





FOTO OMSLAGETS FRAMSIDA: GUNILLA LINDBLADH.

FOTO OMSLAGETS INSIDA: ALEXANDER MAHMOUD.

Sammanfattning 2015 – ekonomi

Kommunen

- Årets resultat uppgick till -5,9 mkr. Resultatet innehåller flera större engångsposter, både intäkter och kostnader, som sammanlagt påverkat resultatet med +2,5 mkr. Resultatet för den löpande verksamheten, det vill säga utan dessa engångsposter, uppgick således till -8,4 mkr.
- Balanskravsresultatet uppgick till -10,4 mkr (reavinster får ej medräknas i balanskravsresultatet). Det innebär att kommunen för året 2015 inte har uppfyllt kommunallagens krav på att intäkterna ska vara större än kostnaderna (balanskravet). Enligt lagstiftningen ska det negativa resultatet regleras inom tre år och fullmäktige måste besluta om en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske.
- Budgeterat resultat för 2015 var +5,1 mkr.
- Nämndernas totala resultat jämfört med budget uppgår till -10,7 mkr. Socialnämnden redovisar ett underskott mot budgeten på -13,5 mkr, medan övriga nämnder redovisar mindre avvikelser.
- Årets investeringar uppgick till 75 mkr och erhållna investeringsbidrag uppgick till 6 mkr. Nettoinvesteringarna uppgick således till 69 mkr. Under året har nybyggnation av äldreboende i Kvarteret Örnen, Tingsryd, färdigställt. Den totala investeringsbudgeten för 2015 uppgick till 80 mkr (netto).
- För att finansiera investeringarna har nyupplåning gjorts med 30 mkr under året. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 200 mkr.
- Soliditeten uppgick till 45 procent, vilket innebär en minskad nivå jämfört med förra året, då soliditeten var 49 procent. De senaste två åren har soliditeten minskat med sammanlagt tio procentenheter, från 55 procent till 45 procent.
- Fullmäktiges långsiktiga finansiella mål, som fastställts i riktlinjer för god ekonomisk hushållning, är att resultatnivån ska vara minst 2 procent (= cirka 13 mkr), 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 2015 och att vägen till att uppfylla lagens krav om en god ekonomisk hushållning är lång. Kommunen måste därmed fortsätta att arbeta för en långsiktigt hållbar ekonomi och verksamhet.

Kommunkoncernen (sammanställd redovisning)

- Kommunkoncernens resultat för 2015 uppgår till -2,3 mkr efter skatt.
- Soliditeten uppgår till 30 procent, vilket innebär en minskning från 32 procent föregående år.
- Låneskulden uppgår till 749 mkr, vilket innebär en ökning med 39 mkr jämfört med förra årsskiftet.

Innehållsförteckning

<i>Inledning</i>	5–9
Kommunstyrelsens ordförande har ordet!.....	5
Fem år i siffror.....	6
Organisationsschema.....	7
Mandatfördelning.....	7
Viktiga händelser i Tingsryds kommun år 2015.....	8–9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<i>Omvärld</i>	12–14
----------------------	-------

<i>God ekonomisk hushållning</i>	15–17
Styrprinciper och styrmodell.....	15
Värdering.....	15–16
Uppsiktsplikten.....	17
Intern kontroll.....	17

<i>Kommunövergripande mål</i>	18–23
Medborgare.....	19
Samhälle.....	20
Medarbetare.....	21
Ekonomi.....	22
Process.....	23

NÄMNDSDOKUMENT

<i>Kommun</i>	
Kommunstyrelsen.....	26–29
Samhällsbyggnadsnämnden.....	30–33
Barn- och utbildningsnämnden.....	34–39
Socialnämnden.....	40–45
Revision.....	46
Jävsnämnd.....	46

Kommunkoncern

Räddningstjänsten Östra Kronoberg.....	47
Tingsryds Kommunföretag AB.....	48
Tingsryds Energi AB.....	49
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.....	50
Tingsrydsbostäder AB.....	51
Tingsryds Industristiftelse.....	52
Stiftelsen Tingsrydsbostäder.....	53

RÄKENSKAPER

Finansiell analys.....	56–60
Resultaträkning.....	61
Kassaflödesanalys.....	61
Balansräkning.....	62
Tilläggsupplysningar.....	63–66
Driftredovisning.....	67
Investeringsredovisning.....	68–69
Särredovisning av VA-verksamhet.....	70
Tilläggsupplysningar VA-verksamhet.....	71–73
Redovisningsprinciper.....	74–75
Personalredovisning.....	76–79
Underskrift kommunstyrelsen.....	80
Revisionsberättelse.....	81–82

APPENDIX

Finansrapport.....	84–85
Kommunens kvalitet i korthet.....	86–87
Uppföljning av planeringsmål.....	88–89

Politisk kommentar

Kommunstyrelsens ordförande har ordet!



2015 har varit ett turbulent år! Det har främst präglats av en flyktingström som kommer att hamna i historieböckerna. Framförallt ur ett globalt och nationellt perspektiv men även ur vårt "lilla" kommunperspektiv. Vår migrationsverksamhet har ställts på hårda prov och klarat utmaningarna på ett mycket bra sätt, bland annat genom att personal rekryterats för att möta behoven. Människor i Tingsryds kommun har en stor förståelse och beredskap för att se till att mottagandet av våra medmänniskor som flytt svåra umbäranden blir bra. Migrationsverksamheten har även påverkat kommunens ekonomi och en översyn

av hela verksamheten kopplat gentemot ekonomi och budget pågår. Klart är att regeringen i december beslutade att kompensera kommunerna med 11 miljarder för ökade kostnader för migrationen. Tingsryds kommun fick 23,5 miljoner kronor varav 1,8 miljoner kronor redovisas i 2015 års resultat. Vi har beslutat oss för att resterande del av pengarna, som skall användas som en engångspost och därmed inte får innebära inbyggda kostnadsökningar på sikt, ska gå till bostadsbyggnation under 2016 för att möta behovet i kommunen.

Resultatmässigt hamnar kommunen på ett underskott på cirka -6 miljoner kronor för verksamhetsåret 2015, huvudsakligen hänförligt till socialnämnden med -13,5 miljoner kronor. I förhållande till budgeterat resultat på 5,1 miljoner kronor är det ett stort underskott. En del av resultatet påverkas av den fordran kommunen hade vid konkursen av travsällskapet på cirka 12 miljoner kronor (varav borgensinfriande cirka 2 miljoner kronor). Genom att upprätta ett överlåtelseavtal till industristiftelsen kunde direktavskrivningen och förlusten i kommunens bokslut minskas till 8 miljoner kronor. Det är min övertygelse, trots synpunkter från flera via media, att vi gjort rätt som tog över anläggningen. Att skänka bort den vore oansvarigt och hade dessutom lett till att vi fått skriva av ytterligare 4 miljoner kronor.

Under 2015 har vi tagit beslut om den första delen i Hållbar ekonomi och av förslag om totalt 11,3 miljoner kronor tog vi beslut om en besparing på 6,2 miljoner kronor. Två delar av Hållbar ekonomi återstår att fatta beslut om. Hur ekonomin kommer att landa 2016 står fortfarande skrivet i stjärnorna och vi står inför svåra avväganden inom ramen för Hållbar ekonomi, men för att vi skall lämna över en verksamhet med bibehållen eller bättre kvalitet till våra efterkommande krävs åtgärder. Vi kommer att göra vårt bästa och ta det ansvar som krävs av oss, det är av stor vikt att våra beslut präglas av långsiktighet.

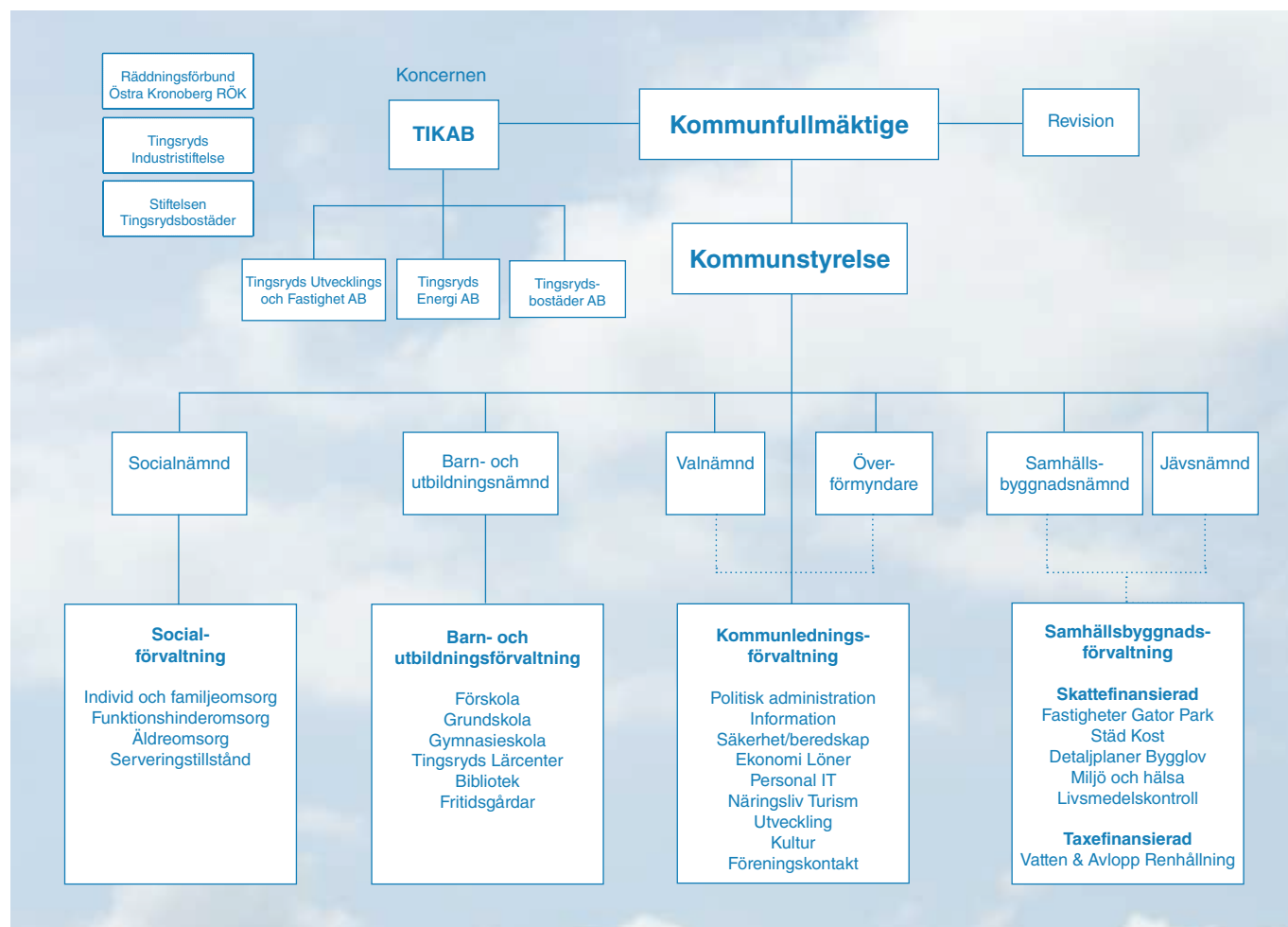
*Kommunstyrelsens ordförande
Mikael Jeansson*

Fem år i siffror

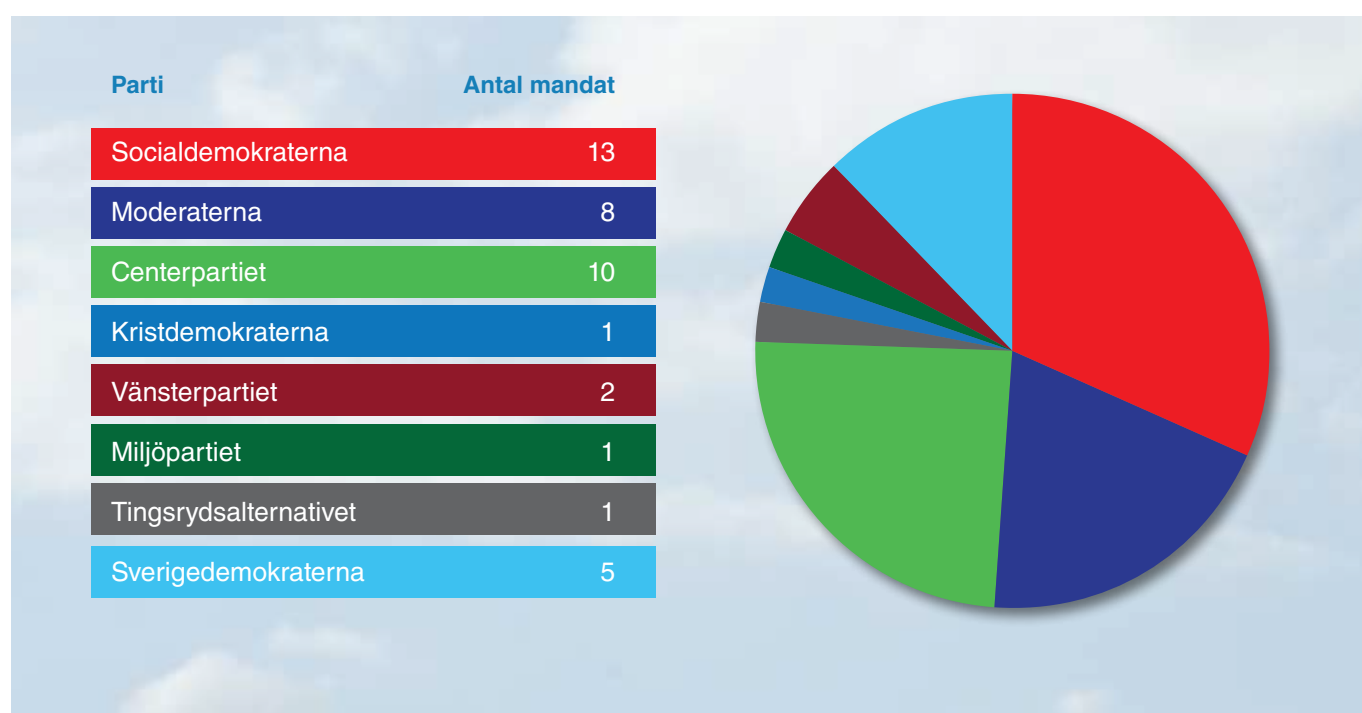
	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015
BEFOLKNINGSUTVECKLING					
Invånarantal 31 dec	12 235	12 141	12 156	12 198	12 260
födda	87	115	99	120	108
avlidna	164	177	178	161	192
Födelsenetto	-77	-62	-79	-41	-84
inflyttning	616	548	646	725	813
utflyttning (inkl justering)	535	580	552	642	667
Flyttningsnetto	81	-32	94	83	146
SUMMA BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING	4	-94	15	42	62
KOMMUNENS SKATTESATS, %	21,46	21,46	21,46	21,46	21,07*
RESULTATRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Verksamhetens intäkter	176,6	184,8	186,0	188,6	201,4
Verksamhetens kostnader	-748,4	-771,4	-790,6	-806,3	-831,3
Avskrivningar	-36,0	-34,2	-31,5	-28,3	-33,2
Verksamhetens nettokostnader	-607,8	-620,8	-636,1	-646,0	-663,1
Skatteintäkter	426,5	433,1	436,8	442,9	451,3
Generella statsbidrag och utjämning	188,4	187,2	202,5	205,6	203,3
Finansiella intäkter	2,8	4,0	3,5	2,9	2,2
Finansiella kostnader	-3,2	-3,6	-3,0	-1,5	-2,1
Resultat efter finansiella poster	6,7	-0,1	3,8	3,9	-8,4
Jämförelsestörande poster	-	12,6	2,3	-	2,5
Årets resultat	6,7	12,5	6,1	3,9	-5,9
BALANSRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Anläggningstillgångar	488,1	460,4	506,3	621,2	662,6
Omsättningstillgångar	100,4	153,1	146,0	120,2	146,7
Summa tillgångar	588,5	613,5	652,3	741,4	809,3
Eget kapital	337,6	350,1	356,2	360,0	362,4
Avsättningar	17,0	15,8	18,4	18,1	20,4
Långfristiga skulder	106,4	106,3	106,4	194,6	230,1
Kortfristiga skulder	127,5	141,3	171,4	168,7	196,4
Summa eget kapital och skulder	588,5	613,5	652,3	741,4	809,3
FINANSIELLA NYCKELTAL KOMMUN					
Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %	1,1	2,0	1,0	0,6	-0,9
Balanskravsresultat, mkr	5,1	10,9	4,4	3,6	-10,4
Soliditet enligt balansräkning, %	57,4	57,1	54,6	48,6	44,8
Soliditet inklusive total pensionsskuld, %	3,4	6,8	4,0	5,0	6,7
Investeringar, mkr (netto)	45,5	26,6	79,0	121,5	68,8
Låneskuld, mkr	105,0	105,0	105,0	170,0	200,0
Pensionsskuld intjänad före 1998, mkr	317,5	308,2	329,8	322,9	308,3

*Skatteväxling 0,39 % med Region Kronoberg (landstinget) avseende bland annat kollektivtrafiken.

Organisationsschema 2015



Mandatfördelning 2015



Viktiga händelser i Tingsryds kommun under 2015!

Ny mandatperiod

Början på 2015 innebar också början på en ny mandatperiod efter valet föregående år. Valresultatet innebar att Socialdemokraterna och Moderaterna tillsammans bildar majoritet. Det nya kommunalrådet, socialdemokraternas Mikael Jeansson hälsades välkommen.



Stormar

Stormarna Gorm och Helga drog genom södra Sverige mot årets slut. Detta innebar många omkullblåsta träd, strömvabrott och andra problem runt om i kommunen. Bland annat förlorade Konga Allhus och flera skolor tillfälligt sin strömförsörjning samtidigt som stora trafikstörningar försenade sophämtningen.

Nya system och förändringar i organisationen

Året har också kantats av utbildningar och andra förberedelser inför nya personal- och ekonomisystem.

Ett nytt personalutskott har införts och kultur- och fritidsnämnden har ersatts av ett utskott vars verksamhet handläggs av kommunledningsförvaltningens kansliavdelning medan biblioteks- och fritidsgårdsverksamheten har flyttats över till barn- och utbildningsnämnden.



Fateme Ahmadi arbetar på Träffpunkten i Tingsryd. Där hjälper hon bland annat flyktingar som ännu inte hunnit lära sig svenska att lösa rätt i olika frågor.

Integration

Flyktingsituationen i Sverige och övriga Europa har under 2015 inneburit att kommunen ökat sin beredskap för att ta emot flyktingar.

För att främja möten mellan människor med olika bakgrunder har integrationsarbetet permanentats under utvecklingsavdelningen. I mars invigdes mötesplatsen Träffpunkt Tingsryd som sedan tidigare har motsvarigheter i Urshult och Ryd.



Stefan Johansson, integrationssamordnare tillsammans med personal från Röda korset var tacksamma för alla bidrag till insamlingen som skedde i början av november med anledningen av den ökande flyktingströmmen.

Hållbart byggande

Det nya äldreboendet Örnen färdigställdes under året och invigdes den 14 oktober. Örnen är Tingsryds kommuns största bygge någonsin, såväl ekonomiskt som storleksmässigt och har blivit en modern anläggning där både boende och personal har goda förutsättningar att trivas. Ett stort antal energismarta lösningar har implementerats för att spara både pengar och miljö.

Kommunen har också investerat i åtta nya, hållbara bostäder på Skyttegatan. I TEABs regi har byggandet av en ny bränslepanna gjort kommunens fjärrvärmeproduktion oberoende av fossila bränslen.



Värmeverkets nya bränslepanna.



Fönstren på Örnen är försedda med solavvisande skärmar för att minska på kylbehovet i huset under sommartid.

Hållbar ekonomi

Arbetet med hållbar ekonomi har gått framåt och i oktober togs de första besluten på området av kommunfullmäktige. Det handlar bland annat om en sänkt ambitionsnivå och fokus på kärnverksamhet. Specifika åtgärder som antagits är bland annat slopat vårdnadsbidrag, höjd borgensavgift och höjda taxor inom bygg och miljö.

Personaltätheten i förskola och fritidshem kommer dock inte att minskas och ingen avgift införs för matdistributionen i äldreomsorgen. Förslaget att minska de pedagogiska måltiderna med cirka 1 miljon kronor ersätts med en besparing på 300 000 kronor.

Medborgardialoger har anordnats på flera håll i kommunen för att ta in synpunkter från allmänheten om arbetet. Sammanlagt innebär de antagna åtgärderna att

2016 års budget kommer att vara i balans – ett viktigt steg på vägen mot en hållbar ekonomi att lämna över till kommande generationer.



Den 6 maj hölls medborgardialog i Söderportkyrkan i Tingsryd.



FOTO: ALEXANDER MAHMOUD.



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 ekosystem och biologisk mångfald är andra globala utmaningar som förtydligar att vårt lokala agerande påverkar. Förståelse om vikten att skapa en hållbar utveckling och en grön struktumvandling växer, inte minst hos representanter av den yngre generationen.

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

En del av Europa – i allt högre grad

Beslut som fattas i EU påverkar oss allt mer. Sveriges medlemskap i EU har bidragit till en ökad internationalisering och enligt SKL påverkas 60 procent av punkterna på kommunfullmäktiges dagordning av EU. Det praktiska genomförandet av EU-lagstiftning ligger ofta under kommunernas ansvar.

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. Att söka samarbetspartner och avsätta medel för egen finansiering är en förutsättning för att delta i EU-projekt.

EU:s samarbete är nu under en prövning i samband med senaste flyktinvågen och delvis försämrad rörlighet inom unionen. Europeiska länder går in i en period av ovisshet och stora gemensamma utmaningar.

Ökad samverkan i regionen

Från och med den 1 januari 2015 bildades Region Kronoberg. För Tingsryds kom-



FOTO: APELÖGA/SCANDINAV BILDBYRA

mun 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 tas fram, så som Trafikförsörjningsprogram, Regional utvecklingsstrategi (RUS), Regional innovationsstrategi (RIS), kompetensförsörjningsprogram med mera. Målet är att både ge inspel i 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 hemsjukvård. Samarbete behövs även kring sårbara funktioner som kan ge rationaliseringsvinster samtidigt som medborgaren garanteras ett bättre stöd (till exempel vissa centrala funktioner, boendeformer med specialinriktning, webb-baserad information).

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 infrastruktursatsningar.

Migration och integration

Antalet flyktingar i världen är det högsta sedan andra världskriget. Under 2015 sökte sig över en miljon människor till EU i hopp om skydd undan krig och förföljelse, av dem kom ungefär 163 000 personer

till Sverige. Det är dubbelt så många som året innan då 81 000 personer sökte asyl i Sverige. Aldrig tidigare har så många sökt skydd i Sverige som under 2015. Tyskland är det land i Europa som har haft det största antalet asylsökande, cirka en halv miljon. Sverige är dock det land som har tagit emot flest i förhållande till vår folkmängd.

Tingsryds kommun har avtal med Migrationsverket om en årlig mottagning av 50 flyktingar. Under 2015 har 187 (100) personer med uppehållstillstånd bosatt sig i vår kommun, varav 30 var anvisade av Migrationsverket och 151 personer hittade boende på eget initiativ. Ofta är det barnfamiljer som flyttar in.

Enligt avtal med Migrationsverket tar kommunen även emot ensamkommande asylsökande barn. Under 2015 etablerades två privata boende för ensamkommande barn, i Dångebo och Väckelsång. För Tingsryds kommun innebär en utökad mottagning av ensamkommande barn en stor utmaning främst för överförmyndarverksamhet. I slutet av 2015 fanns det totalt 144 ärenden gällande ensamkommande barn. Till Tingsryds kommun är endast 64 ensamkommande barn anvisade, resterande 80 barn är placerade i Tingsryd av andra kommuner. Överförmyndarverksamheten är inte dimensionerad efter sådana volymer och har blivit överbelastad.

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 modersmålsundervisning, språk- undervisning 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 integrationsverksamhet ska kontinuerligt anpassas 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. Räntnivåerna har under en lång tid varit låg eller mycket låg. Det är inte osannolikt att förhållandevis låga räntnivåer består under lång tid framöver. För kommunen är det därför viktigt att stärka sin finansiella motståndskraft, bland annat genom att behålla goda ekonomiska marginaler och ha en budgetplanering med rimliga upplåningsvolym. Även om det går bra för svensk ekonomi för tillfället, betonar regeringen 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 välfärdstjänster 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 väl-

färden. 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 bland annat fler arbetade timmar, ökad effektivitet och produktivitet, ökad privat finansiering, försäkringslösningar, ökad invandring och skatteuttag. Som viktiga framtidsfaktorer omnämns även idéburna organisationer, folkhälsa och skattesystemets legitimitet samt avgränsningar och förtydliganden av det offentliga åtagandet. Teknikutveckling kommer att möjliggöra viss effektivisering av den offentliga verksamheten även i framtiden. Dock är verksamheten som finansieras av offentlig sektor mer personintensiv och svårare att effektivisera än den verksamhet som bedrivs i näringslivet. Den offentliga verksamheten kommer därför relativt sett bli allt mer kostnadskrävande.

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

Näringslivet i fokus

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

På landsbygden i Tingsryds kommun får besöksnäringen allt större betydelse. 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 besöks-

näringen. 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 en gemensam marknadsföring pågår och ska fortsätta i regionalt samarbete.

Öka kvalitén i skolan

Den pågående implementeringen av nationella skolreformer är en stor utmaning för skola och förskola. Det påverkar många områden som till exempel 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.

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 bibliotekverksamhet som har fått förändrade krav på sin verksamhet. Tillgången till och utnyttjandet av modern teknik är viktiga faktorer för den pedagogiska verksamheten, bland annat för att motverka klyftor mellan de som kan och de som inte kan utnyttja modern teknik hemma.

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

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.

Att möta morgondagens medarbetare

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. Genomsnittsåldern bland medarbetarna är cirka 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 internet-teknik. 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.

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 karriärutvecklingsprogram och moderna belöningsprogram där inte bara ekonomisk ersättning står i fokus. Stora framtidsutmaningar är hur matchningen mellan arbetssökande och organisationer ska ske i framtiden. I landsbygdskommuner kan vi se fortsatta svårigheter med rekrytering av specialstyrken.

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 och krav från medborgare, näringslivet och det civila samhället ökar på tillgänglighet och inflytande via internet. Tjänster som gjorts tillgängliga från näringslivet förväntas nu också i allt högre grad även från offentlig verksamhet. 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.

Nya IT-tjänster ger goda möjligheter att klara sig själva i högre grad, längre i sjukdoms- och omsorgsbehovsförlopp. Det pågår bl a utveckling av e-hälsöarbete och digital agenda i landet. Utveckling av digitala tjänster kräver 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, till exempel 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 med mera kan ge stora vinster för den enskildes välmående, samhällsstöd och framtida kostnader. Följande verksamhetsinriktningar kan vara aktuella:

- samarbete med bostadsaktörer i syfte att ha gemensamma boendeplaner för att möta befolkningens behov
- uppsökande verksamhet inom äldres hälsa
- arbete för att uppmärksamma kognitiva hjälpmedel till breda folkgrupper
- fortsatt samverkan mellan skolan och kultur- och fritidsverksamhet för allmänna förebyggande insatser till barn och ungdomar
- samverkan med primärvård inom missbrukarvård



Miljöfrågor får allt större betydelse

Miljöintresset har växt fram 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, till exempel 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.

Staten har satt 16 nationella miljö kvalitetsmål som berör Sveriges grundvatten, sjöar och vattendrag, växt- och djurliv, odlingslandskap med mera. Nationella miljömål och vision för Sverige 2025 anger ramar för landets miljö- och hållbarhetsarbete. Medborgarnas (och inte minst den unga generationens) miljömedvetande och krav på att kunna bete sig på ett miljöriktigt sätt ökar, till exempel vid konsumtion, boende och transporter. Inom detta område finns det en klar utmaning för Tingsryds kommun.

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, till exempel 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 till exempel 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 årsbokslutet.

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 med mera. 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 delårsboksluten och årsbokslutet.

Målstyrning syftar till att påverka beteendet i organisationen mot ett önskat resultat. Kommunen är en organisation med flera beslutsnivåer och olika typer av verksamheter, vilket gör det särskilt viktigt att det finns en röd tråd i målstyrningen. Den röda tråden innebär att alla nämnder och styrelser har egna mål som leder mot kommunens övergripande vision och mål. Nämnders och styrelsernas mål bryts ner på förvaltningsnivå, enheter och så småningom ända ner till den enskilde medarbetaren. Styrningen leder till att den politiska viljeytringen genomsyrar organisationen och därmed låter de demokratiska krafterna verka.

Kommunen använder ett IT-stöd 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, resultatmått och aktiviteter åskådliggörs och sammanställs nu enhetligt i styrkort. Med ”styrkort” menas att de mått som följs upp inom respektive perspektiv ska ge signaler om måluppfyllelse. Tanken är att ett styrkort ska kunna ge god överblick av vad som är viktigt för att uppnå målen.

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

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 26–29) och för nämndernas styrkort (nämndsberättelse, sidor 30–46). De kommunala företagen redovisar sin målnuppfyllelse utan styrkort, dessa ska införas under budgetarbetet 2017 (verksamhetsberättelse, sidor 47–53).

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 verk-

samhetsåret 2015. Slutsatsen är att för närvarande uppfyller inte Tingsryds kommun de långsiktiga kraven på hållbar ekonomi och perspektivet Ekonomi får därför en röd indikator. Arbete 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 och en del politiska beslut baserat på detta arbete fattades under hösten 2015. Under 2016 förväntas politiska ställningstaganden att ske för resterande delar i arbetet med uppdraget Hållbar ekonomi.

Den sammantagna bedömningen är att Tingsryds kommun, utifrån de mål som fullmäktige fastställt i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning, *inte nådde en god ekonomisk hushållning 2015*.

Bedömning för styrkortens perspektiv 2015

	Medborgare	Samhälle	Ekonomi	Medarbetare	Process
Kommunfullmäktige, övergripande					
KS / kommunledningsförvaltning					
Samhällsbyggnadsnämnden					
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 2015 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 2015 kallades presidierna för socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden in i oktober månad med anledning av prognostiserat underskott i delårsrapporten till kommunstyrelsen för överläggningar.

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 viktig 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 samlades under en hel dag i februari och tillsammans sammanfattade det gångna årets resultat. Föredragningarna hade en tydlig ”framåtriktning” med förra årets utfall som bas och blev ett bra avstamp för innevarande år och inför budget för nästkommande år. En annan informationsdag ägde rum i slutet av augusti och hade fokus på budgetförslagen för nästkommande år. Föredragningarna baserades 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, det vill säga 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, det vill säga ser till att övergripande regler följs och att en organisation för den interna kontrollen finns. 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 2015 genomfördes 16 kontroller av 20 planerade (80 procent). De nämnder och styrelser som lämnat sina granskningsrapporter gjorde det i de standardiserade blanketter som är framtagna. De gjorde där en självuppskattning av den interna kontrollarbetet under året och föreslog åtgärdsplaner som beskriver hur de upptäckta bristerna i interna kontrollen ska åtgärdas.

Utfallet för 2015 redovisas i nedanstående tabell.

Årligen fastställer kommunstyrelsen kommunövergripande kontrollmål för samtliga nämnder och styrelser. Under 2015 valde kommunstyrelsen att kontrollera ”att kommunen följer ingångna avtal när det gäller upphandling, av varor och tjänster, eller om det förekommer otillåten upphandling.”

Granskningen visade att kommunen väl

följer ingångna avtal när det gäller upphandling av varor och tjänster, även om det i vissa delar behöver utarbetas tydligare rutiner. I vissa fall är tjänsterna så pass specifika att utbudet av leverantörer begränsar till exempel antalet offertförfrågningar. Ingen av de inlämnade rapporterna har visat att det förekommer otillåten upphandling även om en föreslog en djupare analys för att säkerställa detta.

Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen på de flesta ställen har bedrivits på ett öppet och ärligt sätt. Tre fjärdedelar av alla planerade granskningskontroller har genomförts under året. Kommunstyrelsen kom till slutsatsen att den interna kontrollen i Tingsryds kommun 2015 var tillfredsställande, då 80 procent av alla kontroller genomförts.

Nämndernas/styrelsernas självuppskattning av arbetet med intern kontroll under 2015

Nämnder/styrelser	Genomförda granskningar	Uteblivna granskningar	Föreslagna åtgärder	Svag	Tillfredsställande	God
KS / kommunledningsförvaltningen	2	1	3	-	-	-
Socialnämnden	2	1	-	-	-	-
Barn- och utbildningsnämnden	3	0	3			x
Samhällsbyggnadsnämnden	2	0	2		x	
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	2	1	1	-	-	-
Tingsrydsbostäder AB	2	0	1	-	x	-
Tingsryds Energi AB	3	0	2	-	-	-
TUFAB	0	1	-	-	-	-
Summa	16	4				

Kommunens övergripande styrkort 2015

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 2015. Enkäten skickades till 600 medborgare i åldrarna 18–84 och besvarades av 59 procent.

Kommunens invånare är mer nöjda än invånarna i genomsnittskommunen med förskolan, gymnasieskolan, vattenförsörjning, renhållning, äldreomsorg, stöd för utsatta personer. Något lägre bedömning än genomsnittet för undersökningen ges kommunens miljöarbete, satsningar på gator, cykelvägar och vägar samt idrottsanläggningar.

En mycket glädjande förändring jämfört med tidigare medborgarundersökningar är ett högre betyg för kommunens grundskoleutbildning. För första gången sedan mätningen 2008 har vi uppnått genomsnittsnivå i undersökningsgruppen. Kunskapsresultat 2015 i årskurs 3 är mycket bra vad det gäller nationella prov (svenska och matematik),

Tingsryds elever är för andra året i rad bland de 20 bästa kommunerna i riket. Resultatet i de nationella proven för årskurs 6 ligger över genomsnittet i riket. Högstadiets behörighet årskurs 9, till gymnasiet, ligger dock under riksgenomsnittet. På Dackeskolan fortsätter förbättringsarbetet 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

Jämfört med tidigare undersökning 2013 har medborgarnas bedömning av möjligheter till inflytande i kommunen förbättrats något, Nöjd-Inflytande-Index ligger i paritet med genomsnittet. Den största positiva förändringen har skett inom faktor Kontakt/tillgänglighet då invånarna upplever att det har blivit lättare att komma i kontakt med kommunens politiker och ansvariga tjänstemän. Arbetet för hög tillgänglighet, god information och gott bemötande har varit i fokus under de senaste två åren. 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.

Öppet hus under Våryran har blivit en tradition, i april 2015 kom cirka 150 besökare till kommunhuset. Politikerna har beslutat om ett nytt koncept för medborgardialog i Tingsryds kommun. Vid framtagningen av utredningen "Hållbar ekonomi" har medborgardialog hållits i olika kommundelar vid tre tillfällen under våren och tre tillfällen under hösten. Politiker och tjänstemän har svarat på frågor och hämtat in synpunkter från invånarna avseende utvecklingen i kommunen som helhet och i deras specifika hemort.

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 2015, det vill säga en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
 MED-BORGARE	Mål: Nöjda medborgare 	 NMI eller Nöjd-Medborgar-Index	Nöjd-Medborgar-Index, NMI 2015 blev 54 av 100, vilket motsvarar genomsnittsvärdet för deltagande kommunerna (138 kommuner). Målvärdet som sattes för budgetår 2015 var 55, måluppfyllelsen för 2015 blev således 98 %. Motsvarande resultat 2013 var 53 och genomsnittet, 2012 – 51 och lägre än genomsnitt, vilket indikerar en positiv förändring i medborgarnas bedömning av kommunens verksamheter. Högsta bedömningen 2015 fick VA (77) och räddningstjänsten (73).
	Strategier: Kvalitet på service och tjänster med fokus på kärnverksamheten Medborgaren i fokus Medborgarinflytande	 NII eller Nöjd-Inflytande-Index	Nöjd-Inflytande-Index, NII 2015 ligger på 42 och genomsnittet för deltagande kommuner. Detta är en förbättring jämfört med mätningen 2013 med resultat 36 som var under genomsnittsvärdet 39. Målet för 2015 som var att uppnå genomsnittet.
		 Valdeltagandet 2014	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 för bättre samordning i arbetet mot kommunens vision. För att göra visionsarbetet konkret antogs ett målprogram "Attraktivare Tingsryd" med målet att skapa en positiv nettointflyttning genom att öka kommunens attraktivitet.

Fortsatt positiv befolkningsutveckling

Under några decennier har Tingsryds kommun haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenetto är negativt, det vill säga 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.

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, till exempel skola, förskola och äldreomsorg. En krympande ekonomi kan tvinga fram prioriteringar för att få tillgängliga resurser att räcka 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 under tidigare år 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 2015 var totalt sett positiv med en ökning på 62 personer, från 12 198 till 12 260 invånare. Ökningen beror på invandringen i samband med flyktingvågen. Tingsryds kommun har tagit emot 187 kommunplacerade flyktingar med uppehållstillstånd, varav 36 var placerade av Migrationsverket enligt gällande avtal och 151 bosatte sig i kommunen på eget initiativ. Födelseunderskott har ökat jämfört med förra året låga nivå och inflyttningsskottet är positivt, +133 personer. 107 barn är födda under 2015.

Lagom attraktiv?

Varje år beslutas och genomförs ett antal handlingsplaner inom strategiska områden som är viktiga för kommunens attraktivitet. Kommunen deltar i regionala utvecklingsprojekt (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, översiktsplanen samt bredbandsstrategi har prioriterats under gångna året. Dessa styrdokument som är viktiga för kommunens långsiktiga

utveckling kommer att färdigställas och behandlas politiskt under 2016.

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 kommunikation. NRI-resultatet i medborgarundersökningen hösten 2015 både total bedömning och för enstaka bedömningsområden ligger något under genomsnittet för deltagande kommuner. Som i tidigare medborgarundersökningar för Tingsryds kommun är det främst förbättringar inom bostäder, kommunikation 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 på riksgenomsnittet, en förbättring sedan 2013. Polisens trygghetsmätning som genomfördes under 2015 visar bra resultat Tingsryds kommun är tryggast i Kronobergs län.

Sammantaget bedöms samhällsperspektivet ha en uppnådd nivå för år 2015, det vill säga 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	Nöjd-Region-Index, NRI i medborgarundersökningen hösten 2015 blev 56, vilket ligger något under genomsnittet för deltagande kommunerna (59, 138 kommuner).
		 Antal folkbokförda	Vid årsskifte 2015/2016 hade Tingsryds kommun 12 260 invånare, vilket innebär en ökning med 62 personer under år 2015. Detta är en förbättring jämfört med förra årets +42 invånare. 107 (120) barn föddes i kommunen och födelseunderskott blev högre än 2014, -84 (-41).
		 Nettoinflyttning	Flyttningsskottet under 2015 var +133 (+80) personer. 904 (722) personer flyttade in till kommunen medan 855 (642) flyttade ut från kommunen (preliminära uppgifter).
		 Arbetslöshet 18-64 år	Arbetslösheten ligger på 6,6 % (6,4 %) och motsvarar riksgenomsnittet (mars 2015).
		 Trygghetsindex	Trygghetsindex i Polisens undersökning 2015 ligger på 1,3 (på skalan 1-6 där 1 är bäst). Resultatet är det bästa bland kommunerna i Kronoberg.

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 bra och 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 måttet kan jämföras med andra kommuners resultat.

Under 2015 gjordes ingen mätning, resultatet 2014 av index HME, ligger i paritet med riksgenomsnittet. Nästa mätning genomförs våren 2016.

Under år 2015 har följande prioriterats:

- Kommunens ledare har tillsammans med skyddsombud utbildats i att skapa och kultursätta ett positivt arbetsklimat.
- Ökad kompetens hos kommunens ledare via interna utbildningar bland annat inom området lönebildning.

- Utbildningar i integration och mångfald för alla medarbetare i kommunen.
- Förnyelse av kommunövergripande riktlinjer inom personalområdet.
- Införande av nytt löne- och personalsystem för driftstart i mars 2016.

Sjukfrånvaron ökar

Sjukfrånvaron mäts regelbundet under året och på flera nivåer i kommunorganisationen. Årets resultat visar på en ökning av sjukfrånvaron. Utförlig analys finns i personalredovisningen. Målet som satts för 2015 var att minska sjukfrånvaron till 5,0 procent. Det har inte uppnåtts och därför bedöms detta mått med en röd indikator.

Viktigaste aktiviteterna 2015:

- Utbildningar inom arbetsmiljö och hälsa har hållits enligt utbildningsplan.

- Rutiner för rehabilitering avseende kort-tidssjukfrånvaron.
- Arbetsledarna har fått stöd och utbildning i KIA, ett verktyg där arbetsskador och tillbud hanteras.
- Upphandling av företagshälsovård och psykosociala tjänster har gjorts.

Sammantaget bedöms perspektivet Medborgare ha en delvis uppnådd nivå för år 2015, det vill säga en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
 MED-ARBETARE	Mål: Attraktiv arbetsplats  Strategier: Skapa goda förutsättningar för att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft	 HME-index Hållbart Medarbetar-engagemang	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 = 77 (77), Motivation = 81 (79). Fortsatt satsning på ledarskap. Nästa mätning 2016.
		 Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen under 2015 har stigit till 7,0 % från 6,2 % under föregående år. Målet på 5,0 % är inte uppnått.
		 Nöjd-Medarbetar-Index	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. Värdering av måttet kommer att göras efter nästa medarbetarenkät 2016 när vi får jämförelsetal och trenden.

Teckenförklaring

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

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 procent av skatteintäkter och utjämning. Resultatet ska aldrig understiga 1 procent.
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 2015.

Negativt resultat – långt ifrån målet

Det redovisade resultatet för 2015 uppgick till -5,9 mkr, vilket motsvarar -0,9 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således kan konstateras att resultatnivån är förhållandevis långt ifrån fullmäktiges långsiktiga mål om 2 procent och att det därmed är lång väg upp till en resultatnivå som kan betraktas som god ekonomisk hushållning för kommunen. Det negativa resultatet innebär också att kommunallagens krav på positivt resultat, det s.k. balanskravet, inte har uppfyllts. I balanskravsresultatet får inte inräknas reavinster, vilket innebär att kommunens balanskravsresultat för 2015 uppgår till -10,4 mkr. Enligt kommunallagen måste det negativa resultatet återställas inom tre år och fullmäktige måste besluta om en åtgärdsplan för hur detta ska ske.

Hög investeringsnivå

Årets investeringar har uppgått till 75 mkr och 6 mkr har erhållits i investeringsbidrag. Nettoinvesteringarna har således uppgått till 69 mkr, vilket är en förhållandevis hög nivå för kommunen. Den höga investeringsnivån innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering av investeringarna inte har

uppnåtts. Självfinansieringsgraden uppgår till låga 40 procent. För att finansiera årets investeringar med egna medel hade krävts ett resultat på +36 mkr, det vill säga 42 mkr bättre än det redovisade resultatet.

Ökad låneskuld

Med anledning av den höga investeringsnivån har kommunens låneskuld under året ökat från 170 mkr till 200 mkr. Nyupplåningen för kommunen uppgår således till 30 mkr. Även koncernlåneskulden, d v s den samlade låneskulden för kommunen och dess helägda bolag och stiftelser, har ökat. Ökningen uppgår till cirka 39 mkr (från 710 mkr år 2014 till 749 mkr år 2015). Huvuddelen av ökningen har således skett i kommunen, medan bolagens och stiftelsernas totala låneskuld har ökat med cirka 9 mkr. Fullmäktiges långsiktiga mål om årlig amortering av låneskulden har således inte uppnåtts.

Sammantaget kan konstateras att kommunfullmäktiges långsiktiga finansiella mål inte är uppfyllda för 2015 och att kommunen har en lång väg till kommunallagens krav om en god ekonomisk hushållning. Arbetet måste därmed fortsätta för att nå en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi i enlighet med fullmäktiges mål. 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 -5,9 mkr, vilket motsvarar -0,9 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Varken det långsiktiga målet på 2,0 % eller fullmäktiges miniminivå på 1 % är uppfyllda. Självfinansiering av investeringar för 2015 uppgick till 40 %, målet har inte uppnåtts. Ökning av låneskulden från 170 till 200 mkr p g a hög investeringsnivå, d v s nyupplåning på 30 mkr.

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. Samtliga nämnder uppfyller helt eller delvis sina mål inom de flesta perspektiven utom Ekonomi, se tabell i avsnittet ”God ekonomisk hushållning”. Förhoppningen är att utredningen ”Hållbar ekonomi” kommer att bidra till bättre ekonomiska marginaler i långsiktigt perspektiv.

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 riksomfattande kvalitetsundersökningar och mätningar, till exempel Öppna jämförelser inom äldreomsorg, grundskola och gymnasieskola samt projektet Kommunens kvalitet i kortet. 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 resultatmått 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. 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 2015, dock har inte alla planerade kontroller genomförts.

Tjänstegarantier

En tjänstegaranti talar om vad medborgaren kan förvänta sig av kommunen i olika frågor, till exempel 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.

Kommunens tjänstegarantier blev föremål för kommunövergripande intern kontroll under 2015. Utifrån rapporten kommer en översyn av systemet för tjänstegarantier att göras. Ingen bedömning av måluppfyllelse under 2015.

Sammantaget bedöms perspektivet Process ha en delvis uppnådd nivå för år 2015, det vill säga 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  Intern kontroll	Samtliga nämnder har uppfyllt eller delvis uppfyllt sina mål inom alla perspektiv utom Ekonomi. Se tabellen på sidan 10. Den negativa ekonomiska avvikelsen (ej uppfyllda mål) förekommer hos alla nämnder utom BUN samt övergripande för hela kommunen. Totalt uppfylls inte långsiktiga finansiella mål för en hållbar ekonomi. Översyn av system för tjänstegarantier kommer att göras. Ingen bedömning av måluppfyllelse under 2015. Kommunens samlade system för intern kontroll bedöms som tillfredställande. 80 % av kontrollpunkter är genomförda.



FOTO: ALEXANDER MAHMOUD.

NÄMNDSDOKUMENT

En tid av förändring och förnyelse

Året 2015 har i hög grad präglats av dels den ökade flyktingströmmen och dels arbetet med kommunstyrelsens uppdrag "Hållbar ekonomi". Båda dessa frågor har stor påverkan och betydelse för kommunens långsiktiga förutsättningar för en god verksamhet och ekonomi i framtiden. Arbetet 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.



Kommunfullmäktigemöte.

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

Omvärldsläget har under året dominerats av flyktingsituationen i världen och Europa. Den ökade flyktingströmmen har haft en stor påverkan nationellt men även på kommunal nivå. Under senare halvan av året har det skett en markant ökning av antalet asylsökande i landet och i kommunen. För kommunledningsförvaltningens del har detta bland annat påverkat integrationsarbetet samt överförmyndarverksamheten, där det skett en kraftig ökning av behovet av gode män till ensamkommande barn. Men även mer centrala delar av kommunledningsförvaltningen har påverkats då krisledningsorganisationen delvis har fått aktiveras, vilket tagit upp både tid och resurser. Det kan också konstateras att den ökade verksamhetsvolymen i landet har lett till att rekryteringssituationen har försvårats för berörda verksamheter och yrkesgrupper.

2015 var första året för den nya mandatperioden efter 2014 års val. Val och nya mandatperioder har alltid en påverkan på den kommunala verksamheten, både från nationellt, regionalt och lokalt perspektiv.

Från och med 1 januari 2015 har Regionförbundet och Landstinget slagits samman till Region Kronoberg. En ny regional utvecklingsstrategi (RUS) har antagits av Region Kronoberg och ger en bra grund för samverkan och samhandling med vår närmaste omvärld.

I kommunorganisationen har kultur- och fritidsförvaltningen och nämnden avvecklats under året efter politiskt beslut om detta. Verksamheten har strax före halvårsskiftet införlivats i dels barn- och utbildningsförvaltningen/nämnden och dels kommunledningsförvaltningen/kommunstyrelsen.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Arbetet för hög tillgänglighet, god information och gott bemötande har fortsatt under året. Öppet hus i Medborgarkontoret/kommunhuset genomfördes i april med cirka 150 besökare. Ett nytt koncept för medborgardialog har fastställts, varvid medborgardialog inom ramen för "Hållbar ekonomi" har hållits vid tre tillfällen under våren och tre tillfällen under hösten.

Samhälle

Arbete med översiktsplan, bostadsförsörjningsstrategi samt bredbandsstrategi har pågått under året. Dessa styrdokument har stor långsiktig påverkan på kommunens framtida utveckling och beräknas bli färdigställda för politiska ställningstaganden under 2016.

Samordnad distributionscentral för kommunens inkommande varuleveranser startades i april i samverkan med Ljungby, Alvesta och Växjö kommuner. De samordnade leveranserna ger i första hand vinster för miljö och trafikmiljö, men ger även, bland annat genom inköpssystem och e-handel, förutsättningar för effektivare rutiner för inköp och upphandling framöver.

Svenskt Näringslivs ranking för 2015 innebar försämrade omdömen för Tingsryds kommun. I november genomfördes politikerbesök hos ca 40 lokala företag som en grund för framtagande av en ny näringslivsstrategi.

Ekonomi

Liksom för 2014 uppfylls fullmäktiges mål om en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi inte heller för budgetåret 2015. Ledning och samordning i ekonomiperspektivet har under året dominerats av arbetet i uppdraget Hållbar ekonomi, vilket syftar till att nå de långsiktiga mål om ekonomin som fullmäktige fastställt i riktlinjer för god ekonomisk hushållning. En slutrapport med möjliga åtgärder för en hållbar ekonomi i Tingsryds kommun presenterades för kommunstyrelsen i februari månad. I mars månad beslutade kommunstyrelsen att ge kommunchefen i uppdrag att genomföra utredningar för de möjliga åtgärder som redovisats i slutrapporten. De färdiga utredningarna och förslagen har delats in i tre delar, varav politiskt ställningstagande till del 1 gjordes under hösten i samband med beslut om budget 2016, medan del 2 och 3 hanteras politiskt under 2016. Under hösten fastställde fullmäktige nya riktlinjer för budget och redovisning, vilka börjar gälla från och med budgetåret 2016.

Kommunledningsförvaltningens bokslut visar ett överskott om cirka +0,6 mkr jämfört med budget. Överskott uppvisas inom bland annat personalverksamhet och IT, medan underskott redovisas för bland annat överförmyndarverksamheten.

Medarbetare

I medarbetarperspektivet kan konstateras att sjukfrånvaron ökar, sett till hela kommunorganisationen. En annan viktig tendens är att rekryteringsproblematiken blir allt tydligare inom vissa yrkeskategorier. Arbete med sjukfrånvaro och rekrytering bör således vara prioriterade frågor framöver.

Under året har en kommunövergripande arbetsgrupp startat för att arbeta med kommunens arbetsgivarvarumärke. En viktig fråga i det arbetet är hur vi marknadsför oss som en attraktiv arbetsgivare.

Upphandling av ny företagshälsovård har skett i samverkan med Uppvidinge och Lessebo kommun. Den nya företagshälsovården kommer att arbeta intensivt med vår korttidsfrånvaro och även rehabilitering.

I september deltog alla medarbetare i en integrationsutbildning. Bengt Westerberg och personal från migrationsverket föreläste. Efter utbildningstillfällena har det hållits uppföljande diskussioner på varje arbetsplats.

Process

Arbetet med Hållbar ekonomi innehåller ett antal områden som rör översyn av arbetsprocesser, ansvarsfördelning med mera. Bland annat har förslag till ny ägarpolicy, bolagsordningar och ägardirektiv färdigställts under året med beräknat politiskt ställningstagande i början av 2016. Ny inköps- och upphandlingspolicy, lokalförsörjningstrategi och riktlinjer för budget och redovisning har antagits av fullmäktige under året och implementering av dessa har påbörjats under hösten.

Arbete med införande av nytt ekonomisystem samt nytt personal- och lönesystem har tagit i anspråk mycket tid och resurser under året. Driftstart sker 1 januari respektive 1 mars 2016. Det finns ett stort behov av uppgrädering/utbyte av det centrala diarie- och ärendehanteringssystemet inom kommunorganisationen. Arbete med denna upphandling har påbörjats under året.

Sammanfattning

Vid genomgång av måluppfyllelsen inom de olika perspektiven kan konstateras att ej uppfyllda mål (röda) i första hand finns inom perspektiven Samhälle, Ekonomi och Medarbetare. Fortsatt fokus bör därför läggas på näringsliv, hållbar ekonomi samt sjukfrånvaron i syfte att nå målen inom dessa områden.

Framtid

Under 2016 slutförs utredningsarbetet i Hållbar ekonomi och politiska ställningstaganden ska vara gjorda senast i samband med beslut om budget 2017 i september.

Politiska ställningstaganden beräknas under 2016 även kunna göras för bland annat översiktsplan, bostadsförsörjningstrategi, näringslivsstrategi, bredbandsstrategi samt översyn av politisk organisation och tjänstemannaorganisation.

Med politiska beslut om dessa strategiskt viktiga frågor ges en god grund för det fortsatta utvecklingsarbetet i kommunen.

Kommunstyrelsen			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Intäkt	18 171	20 409	21 709
Kostnad	-50 108	-53 757	-65 110
Årets resultat	-31 937	-33 348	-43 402
Budget	-33 773	-35 261	-44 038
Budgetavvikelse	1 836	1 913	636



FOTO: ALEXANDER MAHMOUD.

Vision 2030

”Utveckling, service och effektivitet i en attraktiv kommun”

Kommunstyrelsens styrkort 2015

	Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Aktiv ledning och samordning av den kommunala organisationen	De flesta av nämndmålen som var uppsatta för 2015 visar uppfyllt eller delvis uppfyllt nivå. Aktivt arbete pågår inom Hållbar ekonomi. Nöjd Medborgar Index, NMI blev 54 i mätningen hösten 2015 (2013 53), vilket motsvarar genomsnittet bland kommunerna som deltog i Medborgarundersökningen under 2015 (138 st.). Sammanfattande bedömning är att målet är delvist uppfyllt.	 Nöjd-Medborgar-Index, NMI
	 Kvalificerat stöd och väl fungerande intern service till den kommunala organisationen	Ingen mätning/enkät har genomförts 2015. Enligt enkäten 2013 om KLF:s stöd och service till kommunorganisationen är politiker och målgrupper på förvaltningarna nöjda (94% resp. 81%).	 Nöjd-Intern-Kund-Index (intern enkät mot politiker och kommunorganisationen)
	 Hög tillgänglighet, god information, gott bemötande	Aktivt arbete inom tillgänglighet och bemötande gav sina positiva resultat. Några mätningar visar på förbättringstrender. Bra resultat i MBU hösten 2015 som ligger något över genomsnittet, bättre tillgänglighet för invånarna via telefon på Medborgarkontoret.	 Nöjd-Medborgar-Index (bemötande och tillgänglighet), Medborgarundersökning
	 Dialog, demokrati och delaktighet	Målet var inte uppfyllt under 2013-2014. Aktivt arbete pågick via medarbetardialoger med koppling till ÖP-processen och Hållbar ekonomi, via tätare kontakter med lokala föreningar samt förbättrat nyhetsflöde. Nöjd-Inflytande -Index, NII 2015 ligger på 42 och genomsnittet. Detta är en förbättring jämfört med mätningen 2013 med resultat 36 som var under genomsnittsvärdet för deltagande kommuner (39). Delmål för 2015 att nå genomsnittet är således uppnått. Positiva förändringar markeras inom tillgänglighet och information. Förbättringspotential finns vad det gäller medborgarnas inflytande.	 Nöjd-Inflytande-Index helhetsbedömning, Medborgarundersökning
			
SAMHÄLLE	 Förbättra villkoren för näringslivet och underlätta företagsetableringar	Målet bedöms inte vara uppfyllt. I SKL:s Insiktsmätning 2015 blev Tingsryds kommuns totalresultat 63 poäng av 100 möjliga, vilket innebär en placering under genomsnittet och i nedre delen av kategorin Godkänt. En liknande trend observeras i årets Svenskt Näringslivs ranking för företagsklimatet då kommunens placering nr 208 av 290 kommuner, vilket innebär en försämring med hela 80 platser.	 Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt 2015)
	 Verka för att ha god planberedskap och bostadsförsörjning	Samordning med SBF och Tingsrydsbostäder som sköter det löpande arbetet med översiktsplanen resp. bostadsförsörjningsplanen. KLF har tillsammans med övriga förvaltningar representerar med i arbetsgruppen. Nöjd-Region-Index, NRI 2015 blev 56 och under genomsnittet för deltagande kommunerna (138 kommuner, 60). Området som bör prioriteras enligt MBU är Bostäder. Resultatmål för budgetår 2015 var att uppnå genomsnittet.	 Nöjd-Region-Index, NRI, Medborgarundersökning 2015
	 Verka för en bättre infrastruktur med fokus på bredband, vägar och kollektivtrafik	Samordningsarbete med regionala och lokala aktörer. Inget mätbart mål.	 Genomförandegrad av näringslivsprogrammet (årets handlingsplan)
	 Verka för goda utbildningsmöjligheter och god kompetensförsörjning	Samordningsarbete med regionala och lokala aktörer. Inget mätbart mål.	 Svenskt Näringslivs ranking av kommunerna
	 Verka för ett rikt föreningsliv och kulturutbud	Samordningsarbete med regionala och lokala aktörer. Inget mätbart mål.	
	 Verka för en ekologiskt och socialt hållbar kommun	Samordningsarbete med regionala och lokala aktörer. Inget mätbart mål.	

Nämndmål		Kommentar	Mått
EKONOMI	 Samordning/ledning av planerings- och uppföljningsprocessen för tillförlitlig redovisning och rapportering	Inget av fullmäktiges långsiktiga ekonomiska mål har uppnåtts för 2015.	 Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag  Självfinansiering av investeringar  Minskning av låneskulden
	 God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet inom KLF	Bokslut för KLF +0,6 mkr jämfört med budget. Målet uppnått.	 KLF:s resultat med nettokostnader inom budgetramen
MEDARBETARE	 Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsplats med bra anställningsförhållanden, engagerade medarbetare och gott ledarskap	Målet bedöms som uppfyllt. Inga nya mätningar gjordes under året, bedömningen baseras på resultat från 2014. HME- index (Hållbar Medarbetarengagemang) för kommunorganisationen ligger på 79 vid mätningen 2014, 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%.	 Hållbart medarbetarengagemang, HME (totalindex för hela kommunorganisationen)  Nöjd-Medarbetarindex (totalindex för hela kommunorganisationen)
	 KLF ska vara en bra arbetsplats med engagerade medarbetare och gott ledarskap	Ingen mätning/enkät har genomförts under året, mätning görs vartannat år. För 2014 bedömdes målet som uppfyllt. HME-index för KLF uppgick då till 74, något under riksgenomsnittet som är 76 (2014). KLF:s medelvärde för Nöjd-Medarbetarindex (helhetsbedömning i medarbetarenkäten 2014) låg på 86%, högre än genomsnittet för hela kommunorganisationen.	 Hållbart Medarbetarengagemang, > HME på KLF  Nöjd Medarbetarindex KLF
	 Tingsryds kommun ska ha en bra arbetsmiljö och frisk personal	Målet är inte uppnått. Total sjukfrånvaro för Tingsryds kommuns personal för 2015 är 7,0 %, en stigande trend jämfört med föregående års resultat 6,2 %. Sjukfrånvaro ökar både för kvinnor - 7,9 % (6,9%) och män - 2,8 % (2,6%). Högsta sjukfrånvaron finns på socialförvaltningen och uppgår till 8,8%. Detta är en ökning med 1,2 procentenheter från 2014 års 7,6%.	 Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen
	 KLF ska ha en bra arbetsmiljö och friska medarbetare	Målet kan bedömas som uppfyllt. Ohälsotalen för ordinarie personal på KLF under 2015 uppgår till 2,3 % (2,2%), vilket är långt under kommunens genomsnitt på 7,0 %. För kvinnor på KLF gäller 3,3%, för män 0,7%.	 Sjukfrånvaro för KLF
PROCESS	 Ständiga förbättringar och utveckling genom processorienterad verksamhet	Målet för 2015 kan bedömas som uppfyllt. Förberedelserna med införandet av nya system pågick enligt fastställda planer. Inköpscentralen är igång. Det nya ekonomisystemet startas fr.o.m. januari 2016 och lönesystemet under våren 2016. Arbetet pågår med ärendehanteringssystem och arkivsystem.	 Införande av kommunövergripande verksamhetssystem
	 Tjänstegarantierna ska finnas och uppfyllas	Kommunens tjänstegarantier blev föremål för kommunövergripande intern kontroll under 2015. Utifrån rapporten kommer en översyn av system för tjänstegarantier att göras. Ingen bedömning av måluppfyllelse under 2015.	 Nämndernas måluppfyllelse gällande tjänstegarantier
	 God intern kontroll	Den samlade rapporten presenteras för kommunstyrelsen i februari 2016. Bedömningen av måluppfyllelse kommer att göras därefter.	 Kommunstyrelsens samlade bedömning av IK

Övertagna delar av kultur- och fritidsförvaltningens styrkort kommer att införlivas i kommunstyrelsens styrkort under 2016.

 Uppfylld nivå
  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå
  Ingen mätning

Avslut och omstart

Under året stod äldreboendet Örnen färdigt – den enskilt största investeringen för Tingsryds kommun hittills. Kommunens upplåning är hög vilket har skapat nya förutsättningar för framtiden.

Verkställandet av fattade och framtida beslut inom Hållbar ekonomi är förutsättningar för att nämnden skall kunna fullfölja sitt uppdrag. Det kommer innebära att nämnden måste ifrågasätta sättet att driva vissa verksamheter och andra verksamheter kan komma att ifrågasättas helt och hållet.

Vi har en omstart framför oss. Nämnden står i position "klara" i startblocket och 2016 är det dags för "färdiga, gå"

Uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ombesörjer samhällets och medborgarnas behov av lokaler för skola och omsorg, mark, skog, naturområden, parker, fritidsanläggningar, belysning, gator och enskilda vägar. Vi bistår med städ- och kostservice till kommunens verksamheter. Nämnden ansvarar även för kommunens vatten och avlopp (VA), renhållning, hela kommunens miljö- och hälsoskyddsarbete samt bygg- och planverksamhet.

Omvärld

Nämndens breda ansvarsområde innebär att de betydande omvärldsfaktorerna är många och av varierande karaktär. Allt från rekommendationer och trender inom kosten till kapitalkostnader, klimatförändringar, lagstiftning och rådande flyktingsituation.

De senaste årens investeringsprojekt har haft en stor betydelse för nämndens verksamhet. Den stora upplåningen som blivit följden påverkar förvaltningens utrymme att genomföra ytterligare projekt framförallt underhållsprojekt. För att finna en balans i detta måste beslut fattas inom Hållbar ekonomi.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

I nämndens mål anges att Tingsryds kommun skall ha en välfungerande infrastruktur. Förutsättningarna för detta kommer att bli bättre under 2016 och framåt. Under 2015 har ett antal viktiga beslut fattats där underhållet skall säkras genom att det i investeringsbudgeten för kommande år destinerar pengar för underhåll av fastigheter och VA.

Under året har flera kundnöjdhetsundersökningar genomförts i egen regi. Under 2016 kommer vi att undersöka möjligheten att ta del av medborgarnas åsikter kring de verksamheter vi tidigare haft svårt att få återkoppling på. Nästa steg är att i den mån det är möjligt använda kunskapen för att utveckla vår service.



Informationsmaterial har eller är på väg att tas fram inom flera av nämndens verksamheter. Ett syfte är ökad transparens och vidare ökad kunskap bland medborgarna kring vad de rimligen kan förvänta sig av nämndens verksamhet.

Samhälle

Väsentligt i nämndens målformulering är att skapa förutsättningar för både näringsliv och boende. Planarbeten med denna inriktning har under året både påbörjats och avslutats. Planer för boende i attraktivt läge har dock avstannat då det varit svårt att

komma framåt i arbetet. I Hållbar ekonomi finns relaterade utredningar och framtida beslut, exempelvis kring en bostadsförsörjningsstrategi, kan förbättra möjligheterna för en målinriktad bostadsförsörjning.

Under året har kostverksamheten tagit emot diplom för att ha nått över det nationella målet på 25 procent ekologiska matinköp. Ett aktivt arbete med minskat matsvinn har påbörjats, vilket är en del av arbetet mot det kommunövergripande målet att beakta hållbarhet. Från och med 2016 går tjänsten som miljöstrateg under nämndens ansvar, vilket

innebär att vi har en väsentlig funktion i arbetet för kommunens gemensamma mål.

Ekonomi

Samhällsbyggarna har arbetat hårt med kostnadskontroll under året. Årets resultat för de skattefinansierade verksamheterna uppgår till 35,7 mkr vilket innebär ett positivt resultat om 2,3 mkr i förhållande till budget. Vid delårsbokslutet för augusti prognosticerades en budget i balans, vilket inte har infriats. Anledningarna till det positiva resultatet är flera och resultatet varierar stort på de olika avdelningarna. Vid årets slut kan vi konstatera att det positiva resultatet varken kan ses som god ekonomisk hushållning eller som en god redogörelse av förvaltningens resursbehov.

Årets milda väder och långa barmarksäsong har varit gynnsamt för driftkostnaderna avseende el- och värme samt för vinterväghållningen. Den redovisade nettointäkten från skogsdriften är betydligt högre än budgeterat. Detta beror delvis på den efterlikvid från 2014 som inkom i april men är framförallt ett resultat av att förvaltaren redovisar en större avverkning än avtalat.

VA-avdelningens överskott på 4,5 mkr förklaras av förgående års överförda resultat samt av kapitalkostnadernas budgetavvikelse på 1,6 mkr till följd av en låg räntenivå. Renhållningen redovisar ett positivt utfall om 2,6 mkr vilket till större del består av förgående års överförda resultat.

Årets investeringar för samtliga verksamheter uppgår till 8 mkr, exklusive Örnen som har genererat 57 mkr i investeringar. Den totala investeringsbudgeten har inte förbrukats.

Under 2015 har flera utredningar inom Hållbar ekonomi berört nämndens verksamheter direkt men också indirekt genom att innefatta andra förvaltningars verksamheter, vilka påverkar vårt uppdrags omfattning. I väntan på beslut som anger viljeriktningen för kommunen har viss verksamhetsutveckling samt underhåll av infrastruktur och fastigheter stagnerat ytterligare med en ökad underhållsskuld som följd.

Ytterligare beslut som kommer att påverka nämndens ekonomi väntas under våren 2016. Förvaltningen har emellertid fått ett ökat utrymme i budgeten på såväl driftsom underhåll av fastigheter inför 2016. Investeringsbudgeten har ökat även för VA-avdelningen och 5 mkr finns avsatta för

energiparatgärder. Tillskotten är välkomnande utifrån det reella behov som finns, men är samtidigt beroende av att ytterligare beslut fattas kring åtgärder inom Hållbar ekonomi. En inventering av underhållsbehovet hos kommunens fastigheter har gjorts och liknande inventeringar behövs för gator samt för VA-verksamheten. Dessa gör nämnden bättre rustad inför att förvalta de ökade anslagen på ett effektivt sätt.

Medarbetare

Årets sjukfrånvaro var 5,1 procent vilket är att jämföra med 2014 då motsvarande var 4,6 procent. Andelen långtidssjuka har emellertid inte ökat nämnvärt, 45,4 procent jämfört med 45,3 procent förra året. Utvecklingen är naturligtvis bekymmersam men understiger målgränsen på 6 procent.

Den största ökningen av sjukfrånvaro ser vi i gruppen 50 år och äldre, 5,9 procent i år jämfört med 4,9 procent år 2014. Åldersgruppen står för större delen av förvaltningens tillgängliga ordinarie arbetstid. Vi kan emellertid konstatera att sjukfrånvaron bland personalen under 29 år har minskat från 5,0 procent till 2,9 procent. Jämfört med förra året har andelen arbetstimmar hos den yngsta åldersgruppen ökat, vilket indikerar att personalstyrkan successivt förnygras.

Process

Arbetet med processer är ständig pågående inom förvaltningen. För att effektivisera det rutinmässiga arbetet har nämnden gjort flera mindre ändringar i delegationsordningen. Förändringarna har syftat till att flytta ansvar dels till utskott, dels till tjänstemannaorganisationen. Det har bland annat inneburit att vi numera har kortare nämnds-sammanträden.

Bygg- och miljöavdelningen har under året arbetat med att förtäta sitt arbete med Lessebo kommun. Nämnd och förvaltning har också arbetat med att se möjliga samsarbetsvägar inom renhållningsverksamheten. Ökad samverkan med andra kommuner, myndigheter och organisationer har hög prioritet, i de fall då de kan leda till en effektivitets- och kvalitetsförbättring.

Sammanfattning

Ett år av fokus på att hålla igen. Resultatet visar på att nämnden lyckats i sitt uppsåt men att pendeln slagit över och det är inte att betrakta som god ekonomisk hushållning. Det visar inte heller nämndens behov.

Efter många års planering har äldreboendet Örnen färdigställt och tagits i bruk. Örnen innebär tillsammans med andra stora projekt de senaste åren att kommunen måste se över verksamheterna för att klara framtidens behov. Översynen är till viss del utförd och görs inom hållbar ekonomi. Beslut måste fattas för att på det sättet friställa resurser så kapacitet utnyttjas och kvalitet kan uppnås inom de verksamheter som är kvar.

Framtid

Årets resultat och de senaste årens resultat visar att arbetet med minskade kostnader genom sparåtgärder har givit effekt. I det avseendet har verksamheterna varit lyhörda. Resultatet visar också att styrningen behöver förbättras för att komma närmare nollresultatet och låta pendeln falla tillbaka lagom mycket. Även intäktssidan måste tas i beaktning samt vårt ansvar att fullfölja vårt uppdrag.

Nämnden har genom beslut i Hållbar ekonomi fått bättre förutsättningar att bedriva ett planerat och målinriktat underhåll främst inom fastigheter och VA. Förutsättningarna för att fastställa och hålla en rimlig budget förbättras således väsentligt.

Medborgarens behov av infrastruktur, samhällsmiljö, rent vatten, bra kost för barn i skolan och äldre på boenden, renhållning samt möjligheter till samhällsutveckling – allt detta faller under Samhällsbyggnadsnämndens ansvar. Medborgaren har ingen annan att vända sig till för att få dessa behov tillfredsställda. För att nämnden skall kunna ta detta ansvar i framtiden är förutsättningen att det finns resurser, därför är kommande beslut inom Hållbar ekonomi av stor betydelse.

Samhällsbyggnadsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Intäkt	143 697	150 472	162 510
Kostnad	-182 824	-185 969	-198 180
Årets resultat	-39 127	-35 497	-35 670
Budget	-37 590	-36 498	-38 019
Budgetavvikelse	-1 537	1 001	2 349

Vision 2030

”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 2015

	Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE	Valfungerande infrastruktur	Målet är svårt att utvärdera. Förutsättningarna för en god infrastruktur är tillräckliga resurser för löpande underhåll.	Måluppfyllelse tillsyns- och kontrollplanen
	Korrekt myndighetsutövning	Korrekt myndighetsutövning kan bl.a. mätas genom att kommunen får så få överklaganden som justeras i högre instans. Under första kvartalet hade nämnden haft ett sådant ärende. Ärendet klargjorde dock hur Tingsryds kommun skall se på likande ärenden i framtiden. Att det blev en process skall ses med bakgrund av ny lagstiftning och då är det svårt att ha klara linjer för hanteringen. Det behöver inte innebära att myndighetsutövningen inte är korrekt.	Antal överklagade ärenden som ändrats i högre instans
	Hållbara tjänstegarantier	Tjänstegarantier skall säkerställa service till medborgarna.	Andel uppfyllda tjänstegarantier, % Antal tjänstegarantier
	Effektiv och kort ärendehandläggning	För att få en effektiv ärendehantering behöver organisationen ses över. Detta kommer att ske då hanteringen av kultur och fritids flyttat från förvaltningen till avdelning på KLF påverkar bemanningen på SBF.	Antal godkända mått avseende arbetsdagar för behandling av ärenden till Bygg och miljö
	Nöjda kunder	Kostverksamhetens enkätundersökning visar att över 70 % av skolornas matgäster är nöjda eller mycket nöjda. Renhållningens kundnöjdhetsundersökning visar att 86 % av våra kommuninvånare är nöjda eller mycket nöjda med avfallshanteringen i kommunen. Under året har möjligheterna att undersöka kundnöjdheten hos samtliga verksamheter inom förvaltningen undersökts.	Antal godkända mått avseende nöjda matgäster och kunder inom kosten
	3D skall tillämpas i processer	Löpande sker dialog med våra medborgare. Under första delåret har förvaltningen deltagit i 3D aktiviteter avseende översiktsplanen och planen för Mårslyckeområdet.	
SAMHÄLLE	Skapa god plan och markberedskap för utveckling av näringslivet	Tingsryds kommun har en bra markberedskap avseende industrimark. Avseende tomter för boende pågår inledande diskussioner hur vi skall förbättra situationen på detta område.	
	Industrimark skall finnas i varje kommunal	Industrimark finns i varje kommunal. Diskussioner har förts om försäljning på ett par platser och nämndmålet bör därför granskas inför 2016.	
	Skapa god plan- och markberedskap avseende byggnation av bostäder i attraktivt läge	Inledande diskussioner har inletts för att skapa bättre förutsättning för bostadsbyggnation.	Antal antagna planer som stödjer byggnation av bostäder i attraktivt läge
	Driva projekt som förbättrar infrastrukturen och/eller ökar attraktiviteten	Målinriktat gestaltningsarbete med fokus det offentliga rummet har fått stå tillbaka för strängare kostnadskontroll. Mindre men betydelsefulla åtgärder såsom asfaltering och nya busskurer samt fortsatt bekämpning av sjögull har fortsatt under 2015.	Antal genomförda projekt som lett till förbättrad infrastruktur och/eller ökad attraktivitet
	Skapa goda miljöer och lokaler för kultur och föreningsliv	Målet är svårt att utvärdera.	



Nämndmål	Kommentar	Mått
SAMHÄLLE	Hållbarhet skall beaktas vid inköp, drift och hantering av resurser i verksamheten	- Andelen ekologiska livsmedel - Minskning av matsvinn
EKONOMI	Budget i balans	- Budgetavvikelse inom skattefinansierad verksamhet, mkr - Budgetavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, mkr - Prognosavvikelse inom skattefinansierad verksamhet, % - Prognosavvikelse inom taxefinansierad verksamhet, % - Finansieringsgrad avfallstaxa, % - Finansieringsgrad Va-taxa, %
MEDARBETARE	- Utbildad och kompetensutvecklad personal - God hälsa	Sjukfrånvaro, %
PROCESS	- Korrekta beslutsunderlag - Optimalt lokalutnyttjande - Ökad samverkan - Effektiva driftprocesser - God internkontroll	- Antal extraärenden i nämnden - Antal beslutsunderlag som lämnas till nämnden vid "sittande bord" - Andel ledig/outhyrd lokalyta - Antal samverkansprojekt - Differens mellan producerad och debiterad vattenmängd, % - Delårsrapport med hjälp av Stratsys - Effektiv städning - Bedömning av internkontrollarbete

Utmaningar och satsningar

Ett ökat flyktingmottagande i Tingsryds kommun har gjort att SFI-grupperna och språkintruktionsgrupperna på gymnasiet mer än fördubblats under 2015. Även antalet vuxenstuderande har ökat kraftigt. Vi har en bra organisation för mottagande men vi är i stort behov av att rekrytera ytterligare kompetent personal.

Under året har bland annat en lärlingsutbildning startat på Wasaskolans IN-program och deltagandet i Skolverkets NT-satsning har fortsatt. Från och med 2015 ingår nu även biblioteksverksamheten och fritidsgårdarna i barn- och utbildningsnämnden.

Uppdrag

Nämndens uppdrag och verksamhetsområden omfattar förskola, enskilda familjedaghem, vårdnadsbidrag, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, bibliotek och fritidsgårdar. 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

Bristen på behöriga lärare ökar

Det blir allt svårare att rekrytera personal inom skolan och i synnerhet kommer det att bli en brist på behöriga och legitimerade lärare. För få studenter söker sig till lärarutbildningarna och alldeles för få utexamineras. Detta i kombination med stora pensionsavgångar och skärpta krav på lärares behörighet kommer att medföra en stor brist på lärare. Vi gör bedömningen att det kommer att bli särskilt svårt att rekrytera lärare till de mindre skolorna ute på landsbygden där lärare måste arbeta mer ensamma och inte med samma kollegiala stöd som på de större skolorna. Det kommer också att vara svårt att rekrytera skolledare, särskilt rektorer. En kompetensbrist på våra skolor kan innebära att vi får svårt att upprätthålla kvaliteten i undervisningen.

Utmärkande för den här verksamheten är att den är mycket föränderlig med väldigt korta ledtider. Familjer med barn kommer till våra flyktingboenden och flyttar ofta snart vidare till andra boenden. Detta ställer stora krav på förvaltningen, 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. Lärarna ställs inför stora utmaningar att undervisa elever med helt olika förutsättningar och kunskaper och som kommer från olika länder med olika kulturer och religioner. I januari 2016 är cirka 20 procent (över 200 st.) av våra grundskolelever nyanlända elever (varit i Sverige kortare tid än fyra år) och cirka 30 procent (närmare 100 st.)

Fortsatt stort flyktingmottagande
Tingsryds kommun har ett stort flyktingmottagande och detta har ökat under senare år.



av våra elever på Wasaskolan går i språkinstruktionen. Vi har cirka 100 ensamkommande flyktingbarn.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Våra barn och elever känner sig trygga (98 procent) i våra förskolor och skolor. Det är endast 67 procent av våra elever som känner att de är delaktiga och får påverka. De yngre eleverna känner en större delaktighet och upplever att de får påverka mer. Hela 92 procent av barnen och eleverna känner sig nöjda med sin förskola/skola. Det som framförallt drar ner resultatet i åk 8 är frågan; Skolarbetet gör mig så nyfiken att jag får lust att lära mig mer. 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 har bland annat under hösten arbetat fram en elevinflytandeplan på samtliga grundskolor för att öka elevernas delaktighet.

Vi arbetar med ett ökat 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, elevhälsan och vi har fortfarande en hög andel behöriga lärare.

Det sammanlagda kunskapsresultatet för läsåret 2014/2015 i åk 3 når inte upp till nämndens mål (90 procent). 84 procent av eleverna har klarat samtliga delprov i svenska och matematik i åk 3. I svenska klarade 85 procent alla delprov och i matematik var det 83 procent som klarade samtliga delprov. Resultaten är lägre än 2014 och till stor del beror det på att vi har många nyanlända elever som inte behärskar det svenska språket.

81 procent (riket 80,5 procent) av eleverna i åk 6 har fått betyg i samtliga ämnen, nämndens mål är 90 procent. De ämnen vi har låg måluppfyllelse är idrott och hälsa, matematik, engelska och svenska som andraspråk. Meritvärdet i åk 6 var 213 (nämndens mål 200). Även här har vi många elever som är nyanlända.

I åk 9 var det 78 procent (riket 79 procent) av eleverna som fick betyg i samtliga ämnen (de ämnen som har låg måluppfyllelse är samhällskunskap, idrott och hälsa och engelska), nämndens mål är 70 procent. Meritvärdet var 231,2 (riket 226), nämndens

mål 200. Antal behöriga till gymnasieskolan var 88 procent (riket 88 procent) av eleverna, nämndens mål 89. Inkludera vi våra nyanlända elever som har varit i Sverige kortare tid än fyra år var det 65 procent (riket 75 procent) av eleverna som fick betyg i samtliga ämnen. Meritvärdet blir då 208 (riket 220) och behöriga till gymnasieskolan var 74 procent (riket 84 procent).

Gymnasieskolans slutbetyg var 13,3, något högre än föregående år (13,2). I riket var värdet 14,4. Då den största delen av de elever i åk 9 som är obehöriga till gymnasiet yrkes- eller studieförberedande program börjar på Wasaskolan ser vi att vi har ett mycket bra resultat, då stor del av eleverna går ut med en gymnasieexamen.

Barnen och elevernas föräldrar är nöjda med våra verksamheter. Här har värdet stigit till 95 procent, föregående år var det 90 procent. Även värdet för delaktighet har stigit till 90 procent, föregående år var det 85 procent. 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 finns en aktiv samverkansgrupp för skola - näringsliv där det sitter med representanter från skolan och näringslivet. Det finns också en samverkansplan för hur skolan och näringslivet ska samverka. Planen följs upp och revideras kontinuerligt av samverkansgruppen. Nya samverkansformer har skapats och genomförts under året.

Ekonomi

Årets driftresultat uppgår till 264,5 mkr netto. I förhållande till nämndens årsbudget på 264,2 mkr redovisas en negativ budgetavvikelse på -0,3 mkr. Målet om en budget i balans har inte uppfyllts. Avvikelsen är dock marginell i förhållande till årsbudgeten och uppgår till -0,1 procent. I delårsrapporten för april redovisades en prognos på -1,3 mkr, i delårsrapporten för augusti -2,3 mkr. I oktober och november redovisades en prognos på -0,8 mkr. Prognoserna under året och främst från senhösten har stämt väl med den nu redovisade budgetavvikelsen på -0,3 mkr. Förbättringen av resultatet under året



FOTO: GLENN VIKSTEN/SCANDINAV BILDBYRÅ

förklaras bland annat av statsbidragsintäkter för lärlingsutbildning på gymnasieskolan samt lågstadiesatsning hösten 2015.

Nämndens intäkter uppgick till 38,6 mkr och kostnaderna till 303,2 mkr, jämfört mot årsbudgeten är det stora budgetavvikelse, 8,4 mkr i ökade intäkter och 8,7 mkr i högre kostnader. Det ökade mottagandet av asyl och nyanlända elever inom våra verksamheter har inneburit både högre Migrationsintäkter och högre kostnader 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, bristen på behöriga lärare ökar.

Förvaltningen har väldigt många barn och elever som är i behov av riktade resurser i våra verksamheter. Vi har även från hösten haft en nettotillströmning av elever inom grundskolan där nämnden fått ökade kostnader för köp av både utbildning och vård, en negativ avvikelse mot budget med cirka -3 mkr. Försäljning av utbildningar till andra kommuner inom grundskolan blev högre

en förväntat +1,3 mkr, medan intäkter för försäljning av utbildningar inom gymnasieskolan blev väsentligt lägre -3,1 mkr. Nämnden har ett ökat kostnadstryck i nästan samtliga verksamheter med anledning av ett fortsatt stort flyktningmottagande, där asylintäkter från Migrationsverket och intäkter via KS (PUT) inte täcker hela kostnaden. Våra skolskjutsar och gymnasieelevers resor blev cirka -0,6 mkr dyrare än beräknat, där en stor del är kopplat mot flyktningmottagandet.

Förvaltningen redovisar givetvis även positiva avvikelser mot budget, och det förekommer budgetavvikelser inom enskilt ansvar och verksamheter inom rektorsområdena och centralt.

Från juni månad i år har huvuddelen av före detta Kultur- och fritidförvaltningen tagits över av barn- och utbildningsnämnden. Det är verksamheterna; allmänt kulturstöd till barn och ungdomar, bibliotek, fritidsgårdar och musik/kulturskola på entreprenad. Budgetavvikelsen 2015 uppgår för före detta KuF till +87 tkr och för barn- och utbildningsförvaltningen -436 tkr. Total budgetavvikelse uppgår till -349 tkr, och -0,1 procent i förhållande till årsbudgeten. Från år 2016 är förvaltningen en ansvarsenhet och ingen uppdelning görs.

Medarbetare

Nämndens mål när det gäller arbetsmiljö är att personalens sjukfrånvaro skall vara under 5 procent av arbetstiden. För 2015 var denna siffra 5,3 procent vilket innebär att målet inte 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. Ingen ny medarbetarenkät har genomförts under 2015.

Generellt sett har vi personal med god utbildning och kompetens. Andelen personal med pedagogisk utbildning är i förskolan 61 procent, i fritidshemmen 63 procent, i förskoleklassen 94 procent, i grundskolan 91 procent och i gymnasieskolan 85 procent. Personal som läser in ytterligare kompetens på poänggivande högskole-/universitetsnivå erbjuds två dagars självstudietid per termin. Vid personalplanering inför kommande

läsår eftersträvar vi att personal med rätt behörig finns på de befintliga tjänsterna. Vid nyrekrytering anställs endast behörig personal (tillsvidaretjänster).

Process

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

Utiifrån 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 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 åk 9 (exklusive våra nyanlända elever) har haft en positiv utveckling det senaste året. För att öka elevernas måluppfyllelse i matematik som är låg i både åk 6 och åk 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 engelska undervisningen, då vi har låg måluppfyllelse i engelska i åk 9. I förskolan deltar vi i Skolverkets NT-satsning (naturvetenskap och teknik). 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 flerspråkighet i förskolan). Vi har under året också deltagit i ett projekt i vårt kommunnätverk för förskolan kring beprövad erfarenhet.

Skolverket har finansierat projektet och det har handlat om ett barns första möte med förskolan, inskolningsmetoder. Vi har ett mycket bra söktryck till vårdutbildningen. Vi har på grund av lokalbrist varit tvungna att flytta vårdutbildningen till Dackeskolan. Ny ansökan om PLUG IN-deltagande för gymnasieskolan har beviljats under hösten 2015 och denna omgång fokuseras projektet runt nyanländas lärande. Internationalisering ska fortsätta på Wasaskolan med huvudfokus på Europeiska språkassistenter.

Framtid

Befarad kompetensbrist inom skolan

Som nämnts under omvärld ovan ökar bristen i landet på behöriga och legitimerade lärare. Vi ser framför oss att vi kommer att få stora problem att rekrytera lärare till våra skolor. Störst problem bedömer vi att det kommer att bli på de mindre skolorna ute på landsbygden. Det stora mottagandet av flyktingar inom landet gör att behovet av lärare och annan personal i skolorna ökar samtidigt som behörighetskraven på lärare har skärpts. Ett sätt att möta det här problemet kan eventuellt vara att införa en ny typ av lärare, assisterande lärare, där vi inte kräver samma formella kompetens eller legitimering.

Fortsatt stort flyktningmottagande

Vi har nu en exceptionell situation med ett mycket stort flyktningmottagande. I januari 2016 är cirka 20 procent av våra grundskolelever nyanlända (varit kortare tid än fyra år i Sverige) och inom gymnasieskolan går cirka 30 procent av eleverna på språkintrouktionen. Vi har i storleksordning 100 ensamkommande flyktningbarn i kommunen, på högstadiet eller inom gymnasieskolan. Vi har en situation där vi ser att vi måste ha en beredskap för att ta emot ytterligare ett stort antal nyanlända flyktingar. Även inom vuxenutbildningen ser vi att det kan bli ytterligare behov av SFI-undervisning under år 2016. Vi bedömer att nuvarande situation kommer att pågå under minst tre år fram i tiden och detta kommer att kräva resurser, både i form av personal och lokaler. Idag är ett flertal nyanlända elever på väg in i både grund- och gymnasieskolan. Vi ser också ett behov av fler undervisningslokaler i Tingsryds tätort.



FOTO: APELÖGA/SCANDINAV BILDBYRÅ

Förändringsarbete enligt politiska beslut inom "Hållbar ekonomi"

Under våren kommer ett antal beslut tas inom "Hållbar ekonomi". Detta gäller bland annat organisationen av grundskole- och biblioteksverksamheterna inom kommunen. Barn- och utbildningsnämnden och dess förvaltning kommer att få arbeta utifrån dessa beslut för att göra de förändringar som krävs. Här kan det bli aktuellt med minskning av både skol- och biblioteksorganisationerna. Ett fortsatt förändringsarbete kommer också att behövas vad gäller skolbibliotekens roll i framtiden. Den digitala utvecklingen har här helt förändrat förutsättningarna.

Ett nytt fjärde år på utbildningen inom Teknikprogrammet

Wasaskolan har beviljats statsbidrag för att erbjuda ett fjärde år på Teknikprogrammet.

Detta fjärde år, som är ett yrkesinriktat år, har inte funnits sedan Tekniskt gymnasium försvann i slutet av 80-talet. Men nu skall det återinföras och Skolverket har beviljat ett begränsat antal skolor och huvudmän att utveckla och erbjuda elever den här möjligheten. Vi har fått rätt att, i första hand, under fyra år erbjuda det här fjärde året inom området industriell produktion. Det finns möjlighet att erbjuda elever som under de senare åren har gått ut Teknikprogrammet att söka in till det här fjärde året.

Barn- och utbildningsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Intäkt	25 894	33 786	38 638
Kostnad	-284 253	-292 359	-303 205
Årets resultat	-258 359	-258 573	-264 567
Budget	-260 849	-259 221	-264 218
Budgetavvikelse	2 490	648	-349

Från juni månad i år har huvuddelen av f d Kultur- och fritidsförvaltningen tagits över av barn- och utbildningsnämnden. Det är verksamheterna; allmänt kulturstöd till barn och ungdom, bibliotek, fritidsgårdar och musik/kulturskola på entreprenad. Budgetavvikelsen 2015 uppgår för f d KuF till +87 tkr och för barn- och utbildningsförvaltningen -436 tkr. Total budgetavvikelse uppgår till -349 tkr och -0,1 % i förhållande till årsbudgeten. Från år 2016 är förvaltningen en ansvarsenhet och ingen uppdelning görs.

Vision 2030

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

Barn- och utbildningsnämndens styrkort 2015

	Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor  Varje elev utvecklas optimalt efter sina förutsättningar och Tingsryds kommuns kunskapsresultat och målopptäckelsen ligger i den bästa halvan i landet	• Enkäten är genomförd och nämndens mål är uppfyllt. • Kunskapsresultaten gäller termins- och slutbetyg för vårterminen 2016.	 Trygghetsindex barn/elever  Kunskapsresultat åk 3  Kunskapsresultat åk 6 godkända i alla ämnen  Kunskapsresultat åk 6 meritvärde  Kunskapsresultat åk 9 godkända i alla ämnen – exklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 godkända i alla ämnen – inklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 meritvärde – exklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 meritvärde - inklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan - exklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan - inklusive nyanlända elever  Slutbetyg gymnasiet  Kunskapsuppföljning nyanlända
	 Höga förväntningar  Nyanlända barn/elever  Varje barn och elev känner delaktighet och har möjlighet att påverka planering och genomförandet av sina studier  Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga	• Arbetet med höga förväntningar har under höstterminen mynnat ut i en elevinflytandeplan på samtliga grundskolor. • Vi har en bra organisation för mottagande av nyanlända elever. • Enkäten är genomförd och nämndens mål är uppfyllt när det gäller barnen/elevernas nöjdhet. Målet för delaktighet är inte uppfyllt. • Enkäten är genomförd och värdet för både nöjdhet och delaktighet har ökat.	 Höga förväntningar på eleverna  Bra mottagande av nyanlända barn/elever  Delaktighetsindex barn/elever  Nöjdhetsindex elever  Delaktighetsindex vårdnadshavare  Nöjdhetsindex vårdnadshavare
SAMHÄLLE	 Förskolor och skolor finns i alla sju kommunalar  Det råder en stark samverkan mellan skolor/förskolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt	• Målet är uppnått. • Målet är uppnått.	 Finns förskolor och skolor i alla sju kommunalar  Samverkan med det lokala näringslivet

Nämndmål		Kommentar	Mått
EKONOMI	 En budget i balans kopplat till god kvalitet vad gäller bl.a. personalitet	Årets driftresultat uppgår till 264,5 mkr netto. I förhållande till nämndens årsbudget på 264,2 mkr redovisas en negativ budgetavvikelse på -0,3 mkr. Målet om en budget i balans har inte uppfyllts. Avvikelsen är dock marginell i förhållande till årsbudgeten och uppgår till -0,1 %. I delårsrapporten för april redovisades en prognos på -1,3 mkr, i delårsrapporten för augusti -2,3 mkr. I oktober och november redovisades en prognos på -0,8 mkr. Prognoserna under året och främst från senhösten har stämt väl med den nu redovisade budgetavvikelsen på -0,3 mkr. Förbättringen av resultatet under året förklaras bl a av statsbidragsintäkter för lärlingsutbildning på gymnasieskolan samt lågstadiesatsning hösten 2015.	 Prognossäkerhet ekonomi  Budget i balans  Personalitet förskolan  Personalitet grundskolan  Personalitet i förskoleklass  Personalitet i fritidshemmen
	 Hållbar ekonomi	Arbetet pågår.	
MEDARBETARE	 Alla lärare är behöriga i de ämnen de undervisar i och för de årskurser de undervisar	90 % av våra lärare har Lärarlegitimation (behöriga).	 Behörig personal i grundskolan och gymnasieskolan
	 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	61 % av personalen på förskolan har Lärarlegitimation (behörig förskollärare). 63 % av personalen på fritidshemmen har en pedagogisk utbildning (förskollärare eller lärare mot fritidshem). - Hälsotalet är 94,7 % friska. 81 % av personalen är nöjd med sitt arbete och sin arbetssituation.	 Andel personal med förskollärarutbildning  Andel personal med lärarutbildning mot fritidshemmen  Hälsoläge  Helhetsbedömning arbets-situation
PROCESS	 Det finns tydliga skriftliga rutiner för arbete kring barn och elever med särskilda behov med fastställda tider för respons gentemot elever och vårdnadshavare	Målet är uppnått.	 Skriftliga rutiner
	 Vi har snabb respons gentemot vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem  Arbetsmiljöarbete  God intern kontroll	- Målet är uppnått. - Arbete pågår. - Uppföljningen klar.	 Väntetid  Arbetsmiljöarbete  Barn- och utbildningsnämndens samlade bedömning av IK

 Uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå  Ingen mätning

Ökade kostnader inom flera verksamheter

Året präglades av stora kostnader inom flera verksamheter på individ- och familjeomsorgen samt svårigheter med att bemanna med behörig personal.



FOTO: SCANDINAV/SCANDINAV BILDBYRÅ

Uppdrag

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten vad avser individ- och familjeomsorg, äldre- och funktionshinderomsorg samt kommunal hälso- och sjukvård. I uppdraget ingår också bostadsanpassning enligt Boverkets regler, handläggning enligt alkohollagen samt handläggning och kostnader för färdtjänst.

Omvärd

Vi skall leverera en säker, individanpassad, jämlik och tillgänglig vård och omsorg. Detta medför att alla verksamheter och myndigheter måste ta gemensamt ansvar för att samverka med varandra och med medborgarna som behöver stöd, vård och omsorg. Det kräver också att vi måste möta med ny teknik, mer webb-baserad information och att allt anpassas med fler språk, lättläst, talad information och textfiler. Information måste kunna sökas dygnet runt och E-tjänster behöver utvecklas för att möta medborgarens krav på självservice och tillgänglighet.

Personalens arbetsmiljö, utvecklingsmöjligheter och hög personalomsättning har haft stor påverkan på vilken kvalitet vi har levererat inom våra ansvarsområden. Stort inflöde av ärenden, hög personalomsättning, höga sjuktal och mindre bemanning har ställt stora krav på de som är i tjänst.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Individ- och familjeomsorg

Under 2015 har det inom alla IFO:s ansvarsområden skett en volymökning.

På försörjningsstödet ses en ökning både av antalet hushåll och personer som har varit aktuella under året. Antal hushåll med försörjningsstöd någon gång under 2015 var 482. Av 1 008 personer med försörjningsstöd någon gång under 2015, var 389 barn. Det ökade mottagandet av nyanlända flyktingar påverkar försörjningsstödet i omfattning och tid då det tar längre tid innan etableringsersättning kommer igång via Arbetsförmedlingen. Gruppen med långvarigt bistånd ökar och fler medborgare står långt ifrån arbetsmarknaden. Allt fler har behov av utredning/prövning av arbetsförmåga. Det är många unga vuxna som är beviljade ekonomiskt bistånd, cirka 25 procent av alla ärenden är i åldern 18-25 år.

Fler medborgare har behövt vård för sitt missbruk och antalet placeringar på institution har ökat. Fler medborgare har också sökt hjälp, stöd och skydd när det gäller våld i nära relationer. Beviljade insatser i form av skyddat boende exempelvis på kvinnojourer och andra skyddsboende har gått från enstaka kortare placeringar 2014 till ett flertal med behov av hög säkerhet och långvariga placeringar. Under 2015 har 7 vuxna och 5 medföljande barn placerats i skyddat boende.

Ett stort inflöde av orosanmälningar och nyanlända ensamkommande barn har påverkat kvaliteten mot medborgaren i hela sociala barnavården. Totala antalet anmälningar (inkl ensamkommande) 2015 var 290, för 2014 var siffran 216. Socialsekreterare som är nyanställda och under introduktion får ta stort ansvar utan tillräcklig handledning av erfaren personal. Detta i sin tur innebär risker för brister i utredningar och uppfölj-

ningar samt risk för brister i kvaliteten när det gäller stöd till barn och unga som har behov av insatser.

Äldre- och funktionshinderomsorg samt hälso- och sjukvård

Arbetet med att förbättra dokumentationen är ständigt pågående i samtliga verksamheter då det ur ett brukar- och patientperspektiv är viktigt att all dokumentation håller hög kvalitet, att den är tydlig och korrekt.

Arbetet med att registrera i kvalitetsregister har fortsatt under året och arbetet med dessa register är kopplat till länsgemensam handlingsplan för de mest sjuka äldre.

Resultat av undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?" kom under hösten 2015. I Tingsryds kommun svarade 93 procent att de är mycket nöjda/ganska nöjda med sin hemtjänst (96 procent 2014) och 85 procent att de var mycket nöjda/ganska nöjda med sitt särskilda boende (91 procent 2014). Under hösten har stimulansmedel via Socialstyrelsen använts för att öka bemanningen inom äldreomsorgen och man har arbetat med att försöka skapa en meningsfull vardag i gemenskap med andra. Att öka samarbetet med frivilligorganisationer är viktigt för att upprätthålla en guldkant inom verksamheten. Seniorträffar genomförs en gång per vecka i samtliga områden.

Inom många delar av funktionshinderomsorgen arbetar man för att erbjuda en aktiv fritid till personer med funktionsnedsättning. Personer i behov av stöd skall likt alla i samhället kunna delta i de aktiviteter som erbjuds med stöd från personal vid behov.

Samhälle

Mottagandet av flyktingar är en komplex verksamhet som kräver samverkan från många parter. Under senare delen av 2015 har det höga inflödet av asylsökande påverkat möjligheten att verka för god integration. För att nå målet med snabb integration, hög sysselsättning och självförsörjning så krävs det att gemensamma resurser har en helhetssyn på familjen, boendet, språkinläring, studier och arbete.

Situationen på arbetsmarknaden är något bättre men inom gruppen biståndstagare finns många med någon form av arbetshin-

der och som kräver lång handläggning och mycket samverkan med externa parter. Projektet "omvandling av försörjningsstöd till anställning" fortsätter under 2015-2016. Tingsryd fortsätter deltagandet i Framtid Kronoberg med 8 helårsplatser. Ansökan om anslutning till Värends samordningsförbund (Finsam) är gjord och kommer bli aktivt från 1 juli 2016.

Personer utan möjlighet att få hyra en lägenhet har ökat i antal. Detta har medfört ett ökat antal hemlösa som då fått beslut om extern placering eller intern placering på särskilt boende.

Antalet lägenheter inom äldreomsorgen är 194 och till det tillkommer sju korttidsplatser och tre växelvårdsplatser. Under året har det i genomsnitt funnits 10 lediga lägenheter varje månad. Det nya äldreboendet Örnens togs i bruk vecka 35 (förutom 10 lägenheter). Inom funktionshinderomsorgen finns lediga lägenheter på gruppbostäderna i Väckelsång samt en ledig lägenhet på gruppboestaden i Urshult.

Bostadsanpassningen har legat på en låg nivå under 2015. Ansökningar har främst gällt trapphissar och badrum.

Ekonomi

Budgetunderskottet för socialnämnden 2015 uppgår till -13,5 mkr som till större delen beror på verksamheterna inom Individ- och familjeomsorgen (-9,3 mkr). Vid varje rapporteringstillfälle under 2015 har nämnden prognostiserat ett budgetunderskott för 2015 som uppgått till 10,3 – 16,3 mkr. Resultatet blev 2,8 mkr bättre än senaste prognosen. Några förklaringar till det förbättrade resultatet är;

1. Semesterlöneskulden stod still mellan 201412 till 201512, jämfört med förra årets ökning på 1,2 mkr
2. Resultatet för hemtjänsten prognostiserades till -0,3 mkr men slutade på ett överskott på 1,2 mkr. Överskottet beror bl.a. på att volymerna (utförda timmar) blev lägre än budgeterat.

3. Resultatet för särskilt boende prognostiserades till närmare fem miljoner kronor i underskott men bokslutet visar ett underskott på - 3,7 mkr

4. Utfallet för personlig assistans blev en halv miljon bättre än prognos.

5. Kostnaderna för bostadsanpassningar blev 0,5 mkr lägre

- Gemensamt (+0,7)
Kostnaderna för bostadsanpassningar understeg budgeterat belopp med 0,5 mkr.
- Individ- och familjeomsorg (-9,3 mkr)
Under året har såväl kostnader som antal hushåll/personer som beviljats försörjningsstöd ökat, vilket härrör från det stora mottagandet av flyktingar. Arbetsmarknaden ser lite ljusare ut men inom försörjningsstödet är det fortfarande hög andel unga vuxna biståndstagare (18-25 år). Långvariga bistandsärenden ökar.



Kostnaderna för missbruksvården ökade kraftigt under sommaren då ytterligare placeringar tillkom. Placeringarna har varit nödvändiga utifrån allvarliga och livshotande psykiska och fysiska komplikationer som har kommit av missbruket.

Det ökade inflödet av ärenden har lett till fler beslut om insatser. De placeringar som gjorts är bland annat av karaktären skyddsplaceringar där öppenvårdslösningar inte varit aktuella eller redan har prövats och befunnits otillräckliga.

Höga kostnader inom familjehemsvården beror på användande av konsulentledda familjehem som kostar mer än dubbelt mot "vanliga" familjehem. Å andra sidan är det betydligt lägre kostnader för konsulentledda familjehem i jämförelse med placeringar på HVB-hem.

Det finns ett starkt samband mellan ökade kostnader och ökat mottagande av flyktingar. Det märks inte minst genom de återsökningar som förvaltningen gör till migrationsverket varje kvartal. Utvecklingen är minst sagt accelererande. Utfallet för "överbeläggningar", som återsöks varje kvartal, under 2015 såg ut enligt nedan;

Kvartal 1:	180 000 kr
Kvartal 2:	410 000 kr
Kvartal 3:	902 000 kr
Kvartal 4:	6 700 000 kr

- Äldreomsorg (-3,4 mkr). Inom särskilt boende är bemanningen baserad på en fast budget. De särskilda boendena har försökt att anpassa sina kostnader till den fasta budgeten men har inte lyckats. Under perioder behövs ökad bemanning för att ge omsorg till personer med omfattande behov som inte kan lämnas ensamma och för personer som är oroliga och ängsliga. Under hösten, och framför allt inför 2016 års budgetmodell, har fokus lagts på personalkostnader inom särskilt boende. Kraft har bland annat lagts på hur bemanningen ska planeras för att rymmas inom budget.

En del effekter av detta kan märkas redan under hösten. Dessutom har stimulansmedlen för ökad bemanning sannolikt inneburit en positiv effekt i verksamheterna inom äldreomsorgen.

Hemtjänsten genererar ett överskott eftersom de faktiskt utförda timmarna blev lägre än budgeterade timmar. Trots

redovisat överskott finns ändå behov av effektiviseringar inom hemtjänsten (utförda timmar/arbetade timmar) för att nå nämndens mål på 65 procent.

- Funktionshinderomsorg (-0,6 mkr) Underskottet inom FO härleds till kostnader för köpta platser hos privata vårdgivare samt personlig assistans. Under hösten har stort arbete lagts på att skapa kontroll på assistansen för att säkerställa att planerad bemanning inte överstiger beslutade timmar. Detta arbete fortsätter 2016.
- Hälso- och sjukvård (-0,9 mkr) Personalkostnaderna för sjuksköterskor är den verksamhet som förklarar underskottet. Under 2014 togs två sjukskötersketjänster bort i budget. Detta var resurstjänster som användes för att ersätta ordinarie personal. Kostnaden för timanställda vikarier och övertid för ordinarie personal ökar istället. Det är mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor och särskilt till vikariat, därför kan kostnaden för timvikarier och övertid vara fortsatt hög. Bristen på semestervikarier under sommaren har ytterligare ökat kostnaderna för övertid.

Medarbetare

Medarbetarenkäten genomförs vartannat år och gjordes senast i april 2014 med en genomsnittlig nöjdhet på 72,5 procent.

Förvaltningen har under året mött svårigheter att rekrytera och behålla kompetent personal inom alla avdelningar. De tjänster som annonseras har överlag mindre sökande med adekvat utbildning och de saknar ofta erfarenhet. Andelen med omvårdnadsutbildning inom ÄFO ökade till 88,25 procent (82 procent 2014). Inom IFO har andel medarbetare med formell kompetens minskat från 91 procent till 85 procent och inom HSL är andelen medarbetare med påbyggnadsutbildning lägre än nämndens mål.

Målet är att personalens sjukfrånvaro ska vara under 5 procent. I socialförvaltningen ökade frånvaron från 7,6 procent (2014) till 8,8 procent vid årets slut. Korttidsfrånvaron är 3,3 procent vilket är samma som föregående år. Sjukfrånvaron är procentuellt högre inom äldreomsorgen och det är kvinnliga medarbetare i åldern 30–49 år som har högst frånvaro. Under året har de längre sjukskrivningarna (mer än 60 dagar) ökat med 14 procent från föregående år.

Process

Handlägningsprocesserna är skyndsamma inom förvaltningen men påverkas av hårdare krav och svårigheter att bemanna vakanta tjänster.

Under året har stort fokus lagts på att följa den beviljade tiden inom såväl särskilt boende, hemtjänst och hälso- och sjukvård med hjälp av olika verksamhetssystem såsom Intraphone och Treserva.

Förvaltningen har svårigheter att nå upp till målet om andel arbetstid hos brukaren inom både hemtjänst och boendestöd.

Arbete med att utveckla ett ledningssystem i förvaltningen pågår. Ledningssystemet utgår ifrån Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete (SOSFS 2011:9). Ledningssystemet ska ge stöd för vilka processer och rutiner som behöver tas fram utifrån ett systematiskt arbete med riskanalyser och egenkontroller samt från det som framkommer genom klagomål, synpunkter och lagreglerade rapporteringsskyldigheter.

Inom förvaltningen bedrivs ett fortsatt arbete med hantering av avvikelser för att utveckla och förbättra vår verksamhet. Intern kontroll är en viktig del i uppföljningen och görs av representanter från andra förvaltningar men har inte redovisats under året.

Sammanfattning

Året präglas av stora kostnader inom flera verksamheter på Individ och familjeomsorgen. Även om en stor del av kostnadsökningarna finansieras med hjälp av återsökningar hos Migrationsverket så uppgår underskottet till 9,5 mkr.

Försörjningsstödet ökar och även om situationen på arbetsmarknaden är något bättre så har många biståndstagare någon form av arbetshinder. Fler medborgare har behövt vård för sitt missbruk, antalet placeringar på institution och personer utan möjlighet att få hyra en lägenhet har ökat i antal. Ett ökat antal personer har sökt hjälp, stöd och skydd för våld i nära relationer. Ett stort inflöde av orosanmälningar gällande barn och unga och högt mottagande av ensamkommande barn och flyktingar har påverkat kvalitén och möjligheten till god integration.

Alla avdelningarna inom förvaltningen upplever bekymmer att bemanna verksamheten med kompetent personal och sjukfrånvaron har under året ökat.



FOTO: HELENE GRYNFARB/SCANDINAV BILDBYRÅ

Förvaltningen har fokuserat på att finna former för att mäta och följa upp verksamheten inom alla områden och med sitt systematiska kvalitetsarbete.

Framtid

Som tidigare har nämnts så präglas året av stora kostnader inom flera verksamheter på Individ och familjeomsorgen. Ytterligare medel måste snarast övervägas utifrån lagstiftning, brukarperspektiv och medarbetarperspektiv.

Idag finns en modell i Tingsryd som täcker en viss del av kostnadsökningen genom återsökning av medel från migrationsverket. En översyn av modellen görs under 2016 och om arbetet leder till större eller mindre möjligheter att täcka kostnadsökningar med medel från migrationsverket så måste anslaget som KF fastställer årligen till Socialförvaltningen korrigeras.

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, till exempel med Region Kronoberg, kommer vara avgörande för kommunens kostnadsnivå och för medborgarens upplevelse av kvalitet. Höga kostnader på grund av brister i samverkan måste i alla delar motverkas och kunskap och acceptans för Regionens och kommunernas gemensamma intressen behöver öka.

Att i större utsträckning arbeta med förebyggande åtgärder medför ökad kvalitet och minskade kostnader på sikt inom alla verksamhetsområden. Exempel på sådana insatser är tidiga insatser till barn och unga, att hjälpa äldre att upptäcka risker i hemmet, uppmuntra träning och god kosthållning, arbeta förebyggande med medborgare som är i riskzon för ekonomiska svårigheter, missbruk eller som behöver stöd i sin föräldraroll. Att arbeta med förebyggande

åtgärder och tidiga insatser 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 till exempel trygghetsboende för äldre och särskilt boende för personer med psykiska funktionshinder måste bli en kommungemensam fråga utifrån ett gemensamt ansvar för våra medborgare.

Socialnämnd			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Intäkt	161 515	114 634	120 634
Kostnad	-433 336	-396 361	-419 138
Årets resultat	-271 821	-281 727	-298 503
Budget	-257 022	-269 198	-285 053
Budgetavvikelse	-14 799	-12 529	-13 451

Vision 2030

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

Socialnämndens styrkort 2015

Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE  Bästa möjliga livskvalitet med bra omvårdnad, boende och mat samt hög tillgänglighet med gott bemötande  Garanterat hög kvalitetsnivå  Hög delaktighet	- Under året har inga egna mätningar gjorts för att undersöka nöjdheten. De nationella mätningarna inom äldreomsorgen visar fortsatt på ett hög nöjdhet inom hemtjänsten och på särskilt boende och en god kontinuitet. Totalt har 27 klagomål och synpunkter hanterats på förvaltningen och är en viktig del i förbättringsarbetet. - Inga klagomål har inkommit som avser förvaltningens tjänstegarantier. De icke verkställda besluten handlar om boende där den föreslagna platsen inte accepterats. - Sammanfattningsvis har 72,5 % av brukarna i förvaltningen en aktuell genomförandeplan.	 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?  Andel nöjda anhöriga  Antal vårdare som i genomsnitt besöker en hemtjänstmottagare under 14 dagar  Antal registrerade klagomål och synpunkter  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	- Det finns ett överskott av lediga platser i särskilt boende men det saknas boende för personer med psykisk ohälsa. - Ej aktuellt mål - Ej mätbart	 Antal boendeplatser särskilt boende ÄO  Andel kommunplacerade som aktualiserats för försörjningsstöd efter genomgången etableringsfas (2 år efter uppehållstillstånd)
EKONOMI  God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet	13,5 mkr i budgetunderskott	 Prognosavvikelse  Budgetavvikelse
MEDARBETARE  Attraktiv arbetsplats med god arbetsmiljö och trivsel på arbetsplatsen  Väl utbildad personal med rätt kompetens  Friska medarbetare	- Medarbetarenkät görs vartannat år och nästa tillfälle är våren 2016 - Inom ÄFO har medarbetarna en god utbildnings nivå (88 %) men inom IFO har andelen sjunkit och är 85%. HSL avdelningen har få anställda med påbyggnadsutbildning. - Sjukfrånvaron är 8,8% och korttidssjukfrånvaron 3,3%.	 Andel engagerade medarbetare som är nöjda med sin arbetsplats  Andel medarbetare med omvårdnadsutbildning eller motsv. ÄFO  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

Nämndmål		Kommentar	Mått
PROCESS	 Skyndsam handläggning	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.	 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?
	 Rätt personalfördelning i förhållande till arbetsmängden	Andel arbetstid hos brukaren inom boendestödet är 45% och inom hemtjänsten 59%.	 Andel arbetstid hos brukaren i boendestödet  Andel arbetstid hos brukaren i hemtjänsten
	 Rättvisande avvikelserapportering	Antalet avvikelser är fortsatt höga. Två händelser är lex Maria-anmällda och två rapporter enligt lex-Sarah har rapporterats till IVO under året.	 Antal rapporterade läkemedelsavvikelser  Antal rapporterade fallskador  Antal anmälan enligt lex Maria  Antal rapporter enligt lex Sarah  Antal kontroller
	 Intern kontroll	- Ingen intern kontroll som utförts av annan granskare är redovisad i nämnden. - Förvaltningens egna kontroller är utförda enligt plan.	
	 God vård och patientsäkerhet	Aktivt arbete pågår i förvaltningen för en god vård och patientsäkerhet.	 Andel riskbedömningar i särskilt boende ÅO i Senior Alert  Andel avlidna som registrerats i palliativregistret

 Uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå  Ingen mätning

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, det vill säga när ingen kritisk synpunkt framställs från revisorerna eller fullmäktigeledamöterna.

Uppdrag

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

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

de av fullmäktige valda lekmannarevisorerna/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 kommunstyrelsens förebyggande arbete avseende mutor och oegentligheter
- Granskning av oberoendenaspekten i jävsnämndens ärendehantering
- Granskning av flyktmottagandet
- Granskning av socialnämndens ekonomistyrning

Revisorerna har på sedvanligt sätt granskat kommunstyrelsens och nämndernas protokoll. Revisorerna har överlämnat revisionsrapporterna till berörda nämnder och kommunstyrelsen med begäran om åter-

redovisning av åtgärder. Samtliga revisionsrapporter har också delgivits kommunfullmäktiges presidium.

Revisorernas processororienterade granskning och deras resultatorienterade arbetsätt 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 kommunstyrelsens förebyggande arbete avseende mutor och oegentligheter genomfördes inom ramen för revisorernas nätverk med kommunrevisionerna i Lessebo, Uppvidinge och Emmaboda kommun.

Revision			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-696	-678	-728
Årets resultat	-696	-678	-728
Budget	-766	-818	-824
Budgetavvikelse	70	140	96

Jävsnämnden

Jävsnämnden har under 2015 genomfört 7 sammanträden.

Totalt har 12 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)	2013	2014	2015
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-45	-68	-55
Årets resultat	-45	-68	-55
Budget	-72	-76	-78
Budgetavvikelse	27	8	23

Räddningstjänsten Östra Kronoberg

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



Släck-/räddningsbil och hävare, placerade vid brandstationen i Tingsryd, som är en av förbundets totalt femton stationer.

Totalt har förbundets styrkor larmats till 512 händelser, 127 gällde bränder och 121 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. Så kallad första insatsperson finns sedan augusti även i Tingsryd, sedan tidigare i Ryd och Åseda.

Årets händelser

För händelsetypen ”brand i byggnad” kan nämnas en med innebränd/omkommen, 29 enbostadshus/villor, 10 bränder i flerbostadshus. ”Brand ej i byggnad” – 65 st varav skogsbrand Genesmåla var den mest resurskrävande trots att ytan inte var mer än cirka 2 hektar. Trots länsgemensamma informa-

tionsåtgärder tenderade antalet bränder på öar och i övrigt inom Åsneområdet att öka. ”Befarad drunkning” – 2 stycken.

Antalet larm/händelser enligt samarbetsavtal, IVPA (I Väntan På Ambulans), tecknat med Region Kronoberg ligger på ungefär samma nivå som föregående år, nämligen 70.

Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds kommuns andel till RÖK för verksamhetsåret 2015 var 13 964 tkr vilket gav en budgetavvikelse på 0 tkr. Ser man emellertid till RÖK:s verksamhet slutar årets resultat, det vill säga för verksamheten i alla tre medlemskommuner, på ett underskott om cirka 180 tkr. De största avvikelserna återfinns inom verksamheterna beredskap/utryckning, intern utbildning/övning, lokaler och extern verksamhet.

Årets investeringar uppgår till 5,2 mkr där de största objekten är planenligt byte av släck-/räddningsfordon och ledningsfordon. Vidare inköp av ett så kallat FiP*-fordon.

Framtid

Under 2015 slutade 8 personer vilket är något under förväntad nivå. Rekrytering, testning och utbildning av ny personal är resurskrävande. Intresset, och sannolikt

möjligheterna, för anställning som deltidsbrandman minskar. Trots beskrivna rekryteringssvårigheter har 12 nyanställningar gjorts.



Kondensavfuktare efter brand. Röken från denna relativt lilla brand orsakade skador som krävde över en månads sanering. Tack vare nationella nätverk uppmärksammades att flera av exakt samma typ brunnit. Den aktuella modellen drogs kort efter ”vår” brand bort från marknaden.

Räddningstjänsten Östra Kronoberg Tingsryds kommuns andel			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-13 209	-13 659	-13 964
Årets resultat	-13 209	-13 659	-13 964
Budget	-13 273	-13 659	-13 964
Budgetavvikelse	64	0	0

*Första insats Person.

Tingsryds Kommunföretag AB

Strukturerings och ledning – verksamhetsåret 2015 har innehållit ett aktivt arbete avseende strukturerings 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 ägardirektiv 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 kommunens bolag och kommunstyrelsens arbetsutskott, gällande kommunens framtida kapital och investeringsbehov.

Verksamhetens måluppfyllelse

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)	2013	2014	2015
Nettoomsättning	0	0	0
Resultat e fin post	-155	-171	-168
Soliditet %	5,0	6,9	98,1
Nettoinvesteringar	0	0	0
Antal anställda	0	0	0



FOTO: ALEXANDER MAHMOUD.

Tingsryds Energi AB

Nya biobränslepannan har dominerat verksamheten under 2015.



Värmeverket i Tingsryd har kompletterats med ytterligare en biobränslepanna.

Byggnation, installation och testkörning av den nya biobränslepannan vid värmeverket i Tingsryd har dominerat verksamheten under 2015. I övrigt har vi på uppdrag av TUFAB installerat en pannanläggning för pellets på Konga Bruk som ersätter nuvarande oljedrift.

Samtidigt fortsätter utbyggnad och förtätning av fjärrvärmenätet.

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

Även 2015 har varit varmare än normalt. Mindre utbyggnadsprojekt har genomförts i Tingsryd utmed Storgatan och Norrgatan, samt utmed Björkvägen i Urshult. Därutöver har det befintliga nätet förtätats med ett antal mindre förbrukare.

Kompletteringen av anläggningen i Tingsryd med ytterligare en biobränslepanna kommer att minska sårbarheten vid driftstörningar. Kapacitetsökningen medför också att vi kan uppnå vårt miljömål, att basera vår produktion på förnyelsebara bränslen från lokala leverantörer. Vi är nöjda med projektets genomförande, såväl kostnadsramar som tidsramar har följts. Under inledningen av 2016 genomförs de avslutande prestandaproven och slutbesiktningen.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter att utvecklas väl. Ytterligare 213 kunder har anslutits under 2015, en hög nivå inom Wexnets verksamhetsområde. En kontaktperson har utsetts för bredbandsutbyggnaden som kommer att fungera som länk mellan de parter som är involverade – kommun, Teab, bredbandsföreningar, Wexnet med flera.

Verksamhetens måluppfyllelse

Våra fjärrvärmesatser ligger under medel för riket. I jämförelse med andra fjärrvärme-

företag i vårt närområde är vi också konkurrenskraftiga.

Trots intäktsbortfall till följd av ytterligare ett år med varmare väderlek än normalt kan vi redovisa ett bra resultat. Resultatet är visserligen lägre än föregående år men då var intäkterna av engångskaraktär väsentligt högre än under 2015.

Lägre oljeförbrukning och ett kortare underhållsstopp har bidragit positivt till årets resultat. Fallande statslåneräntor påverkar resultatet negativt för bredbandsverksamheten.

Utbyggnaden av stamnätet för bredband är nu i huvudsak genomförd. Wexnet inriktar sig nu på att komplettera stamnätet och att höja anslutningsgraden med målet att uppnå det nationella målet om 90 procents täckning senast 2020.

Framtid

Driften av värmeanläggningen i Tingsryd har fungerat väl under många år med låga underhållskostnader. Successivt ökar nu behovet av mer kostnadskrävande underhållsåtgärder.

Ett nytt inköpsavtal om värmeleveranser i Urshult har medfört att planerad pannanläggning senarelagts. Tidsramen för denna kategori av projekt gör att vi snart måste återuppta arbetet med att överväga olika handlingsalternativ för att trygga värmeleveranserna.

De närmaste årens utbyggnad av fjärrvärmenätet planeras i huvudsak att ske inom redan etablerade fjärrvärmeområden. Vi är väl rustade att möta de kostnadsökningar som vi ser framöver.

De nationella målen för bredbandsutbyggnaden om 90 procents täckning utgör en utmaning för samtliga parter att uppnå senast 2020.

Tingsryds Energi AB			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Nettoomsättning	23 880	22 300	21 823
Resultat e fin post	1 468	4 136	3 365
Soliditet %	34,6	37,4	37,6
Nettoinvesteringar	1 056	1 617	14 072
Antal anställda	4,8	4,8	3,8

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB

Verksamhetsåret 2015 har i första hand inneburit förvaltning av befintligt fastighetsbestånd.



Fastigheten Konga Bruk 8:11.



Tingsryd 4:96 Hallabro Plast AB.

Under året har inga fastigheter avyttrats eller förvärvats och bolagets sammanlagda fastighetsinnehav är oförändrad, cirka 71 000 m².

En ny arrendator till Tingsryds Hotell tillträdde 1 januari 2015 sedan tidigare hyresgäst försatts i konkurs i maj 2014. Under året har både hotell och restaurang fått en stabil och bra ekonomi.

En av Tufab:s viktigaste hyresgäster har under året ansökt om rekonstruktion. Hur det kommer att påverka Tufab framöver är i nuläget oviss.

Iordningställande av lokalerna i fastigheten Konga Bruk 8:11 har fortsatt under 2015.

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. Syfte är 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.

Under året har strategiska diskussioner om bolagets fortsatta inriktning avseende organisation, ägardirektiv, styrning och fastighetsinnehav förts. Diskussionerna fortsätter under 2016 för att fastslå en ny inriktning för bolaget.

Årets händelser

Under året har investeringsarbeten färdigställts på fastigheten Ryd 11:2, Ryds Båtar. Fastigheten har anslutits till fjärrvärme, installation av nytt sprinklersystem och diverse energisparåtgärder har genomförts.

Olika förbättringsarbeten har utförts på fastigheten Örn 23, Kaskad. Arbetet med att försöka etablera nya företag till Konga Bruk 8:11 har fortsatt under året. Vissa fastigheter i fastighetsbeståndet har varit föremål för utredning om eventuell försäljning.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 192 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Företaget verkar för att tillgodose näringslivets behov av ändamålsenliga lokaler, ett arbete som ständigt pågår i dialog med näringsliv och kommun.

En marknadsmässig värdering av fastighetsbeståndet i bolaget påbörjades 2014. Det hittillsvarande arbetet indikerar att vissa nedskrivningar av bokförda värden kan komma att bli nödvändiga. Alla fastigheter är antingen värderade de senaste åren eller nybyggda och en intern uppdatering av värderingarna för fastigheterna har gjorts.

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.

Bolaget kommer att fortsätta att arbeta aktivt med att avyttra vissa fastigheter. I dagsläget har cirka 500 personer sysselsättning i de olika lokalerna som ägs av TUFAB.

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Nettoomsättning	20 141	22 290	24 143
Resultat e fin post	3 062	487	192
Soliditet %	1,7	1,9	2,1
Nettoinvesteringar	24 355	18 733	1 712
Antal anställda	0	0	0

Tingsrydsbostäder AB

År 2015 var fokus på nybyggnation och förvaltning av bolagets egna och kommunens fastigheter.



Öppet hus i Tingsrydsbostäders nya kontorslokaler den 12 oktober.

Merparten av företagets resurser har lagts på förvaltningsuppdraget och de utredningar och projekt som initierats av vår uppdragsgivare, Tingsryds kommun.

Under året har företaget genom en ökning av aktiekapitalet köpt Tingsgården från Tingsryds kommun, som idag hyrs ut till AMB och Älvans förskola.

Långsiktig strategi för att bibehålla en hög utnyttjandegrad i den egna förvaltningen har utfallit bra under året.

Under året har Tingsrydsbostäder AB nya kontor färdigställts och samtlig administrativ personal sitter nu i samma lokaler.

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 serviceboendet Örnen 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 2016. Detta ska underlätta arbetet för fastighets-skötarna samt öka servicenivån.

Under året har företaget genom en ökning av aktiekapitalet köpt Tingsgården från Tingsryds kommun, som idag hyrs ut till AMB och Älvans förskola.

Färdigställandet av nybyggnation av 8 stycken lägenheter på fastigheten Östrabo 5 centralt i Tingsryd.

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

Företagets målluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 680 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 0,1 procent. Företagets sjukfrånvaro ligger på 1,7 procent. Företagets soliditet ligger idag på 14 procent.

Framtid

Tingsrydsbostäder planerar för nybyggnation av nya lägenheter i Tingsryd. Fortsatt projektledning av kommunens ombyggnadsprojekt. Planering av nybyggnation för lägenheter centralt i Tingsryd på fastigheten Örjan 19 och ombyggnation av Tingsgården till ytterligare två avdelningar förskola. Företaget kommer att fortsätta arbeta för ett samgående med Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Tingsrydsbostäder AB			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Nettoomsättning	17 605	14 086	15 876
Resultat e fin post	4 363	375	680
Soliditet %	7,6	9,0	14,0
Nettoinvesteringar	11 299	6 287	11 685
Antal anställda	22	20	21



Nybyggnationen på Östrabo 5, Tingsryd.

Tingsryds Industristiftelse

Minskning av fastighetsbeståndet – Tingsryds Industristiftelse är under avveckling men fram till dess genomförs en rad nödvändiga underhåll.

Under året har fastigheten Tingsryd 1:66 avyttrats. Den tidigare hyresgästen, Tingsryds Tryckeri AB har köpt fastigheten.

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 investeringsarbeten på fastigheten Ryd 11:1 (g:a Lobergs) färdigställts. Fastigheten har tilläggsisolerats och fått ny ytterbeklädning.

I fastigheten Möllekulla 1:194 (Agrippa) har nya lokaler iordningställt åt Amon AB, som fått utökad produktionsyta. I fastigheten Ryd 1:145 och Tingsryd 4:95 har nya hyresgäster tillkommit.

Fastigheten Konga Bruk 8:11 ägs av Tingsryds Utveckling och Fastighets AB. Värmepannan i fastigheten ägs av Tingsryds Industristiftelse. Nuvarande panna drivs med olja, vilket har inneburit höga

uppvärmningskostnader. Under året har en pelletspanna installerats på fastigheten.

Fastigheten Tingsryd 4:95, Tingsryds Travet har förvärvats från Tingsryds kommun. Detta är en hästsportsanläggning på 62 hektar med byggnader om cirka 4 000 m². Större delen av fastigheten är uthyrd men den har underhållsbehov för att kunna brukas som sportanläggning.

Efter försäljningen av fastigheten Tingsryd 1:66, Tryckeriet, och förvärvet av Tingsryd 4:95, Travbanan, uppgår fastighetsinnehavet till cirka 22 500 m². Fastigheternas taxeringsvärde är 7 296 tkr (9 811 tkr). Samtliga fastigheter har under året varit försäkrade i försäkringsbolaget Kommunassurans Syd AB.

I nuläget finns totalt cirka 800 m² outhyrd lokalyta, fördelat på fastigheterna Ryd 1:145 och Tingsryd 4:95. I övrigt är samtliga lokaler uthyrda.

Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds Industristiftelse är under avveckling men fram till dess genomförs ett

nödvändigt underhållsarbete på fastigheterna. Årets kostnader för underhållsåtgärder uppgår till 505 tkr (471 tkr). Införande av underhållsplaner för fastigheterna påbörjades.

Stiftelsen redovisar ett resultat efter finansiella poster på 666 tkr (1 169 tkr). Efter avsättning till periodiseringsfond och skatter uppgår resultatet till 239 tkr.

Framtid

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

Tingsryds Industristiftelse			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Nettoomsättning	7 356	4 941	4 548
Resultat e fin post	-305	1 169	666
Soliditet %	24	27	25
Nettoinvesteringar	609	250	11 474
Antal anställda	0	0	0



Mårslycke ladugård.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Året då Kommunhus blev Tingsrydsbostäder och som kännetecknas av en historiskt låg nivå på outhyrt och stor efterfrågan på lägenheter i hela kommunen.



Ebbalückevägen i Tingsryd



Tingsmålavägen, Tingsryd.

Året präglas också av avslutet på företagets största ombyggnadsprojekt någonsin, Ebbalückeprojektet i Tingsryd med en total investering på ca 25,7 mkr, allt självfinansierat. Det allt äldre fastighetsbeståndet kräver stora underhållsinsatser och förbättring av tak, fasader och fönster.

Företagets ekonomi har också påverkats positivt av de otroligt låga räntorna som föreligger just nu.

Även under 2015 har arbetet med att energieffektivisera våra fastigheter fortsatt, i enlighet med SABO:s Skåneinitiativ. Sedan 2007 har Tingsrydsbostäder minskat energiförbrukningen med 23,3 procent.

Uppdrag

Stiftelsen Tingsrydsbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag vars uppdrag är att verka för en god bostadsförsörjning, att förvärva och förvalta fastigheter inom Tingsryds kommun. Tingsrydsbostäder äger och förvaltar 1 057 bostäder och 32 lokaler i kommunen.

Årets händelser

Under 2015 har den fjärde och sista etappen av ombyggnadsprojektet på Ebbalückevägen i Tingsryd slutförts. Två hus har fått nya tak och ny fasadbeklädnad. På tre hus

har även fönster bytts ut till treglas och lägenheterna har fått nya uteplatser eller franska balkonger. Projektet slutbesiktades under november månad.

Under 2015 har det installerats solceller på taken på två hus inom Ebbalückområdet. Fiber har också anslutits på området.

På Skolgatan i Väckelsång har fasader, tak, fönster och dörrar bytts. Nya fönster, fönsterdörrar och balkongfasader är installerade på Västergatan 3 i Ryd. Detsamma kommer att genomföras på Västergatan 1 under 2016.

Årets resultat har också påverkats av branden på Ringvägen i Konga där tre lägenheter totalförstördes. En försäkringsuppgörelse har träffats om en ersättning på 2,2 mkr som kan användas för nybyggnation i framtiden.

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

Företagets måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 6 296 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 1,1 procent vilket är en historiskt låg nivå. Företaget har också en låg

sjukfrånvaro på endast 1,4 procent. Soliditeten ligger på ca 13 procent för året vilket är något över målet.

Framtid

Under 2016 ska Tingsrydsbostäder bygga sex nya lägenheter i Väckelsång och det avställda huset på Storgatan 12 D i Ryd ska byggas om till 12 nyrenoverade lägenheter.

Tingsrydsbostäder kommer även i framtiden att fokusera på energieffektivisering och omtanke om miljön. Under 2016 kommer projektet med att införa systematiskt hyres-sättningssystem att slutföras. Fokus kommer också att ligga i att öka tryggheten och säkerheten i våra bostadsområden. Tingsrydsbostäder 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 Tingsrydsbostäder			
Ekonomi (tkr)	2013	2014	2015
Nettoomsättning	64 938	66 618	70 641
Resultat e fin post	926	3 896	6 296
Soliditet %	9,9	11,1	12,5
Nettoinvesteringar	7 363	12 520	15 746
Antal anställda	22	22	22



FOTO: ALEXANDER MAHMOUD.

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.

SÄRSKILDA UPPLYSNINGAR OM JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER MED MERA

Jämförelsestörande poster

Tingvalla travsällskap i konkurs

Tingvalla Travsällskap försattes den 21 maj 2015 i konkurs på egen begäran efter en längre tids ekonomiska problem. Kommunens direkta ekonomiska engagemang hos Tingvalla Travsällskap bestod dels i ett borgensåtagande om cirka 2,1 mkr och dels en återstående fordran om drygt 10 mkr avseende överlåtelse av fastigheten i samband med byggnationen av travanläggningen. Denna fordran hade en återbetalningstid på 33 år (varav 24 år återstod vid konkursen) och kommunen har sedan tidigare i avtal åtagit sig att lämna verksamhetsbidrag till travsällskapet motsvarande amortering och ränta på denna revers. Kommunen hade panträtt i fastigheten för den aktuella fordran, som låg placerad efter bankernas panträtt i samma fastighet. Likvidationen innebar vidare att infriande av borgensåtagandet genomfördes och att motsvarande belopp istället blev en oprioriterad fordran i konkursen.

Kommunfullmäktige beslutade den 28 september 2015 att förvärva anläggningen (fastigheten Tingsryd 4:95) för 4,9 mkr. Efter beslut i fullmäktige 26 oktober överläts anläggningen till koncerninterna företaget Tingsryds Industristiftelse, som därmed äger anläggningen från och med 1 december. Genom överlåtelsen kunde dels likvida medel för förvärvet återställas hos kommunen och dels en reavinst skapas hos kommunen som till viss del minskade kostnaden för konkursen i kommunens resultaträkning.

Ovanstående innebär sammantaget att 2015 års resultat för kommunen har belastats med en nettokostnad om -8,1 mkr. Nettokostnaden består av:

- Förlust på fordran -10,0 mkr
- Infriat borgensåtagande -2,1 mkr
- Reavinst försäljning anläggning +4,0 mkr

Posterna har redovisats som jämförelsestörande poster i resultaträkningen.

Skatteväxling och återfört eget kapital

Inför 2015 genomfördes skatteväxling mellan länets kommuner och landstinget som en följd av bildandet av Region Kronoberg (före detta landstinget Kronoberg). Skatteväxlingen innebar att Region

Kronoberg tog över ansvaret för bland annat kollektivtrafiken och det regionala utvecklingsansvaret och att kommunens skattesats sänktes med 39 öre, medan landstingsskatten höjdes i motsvarande grad.

Som en följd av ovanstående avvecklades Regionförbundet Södra Småland och Länstrafiken Kronoberg, vilka tidigare haft ansvaret för de frågor och verksamheter som nu överflyttats till Region Kronoberg. Genom avvecklingen har respektive kommuns del av det egna kapitalet i dessa organisationer återbetalats. För Tingsryds kommun har eget kapital om 4,7 mkr återförts som ingår i 2015 års resultat (ytterligare cirka 1 mkr kommer att intäktsföras under 2016-2017). Posterna utgör engångsintäkter och redovisas som jämförelsestörande poster i resultaträkningen.

Återbetalda sjukförsäkringspremier från AFA

AFA har under året återbetalat sjukförsäkringspremier från 2004. Posten uppgick till 6 mkr för Tingsryds kommun. Intäkten utgör en engångsintäkt i 2015 års resultat och redovisas som jämförelsestörande post i resultaträkningen. Enligt AFA:s styrelse är detta den sista återbetalningen av sjukförsäkringspremier som kommer att göras, det vill säga det blir inga fler engångsintäkter från AFA framöver.

Övrigt

Uppskrivning av andelar i Kommuninvest

Kommunfullmäktige beslutade i september månad att utbetala en så kallad särskild medlemsinsats om 2,1 mkr till Kommuninvest i syfte att tillgodose Kommuninvests större behov av kapital enligt de nya lagkrav som växt fram i kölvattnet av 2008 års finanskris. Genom den särskilda medlemsinsatsen har kommunen nått upp i maximal medlemsinsats i Kommuninvest (900 kr per invånare), vilket innebär att kommunen framöver får behålla framtida återbäring och ränta på insatskapitalet istället för att som tidigare återbetala dessa till Kommuninvest.

Ovanstående har föranlett en redovisningsmässig uppskrivning av andelskapitalet om 8,3 mkr på kommunens balansräkning. Uppskrivningen har gjorts direkt mot eget kapital i enlighet med Lag (1997:614) om kommunal redovisning 6 kap 6§. Posten har således inte påverkat årets resultat.

Överlåtelse och kvittningsemission

Efter beslut i kommunfullmäktige i maj månad överläts före detta äldredoendet Tingsgården i Tingsryd (Nestorn 1) till det helägda dotterbolaget Tingsrydsbostäder AB från och med 1 september. I fastigheten kommer att inrymmas elevboende, undervisningslokaler och förskola. Enligt beslut i fullmäktige och berörda styrelser under hösten har kvittningsemissioner genomförts mellan kommun, moderbolag och dotterbolag baserat på reverser från överlåtelsen samt befintliga reverser från koncernbildandet.

Ovanstående har för kommunens del inneburit att aktiekapitalet i moderbolaget Tingsryds Kommunföretag AB ökat med sammantaget 4,1 mkr och att reversfordringarna minskat med motsvarande belopp.

Nytt äldreboende färdigställdes

Kommunens största byggnation någonsin, det nya äldreboendet i Kvarteret Örnen i Tingsryd, färdigställdes under sommaren 2015 efter många års planerings- och byggtid. Total budgeterad byggkostnad har varit 173,5 mkr. I bokslutet kan konstateras att byggnationen färdigställdes inom fastställd både budget och tidsplan. Inflyttning skedde i månadsskiftet augusti/september och driftskostnader (inklusive kapitalkostnader) har belastat resultaträkningen från och med september månad 2015.

Tillfälligt stöd från regeringen

Regeringen beslutade i december månad att utbetala 8,3 Mdr till kommunerna som ett extra stöd med anledning av den rådande flyktingsituationen. Stödet, som klassificeras som ett generellt statsbidrag, utbetalades i december och får enligt regeringsbeslutet användas under 2015 och 2016.

För Tingsryds kommun uppgår stödet till 23,5 mkr, vilket således utbetalades till kommunen i december. Intäkten har redovisningsmässigt hanterats i enlighet med yttrande från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att 1,8 mkr ingår som intäkt i 2015 års resultat, medan resterande del, 21,7 mkr, kommer att redovisas som en intäkt i 2016 års resultaträkning. Beslut om hur pengarna ska användas kommer att fattas under året. Kommunstyrelsens arbetsutskott har givit uppdrag till kommunledningsförvaltningen att ta fram förslag till hur stödet kan användas för att skapa fler bostäder i kommunen.

RESULTAT OCH KAPACITET

Resultat

	2011	2012	2013	2014	2015
Årets resultat, mkr	6,7	12,5	6,1	3,9	-5,9
Årets resultat exkl jämförelse-störande poster, mkr	6,7	-0,1	3,8	3,9	-8,4
Årets resultat i % av skatteintäkter och utjämning	1,1	2,0	1,0	0,6	-0,9

Årets resultat uppgick till -5,9 mkr, vilket motsvarar -0,9 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det redovisade resultatet innebär att kostnaderna varit större än intäkterna och att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2 % därmed inte har uppnåtts. För att uppnå detta mål hade krävts en resultatnivå på cirka +13 mkr, det vill säga cirka 19 mkr bättre än utfallet. Det negativa resultatet innebär vidare att kommunen inte uppfyllt kommunallagens så kallade balanskrav. Mer information om detta redovisas nedan under rubriken Balanskravsutredning.

Resultatet för 2015 innehåller, som nämnts ovan, flera större engångsposter, både intäkter och kostnader. Den sammantagna resultateffekten av dessa uppgår till +2,5 mkr och består av:

- Återbetalning från AFA +6,0 mkr
- Återfört eget kapital RFSS och Länsstrafiken +4,7 mkr
- Travsällskap och anläggning -8,1 mkr

Resultat för den löpande verksamheten, det vill säga utan dessa engångsposter, uppgår till -8,4 mkr. Detta innebär en försämring med drygt 12 mkr jämfört med 2014.

Balanskravsutredning

mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Årets resultat enl resultaträkning	6,7	12,5	6,1	3,9	-5,9
Reducering av samtliga reavinster	-1,6	-1,6	-1,7	-0,3	-4,5
Årets balanskravsresultat	5,1	10,9	4,4	3,6	-10,4
Akkumulerade tidigare negativa resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UB negativa resultat att återställa	0	0	0	0	-10,4

Vid beräkning av resultatet enligt kommunallagens så kallade balanskrav ska justering göras för bland annat rearesultat vid försäljning av tillgångar. Kommunen har under 2015 haft reavinster på 4,5 mkr (varav försäljning av travanläggningen till Industristiftelsen utgör 4,0 mkr). Balanskravsresultatet uppgår därmed till -10,4 mkr för 2015, vilket innebär att *balanskravet inte har uppfyllts*.

Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras inom de närmast följande tre åren. Reglerna innebär således att kommunen senast år 2018 måste uppvisa positivt balanskravsresultat på 10,4 mkr och att fullmäktige måste besluta om en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Synnerliga skäl till att inte reglera det negativa balanskravsresultatet bedöms inte föreligga.

Hantering och beslut om åtgärdsplan tas upp som eget ärende i kommunfullmäktige i anslutning till beslut om årsredovisningen. Mot bakgrund av det pågående arbetet i uppdraget "Hållbar ekonomi" samt den fastställda tidsplanen för arbetet med budget 2017 bör kommunfullmäktige ge kommunstyrelsen i uppdrag att senast i september månad 2016 ta fram förslag till åtgärdsplan för reglering av negativt balanskravsresultat.

På så vis kan beslut om åtgärdsplan fattas i samband med beslut om budget 2017 och upplysning om densamma kan lämnas i den lagstadgade delårsrapporten per 31 augusti 2016.

Intäkts- och kostnadsutveckling

	2011	2012	2013	2014	2015
Skatteintäktsutveckling, mkr	7,5	5,3	19,0	9,1	6,2
Skatteintäktsutveckling, %	1,2	0,9	3,1	1,4	1,0
Nettokostnadsutveckling, mkr	20,1	13,0	15,3	9,9	17,0
Nettokostnadsutveckling, %	3,4	2,1	2,5	1,6	2,6
Nettoförändring, mkr	-12,6	-7,7	3,7	-0,8	-10,8
Nettoförändring, %-enheter	-2,2	-1,2	0,6	-0,2	-1,6

Årets skatteintäkter (inkl utjämning) uppgick till 654,6 mkr, vilket innebär en ökning med endast 6,2 mkr jämfört med förra året. Detta innebär ännu ett år med en mycket låg ökningstakt för skatteintäkterna. Det bör även noteras att 2,7 mkr av ökningen består av tillfälliga intäktsposter, varav 1,8 mkr tillfälligt stöd från regeringen med anledning av flyktingsituationen och 0,9 mkr kompensationer för höjda arbetsgivaravgifter under året. Den underliggande ökningstakten uppgår således till mycket låga 3,7 mkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 663,1 mkr, vilket motsvarar en ökning med 17,0 mkr jämfört med förra året. Nettokostnaderna har således ökat betydligt mer än skatteintäkterna, vilket bidrar till det försämrade resultatet.

Det bör i sammanhanget noteras att skatteväxlingen minskat både skatteintäkter och nettokostnader med cirka 8-9 mkr.

Summerat för de fem senaste åren kan konstateras att skatteintäktsnivån (inklusive utjämning) har ökat med cirka 47 mkr, medan nettokostnadsnivån har ökat med cirka 75 mkr. Således kan konstateras att nettokostnaderna under den senaste femårsperioden ökat i betydligt högre takt än skatteintäkter och utjämning.

Finansiella poster

	2011	2012	2013	2014	2015
Finansiella intäkter	2,8	4,0	3,5	2,9	2,2
Finansiella kostnader	3,2	3,5	3,0	1,5	2,1
Finansnetto	-0,4	0,5	0,5	1,4	0,1

2015 års finansnetto uppgick till +0,1 mkr, vilket innebär en försämrad nivå jämfört med året före. Försämringen förklaras av både minskade ränteintäkter och ökade räntekostnader.

Aktivering av byggränta har gjorts med 2,0 mkr, vilket minskat räntekostnaden i resultaträkningen med motsvarande belopp. Motsvarande post för 2014 uppgick till 2,6 mkr. Totala ränteutgifter för kommunens låneskuld har för 2015 uppgått till 4,0 mkr, varav således 2,0 mkr har belastat anläggningstillgångarna (investeringarna), medan resterande 2,0 mkr har belastat resultaträkningen.

De finansiella intäkterna har minskat från 2,9 mkr 2014 till 2,2 mkr 2015. Minskningen avser i första hand ränteintäkter på bankmedel och beror på minskade likviditets- och räntenivåer under året.

Investeringar

	2011	2012	2013	2014	2015
Nettoinvesteringar, mkr	45,5	26,6	79,0	121,5	68,8
Självfinansieringsgrad, %	86	155	44	26	40
Investeringar/avskrivningar,	156	93	276	429	207

Årets nettoinvesteringar uppgick till 68,8 mkr, vilket är en förhållandevis hög nivå sett till både kommunens storlek och historiskt. Cirka 51 mkr av de totala nettoinvesteringarna är hänförliga till färdigställande av det nya äldreboendet i Kvarteret Örnen i Tingsryd.

Bruttoinvesteringarna har uppgått till 75,2 mkr och erhållna investeringsbidrag har uppgått till 6,4 mkr. Bidragen avser till huvudsaklig del investeringen i nytt äldreboende Kvarteret Örnen i Tingsryd.

Självfinansieringsgraden för årets nettoinvesteringar uppgick till låga 40 %, vilket innebär att årets resultat + avskrivningar endast motsvarar 40 % av investeringsnivån.

I tabellen framgår att kommunen under de tre senaste åren har haft en hög investeringsnivå med en mycket låg självfinansieringsgrad som följd. 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 2015 års investeringsnivå hade behövts ett resultat om cirka +36 mkr, det vill säga cirka 42 mkr bättre än utfallet.

Soliditet

	2011	2012	2013	2014	2015
Soliditet enligt balansräkning	57,4	57,1	54,6	48,6	44,8
Förändring tillgångar, %	2,7	4,2	6,3	13,7	9,1
Förändring eget kapital, %	2,0	3,7	1,7	1,1	0,7
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	3,4	6,8	4,0	5,0	6,7

Soliditeten (enligt balansräkningen) har under året minskat från cirka 49 % till cirka 45 %, det vill säga en minskning med cirka fyra procentenheter. Sett över två år har soliditeten minskat med hela tio procentenheter från 55 % till 45 %. Minskningen förklaras av de höga investeringsnivåerna i kombination med de låga resultatnivåerna, vilket bland annat medfört behov av nyupplåning.

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgår till 6,7 %, vilket innebär en förstärkning med 1,7 procentenheter från förra året. Förbättringen förklaras i huvudsak av att ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandena minskat under året på grund av pensionsutbetalningar.

Skuldsättning

	2011	2012	2013	2014	2015
Låneskuld, mkr	105,0	105,0	105,0	170,0	200,0
Genomsn vägd ränta 31 dec, %	3,27	3,17	3,09	2,72	1,82
Antal kreditgivare	1	1	1	1	1

Som nämnts tidigare har nyupplåning gjorts med 30 mkr under året för att finansiera investeringarna. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 200 mkr vid utgången av 2015.

Av låneportföljens 200 mkr har 160 mkr (eller 80 %) fast ränta med olika löptid 0-8 år, medan 40 mkr (eller 20 %) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var vid årsskiftet 1,82 %, vilket är 0,90 procentenheter lägre än förra året då motsvarande ränta var 2,72 %. Samtliga lån i låneportföljen var vid årsskiftet placerade hos Kommuninvest AB.

En mer utförlig redovisning av finansverksamheten återfinns längre fram i årsredovisningen.

RISK OCH KONTROLL

Kassaflöde och likviditet

	2011	2012	2013	2014	2015
Likvida medel, mkr	18,4	84,9	76,5	38,7	75,9
Kassalikviditet % exkl sem	101	138	103	87	90

Årets kassaflöde uppgick till +37,2 mkr. Det positiva kassaflödet förklaras huvudsakligen av ökade kortfristiga skulder genom bland annat erhållit tillfälligt stöd från regeringen i slutet av året (23,5 mkr) samt att årets investeringar delfinansierats med nyupplåning.

De likvida medlen uppgick till 75,9 mkr vid årsskiftet (38,7 mkr), varav 16,4 mkr (15,2 mkr) utgör skuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto.

Kassalikviditeten (exklusive semesterlöneskuld) uppgick vid årets utgång till 90 %, vilket innebär en i stort sett oförändrad nivå jämfört med förra året, då kassalikviditeten var 87 %.

Borgensåtaganden

mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Egna bolag och stiftelser	493,4	525,9	552,0	533,9	545,1
Föreningar	5,9	5,3	7,2	5,9	1,9
Egna hem	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa	499,6	531,4	559,4	540,0	547,2

Kommunens totala borgensåtaganden har ökat med +7,2 mkr sedan förra årsskiftet. Ökningen är i sin helhet hänförlig till de kommunala företagen, som under året verkställt upplåning inom ramen för tidigare års beslut om borgensramar.

Borgensåtagandet för föreningar har under året minskat från 5,9 mkr till 1,9 mkr. Detta beror dels på infriat borgensåtagande för Tingvalla Travsällskap och dels på att Tingsryds AIF och Ryds Folkets Hus slutamorterat lån före årsskiftet.

I januari månad 2016 tecknades ny borgen för Tingsryds AIF om 2,5 mkr i enlighet med fullmäktiges beslut i december 2015.

Pensionsförpliktelser

mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Pensionsavsättning i BR	3,9	2,7	5,4	5,1	7,8
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998)	317,5	308,2	329,8	322,9	308,3
Summa	321,4	310,9	335,2	328,0	316,1

De totala pensionsåtagandena uppgick vid årsskiftet till 316,0 mkr, vilket innebär en minskning med -7,9 mkr jämfört med förra året. Minskningen förklaras av årets pensionsutbetalningar.

Budgetföljsamhet

mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Budgeterat resultat	12,5	6,8	5,9	8,6	5,1
<i>Avvikelse mot budget:</i>					
Kommunstyrelsen centr medel	9,5	3,6	8,3	4,4	4,6
Kommunstyrelsen (KLF)	3,3	1,6	1,9	1,9	0,6
Samhällsbyggnadsnämnd	-4,9	-1,6	-1,5	1,0	2,3
Kultur- och fritidsnämnd	0,2	0,1	0,1	0,5	-
Barn- och utbildningsnämnd	-1,8	4,2	2,7	0,6	-0,3
Socialnämnd	-6,0	-11,8	-14,8	-12,5	-13,5
Taxefinansierad verksamhet	2,1	-0,4	-0,4	2,0	1,6
Skatteintäkter	0,4	-2,3	2,1	-2,0	-0,6
Finansnetto	0,2	1,6	1,7	2,8	4,2
Finansiering och övrigt	-8,8	10,7	0,1	-3,4	-9,9
Summa årets resultat	6,7	12,5	6,1	3,9	-5,9

Budgeterat resultat för 2015 uppgick till +5,1 mkr efter kompletteringsbudgeten som fastställdes av fullmäktige i mars månad (övriga kompletteringsbudgetar genomfördes ej). Utfallet vid årets slut (-5,9 mkr) innebär således ett underskott mot budgeten på -11,0 mkr. Inom budgeten redovisas förhållandevis stora budgetavvikelser, varav de större avvikelserna kommenteras enligt följande:

Socialnämnden uppvisar ett underskott mot budgeten på -13,5 mkr (-12,5 mkr). Som framgår i tabellen har nämnden redovisat förhållandevis stora underskott under flera år tillbaka. För övriga nämnder uppvisas budget i balans eller mindre överskott mot budgeten för 2015.

För de centrala budgetanslagen redovisas ett sammanlagt underskott mot budgeten på -1,7 mkr. Större överskott redovisas för bland annat finansnetto, Örnepott och AFA-pengar, medan bland annat pensionskostnader och förlust vid konkurs för travsällskapet inneburit större underskott mot budgeten.

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

Prognossäkerhet

mkr	2011	2012	2013	2014	2015
Prognos helårsresultat, april	17,9	2,5	9,0	2,2	0,8
Prognos helårsresultat, aug	13,4	10,0	8,0	3,9	-13,8
Slutlig utfall resultat	6,7	12,5	6,1	3,9	-5,9

Resultatprognoserna i årets delårsrapporter har uppgått till +0,8 mkr i april och -13,8 mkr i augusti. På totalnivå kan således konstateras att prognoserna skiljt sig en del från det slutliga utfallet. Jämfört med augustiprognosen så blev det slutliga utfallet 7,9 mkr bättre, varav 7,5 mkr förklaras av förbättrade utfall för nämndernas resultat.

Finansiella målsättningar

I november månad 2013 fastställde kommunfullmäktige Riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna innehåller långsiktiga finansiella mål som ska leda till god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun och vara styrande vid beslut om budget och ärenden av ekonomisk betydelse. De finansiella målen är:

- 1 Årets resultat ska långsiktigt uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och utjämning.
- 2 Investeringsnivån ska anpassas till utrymmet för egenfinansiering samt ge utrymme för amortering av låneskulden.
- 3 Låneskulden ska minska genom planerade årliga amorteringar.

Nedan följer en avstämning av målen för 2015:

	2011	2012	2013	2014	2015
Resultat % av skatter o utjämning					
Fastställt mål	(2,0%)	(2,0%)	(2,0%)	2,0%	2,0%
Utfall	1,1	2,0	1,0	0,6%	-0,9%
Uppfyllt	Nej	Ja	Nej	Nej	Nej
Självfinansiering investeringar, %					
Fastställt mål	(100%)	(100%)	(100%)	100%	100%
Utfall	86%	155%	44%	26%	40%
Uppfyllt	Nej	Ja	Nej	Nej	Nej
Minskning av låneskuld, mkr					
Fastställt mål	(<0)	(<0)	(<0)	<0	<0
Utfall	23	0	0	65	30
Uppfyllt	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej

Inget av de långsiktiga finansiella målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts för 2015. 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 Tingsrydsbostäder (100 %)
- Tingsrydsbostäder AB (100 %)
- Tingsryds Industristiftelse (100 %)
- Tingsryds Energi AB (100 %)
- Tingsryds Kommunföretag AB (100 %)
- Räddningstjänsten Östra Kronoberg (42 %)

2015 års bokslut för koncernen Tingsryds kommun sammanfattas i nedanstående tabell:

	2011	2012	2013	2014	2015
Redovisat resultat, mkr	6,9	17,8	13,4	12,6	-2,3
Soliditet, %	34	34	33	32	30
Låneskuld, mkr	592	623	649	710	749

Det redovisade resultatet uppgår till -2,3 mkr (12,6 mkr), vilket innebär att resultatnivån minskat ca 15 mkr jämfört med förra året. Resultatförsämringen är i första hand hänförlig till kommunens minskade resultatnivå.

Den totala låneskulden i koncernen uppgår till 749 mkr. Detta innebär en ökning med 39 mkr under året, av vilken 30 mkr avser kommunen och 9 mkr avser företagen. Den sammanlagda låneskulden i företagen har således ökat något under året. År 2011 uppgick koncernens totala låneskuld till 592 mkr, vilket innebär att låneskulden ökat med 157 mkr eller 27 % under de fyra senaste åren. Ökning har under denna period skett i både kommunen och företagen.

Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till 30 %, vilket innebär en minskning med två procentenheter från förra årsskiftet. År 2011 var soliditeten 34 %.

Sammanfattning och framtid

Sammantaget kan konstateras att 2015 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 så 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.

Det negativa resultatet för 2015 innebär också att kommunallagens balanskrav inte har uppfyllts. Det negativa resultatet måste därmed

återställas inom tre år och fullmäktige måste besluta om en åtgärdsplan för hur detta ska gå till.

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 sk AFA-pengar för att klara balanskrav och finansiella mål och dels har inneburit förhållandevis stora och bestående 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.

Intensivt arbete med att förbättra kommunens långsiktiga ekonomi pågår inom ramen för kommunstyrelsens uppdrag ”Hållbar ekonomi”. En del beslut fattades av kommunfullmäktige under hösten 2015 i samband med beslut om budget 2016 och för resterande delar av uppdraget förväntas politiska ställningstaganden under 2016.

Som en del av arbetet i uppdraget ”Hållbar ekonomi” har fullmäktige fastställt nya riktlinjer för budget och redovisning som från och med budgetåret 2016 ersätter det tidigare gällande budget- och redovisningsreglementet. De nya riktlinjerna innebär bland annat ett förtydligat budgetansvar i organisationen med krav på att åtgärder ska vidtas om avvikelser för mål och budget uppkommer under året.

Sammanfattningsvis kan konstateras att kommunens ekonomi befinner sig i skarpt läge, då kommunallagens balanskrav inte uppfylls. Det är också tydligt att vägen till att uppfylla fullmäktiges mål om en långsiktigt hållbar ekonomi för närvarande är lång. Ur detta perspektiv kan vikten av återhållsamhet, ökad budgetföljsamhet samt arbetet med uppdraget Hållbar ekonomi inte nog betonas. I och med uppdraget och det fortsatta arbetet i frågan samt de nya riktlinjerna för budget och redovisning finns 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 2016-03-07
Daniel Gustafsson, Ekonomichef

Räkenskaper

	Not	Kommunen 2015	Kommunen 2014	Koncernen 2015	Koncernen 2014
RESULTATRÄKNING (mkr)					
Verksamhetens intäkter	1	201,4	188,6	288,3	271,1
Verksamhetens kostnader	2	-831,3	-806,3	-868,2	-836,8
Avskrivningar	3	-33,2	-28,3	-60,0	-56,4
Verksamhetens nettokostnader		-663,1	-646,0	-639,8	-622,1
Skatteintäkter	4	451,3	442,9	451,3	442,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	203,3	205,6	203,3	205,6
Finansiella intäkter	6	2,2	2,9	1,3	2,2
Finansiella kostnader	7	-2,1	-1,5	-13,6	-14,6
Resultat efter finansiella poster		-8,4	3,9	2,5	13,9
Jämförelsestörande poster	8	2,5	-	-1,4	-
Årets resultat		-5,9	3,9	1,1	13,9
Skatt		-	-	-3,4	-1,3
ÅRETS RESULTAT	9	-5,9	3,9	-2,3	12,6
KASSAFLÖDESANALYS (mkr)					
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		-5,9	3,9	-2,3	12,6
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	1,4	-0,4	11,1	0,6
Avskrivningar	3	33,2	28,3	59,9	56,4
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-4,5	0,0	-0,5	-0,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		24,2	31,8	68,3	69,5
<i>Kassaflöde före förändring av rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Förråd och exploateringsfastigheter		0,0	0,0	-0,1	0,0
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		10,7	-12,0	8,2	-11,6
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		27,6	-2,6	27,8	7,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		62,6	17,2	104,2	65,7
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	11	-75,2	-144,7	-130,0	-184,6
Förvärv av aktier och andelar		-6,2	0,0	-2,1	0,0
Erhållna investeringsbidrag	12	6,4	23,2	6,4	23,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	12,2	1,1	5,5	2,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-62,8	-120,3	-120,2	-159,4
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		7,4	0,4	5,2	1,0
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder	14	30,0	65,0	38,7	61,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		37,4	65,4	43,9	62,4
ÅRETS KASSAFLÖDE		37,2	-37,7	27,9	-31,3
Likvida medel vid årets början		38,7	76,5	59,7	91,0
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		75,9	38,7	87,6	59,7

	Not	Kommunen 2015	Kommunen 2014	Koncernen 2015	Koncernen 2014
BALANSRÄKNING (mkr)					
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	595,0	563,1	1 200,9	1 149,5
Maskiner och inventarier	16	42,4	40,0	60,8	53,4
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		637,4	603,1	1 261,7	1 203,0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	17	18,5	4,1	23,9	13,5
Långfristiga fordringar	18	6,7	14,0	25,5	30,7
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		25,2	18,1	49,4	44,2
Summa anläggningstillgångar		662,6	621,2	1 311,1	1 247,2
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	0,4	0,3
Fordringar	19	70,7	81,5	80,2	88,3
Kassa och bank	20	75,9	38,7	87,6	59,7
Summa omsättningstillgångar		146,7	120,2	168,2	148,3
SUMMA TILLGÅNGAR		809,3	741,4	1 479,2	1 395,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående balans		368,3	356,2	451,7	430,8
Årets resultat		-5,9	3,9	-2,3	12,6
Summa eget kapital	21	362,4	360,1	449,4	443,4
Avsättningar					
Avsatt för pensioner	22	7,8	5,1	11,1	8,1
Avsatt för Elsemålatippen	23	12,6	13,0	12,6	13,0
Avsatt för skatt och övrigt			-	14,1	11,0
Summa avsättningar		20,4	18,1	37,8	32,2
Skulder					
Långfristiga skulder	24	230,1	194,6	778,8	734,6
Kortfristiga skulder	25	196,3	168,7	213,2	185,4
Summa skulder		426,5	363,3	992,0	920,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER		809,3	741,4	1 479,2	1 395,6
Ställda panter & ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pensioner	26	308,3	322,9	308,3	322,9
Ansvarsförbindelse leasingavtal	27	5,1	8,3	6,5	8,3
Ansvarsförbindelse Fastigo		-	-	0,1	0,1
Borgensåtaganden inkl statliga bostadslån	28	547,2	540,0	2,2	6,1
Avtal om hyresoption	29	3,1	3,9	3,1	3,9
Fastighetsinteckningar		-	-	12,8	12,8

Tilläggsupplysningar

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
1. Verksamhetens intäkter				
Avgifter och ersättningar	78,3	75,4	84,1	78,8
Hyror och arrenden	24,8	23,7	130,2	100,8
Bidrag m.m.	83,0	71,3	83,0	71,3
Försäljning	8,2	7,1	8,2	7,1
Försäljning av verksamhet	6,6	10,7	9,2	12,5
Försäljning av anläggningstillgångar	0,5	0,3	0,6	4,3
Summa	201,4	188,6	288,3	271,1
2. Verksamhetens kostnader				
Bidrag	29,4	25,9	13,4	10,2
Entreprenader, köp av verksamhet, konsulter	156,8	155,4	170,4	170,8
Lönekostnader inkl sociala avgifter	478,1	463,0	509,4	492,2
Pensionskostnader	41,2	36,0	42,8	37,3
Lokalhyror	15,4	15,4	0,5	0,9
Material	35,3	38,3	46,8	48,3
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	6,3	6,1	6,5	6,2
Övriga kostnader	68,8	66,3	78,3	70,7
Summa	831,3	806,3	868,2	836,8
3. Avskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	33,2	28,3	59,2	54,3
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0	0,0	0,7	2,1
Summa	33,2	28,3	59,9	56,4
4. Skatteintäkter				
Preliminär skattebetalning	451,7	444,1	451,7	444,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,5	0,1	0,5	0,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	-0,9	-1,3	-0,9	-1,3
Summa	451,3	442,9	451,3	442,9
5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	139,0	136,3	139,0	136,3
Strukturbidrag	1,3	1,3	1,3	1,3
Kostnadsutjämning	33,1	33,9	33,1	33,9
Regleringsbidrag/avgift	-0,5	2,8	-0,5	2,8
LSS-utjämning	7,1	8,0	7,1	8,0
Kommunal fastighetsavgift	20,6	23,3	20,6	23,3
Generella bidrag från staten	2,7	-	2,7	-
Summa	203,3	205,6	203,3	205,6
6. Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,1	0,7	0,3	0,9
Utdelning aktier och andelar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteintäkter kundfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteintäkter långfristiga fordringar	0,1	0,3	0,9	1,2
Borgensavgifter fr kommunala företag	1,9	1,9	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0	-	0,0	0,0
Summa	2,2	2,9	2,2	2,2
7. Finansiella kostnader				
Räntor på långfristiga lån	4,0	3,9	15,5	17,0
Aktiverad ränta under byggtiden	-2,0	-2,6	-2,0	-2,6
Räntekostnad pensionsavsättning	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga finansiella poster	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	2,1	1,5	13,6	14,6

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
8. Jämförelsestörande poster				
AFA - återbetalda sjukförsäkringsavgifter	6,0	-	6,1	-
RFSS och Länsstrafiken - återfört eget kapital	4,6	-	4,7	-
Tingsryds Travsällskap - förlust fordran	-10,0	-	-10,0	-
Tingsryds Travsällskap - infriat borgensåtagande	-2,1	-	-2,1	-
Tingsryds Travss. - reavinst försäljn anläggning	4,0	-	0,0	-
Summa	2,5	-	-1,3	-
9. Årets resultat				
Förändring anläggningskapital	-4,7	27,0	5,8	40,0
Förändring rörelsekapital	-1,2	-23,1	-8,0	-27,4
Summa	-5,9	3,9	-2,3	12,6
Uppskrivning finansiell anläggningstillgång*	8,3	-	8,3	-
Förändring eget kapital <i>* avser andelar Kommuninvest</i>	2,4	-	6,0	-
10. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Förändring avsättning till pensioner	2,7	-0,3	3,0	-0,3
Förändring avsättning Elsemålatippen	-0,5	-	-0,4	-
Intäktförda investeringsbidrag	-0,8	-0,1	-0,8	-0,1
Skatt och övriga justeringar	-	-	9,4	1,0
Summa	1,4	-0,4	11,1	0,6
11. Förvärv av materiella anläggningar				
Mark, byggnader och tekn anläggningar	66,3	122,4	113,9	160,5
Maskiner och inventarier	8,9	22,3	16,1	24,2
Summa	75,2	144,7	130,0	184,6
12. Erhållna investeringsbidrag				
Trafikverket (Kollektivtraf.ätg. 2015, Sydostl. 2014)	0,1	10,4	0,1	10,4
Boverket Länsstyrelsen Kronob (Kv. Örn 2015)	6,3	-	6,3	-
Tillväxtverket EU-medel (Sydostleden 2014)	-	12,8	-	12,8
Summa	6,4	23,2	6,4	23,2
13. Försäljning av anläggningstillgångar				
<i>Försäljning av materiella anl.tillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn anläggningar	11,8	0,9	5,4	1,8
Maskiner och inventarier	0,4	0,2	0,0	0,2
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>12,2</i>	<i>1,1</i>	<i>5,5</i>	<i>2,0</i>
Summa försäljning anl.tillgångar	12,2	1,1	5,5	2,0
14. Förändring av långfristig låneskuld				
Förändring lån hos kreditinstitut	30,0	65,0	38,7	61,4
Summa	30,0	65,0	38,7	61,4
15. Mark, byggnader och tekn anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 207,0	1140,6	2 073,0	1966,1
Ackumulerade avskrivningar	-545,0	-518,0	-790,7	-743,2
Ackumulerade nedskr/värdejusteringar	-67,0	-59,5	-81,4	-73,4
<i>Bokfört värde</i>	<i>595,0</i>	<i>563,1</i>	<i>1 200,9</i>	<i>1 149,5</i>
Avskrivningstider, antal år	10–50	10–50	10–50	10–50

Övergång till komponentmetoden pågår och tillämpas än så länge bara för nya investeringar i fastigheter (fr.o.m. 2014). Under 2016 kommer omställning till komponentmetoden genomföras för det äldre fastighetsbeståndet.

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
<i>Årsavstämning</i>				
Redovisat värde vid årets början	563,0	466,0	1 149,5	1 040,4
Investeringar	66,3	122,4	115,0	160,5
Red värde av avyttringar/utrangeringar	-7,5	-1,1	-12,3	-3,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	-0,7	-2,4
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-26,9	-23,1	-50,5	-46,0
Överföring fr eller till annat tillgångsslag	0,0	-1,1	0,0	-1,1
Övriga justeringar	0,0	0,0	0,0	1,0
<i>Redovisat värde vid årets slut</i>	<i>595,0</i>	<i>563,1</i>	<i>1 200,9</i>	<i>1 149,5</i>
<i>Specifikation bokfört värde</i>				
Mark och markanläggningar	34,1	14,5	34,1	14,5
Verksamhetsfastigheter	387,1	370,5	387,1	370,5
Fastigheter för VA-verksamhet	108,5	110,7	108,5	110,7
Fastigheter för renhållningsverksamhet	13,3	13,8	13,3	13,8
Publika fastigheter	26,3	27,6	26,2	27,6
Fastigheter för annan verksamhet	25,7	26,0	617,1	603,9
Pågående ny-, till- och ombyggnader	0,0	0,0	14,5	8,6
16. Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	159,6	150,7	199,2	184,2
Akkumulerade avskrivningar	-109,7	-103,4	-130,9	-123,5
Akkumulerade nedskr/värdejusteringar	-7,5	-7,2	-7,5	-7,2
Bokfört värde	42,4	40,0	60,8	53,4
<i>Avskrivningstider, antal år</i>	<i>4-15</i>	<i>4-15</i>	<i>4-15</i>	<i>4-15</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas</i>				
<i>Årsavstämning</i>				
Redovisat värde vid årets början	40,0	21,8	53,4	36,2
Investeringar	8,9	22,3	16,2	24,2
Red värde av avyttringar/utrangeringar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-6,3	-5,2	-8,5	-8,1
Överföring fr eller till annat tillgångsslag	0,0	1,1	0,0	1,1
<i>Redovisat värde vid årets slut</i>	<i>42,4</i>	<i>40,0</i>	<i>60,8</i>	<i>53,4</i>
<i>Specifikation bokfört värde</i>				
Maskiner	9,5	11,2	22,2	13,3
Inventarier	13,5	9,3	16,7	19,1
Transportmedel	0,7	0,5	1,4	1,6
Förbättringsutgift på fastighet ej kommunägd	18,0	18,5	19,8	18,5
Konstverk	0,3	0,0	0,3	0,0
Övriga maskiner och inventarier	0,4	0,6	0,3	0,8

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
17. Aktier och andelar				
<i>Aktier</i>				
Kommentusgruppen AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Tingsryds Kommunföretag AB	4,2	0,1	-	-
Kommunassurans Syd Försäkring AB	0,6	0,6	0,6	0,6
Wexnet AB	-	-	11,8	11,8
<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	11,0	0,7	11,0	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	18,5	4,1	23,9	13,5
18. Långfristiga fordringar				
Tingvalla Travsällskap	0,0	10,2	0,0	10,2
Stiftelsen Kurrebo	0,2	0,2	0,2	0,2
Korröstiftelsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest förlagslån	2,5	2,5	2,5	2,5
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	1,2	0,0	0,0
Tingsryds Industristiftelse reversfordran	4,0	-	0,0	-
Wexnet AB	-	-	17,0	17,0
Övriga långfristiga fordringar	-	-	0,8	0,8
Övriga reversfordringar	-	-	5,0	0,0
Summa	6,7	14,0	25,5	30,7
19. Fordringar				
Fakturafordringar	12,1	22,0	15,8	25,6
Statsbidragsfordringar	24,3	12,2	25,3	12,2
Fordran EU-bidrag	0,0	10,4	0,0	10,4
Övriga kortfristiga fordringar	7,7	13,9	12,7	17,2
Förutbetalda kostn och upplupna intäkter	26,6	22,9	27,4	22,8
Summa	70,7	81,5	80,2	88,3
20. Kassa och bank				
Kassa	0,2	0,0	0,2	0,0
Plusgiro	46,1	8,3	48,0	10,9
Bank	29,6	30,4	39,4	48,8
Summa	75,9	38,7	87,6	59,7

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
21. Eget kapital – specifikation				
Ingående eget kapital enligt fastställd BR	360,0	356,2	443,4	430,8
Årets resultat	-5,9	3,8	-2,3	12,6
Uppskrivn enl lag (1997:614) om kommunal redov	8,3	-	8,3	-
Summa eget kapital	362,4	360,0	449,4	443,4
Anläggningstillgångar	662,6	621,2	1 311,1	1 247,3
Långfristiga skulder och avsättningar	-250,5	-212,7	-816,6	-766,8
<i>Summa anläggningsskapital</i>	<i>412,1</i>	<i>408,5</i>	<i>494,5</i>	<i>480,5</i>
Omsättningstillgångar	146,7	120,2	168,2	148,4
Kortfristiga skulder	-196,3	-168,7	-213,2	-185,4
<i>Summa rörelsekapital</i>	<i>-49,7</i>	<i>-48,5</i>	<i>-45,1</i>	<i>-37,0</i>
Summa eget kapital	362,4	360,1	449,4	443,4
<i>Interna resultatutjämningsfonder, del av EK:</i>				
<i>Kostverksamhet</i>				
Ingående balans	2,1	1,2	2,1	1,2
Årets resultat	-0,9	0,9	-0,9	0,9
Utgående balans	1,2	2,1	1,2	2,1
<i>Fastighetsförvaltning</i>				
Ingående balans	-12,9	-11,9	-12,9	-11,9
Årets resultat	0,6	-1,0	0,6	-1,0
Utgående balans	-12,3	-12,9	-12,3	-12,9
<i>Städverksamhet</i>				
Ingående balans	0,3	0,6	0,3	0,6
Årets resultat	0,4	-0,3	0,4	-0,3
Utgående balans	0,7	0,3	0,7	0,3
22. Avsättningar till pensioner				
<i>Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP</i>				
Ingående avsättning	1,4	1,6	4,5	4,8
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,0	0,0	0,2	0,0
Övrigt	-0,1	-0,2	-0,1	-0,2
<i>Summa avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP</i>	<i>1,2</i>	<i>1,4</i>	<i>4,6</i>	<i>4,5</i>
<i>Avsatt till pensioner ÖK-SAP</i>	<i>6,5</i>	<i>3,7</i>	<i>6,5</i>	<i>3,7</i>
Summa avsatt till pensioner	7,8	5,1	11,1	8,1
<i>Specifikation:</i>				
Avsatt till pensioner	6,3	4,1	8,8	6,5
Löneskatt	1,5	1,0	2,3	1,6
<i>Summa</i>	<i>7,8</i>	<i>5,1</i>	<i>11,1</i>	<i>8,1</i>

Kommunen har under 2015 betalat ut ÖK-SAP till 5 f d anställda eller förtroendevalda enligt avtal eller beslut. Pensionsåtagandet beräknas fr o m 2007 enligt RIPS 07 (Riktlinjer för pensionskultsberäkning). Injånade pensioner förmånsbestämd ålderspension (FÅP) tryggas genom löpande försäkring.

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
23. Övriga avsättningar				
<i>Elsemålatippen</i>				
Redovisat värde vid årets början	13,0	13,0	13,0	13,0
Ianspråktagen avsättning	-0,4	-	-0,4	-
Nya avsättningar	-	-	-	-
Summa	12,6	13,0	12,6	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 ca 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 i balansräkningen. Anledningen till att återställningskostnaden har kostnadsförts 1999-2008 är att den egentliga kostnaden uppstår när anläggningen används. Om inget avfall deponerats skulle inte heller någon återställning behöva göras. Således bör återställningen därför inte rendera i en anläggningstillgång med årliga avskrivningar eftersom denna kostnad då inte skulle belasta den generation som utnyttjade deponeringsanläggningen.				
24. Långfristiga skulder				
Lån från banker och kreditinstitut	200,0	170,0	748,7	710,0
Investeringsbidrag	30,1	24,6	30,1	24,6
Summa	230,1	194,6	778,8	734,6
25. Kortfristiga skulder				
<i>Specifikation</i>				
Leverantörsskulder	23,8	40,3	27,7	43,0
Anställdas skatter	7,7	7,2	8,6	8,0
Förutbetalad skatteintäkt (slutavräkning)	21,7	-	21,7	-
Semesterlöneskuld till anställda	31,4	31,3	32,7	32,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	47,1	30,2	64,5	41,7
Upplupna löner	8,3	7,8	8,3	7,8
Löneskatt individuell del	4,1	3,9	4,3	4,1
Pensioner individuell del	16,8	16,0	17,4	16,8
Resultatutjämnning VA-verksamhet (förutbet intäkt)	4,4	3,1	4,4	3,1
Resultatutjämnning Renhållning (förutbet intäkt)	2,6	2,4	2,6	2,4
Skuld Teab toppkonto	7,7	7,7	-	-
Skuld TUFAB toppkonto	8,7	4,8	-	-
Skuld TINGBO toppkonto	0,0	2,7	-	-
Oförbrukade fackl utbildningspengar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	12,0	11,4	20,8	26,0
Summa	196,3	168,7	213,2	185,4

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014
26. Ansvarsförbindelse pensioner				
<i>Specifikation ansvarsförbindelse:</i>				
Pensionsåtaganden	248,1	259,9	248,1	259,8
Löneskatt	60,2	63,0	60,2	63,0
Summa ansvarsförbindelse pensioner	308,3	322,9	308,3	322,9
Utredningsgrad, %	98	98	98	98

Ansvarsförbindelsen avser pensioner intjänade t o m 1997 enligt s k blandad modell samt löneskatt på dessa.

Pensionsåtagandet beräknas fr o m 2007 enligt RIPS 07 (Riktlinjer för pensionsskultsberäkning).

27. Ansvarsförbindelse leasingavtal				
Leasingavtal mindre än ett år	3,8	2,4	3,8	2,4
Leasingavtal överstigande ett år	1,3	5,9	2,7	5,9
Summa	5,1	8,3	6,5	8,3

28. Borgensåtaganden				
<i>Borgensåtaganden</i>				
Stiftelsen Tingsrydsbostäder (f d Kommunhus)	245,1	245,1	-	-
Tingsrydsbostäder AB	39,0	31,0	-	-
Tingsryds Industristiftelse	15,0	18,5	-	-
Tingsryds Energi AB	53,0	48,9	-	-
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	188,5	188,5	-	-
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	4,5	1,9	-	-
Summa koncernintern borgen	545,1	533,9	-	-
Ryds Folkets Hus	0,0	0,2	0,0	0,2
Bollhallen Tingsryd Ekonomisk förening	1,6	1,7	1,6	1,7
Tingvalla Travsällskap	0,0	2,1	0,0	2,1
Tingsryds Skytteförening	0,2	0,2	0,2	0,2
Tingsryds Rid- och Körklubb	0,1	0,2	0,1	0,1
Tingsryds AIF	0,0	1,5	0,0	1,5
Egna hem				
SBAB	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa övrig borgen	2,1	6,1	2,1	6,1
Summa borgensåtaganden	547,2	540,0	2,2	6,1

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

mkr	Kommun		Koncern	
	2015	2014	2015	2014

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tingsryds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 890 115 165 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 874 367 591 kronor

29. Avtal om hyresoption

Tingsryds kommun har genom avtal med AMB Park AB åtagit sig att blockhyra högst 5 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 2015 och kommunen har därför inte förhyrt några lägenheter. Återstående maximalt åtagande för kommunen för avtalstiden uppgår per 2015-12-31 till 3 080 tkr.

Driftbudget

mkr	Budget Fullmäktige	KB 1	TB	Årsbudget 2015	Utfall 2015	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen						
Kommunstyrelsens centrala medel	-10,5	8,4		-2,0	-1,1	0,9
Kommunledningsförvaltning	-31,8		-12,2	-44,0	-43,4	0,6
Räddningstjänst (medlemsbidrag till RÖK)	-14,0			-14,0	-14,0	0,0
<i>Summa kommunstyrelsen</i>	<i>-56,3</i>	<i>8,4</i>	<i>-12,2</i>	<i>-60,0</i>	<i>-58,4</i>	<i>1,5</i>
Nämnder						
Samhällsbyggnadsnämnd	-36,2	-0,4	-1,4	-38,0	-35,7	2,3
Kultur- och fritidsnämnd	-22,1	-0,2	22,3	0,0	0,0	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-242,5		-21,7	-264,2	-264,5	-0,3
Socialnämnd	-269,0	-0,4	-15,7	-285,0	-298,5	-13,5
<i>Summa nämnder</i>	<i>-569,8</i>	<i>-1,0</i>	<i>-16,4</i>	<i>-587,3</i>	<i>-598,7</i>	<i>-11,5</i>
Revision	-0,8		0,0	-0,8	-0,7	0,1
Jävsnämnd	-0,1		0,0	-0,1	-0,1	0,0
Taxefinansierad verksamhet						
VA-verksamhet	0,0	3,1		3,1	4,4	14
Renhållningsverksamhet	0,0	2,4		2,4	2,6	0,2
Resultatutjämnning taxefinansierad verksamhet	0,0	-5,5		-5,5	-7,0	-1,6
SUMMA VERKSAMHET	-627,0	7,5	-28,7	-648,2	-658,0	-9,8
Övriga centrala poster						
Ks allmänna förfogandemedel	-0,2		0,2	0,0	0,0	0,0
Konsertlokal AMB/Wasaskolan	-2,5		0,7	-1,8	-1,0	0,8
Örenpott - attraktivitet KS inkl medfin BB	-1,5		0,6	-0,9	-0,8	0,1
Örenpott - internhyra + flytt Ören SN	-5,5		4,4	-1,1	0,0	1,1
Örenpott - ev kostnad skatteväxling	-0,5			-0,5	0,0	0,5
Örenpott - KS förf centrala IT-system	-1,4		1,0	-0,4	0,0	0,4
Åter Eget kapital RFSS (skatteväxling)	0,0	1,1		1,1	1,3	0,2
Åter Eget kapital Länstrafiken (skatteväxling)	0,0	2,7		2,7	3,4	0,7
Återbetalda sjukförsäkringspremier AFA				0,0	6,0	6,0
Reavinst försäljning travanläggning				0,0	4,0	4,0
Infriad borgen konkurs travsällskap					-2,1	-2,1
Förlust fordran konkurs travsällskap					-10,0	-10,0
Driftbidrag travsällskapet	-0,9			-0,9	-0,3	0,6
Utvecklingspott KSAU	-0,3		0,2	-0,1	-0,1	0,0
Lediga lokaler - centralt konto	-0,5			-0,5	-0,5	0,0
Löneökningar 2014 (12 mån) 2015 (9)	-21,7		21,6	-0,1	0,0	0,1
Pensionsutbetalningar	-12,5			-12,5	-17,4	-4,9
Kapitalkostnader	40,1		6,4	46,6	46,7	0,1
Internränta från VA	4,3			4,3	2,5	-1,7
Avskrivningar	-30,3		-3,2	-33,6	-33,2	0,4
Övriga centrala poster				0,0	-1,0	-1,0
NETTOKOSTNAD	-660,4	11,2	3,2	-646,0	-660,5	-14,5
Skatteintäkter, GS & utjämnning	663,6	-8,4		655,2	654,6	-0,6
Finansiella intäkter	2,7			2,7	2,2	-0,5
Finansiella kostnader	-3,6		-3,2	-6,8	-2,1	4,7
ÅRETS RESULTAT	2,3	2,8	0,0	5,1	-5,9	-11,0

Investeringsredovisning 2015

tkr	KF 2015	Överf fr 2014	KB1/TB 2015	Årsbudg 2015	Utfall 2015	Avvikelse mot budget
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND						
GATU-/PARKAVDELNINGEN						
Truck	150			150	130	20
Snöredskap (plog mm)	150			150	146	4
Upprustning badplatser	200			200	200	0
Trafiksäkerhetsåtgärder	100			100	0	100
Byte av trafikskyltar efter hastighetsöversyn	650	50	-300	400	0	400
Arbetsredskap röjning,klippning mm	150			150	74	76
Kollektivtrafikåtgärder	0			0	81	-81
Trafikåtgärder Torggatan	200		-200	0	0	0
Utbyte av transportbil	250			250	335	-85
SUMMA GATUAVDELNINGEN	1 850	50	-500	1 400	966	434
FASTIGHETSAVDELNINGEN						
Undercentral Dackeskolan	100			100	87	13
Kök Väckelsångs skola		1 137		1 137	1 348	-211
Kök Korrö		1 205	500	1 705	451	1 254
Tak brandstation Tingsryd		475		475	529	-54
Tak brandstation Linneryd		119		119	82	37
Ombyggn brandstation Rävemåla		258		258	278	-20
Äldreboende kv Örnen	35 200	17 017	6 321	58 538	57 086	1 452
Äldreboende kv Örnen Investeringsbidrag			-6 321	-6 321	-6 321	0
SUMMA FASTIGHETSAVD.	35 300	20 211	500	56 011	53 540	2 471
<i>Summa Fast.avd. exkl kv. Örnen</i>	<i>100</i>	<i>3 194</i>	<i>500</i>	<i>3 794</i>	<i>2 775</i>	<i>1 019</i>
RENHÅLLNING						
Ryds återvinningscentral	160			160	315	-155
SUMMA RENHÅLLNING	160	0	0	160	315	-155
VATTEN OCH AVLOPP						
Säkerhetsåtgärder vattenförsörjning		300		300	0	300
Vatten & avlopp Fridafors		313		313	256	57
Kväverening reningsverk Tingsryd		527		527	503	24
Förnyelse VA-verk	6 300			6 300	413	5 887
Pumpstation Kvarngatan	1 300			1 300	1 636	-336
Fordon VA-avdelningen	400			400	0	400
Vattenledning Björkeborgsg. Väckelsång	0			0	933	-933
Förnyelse av ledningsn.	800			800	234	566
SUMMA VATTEN OCH AVLOPP	8 800	1 140	0	9 940	3 975	5 965
SUMMA SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	46 110	21 401	0	67 511	58 796	8 715
<i>Summa SBN exkl kv. Örnen</i>	<i>10 910</i>	<i>4 384</i>	<i>-6 321</i>	<i>8 973</i>	<i>1 710</i>	<i>7 263</i>

tkr	KF 2015	Överf fr 2014	KB1/TB 2015	Årsbudg 2015	Utfall 2015	Avvikelse mot budget
BARN- O UTBILDNINGSNÄMND						
Förnyelse pedagogisk utrustning/inventarier	750		-150	600	372	228
Lokalanpassning Krokodilens förskola		137	150	287	277	10
SUMMA BARN OCH UTBILDNINGSNÄMND	750	137	0	887	649	238
SOCIALNÄMND						
Vårdsängar	260			260	0	260
SUMMA SOCIALNÄMND	260	0	0	260	0	260
KOMMUNSTYRELSEN - KLF						
Kommunstyrelsens förfogande för investeringar	1 500			1 500	0	1 500
Byte ekonomisystem	1 500		-500	1 000	1 075	-75
Byte PA-/Lönssystem	500		500	1 000	1 388	-388
IT-plattform	100			100	52	48
Lagringsutökning IT	200			200	0	200
Brandvägg IT	150			150	202	-52
Förnyelse nätverk IT	600			600	467	133
Inköp datorer IT	900			900	1 264	-364
Bevattningsanläggning Trojavallen Ryd			140	140	111	29
Kommunstyrelsens förfogandemedel Idrotten 1	5 300			5 300	0	5 300
Tingsryd 4:95 Travanläggning				0	4 900	-4 900
SUMMA KLF	10 750	0	140	10 890	9 459	1 431
TOTALT	57 870	21 538	140	79 548	68 904	10 644
<i>TOTALT, exkl kv. Örnen</i>	<i>22 670</i>	<i>4 521</i>	<i>140</i>	<i>27 331</i>	<i>18 139</i>	<i>9 192</i>

Särredovisning VA-verksamhet

Tingsryds kommun särredovisar från och med 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, det vill säga 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.

Upplysningar om redovisningen ges i tillhörande tilläggsupplysningar. För kommentarer och analys av VA-verksamheten se avsnittet Samhällsbyggnadsnämnden.

	Not	2014	2015
RESULTATRÄKNING (mkr)			
Verksamhetens intäkter	1	32,7	34,5
Verksamhetens kostnader	2	-20,8	-21,6
Avskrivningar	3	-5,3	-5,9
Verksamhetens nettokostnader		6,6	7,0
Finansiella kostnader	4	-3,5	-2,6
Resultat före omföring mot kortfristig skuld i BR		3,0	4,4
Omföring kortfristiga skulder		-3,0	-4,4
REDOVISAT RESULTAT	5	0	0
BALANSRÄKNING (mkr)			
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	6	20,1	18,5
Maskiner och tekniska anläggningar	7	90,1	89,6
Inventarier	8	0,5	0,4
<i>Summa anläggningstillgångar</i>		<i>110,6</i>	<i>108,5</i>
SUMMA TILLGÅNGAR		110,6	108,5
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	3,0	4,4
Långfristiga skulder			
Skuld till kommunen	11	107,6	104,1
<i>Summa skulder</i>		<i>110,6</i>	<i>108,5</i>
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		110,6	108,5

Tilläggsupplysningar VA-verksamhet

mkr	2014	2015
1. Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter	28,9	29,2
Anslutningsavgifter	0,8	0,6
Intern försäljning av tjänster/arbete	1,4	1,5
Övriga intäkter	0,2	0,1
Överföring ackumulerat resultat	1,4	3,1
Summa	32,7	34,5
2. Verksamhetens kostnader		
Material	3,4	3,4
Personalkostnader	6,8	7,2
Hyra lokaler	0,2	0,2
Externt köpta tjänster	3,2	3,3
Interna kostnader	2,2	2,2
Övriga kostnader	5,0	5,3
Summa	20,8	21,6
3. Avskrivningar		
Byggnader och mark	1,2	1,6
Maskiner och tekniska anläggningar	4,0	4,2
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	0,1	0,1
Summa	5,3	5,9
4. Finansiella kostnader		
Räntekostnad för skuld till kommunen	3,5	2,6
Räntekostnad årets kassaflöde	0	0
Summa	3,5	2,6
Räntesats 2,8 %, räntan har beräknats på ingående skuld.		
5. Redovisat resultat		
Överföring ackumulerat resultat	1,4	3,0
Årets resultat	1,6	1,4
Förutbetalad intäkt (omföring kortfristiga skulder)	-3,0	-4,4
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.

mrk	2014	2015
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	10,3	11,5
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	1,2	1,6
<i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>	<i>11,5</i>	<i>13,1</i>
Utgående planenligt restvärde	20,1	18,5
Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter.		
7. Maskiner och tekniska anläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	121,0	122,8
Inköp	1,8	3,7
Försäljning/utrangering	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>122,8</i>	<i>126,5</i>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	28,7	32,7
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	4,0	4,2
<i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>	<i>32,7</i>	<i>36,9</i>
Utgående planenligt restvärde	90,1	89,6
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	1,6	1,7
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	0,1	0
<i>Utgående avskrivningar enligt plan</i>	<i>1,7</i>	<i>1,7</i>
Utgående planenligt restvärde	0,5	0,4

mkr	2014	2015
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 skuld-konto i balansräkningen. Från och med bokslutet 2011 kommer matchning av överuttag/underskott (årets resultat) ske mot kortfristig skuld till abonnentkollektivet och inte som tidigare mot eget kapital. Ändringen av redovisningsprincip sker för att redovisningen ska överensstämma med RKR 18.</i>		
10. Kortfristiga skulder		
Ingående förutbetalda intäkter	1,4	3,0
Årets resultat	1,6	1,4
Utgående kortfristiga skulder	3,0	4,4
11. Långfristiga skulder		
Ingående skuld	112,6	107,6
Årets nettoinvestering	1,8	3,7
Årets avskrivningar	-5,3	-5,9
Årets redovisade resultat	0	0
Årets resultat	-1,6	-1,4
Utgående långfristiga skulder	107,6	104,1

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 flyktmottagande har intäktsförts i takt med att kostnader för verksamheten har redovisats. En översyn av redovisningsmodellen har påbörjats under 2015 och planeras att slutföras under 2016 så att tillämpning kan ske från och med budgetåret 2017.

Avskrivningar

Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga 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, 20, 25, 30, 33, 40 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 och 2015. Under 2016 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 anläggningstillgång om anskaffningsvärdet uppgår till minst ett prisbasbelopp (44 500 kr år 2015).

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. Posten minskar räntekostnaden på finansnettot i resultaträkningen. Under året har räntor på totalt 2 013 tkr (2 629 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 återställan-

det 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 interndebeiterats med SKL:s rekommendationer.

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 2015 har varit 3,2 % (2,5 %).

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår följande enheter:

- Tingsryds kommun
- TIKAB
- TEAB
- TUFAB
- Tingsrydsbostäder AB
- Tingsryds Industristiftelse
- Stiftelsen Tingsrydsbostäder
- 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 avlopps-verksamheten (VA) sker i enlighet med Lag om allmänna vattentjänster (2006:412). Huvudsyftet med särredovisningen är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt över tid, det vill säga 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, det vill säga 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 låne-

ränta vid årets ingång med tillägg för den borgensavgift som kommunen tar ut från de egna företagen. Räntan beräknas på skuldens ingående värde.

Aktuella räntesatser framgår av tilläggsupplysningarna för VA-verksamheten.

Fördelning av gemensamma kostnader

Kostnader som är gemensamma med annan verksamhet fördelas till VA-verksamheten baserat på bedömningar, till exempel, 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 bland annat ekonomi- och lönehantering, postgång, telefonväxel och dylikt).

Avskrivningsprinciper

Anläggningstillgångarna skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

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

Som anläggningstillgång räknas tillgång som avses att stadigvarande brukas i verksamhet och som har en beräknad livslängd överstigande tre år samt ett anskaffningsvärde överstigande 1 basbelopp (44 500 kr år 2015).

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 av index HME, Hållbart Medarbetarengagemang ligger i paritet med riksgenom-snittet. 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 2015, det vill säga en gul indikator.

Personalstatistik

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

Antal anställda	2015	2014	2013	2012
Tillsvidare, heltid	596	580	568	568
Tillsvidare, deltid	476	490	514	518
Visstid, heltid	34	26	26	35
Visstid, deltid	58	54	46	39
Totalt	1 164	1 150	1 154	1 160

Totalt uppgår personalkostnaderna för 2015 till 519,0 mkr. Utav dessa kostnader utgör arbetsgivaravgifter 117,1 mkr och pensionskostnader 33,6 mkr. Personalkostnadernas andel av kommunens totala kostnader utgör cirka 60 procent.

Antalet årsarbetare har ökat med åtta. Under år 2015 har totalt 1 035 årsarbeten utförts av kommunens personal. 50 procent inom vård och omsorg, näst störst är pedagogisk verksamhet med cirka 31 procent.

Personalförsörjning

Tabellen som följer visar ålderstrukturen och könsfördelning bland kommunens tillsvidareanställda.

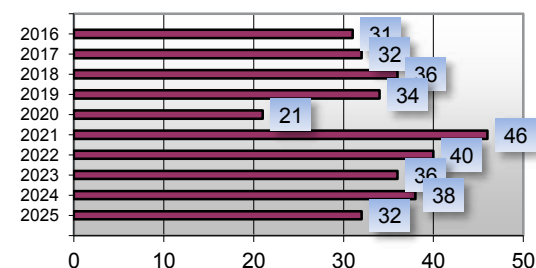
Tillsvidareanställda 2015-11-01				
Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt	%
20-29 år	110	25	135	13%
30-39 år	150	29	179	17%
40-49 år	221	36	257	24%
50-59 år	294	49	343	32%
över 60 år	129	29	158	15%
Summa	904	168	1 072	100%

Den genomsnittliga åldern för de tillsvidareanställda medarbetarna har minskat till 47,2 år från drygt 48 år. Kvinnornas genomsnittsalder har minskat till 47,7 år och männens till 47,4 år. Medelåldern för tillsvidareanställda och månadsavlönade vikarier ligger något över riksgenomsnittet som är 45,8 år.

Ålderstruktur 2015-11-01		
	Kön	Medelålder
Tillsvidareanställda	Kvinnor	47,7
	Män	47,4
Visstidsanställda	Kvinnor	37,0
	Män	33,4
Medelålder samtliga, 47,2		

Pensionsåldern är rörlig mellan 61 och 67 års ålder. Under 2015 gick 30 medarbetare i pension varav 14 slutade före 65 års ålder. I dagsläget har Tingsryds kommun 9 anställda kvar i arbete efter fyllda 65. Totalt kommer 346 personer att gå i pension under de närmaste tio åren.

Antal pensionsavgångar per år under perioden 2016–2025



Pensionsavgångarna under perioden 2016 till 2025 är procentuellt högst för städ- och kökspersonal (45 procent) samt sjuksköterskor och paramedicin (40 procent).

Pensionsavgångar inom närmaste 10 år per yrkesgrupp*			
Yrkesgrupper	2016-2020	2021-2025	% yrkesgrupp
Undersköterskor/vårdbiträden	46	50	31%
Vårdare/personlig assistent	6	16	22%
Sjuksköterskor/paramedicin	8	11	40%
Lärare	18	27	35%
Förskollärare/barnskötare	18	28	29%
Köks- och städpersonal	21	14	45%
Adm.personal/arbetsledare	15	22	35%
Teknisk personal/Ingenjörer	4	4	31%
Hantverkare m fl	4	3	32%
Övrig personal	14	17	30%
Summa	154	192	

* beräknad med ordinarie pensionsavgångar vid 65-årsgräns

År 2014 reviderade personalavdelningen 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 mångfaldsarbetet integreras och blir en naturlig del av allt verksamhetsrelaterat arbete. Det är inte lagen i sig som är det avgörande för resultatet, utan viljan hos var och en att åstadkomma en förändring.

Antidiskrimineringskommittén har fortsatt sitt arbete under 2015. 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. En lönekartläggning genomfördes 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.

Månadslön, tillsvidareanställda, årsskiftet				
	Genomsnitt	Kvinnor	Män	Kv. % av män
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%
2015	26 444	25 957	29 032	89,4%

Skillnaden mellan kvinnor och mäns genomsnittliga medellön har marginellt ökat sedan föregående år.

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 procent och för kvinnorna 89 procent och männen 97 procent.

Medarbetarskap och ledarskap

Ledarskap och medarbetarskap hänger nära ihop och är varandras förutsättningar. Under 2015 har ett par av de kommunövergripande riktlinjerna inom personalområdet förnyats.

Årets arbetsledardagar har fokuserat på ämnet Hållbar ekonomi. Diskussionerna om våra framtida utmaningar, med hänsyn till ekonomi och omvärld, var viktiga punkter på arbetsledardagarna. Våra arbetsledare har fått utbildning i lönebildning.

Under året har projekt rörande införande av nytt personal- och lönesystem pågått. Det har inneburit många utbildningsinsatser och det kommer även att bli flera utbildningar under 2016. Planerad driftstart är 1 mars 2016.

Utbildningar har även hållits i integration och mångfald för alla medarbetare i kommunen. Föreläsare var Bengt Westerberg och personal från migrationsverket.

Under våren hölls en pensionsinformation till kommunens medarbetare. Anders Vranegård från Skandia och Eva Magnusson från Pensionsmyndigheten gick igenom tjänstepensionsavtalen och den allmänna pensionen. Totalt deltog cirka 100 personer.

Under 2015 har det inte gjorts någon medarbetarenkät. Den görs vartannat år, nästa gång är 2016. Den senaste gjordes 2014, i enkäten mäts styrning, ledarskap och egen motivation på arbetsplatsen. Resultatet mäts i HME (hållbart medarbetarengagemang). Kommunens resultat låg i paritet med genomsnittet i riket och målet är således uppnått.

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

Central introduktion för nyanställda hölls tre gånger under året med sammanlagt 54 deltagare.

Arbetsmiljö och hälsa

Under året har en årsplanering avseende arbetsmiljöaktiviteter och rutiner för att internkontrollera det systematiska arbetsmiljöarbetet tagits fram.

Det hälsofrämjande och systematiska arbetsmiljöarbetet är en integrerad del i verksamheten och sker i samverkan med medarbetarna. Förvaltningarnas arbetsmiljöarbete sammanställs och redovisas till nämnderna.

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 KIA, ett verktyg där arbetsskador och tillbud hanteras.
- Rutiner för rehabilitering avseende korttidssjukfrånvaron.

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.

Arbetsmiljöverket har inspekterat socialsekreterares arbetsmiljö. Fokus för inspektionen var socialsekreterarnas arbetsförhållande avseende arbetsbelastning, deras tillgång till stödfunktioner i organisationen samt utsatthet för hot -och våldrisker. Vissa brister påtalades. Förvaltningen arbetar med åtgärder och ska besvara Arbetsmiljöverket senast våren 2016.

Arbetsmiljöverket har också undersökt arbetsmiljön för första linjens chefer inom äldre- och funktionshinderomsorgen. Där påtalades också vissa brister som åtgärdats och Arbetsmiljöverket har avslutat ärendet. Båda inspektionerna har ingått i det nationella tillsynsarbete som Arbetsmiljöverket genomför.

Årets tema för arbetsmiljöutbildningen var att skapa och kultursätta ett positivt arbetsklimat. Utbildningen genomfördes för totalt 85 chefer och skyddsombud. Utbildare var konsulter på företaget Skillnad.

Utbildningen var mycket uppskattad och de flesta menade att de fått nya kunskaper att använda i sina uppdrag som chefer eller skyddsombud. Det hölls även grundutbildning i arbetsmiljö för nya chefer och skyddsombud.

Upphandling av företagshälsovård och psykosociala konsulter har skett. Det blev byte av företagshälsovård. Ny leverantör från 1 januari 2016 är Previa.

Hälsofrämjande arbete

Friskvårdsbidraget fortsätter att användas flitigt. Totalt betalades 260 078 kronor till 320 medarbetare. Arbetsgivaren ersätter 50 procent 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.

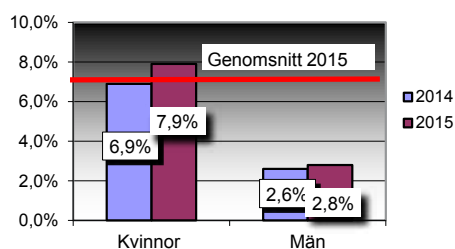
Kommunen har ett 60-tal hälsoinspiratörer. Utbildningsdag för kommunens hälsoinspiratörer hölls under våren. Det var ca 30 personer som deltog. Föreläsning hölls av folkhälsovetaren Jenny Folkesson om mindfulness och "fem vägar till det goda livet".

Sjukfrånvaro

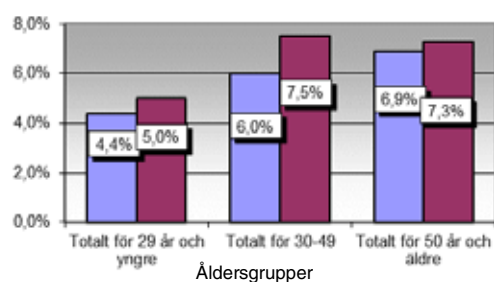
Sjukfrånvaron är 7,0 procent 2015. En ökning med 0,8 procent jämfört med föregående år. Förra året var kommunens sjukfrånvaro i nivå med genomsnittet för rikets kommuner.

Sjukfrånvaron har ökat i samtliga åldersgrupper. Men mest i gruppen 30-49 år från 6,0 procent till 7,5 procent. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro (7,9 procent) än männen (2,8 procent). Skillnaderna mellan könen har återigen ökat jämfört med föregående år. Tingsryds kommun har högre andel kvinnor, 84,1 procent än genomsnittet i landets kommuner 79,5 procent. Det bidrar också till att höja vårt genomsnittliga sjuktal.

Sjukfrånvaro % per kön 2014-2015

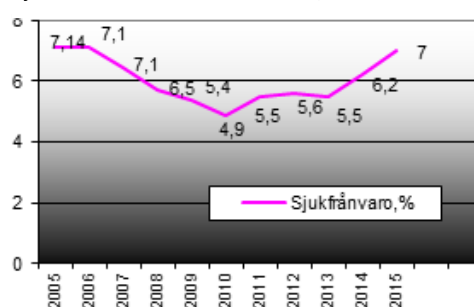


Sjukfrånvaro % per åldersgrupp 2014-2015



Sjukfrånvaron för undersköterskor och vårdbiträden inom äldreomsorgen har ökat och ligger nu drygt 3 procent över genomsnittet.

Sjukfrånvaro i relation till arbetstid, %



Yrkesgrupper, % sjuk	2015	2014	2013	2012
Administration	3,9%	3,1%	2,4%	3,3%
Förskolepersonal	6,9%	5,1%	4,3%	5,9%
Handikappomsorg	6,8%	5,9%	7,1%	6,5%
Lärare grund/gymnasieskola	4,8%	4,7%	4,9%	3,8%
Vårdbiträde/undersköterskor	10,3%	9,1%	7,4%	7,1%
Kökspersonal	5,0%	7,6%	5,4%	6,5%
Sjuksköterskor	3,6%	3,2%	2,9%	5,9%
Städpersonal	10,5%	3,9%	5,2%	4,9%

Korttidsfrånvaron har också ökat något från 2,7 till 2,8 procent. Andelen med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar) har haft en stor ökning från 49,2 till 57,0 procent.

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. Men med anledning av den ökande sjukfrånvaron har ett ökat samarbete med företagshälsovården inletts. En information om vikten av samtal vid hög korttidssjukfrånvaro och en mall som stöd i samtalet har tagits fram.

Respekt
Öppenhet
Ansvar
Trygghet
Engagemang



FOTO: SCANDINAV/SCANDINAV BILDBYRÅ

Kommunstyrelsens underskrift

Tingsryd den 14 mars 2016



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 15 mars 2016



Sven-Erik Svensson



Börje Johansson



Hans-Olof Johansson



Peter Koch



Kerstin Petersson



Lars-Erik Svensson

Revisionsberättelse

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2015

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. Socialnämnden redovisar en budgetavvikelse på 13,5 mnkr. Vi anser att socialnämndens ekonomistyrning inte har varit ändamålsenlig, men noterar att tydliga initiativ till utveckling mot en ökad ändamålsenlighet har tagits under år 2015. Vi vill dock påpeka vikten av att socialnämnden i större utsträckning bör reagera på de avvikelser som redovisas. Vi bedömer att nämnden inte fattat tillräckliga beslut utifrån tillgänglig ekonomisk information.

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. Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som mycket svag, då inget av de tre finansiella målen är uppfyllt. Vi bedömer utifrån årsredovisningens återskildring verksamhetsmålen uppfyllelse som relativt svag med en liten andel "uppfyllt nivå". Vi konstaterar att "uppfyllandegraden" är lägre år 2015 än tidigare år och delar kommunstyrelsens bedömning att uppfyllda nivåer inte räcker för att nå en god ekonomisk hushållning. Vi vill avslutningsvis understryka att kommunen inte lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Enligt balanskravsutred-

Revisionsberättelse

ningen uppgår årets negativa resultat till 10,4 mnkr. Vi ser med oro på den ekonomiska utvecklingen i kommunen.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2015 godkänns.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Peter Koch är vald med undantag för samhällsbyggnadsnämnden.

Tingsryds kommun 2016-03-15



Sven-Erik Svensson



Börje Johansson



Kerstin Petersson



Peter Koch



Lars-Erik Svensson



Hans-Olof Johansson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse för verksamheten 2015

Granskning av delårsrapport 2015

Granskning av årsredovisning 2015

Granskning av oberoendeaspekten i jävsnämndens ärendehantering

Granskning av kommunstyrelsens förebyggande arbete avseende mutor och oegentligheter

Granskning av flyktingmottagandet

Granskning av socialnämndens ekonomistyrning

Revisionsberättelser för kommunens företag och stiftelser

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag

APPENDIX

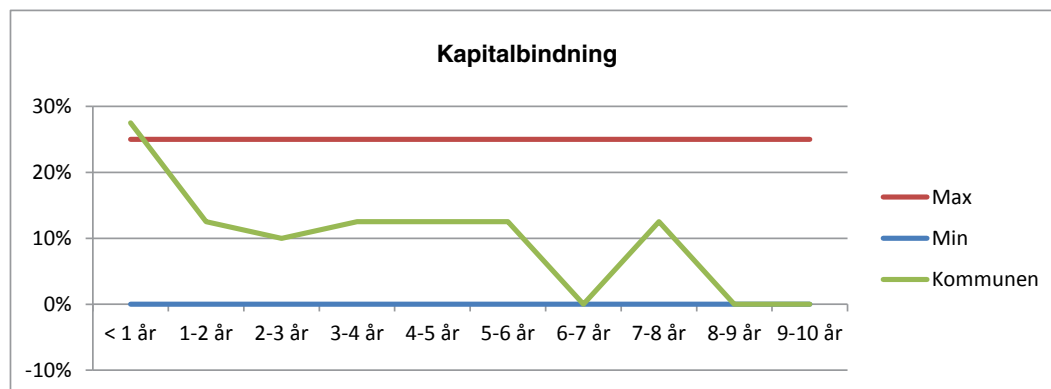
Kommunens finansverksamhet (kr)

Sammanställning	2015-01-01	2015-12-31
LIKVID	78 548 831	114 545 988
LÅNESKULDER	170 000 000	200 000 000

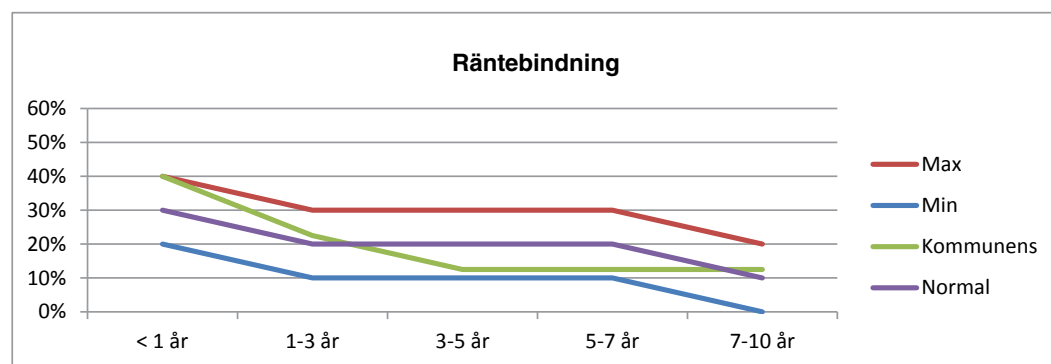
Skuldportfölj per motpart		Kr
Motparter	Instrument	Belopp
K-INVEST	Reverslån	200 000 000
		200 000 000

Likvid	Kr
<i>Banksaldo</i>	
TINGSRYDS KOMMUN	59 545 988
<i>Outnyttjade krediter</i>	
SWEDBANK	20 000 000
NORDEA	35 000 000
	114 545 988

Borgensåtaganden						
Låntagare	Belopp kr	K-INVEST	SWEDBANK	SHB	CHECKKREDIT	EKEN SPARBANK
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	260 075 000	221 800 000	23 275 000		15 000 000	
TUFAB	188 469 000	188 469 000				
TEAB	56 025 000	53 025 000			3 000 000	
TINGSRYDSBOSTÄDER	39 000 000	39 000 000				
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	25 000 000	15 000 000			10 000 000	
TINGVALLA TRAVSÄLLSKAP	0					
RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA KRONOBERG	4 486 000	4 486 000				
TAIF	0					
EK. FÖR BOLLHALLEN I TINGSRYD	1 600 000		1 600 000			
FOLKETS HUS I RYD	0					
TINGSRYDS SKYTTEFÖRENING	198 000					198 000
TINGSRYDS RID- OCH KÖRKLUBB	128 000		128 000			
BYAHUS/SPORTHALL I ÄLMEBODA	0					
	574 981 000	521 780 000	25 003 000	0	28 000 000	198 000



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	28%	13%	10%	13%	13%	13%	0%	13%	0%	0%



Räntebindning	< 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	40%	23%	13%	13%	13%	2,77
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

Tingsryds resultat 2015

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 2015 deltog 241 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, Försäkringskassan med mera. 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? (%)	84	100 Håbo m fl	85
2. Hur stor andel som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga? (%)	46	79 Kävlinge	52
3. Hur stor andel upplever att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen? (%)	94	100 Alingsås m fl	76
4a. Hur många timmar per vecka har biblioteket öppet utöver vardagar 8-17?	14	60 Ale m fl	11
4b. Hur många timmar per vecka har simhallen öppet utöver vardagar 8-17?	24	58 Uppsala	31
4c. Hur många timmar/vecka har återvinningsstationen öppet utöver vardagar 8-17?	12	38 Uppsala	7
5. Hur stor andel av de som ansökt om plats i förskolan har fått plats på önskat placeringsdatum? (%)	65	100 Alingsås m fl	100
6. Hur lång är väntetiden i genomsnitt för dem som inte fått plats i förskolan på önskat placeringsdatum? (dagar)	23	0 Alingsås m fl	0
7. Hur lång är väntetiden i genomsnitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats? (dagar)	57	4 Trosa	19
8. Hur lång är väntetiden i genomsnitt från första kontakt för att ansöka om ekonomiskt bistånd till beslut? (dagar)	16	1 Ålvdalen	7

Trygghet

	Medel	Bäst	Tingsryd
9. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen? 2014/2015 (Index 1-100)	60	82 Robertsfors	57
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	7 Emmaboda m fl	11
11a. Hur många barn per personal är det i genomsnitt i kommunens förskolor? Enligt planering.	5,4	3,9 Åsele	4,8
11b. Hur många barn per personal är i genomsnitt faktiskt närvarande i kommunens förskolor?	4,3	3,0 Pajala	4,0

Delaktighet och information

	Medel	Bäst	Tingsryd
12. Hur stort var valdeltagandet till kommunfullmäktige 2014?	83	92 Lomma	81,5
13. Hur bra är kommunens information på hemsidan? Andelen svar på 150 frågor. (%)	80	96 Helsingborg	81
14. Hur väl gör kommunen det möjligt för medborgarna att vara delaktiga? (% av maxpoäng)	55	93 Upplands V.	57
15. Hur upplever medborgarna att de har inflytande över kommunens verksamhet? 2014/2015. (Index 1-100)	40	58 Danderyd	42

Effektivitet

	Medel	Bäst	Tingsryd
17a. Hur stor andel av eleverna i årskurs 3 får godkänt i de nationella proven? (%)	130 784	89 388 Munkfors	128 639
17b. Hur stor andel av eleverna i årskurs 6 får godkänt i de nationella proven? (%)	70	10 Arjeplog	84
18. Hur stor andel av eleverna i årskurs 9 är behöriga till ett yrkesprogram? (%)	93	100 Grästorp m fl	95
19. Hur stor andel av eleverna i årskurs 8 har gett en positiv syn på skolan? (%)	85,2	97,7 Danderyd	78,3
20. Hur hög är kostnaden per betygspoäng i årskurs 9? (kronor/betygspoäng)	75	92 Sävsjö	77
21. Hur stor är andelen elever som fullföljer gymnasiet inom 4 år? (%)	375	258 Lomma	409
22. Vad är kostnaden per elev i förhållande till andel som inte fullföljer gymnasiet? (kronor/elev)	78,6	92,7 Ydre	81
23. Vilket serviceutbud finns i kommunens särskilda boende? Andel av maxpoäng (%)	25 809	8 773 Ydre	25 560
24. Vad kostar en plats i kommunens äldreboende? Avser 2014 och inklusive lokaler (kr/brukare)	66	89 Kävlinge	71
25. Hur stor andel är nöjda/mycket nöjda med sitt särskilda boende? (%)	802 197	483 681 Ljusnarsberg	600 404
26. Vilket serviceutbud finns i kommunens hemtjänst? Andel av maxpoäng (%)	83	97 Laholm	85
27. Vad är kostnaden per vårdtagare inom hemtjänsten? Avser 2014 (kronor/brukare)	65	91 Helsingborg m fl	73
28. Hur stor är andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst (%)	264 044	119 573 Ödeshög	308 512
29. Vilket serviceutbud finns i kommunens LSS-boende? Andel av maxpoäng (%)	91	99 Markaryd m fl	93
30. Hur stor andel av ungdomar som haft utredningar/insatser har inte återkommit till socialtjänsten inom ett år efter avslutad utredning/insats? (%)	82	100 Berg m fl	76
30. Hur stor andel av ungdomar som haft utredningar/insatser har inte återkommit till socialtjänsten inom ett år efter avslutad utredning/insats? (%)	78	100 Aneby mfl	92

Samhällsutveckling

	Medel	Bäst	Tingsryd
31. Hur stor andel av invånare mellan 20-64 år förvärvsarbetar? Avser 2014 (%)	78,5	87,5 Habo	79,7
32. Hur stor andel av invånarna får försörjningsstöd? Avser 2014 (%)	4,2	0,6 Danderyd	4,5
33. Hur många nya företag har startats under första halvåret 2015? (Antal nya företag/1000 invånare)	4,9	11,7 Äre	3,1
34. Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om kommunens service till företagen? (företagsundersökning Insikt, NKI)	68	84 Aneby	63
35. Hur många dagar med sjuk- eller rehabiliteringsersättning betalades ut till kommunens invånare? Avser 2014 (dagar/1000 försäkrade)	10,5	4,4 Danderyd	9,6
36. Hur stor andel av hushållsavfallet återvinns genom materialåtervinning? Avser 2014 (%)	39	74 Uddevalla	28
37. Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antal bilar? (%)	33	81 Helsingborg	16,8
38. Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel i kommunen? (%)	25	56 Lund	32
39. Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på? Ljungby och Växjö 2014, övriga 2015 (index 1-100)	60	78 Danderyd	56

Kommunalrådets kommentar

I Tingsryds kommun pågår ett ständigt förändringsarbete. Att delta i KKIK:s jämförelser är ett av många sätt att mäta hur bra den kommunala servicen är. Statistiken från Kommunens Kvalitet i Korthet 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.

Årets resultat visar förbättrade resultat för grundskolan, bland annat för elever i åk 3 och 6. Mycket glädjande är att Tingsryds kommun ligger i framkant bland de 240 kommuner som deltagit i KKIK avseende godkända resultat i de nationella proven i åk 3. Tingsryds kommun är med god marginal den effek-

tivaste och snabbaste kommunen i länet på att fatta beslut om ekonomiskt bistånd. Dessutom återkommer väldigt få ungdomar till socialtjänsten efter avslutad insats inom ett år. Detta tyder på en god kvalitet i våra sociala insatser för ungdomar.

Vi har även en trygg förskola med den högsta andelen vuxna per barn och inga köar för att få en förskoleplats.

Ett förbättringsområde är dock vårt bemötande via telefon, där vi och faktiskt hela länet ligger efter. Jag vill påstå att bemötandet är avgörande för kommunens attraktivitet. Här har vi ett ständigt arbete med värdegrunden och våra attityder, ett arbete som ständigt måste pågå. Ett annat förbättrings-

område är att det trots de goda kunskapsresultaten för åk 3 och 6 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, 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

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen					
Planeringsmått	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Årsbudget 2015
Nettokostnader, mkr	42,5	31,9	33,3	43,3	44,0
Nettoinvesteringar, mkr	2,7	1,5	2,7	4,4	4,0
Antal utförda årsarbeten	41,0	40,1	39,6		37,0
Sjukfrånvaro, % av tillgänglig arbetstid	3,0%	1,7%	2,2%	2,3%	3,0%
Personalkostnad	27,5	26,0	27,5	30,4	28,5

Den ökade nivån 2015 avseende planeringsmåttan beror till stora delar på övertagandet av delar av kultur- och fritidsförvaltningen.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden						
Avdelning	Planeringsmått	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Budget 2015
Skattefinansierad verksamhet	Driftbudget nettokostnader, mkr	38,0	39,1	35,6	35,5	38,0
Skattefinansierad verksamhet	Investeringsbudget, mkr	14,2	70,0	126,3	60,8	57,4
Renhållning	Investeringsbudget, mkr	5,2	3,0	0,1	0,3	0,2
VA	Investeringsbudget, mkr	2,8	3,7	2,5	4,0	9,9

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden					
Planeringsmått	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Årsbudget 2015
Verksamhetens nettokostnader, mkr	237,0	245,4	245,5	264,5	264,2
Nettoinvesteringar, mkr	0,5	0,5	0,17	0,65	0,88
Personal antal årsarbetare BUN o f.d. KuF	306,3	307,0	321,0	327,0	318,2
Personalkostnad, mkr	137,0	140,3	149,9	161,8	161,6
Sjukfrånvaro, % av arbetstiden	4,8	4,6	4,8	5,3	5,0
Antal placerade barn totalt	866	889	903	915	910
varav i förskola (inkl. enskild förskola)	463	477	481	491	510
varav i fritidshem	400	407	416	424	400
varav i enskilda familjedaghem	3	5	6	6	5
Antal vårdnadsbidrag	18	17	20	20	20
Antal barn per årsarbetare förskolan	5,3	5,4	5,4	5,4	5,4
Antal barn per årsarbetare fritidshem	18,3	18,3	18,3	18,3	18,3
Antal elever i förskoleklass	135	121	117	125	115
Antal lärare per 100 elever i förskoleklass	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
Grundskola, elever	996	1 034	1 044	1 076	1 002
Grundskola, antal lärare per 100 elever	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever	203	222	238	252	240
Komvux, TLC heltidsstuderande		141	159	202	160
Boklån per invånare		11,3		12	12

Socialnämnden

Socialnämnden					
Planeringsmått	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Årsbudget 2015
Driftbudget/nettokostnader, mkr	259,0	271,8	281,7	297,3	285,1
Antal vårdtagare i ordinärt boende (omv+service)		284	285	265	276
Antal personer med beviljad matdistribution		213	219	214	220
Antal beviljade timmar i ordinärt boende		102 910	113 013	125 267	130 000
Antal vårdtagare i särskilt boende		198	198	184	180
Antal beviljade timmar särskilt boende		198 766	213 696	214 826	200 000
Antal personer med insatser av SSK		621	601	592	650
Antal personer med insatser av AT/SG		422	523	319	400
Antal personer med boendestöd soc psyk		70	51	63	74
Antal personer med dagverksamhet soc psyk		37	23	24	41
Antal i LSS-boende		38	36	37	40
Antal i boende för barn och ungdom		0	1	1	1
Antal med personlig assistent LSS		8	9	9	9
Antal med personlig assistent SFB		18	19	19	20
Antal i daglig verksamhet LSS		75	66	84	81
Antal hushåll med försörjningsstöd		374	428	482	365
Antal personer med försörjningsstöd		708	833	1 008	660
Antal vård dygn på institution SoL (missbruk)		320	760	804	500
Antal vård dygn på institution LVM (missbruk)		213	316	1 218	300
Antal vård dygn på institution SoL och LVU (barn och ungdomar)		9 464	10 267	10 088	9 600
varav ensamkommande flyktingbarn		8 941	9 082	8 571	9 000
Antal vård dygn i familjehem		5 493	5 505	11 498	5 000
varav ensamkommande flyktingbarn		1 008	1 020	6 971	800

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 mänskliga möten.



Tingsryds kommun, Box 88, 362 22 Tingsryd, Besöksadress: Torggatan 12, Tingsryd
Tel: 0477-441 00, E-post: kommunen@tingsryd.se, www.tingsryd.se