning av vattenledning i Rävemåla vilket har gjorts i egen regi, ombyggnad av el och styr på vattenverket i Yxnäs, förnyelse på Urshults reningsverk och ledningsrenovering på Skyttegatan-Dackegatan.

EKONOMI

VA-verksamheten redovisar ett överskott på 1,6 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

haft en bra intäktsutveckling och intäkterna är något högre än föregående år. Noterbart är att anslutningsavgifterna motsvarande 834 tkr bokförts över driften.

Kostnaderna ligger över budgeterad nivå. De verksamheter som har ett högt kostnadsålag är vattenledningar och avloppsreningsverk vilket förklaras av reparations- och underhållsåtgärder samt inköp av anläggningsmaterial.

Under år 2014 budgeterades investeringsarbeten inom VA-verksamheten för 4,3 mkr. Av dess har 2,4 mkr förbrukats. Medel har begärts överflyttade till 2015 då tre projekt inte hunnit färdigställas under året.

MEDARBETARE

Arbetet inom VA-avdelningen är tekniskt och specialinriktat vilket ställer stora krav på medarbetarnas kompetens. Under året har avdelningen besökt VA-mässan i Jönköping.

Sjukfrånvaron har de senaste åren minskat inom verksamheten och målet är att den ska fortsätta ligga under 6 procent, årets utfall blev 2,0 procent vilket är något högre än föregående år.

PROCESS

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. Målet är att koppla in minst 2 pumpstationer per år på fjärrövervakning men i år gjordes ingen ny uppkoppling eftersom utredning pågår när det gäller att köpa in 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 rikssnittet 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 %.

Sammanfattning

Bedömningen är att styrkortets olika perspektiv balanserar och av den anledningen planeras inga större förändringar av verksamheten under 2015.

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 minskade driftkostnader framför allt genom sänkt energiförbrukning.

Framtid

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 2015 och medel för detta finns avsatta i investeringsbudgeten.

Slamhanteringen vållar i dagsläget inga större problem på VA-verken men en förändring av hanteringen är nödvändig för att möta ökade krav.

Åtgärder efter översyn av säkerheten kring sabotage av dricksvattnet kommer att genomföras både på verken och ledningsnätet de närmaste åren.

Förnyelsen av vatten och avlopp inom Tingsryds kommun är en långsiktig process och det har tagits fram en långsiktig investeringsplan som sträcker sig till 2025. Efter ovan nämnda investeringar 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 håftigare nederbörd och tidvis svårare torrperioder att beaktas.

Samhällsbyggnadsnämnd vatten & avlopp			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	31 561	32 212	34 905
Kostnad	-30 506	-30 790	-31 829
Årets resultat	1 055	1 422	3 076
Budget	1 235	1 055	1 422
Budgetavvikelse	-180	367	1 654

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.”



Samhällsbyggnadsnämndens styrkort 2014 Vatten & Avlopp

	Nämndmål	Senaste kommenaren	Mått
MEDBORGARE	Välfungerande infrastruktur	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 välfungerande 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.	Antal vattenledningsrörbrott
	Hållbara tjänstegarantier	Avdelningen har en tjänstegaranti som gäller fr o m 1 januari 2013. Under året har avdelningen klarat av att leva upp till den och någon ersättningar har inte betalats ut.	Andel uppfyllda tjänstegarantier, % Antal tjänstegarantier
	Effektiv och kort ärendehandläggning	Bedömningen är att avdelningen överlag har en effektiv ärendehandläggning men det finns en del som kan vidareutvecklas och bli bättre.	
	Nöjda kunder		
SAMHÄLLE	Skapa god plan- och markberedskap avseende byggnation av bostäder i attraktivt läge	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.	Antal genomförda projekt som lett till förbättrad infrastruktur och/eller ökad attraktivitet
	Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten Hållbarhet skall beaktas vid inköp, drift och hantering av resurser i verksamheten	Avdelningen har under året genomfört projekt som förbättrar infrastrukturen samt kontinuerligt förbyggande utbyte av gamla vattenserviser av galv.	
EKONOMI	Budget i balans	Avdelningen redovisar ett överskott om 1,6 mkr för år 2014. Under året har investeringsprojekt för 2,4 mkr genomförts.	Budgetavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, mkr Prognosavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, % Finansieringsgrad VA-taxa, %
MEDARBETARE	God hälsa	Låg sjukfrånvaro gör att avdelningens medarbetare bedöms vara vid god hälsa.	Sjukfrånvaro, %
	Utbildad och kompetensutvecklad personal	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.	Andel medarbetare som genomgått någon form av kompetensutveckling, %
PROCESS	Ökad samverkan	Samverkan sker i olika former såväl internt som externt men kan utvecklas än mer framöver.	Antal samverkansprojekt
	Effektiva driftprocesser	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.	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 480 händelser, 106 gällde bränder och 93 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 tillsyns- och utbildningsverksamhet en betydelsefull roll.

Uppdrag

Räddningstjänsten Östra Kronoberg, RÖK, bildades 2003 av kommunerna Tingsryd, Lessebo och Uppvidinge. Ansvarsområdet är räddningstjänstverksamhet i de tre kommunerna och operativt omfattar organisationen 15 stationer och drygt 200 anställda. Lagen om skydd mot olyckor och Lagen om brandfarliga och explosiva varor styr i huvudsak verksamheten tillsammans med förbundsordningen.

Årets händelser

För händelsetypen "brand i byggnad" kan nämnas en med innebrand/omkommen, tre fastigheter totalskadade, fyra bränder i flerbostadshus.

"Brand ej i byggnad" - skogsbrand ca 50 ha inom Kosta övnings- och skjutfält. Befarad drunkning - omfattande eftersök på sjön Åsnen efter saknade kanotister. Brand i terrängen och på öar, bl.a. i Åsneområdet har glädjande minskat kraftigt. Länsgemensamma informationsåtgärder bedöms ha bidragit.

Antalet larm/händelser enligt samarbetsavtal, IVPA (I Vän-tan På Ambulans), tecknat med Region Kronoberg är fördubblat jämfört med föregående år.

Verksamhetens målluppfyllelse

Tingsryds kommuns andel till RÖK för verksamhetsåret 2014 var 13 569 tkr vilket gav en budgetavvikelse på 0 tkr. Ser man emellertid till RÖK:s verksamhet slutar årets resultat, dvs. för verksamheten i alla tre medlemskommuner, på ett överskott om 214 tkr. De största avvikelserna består av uteblivet avtal RiB-14 och därmed ingen uppräknings ersättningarna till deltidspersonalen.

Årets investeringar uppgår till 2,8 mkr där de största objekten är inköp av nytt chassi / ombyggnation av tankbil och inköp av två st s.k. FiP-fordon (Första insats Person).

Framtid

Under 2014 slutade 16 personer vilket motsvarar förväntad nivå. Rekrytering, testning och utbildning av ny personal är resurskrävande. Intresset, och sannolikt möjligheterna, för anställning som deltidsbrandman minskar. Trots beskrivna rekryteringssvårigheter har 14 nyanställningar gjorts.

Räddningstjänsten Östra Kronoberg Tingsryds kommuns andel			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-12 774	-13 209	-13 659
Årets resultat	-12 774	-13 209	-13 659
Budget	-12 734	-13 273	-13 659
Budgetavvikelse	-40	64	0



Tingsryds Kommunföretag AB

Strukturering och ledning

Verksamhetsåret 2014 har innehållit ett aktivt arbete avseende strukturering och ledning av kommunens dotterbolag inom Tingsryds Kommunföretag AB

Uppdrag

Tingsryds Kommunföretag AB, TIKAB, har uppdraget att äga och förvalta aktier i Tingsryds kommuns ägda bolag samt att implementera målstyrning, tillse att ägar-direktiv och styrdokument efterlevs samt att övergripande samordna dotterbolagens verksamheter.

Årets händelser

Under året har TIKAB:s arbete fokuserat på kommunkoncernens gemensamma arbete och struktur. TIKAB har även berett bolagens ärenden till kommunfullmäktige.

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 måloppfyllelse

Bolagets redovisade resultat efter finansiella poster blev i nivå med förväntat resultat. Redovisat resultat efter skatt är 23 tkr.

Framtid

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

Tingsryds Kommunföretag AB			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat e fin post	-139	-155	-171
Soliditet %	5,0	5,0	6,9
Nettoinvesteringar	1 232	0	0
Antal anställda	0	0	0



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 positiv utveckling för bredbandet

Fortsatt utbyggnad och förtätning av fjärrvärmenätet präglade första halvåret. Under hösten har fokus legat på planeringen av den nya biobränslepannan vid värmeverket i Tingsryd. På bredbandsområdet gläds vi åt den positiva utvecklingen för det regionala bredbandsbolaget Wexnet.

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.

Årets händelser

Samtliga månader under året har varit väsentligt varmare än normalt. Utbyggnad och förtätning av fjärrvärmenätet fortsätter. Två mindre utbyggnadsprojekt har genomförts i Tingsryd, utmed Sandgatan och Industrigatan. Därutöver har det befintliga nätet förtätats med ett antal större kunder, t ex AMB:s elevhem, samt med ett antal villakunder.

Ett nytt avtal om inköp av värmeleveranser i Urshult har medfört att tidigare planerad investering i en panncentral senarelagts. Istället har Teab valt att prioritera en tillbyggnad av värmeverket i Tingsryd för ytterligare en biobränslepanna. Genom investeringen kommer bolaget att kunna uppfylla sitt långsiktiga mål att basera produktionen på förnyelsebara bränslen från lokala leverantörer. Byggstart sker i mars och installationen av pannan under sensvår/sommaren.

Efter testkörning under oktober beräknas anläggningen vara i full drift från och med november.

Vi var övertygade om att ett samgående i ett regionalt bredbandsbolag var nödvändigt. Den positiva utveckling för Wexnet under året som gått ser vi som ett gott tecken på att vi har valt rätt väg.

Verksamhetens måluppfyllelse

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

Trots intäktsbortfallet till följd av väsentligt varmare väderlek än normalt kan vi redovisa ett bra resultat. Bakom resultatförbättringen ligger framförallt fler anslutningsavgifter och lägre kostnader för åtgärder på ledningsnätet. Tillfälligt förhöjda personalkostnader under förra året och lägre oljeförbrukning har också påverkat årets resultat positivt. Nedskrivning av återstående värde på garage/carport som rivs i samband med tillbyggnad för ny biobränslepanna belastar resultatet.

Utbyggnaden av stamnätet för bredband är nu i huvudsak genomförd. Wexnet inriktar sig nu på att komplettera stamnätet och att höja anslutningsgraden genom en riktad marknadsföring efter önskemål från boende och kommun.

Framtid

Kompletteringen av vår anläggning i Tingsryd med ytterligare en biobränslepanna kommer att minska sårbarheten vid driftstörningar. Vi kommer också att kunna uppfylla bolagets långsiktiga mål, att ersätta oljan med förnyelsebara bränslen.

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. Ökade kostnader för avskrivningar på den nya biobränslepannan balanseras delvis av minskade kostnader när oljan ersätts med biobränsle.

Vi ser med tillförsikt på utvecklingen för bredbandsbolaget Wexnet.

Tingsryds Energi AB			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Nettoomsättning	24 528	23 880	22 300
Resultat e fin post	2 433	1 468	4 136
Soliditet %	32,3	34,6	37,4
Nettoinvesteringar	26 166	1 056	1 617
Antal anställda	4,8	4,8	4,8



- Genom att vi nu satsar på en toppmodern biobränslepanna kommer vi ännu längre med minskad miljöpåverkan och vi kan dessutom öka vår kapacitet avsevärt, säger TEABs vd Per-Åke Claesson.

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB

Ett år fullt av händelser

Verksamhetsåret 2014 har innehållit flera stora händelser för bolaget, såväl positiva som negativa.

I maj månad försattes hotellverksamheten på fastigheten Örnen 23 i konkurs. Förvärvet av fastigheten Väckelsång 6:107 gjordes för att möjliggöra en etablering av företaget Hughes Power System AB. Ny hyresgäst på fastigheten Urshult 1:112, f.d SCA lokaler, är det norska företaget Bewi. Färdigställandet av industribyggnad på nya industriområdet i Tingsryd har inneburit att ytterligare ett bolag har kunnat etablera sig i kommunen samt att hyres-gästen fått ändamålsenliga lokaler för sin verksamhet. Iordningställande av lokalerna i fastigheten Konga Bruk 8:11 har pågått under hela året.

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 2013 påbörjades byggnation av 1000 m² industribyggnad på fastigheten Tingsryd 4:96 som färdigställdes under första halvan av 2014, hyresgäst är Halabro Plast AB. Etableringen är den första på det nya industriområdet i Tingsryd och är förhoppningsvis startskottet på fler etableringar.

Den 1 oktober förvärvades fastigheten Väckelsång 6:107. Byggnaden har en lokalarea på 1 170 m². Hyresgäst på fastigheten är det nyetablerade företaget Hughes Power System AB. Ett företag med mer än 30 års internationell erfarenhet av eldistributions-system och vattenkraft.

En ny arrendator till Tingsryds Hotell tillträdde under oktober 2013 och försattes i konkurs i maj 2014, därefter har hotell- och restaurangverksamheten på fastigheten varit stängd. Arbetet med att rekrytera en ny arrendator har pågått under resten av året.

Konkursboet för Konga Bruk AB flyttade ut ur lokalerna på fastigheten Konga Bruk 8:11 2014-08-04. Därefter har Konga Måleri AB varit ensam hyresgäst i fastigheten. Arbetet med att hyra ut ytterligare ytor i fastigheten pågår. Fastigheten är i stort behov av underhållsarbeten.

Under året har investeringsarbeten påbörjats på fastighet Ryd 11:2. Fastigheten har anslutits till fjärrvärme, installation av nytt sprinklersystem och diverse energisparåtgärder.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 487 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Under året har företaget verkat för att tillgodose näringslivets behov av ändamålsenliga lokaler, ett arbete som ständigt pågår i dialog med näringsliv och kommun.

En marknadsmässig värdering har påbörjats av fastighetsbeståndet i bolaget. Det hittillsvarande arbetet indikerar att vissa nedskrivningar av bokförda värden kan komma att bli nödvändiga. Ytterligare värderingsarbete behöver dock genomföras för att en sammanvägd och så korrekt bedömning av marknadsvärdena som möjligt ska kunna göras. Värderingsarbetena kommer att slutföras under 2015 och eventuella nedskrivningar av bokförda värden kommer då att hanteras i 2015 års redovisning.

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 500 personer sysselsättning i de olika lokalerna som ägs av TUFAB.

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Nettoomsättning	8 092	20 141	22 290
Resultat e fin post	452	3 062	487
Soliditet %	0,6	1,7	1,9
Nettoinvesteringar	127 147	24 355	18 733
Antal anställda	0	0	0



Konkursboet för Konga Bruk AB flyttade ut ur lokalerna på fastigheten Konga Bruk 8:11 2014-08-04.

Tingsrydsbostäder AB

Med fokus på förvaltning

År 2014 - fokus på förvaltning av bolagets egna och kommunens fastigheter.

Merparten av företagets resurser har lagts på förvaltningsuppdraget och de utredningar och projekt som initierats av vår uppdragsgivare, Tingsryds kommun. Långsiktig strategi för att bibehålla en hög utnyttjandegrad i den egna förvaltningen har utfallit bra under året.

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

Försäljning av förvaltningstjänster till Tingsryds kommun för förvaltningen av kommunens fastighetsbestånd. Projektledning och färdigställandet av AMB-skolan och Gibson Auditorium. Uppdraget att projektleda serviceboendet Ören i centrala Tingsryd har gått in i ett aktivt produktionsskede.

En utveckling av Tingsrydsbostäder AB:s befintliga fastighetsdatasystem har fortsatt och är beräknat att slutföras under 2015. Detta ska underlätta arbetet för fastighets-skötarna samt öka servicenivån.

Påbörjandet av nybyggnation av 8 st. lägenheter på fastigheten Östrabo 5 centralt i Tingsryd. Arbetet med att avveckla stiftelsen Kommunhus för att bilda ett gemensamt företag med Tingsrydsbostäder AB har fortsatt under året.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 375 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostädernas vakansgrad uppgick under året till 0,1 %. Företagets sjukfrånvaro ligger på 8 %.

Framtid

Tingsrydsbostäder kommer att färdigställa 8 st. nya lägenheter på Östrabo 5 Tingsryd

under 2015. Fortsatt projektledning av kommunens ombyggnadsprojekt och slutförande av kv. Ören i Tingsryd. Planering av nybyggnation för lägenheter centralt i Tingsryd på fastigheten Örjan 19 och ombyggnation av Tingsgården till studentboende. Företaget kommer att fortsätta arbeta för ett samgående med Kommunhus.

Tingsrydsbostäder AB			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Nettoomsättning	1 558	17 605	15 081
Resultat e fin post	380	4 363	375
Soliditet %	1,4	7,6	9,0
Nettoinvesteringar	25 425	11 299	6 168
Antal anställda	0	22	20

Tingsryds Industristiftelse

Minskning av fastighetsbeståndet

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

Under året har fastigheten Ögonmättet 1 sålts och sedan tidigare har fastigheterna Tingsryd 1:69 och Urshult 1:108 genom fastighetsreglering överförts till Tufab. Underhållsåtgärder på flera av stiftelsens fastigheter har fortsatt under året.

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 påbörjats på fastigheten Ryd 11:1. Fastigheten har tilläggisolerats och fått ny ytterbeklädnad.

Totalt finns ca 700 m² hyreslediga lokaler i fastigheterna Ryd 11:1 och Ryd 1:145, i de lokaler som tidigare hyrdes av Ryds Båtar AB.

Fastigheten Ögonmättet 1 i Tingsryd har avyttrats under året. Det är företaget Titab som köpt fastigheten. Titab var tidigare hyresgäst i fastigheten Möllekulla 1:194.

Verksamhetens måluppfyllelse

Stiftelsens redovisade resultat efter finansiella poster, 1 169 tkr, blev i nivå med förväntat resultat.

Framtid

I samband med kommunens koncernbildning 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)	2012	2013	2014
Nettoomsättning	17 075	7 356	4 941
Resultat e fin post	2 348	-305	1 169
Soliditet %	5	24	27
Nettoinvesteringar	1 577	609	250
Antal anställda	0	0	0

Stiftelsen Kommunhus

Ett år i renoveringens tecken

År 2014 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 benvärdiga fastigheter.

Enskilt största projektet är ombyggnationen av Ebbalückevägen i Tingsryd med en projektbudget på ca 6,5 mkr. Det allt äldre fastighetsbeståndet kräver stora underhållsinsatser och förbättring av tak, fasader och fönster. Även under 2014 har arbetet med att energieffektivisera våra fastigheter

fortsatt, i enlighet med SABO:s Skåne-initiativ. Sedan 2007 har Kommunhus minskat energiförbrukningen med 22,6 %.



Örjan 11, Tingsryd.

Uppdrag

Stiftelsen Kommunhus är ett allmännyttigt bostadsföretag vars uppdrag är att verka för en god bostadsförsörjning och 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.



Sandgatan i Ryd.

Under 2014 har en installation av solceller på tre hustak inom Ebbalückeområdet påbörjats.

Under året har en ny hemsida utvecklats, där man bland annat kan söka lägenheter, göra felanmälningar och kontrollera sina fakturor mm. Stiftelsen Kommunhus har under året flyttat till nya lokaler på Skyttegatan 4 i Tingsryd. Arbetet med att utveckla stiftelsen för att bilda ett gemensamt företag med Tingsrydsbostäder AB har fortsatt under året.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 2 254 tkr efter bokslutsdispositioner och skatter. Kommunhus vakansgrad uppgick under året till 1,8 % vilket är en historiskt låg nivå. Företaget har också en låg sjukfrånvaro på endast 1,4 %. Soliditeten ligger på ca 11 % för året vilket är något över målet.

Framtid

Kommunhus kommer även i framtiden att fokusera på energieffektivisering och omtanke om miljön. Projekt kommer att startas upp där Kommunhus tillsammans

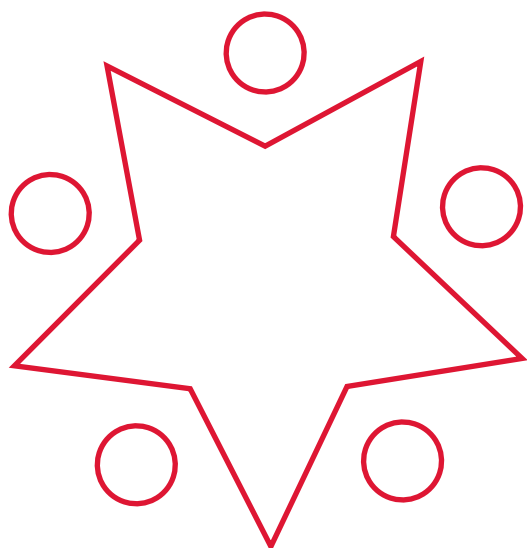
med hyresgästerna arbetar i effektiva och hållbara lösningar i bostäderna. Under 2015 kommer ett projekt med att införa systematiskt hyressättningssystem att pågå. Fokus kommer också att ligga i att öka tryggheten och säkerheten i våra bostadsområden.

Kommunhus kommer att fortsätta renovera och bygga om de äldre fastigheterna.

Företaget fortsätter att fokusera på sociala frågor och personalen är en mycket viktig resurs för företagets fortsatta utveckling.

Stiftelsen kommunhus			
Ekonomi (tkr)	2012	2013	2014
Nettoomsättning	67 970	64 938	66 618
Resultat e fin post	1 488	926	3 896
Soliditet %	9,9	9,9	11,1
Nettoinvesteringar	5 555	7 363	12 520
Antal anställda	21	22	21





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

	2013	2014	2015	2016	2017
BNP	1,3	1,9	2,9	3,2	2,3
Arbetade timmar	0,4	2,1	1,5	1,1	0,7
Arbetslöshet	8,0	7,9	7,4	6,6	6,5
Timlön	2,5	2,8	3,0	3,2	3,4
KPI	0,0	-0,2	0,6	2,1	3,2
Skatteunderlag	3,4	3,3	5,2	4,7	4,5
Realt skatteunderlag	1,5	1,6	2,4	1,8	1,5

Källa: SKL cirkulär 14:59

Året 2014 kan sammanfattas som ett år med fortsatt förhållandevis svag ekonomisk tillväxt både ur svenskt och internationellt perspektiv. Sveriges BNP-tillväxt stannade vid 1,9 procent och arbetslösheten höll sig kvar på den höga nivån kring 8%. Dock har sysselsättningen ökat under året.

Pris- och löneökningstakten har varit fortsatt mycket låg. KPI har varit i stort sett oförändrat sedan slutet av år 2011. Detta har dock tillsammans med ökat skatteunderlag bidragit till en förhållandevis god utveckling av den reala skatteunderlagstillväxten för kommun- och landstingssektorn.

Räntenivån har under året varit rekordlåg. Riksbanken sänkte i slutet av oktober månad reporäntan från 0,25% till 0% i syfte att höja inflationstakten mot målet på 2 procents inflation.

RESULTAT OCH KAPACITET

Resultat

	2010	2011	2012	2013	2014
Årets resultat, mkr	18,4	6,7	12,5	6,1	3,9
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster, mkr	18,4	6,7	-0,1	3,8	3,9
Årets resultat i % av skatteintäkter och utjämning	3,0	1,1	2,0	1,0	0,6

Årets resultat uppgick till +3,9 mkr, vilket motsvarar 0,6% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Den låga resultatnivån innebär att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2% inte har uppnåtts. För att uppnå detta mål hade krävts en resultatnivå på ca +13 mkr.

Resultatet för 2014 innehåller, till skillnad mot flera av de senaste årens resultat, inte några väsentliga större engångsintäkter i form av t ex AFA-pengar. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster ligger på samma nivå som förra året.

Balanskravsutredning

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

	2010	2011	2012	2013	2014
Redovisat resultat	18,4	6,7	12,5	6,1	3,9
Reavinster	-0,9	-1,6	-1,6	-1,7	-0,3
Resultat enligt balanskravet	17,5	5,1	10,9	4,4	3,6

Balanskravsresultatet för 2014 uppgår till +3,6 mkr, vilket innebär att balanskravet har uppfyllts. Det kan dock konstateras att marginalen ner till ett negativt balanskravsresultat är fortsatt mycket liten.

Fullmäktige beslutade i november 2013 att *inte* utnyttja möjligheten i kommunallagen att införa en sk resultatutjämningsreserv.

Intäcks- och kostnadsutveckling

	2010	2011	2012	2013	2014
Skatteintäcksutveckling, mkr	16,0	7,5	5,3	19,0	9,1
Skatteintäcksutveckling, %	2,7	1,2	0,9	3,1	1,4
Nettokostnadsutveckling, mkr	10,6	20,1	13,0	15,3	9,9
Nettokostnadsutveckling, %	1,8	3,4	2,1	2,5	1,6
Nettoförändring, mkr	5,4	-12,6	-7,7	3,7	-0,8
Nettoförändring, %-enheter	0,9	-2,2	-1,2	0,6	-0,2

Årets skatteintäkter (inkl utjämning) uppgick till 648,4 mkr, vilket innebär en ökning med 9,1 mkr jämfört med förra året. Detta motsvarar en halverad ökningstakt jämfört med föregående år. Verksamhetens nettokostnader uppgick till 646,0 mkr, vilket motsvarar en ökning med 9,9 mkr jämfört med förra året. Sett till räkenskapsåret 2014 råder således förhållandevis god balans mellan intäcks- och nettokostnadsutveckling.

Summerat för de fem senaste åren kan dock konstateras att skatteintäktsnivån (inklusive utjämning) har ökat med ca 57 mkr, medan nettokostnadsnivån har ökat med ca 69 mkr. Således kan konstateras att nettokostnaderna under den senaste femårsperioden ökat i högre takt än skatteintäkter och utjämning.

Finansiella poster

	2010	2011	2012	2013	2014
Finansiella intäkter	1,1	2,8	4,0	3,5	2,9
Finansiella kostnader	2,4	3,2	3,5	3,0	1,5
Finansnetto	-1,3	-0,4	0,5	0,5	1,4

2014 års finansnetto uppgick till +1,4 mkr, vilket innebär en förbättrad nivå jämfört med året före. Ökningen förklaras av att aktivering av byggränta har gjorts med 2,6 mkr, vilket minskat räntekostnaden i resultaträkningen motsvarande belopp. Motsvarande post för 2013 uppgick till 0,7 mkr. Totala ränteutgifter för kommunens låneskuld har för 2014 uppgått till 3,9 mkr, varav således 2,6 mkr har belastat anläggningstillgångarna (investeringarna), medan resterande 1,3 mkr har belastat resultaträkningen.

De finansiella intäkterna har minskat från 3,5 mkr 2013 till 2,9 mkr 2014. Minskningen avser i första hand ränteutgifter på bankmedel och beror på minskade likviditets- och räntenivåer under året.

Investeringar

	2010	2011	2012	2013	2014
Nettoinvesteringar, mkr	43,4	45,5	26,6	79,0	121,5
Självfinansieringsgrad, %	86	86	155	44	26
Investeringar/avskrivningar, %	156	156	93	276	429

Årets nettoinvesteringar uppgick till 121,5 mkr, vilket är en mycket hög nivå sett till både kommunens storlek och historiskt. 103 mkr av de totala nettoinvesteringarna är hänförliga till två stora byggnationer: dels nytt äldreboende i Kvarteret Örnen (81,1 mkr) som färdigställs sommaren 2015 och dels undervisnings- och konsertlokal AMB vid Wasaskolan (21,9 mkr) som färdigställdes i augusti månad till en total byggkostnad om 46,3 mkr under åren 2013-2014.

Bruttoinvesteringarna har uppgått till 144,7 mkr och erhållna investeringsbidrag har uppgått till 23,2 mkr. Bidragen avser investering i gång- och cykelväg ”Sydostleden”, för vilken kommunens totala bruttoinvestering under 2013-2014 uppgått till 26,8 mkr. Kommunens nettoinvestering för detta projekt har således uppgått till 3,6 mkr.

Självfinansieringsgraden för årets nettoinvesteringar uppgick till mycket låga 26%, vilket innebär att årets resultat + avskrivningar endast motsvarat ca en fjärdedel av investeringsnivån. Med nuvarande resultat- och investeringsnivå är det således mycket lång väg upp till fullmäktiges långsiktiga mål om en självfinansieringsgrad om 100%. För att nå detta mål med 2014 års investeringsnivå hade behövts ett resultat om ca +93 mkr. Finansiering av dessa medel har under 2014 i huvudsak gjorts med nyupplåning (65 mkr) samt minskning av tidigare upparbetade likvida medel.

Soliditet

	2010	2011	2012	2013	2014
Soliditet enligt balansräkning	57,8	57,4	57,1	54,6	48,6
Förändring tillgångar, %	0,7	2,7	4,2	6,3	13,7
Förändring eget kapital, %	5,9	2,0	3,7	1,7	1,1
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	9,2	3,4	6,8	4,0	5,0

Soliditeten (enligt balansräkningen) har under året minskat från 55% till 49%, d v s en minskning med hela 6 procentenheter. Minskningen förklaras av den höga investeringsnivån i kombination med den låga resultatnivån, vilket medfört behov av nyupplåning. Det bör i sammanhanget noteras att den minskade soliditetsnivån är planerad i budgeten som en följd av de stora investeringarna som genomförs 2013-2015.

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgår till 5,0%, vilket innebär en ökning med 1 procentenhet från förra året. Förbättringen förklaras i huvudsak av att ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandena minskat under året p g a pensionsutbetalningar.

Skuldsättning

	2010	2011	2012	2013	2014
Låneskuld, mkr	82,5	105,0	105,0	105,0	170,0
Genomsnittlig vägd ränta 31 dec, %	2,85	3,27	3,17	3,09	2,72
Antal kreditgivare	3	1	1	1	1

Som nämnts tidigare har nyupplåning gjorts med 65 mkr under året för att finansiera investeringarna. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 170 mkr vid utgången av 2014.

Av låneportföljens 170 mkr har 130 mkr (eller 76%) fast ränta med olika löptid 1-7 år, medan 40 mkr (eller 24%) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var vid årsskiftet 2,72%, vilket är något lägre än förra året då motsvarande ränta var 3,09%. Samtliga lån i låneportföljen var vid årsskiftet placerade hos Kommuninvest AB. Kommunfullmäktige fastställde i maj 2014 en finanspolicy som anger ramar och riktlinjer för hur kommunens finansverksamhet ska bedrivas. *En mer utförlig redovisning av finansverksamheten återfinns längre fram i årsredovisningen*

RISK OCH KONTROLL

Kassaflöde och likviditet

	2010	2011	2012	2013	2014
Likvida medel, mkr	43,4	18,4	84,9	76,5	38,7
Kassalikviditet % exkl sem	84	101	138	103	87

Årets kassaflöde uppgick till -37,7 mkr. Det negativa kassaflödet förklaras av att tidigare upparbetade likvida medel, tillsammans med nyupplåning, har finansierat årets investeringar. De likvida medlen uppgick till 38,7 mkr vid årsskiftet (76,5 mkr), varav 15,2 mkr (14,5 mkr) utgör skuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto.

Kassalikviditeten (exkl semesterlöneskuld) uppgick vid årets utgång till 87%, vilket innebär en minskning från 103% vid förra årsskiftet. Minskningen är i första hand hänförlig till minskade likvida medel.

Borgensåtaganden

mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Egna bolag och stiftelser	443,8	493,4	525,9	552,0	548,9
Föreningar	6,4	5,9	5,3	7,2	5,9
Egna hem	0,4	0,3	0,2	0,2	0,2
Summa	450,6	499,6	531,4	559,4	555,0

Kommunens totala borgensåtaganden har minskat med -4,4 mkr (+28,0 mkr) sedan förra årsskiftet. Beslut om ny borgen till egna bolag och stiftelser har fattats omfattande 13 mkr, varav 5 mkr verkställt under 2014. För föreningar har ingen ny borgen beslutats under året, dock har förlängning av borgen till Tingsryds Skytteförening beviljats till belopp om 0,2 mkr.

Pensionsförpliktelser

mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Pensionsavsättning i BR	4,2	3,9	2,7	5,4	5,1
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998)	278,3	317,5	308,2	329,8	322,9
Summa	282,5	321,4	310,9	335,2	328,0

De totala pensionsåtagandena uppgick vid årsskiftet till 328,0 mkr, vilket innebär en minskning med -7,2 mkr jämfört med förra året. Minskningen förklaras av årets pensionsutbetalningar.

Budgetföljsamhet

mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Budgeterat resultat	20,3	12,5	6,8	5,9	8,6
<i>Avvikelse mot budget:</i>					
Kommunstyrelsen centr med	7,5	9,5	3,6	8,3	4,4
Kommunstyrelsen (KLF)	2,5	3,3	1,6	1,9	1,9
Kommunstyrelsen (Tekn förv)	-4,2	-	-	-	-
Samhällsbyggnadsnämnd	-	-4,9	-1,6	-1,5	1,0
Miljö- och byggnämnd	0,1	-	-	-	-
Kultur- och fritidsnämnd	-0,1	0,2	0,1	0,1	0,5
Barn- och utbildningsnämnd	0,5	-1,8	4,2	2,7	0,6
Socialnämnd	-3,8	-6,0	-11,8	-14,8	-12,5
Taxefinansierad verksamhet	2,3	2,1	-0,4	-0,4	2,0
Skatteintäkter	-0,8	0,4	-2,3	2,1	-2,0
Finansnetto	1,9	0,2	1,6	1,7	2,8
Finansiering och övrigt	-7,8	-8,8	10,7	0,1	-3,4
Summa årets resultat	18,4	6,7	12,5	6,1	3,9

Budgeterat resultat för 2014 uppgick till +8,6 mkr efter de båda kompletteringsbudgetar som fastställts under året. Utfallet vid årets slut (+3,9 mkr) innebär således ett underskott mot budgeten på -4,7 mkr. Inom budgeten redovisas förhållandevis stora budgetavvikelser, varav de större avvikelserna kommenteras: Socialnämnden uppvisar ett underskott mot budgeten på -12,5 mkr (-14,8 mkr). Som framgår i tabellen har nämnden redovisat förhållandevis stora underskott under flera år tillbaka. Underskottet är relativt jämnt fördelat mellan verksamheterna äldreomsorg, funktionshinderomsorg och individ- och familjeomsorg. För övriga nämnder uppvisas budget i balans eller mindre överskott mot budgeten för 2014. För de centrala budgetanslagen redovisas ett sammanlagt överskott mot budgeten på ca 4 mkr. Överskott redovisas bl a för beräknade löneökningar och finansnetto, medan skatteintäkter och pensionskostnader redovisar underskott mot budgeten.

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

Prognossäkerhet

mkr	2010	2011	2012	2013	2014
Prognos helårsresultat, april	19,8	17,9	2,5	9,0	2,2
Prognos helårsresultat, aug	26,0	13,4	10,0	8,0	3,9
Slutlig utfall resultat	18,4	6,7	12,5	6,1	3,9

Resultatprognoserna i årets delårsrapporter har uppgått till +2,2 mkr i april och +3,9 mkr i augusti. På totalnivån kan således konstateras att resultatprognoserna stämt mycket väl under året.

Dock finns variationer inom prognoserna. Jämfört med augustiprognosen så blev nämndernas resultat och finansnettot +2,1 mkr respektive +0,8 mkr bättre än prognosen, medan skatteintäkter och pensionskostnader blev -2,4 mkr respektive -0,7 mkr sämre än prognosen.

Finansiella målsättningar

Fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning med tillhörande långsiktiga finansiella mål fastställdes i november 2013, medan budgeten fastställdes i juni månad samma år. Eftersom riktlinjerna fastställdes efter budgeten skiljer sig de finansiella målen åt i dessa båda dokument och därför redovisas båda i nedanstående uppföljning av finansiella mål för 2014. Från och med budget 2015 är de finansiella målen i budgeten desamma som de långsiktiga finansiella målen i riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Avstämning av fastställda mål i budget 2014:

	2010	2011	2012	2013	2014
Resultat % av skatter o utjämn					
Fastställt mål i budget	0,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Utfall	3,0	1,1	2,0	1,0	0,6
Uppfyllt	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Soliditet, %					
Fastställt mål i budget	55%	57%	57%	52%	50%
Utfall	58%	57%	57%	55%	49%
Uppfyllt	Ja	Ja	Ja	Ja	Nej
Inflationssäkring eget kapital					
Konsumentprisindex	1,2	3,0	0,9	0,0	-0,2
Förändring Eget kapital, %	5,9	2,0	3,7	1,7	1,1
Uppfyllt	Ja	Nej/Ja*	Ja	Ja	Ja
Balanskrav					
Balanskravsresultat, mkr	17,5	5,1	10,9	4,4	3,6
Uppfyllt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

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

2014 års bokslut innebär att det resultatmål och det soliditetsmål som fastställdes i budgeten inte har uppfyllts. Däremot har mål avseende inflationssäkring av eget kapital samt balanskrav uppfyllts.

Avstämning av långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning:

	2010	2011	2012	2013	2014
Resultat % av skatter o utjämn					
Fastställt mål	(2,0%)	(2,0%)	(2,0%)	(2,0%)	2,0%
Utfall	3,0	1,1	2,0	1,0	0,6%
Uppfyllt	Ja	Nej	Ja	Nej	Nej
Självfinansiering investeringar, %					
Fastställt mål	(100%)	(100%)	(100%)	(100%)	100%
Utfall	86%	86%	155%	44%	26%
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Nej	Nej
Minskning av låneskuld, mkr					
Fastställt mål	(<0,0)	(<0,0)	(<0,0)	(<0,0)	<0,0
Utfall	-7,5	22,5	0,0	0,0	65
Uppfyllt	Ja	Nej	Nej	Nej	Nej

Inget av de långsiktiga finansiella målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts för 2014. Det kan konstateras att det är förhållandevis lång väg upp till de nivåer för resultat, självfinansiering av investeringar och amortering av låneskuld som fullmäktige fastställt som god ekonomisk hushållning och vad som därmed kan betraktas som en långsiktigt hållbar ekonomi för Tingsryds kommun.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen för koncernen Tingsryds kommun ingår:

- Tingsryds kommun (100%)
- Stiftelsen Kommunhus (100%)
- Tingsrydsbostäder AB (100%)
- Tingsryds Industristiftelse (100%)
- Tingsryds Energi AB (100%)
- Tingsryds Kommunföretag AB (100%)
- Räddningstjänsten Östra Kronoberg (42%)

2014 års bokslut för koncernen Tingsryds kommun sammanfattas i nedanstående tabell:

	2010	2011	2012	2013	2014
Redovisat resultat, mkr	23,1	6,9	17,8	13,4	12,6
Soliditet, %	36	34	34	33	32
Låneskuld, mkr	520	592	623	649	710

Det redovisade resultatet uppgår till 12,6 mkr (13,4 mkr) och kan därmed sägas ligga ungefär i samma nivå som förra året. Samtliga företag redovisar positiva resultat före bokslutsdispositioner och skatt (med undantag för Tingsryds Kommunföretag AB som finansieras med koncernbidrag).

Låneskulden uppgår till 710 mkr. Detta innebär en ökning med 61 mkr under året, vilket i huvudsak motsvarar nyupplåningen hos kommunen. Den sammanlagda låneskulden i företagen har således varit i stort sett oförändrad under året. År 2010 uppgick koncernens totala låneskuld till 520 mkr, vilket innebär att låneskulden ökat med 190 mkr eller 36% under de fyra senaste åren. Ökning har under denna period skett i både kommunen och företagen.

Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till 32%, vilket innebär en minskning med en procentenhet från förra årsskiftet. År 2010 var soliditeten 36%.

I de kommunala företagen pågår värdering av fastigheter enligt K3-regelverket som innebär att avstämning ska göras mellan marknadsvärden och bokförda värden. Det hittillsvarande arbetet indikerar att vissa nedskrivningar av bokförda värden kan komma att bli nödvändiga. Ytterligare värderingsarbete behöver dock genomföras för att en sammanvägd och så korrekt bedömning av marknadsvärdena som möjligt ska kunna göras. Värderingsarbetena kommer att slutföras under 2015 och eventuella nedskrivningar av bokförda värden kommer då att hanteras i 2015 års redovisning.

Sammanfattning och framtid

Sammanfattningsvis kan konstateras att 2014 års bokslut visar att fullmäktiges mål om en långsiktigt hållbar ekonomi inte uppfylls och att det är förhållandevis lång väg till en tillräckligt hög resultatnivå för att möjliggöra en framtida minskning av låneskulden för att på sätt skapa handlingsutrymme för framtiden. Denna bild har funnits med i de senaste årens budgetarbeten och årsredovisningar och kan sägas ha förtydligats ytterligare i och med att fullmäktige fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning med fokus på långsiktig hållbarhet för kommunens ekonomi och verksamhet.

Kommunen har under flera år tillbaka haft en hög investeringstakt i kommunkoncernen, vilket medfört en kraftigt höjd skuldsättningsnivå jämfört med tidigare. Under samma period har synts en successivt krympande marginal i resultaträkningen, som dels varit beroende av engångsintäkter i form av bland annat s k AFA-pengar för att klara balanskrav och finansiella mål och dels har inneburit växande underskott i nämndernas verksamhetsbudgetar, framförallt för socialnämndens verksamhet.

För att nå fullmäktiges mål om en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi behövs bland annat höjd resultatnivå och en lägre investeringsnivå som kan finansieras med egna medel istället för lån. På så sätt möjliggörs också påbörjande av amortering av låneskulden, vilket är nödvändigt för att även kommande generationer kommuninvånare ska ha handlingsutrymme för att kunna hantera bl a framtida reinvesteringar samt förändringar i verksamhetsbehov och demografi. Det är också av stor vikt att skapa balans, stabilitet och handlingsutrymme, och därmed också arbetsro och trygghet, i nämndernas verksamhetsbudgetar. En långvarig situation med budgetunderskott, resursbrist och besparingsarbeten ger i längden dels negativa effekter för verksamhetens kvalitet för både personal och medborgare/brukare och dels ett kortsiktigt agerande som går ut över de långsiktiga målen och behoven.

Mot bakgrund av ovanstående beslutade kommunstyrelsen i april månad 2014 att ge kommunchefen i uppdrag att ta fram förslag till åtgärder för en långsiktig och hållbar ekonomi i Tingsryds kommun. Resultatet av uppdraget har presenterats i slutrapporten "Möjliga åtgärder för en hållbar ekonomi i Tingsryds kommun", vilken redovisades för kommunstyrelsen 9 februari 2015. I rapporten redovisas åtta strategiska prioriteringar för en långsiktigt hållbar ekonomi:

Genomföra åtgärder

1. Genomföra strukturella förändringar i verksamheten med utgångspunkt ifrån att bibehållen eller höjd verksamhetskvalitet ska gå före geografi och lokaler
2. Minska kommunkoncernens tillgångar, lokaler och investeringar
3. Avgränsa det kommunala uppdraget genom att upphöra med eller sänka ambitionsnivån för frivillig verksamhet
4. Anpassa ambitionsnivån och/eller kostnader till riksgenomsnittet samt i övrigt genomföra kostnadsbesparande åtgärder

Fokusområden

5. Tydlig prioritering av investeringar/underhåll
 6. Tydliga externa fokusområden
 7. Tydliga interna fokusområden
- ### Framtid
8. Hållbar ekonomi prioriteras före kostnadshöjande kvalitets- och ambitionsökningar i kärnverksamhet och övrig verksamhet

Inom ramen för varje prioritering redovisas möjliga åtgärder samt möjlig fortsatt hantering av respektive åtgärd. För flertalet av de möjliga åtgärderna föreslås fördjupad utredning innan slutligt politiskt ställningstagande görs. I några fall föreslås politiskt ställningstagande i samband med beslut om budget 2016. Politiken förväntas under våren 2015 ta ställning till de strategiska prioriteringarna samt den fortsatta hanteringen av de redovisade möjliga åtgärderna.

I och med uppdraget och det fortsatta arbetet i frågan finns goda förutsättningar för att inom några år nå en långsiktigt hållbar ekonomi och verksamhet. Det är av stor vikt att arbetet även fortsättningsvis bedrivs utifrån långsiktiga perspektiv och helhetsperspektiv på kommunkoncernens ekonomi och verksamhet.

Tingsryd 2015-03-02

Daniel Gustafsson, Ekonomichef

Räkenskaper

	Not	Kommunen 2014	Kommunen 2013	Koncernen 2014	Koncernen 2013
RESULTATRÄKNING (mkr)					
Verksamhetens intäkter	1	188,6	186,0	271,1	270,2
Verksamhetens kostnader	2	-806,3	-790,6	-836,8	-827,3
Avskrivningar	3	-28,3	-31,5	-56,4	-65,7
Verksamhetens nettokostnader		-646,0	-636,1	-622,1	-622,8
Skatteintäkter	4	442,9	436,8	442,9	436,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	205,6	202,5	205,6	202,5
Finansiella intäkter	6	2,9	3,5	2,2	2,8
Finansiella kostnader	7	-1,5	-3,0	-14,6	-16,2
Resultat före extraordinära poster		3,9	3,8	13,9	3,1
Jämförelsestörande poster	8	-	2,3	-	12,6
Årets resultat		3,9	6,1	13,9	15,7
Skatt		-	-	-1,3	-2,3
ÅRETS RESULTAT	9	3,9	6,1	12,6	13,4
KASSAFLÖDESANALYS (mkr)					
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		3,9	6,1	12,6	13,4
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	-0,4	2,6	0,6	3,0
Avskrivningar	3	28,3	31,5	56,4	65,7
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		0,0	-1,7	-0,1	-5,3
<i>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital</i>		<i>31,8</i>	<i>38,5</i>	<i>69,5</i>	<i>76,8</i>
Förråd och exploateringsfästigheter		0,0	0,0	0,0	0,2
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		-12,0	-1,3	-11,6	0,5
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-2,6	30,1	7,8	19,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17,2	67,3	65,7	97,4
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	11	-144,7	-79,0	-184,6	-132,2
Förvärv av aktier och andelar		0,0	0,0	0,0	-11,8
Erhållna investeringsbidrag	12	23,2	0,1	23,2	0,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	1,1	2,8	2,0	33,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-120,3	-76,1	-159,4	-110,9
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		0,4	0,4	1,0	-12,8
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder	14	65,0	0,0	61,4	25,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		65,4	0,4	62,4	12,8
ÅRETS KASSAFLÖDE		-37,7	-8,4	-31,3	-0,8
Likvida medel vid årets början		76,5	84,9	91,0	91,8
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		38,7	76,5	59,7	91,0

	Not	Kommunen 2014	Kommunen 2013	Koncernen 2014	Koncernen 2013
BALANSRÄKNING (mkr)					
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	563,1	466,0	1 149,5	1 040,4
Maskiner och inventarier	16	40,0	21,8	53,4	36,2
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>603,1</i>	<i>487,8</i>	<i>1 203,0</i>	<i>1 076,7</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	17	4,1	4,1	13,5	13,5
Långfristiga fordringar	18	14,0	14,5	30,7	31,7
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>18,1</i>	<i>18,6</i>	<i>44,2</i>	<i>45,3</i>
Summa anläggningstillgångar		621,2	506,3	1 247,2	1 122,0
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	0,3	0,3
Fordringar	19	81,5	69,5	88,3	76,7
Kassa och bank	20	38,7	76,5	59,7	91,0
Summa omsättningstillgångar		120,2	146,0	148,3	168,1
SUMMA TILLGÅNGAR		741,4	652,3	1 395,6	1 290,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående balans		356,2	350,1	430,8	417,4
Årets resultat		3,9	6,1	12,6	13,4
Summa eget kapital	21	360,1	356,2	443,4	430,8
Avsättningar					
Avsatt för pensioner	22	5,1	5,4	8,1	8,6
Avsatt för Elsemålatippen	23	13,0	13,0	13,0	13,0
Avsatt för skatt och övrigt		-	-	11,0	10,0
Summa avsättningar		18,1	18,4	32,2	31,6
Skulder					
Långfristiga skulder	24	194,6	106,4	734,6	650,0
Kortfristiga skulder	25	168,7	171,4	185,4	177,6
Summa skulder		363,3	277,7	920,0	827,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER		741,4	652,3	1 395,6	1 290,0
Ställda panter & ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pensioner	26	322,9	329,8	322,9	329,8
Ansvarsförbindelse leasingavtal	27	8,3	8,5	8,3	8,5
Ansvarsförbindelse Fastigo		-	-	0,1	0,1
Borgensåtaganden inkl statliga bostadslån	28	554,9	559,4	6,0	7,4
Avtal om hyresoption	29	3,9	-	3,9	-
Fastighetsinteckningar		-	-	12,8	12,8

Tilläggsupplysningar

		Kommun		Koncern				Kommun		Koncern	
mkr		2014	2013	2014	2013	mkr		2014	2013	2014	2013
1. Verksamhetens intäkter						9. Årets resultat					
Avgifter och ersättningar		75,4	76,0	78,8	80,3	Förändring anläggningskapital		27,0	43,3	40,0	34,7
Hyror och arrenden		23,7	23,1	100,8	101,1	Förändring rörelsekapital		-23,1	-37,2	-27,4	-21,3
Bidrag m.m.		71,3	67,3	71,3	67,3	Summa		3,9	6,1	12,6	13,4
Försäljning		7,1	5,2	7,1	5,2	10. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Försäljning av verksamhet		10,7	12,4	12,5	10,6	Förändring avsättning till pensioner		-0,3	2,6	-0,3	2,7
Försäljning av anläggningstillgångar		0,3	1,9	4,3	5,6	Intäktsförda investeringsbidrag		-0,1	0,0	-0,1	0,0
Summa		188,6	186,0	271,1	270,2	Skatt och övriga justeringar		-	-	1,0	0,4
2. Verksamhetens kostnader						Summa		-0,4	2,6	0,6	3,0
Bidrag		25,9	25,9	10,2	10,6	11. Förvärv av materiella anl.tillgångar					
Entreprenader, köp av verksamhet, konsulter		155,4	129,7	170,8	183,8	Mark, byggnader och tekn anläggningar		122,4	73,1	160,5	122,7
Lönekostnader inkl sociala avgifter		463,0	449,7	492,2	470,2	Maskiner och inventarier		22,3	5,9	24,2	9,5
Pensionskostnader		36,0	30,6	37,3	38,9	Summa		144,7	79,0	184,6	132,2
Lokalhyror		15,4	14,6	0,9	1,0	12. Erhållna investeringsbidrag					
Material		38,3	39,9	48,3	51,9	Trafikverket (Sydostleden 2014)		10,4	0,1	10,4	0,1
Hyra/leasing av anläggningstillgångar		6,1	5,4	6,2	5,5	Tillväxtverket EU (Sydostleden 2014)		12,8	-	12,8	-
Övriga kostnader		66,3	94,8	70,7	65,4	Summa		23,2	0,1	23,2	0,1
Summa		806,3	790,6	836,8	827,3	13. Försäljning av anläggningstillgångar					
3. Avskrivningar						Försäljning av materiella anl.tillgångar					
Avskrivningar enligt plan		28,3	28,7	54,3	52,9	Mark, byggnader och tekn anläggningar		0,9	2,2	1,8	32,2
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar		0,0	2,8	2,1	12,8	Maskiner och inventarier		0,2	0,7	0,2	0,9
Summa		28,3	31,5	56,4	65,7	Summa materiella anläggningstillgångar		1,1	2,8	2,0	33,1
4. Skatteintäkter						Summa försäljning anl.tillgångar		1,1	2,8	2,0	33,1
Preliminär skattebetalning		444,1	439,5	444,1	439,5	14. Förändring av långfristig låneskuld					
Preliminär slutavräkning innevarande år		0,1	-3,0	0,0	-3,0	Förändring lån hos kreditinstitut		65,0	0,0	61,4	25,6
Slutavräkningsdifferens föregående år		-1,3	0,3	-1,3	0,3	Summa		65,0	0,0	61,4	25,6
Summa		442,9	436,8	442,9	436,8	15. Mark, byggnader och tekn anläggningar					
5. Generella statsbidrag och utjämning						Anskaffningsvärde		1140,6	1019,4	1966,1	1807,2
Inkomstutjämning		136,3	133,7	136,3	133,7	Ackumulerade avskrivningar		-518,0	-494,9	-743,2	-706,9
Strukturbidrag		1,3	-	1,3	-	Ackumulerade nedskr/värdejusteringar		-59,5	-58,4	-73,4	-59,9
Kostnadsutjämning		33,9	31,5	33,9	31,5	Bokfört värde		563,1	466,0	1 149,5	1 040,4
Regleringsbidrag/avgift		2,8	5,5	2,8	5,5	Avskrivningstider, antal år		10-50	10-50	10-50	10-50
LSS-utjämning		8,0	9,3	8,0	9,3	Årsavstämning					
Kommunal fastighetsavgift		23,3	22,5	23,3	22,5	Redovisat värde vid årets början		466,0	419,8	1 040,4	1 003,8
Summa		205,6	202,5	205,6	202,5	Investeringar		122,4	73,1	160,5	130,1
6. Finansiella intäkter						Red värde av avyttringar/utrangeringar		-1,1	-0,8	-3,0	-27,5
Räntor på likvida medel		0,7	1,2	0,9	1,6	Nedskrivningar		0,0	-2,8	-2,4	-12,8
Utdelning aktier och andelar		0,0	0,2	0,0	0,2	Återförda nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteintäkter kundfordringar		0,0	0,0	0,0	0,0	Avskrivningar		-23,1	-23,4	-46,0	-53,1
Ränteintäkter långfristiga fordringar		0,3	0,3	1,2	1,0	Överföring fr eller till annat tillgångsslag		-1,1		-1,1	
Borgensavgifter fr kommunala företag		1,9	1,8	0,0	0,0	Övriga justeringar				1,0	
Övriga finansiella intäkter		-	-	0,0	0,0	Redovisat värde vid årets slut		563,1	466,0	1 149,5	1 040,4
Summa		2,9	3,5	2,2	2,8						
7. Finansiella kostnader											
Räntor på långfristiga lån		3,9	3,3	17,0	16,5						
Aktiverad ränta under byggtiden		-2,6	-0,7	-2,6	-0,7						
Räntekostnad pensionsavsättning		0,1	0,2	0,1	0,2						
Övriga finansiella poster		0,1	0,1	0,1	0,1						
Summa		1,5	3,0	14,6	16,2						
8. Jämförelsestörande poster											
Återbetalda sjukförsäkr.premier AFA		-	12,3	-	12,6						
Förlusttäckningsbidrag till TUFAB		-	-10,0	-	-						
Summa		0,0	2,3	0,0	12,6						

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
<i>Specifikation bokfört värde</i>				
Mark och markanläggningar	14,5	12,1	14,5	12,1
Verksamhetsfastigheter	370,5	278,4	370,5	278,4
Fastigheter för VA-verksamhet	110,7	114,2	110,7	114,2
Fastigheter för renhållningsverksamhet	13,8	14,5	13,8	14,5
Publika fastigheter	27,6	21,0	27,6	21,0
Fastigheter för annan verksamhet	26,0	25,9	603,9	597,5
Pågående ny-, till- och ombyggnader	0,0	0,0	8,6	2,8
16. Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	150,7	127,2	184,2	159,6
Ackumulerade avskrivningar	-103,4	-98,2	-123,5	-116,1
Ackumulerade nedskr/värdejusteringar	-7,2	-7,2	-7,2	-7,2
Bokfört värde	40,0	21,8	53,4	36,2
<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	21,8	21,5	36,2	34,1
Investeringar	22,3	5,9	24,2	10,2
Red värde av avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-5,2	-5,3	-8,1	-7,7
Överföring fr eller till annat tillgångsslag	1,1	0,0	1,1	0,0
Redovisat värde vid årets slut	40,0	21,8	53,4	36,2
<i>Specifikation bokfört värde</i>				
Maskiner	11,2	11,6	13,3	14,2
Inventarier	9,3	9,1	19,1	20,1
Transportmedel	0,5	0,4	1,6	1,0
Förbättringsutgift på fastighet ej kommunägd	18,5	-	18,5	-
Konstverk	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga maskiner och inventarier	0,6	0,7	0,8	0,9
17. Aktier och andelar				
<i>Aktier</i>				
Kommentusgruppen AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Tingsryds Kommunföretag AB	0,1	0,1	-	-
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 Campingvårdars Riksförbund	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Grundfondskapital</i>				
Stiftelsen Kommunhus	2,3	2,3	-	-
Summa	4,1	4,1	13,5	13,5
18. Långfristiga fordringar				
Tingvalla Travsällskap	10,2	10,6	10,2	10,6
Stiftelsen Kurrebo	0,2	0,2	0,2	0,2
Korröstiftelsen	0,0	0,1	0,0	0,1
Kommuninvest förlagslån	2,5	2,5	2,5	2,5
Tingsryds Kommunföretag AB	1,2	1,2	0,0	-
Wexnet AB	-	-	17,0	17,1
Övriga långfristiga fordringar	-	0,0	0,8	1,4
Summa	14,1	14,5	30,7	31,7

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
19. Fordringar				
Fakturafordringar	22,0	11,7	25,6	16,4
Statsbidragsfordringar	12,2	6,4	12,2	6,4
Fordran EU-bidrag	10,4	2,6	10,4	2,6
Övriga kortfristiga fordringar	13,9	15,6	17,2	19,1
Förutbetalda kostn och upplupna intäkter	22,9	33,2	22,8	32,1
Summa	81,5	69,5	88,3	76,7
20. Kassa och bank				
Kassa	0,0	0,1	0,0	0,1
Plusgiro	8,3	47,8	10,9	49,3
Bank	30,4	28,6	48,8	41,6
Summa	38,7	76,5	59,7	91,0
21. Eget kapital - specifikation				
Anläggningstillgångar	621,2	506,3	1247,3	1122,0
Långfristiga skulder och avsättningar	-212,7	-124,8	-766,8	-681,6
<i>Summa anläggningsskapital</i>	<i>408,5</i>	<i>381,5</i>	<i>480,5</i>	<i>440,4</i>
Omsättningstillgångar	120,2	146,0	148,4	168,1
Kortfristiga skulder	-168,7	-171,4	-185,4	-177,6
<i>Summa rörelsekapital</i>	<i>-48,5</i>	<i>-25,4</i>	<i>-37,0</i>	<i>-9,6</i>
Summa eget kapital	360,1	356,2	443,4	430,8
<i>Interna resultatutjämningsreserver:</i>				
Kostverksamhet	2,1	1,2	2,1	1,2
Fastighetsförvaltning	-12,9	-11,9	-12,9	-11,9
Städverksamhet	0,3	0,6	0,3	0,6
22. Avsättningar till pensioner				
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP				
Ingående avsättning	1,6	1,6	4,8	4,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,0	0,0	0,0	0,1
Övrigt	-0,2	-0,1	-0,2	0,0
<i>Summa avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP</i>	<i>1,4</i>	<i>1,6</i>	<i>4,5</i>	<i>4,7</i>
<i>Avsatt till pensioner ÖK-SAP</i>				
Summa avsatt till pensioner	5,1	5,4	8,1	8,6
<i>Specifikation:</i>				
Avsatt till pensioner	4,1	4,3	6,6	6,9
Löneskatt	1,0	1,1	1,6	1,7
<i>Summa</i>	<i>5,1</i>	<i>5,4</i>	<i>8,1</i>	<i>8,6</i>
Kommunen har under 2014 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 (FAP) tryggs genom löpande försäkring				
23. Övriga avsättningar				
<i>Elsemålatippen</i>				
Redovisat värde vid årets början	13,0	13,0	13,0	13,0
Ianspråktagen avsättning	-	-	-	-
Nya avsättningar	-	-	-	-
Summa	13,0	13,0	13,0	13,0

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.

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
24. Långfristiga skulder				
Lån från banker och kreditinstitut	170,0	105,0	710,0	648,6
Investeringsbidrag	24,6	1,4	24,6	1,4
Summa	194,6	106,4	734,6	650,0
25. Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	40,3	42,6	43,0	43,2
Anställdas skatter	7,2	7,0	8,0	7,6
Semesterlöneskuld till anställda	31,3	29,9	32,6	31,7
Upplupna kostnader o förutbet intäkter	30,2	26,5	41,7	36,3
Upplupna löner	7,8	7,6	7,8	7,6
Löneskatt individuell del	3,9	3,8	4,1	4,0
Pensioner individuell del	16,0	15,4	16,8	16,0
Resultatutjämnning VA-verksamhet	3,1	1,4	3,1	1,4
Resultatutjämnning Renhållningsverks.	2,4	2,1	2,4	2,1
Skuld TEAB toppkonto	7,7	4,3	-	-
Skuld TUFAB toppkonto	4,8	4,5	-	-
Skuld Tingsrydsbostäder toppkonto	2,7	5,7	-	-
Skuld TUFAB förlusttäckningsbidrag	0,0	10,0	-	-
Oförbrukade fackliga utbildningspengar	0,0	0,0	0,0	
Övriga kortfristiga skulder	11,4	10,6	26,0	27,7
Summa	168,7	171,4	185,4	177,6

26. Ansvarsförbindelse pensioner				
Pensionsåtaganden	259,9	265,4	259,8	265,4
Löneskatt	63,0	64,4	63,0	64,4
Summa	322,9	329,8	322,9	329,8
Utnedningsgrad, %	98	98	98	98

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	2,4	2,2	2,4	2,2
Leasingavtal mellan ett till fem år	5,9	6,3	5,9	6,3
Summa	8,3	8,5	8,3	8,5

mkr	Kommun		Koncern	
	2014	2013	2014	2013
28. Borgensåtaganden				
Kommunkoncernen				
Stiftelsen Kommunhus	255,1	255,1	-	-
Tingsrydsbostäder AB	31,0	31,0	-	-
Tingsryds Industristiftelse	23,5	23,5	-	-
Tingsryds Energi AB	48,9	49,8	-	-
Tingsryds Utveckling o Fastighets AB	188,5	190,5	-	-
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	1,9	2,1	-	-
Summa kommunkoncernen	548,9	552,0	-	-
Övriga				
Ryds Folkets Hus	0,2	0,3	0,2	0,3
Älmeboda Byahus/sporthall	0,0	0,3	0,0	0,3
Bollhallen Tingsryd ek förening	1,7	1,8	1,7	1,8
Tingvalla Travsällskap	2,1	2,2	2,1	2,2
Tingsryds Skytteförening	0,2	0,2	0,2	0,2
Tingsryds Rid- och Körklubb	0,2	0,2	0,1	0,2
Tingsryds AIF	1,5	2,3	1,5	2,3
SBAB (egna hem)	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa övriga	6,0	7,4	6,0	7,4
Summa borgensåtaganden	554,9	559,4	6,0	7,4

*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 280 kommuner som per 2015-12-31 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 940 074 063 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 913 752 764 kronor.

29. Avtal om hyresoption

Tingsryds kommun har genom avtal med AMB Park AB åtagit sig att blockhyra högst fem bostadslägenheter om vakanser skulle uppstå (KS 140327 §67). Avtalstiden är fem år med start 2014-09-01 och slut 2019-08-31. Maximalt åtagande för kommunen under avtalstiden uppgår till 4 200 tkr. Inga vakanser har funnits under 2014 och kommunen har därför inte förhyrt några lägenheter. Åtestående maximalt åtagande för kommunen för avtalstiden uppgår per 2014-12-31 till 3 850 tkr.

Driftbudget

mkr	Budget Fullmäktige	KB 1	KB 2	KB 3	TB	Årsbudget 2014	Utfall 2014	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen								
Kommunstyrelsens centrala medel	-9,4					-9,4	-8,7	0,7
Kommunledningsförvaltning	-31,9		-0,3		-3,1	-35,3	-33,3	1,9
Räddningstjänst (medlemsbidrag till RÖK)	-13,7					-13,7	-13,7	0,0
<i>Summa kommunstyrelsen</i>	<i>-54,9</i>	<i>0,0</i>	<i>-0,3</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,1</i>	<i>-58,3</i>	<i>-55,7</i>	<i>2,6</i>
Nämnder								
Samhällsbyggnadsnämnd	-34,9		-0,5		-1,1	-36,5	-35,5	1,0
Kultur- och fritidsnämnd	-21,3	-1,5	-0,4		0,3	-22,9	-22,4	0,5
Barn- och utbildningsnämnd	-239,0				-7,0	-246,0	-245,5	0,6
Socialnämnd	-259,8				-9,4	-269,2	-281,7	-12,5
<i>Summa nämnder</i>	<i>-555,0</i>	<i>-1,5</i>	<i>-0,9</i>	<i>0,0</i>	<i>-17,2</i>	<i>-574,6</i>	<i>585,1</i>	<i>-10,5</i>
Revision	-0,8					-0,8	-0,7	0,1
Jävsnämnd	-0,1					-0,1	-0,1	0,0
Taxefinansierad verksamhet								
VA-verksamhet	0,0	1,4				1,4	3,1	1,7
Renhållningsverksamhet	0,0	2,1				2,1	2,4	0,3
Resultatutjämnning taxefinansierad verksamhet	0,0	-3,5				-3,5	-5,5	-2,0
SUMMA VERKSAMHET	-610,8	-1,5	-1,2	0,0	-20,4	-633,8	-641,5	-7,7
Övriga centrala poster								
KS allmänna förfogandemedel	-0,2	-0,4			0,6	0,0	0,0	0,0
Konsertlokal AMB/Wasaskolan	-1,1	1,1			-0,7	-0,7	-0,4	0,3
KS attraktivitetspott	-2,2				2,2	0,0	0,0	0,0
Medfinansiering bredband					-1,0	-1,0	-1,2	-0,2
KS Örenpott – för tillfälliga anslag	-1,2				1,2	0,0	0,0	0,0
KSAU utvecklingspott	-0,3				0,2	-0,1	0,0	0,1
Driftbidrag Travsällskapet	-0,9					-0,9	-0,7	0,2
Lediga lokaler centralt konto	-0,5					-0,5	-1,0	-0,5
Löneökningar 2013 och 2014	-21,8				17,9	-3,9	0,0	3,9
Pensionsutbetalningar	-12,0					-12,0	-12,7	-0,7
Kapitalkostnader	36,6				1,1	37,7	36,7	-0,9
Intern ränta från VA	4,3					4,3	3,5	-0,8
Avskrivningar	-28,9				-0,6	-29,3	-28,3	1,1
Övriga centrala poster						0,0	-0,4	-0,4
NETTOKOSTNAD	-638,9	-0,8	-1,2	0,0	0,5	-640,4	-646,0	-5,6
Skatteintäkter, GS & utjämning	646,3	2,7	1,4			650,4	648,4	-2,0
Finansiella intäkter	2,7					2,7	2,9	0,2
Finansiella kostnader	-3,6				-0,5	-4,0	-1,5	2,6
ÅRETS RESULTAT	6,5	1,9	0,2	0,0	0,0	8,6	3,9	-4,7

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

Investeringsredovisning

mkr	Budget fullmäktige	KB 1	KB 2	KB 3	TB	Årsbudget 2014	Utfall 2014	Avvikelse mot budget
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND								
GATOR, VÄGAR OCH PARK								
Besparingskrav	-0,2	0,2				0,0	0,0	0,0
Snöredskap	0,2	-0,1				0,1	0,1	0,0
Trafiksäkerhetsåtgärder	0,1					0,1	0,2	-0,1
Utbyte av transportbil	0,3	-0,1				0,2	0,2	0,0
Trafiksäkerhet Norrgatan	0,2					0,2	0,3	-0,1
Kollektivtrafikåtgärder		0,1				0,1	0,1	0,0
Gräsklippare			0,2			0,2	0,1	0,1
Traktor	0,9					0,9	1,0	-0,1
Belysningsslingor			0,1			0,1	0,1	0,0
Byte av trafikskyltar efter hastighetsöversyn	0,3	-0,1	-0,1			0,1	0,0	0,1
Arbetsredskap för röjning, klippning m.m.	0,2	-0,1				0,1	0,2	-0,1
Trafikåtgärder Torggatan i Tingsryd		0,1				0,1	0,0	0,1
GC-väg Sydostleden Tingsryds kommun*	5,7	1,6				7,3	25,7	-18,4
SUMMA GATOR, PARK OCH VÄGAR	7,5	1,7	0,2	0,0	0,0	9,4	28,0	-18,7
FASTIGHETER								
Äldreboende Kvarteret Örnen Tingsryd	104,5	-6,4				98,1	81,1	17,0
Ventilationsanläggning Tinghallen		1,6				1,6	2,1	-0,5
Ombyggnad kök Väckelsångs skola		2,0				2,0	0,9	1,1
Undervisnings- och konsertlokal AMB/Wasa	34,0	-1,8				32,2	21,9	10,2
Förstärkning brandskydd		0,0				0,0	0,0	0,0
Säkerhetsåtgärder maskiner bowlinghall		0,2				0,2	0,2	0,0
Brandlarm Tinghallen			0,2			0,2	0,3	-0,1
Omlädningsrum ishallen			0,3			0,3	0,3	0,0
Ventilation Dackeskolan mellanstadiet	3,7					3,7	3,1	0,6
Utebassäng Konga		0,4				0,4	0,4	0,0
Badhus Linneryd		0,1				0,1	0,1	0,0
Kök Korrö		1,6				1,6	0,4	1,2
Tak brandstation Tingsryd			0,5			0,5	0,0	0,5
Tak brandstation Linneryd			0,3			0,3	0,2	0,1
Ombyggnad brandstation Rävemåla			0,3			0,3	0,0	0,3
Kombiugn Urshults skolkök			0,1			0,1	0,1	0,0
SUMMA FASTIGHETER	142,2	-2,2	-1,7	0,0	0,0	141,6	111,0	30,6

* Projektbudget för Sydostleden är redovisad netto medan utfallet är redovisat brutto, därav den stora avvikelsen gentemot budgeten. Investeringsbidrag ska redovisas som skuld och intäktsföras i takt med att tillgången förbrukas, därför redovisas inte bidraget i investeringsredovisningen 2014 utan se istället separat redovisning av projektet nedan:

*Sydostleden	mkr
Kostnad 2013	1,1
Kostnad 2014	25,7
Investeringsbidrag Eu & Trafikverket	-23,2
Total kostnad Tingsryds kommun	3,6

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

mkr	Budget fullmäktige	KB 1	KB 2	KB 3	TB	Årsbudget 2014	Utfall 2014	Avvikelse mot budget
<i>RENHÅLLNING</i>								
Dieseltank Elsemåla	0,1					0,1	0,1	0,0
SUMMA RENHÅLLNING	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
<i>VATTEN OCH AVLOPP</i>								
Förnyelse av ledningsnät	0,3					0,3	0,2	0,1
Yxnans vattenverk, styr och regler		0,4				0,4	0,4	0,0
Förnyelse Urshults reningsverk		0,3				0,3	0,3	0,0
Säkerhetsåtgärder vattenförsörjning	0,3					0,3	0,0	0,3
Vatten och avlopp Fridafors		0,8	0,2			1,0	0,7	0,3
Vattenledning Rävemåla	0,5					0,5	0,3	0,2
Releining Skyttegatan Dackegatan	0,8					0,8	0,3	0,5
Kväverening reningsverk Tingsryd	0,7					0,7	0,2	0,5
SUMMA VATTEN OCH AVLOPP	2,6	1,5	0,2	0,0	0,0	4,3	2,4	1,9
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	152,4	1,0	2,0	0,0	0,0	155,4	141,6	13,8
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND								
Åtgärder Idrotten 1 Tingsryd		0,0				0,0	0,0	0,0
SUMMA KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND								
Ersättning/förnyelse maskiner och inventarier	0,3					0,3	0,2	0,1
SUMMA BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,2	0,1
SOCIALNÄMND								
Vårdsängar	0,3					0,3	0,3	0,0
SUMMA SOCIALNÄMND	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	0,0
KOMMUNSTYRELSEN (KLF)								
Förnyelse nätverksplattform	0,1					0,1	0,1	0,0
Inköp datorer	0,7					0,7	1,4	-0,7
Trådlöst nätverk		0,3				0,3	0,3	0,0
Virtuell serverplattform		0,7				0,7	0,7	0,0
Backup IT		0,3				0,3	0,2	0,1
KS förfogande för åtgärder Idrotten 1 Tingsryd		7,3	-2,0			5,3	0,0	5,3
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	0,8	8,6	-2,0	0,0	0,0	7,5	2,7	4,8
TOTALT BRUTTOINVESTERINGAR	153,7	9,6	0,0	0,0	0,0	163,4	144,7	18,6
Totalt exklusive Kv Örnen och AMB	15,2	17,9	0,0	0,0	0,0	33,1	41,7	-8,6
Erhållna investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-23,2	23,2
Totalt nettoinvesteringar	153,7	9,6	0,0	0,0	0,0	163,4	121,5	41,9

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 överstiga 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.

Upplysningar om redovisningen ges i tillhörande tilläggsupplýsningar. För kommentarer och analys av va-verksamheten se avsnittet Taxefinansierad verksamhet, Vatten & avlopp.

	Not	2013	2014
RESULTATRÄKNING (mkr)			
Verksamhetens intäkter	1	32,2	32,7
Verksamhetens kostnader	2	-20,8	-20,8
Avskrivningar	3	-6,0	-5,3
Verksamhetens nettokostnader		5,4	6,6
Finansiella kostnader	4	-4,0	-3,5
Resultat före omföreling mot kortfristig skuld i BR		1,4	3,0
Omföreling kortfristiga skulder		-1,4	-3,0
REDOVISAT RESULTAT	5	0	0
BALANSRÄKNING (mkr)			
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	6	21,2	20,1
Maskiner och tekniska anläggningar	7	92,3	90,1
Inventarier	8	0,5	0,5
<i>Summa anläggningstillgångar</i>		<i>114,0</i>	<i>110,6</i>
SUMMA TILLGÅNGAR		114,0	110,6
EGET KAPITAL & SKULDER			
Eget kapital			
Ingående balans		0	0
Årets resultat		0	0
<i>Summa eget kapital</i>	9	<i>0</i>	<i>0</i>
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	1,4	3,0
Långfristiga skulder			
Skuld till kommunen	11	112,6	107,6
<i>Summa skulder</i>		<i>114,0</i>	<i>110,6</i>
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		114,0	110,6

Tilläggsupplysningar VA-verksamhet

mkr	2013	2014
1. Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter	28,6	28,9
Anslutningsavgifter	1,2	0,8
Intern försäljning av tjänster/arbete	1,2	1,4
Övriga intäkter	0,2	0,2
Överföring ackumulerat resultat	1,0	1,4
Summa	32,2	32,7
2. Verksamhetens kostnader		
Material	3,2	3,4
Personalkostnader	6,8	6,8
Hyra lokaler	0,2	0,2
Externt köpta tjänster	3,6	3,2
Interna kostnader	1,9	2,2
Övriga kostnader	5,1	5,0
Summa	20,8	20,8
3. Avskrivningar		
Byggnader och mark	1,5	1,2
Maskiner och tekniska anläggningar	4,3	4,0
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	0,2	0,1
Summa	6,0	5,3
4. Finansiella kostnader		
Räntekostnad för skuld till kommunen	4,0	3,5
Räntekostnad årets kassaflöde	0	0
Summa	4,0	3,5
Räntesats 2,8 %, räntan har beräknats på ingående skuld.		
5. Redovisat resultat		
Överföring ackumulerat resultat	1,0	1,4
Årets resultat	0,4	1,6
Förutbetalad intäkt (omföring kortfristiga skulder)	-1,4	-3,0
Summa	0,0	0,0

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.

mk	2013	2014
6. Byggnader, mark och markanläggningar		
<i>Akkumulerade 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>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	8,9	10,3
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	1,5	1,2
<i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>	<i>10,4</i>	<i>11,5</i>
Utgående planenligt restvärde	21,2	20,1
Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter.		
7. Maskiner och tekniska anläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	117,3	121,0
Inköp	3,7	1,8
Försäljning/utrangering	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>121,0</i>	<i>122,8</i>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	24,4	28,7
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	4,3	4,0
<i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>	<i>28,7</i>	<i>32,7</i>
Utgående planenligt restvärde	92,3	90,1
8. Inventarier		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	2,1	2,1
Inköp	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>2,1</i>	<i>2,1</i>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	1,4	1,6
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	0,2	0,1
<i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>	<i>1,6</i>	<i>1,7</i>
Utgående planenligt restvärde	0,5	0,5

mkr	2013	2014
9. Eget kapital		
Ingående ackumulerat resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Utgående eget kapital	0	0
Ändrad hantering/redovisning av årets resultat fr.o.m. 2011		
<i>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 skuldkonto 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 överensstämma med RKR 18.</i>		
10. Kortfristiga skulder		
Ingående förutbetalda intäkter	1,0	1,4
Årets resultat	0,4	1,6
Utgående kortfristiga skulder	1,4	3,0
11. Långfristiga skulder		
Ingående skuld	115,3	112,6
Årets nettoinvestering	3,7	1,8
Årets avskrivningar	-6,0	-5,3
Årets redovisade resultat	0	0
Årets resultat	-0,4	-1,6
Utgående långfristiga skulder	112,6	107,6

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 anläggningstillgångs 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.

Ersättning från migrationsverket för flyktingmottagande har intäktsförts i takt med att kostnader för verksamheten har redovisats. En översyn av redovisningsmodellen planeras under 2015.

Avskrivningar

Linjär avskrivning tillämpas, dvs 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.

Övergång till så kallad komponentavskrivning av anläggningstillgångar pågår. I kommunens redovisning har komponentavskrivning tillämpats för nybyggda fastigheter under 2014. Under 2015 fortsätter arbetet med befintliga fastigheter och anläggningstillgångar. Inom ramen för koncernredovisningen har de kommunala företagen genomfört övergång till komponentavskrivning för hela sina fastighetsbestånd.

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 (44 400 kr år 2014).

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.

Avsättningar

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 2014 har varit 2,5% (2,9%).

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.

Inom ramen för koncernredovisningen har de kommunala företagen genomfört övergång till komponentavskrivning för hela sina fastighetsbestånd.

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 tilläggsuppgifterna 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 (44 400 kr år 2014).



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 2014 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 2014, d v s en gul indikator.

Personalstatistik

Samttaget 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	2014	2013	2012	2011	2010
Tillsvidare, heltid	580	568	568	567	567
Tillsvidare, deltid	490	514	518	521	514
Visstid, heltid	26	26	35	23	34
Visstid, deltid	54	46	39	43	70
TOTALT	1150	1154	1160	1154	1185

Totalt uppgår personalkostnaderna för 2014 till 498,9 mkr. Utav dessa kostnader utgör arbetsgivaravgifter 112,0 mkr och pensionskostnader 28,8 mkr. Personalkostnadernas andel av kommunens totala kostnader utgör ca 49 %, samma som föregående år. Antalet årsarbetare har ökat med tio. Ökningen har skett inom barn- och utbildningsförvaltningen med 14 årsarbeten. Under år 2014 har totalt 1 027 årsarbeten utförts av kommunens personal. 51 % inom vård och omsorg, näst störst är pedagogisk verksamhet med ca 31 %.

Personalförsörjning

Tabellen som följer visar åldersstrukturen och könsfördelning bland kommunens tillsvidareanställda.

Tillsvidareanställda 2014-11-01

Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt	%
20-29 år	102	14	116	11%
30-39 år	144	25	169	16%
40-49 år	234	34	268	25%
50-59 år	290	51	341	32%
över 60 år	147	29	176	16%
SUMMA	930	152	1070	100%

Den genomsnittliga åldern för de tillsvidareanställda medarbetarna har ökat till 48,2 år från drygt 47 år. Kvinnornas genomsnittsålder har ökat till 48,1 år och männens till 49 år. Medelåldern för tillsvidareanställda och månadsavlönade vikarier ligger något över riksgenomsnittet som är 46,1 år för kvinnor och 46,4 år för män.

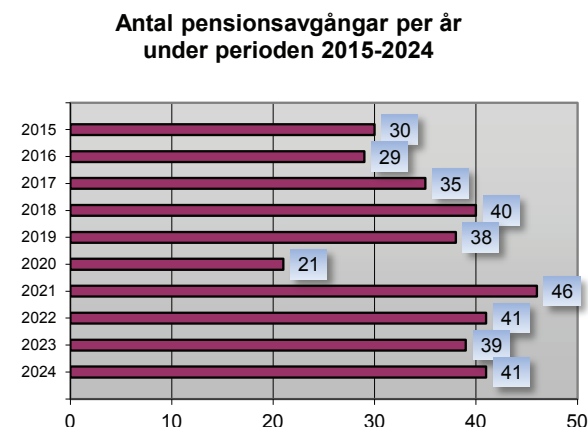
Ålderstruktur 2014-11-01

	Kön	Medelålder
Tillsvidareanställda	Kvinnor	48,1
	Män	49,0
Visstidsanställda	Kvinnor	35,8
	Män	31,1
Medelålder samtliga		47,7

Pensionsåldern är rörlig mellan 61 och 67 års ålder. Under 2014 gick 37 medarbetare i pension varav 16 slutade före 65 års ålder. I dagsläget har Tingsryds kommun 8 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 2015-2024

* beräknad med ordinarie pensionsavgångar vid 65-årsgräns



Pensionsavgångarna under perioden 2015 till 2024 är procentuellt högst för städ- och kökspersonal (45 %), hantverkare (41%) samt sjuksköterskor och paramedicin (40 %).

Pensionsavgångar inom närmaste 10 år per yrkesgrupp*

Yrkesgrupper	2015-2019	2020-2024	% yrkesgrupp
Undersköterskor/vårdbiträden	51	56	35%
Vårdare/personlig assistent	8	15	20%
Sjuksköterskor/paramedicin	9	10	40%
Lärare	20	25	38%
Förskollärare/barnskötare	24	28	32%
Köks- och städpersonal	26	10	45%
Adm.personal/arbetsledare	16	20	33%
Teknisk personal/Ingenjörer	3	6	38%
Hantverkare m fl	7	2	41%
Övrig personal	8	16	30%
Summa	172	188	34%

Under 2014 har personalavdelningen reviderat personalförsörjningsprogrammet. Syftet med personalförsörjningsprogrammet 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 2014-2018. Dock förutspår förvaltningarna vissa svårigheter med att finna rätt kompetens för en del positioner, exempelvis sjuksköterskor med specialistutbildning, arbetsterapeuter samt vissa chefsbefattningar.

Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet och mångfald är en förutsättning för bra kvalitet i verksamheten och en god arbetsmiljö. Tingsryds kommun ska därför aktivt verka för att jämställdhets- och mångfaldsarbete 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 2014. 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 hösten 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.

Medellön månadsavslönade, årsskiftet

	Genomsnitt	Kvinnor	Män	Kv. % av män
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%
2014	25 813	25 399	28 191	90,1%

Skillnaden mellan kvinnor och mäns genomsnittliga medellön har minskat sedan föregående år. Prioriteringarna de senaste åren gynnat de kvinnodominerade yrkena.

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 90 % och för kvinnorna 88 % och männen 97 %.

Antidiskrimineringskommittén har under våren arbetat med mångfaldsfrågor och haft en öppen kvällsföreläsning med Siavosh Derakhti för alla kommunens medarbetare. Siavosh föreläste om att upptäcka och bekämpa uttryck för intolerans och främlingsfientlighet.

Medarbetarskap och ledarskap

Ledarskap och medarbetarskap hänger nära ihop och är varandras förutsättningar. Under 2014 har flertalet av de kommunövergripande riktlinjerna inom personalområdet förnyats.

Den nya modellen för medarbetarsamtal, lönesamtal och lönekriterier har använts under 2014 med goda resultat. Modellen har gett ledarna 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, för såväl medarbetare som ledare.

En kommunövergripande medarbetarenkät har genomförts under 2014, i enkäten mäts styrning, ledarskap och egen motivation på arbetsplatsen. Resultatet mäts i HME (hållbart medarbetarengagemang). Kommunens resultat ligger i paritet med genomsnittet i riket och målet är således uppnått.

En satsning på ökad kompetens hos kommunens ledare har skett via interna utbildningar inom ekonomiområdet. Det har även hållits utbildning gemensamt för ledare och samordnare (ca 70 st.) i kommunens olika verksamheter för att skapa en kreativ, effektiv och välmående verksamhet. Att till exempel genom möten skapa samarbeten som gynnar gemensamma mål. Utbildningen hölls av företag Skillnad.

Utveckling och omstrukturering av intranät och annan information i personalrelaterade frågor för att göra informationen lättillgänglig har varit i fokus under året. Detta arbete kommer fortlöpa även under 2015. Personalavdelningen har löpande informerat nya arbetsledare om arbetsrätt och lokala anvisningar inom personalområdet.

Det har även genomförts en läns-gemensam upphandling av nytt PA-system under 2014.

Central introduktion för nyanställda hölls två gånger under året med sammanlagt 27 deltagare.

Arbetsmiljö och hälsa

Under året har nya riktlinjer för det systematiska arbetsmiljöarbetet, rehabilitering samt alkohol och drogfri arbetsmiljö tagits fram.

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 rehabiliteringsverktyget Adato.
- En arbetsgrupp med representanter för de olika förvaltningarna samt fackliga företrädare har jobbat för att förbereda införandet av ett webbaserat system för att rapportera och följa upp arbetsskador och tillbud.
- Arbete med att minska korttidsfrånvaro har pågått under året enligt plan.

Arbetsmiljö

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

Arbetsmiljöarbetet sker i samverkan. Chefen är arbetsmiljöansvarig och skyddsombudet deltar i planering och genomförande av skyddsarbetet. Arbetsmiljöfrågor diskuteras på arbetsplatsen. Varje anställd har personligt ansvar för hälsa och miljö i det dagliga arbetet. Förvaltningarnas arbetsmiljöarbete sammanställs och redovisas till nämnderna.

Kommunen har under året haft inspektioner av Arbetsmiljöverket på flera arbetsplatser, bl.a. har de undersökt att skolhuvudmännen har ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete. De undersökte även arbetsmiljön för personal och elever på tre av våra skolor. Förvaltningen och skolorna har efter vissa revideringar fått godkänt för sitt arbetsmiljöarbete. Inspektionerna var ett led i Arbetsmiljöverkets nationella uppdrag att granska arbetsmiljön i en av landets största arbetsplatser, skolan, för att förebygga att arbetstagare och elever skadas eller blir sjuka.

Under året hölls vidareutbildning för chefer och skyddsombud om att leda förändringsarbete och vad de tillsammans kan göra för att underlätta upplevelsen av förändring. Det hölls även grundutbildning i arbetsmiljö för nya chefer och skyddsombud.

Hälsofrämjande arbete

Friskvårdsbidraget fortsätter att användas flitigt. Totalt betalades 235 917 kronor till 306 medarbetare. Arbetsgivaren ersätter 50% av utlagt belopp men maximalt 1 000 kronor för regelbundna friskvårdsaktiviteter enligt Skatteverkets regler.

Personalklubben har under året erbjudit varierat utbud av kultur- och friskvårdsaktiviteter. Man har bland annat sponsrat deltagande i Väckelsångslöppet och avgifter för träningskort, resa till musikal, bok- och biblioteksmässan i Göteborg samt cykelkväll med mat och utlottning av cykel.

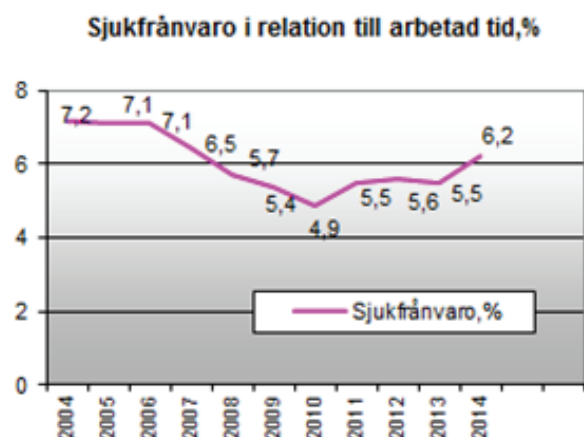
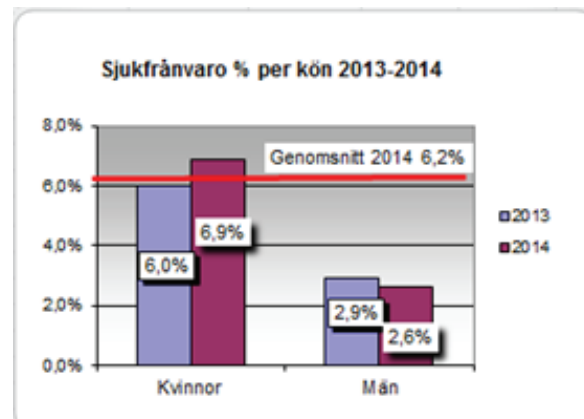
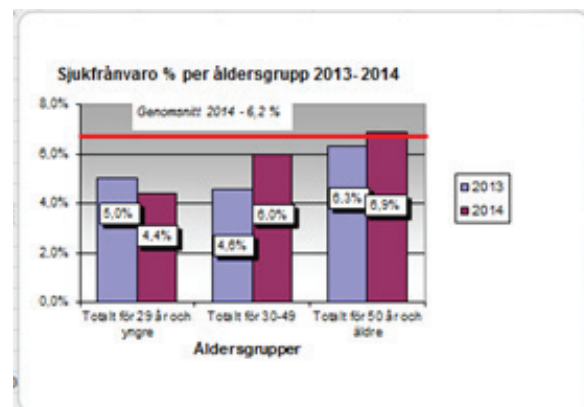
Kommunen har ett 60-tal hälsoinspiratörer. Under hösten anordnades en föreläsning för dem. En del av inspiratörerna genomför-

de senare under hösten trivsamma aktiviteter i samband med två kvällsföreläsningar där kommunens personal på fritiden kunde ta del av föreläsningar om sömn samt mat och matvanor.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron är 6,2 % 2014. En ökning med 0,7 % jämfört med föregående år. Förra året var kommunens sjukfrånvaro i nivå med genomsnittet för rikets kommuner.

Sjukfrånvaron har ökat i åldersgruppen 30-49 år från 4,6 % till 6,0 %. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro (6,9 %) än männen (2,6 %). Skillnaderna mellan könen har återigen ökat jämfört med föregående år. Tingsryds kommun har högre andel kvinnor, 85,1 % än genomsnittet i landets kommuner 79,7 %. Det bidrar också till att höja vårt genomsnittliga sjuktal.



Sjukfrånvaron för undersköterskor och vårdbiträden inom äldreomsorgen har ökat och ligger nu nästan 3 % över genomsnittet.

Yrkesgrupper, % sjuk	2014	2013	2012	2011
Administration	3,1%	2,4%	3,3%	1,9%
Förskolepersonal	5,1%	4,3%	5,9%	4,9%
Handikappomsorg	5,9%	7,1%	6,5%	7,8%
Lärare grund/gymnasieskola	4,7%	4,9%	3,8%	4,0%
Vårdbiträde/undersköterskor	9,1%	7,4%	7,1%	7,5%
Kökspersonal	7,6%	5,4%	6,5%	3,7%
Sjuksköterskor	3,2%	2,9%	5,9%	7,2%
Städpersonal	3,9%	5,2%	4,9%	8,6%

Korttidsfrånvaron har ökat marginellt till 2,7 %. Andelen med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar) har ökat från 47,8 % till 49,2 %.

Rehabilitering

Arbetet med att minska sjukfrånvaron har varit ett prioriterat område under många år. Det webbaserade rehabiliteringssystemet fungerar väl. Det har bland annat lett till en bättre överlämning av rehabiliteringsansvaret när medarbetaren får en ny chef. Huvuddelen av rehabiliteringsmötena där flera parter är inblandade sker numera på vårdcentralerna. Köpet av rehabiliteringstjänster från företagshälsovården har minskat. Samrådsmöten hålls kontinuerligt med företagshälsovården.

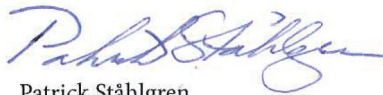
Respekt
Öppenhet
Ansvar
Trygghet
Engagemang

Kommunstyrelsens underskrift

Tingsryd den 16 mars 2015



Mikael Jeansson



Patrick Ståhlgren



Anna Johansson



Barbro Svensson



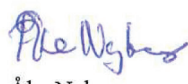
Kenneth Görtz



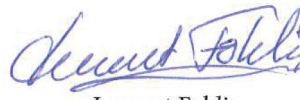
Cecilia Cato



Tomas Blomster



Åke Nyberg



Lennart Fohlin



Åke Gummesson



Anette Weidenmark



Göran Mård



Leon Jensen

Vår revisionsberättelse har överlämnats den 17 mars 2015



Sven-Erik Svensson



Mats Pehrsson



Birgit Larsson



Peter Koch



Kerstin Petersson



Börje Johansson

Revisionsberättelse

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2014

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 konstaterar dock att det fortfarande finns en bristande budgetföljsamhet inom socialnämnden då nämnden redovisar ett underskott på 12,5 mnkr. Även i år vill vi understryka vikten av att nämnden fortsatt vidtar ytterligare åtgärder för att nå en budget i balans.

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 inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt, då endast två av fyra mål uppnås. Målet om att resultatet årligen ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag nås inte då resultatet uppgår till 0,6 % av skatteintäkter och statsbidrag. Vidare nås inte soliditetsmålet. Vad gäller målen för verksamheten delar vi kommunens bedömning att det är svårt att ge en sammanvägd värdering för verksamhetsmålen och att man snarare får en indikation på måluppfyllelsen. Enligt vår bedömning är indikationen att kommunen har en relativt god måluppfyllelse utifrån de verksamhetsmässiga perspektiven i styrkorten.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2014 godkänns.

Revisionsberättelse

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

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

Peter Koch är vald med undantag för samhällsbyggnadsnämnden.

Tingsryds kommun 2015-03-17



Sven-Erik Svensson



Mats Pehrson



Kerstin Petersson



Peter Koch



Birgit Larsson



Börje Johansson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse för verksamheten 2014

Granskning av delårsrapport 2014

Granskning av årsredovisning 2014

Granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Granskning av äldreomsorgen med fokus på aktiviteter och socialt innehåll

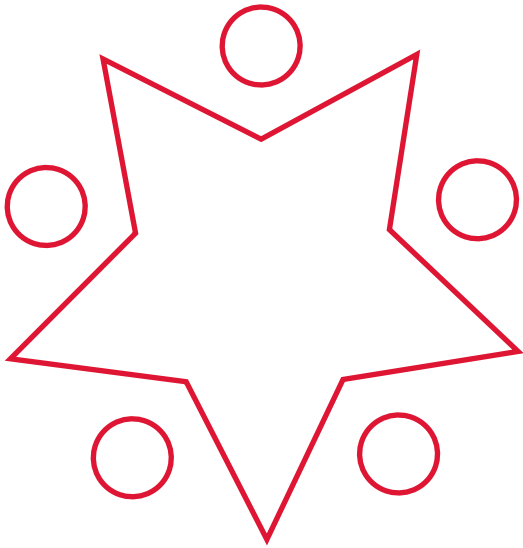
Granskning av den demokratiska processen i kallelser och protokoll

Granskning av samhällsbyggnadsnämndens underhåll av byggnader

Granskning av socialnämndens styrning av den kommunala hälso- och sjukvården

Revisionsberättelser för kommunens företag och stiftelser

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag



Appendix

Kommunens finansverksamhet (kr)

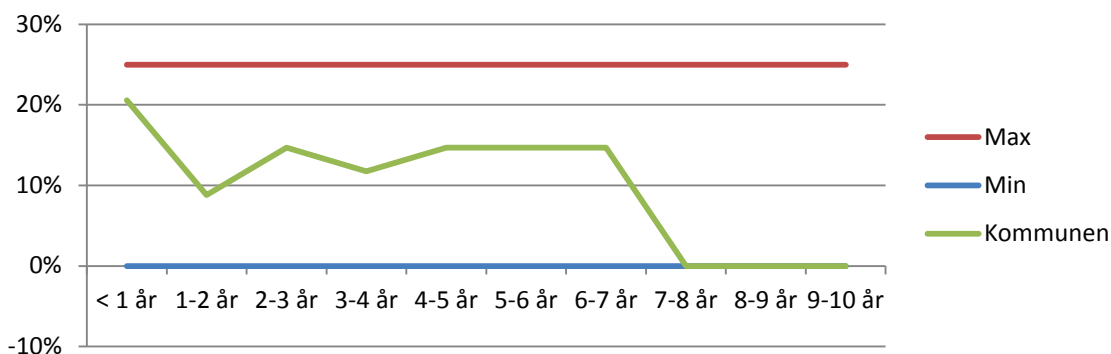
Sammanställning	2014-01-01	2014-12-31	
LIKVID	116 984 413	78 548 831	↓
LÅNESKULDER	105 000 000	170 000 000	↑

Skuldportfölj per motpart			Kr
Motparter	Instrument	Belopp	
K-INVEST	Reverslån	170 000 000	
			170 000 000

Likvid	Kr
<i>Banksaldo</i>	
TINGSRYDS KOMMUN	23 548 831
<i>Outnyttjade krediter</i>	
SWEDBANK	20 000 000
NORDEA	35 000 000
	78 548 831

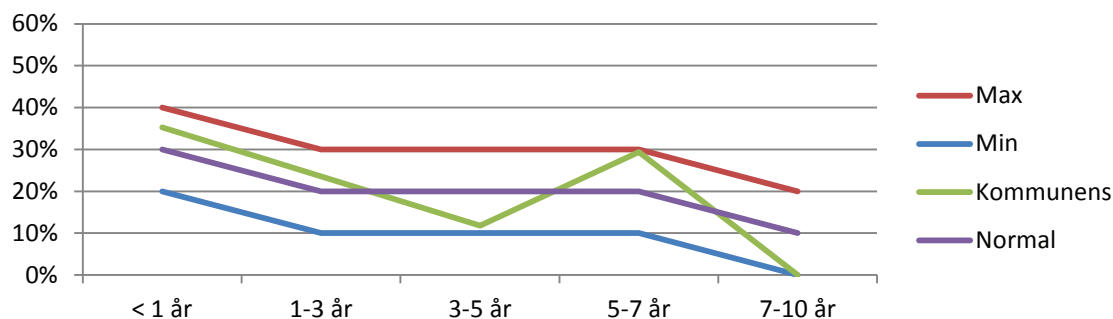
Borgensåtaganden						
Låntagare	Belopp kr	K-INVEST	SWEDBANK	SHB	CHECK-KREDIT	EKEN SPARBANK
KOMMUNHUS	255 075 000	221 800 000	23 275 000		10 000 000	
TUFAB	188 469 000	188 469 000				
TEAB	48 925 000	48 925 000				
TINGSRYDSBOSTÄDER	31 000 000	31 000 000				
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	23 531 000	18 531 000			5 000 000	
TINGVALLA TRAVSÄLLSKAP	2 102 000		1 004 000			1 098 000
RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA KRONOBERG	1 877 500	1 877 500				
TAIF	1 500 000					1 500 000
EK. FÖR BOLLHALLEN I TINGSRYD	1 680 000		1 680 000			
FOLKETS HUS I RYD	244 000					244 000
TINGSRYDS SKYTTEFÖRENING	224 000					224 000
TINGSRYDS RID- OCH KÖRKLUBB	158 000		158 000			
BYAHUS/SPORTHALL I ÄLMEBODA	0					0
	554 785 500	510 602 500	26 117 000	0	15 000 000	3 066 000

Kapitalbindning



Kapitalbindning	< 1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5-6 år	6-7 år	7-8 år	8-9 år	9-10 år
Max	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
Min	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Kommunen	21%	9%	15%	12%	15%	15%	15%	-	-	-

Räntebindning



Kapitalbindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år	Snitt
Max	40%	30%	30%	30%	20%	4,00
Min	20%	10%	10%	10%	-	2,00
Kommunen	35%	24%	12%	29%	-	2,80
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

Koncernens finansverksamhet (kr)

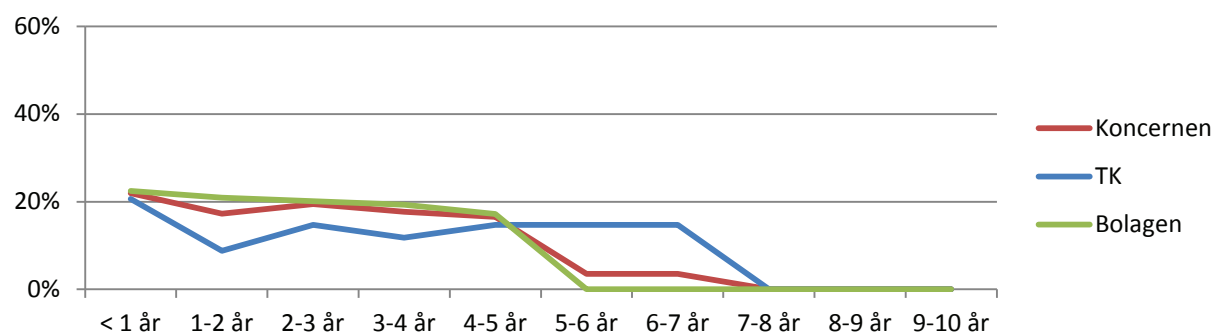
Sammanställning	2014-01-01	2014-12-31	
LIKVID	159 662 749	129 735 491	↓
LÅNESKULDER	648 648 000	710 009 588	↑

Likvid	Kr
<i>Banksaldo</i>	
TINGSRYDS KOMMUN	23 548 831
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	13 425 000
TUFAB	5 576 555
TEAB	7 713 999
TINGSRYDSBOSTÄDER	2 724 496
STIFTELSEN KOMMUNHUS	6 556 000
TIKAB	161 000
RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA KRONOBERG	29 610
<i>Outnyttjade krediter</i>	
SWEDBANK	35 000 000
NORDEA	35 000 000

Skuldportfölj per motpart			Kr
Motparter	Instrument	Belopp	
K-INVEST	Reverslån	680 602 750	
SWEDBANK	Reverslån	26 103 171	
SHB	Reverslån	3 303 667	
			710 009 588

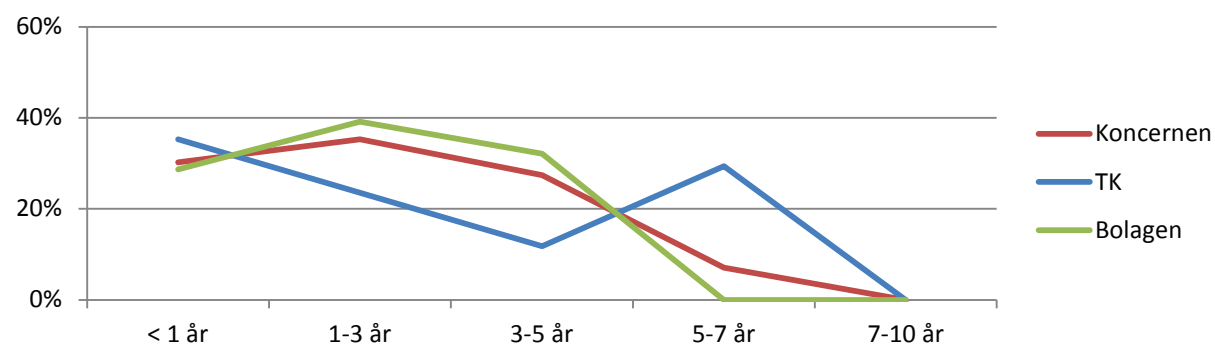
Skuldportfölj						
Låntagare	Lån kr	K-INVEST	SWEDBANK	SHB	CHECK-KREDIT	Förfaller -15
KOMMUNHUS	248 378 588	221 800 000	23 274 921	3 303 667	10 000 000	78 578 000
TUFAB	188 469 000	188 469 000				43 469 000
TINGSRYDS KOMMUN	170 000 000	170 000 000			55 000 000	20 000 000
TEAB	48 925 000	48 925 000				8 000 000
TINGSRYDSBOSTÄDER	31 000 000	31 000 000				
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	18 531 000	18 531 000			5 000 000	13 531 000
RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA KRONOBERG	4 706 000	1 877 750	2 828 250			1 500 000
	710 009 588	680 602 750	26 103 171	3 303 667	70 000 000	165 078 000

Kapitalbindning



Kapitalbindning	< 1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5-6 år	6-7 år	7-8 år	8-9 år	9-10 år
Koncernen	22%	17%	19%	18%	17%	4%	4%	-	-	-
Kommun	21%	9%	15%	12%	15%	15%	15%	-	-	-
Bolagen	22%	21%	20%	19%	17%	-	-	-	-	-

Räntebindning



Kapitalbindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år	Snitt
Koncernen	30%	35%	27%	7%	-	4,00
Kommun	35%	24%	12%	29%	-	2,00
Bolagen	29%	39%	32%	-	-	2,80

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. Antalet deltagande kommuner ökar stadigt. År

2014 deltog 225 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, Skolverket, 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.

Teckenförklaring

	Bäst i Kronobergs län
	Över medel, bättre eller billigare
	Under medel, lägre eller dyrare

TILLGÄNGLIGHET

	Medel	Bäst	Tingsryd
1. Hur stor andel som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? (%)	83	100 Kramfors	86
2. Hur stor andel som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (%)	49	75 Lerum	56
3. Hur stor andel upplever att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? (%)	86	100 Hallstaham.	75
4a. Hur många timmar per vecka har biblioteket öppet utöver vardagar 8-17?	13	67 Alingsås	11
4b. Hur många timmar per vecka har simhallen öppet utöver vardagar 8-17?	26	55 Örebro	31
4c. Hur många timmar/vecka har återvinningsstationen öppet utöver vardagar 8-17?	12	36 Danderyd	9
5. Hur stor andel av de som ansökt om plats i förskolan har fått plats på önskat placeringsdatum? (%)	67	100 Arjeplog	100
6. Hur lång är väntetiden i genomsnitt för dem som inte fått plats i förskolan på önskat placeringsdatum? (dagar)	21	0 Arjeplog	0
7. Hur lång är väntetiden i genomsnitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats? (dagar)	52	1 Lessebo	7
8. Hur lång är väntetiden i genomsnitt från första kontakt för att ansöka om ekonomiskt bistånd till beslut? (dagar)	16	2 Krokom	9

TRYGGHET

	Medel	Bäst	Tingsryd
9. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen? 2013/2014 (Index 1-100)	61	82 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.	15	6 Hörby m. fl.	13
11a. Hur många barn per personal är det i genomsnitt i kommunens förskolor? Enligt planering 2013.	5,4	13,9 Arvidsjaur	4,8
11b. Hur många barn per personal är i genomsnitt faktiskt närvarande i kommunens förskolor?	4,3	3,0 Pajala m. fl.	-

DELAKTIGHET OCH INFORMATION

	Medel	Bäst	Tingsryd
12. Hur stort var valdeltagande till kommunfullmäktige?	83	92 Lomma	81,5
13. Hur bra är kommunens information på hemsidan? Andelen svar på drygt 250 vanliga frågor. (%)	78	94 Uddevalla	81
14. Hur väl gör kommunen det möjligt för medborgarna att vara delaktiga? (% av maxpoäng)	53	96 Upplands V.	52
15. Hur upplever medborgarna att de har inflytande över kommunens verksamhet? 2013/2014. (Index 1-100)	40	56 Höganäs	36

EFFEKTIVITET

	Medel	Bäst	Tingsryd
16. Vad är kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan? Avser 2013 (kronor/barn)	125 593	88 612 Mellerud	121 479
17a. Hur stor andel av eleverna i årskurs 3 får godkänt i de nationella proven?	68	93 Essunga	80
17b. Hur stor andel av eleverna i årskurs 6 får godkänt i de nationella proven?	92	99 Lomma	90
18. Hur stor andel av eleverna i årskurs 9 är behöriga till ett nationellt program på gymnasiet? (%)	86,4	98,7 Vaxholm	79,8
19. Hur stor andel av eleverna i årskurs 8 har gett en positiv syn på skolan? (%)	76	93 Tranemo	73
20. Hur hög är kostnaden per betygspoäng i årskurs 9? (kronor/betygspoäng)	368	264 Lomma	402
21. Hur stor är andelen elever som fullföljer gymnasiet inom 4 år? (%)	78,3	95,3 Ydre	81,0
22. Vad är kostnaden per elev i förhållande till andel som inte fullföljer gymnasiet? (kronor/elev)	25 186	5 295 Ydre	24 346
23. Vilket serviceutbud finns i kommunens särskilda boenden? Andel av maxpoäng (%)	66	96 Habo	63
24. Vad kostar en plats i kommunens äldreboende? Avser 2013 (kr/brukare)	689 671	350 549 Katrineholm	647 346
25. Hur stor andel är nöjda/mycket nöjda med sitt särskilda boende? (%)	84	100 Boxholm m. fl.	91
26. Vilket serviceutbud finns i kommunens hemtjänst? Andel av maxpoäng (%)	66	94 Sala	70
27. Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten? Avser 2013 (kronor/brukare)	248 127	104 648 Övertorneå	188 580
28. Hur stor är andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst? (%)	91	100 Arjeplog m. fl.	96
29. Vilket serviceutbud finns i kommunens LSS-boende? Andel av maxpoäng (%)	82	100 Berg m. fl.	82
30. Hur stor andel av ungdomar som haft utredningar/insatser har inte återkommit till socialtjänsten inom ett år efter avslutad utredning/insats? (%)	77	100 Berg m.fl.	84

SAMHÄLLSUTVECKLING

	Medel	Bäst	Tingsryd
31. Hur stor andel av invånare mellan 20-64 år är förvärvsarbeter? Avser 2013 %	78,5	87,2 Habo	79,8
32. Hur stor andel av invånarna får försörjningsstöd? Avser 2013 (%)	4,1	0,8 Danderyd	4,2
33. Hur många nya företag har startats under första halvåret 2014? (Antal nya företag/1000 invånare)	4,9	12,2 Danderyd	4,7
35. Hur många dagar med sjuk- och rehabiliteringsersättning betalades ut till kommunens invånare? Avser 2013 (dagar/1000 försäkrade)	9,3	4,4 Danderyd	9,3
36. Hur stor andel av hushållsavfallet återvinns genom materialåtervinning? Avser 2013 (%)	36	74 Hässelholm	26
37. Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar? Avser 2013 (%)	45	91 Botkyrka	27
38. Hur stor andelen av inköpta ekologiska livsmedel i kommunen? (%)	20	50 Lund	23

Kommunalrådets kommentar - utan spaning ingen aning!

Statistiken från Kommunens kvalitet i kort-het är ett viktigt underlag för att vi politiker skall kunna få bekräftelse på att de beslut vi fattat är de rätta. Den ger oss även vägledning till förbättringsområden.

För Tingsryds del visar det sig att vi ligger i framkant bland de 225 kommuner som deltagit i KKiK avseende godkända resultat i de nationella proven i åk 3. Vi ligger på 23:e plats i landet och klart högst i länet. Ett annat glädjeämne är vår hemtjänst som åter hamnar på mycket bra resultat vad gäller kostnader och kvalitet. Vi har den lägsta kostnaden samtidigt som vi förbättrat kvaliteten, hela 96 procent av våra brukare är nöjda eller mycket nöjda med vår hemtjänst. Det faktum att 38 procent av befolkningen är bosatta i glesbygd är en bekräftelse på de krav som ställs på verksamheten.

Framhållas bör även att beslutet om att införa ett medborgarkontor var ett klokt beslut. Kommunen ligger över genomsnittet avseende hur många som får svar på en enkel fråga via telefon samt hur stor andel av de som skickar in en enkel fråga via E-post får svar inom två dagar. Tingsryds kommun har blivit mer tillgängligt. Ett av förbättringsområden här är dock bemötandet som är lägre än snittet i landet. Här kan vi lära oss av turistnäringen som har en lång erfarenhet av kundbemötande. Jag vill påstå att bemötandet är avgörande för kommunens attraktivitet. Man skall kunna få ett avslag på en ansökan och ändå bli bemött med respekt. Här har vi ett arbete med värdegrunden och våra attityder, ett arbete som ständigt måste pågå.

Ett annat förbättringsområde är att det trots de goda resultaten i de nationella proven i åk 3 är något som händer i de äldre årskullarna. Här behöver vi analysera resultaten djupare för att hitta orsakerna bakom. Det är min uppfattning att vi, genom ett utökat samarbete i länet och med andra aktörer och med fokus på goda exempel, skulle kunna lära oss av varandra och utvecklas.

Som beslutsfattare är det en förutsättning att kunna ta del av mätningar som ger en tydlig bild hur vi står oss i förhållande till vår omgivning men även hur vi står oss över tid. Andelen kommuner som väljer att delta i KKiK ökar ständigt och är ytterligare ett signum på dess betydelse.

*Mikael Jeansson,
kommunalråd*

Uppföljning av planeringsmått

Samhällsbyggnad

Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Driftbudget nettokostnader (skattefin vht), mkr	-38,6	-38,0	-39,1	-35,6	-36,6
Nettokostnad per invånare (skattefin vht), tkr	3,1	3,1	3,2	2,9	2,9
Investeringsbudget (skattefin vht), mkr	27,4	14,2	70,0	126,2	151,0
Personalkostnad (skattefin vht), mkr	55,6	55,2	47,1	47,9	47,2
Personalkostnad i % av vht:s totala kostnad (skattefin vht)	32,0	30,0	25,8	25,7	28,0
Antal årsarbeten (skattefin vht)	140,3	132,5	112,3	112,9	105,6
Gator - antal km	80	80	80	80	80
Gator - nettokostnad per km, tkr	66,9	73,4	57,3	61,1	56,1
Gator - nettokostnad per invånare, kr	437,7	483,7	377,3	401,5	369,9
Enskilda vägar - antal km	542	542	542	542	542
Enskilda vägar - nettokostnad per km, tkr	5,0	6,0	6,7	3,8	4,6
Enskilda vägar - nettokostnad per invånare, kr	220,4	266,5	299,0	167,6	204,5
Lekplatser - antal	24	24	25	25	24
Lekplatser - nettokostnad per lekplats, tkr	7,0	7,8	8,3	7,1	9,6
Lekplatser - nettokostnad per invånare, kr	13,7	15,4	17,1	14,6	19,0
Skogsdrift - virkesuttag skog, kbm	5 909	5 816	4 561	6 844	5 300
Fastighetsförvaltning - elkostnader, mkr	6,9	7,0	7,1	6,1	6,6
Fastighetsförvaltning - VA-kostnader, mkr	1,5	1,9	1,6	1,8	1,6
Fastighetsförvaltning - eldningsolja, pellets, fjärrvärme, mkr	5,7	6,1	6,7	5,6	5,8
Fastighetsförvaltning - underhåll, mkr	6,2	4,4	3,8	3,7	3,7
Fastighetsförvaltning - yta skollokal, kvm	29 633	28 735	29 091	29 019	28 735
Fastighetsförvaltning - yta servicehus, kvm	29 380	29 380	29 380	29 380	29 380
Fastighetsförvaltning - yta Konga Allhus, kvm	4 667	4 667	4 667	4 957	4 667
Fastighetsförvaltning - yta förskolor, kvm	5 428	5 541	5 541	4 756	5 541
Fastighetsförvaltning - yta idrottshallar/ishall, kvm	13 857	13 857	13 857	13 857	13 857
Fastighetsförvaltning - yta brandstationer/ambulans, kvm	2 759	2 759	2 759	2 759	2 759
Fastighetsförvaltning - yta ledig/uppsagd, kvm	9 582	10 367	10 367	10 077	10 367
Fastighetsförvaltning - kostnad skollokal, kr/kvm	726,0	705,0	681,7	667,8	638,0
Fastighetsförvaltning - kostnad servicehus, kr/kvm	763,0	725,0	792,9	661,3	632,0
Fastighetsförvaltning - kostnad Konga Allhus, kr/kvm	892,0	871,0	862,5	815,0	722,0
Fastighetsförvaltning - kostnad förskolor, kr/kvm	591,0	582,0	553,4	611,6	607,0
Fastighetsförvaltning - kostnad idrottshallar/ishall, kr/kvm	647,0	683,0	703,4	659,4	685,0
Fastighetsförvaltning - kostnad brandstationer/ambulans, kr/kvm	517,0	601,0	589,8	561,1	615,0
Kostverksamhet - försäljning portioner BUN, st	432 390	443 872	458 511	474 161	468 816
Kostverksamhet - försäljning portioner SN, st	388 872	381 562	360 902	355 097	389 725
Byggverksamhet - beviljade bygglov, st	185	159	157		200
Planverksamhet - antagna planer, st	8	4	4		4
Miljöverksamhet - tillstånd enskilda avlopp	247	248	151		200

Samhällsbyggnad, Renhållning

Samhällsbyggnadsnämnden, Renhållning Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Driftbudget nettokostnader, mkr	3,1	2,9	2,1	2,4	0
Kostnad per invånare, kr	1 096	1 271	1 294	1 267	1 210
Investeringsbudget, mkr	1	5,2	3	0,1	0,1
Personalkostnad, mkr	2,4	2,6	3,1	3,1	3,0
Personalkostnad i % av vht:s totala kostnad	18	17	19,7	19,8	18,7
Antal årsarbeten	5,6	6	7,3	6,6	6,5
Antal sopabonnemang, st	6 510	6 513	6 447	6 576	6 510
Insamlade hushållssopor, ton	3 095	3 100	2 856	2 873	3 000
Antal latrinabonnemang, st	31	30	30	28	30
Farligt avfall - insamlad mängd hushåll, kg	48 583	32 094	28 434	38 459	
Farligt avfall - insamlad mängd hushåll, kg/invånare	4	2,6	2,3	3,2	

Samhällsbyggnad, VA

Samhällsbyggnadsnämnden, VA Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Driftbudget nettokostnader, mkr	1,2	1	1,4	3	0
Kostnad per invånare, kr	2 339	2 512	2 536	2 614	2 499
Investeringsbudget, mkr	5,4	2,8	3,7	2,5	4,3
Personalkostnad, mkr	6,2	6,6	6,7	6,8	6,5
Personalkostnad i % av vht:s totala kostnad	22	22	22	23	21
Antal årsarbeten	12,5	13,0	13,7	13,4	12,5
VA-kostnad hushåll, förbrukning 150 kbm/år, kr/kbm inkl moms	49,21	51,19	51,19	51,19	51,5
Antal mätarbyten	310	270	386	275	300
Debiterad vattenmängd, kbm	707 740	727 575	748 648	788 120	705 000
Producerad mängd renvatten, kbm	871 276	859 398	911 260	928 500	820 000
Renat spillvatten, tusen kbm	2 098	1 871	1 552	1 901	2 000
Vattenverk - elkostnader, tkr	1 461	1 334	1 459	1 378,9	1 370
Avloppsverk/Pumpstationer - elkostnader, tkr	2 277	2 009	2 089	2 059	2 205
Vattenläckor - totalt antal, st	27	13	10	10	
Vattenläckor - på servisledning, st	6	2	0	3	
Avloppsstopp - totalt antal, st	5	7	9	17	
Avloppsstopp - på servisledning, st	2	4	4	10	
Dagvattenstopp - totalt antal, st	0	2	0	2	
Källaröversvämningar - totalt antal, st	0	0	1	0	
Antal byten av vattenserviser, st	14	8	13	9	
Övrigt - sanering, st	7	0	0	0	0

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Nettokostnader, mkr	36,3	42,5	31,9	33,3	35,2
Nettoinvesteringar, mkr	6,0	2,6	1,5	2,7	2,2
Antal utförda årsarbeten	41,0	41,0	40,1	39,6	38,0
Sjukfrånvaro, % av tillgänglig arbetstid	2,5%	3,0%	1,7%	2,2%	
Personalkostnad	26,1	27,5	26,0	27,5	27,7
Personalkostnad i % av verksamhetens totala kostnad	60	54	52	51	54

Vård och omsorg

Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Driftbudget/nettokostnader, mkr	250,0	259,0	271,8	281,7	269,2
Antal utförda årsarbeten	508	516	512	522	
Antal årsarbetare					455,7
Antal vårdtagare i ordinärt boende (omv+service)	268	273	284	285	300
Antal personer med beviljad matdistribution	213	209	213	219	210
Antal beviljade timmar i ordinärt boende	74 878	75 050	87 789	80 546	79 000
Antal vårdtagare i särskilt boende	203	210	198	198	200
Antal beviljade timmar särskilt boende	154 979	167 051	156 012		145 000
Antal personer med insatser av SSK	592	641	621	601	650
Antal personer med insatser av AT/SG	374	428	422	523	400
Antal personer med boendestöd soc psyk	48	58	70	51	58
Antal personer med dagverksamhet soc psyk	27	28	37	23	30
Antal i LSS-boende	30	32	38	36	37
Antal i boende för barn och ungdom	0	0	0	1	0
Antal med personlig assistent LSS	5	6	8	9	6
Antal med personlig assistent SFB	27	19	18	19	18
Antal i daglig verksamhet LSS	71	65	75	66	65
Antal hushåll med försörjningsstöd	367	361	374	428	370
Antal personer med försörjningsstöd	648	653	708	833	670
Antal vård dygn på institution SoL (missbruk)	499	533	320	760	500
Antal vård dygn på institution LVM (missbruk)	284	405	213	316	300
Antal vård dygn på institution SoL och LVU (barn och ungdomar)	8 297	8 471	9 464	10 267	8 200
varav ensamkommande flyktingbarn	7 548	8 290	8 941	9 082	7 500
Antal vård dygn i familjehem	6 429	6 959	5 493	5 505	5 300
varav ensamkommande flyktingbarn	551	702	1 008	1 020	700
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

Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Driftsbudget / nettokostnad, mkr	20,2	21,0	21,5	22,4	22,9
Antal årsarbeten	17,7	13,0	13,0	12,7	13,0
Personalkostnad, mkr	5,9	6,4	6,4	6,6	6,5
Sjukfrånvaro, %	3,5	1,2	1,2	4,3	4,0
Boklån per invånare, st	12,6	12,0	11,3	10,6	12,9
Föreningar med ungdomsverksamhet	22	23	23	21	23
Samlingslokalsägande föreningar	19	17	17	16	17
Nettokostnad per invånare, totalt	2 384	1 728	1 773	1 840	1 881
Personalkostnad i % av verksamhetens totala kostnad		30	30	29	28
Nettokostnad per invånare för biblioteksverksamheten	519	557	620	590	
Antal deltagaraktiviteter i ungdomsverksamhet	86 745	84 839	86 271	76 757	
Samlingslokalsägande föreningar. Kostnad per invånare	87	61	55	64	
Kulturföreningar. Nettokostnad per invånare	30	28	31	29	
Idrottsanläggningar. Kostnad per invånare	615	239	241	260	
Nyttjandetimmar i idrottshallar och gymnastiksalar	5 772	5 721	5 356	5 665	6 000
Nyttjandetimmar i idrottshallar och gymnastiksalar	5 626	5 772	57 21	5 356	

Barn och utbildning

Planeringsmått	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2014
Verksamhetens nettokostnader, mkr	238,0	237,0	245,4	245,5	246,0
Nettoinvesteringar, mkr	0,4	0,5	0,5	0,2	0,3
Personal antal årsarbetare (arb tim)	313,5	306,3	307,0	321,0	306,0
Personalkostnad, mkr	136,6	137,0	140,3	149,9	147,6
Sjukfrånvaro, % av arbetstiden	4,1	4,8	4,6	4,8	5,0
Antal placerade barn totalt	860	866	889	903	885
varav i förskola (inkl enskild förskola)	468	463	477	481	480
varav i fritidshem	390	400	407	416	400
varav i enskilda familjedaghem	2	3	5	6	5
Antal vårdnadsbidrag	23	18	17	20	20
Antal barn per årsarbetare förskolan	5,1	5,3	5,4	5,4	5,4
Antal barn per årsarbetare fritidshem	17,0	18,0	18,3	18,3	18,3
Antal elever i förskoleklass	110	135	121	117	130
Antal lärare per 100 elever i förskoleklass	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
Antal elever i grundskola	1 012	996	1 034	1 044	990
Grundskola, antal lärare per 100 elever	8,6	8,4	8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever	224	203	222	238	216

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.