





FOTO OMSLAGETS FRAMSIDA: ANDERS ANDERSSON

FOTO OMSLAGETS INSIDA: MIKAEL SVENSSON

Sammanfattning 2017 - ekonomi

Kommunen

- Årets resultat uppgick till +24 mkr. Det innebär att kommunen för andra året i rad redovisar en god resultatnivå i resultaträkningen. År 2016 uppgick resultatet till +36 mkr. Året dessförinnan, 2015, var resultatet -6 mkr.
- Årets resultat motsvarar 3,3% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, vilket innebär att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2% uppfylls med god marginal.
- Budgeterat resultat för 2017 var +15 mkr. Det redovisade överskottet mot budgeten förklaras till största del av överskott hos nämnder och styrelse.
- Nämndernas totala resultat jämfört med budget uppgick till knappt +10 mkr. Motsvarande resultat 2016 var +6 mkr och året dessförinnan var siffran -11 mkr. De två senaste årens förbättrade resultat beror i huvudsak på de tillskott av budgetmedel som kunnat göras till nämnderna i budget 2016 och 2017 tack vare den goda skatteintäktsutvecklingen, ökade generella statsbidrag samt beslut i uppdraget Hållbar ekonomi. Balans i nämndernas budget har varit ett av huvudmålen med uppdraget Hållbar ekonomi.
- Årets investeringar uppgick till förhållandevis låga 30 mkr. Investeringsbudgeten uppgick till 40 mkr, vilket innebär att 75% av budgeten förbrukades.
- Den höga resultatnivån och den låga investeringsnivån har möjliggjort amortering av låneskulden med 25 mkr under året. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 160 mkr.
- Soliditeten uppgick till 50 procent, vilket innebär en ökning med tre procentenheter jämfört med förra året. Det är dock fortfarande en bit kvar tillbaka till 2012 års soliditetsnivå (57%).
- Fullmäktiges långsiktiga finansiella mål, som fastställts i riktlinjer för god ekonomisk hushållning, är att resultatnivån ska vara minst 2 procent (= drygt 14 mkr), att investeringar ska finansieras med egna medel samt att årliga amorteringar av låneskulden ska göras. Bokslutet visar att samtliga dessa mål är uppfyllda för 2017.

Kommunkoncernen (sammanställd redovisning)

- Kommunkoncernens resultat för 2017 uppgår till 31 mkr efter skatt.
- Soliditeten uppgår till 35 procent, vilket innebär en ökning från 32 procent föregående år.
- Låneskulden uppgår till 695 mkr, vilket innebär en minskning med 41 mkr jämfört med förra årsskiftet.

Innehållsförteckning

<i>Inledning</i>	5–9
Politisk kommentar	5
Fem år i siffror.....	6
Mandatfördelning.....	7
Viktiga händelser i Tingsryds kommun år 2017	8–9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<i>God ekonomisk hushållning</i>	12–14
Styrprinciper och styrmodell.....	12
Värdering	12–13
Uppsiktsplikten	14
Intern kontroll.....	14

<i>Kommunövergripande mål</i>	15–22
Kommunens övergripande styrkort.....	15–16
Medborgare	18
Samhälle.....	19
Medarbetare	20
Ekonomi.....	21
Process.....	22

NÄMNDSDOKUMENT

Kommun

Kommunstyrelsen	25–29
Samhällsbyggnadsnämnden	31–34
Bildningsnämnden	36–41
Vård- och omsorgsnämnden	42–47
Revision	48
Jävsnämnd	48

Kommunkoncern

Räddningstjänsten Östra Kronoberg	49
Tingsryds Kommunföretag AB	50
Tingsryds Energi AB	51
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.....	52
Tingsrydsbostäder AB	53
Tingsryds Industristiftelse	54
Stiftelsen Tingsrydsbostäder.....	55

RÄKENSKAPER

Finansiell analys	58–63
Resultaträkning.....	64
Kassaflödesanalys.....	64
Balansräkning.....	65
Tilläggsupplysningar	66–69
Driftredovisning.....	70
Investeringsredovisning	71
Särredovisning av VA-verksamhet	72
Tilläggsupplysningar VA-verksamhet	73–75
Redovisningsprinciper	76–77
Personalredovisning	78–80
Underskrift kommunstyrelsen	82
Revisionsberättelse.....	83–84

APPENDIX

Finansrapport	86–89
Uppföljning av planeringsmål	90–91

Politisk kommentar

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet!

Ekonomi i balans

Under 2017 har den nya politiska organisationen alltmer fått en struktur. Många förändringar har gjorts. Exempelvis kan nämnas inrättande av Arbete och lärandeuskott, Överförmyndarnämnd, minskning av antal ledamöter i Bildningsnämnden och Vård- och omsorgsnämnden. I samband med detta genomfördes även anpassningar inom förvaltningarna för att bättre kunna matcha behoven inom politiken. Arbetet är processinriktat och det kräver uppföljning och ständiga justeringar. Målsättningen är en bättre styrning och därmed bättre kostnadskontroll.



Detta har vi lyckats med då vi för första gången på många år kan redovisa balans i samtliga nämnders budgetar. Resultatet för i år blir plus 24,0 mkr. I och med vårt reglemente för över- och underskottshantering ger detta möjligheter för nämnderna och kommunen i stort att rusta oss inför framtida utmaningar. Dom finns! I prognoserna från 2019 och framåt kommer det behövas åtskilliga resurser för att möta framtidens behov av finansierad välfärd. Genom en god hushållning av resurserna kommer vi att minska kommande behov av akuta anpassningar av verksamheten. Vi skapar handlingsutrymme för våra kommande generationer.

Gro Harlem Brundtland, den dåvarande norska statsministern, myntade 1987 uttrycket: "En hållbar utveckling är en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov". Ett motto som borde genomsyra alla beslut som fattas i vår kommun. Därför ska vi ställa krav på oss själva i varje beslut, i varje sammanhang och i varje diskussion som utveckling förs på tal.

Vårt förändringsarbete fortsätter, men det är viktigt att påpeka att det är vi som skall påverka takten och riktningen. Dock måste vi vara ödmjuka nog att inse att riktningen inte alltid är spikrak.

*Mikael Jeansson
Kommunstyrelsens ordförande*

*Patrick Ståhlgren
1:e vice ordförande Kommunstyrelsen*

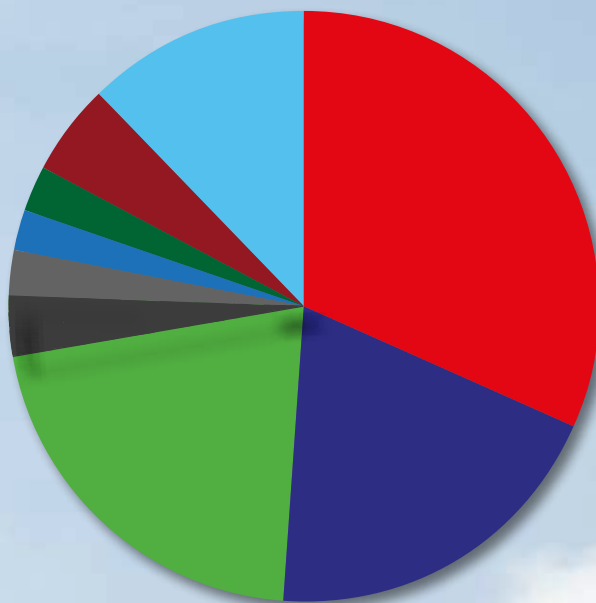
Fem år i siffror

	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
BEFOLKNINGSUTVECKLING					
Invånarantal 31 dec	12 156	12 198	12 260	12 393	12 451
födda	99	120	108	127	116
avlidna	178	161	192	179	176
Födelsenetto	-79	-41	-84	-52	-60
inflyttning	646	725	813	790	858
utflyttning (inkl justering)	552	642	667	605	740
Flyttningsnetto	94	83	146	185	118
SUMMA BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING	15	42	62	133	58
KOMMUNENS SKATTESATS, %	21,46	21,46	21,07*	21,07	21,07
RESULTATRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Verksamhetens intäkter	186,0	188,6	201,4	271,2	247,7
Verksamhetens kostnader	-790,6	-806,3	-831,3	-908,9	-909,3
Avskrivningar	-31,5	-28,3	-33,2	-36,6	-36,8
Verksamhetens nettokostnader	-636,1	-646,0	-663,1	-674,3	-698,4
Skatteintäkter	436,8	442,9	451,3	470,9	482,0
Generella statsbidrag och utjämning	202,5	205,6	203,3	238,8	241,8
Finansiella intäkter	3,5	2,9	2,2	4,4	3,9
Finansiella kostnader	-3,0	-1,5	-2,1	-3,4	-5,3
Resultat före extraordinära poster	3,8	3,9	-8,4	36,4	24,0
Jämförelsestörande poster	2,3	-	2,5	-	-
Årets resultat	6,1	3,9	-5,9	36,4	24,0
BALANSRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Anläggningstillgångar	506,3	621,2	662,6	669,3	653,2
Omsättningstillgångar	146,0	120,2	146,7	180,3	189,5
Summa tillgångar	652,3	741,4	809,3	849,6	842,7
Eget kapital	356,2	360,0	362,4	398,9	422,9
Avsättningar	18,4	18,1	20,4	20,3	20,3
Långfristiga skulder	106,4	194,6	230,1	214,1	188,3
Kortfristiga skulder	171,4	168,7	196,4	216,3	211,2
Summa eget kapital och skulder	652,3	741,4	809,3	849,6	842,7
FINANSIELLA NYCKELTAL KOMMUN					
Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	1,0%	0,6%	-0,9%	5,1%	3,3%
Balanskravsresultat, mkr	4,4	3,6	-10,4	36,3	22,2
Balanskravsresultat att återställa, mkr	0,0	0,0	-10,4	0,0	0,0
Soliditet enligt balansräkning	54,6%	48,6%	44,8%	47,0%	50,2%
Soliditet inklusive total pensionsskuld	4,0%	5,0%	6,7%	12,3%	16,6%
Investeringar, mkr (netto)	79,0	121,5	68,8	23,5	29,9
Låneskuld, mkr	105,0	170,0	200,0	185,0	160,0
Pensionsskuld intjänad före 1998, mkr	329,8	322,9	308,3	294,7	282,8

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

Mandatfördelning 2017

Parti	Antal mandat
Socialdemokraterna	13
Moderaterna	8
Centerpartiet	10
Kristdemokraterna	1
Vänsterpartiet	2
Miljöpartiet	1
Tingsrydsalternativet	1
Sverigedemokraterna	4
Partilös	1



Viktiga händelser i Tingsryds kommun under 2017!



Förändringar i organisationen

Från och med 1 april 2017 började nya förändringar i tjänstemannaorganisationen, liksom nya förvaltnings- och avdelningsnamn att gälla i Tingsryds kommun.

Samhällsbyggnadsförvaltningen upphör att existera och blir istället tekniska avdelningen under kommunledningsförvaltningen. Avdelningarna under tekniska avdelningen blev istället enheter.

Miljö- och byggnadsförvaltningen är från och med 2018 under en egen miljö- och byggnadsnämnd.

Socialförvaltningen har bytt namn till vård- och omsorgsförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen har bytt namn till bildningsförvaltningen.

Arbete och lärande blir en ny avdelning under kommunledningsförvaltningen och innefattar integration, vuxenutbildning samt individ- och familjeomsorg.

Balans i nämndernas budgetar

För första gången på många år kan kommunen redovisa balans i samtliga nämnders budgetar. Resultatet för i år blir +24,0 miljoner kronor.

I och med reglementet för över- och underskottshantering ger detta möjligheter för nämnderna och kommunen i stort att rusta oss inför framtida utmaningar.

Försäljning av fastigheter

Under 2017 har fastigheterna Lindegården i Linneryd samt Rävemåla skola sålts. Enligt beslut i "Hållbar ekonomi" upphörde Rävemåla skola som kommunal grundskola i och med läsåret 2016/2017 års slut. Rävemåla friskola är igång med sin verksamhet fr.o.m. höstterminen 2017.



Undertecknat miljömål

Tingsryds kommun undertecknade miljömål på Residenset i Växjö, den 31 januari 2017.

400 kv-ledningen Nybro-Hemsjö

Under 2017 har Tingsryds kommun fortsatt samarbeta med Nybro, Emmaboda, Tingsryd, Ronneby, Karlshamn och Olofström gällande Svenska kraftnäts planer att bygga och använda en luftburen kv-ledning.

Kommunerna har under 2017 bland annat lämnat in samrådsyttrande till Svenska kraftnät, deltagit i hearing och frukostmöte i riksdagshuset och bjudit in samordnings- och energiminister Ibrahim Baylan till Tingsryd. Ibrahim Baylan meddelade att han inte kunde närvara i Tingsryd men bjöd in kommunerna till Rosenbad i januari 2018.

Invigning av träffpunkter

Två träffpunkter invigdes i kommunen under 2017. Träffpunkten i Konga invigdes den 3 maj. Invigningstal hölls av kommunalråd Mikael Jeansson som bland annat pratade om värdet av det personliga mötet öga mot öga.

Den 22 februari nyinvigde Tingsryds kommun tillsammans med ABF Träffpunkten i Tingsryd. Istället för att klippa band, knöt man band mellan de olika samverkansaktörerna.

På träffpunkterna erbjuds en rad olika aktiviteter, utbildningar och föreläsningar. Syftet med mötesplatserna är att människor från både Sverige och andra länder ska mötas och lära sig om varandras kulturer, utveckla svenska språket och att göra olika aktiviteter tillsammans.



Invigning av Fritidsbanken

Den 18 maj 2017 var det invigning av Fritidsbanken, den första Fritidsbanken i Kronobergs län. Fritidsbanken är en plats där du kan låna sport- och fritidsprylar kostnadsfritt.

Syftet är att uppmuntra till både spontan- och föreningsidrottande hos barn, ungdomar och vuxna. Fritidsbanken bidrar till en mer hållbar miljö där vi tar tillvara på utrustning och prylar som andra kan ha glädje av.

**Fritids
banken**



Nominerade till Årets Hållbara Skolmatskommun

Tingsryd nominerades till Årets Hållbara Skolmatskommun. Kommunen var en av tio nominerade kommuner i White guide juniors tävling.



Fjärdeplacering i skolmats-gastro

Kockarna Yvonne Albinsson, Beatrice Nilsson och Jonas Lennartsson tävlade i SM i skolmat. På finaldagen var Tingsryd en av fem kommuner kvar i tävlingen och kom till slut på en fjärdeplats.

Mobilt poliskontor

Från och med den 23 februari 2017 har polisen ett mobilt poliskontor på torget i Ryd varannan vecka på torsdagar.

Broddar till alla över 75 år

Kommunstyrelsen beslutade att kostnadsfria broddar skulle delas ut till de medborgare i Tingsryds kommun som är 75 år eller äldre.





FOTO: ANDERS JÄRKENDAL



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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 kommunen 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. Kommunen 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 långsiktigt 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 nämndspecifika mål samt för att hitta en röd tråd från planeringen under budgetarbetet till uppföljningen i delårsboksluten och årsbokslutet.

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

Kommunen 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 11–22) och för nämndernas styrkort (nämndberättelse, sidor 23–48). De kommunala företagen redovisar sin måluppfyllelse utan styrkort, dessa bör införas under budgetarbetet 2019 (verksamhetsberättelse, sidor 49–55).

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

Den sammantagna bedömningen är att Tingsryds kommun, utifrån de mål som fullmäktige fastställt i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning, hade en god ekonomisk hushållning 2017.

Bedömning för styrkortets perspektiv 2017

	Medborgare	Samhälle	Ekonomi	Medarbetare	Process
Kommunfullmäktige, övergripande					
KS / kommunledningsförvaltning					
Samhällsbyggnadsnämnden					
Bildningsnämnden					
Vård- och omsorgsnämnden					

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 2017 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

dess. Varje nämnd lämnar fyra gånger per år en ekonomisk rapport med helårsprognos till kommunstyrelsen. Om budgetunderskott prognostiseras eller brister i verksamheten befaras ska nämnden besluta om åtgärder. Nämnden kan kallas in till kommunstyrelsens arbetsutskott för att belysa handlingsplanen för ekonomi i balans och dess samband med verksamhetens mål och kvalitet.

Efter april och augusti månad görs delårsrapporter med uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, i text och med tillhörande styrkort. Resultatet i delårsrap-

porten rapporteras till fullmäktige. De årliga informationsdagarna är en viktig del i boksluts- och budgetberedningen och är mycket värdefulla för uppsiktsplikten.

Avseende de kommunala bolagen och stiftelserna hanteras kommunstyrelsens uppsiktsplikt i första hand genom delårsrapporterna per 30 april och 31 augusti. Därutöver sker bland annat uppföljning av bolagens kommunala ändamål samt fastställande av affärsplaner för företagen.

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 2017 genomfördes 16 kontroller av 19 planerade (84 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 2017 redovisas i nedanstående tabell. Årligen fastställer kommunstyrelsen kommunövergripande kontrollmål för samtliga nämnder och styrelser. Under 2017 valde kommunstyrelsen att ”kontrollera rutiner för utlämning och återtagande av nycklar, passer/ID-kort, inloggningskort etc. vid upphörande eller byte av tjänst eller uppdrag inom kommunen samt för utlämning av sådana till utomstående”.

Granskningen visar att den checklista för chef som finns gällande IT när en medarbetare slutar inte är så känd och svår att hitta och därför inte används så mycket. Gamla inloggningskort, behörigheter och e-postkonton ligger i många fall kvar i systemet alldeles för länge efter avslutad tjänst, speciellt om den anställda övergår till annan tjänst i kommunen. Flera efterlyser centrala rutiner för hantering av konton, kort, nycklar, inlogg-

ningar etc. vid avslutande av tjänst eller anställning.

De flesta förvaltningar/bolag har någon form av rutin för utlämning och återtagande av nycklar, taggar och kort. Dessa rutiner fungerar väl men rutinerna är oftast inte skriftliga. Det vanligaste åtgärdsförslaget från granskarna till nämnder och styrelser har därför varit att se till så att rutinerna blir skriftliga. Ingen har uppgett att borttappade kort, kvarglömda behörigheter etc. inneburit att någon gjort otillbörligt intrång i kommunens datasystem eller lokaler.

Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen på de flesta ställen har bedrivits på ett öppet och ärligt sätt. 84 % av alla planerade granskningskontroller har genomförts under året. Kommunstyrelsen kom till slutsatsen att den interna kontrollen i Tingsryds kommun 2017 var tillfredsställande.

Nämndernas/styrelsernas självuppskattning av arbetet med intern kontroll under 2017

Nämnder/styrelser	Genomförda granskningar	Uteblivna granskningar	Föreslagna åtgärder	Svag	Tillfredsställande	God
KS / kommunledningsförvaltningen	3	0	5	-	x	-
Vård- och omsorgsnämnden	3	0	3	-	x	-
Bildningsnämnden	2	1	2	-	-	x
Samhällsbyggnadsnämnden	3	0	1)	-	-	-
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	1	1	-	-	-	-
Tingsrydsbostäder AB	1	1	-	-	-	-
Tingsryds Energi AB	1	0	1)	-	-	-
TUFAB	2	0	1)	-	-	-
Summa	16	3				

1) Åtgärdsplan saknas men beslut om åtgärder är tagna av nämnd/styrelse.

Kommunens övergripande styrkort 2017

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	Prioriteringar	Indikatorer
 MEDBORGARE	 Förbättrade skolresultat!	 Nöjd-Medborgarindex, NMI SCB:s Medborgarundersökning  Nöjd-Inflytande-Index, NII, SCB:s Medborgarundersökning  Valdeltagandet 2014
 SAMHÄLLE	 Fler bostäder!  Mer bredband!	 Nöjd-Region-Index, NRI totalt, SCB:s Medborgarundersökning  Antal folkbokförda  Nettoinflyttning  Arbetslöshet 18-64 år  Trygghetsindex (Polisen)
 EKONOMI		 Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag  Självfinansiering av investeringar  Minskning av låneskulden
 MEDARBETARE		 HME-index Hållbart Medarbetarengagemang  Sjukfrånvaro, %  Nöjd-Medarbetar-Index
 PROCESS		 Nämndernas och koncernens målupp- fyllelse  Uppfyllelse av tjänstegarantier  Bedömning av kommunens samlade system för intern kontroll

Teckenförklaring

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

Kommunövergripande prioriteringar mandatperioden 2015-2018 - resultat 2017

- **Höjda resultat i skolan**
- **Fler bostäder**
- **Mer bredband**

Skolresultat

Resultaten i skolan ska höjas, med särskilt fokus på grundskolan.

Genom samverkan mellan berörda parter skapas en trygg och stimulerande lär- och livsmiljö för våra elever där bra skolresultat skapar stolthet hos elever, föräldrar och medarbetare.

Mål: Andelen avgångselever i år 9 som fått behörighet till gymnasieskolans nationella program ska öka årligen. Utgångsläge: 74,3 % år 2015.

Resultat 2017: En minskning från 82,7 % till 67,3 %. Även om man bortser från nyanlända blev det en minskning i jämförelse med året innan.

Att det blir stora förändringar mellan

åren beror på att årskullarna har olika individuella förutsättningar och att dessa skillnader får större procentuellt utslag i en liten kommun.

Bostäder

Fler bostäder ska tillskapas. En större och mer rörlig bostadsmarknad ger förbättrade förutsättningar för kommunens invånare, näringsliv och verksamheter samt förstärker viktiga långsiktiga framgångsfaktorer som t ex kompetensförsörjning, integration och befolkningsunderlag för viktiga samhällsfunktioner.

Mål: År 2020 ska minst 100 nya bostäder ha tillkommit i kommunen (sammanlagt för kommunal och privat regi). Utgångsläge: Mätning fr.o.m. 2016.

Resultat 2017. Fram t.o.m. 2017 har 40 nya bostäder tillskapats, varav 28 lägenheter. Av dessa är 8 i kommunal regi. Återstoden avser 10 villor, en bostadsrätt och en studentlägenhet. Resultatet ligger i linje med målsättningen 2020.

Bredband

Tillgången till snabbt bredband ska öka. En utbredd tillgång till fiberbredband i kommunen är en grundläggande förutsättning för attraktivitet avseende boende, föreningsliv och näringsliv.

Mål: År 2020 ska 90 procent av alla hushåll och företag i Tingsryds kommun ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s. Utgångsläge: 30 % (hushåll), 45 % (företag) år 2015. Senaste redovisningen från Post och telestyrelsen, PTS, avser situationen 2016-10-01. Vid den tidpunkten hade 34 % av hushållen och 48 % av företagen tillgång till snabbt bredband. Inom Tingsryds kommun har dock betydande bredbandsutbyggnader ägt rum under 2017. Det gäller både inom tätorterna och på landsbygden. Nästa kartläggning som PTS genomför avser sannolikt situationen ett år senare. Resultatet av denna kan vi förvänta oss under mars månad 2018 och borde visa en avsevärd höjning.



FOTO: ASTRAKAN

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.

Ökad tillgänglighet, service och dialog

Kommunens medborgarkontor fortsätter att utvecklas för att öka tillgängligheten och förbättra den kommunala servicen för medborgarna. I samband med kommunens omorganisation har de verksamheter som har flest kontakter med allmänheten flyttats över till kommunhuset på Torggatan 12, vilket stärker samarbetet med Medborgarkontoret. Årets ”öppet hus” i Medborgarkontoret/kommunhuset genomfördes i april. I linje med Vision 2030 genomfördes i augusti en utbildningsdag i värdskap för politiker, chefer och medarbetare. Som en följd av utbildningen har ett arbete startats under hösten med revidering av kommunens värdegrund. Medborgardialog har genomförts vid tre tillfällen under hösten. Medborgardialogens fokus låg denna gång på frågor rörande trygghet och säkerhet.

Nöjda omsorgstagare

Vård- och omsorgsnämnden och förvaltningen har under året genomfört ett antal insatser och undersökningar gentemot medborgarna/omsorgstagarna, vilket kan nämnas följande: Resultatet av Socialstyrelsens undersökning ”vad tycker de äldre om äldreomsorgen” visar en hög andel nöjda omsorgstagare inom särskilt boende 82 procent, och inom hemtjänsten 92 procent. Andelen äldre som vet vart man vänder sig till kommunen med synpunkter uppgår till 51,5 procent. För att förbättra möjligheten för de äldre vart man vänder sig med synpunkter har blanketten ”tyck till” delats ut till samtliga omsorgstagare. För att stärka delaktigheten och nöjdheten för omsorgsta-

garna, har planen för hur beviljade insatser ska utföras, den så kallade ”genomförandeplanen” uppdaterats och aktualiserats. Vårdplaner har motsvarande betydelse inom hälso- och sjukvården. Socialstyrelsens stimulansmedel har under året används för att öka bemanningen inom äldreomsorgen och hälso- och sjukvården. Syftet med dessa medel är att skapa ökad kvalitet och trygghet för den enskilde omsorgstagaren.

Trygga, delaktiga och nöjda barn, elever och vårdnadshavare...

Bildningsnämnden och förvaltningen har under året genomfört attitydenkäter riktade till alla barn, elever och vårdnadshavare för att följa upp nämndens mål gällande trygghet, delaktighet och nöjdhet. Totalt 90 procent av barnen och eleverna känner sig trygga i våra förskolor och skolor. Nämndens mål om 95 procent nås inte, men där är ändå en hög andel som känner trygghet.

När det gäller delaktighet/nöjdhet så pekar årets attitydenkät på att våra barn och elever i högre utsträckning än tidigare upplever ett större mått av delaktighet i våra verksamheter och att de i mycket stor utsträckning är nöjda med verksamheten. Totalt 92 % av barnen och eleverna känner delaktighet/nöjdhet med verksamheten. När det gäller vårdnadshavarna, så är de nöjda och upplever att de har möjlighet att vara delaktiga.

... men försämrade kunskapsresultat i skolan

När det gäller kunskapsresultaten är resultaten betydligt lägre än föregående läsår,

vilket är en indikation på att undervisningen är olika effektiv för olika elevgrupper och att insatser behöver göras för att stärka undervisningen kopplat till elevernas lärande. I ”öppna jämförelser” för år 2017 placerar Tingsryds kommuns skolor sig relativt lågt, och det är framförallt våra kunskapsresultat som orsakar den låga placeringen. Enligt denna mätning som inkluderar alla våra elever i årskurs 9, när endast 60 procent kunskapskraven i alla ämnen och 74 procent exklusive nyanlända och elever med okänd bakgrund. I dessa siffror inkluderas elever i fristående skolor i kommunen.

Ökat underhåll i fastigheter och stöd till bredbandsutbyggnaden

Flera underhållsåtgärder har riktats mot skolans verksamhet för att på det viset stödja prioriteringen avseende det kommunövergripande målet avseende ”höjda resultat i skolan”. Som exempel kan nämnas åtgärder för en förbättrad ventilation på Trojaskolan och i arbetet med att renovera Dackeskolans kök, vilket har påbörjats under år 2017. För övriga verksamheter har underhållsplanerna följts väl, framförallt när det gäller lokaler, det innebär att fastighetsbeståndet säkrats för framtiden. När det gäller utbyggnaden och tillgången till bredband har Tingsryds kommun varit mycket aktiv i samarbetet med de bredbandsbolag som verkat i kommunen, asfalteringsverksamheten har anpassats i takt med bredbandsutbyggnaden.

Ingen sammantagen bedömning av medborgarperspektivet år 2017. Mätning ej genomförd.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
MEDBORGARE	Mål: Nöjda medborgare	 NMI eller Nöjd-Medborgar-Index	Nöjd-Medborgar-Index, NMI 2015 blev 54 av 100, vilket motsvarade genomsnittsvärdet för deltagande kommunerna (138 kommuner). Ingen mätning 2017.
	Strategier: Kvalitet på service och tjänster med fokus på kärnverksamheten	 NII eller Nöjd-Inflytande-Index	Nöjd-Inflytande-Index, NII 2015 låg på 42, vilket motsvarade genomsnittet för deltagande kommuner. Detta var en förbättring jämfört med mätningen 2013 då resultatet var 36. Ingen mätning 2017.
	Medborgaren i fokus		
	Medborgarinflytande	 Valdeltagande	Valdeltagandet 2014 blev 81,54, en ökning jämfört med förra valet 2010 (79,27 procent). Nästa mätning 2018.

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 nettoinflyttning 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 46 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. Befolkningsutvecklingen under 2017 var totalt sett positiv med en ökning på 58 personer, från 12 393 till 12 451 invånare. 116 barn föddes och 176 avled under året,

så födelsenettet blev -60 och är ungefär som tidigare år. Inflyttningsnettot uppgick till +116 personer. Motsvarande siffra för 2016 var +185 personer.

Arbete under året

Arbetet med översiktsplanen har fortgått hela 2017 och är i princip nu klart och föreligger för granskning. Syftet med planen är att vara en guide för utvecklingen i Tingsryds kommun fram till 2030. Ett bostadsförsörjningsprogram håller på att tas fram. Under åren 2016 och 2017 har totalt 40 bostäder byggts i kommunen (sammanlagt för kommunal och privat regi), vilket gör att slutmålet om sammanlagt 100 nya bostäder i kommunen till år 2020 är inom räckhåll.

Betydande bredbandsutbyggnader ägt rum under 2017 då både Ryds och Linneryds tätorter byggdes ut. I Ryd har nu 550 fastigheter möjligheter/tillgång till fiber. I Linneryd har 200 fastigheter möjligheter/tillgång till fiber. Vidare har bredbandsutbyggnader gjorts i Konga och Väckelsång. På landsbygden pågår en omfattande bredbandsutbyggnad i området öster och nordost om Väckelsång. Vidare pågår utbyggnader bl.a. norr och väster om Konga samt området söder om Tingsryd. Det finns ytterligare områden inom kommunen där ett flertal större och mindre delområden planeras att byggas ut med fiber. Även i tätorterna pågår denna förtätning.

I Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat har kommunen fått en sämre

ranking än föregående år och hamnar på plats 260 av landets 290 kommuner (2016 års ranking var plats 200). Analysen av vad som är orsakerna till det sjunkande resultatet är att det handlar om flera saker. Dels har tjänsten som näringslivsutvecklare varit obesatt under en ganska lång period 2016-2017, dels är företagen mindre nöjda med hur myndighetsutövningen hanteras där man från näringslivets sida önskar en mer rådgivande verksamhet. Frågan har fått hög prioritet under 2017 och arbete har lagts på att ta fram en ny näringslivsstrategi som kan vägleda i arbetet med företagsklimatet.

I kommunen finns ett brett och aktivt föreningsliv med verksamhet i alla kommundelar. Under 2017 tog kommunfullmäktige beslut om ett nytt bidragssystem och en ny policy för föreningsbidrag och sponsring som implementeras under kommande verksamhetsår.

Arbetslösheten i kommunen låg på 7,1 %, vilket är över riksgenomsnittet (6,5 %). Det är en höjning med 0,5 procentenheter jämfört med 2016. Polisens trygghetsmätning 2017 visar ett förbättrat resultat för Tingsryds kommun jämfört med 2016 och resultatet är i paritet med övriga kommuner i Kronobergs län.

Sammantaget bedöms samhällsperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2017, det vill säga en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
 SAMHÄLLE	Mål: Attraktiv kommun	 NRI eller Nöjd-Region-Index	Ingen mätning under bokslutsperioden.
		 Antal folkbokförda	2017-12-31 hade Tingsryds kommun 12 451 invånare, vilket innebär en ökning med 58 personer under år 2017.
		 Nettoinflyttning	Flyttningsnettot under 2017 var +116 (+185) personer. 858 (790) personer flyttade in till kommunen medan 742 (605) flyttade ut från kommunen.
		 Arbetslöshet 18-64 år	Arbetslösheten för invånare i åldrarna 16-64 år (inkl aktivitetsstöd) låg på 7,1 % (6,6 %), vilket är något högre än riksnivån (6,5 %), men något lägre än länsnivån (7,8 %). Källa: Arbetsförmedlingen och SCB.
		 Trygghetsindex	Trygghetsindex i Polisens undersökning 2017 ligger på 1,28 (1,6) på skalan 1-6 där 1 är bäst. Resultatet innebär en klar förbättring jämfört med 2016.

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. Indexmålet ger en bedömning på ledarskap, styrning och medarbetarengagemang. Mätningen sker vartannat år genom medarbetarenkät och måttet kan jämföras med andra kommuners resultat.

Resultatet avseende HME-index 2016 blev 77, vilket ligger strax under riksgenomsnittet (79). Resultatmål i budget 2016 var 79. Måttet bedöms med en röd indikator. Nästa mätning kommer att göras våren 2018.

Under år 2017 har följande prioriterats:

- kommunens ledning har utbildats i värdeskap med särskild betoning på bemötande, service och kommunikation.
- personalförsörjning och rekrytering har varit i fokus på många sätt, bland annat har

alla kommunens chefer har fått utbildning i rekrytering och intervju teknik för att stärka kompetensen inom området.

- Utbildning för ledare, skyddsombud och hälsoinspiratörer med fokus på ett hållbart medarbetarskap. Utbildningen syftade till att ge verktyg till att skapa trivsel, god kommunikation och arbetsglädje.

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 i budget 2017 var att minska sjukfrånvaron till 6 %. Det har inte uppnåtts och därför bedöms detta mått med en röd indikator.

Viktigaste aktiviteter 2017:

- Utbildningar inom arbetsmiljö och hälsa har hållits enligt utbildningsplan för både arbetsledare och skyddsombud.
- Ett projekt inom hälsopromotion har inletts tillsammans med två andra kommuner.

Sammantaget bedöms medarbetarperspektivet ha en ej uppfylld nivå för år 2017, dvs en röd indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål och strategier	Mått	Kommentar
 MEDARBETARE	Mål: Attraktiv arbetsplats  Strategier: Skapa goda förutsättningar för att rekrytera och behålla kompetent arbetskraft	 HME-index Hållbart Medarbetar-engagemang	HME-index 2016 ligger på 77, vilket ligger strax under riksgenomsnittet (79). Resultatmål i budget var 79. Målet är delvis uppnått. År 2014 uppgick HME-index till 79. Nästa mätning 2018.
		 Sjukfrånvaro, %	Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen uppgick 2017 till 7,4 %. År 2016 uppgick sjukfrånvaron till 6,7 %. Resultatmål i budget 2017 var 6,0 %.
		 Nöjd-Medarbetar-Index	Nöjd medarbetarindex för 2016 blev 3,9. Resultatmål i budget 2016 var minst 4,0. År 2014 var resultatet 4,0. Nästa mätning 2018.

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 alla de finansiella målen har uppfyllts för året 2017.

God resultatnivå för andra året i rad

Det redovisade resultatet för 2017 uppgick till +24,0 mkr, vilket motsvarar 3,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således kan konstateras att resultatnivån för 2017 med god marginal uppfyller fullmäktiges långsiktiga mål om 2 procent. Detta innebär att resultatmålet uppfylls för andra året i rad. År 2016 uppgick resultatet till +36,4 mkr, vilket motsvarade 5,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Den höjda resultatnivån dessa båda år beror i första hand på extra statsbidrag samt en i övrigt mycket god skatteintäktsutveckling. Även beslut i uppdraget Hållbar ekonomi har till viss del bidragit till den förbättrade resultatnivån.

Resultatet innebär också att kommunallagens skattekalkylkrav har uppfyllts för 2017. Kommunen har inga gamla underskott att återställa enligt balanskravsreglerna.

Fortsatt låg investeringsnivå

Årets investeringar har uppgått till 29,9 mkr, vilket är en förhållandevis låg nivå för kommunen. Investeringsbudgeten för 2017 uppgick till 40,0 mkr. Således förbrukades 75 procent av budgeten.

Den låga investeringsnivån innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering av investeringarna har uppnåtts med god marginal för andra året i rad. Självfinansieringsgraden för 2017 uppgick till 203 procent och 2016 var samma siffra 308 procent. Detta innebär att fullmäktiges mål att finansiera investeringar med egna medel har uppnåtts för dessa båda år. Under åren 2013-2015 har självfinansieringsgraden

legat på nivån 25-45 procent.

Den budgeterade investeringsnivån framöver är ca 35-40 mkr om året, vilket motsvarar nivån på kommunens avskrivningar. Budgeterade överskott i resultaträkningen planeras därmed att användas till amortering av låneskulden.

Det är på sikt sannolikt inte hållbart att ha en investeringsnivå som avviker alltför mycket från den budgeterade nivån. För låga investeringar skulle sannolikt skulle bygga upp skuld för framtiden i form av underhålls- och reinvesteringar och för höga investeringar skulle försvåra en fortsatt minskning av låneskulden.

Amortering av låneskuld påbörjades

Till följd av den höjda resultatnivån och den låga investeringsnivån kunde amortering av låneskulden påbörjas under 2016, då låneskulden minskades med 15 mkr. Under 2017 har amortering med ytterligare 25 mkr kunnat göras, varefter kommunens låneskuld uppgick till 160 mkr vid årsskiftet. Även koncernlåneskulden, dvs den samlade låneskulden för kommunen och dess helägda bolag och stiftelser, har minskat (från 736 mkr 2016 till 695 mkr 2017). Fullmäktiges långsiktiga mål om årlig amortering av låneskulden har således uppfyllts för 2017.

Sammantaget kan konstateras att kommunfullmäktiges långsiktiga finansiella mål har uppfyllts för 2017 och perspektivet Ekonomi får därmed en grön indikator för året 2017.

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 +24,0 mkr, vilket motsvarar 3,3% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet är uppfyllt för 2017. Självfinansieringsgraden för 2017 års investeringar uppgick till 203%. Årets investeringar har således med god marginal finansierats med egna medel. Målet är uppfyllt för 2017. Amortering av låneskulden har gjorts med 25 mkr. Kommunens låneskuld har därmed minskat från 185 mkr till 160 mkr. Målet är uppfyllt för 2017.

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. 2017 års bokslut visar att nämnderna helt eller delvis uppfyller flertalet av uppsatta mål, dock inte alla. 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 riksomfattande kvalitetsundersökningar och mätningar, till exempel Öppna jämförelser inom äldreomsorg, grundskola och gymnasieskola, de mätningarna möjliggör jämförelser av våra resultat med övriga kommuner, med riksgenomsnittet och med oss själva över tid. Många av dessa mätningar, främst kundorienterade, integreras som resultatmål i kommunens målstyrningssystem.

Nätverkssamarbete gör att god praxis och erfarenheter från andra kommuner snabbt kan lyftas in i ordinarie verksamhet och skapa mervärde. Inom vård- och omsorgsförvaltningen, individ- och familjeomsorg och bildningsförvaltningen pågår ett systematiskt kvalitetsarbete vars resultat årligen redovisas till respektive nämnd och utskott.

Processer värderas och kontrolleras

Ett nytt arbetssätt inom intern kontroll infördes i kommunkoncernen för några år sedan. 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 ska åtgärdas via årligen fastställda åtgärdsplaner. Kommunstyrelsens bedömning är att kommunens samlade system för intern kontroll var tillfredsställande under 2017.

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. Systematisk mätning av tjänstegarantiernas måluppfyllelse har inte gjorts under år 2017.

Sammantaget bedöms perspektivet Process ha en delvis uppnådd nivå för år 2017, 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	Nämnder har uppfyllt eller delvis uppfyllt flertalet av sina uppsatta mål, dock inte alla. Ingen bedömning av måluppfyllelse under 2017. Kommunens samlade system för intern kontroll bedöms ha fungerat tillfredsställande under 2017, 84 % av de planerade kontrollpunkterna är genomförda.

NÄMNDSDOKUMENT



FOTO: RANIA RÖNNTOFT

Kommunstyrelsen

För kommunledningsförvaltningen har året 2017 i hög grad präglats av genomförandet av den förändrade organisation som kommunfullmäktige beslutade om i juni 2016. Den nya organisationen, såväl politisk organisation som tjänstemannaorganisation, har införts successivt under året. Andra viktiga fokusfrågor under året har bland annat varit kompetensförsörjning, bostäder och näringslivsklimat.

Uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för den sammantagna verksamhetens utveckling och ekonomi. Kommunstyrelsen ska leda och samordna kommunkoncernen i syfte att förverkliga kommunfullmäktiges mål och vision samt ha uppsikt över kommunens nämnder och företag (uppsiktsplikt). Kommunstyrelsens förvaltning är kommunledningsförvaltningen.

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 helhetsyn. Genom att vara det pådrivande navet i kommunens utveckling av ett attraktivt och hållbart samhälle kan förvaltningen bidra till förverkligandet av kommunens vision.

Vid årets ingång bestod förvaltningen av avdelningarna kansliavdelning, utvecklingsavdelning, ekonomiavdelning och personalavdelning. Utifrån fullmäktiges beslut om förändrad organisation tillkom arbete- och lärandeavdelningen från och med 1 april. Denna avdelning arbetar inom områdena integration, folkhälsa, individ- och familjeomsorg och vuxenutbildning.

Sedan 1 april ingår även teknisk avdelning i kommunledningsförvaltningen. Den tekniska avdelningen innehåller stora delar av den samhällsbyggnadsförvaltningen samt IT-enheten. I den politiska organisationen har tekniska avdelningen under 2017 tillhört samhällsbyggnadsnämnden, varför denna verksamhet redovisas under samhällsbyggnadsnämnden i 2017 års årsredovisning. Från och med 1 januari 2018 ingår den tekniska avdelningens verksamheter i kommunstyrelsens ansvarsområde.

Omvärld

Digitaliseringen av samhället går vidare i allt snabbare takt. Bredbandsutbyggnaden fortsätter, inom olika organisationer ersätter man och/eller kompletterar tjänster med robotar, artificiell intelligens och automatiserade digitala tjänster. Inom alla samhällsområden får detta konsekvenser. Exempelvis så växer e-sporten, nya affärsmodeller

och tjänster uppstår i rask takt och handeln blir allt mer global. Samtidigt innebär det också utmaningar vad gäller datasäkerhet, hantering och lagring av data och sårbarhet. Hela samhället står inför ett stort paradigmskifte som kräver både kunskap, kompetens och tillgång till teknik.

Strömmen av flyktingar har minskat men den stora grupp som kom 2015 har i relativt stor utsträckning ej lyckats att etableras på arbetsmarknaden. Detta är särskilt bekymmersamt då året har kännetecknats av högkonjunktur och kompetensbrist. Bristen på bostäder fortsätter att vara ett problem i hela landet och även i Tingsryd. Under 2016-2017 har det byggts totalt 40 bostäder i kommunen men fortfarande står över 600 personer i kö till en bostad. Merparten av dem som köar vill ha ett eller två. Sammantaget kan sägas att nyanländas etablering på arbetsmarknaden, bristen på kompetens och bristen på bostäder varit tre stora utmaningar i Tingsryd under 2017.

Högkonjunkturen har fortsatt och det går mycket bra för företagen både lokalt och regionalt. Nyföretagandet har minskat något de senaste åren i kommunen och i Sverige som helhet under 2017 med 4 %. Antalet nyinflyttade företag i kommunen är ca 25 st. Endast två konkurser har registrerats under 2017. Totalt har det tillkommit 50 företag vilket ger en nettotillväxt med plus 2,8% för Tingsryds kommun 2017 vad gäller antalet företag. Inpendling och utpendling i kommunen är nästan lika stor och kommunens centrala läge mellan flera städer och universitet/högskolor gör att invånare har en stor regional arbetsmarknad inom räckhåll.

I världen råder en global oro med bl.a. osäkerhet kring maktbalansen mellan världens ledande länder, Brexit, återkommande terrordåd mm. Vatten fortsätter vara i fokus och vi pendlar mellan vattenbrist och översvämmande områden. Vattenfrågan ställer kommunen på stora prov då det krävs en helt annan beredskap för att säkra invånarens service och säkerhet.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Hög tillgänglighet, gott bemötande och god

information står ständigt på dagordningen i arbetet att säkra medborgarnas möjlighet till insyn och delaktighet i kommunens verksamheter och beslut. Årets "Öppet hus" i Medborgarkontoret/kommunhuset, bl.a. med en rad olika aktiviteter kring klimatfrågor, genomfördes 29 april. Medborgarkontoret fortsätter att utvecklas samtidigt som en utvärdering genomfördes under hösten. De verksamheter som har flest kontakter med allmänheten har i början av året flyttats till kommunhuset på Torggatan 12 för att på så vis öka tillgängligheten och stärka samarbetet med Medborgarkontoret.

Medborgardialog genomfördes vid tre tillfällen under hösten. Medborgardialogens fokus låg denna gång på frågor rörande trygghet och säkerhet. I augusti månad genomfördes en utbildningsdag i värdskap för politiker, chefer och medarbetare. Som en följd av utbildningen har arbete med revidering av kommunens värdegrund påbörjats under hösten. Förvaltningens arbete med det kommunövergripande målet om höjda resultat i skolan har främst varit fokuserat på personalavdelningens samarbete med bildningsförvaltningen avseende personal- och kompetensförsörjningen inom skola och förskola. Även utvecklingsavdelningens arbete för samverkan mellan skola och näringsliv är en viktig fråga i detta sammanhang. Likaså är arbete- och lärandeavdelningens samarbete med bildningsförvaltningen en viktig del i arbetet mot höjda resultat i skolan.

Samhälle

Arbetet med översiktsplanen har fortgått hela 2017 och är i princip klart och föreligger för granskning. Syftet med planen är att vara en guide för utvecklingen i Tingsryds kommun fram till 2030. Ett bostadsförsörjningsprogram håller på att tas fram. Under åren 2016 och 2017 har totalt 40 bostäder byggts i kommunen (sammanlagt för kommunal och privat regi), vilket gör att slutmålet om sammanlagt 100 nya bostäder i kommunen till år 2020 är inom räckhåll.

Utbyggnaden av bredband fortsätter och ställer stora krav på Wexnet att hinna med i den takt som krävs. Tingsryds kommun har kommit en bit på väg på landsbygden men

fortfarande återstår stora områden och i tätorterna krävs likaså ytterligare utbyggnad.

I Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat har kommunen fått en sämre ranking än föregående år och hamnar på plats 260 av landets 290 kommuner (2016 års ranking var plats 200). Analysen av vad som är orsakerna till det sjunkande resultatet är att det handlar om flera saker. Dels har tjänsten som näringslivsutvecklare varit obesatt under en ganska lång period 2016-2017, dels är företagen mindre nöjda med hur myndighetsutövningen hanteras där man från näringslivets sida önskar en mer rådgivande verksamhet. Frågan har fått hög prioritet under 2017 och arbete har lagts på att ta fram en ny näringslivsstrategi som kan vägleda i arbetet med företagsklimatet.

I kommunen finns ett brett och aktivt föreningsliv med verksamhet i alla kommundelar. Under 2017 tog kommunfullmäktige beslut om ett nytt bidragssystem och en ny policy för föreningsbidrag och sponsring som implementeras under kommande verksamhetsår.

Ekonomi

Beslutsdelen i uppdraget Hållbar ekonomi avslutades under 2016 och arbetet har därmed gått in i verkställandefasen. För några beslut har verkställandet genomförts, medan verkställande pågår eller återstår att genomföra för andra beslut. Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen har en viktig roll att leda och samordna detta arbete.

2016 års bokslut samt 2017 års budget och bokslut har inneburit en förstärkt ekonomisk ställning för kommunen jämfört med tidigare och det kan konstateras att fullmäktiges mål om god ekonomisk hushållning har uppfyllts för båda dessa år. För 2018 har fullmäktige fastställt en budget med resultatet +11,5 mkr, vilket motsvarar 1,6% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2% inte uppfylls i budgeten för 2018, dock finns en marginal ner till fullmäktiges lägstnivå om 1%. Planerad amortering av låneskuld under 2018 är 20 mkr enligt budget.

Kommunledningsförvaltningens bokslut för 2017 visar ett överskott på plus 5,8 mkr jämfört med budget. Den totala budgeten uppgick till 88,8 mkr, vilket innebär att överskottet motsvarar ca 6,6% av budgeten. De olika avdelningarna uppvisar följande resultat jämfört med budget:

- Kommunchef/gemensamt -232 tkr (total budget 1 333 tkr)
- Kansliavdelning +45 tkr (total budget 11 046 tkr)
- Utvecklingsavdelning +1 357 tkr (total budget 13 791 tkr)
- Ekonomiavdelning +671 tkr (total budget 5 930 tkr)
- Personalavdelning +1 379 tkr (total budget 10 060 tkr)
- Arbete- och lärandeavdelning + 2 613 tkr (total budget 46 663 tkr)

Det relativt stora totala överskottet beror till övervägande del på personalvakanser i verksamheten till följd av personalomsättning under året. Förutom lägre personalkostnader innebär vakanser även mindre utfört arbete än planerat, vilket minskar även övriga kostnader. Överskottet inom arbete- och lärandeavdelningen är i första hand hänförbart till intäkter för uppdragsutbildning inom vuxenutbildningen. Noteras kan att överförmyndarverksamheten (kansliavdelningen) uppvisar ett underskott om ca -0,45 mkr. Inom arbete- och lärandeavdelningen kan noteras att låga kostnader och ett överskott om hela ca 3,1 mkr uppvisas för försörjningsstödet, vilket beror på att finansiering av försörjningsstöd för nyanlända sker genom schablonintäkter från Migrationsverket. Det bör särskilt uppmärksammas att detta inte är en långsiktigt möjlig finansieringsform och att kommande kostnadsökningar därför är sannolika om sysselsättningen för nyanlända inte förbättras.

Medarbetare

Arbetet med att minska sjukfrånvaron är en prioriterad fråga inom medarbetarperspektivet. Trots arbete med både rehabilitering och korttidsfrånvaro syns inga synliga resultat i sjuktalet. Trenden ser likadan ut över hela landet. Höstens vidareutbildning inom arbetsmiljö för chefer, skyddsombud och hälsoinspiratörer har haft fokus på ett hållbart medarbetarskap. Utbildningen syftade bland annat till att ge verktyg till att skapa trivsel, god kommunikation och arbetsglädje. Grundutbildning inom arbetsmiljö och hälsa har hållits enligt utbildningsplan för både arbetsledare och skyddsombud. Tingsryds kommun har tillsammans med Osby och Älmhults kommun gått in i ett ESF-projekt om hälsopromotion. Projektet omfattar ca 40 medarbetare i Tingsryd och är ett pilotprojekt som syftar till att testa olika metoder att arbeta med ohälsa inte-

grerat i den vanliga arbetsdagen. Projektet kommer att pågå i två år.

Rekrytering och arbete med personalförsörjning är också prioriterat område och ett nytt personalförsörjningsprogram tagits fram. I programmet konstateras att bristyrkena är desamma både nationellt, regionalt och lokalt. För att kunna rekrytera och behålla medarbetare är det viktigt att kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner och att kommunen framstår som en attraktiv arbetsgivare. Eftersom rekrytering varit i fokus har alla kommunens arbetsledare fått utbildning i rekrytering och intervjuteknik för att stärka kompetensen inom området.

Kommunens ledning har utbildats i värde- skap med särskild betoning på bemötande, service och kommunikation.

Förvaltningen har under året haft en relativt stor personalomsättning, främst inom de administrativa delarna av verksamheten. Uppföljning av denna fråga har skett under hösten genom bland annat psykosociala enkäter på arbetsplatsnivå samt avgångssamtal. Avgångssamtalen har visat att omorganisationen och konsekvenser av den är en av flera orsaker till varför man valt att sluta. Andra orsaker är bland annat pension, pendling och nya intressanta jobberbjudanden. Resultaten i de psykosociala enkäterna visar goda resultat för trivsel och samarbete, men sämre resultat för arbetsmängd samt rutiner och riktlinjer. Resultaten av enkäterna har diskuterats på avdelningarna och handlingsplaner har tagits fram.

Process

I juni månad 2016 fattade kommunfullmäktige beslut om ny politisk organisation, vilken införts successivt under perioden från 1 januari 2017 till 1 januari 2018. Som en följd av den förändrade politiska organisationen har även en relativt omfattande förändring av tjänstemannaorganisationen genomförts under samma period. Omorganisationen har inneburit ett omfattande arbete under året med bland annat anpassning av olika styrdokument, delegationsordningar etc. Omorganisationen har också, tillsammans med en hög personalomsättning under året, tydliggjort ett stort behov av ett intensifierat arbete med översyn och kvalitetssäkring av olika processer och arbetssätt inom flera av våra verksamheter. I samband med organisationsförändringen genomfördes också i början av året en omflyttning av förvaltningars och avdelningars placering i de båda administrativa byggnaderna på

Torggatan 10 respektive 12 i Tingsryd. Syftet med omflyttningen är i första hand en ökad tillgänglighet för medborgarna för de verksamheter vars tjänster är frekvent efterfrågade från allmänheten. Omflyttningen innebär också ett mer effektivt lokalutnyttjande samt frigörande av lokalyta som nu kommer att ställas om till bostäder i centrala Tingsryd.

Arbetet med Hållbar ekonomi innehöll ett antal områden som rörde översyn av arbetsprocesser, ansvarsfördelning med mera. Bland annat fastställdes nya styrdokument för kommunens bolag, vilka förtydligat och förstärkt ägarstyrningen och de kommunala uppdragen för bolagen. Andra nya styrdokument som fastställdes inom ramen för arbetet med Hållbar ekonomi är bl.a. lokalförsörjningsstrategi, riktlinjer för budget och redovisning, digital agenda, utvecklingsstrategi och bredbandsstrategi. Implementering, tillämpning och genomförande av dessa dokument har fortgått i olika omfattning under 2017.

Arbete med upphandling av två större verksamhetssystem har fortlöpt under året, dels verksamhetssystem för vård och omsorg och dels diarie- och ärendehanteringssystem. Upphandlingen av verksamhetssystem för vård- och omsorg avslutades i slutet av året

och införande av nytt system är planerat under 2018. Upphandling av diarie- och ärendehanteringssystem genomförs i början av 2018 och införande är planerat till 1 januari 2019. Till följd av personalomsättning samt att omorganisationen tagit mycket tid i anspråk under året har arbetet med digitalisering och införande av e-tjänster tyvärr stått still under året. Detta arbete måste intensifieras under 2018.

Sammanfattning

På en kommunövergripande nivå syns en allmän tendens om fortsatt stora utmaningar inom flera av perspektiven i vår styrmodell. Strategiska frågor som framöver behöver vara i fokus i det kommunövergripande perspektivet är bland annat service gentemot näringsliv och medborgare, digitalisering, bostäder, bredband, skolresultat, integration, sjukfrånvaro, rekrytering/personalförsörjning och arbetsmiljö samt kvalitetssäkring av arbetsprocesser. Flera av de strategiska frågorna hänger ihop och påverkar varandra, det är därför av stor vikt att arbetet sker utifrån ett helhetsperspektiv.

Framtid

Genom arbetet med Hållbar ekonomi samt förändrad organisation för både politik och tjänstemän har en grund lagts för det

fortsatta utvecklingsarbetet i kommunen. Dock återstår en lång väg för att nå målen inom många områden och under 2018 måste mycket fokus läggas på grundläggande kvalitetssäkring av processer och arbetssätt inom organisationen. För att kunna frigöra resurser för utvecklingsarbete är det av stor vikt att de grundläggande arbetsprocesserna fungerar tillfredsställande i organisationen.

I budget 2018 är de tre kommunövergripande målen oförändrade jämfört med 2017:

- höjda resultat i skolan
- fler bostäder
- mer bredband

Alla förvaltningar och kommunala företag ska arbeta för att dessa mål ska uppnås. Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen har ansvar för att leda och samordna detta arbete.

Kommunstyrelsen			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	21 708	30 092	60 616
Kostnad	-65 110	-70 673	-143 603
Årets resultat	-43 402	-40 581	-82 987
Budget	-44 038	-42 607	-88 823
Budgetavvikelse	636	2 026	5 836



FOTO: JOHNER

Vision 2030

”Utveckling, service och effektivitet i en attraktiv kommun”

Kommunstyrelsens styrkort 2017

Nämndmål		Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Aktiv ledning och samordning av den kommunala organisationen	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden	 Nöjd-Medborgar-Index, NMI
	 Kvalificerat stöd och väl fungerande intern service till den kommunala organisationen	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden	 Nöjd-Intern-Kund-Index (intern enkät mot politiker och kommunorganisationen)
	 Hög tillgänglighet, god information, gott bemötande	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden	 Nöjd-Medborgar-Index (bemötande och tillgänglighet), Medborgarundersökning
	 Dialog, demokrati och delaktighet	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden	 Nöjd-Inflytande-Index helhetsbedömning, Medborgarundersökning
	 Bra utbud och kvalitet inom fritids- och kulturverksamhet	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden	 Nöjd-Medborgar-Index (kultur), NMI, Medborgarundersökning 2017  Nöjd-Medborgar-Index (idrott), NMI, Medborgarundersökning 2017
SAMHÄLLE	 God service och bra förutsättningar för det lokala näringslivet	Svenskt näringsliv presenterade i slutet av september sin årliga ranking av näringslivsklimatet i landets kommuner. Kommunens placering blev plats 260 av landets 290 kommuner. Resultatet innebar en försämring med 60 platser jämfört med året före. Ingen mätning har gjorts i SKL:s insiktsmätning.	 Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt)  Svenskt Näringslivs ranking av kommunerna
	 Tingsryds kommun ska vara en bra plats att leva och bo i	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden	 Nöjd-Region-Index, NRI , Medborgarundersökning 2017

Nämndmål		Kommentar	Mått
EKONOMI	 Samordning/ledning av planerings- och uppföljningsprocessen för tillförlitlig redovisning och rapportering  God kostnadskontroll och hög prognossäkerhet inom KLF	- Fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning avseende resultat, självfinansiering av investeringar samt amortering av låneskuld har uppfylls för 2017. 2017 års resultat för KLF uppgick till +5,8 mkr jämfört med budget, vilket innebär att målet att hålla budget har uppfyllts med stor marginal. Dock innebär prognosen i delårsrapport 2 (+1,7 mkr) en relativt stor underskattning av resultatet.	 Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag  Självfinansiering av investeringar  Minskning av låneskulden  KLF:s resultat med nettokostnader inom budgetramen
	 God arbetsmiljö och frisk personal  Attraktiv arbetsplats med bra anställningsförhållanden, engagerade medarbetare och gott ledarskap	- Sjukfrånvaron för hela kommunorganisationen uppgick 2017 till 7,4%. År 2016 uppgick sjukfrånvaron till 6,7%. Resultatmålet i budget 2017 var högst 6,0%. 2017 års sjukfrånvaro för kommunledningsförvaltningen uppgick till 2,9%. År 2016 uppgick den till 2,5%. Resultatmålet i budget 2017 var högst 3,0%. - Ingen mätning har genomförts under bokslutsperioden. Medarbetarenkät genomförs vartannat år. Förra mätningen genomfördes våren 2016 och nästa mätning är således våren 2018.	 Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen  Sjukfrånvaro för KLF  Hållbart medarbetarengagemang, HME (totalindex för hela kommunorganisationen)  Nöjd-Medarbetarindex (totalindex för hela kommunorganisationen)  Hållbart medarbetarengagemang, HME, för KLF  Nöjd-Medarbetarindex KLF
	 Ständiga förbättringar och utveckling genom processororienterad verksamhet  Tjänstegarantierna ska finnas och uppfyllas  God intern kontroll	- Arbete med upphandling av två större verksamhetssystem har pågått under året: Verksamhetssystem för omsorgen samt diarie- och ärendehanteringssystem. Införande sker under 2018 respektive början av 2019. Arbetet med omorganisationen har inneburit mycket fokus på processflöden i olika sammanhang och på olika nivåer. - Systematisk mätning av tjänstegarantiernas uppfyllelse har inte gjorts. Arbete kring detta har påbörjats under året. - Kommunstyrelsen bedömde i beslut 2018-01-22 § 5 att 2017 års arbete med intern kontroll för kommunstyrelsens verksamhetsområde var tillfredsställande.	 Införande av kommunövergripande verksamhetssystem enligt plan  Nämndernas måluppfyllelse gällande tjänstegarantier  Kommunstyrelsens samlade bedömning av IK

 Uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå  Ingen mätning



FOTO: ANDERS JÄRKENDAL

Samhällsbyggnadsnämnden

2017 har inneburit ett avslut för samhällsbyggnadsförvaltningen. Den 1 april gick förvaltningen in under kommunledningsförvaltningen och bytte samtidigt namn till Tekniska avdelningen. Avdelningen omfattade from det, gata/park enheten, lokalvårdsenheten, måltidsenheten, fastighetsenheten (lokaler), renhållningsenheten, VA enheten samt ett avdelningskontor. D.v.s. miljö och byggnadsmyndigheten, planverksamheten, GIS samt administration har länkats av från ovanstående avdelningar. Tekniska avdelningen har under året legat kvar under samhällsbyggnadsnämnden. Samtidigt har Miljö och byggnadsavdelningen bildat en egen förvaltning. Denna årsredovisning redovisar hela samhällsbyggnadsnämndens verksamhet. Samhällsbyggnadsnämnden upphör from 1 januari 2018 vilket innebär att bokslutet kommer att rapporteras till kommunstyrelsen.

Uppdrag

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

Omvärd

Faktorer som påverkar verksamheten har ett brett spektra då nämndens ansvarsområde har en stor bredd.

Klimat och väder är en betydande faktor för påverkan av kostnader. Det gäller energikostnader, kostnader för snöröjning och underhåll av gator och vägar.

Tingsryds kommuns mål för skolresultat, fiberutbyggnad och bostadsbyggande påverkar också verksamheten i olika grad. Fiberutbyggnaden påverkar i mycket stor utsträckning underhållsarbetena inom gatuverksamheten. Målet för betygen i skolan innebär att i de fall prioriteringar behöver göras avseende medel till skola eller annan verksamhet så prioriteras skolan. Mark och exploateringsverksamheten har under året gjort åtgärder för att påverka bostadsförsäljningen.

Miljö och byggnadsverksamheten påverkas också av flera faktorer

Valjeinriktningar från politiken och förändringar som följer med dessa påverkar avdelningen i olika riktningar. Både på lokal och nationell nivå är avdelningen beroende av politiska faktorer.

Plan- och bygglagen som kom 2011 har förändrats vid ett flertal tillfällen under åren och kommer att förändras även under 2016. Få rättsfall går upp till Mark- och miljööverdomstolen, MÖD, och de vägledande domarna är få, men de som kommer blir allt viktigare för avdelningens fortlopande

hantering och handläggning av ärenden.

Miljöbalken kommer att uppdateras i vissa delar. Förordningarna för respektive lagrum uppdateras kontinuerligt. Arbetsmarknaden är komplicerad, det är svårt att ersätta vissa yrkesgrupper med erfaren personal.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Nämndens mål med perspektiv på medborgare är inriktad på nöjdhet och kommunikation. Förutom den för kommunen övergripande medborgarenkät som genomförs har renhållningen i slutet av 2017 genomfört en kundundersökning. Resultatet från denna redovisas under våren 2018.

Gentemot medborgare kan vi efter beslut 2017 tydligare marknadsföra, kommunicera och utveckla vårt hållbarhetsarbete i en KRAV certifiering i nivå med 25% ekologiskt.

För att ytterligare förbättra servicen för medborgarna och möta gällande avfallsmål är alltså tanken att det gemensamma avfallsbolaget mellan Tingsryd, Växjö, Lessebo, Markaryd och Älmhults kommuner, med fastighetsnära insamling med fyrfacksskär, ska starta under 2019. Under 2017 har ett förberedande arbete för detta utförts.

Samhälle

De medel som anslagits för underhåll av gator och fastigheter har använts väl och har på så sätt höjt nivån och möjligheterna för att skapa en hållbar verksamhet.

Inom VA har inte alla medel utnyttjats. Främst beroende på en omprioritering av medel från reningsverket i Ryd. En del av det överskott som då finns behöver flyttas över till 2018 för att säkra andra objekt. Detta redovisas under ekonomiavsnittet.

Omorganisation och flytt av chefer har tagit resurser i anspråk som gjort att ordinarie verksamhet blivit lidande.

Ekonomi

Budgetavvikelsen för nämndens skattefinansierade verksamheter är ett överskott på 1,2 miljoner. Under året har det pga. av

omorganisation varit mycket svårt att vara säker på var verksamheterna legat i förhållande till budget. Det har inneburit att en försiktighet och osäkerhet har präglat verksamheterna. Ser man närmare på verksamheterna kan man också se att det varierar mellan dessa i resultat. Negativt resultat visade lokalförvaltningen, måltidsverksamhet samt miljö och bygg. Lokalförvaltningen har tagit höga kostnader bl.a. p.g.a. av Lindegården. Måltidsverksamheten har tagit kostnader för transporter vilket påverkar resultatet. En stor andel taxefinansiering tillsammans med få planuppdrag gör att miljö och byggnadsförvaltningen redovisar ett underskott. Överskott finns det inom staben och gatuverksamheten. Orsakerna är dels budgetmässiga dels att det varit svårt att hinna med allt inom gatuverksamheten då det i början av året fanns en väntan på beslut samt att vintern varit mild. Vid årets slut kan vi konstatera att det positiva resultatet varken kan ses som god ekonomiskushållning eller som en god redogörelse av förvaltningens resursbehov. Omorganisationen tillsammans med personalflytt och omsättning på personal har gjort att uppföljning varit svårt under året. Prognoserna under året har trots allt visat sig vara goda, vilket skapat goda förutsättningar för en bra budget 2018.

Medarbetare

Totalt var sjukfrånvaron 2017 7,5 procent vilket är att jämföra med 2016 då motsvarande var 6,1 procent. Målnivån är 6% vilket innebär att nivån överskrids. Det är oroväckande med en så stor sjukfrånvaro och att siffrorna stiger. Ett skäl till sjukfrånvaron kan vara den oro som omorganisationen skapar. Även om vi inte har några nyckeltal på personalomsättning så kan man konstatera att samtliga enhetschefer inom tekniska bytts ut eller sagt upp sig under 2017 vilket också kan påverka sjukfrånvaron.

Utveckling av personal har skett flera sätt men värt att notera är den validering som åtta medarbetare i måltidsverksamheten genomgått.

Process

Ändringen av organisation och förflyttning av personal har inneburit att flera processer har påverkats. Under 2017 har ett intensivt arbete utförts för att få processer och flöden att fungera. Bildandet av teknisk avdelning har inneburit att nämndsadministration, övrig administration samt ekonomi har lyft över till andra avdelningar och att tekniska avdelningen fungerar som beställare av dessa tjänster.

Ekonomifunktionen och administrationen har i detta också fått en ledning som har högre kompetens inom respektive område. Verksamheten kommer att vinna på detta i längden men i övergången finns betydande inkörningsproblem.

En viktig process är arbetet med det nya förvaltningsavtalet med Tingsrydsbostäder har pågått under året och nytt avtal har undertecknats och gäller 2018-01-01--2020-12-31.

Sammanfattning

Under 2017 har flera beslut i hållbar ekonomi verkställts allt från försäljning av Rävemåla skola, försäljning av Lindegården till omorganisation av samhällsbyggnadsförvaltning till teknisk avdelning under kommunledningsförvaltning. En fysisk förflyttning av personal har också påverkat verksamheten.

Året präglas också av byte av chefer på de flera chefsposter som, renhållning, lokalvård, va, gata/park samt måltidsenheten. En stor personalomsättning påverkar menligt förmågan att verka effektivt i det korta perspektivet.

Den nya organisationen kommer dock att vara en god grund för en framtida effektiv verksamhet.

Under året har också ett antal framgångsrika förbättringsprojekt utförts. Exempel är det goda samarbetet med bredbandsbolagen och gatuavdelningen, validering av måltidspersonal, renovering av ventilation i Trojaskolan, byte av sarg i ishallen, omstart av sjögullsprojektet, arbete för renhållningsbolaget, renovering av vattenverket i Ryd, försäljningar enligt hållbar ekonomi.

Framtid

Ingången till en ny organisation har inneburit mycket oro och förmodligen är det en orsak till stora sjuktal och personalomsättning. Organisationen är trots det en bra förutsättning inför framtiden men inkörningen



FOTO: REBECCA RYNEFELT

kommer att ta en stor del av 2018 i anspråk. Detta bl. a mot bakgrund av den stora personalomsättning som skett på chefsidan. Vid slutet av 2017 kan man också konstatera att det blivit svårt att rekrytera främst inom ingenjörssidan. Under 2018 kommer renhållningsverksamheten att förberedas för en flytt över till ett kommungemensamt bolag. Det innebär att i framtiden kommer Tingsryds kommun inte att agera operativt i verksamheten. Däremot måste en viss kompetens behållas för att vara en kompetent beställare.

Ett omfattande arbete krävs för att åstadkomma effektiva processer inom flera verksamheter som är kopplade till tekniska verksamheten. Exempel är debiteringar, GIS, avtalshantering, ärendehantering och en utökad digitalisering. Det är dock av största vikt att det finns ekonomi och resurser

för att åstadkomma utvecklingsarbetet.

Detta ger betydande effektivitetsvinster och möjlighet att ge god service till medborgare och övriga verksamheter. Kan man genomdriva dessa förändringar är detta en stor framgångsfaktor för Tingsryds kommun.

Samhällsbyggnadsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	162 616	172 894	181 484
Kostnad	-198 092	-207 408	-217 710
Årets resultat	-35 476	-34 514	-36 226
Budget	-38 019	-37 187	-37 423
Budgetavvikelse	2 543	2 673	1 197

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 2017

Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE  Prioritering av underhållsåtgärder på skollokalerna  Åtgärder för yttre skolmiljön skall planeras  God förmåga att möta behov av planer och mark  Nöjda kunder	- Flera underhållsåtgärder har riktats mot skolans verksamhet för att på det viset stödja prioriteringen avseende bättre resultat i skolan. Exempel är förbättrad ventilation i Trojaskolan och att arbetet med att renovera Dackeskolans kök har påbörjats 2017. - Något genomgripande arbete för yttre skolmiljön har inte varit möjligt under 2017. Resurser har främst lagts på åtgärder i den inre miljön. - Verksamheten har nyrekryterat på plansidan under 2017 vilket borgar för att målet skall kunna mötas väl. - Kundundersökning är genomförd i slutet av 2017. Resultatet kommer att kartläggas under våren 2018.	 Avdelningarna följer projektplaner, leveranstider, tjänstegarantier  Kundnöjdhetsmätningar uppfyller fastställda målnivåer
SAMHÄLLE  God förmåga att möta behov av planer och mark  Verka för aktivt samarbete i bredbandsutbyggnaden  Hållbarhet skall beaktas vid inköp, drift och hantering av resurser i verksamheten  Skapa en kommun med attraktiva fysiska miljöer och välfungerande infrastruktur	* Verksamheten har nyrekryterat på plansidan under 2017 vilket borgar för att målet skall kunna mötas väl. * Tingsryds kommun har varit mycket aktiva i samarbetet med de bredbandsbolag som verkat i kommunen. Asfalterings verksamheten har anpassats efter bredbandsutbyggnaden. * Underhållsplaner har följts väl. Framförallt inom lokalverksamheten. Det innebär att fastighetsbeståndet säkras för framtiden. * Projekteringen av torget i Ryd är påbörjad under senare delen av 2017. Det har också skett en stor insats för bekämpning av Sjögull under året. Dessa insatser görs i samarbete med länsstyrelsen och kommer att fortsätta under 2018 och 2019.	 Avdelningarna följer projektplaner, leveranstider, tjänstegarantier  Avdelningarnas uppfyllnad av måtten kopplade till målet  Upparbetad andel av pengar för energisparåtgärder  Upparbetade pengar till reinvesteringar
EKONOMI  Följa fullmäktiges riktlinjer för budget och redovisning	Nämnden har följt fullmäktiges regler för budget och redovisning. Åtgärdsförslag har tagits fram vid prognostiserade underskott. Prognoserna i senare delen av året stämmer också väl överens med resultatet för 2017.	 Budgetavvikelse inom vatten och avlopp  Mängd sålda lokaler som inte är verksamhetslokaler

 Uppfylld nivå
  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå
  Ingen mätning

Nämndmål		Kommentar	Mått
MEDARBETARE		Det höga sjuktalet och den stora personalomsättningen drar ner bedömningen för 2017.	
PROCESS		Omorganisationen som genomförts har skapat ett stort behov av nya processer. Under 2017 har det dock varit svårt att hinna med detta arbete, inte minst på grund av hög personalomsättning. Däremot kan man se att organisationen borde vara en god förutsättning för bra processer i framtiden, då verksamheterna har koncentrerats i sina kompetensområden.	



FOTO: KENTAROO TRYMAN

Bildningsnämnden

Utmaningar och satsningar

Tingsryds kommun har under ett par år välkomnat ett stort antal nyanlända elever i olika åldrar i sina verksamheter. Det har varit en stor utmaning, då det ställer krav på förvaltningens pedagoger, skolledare, personal och lokaler när det gäller flexibilitet och anpassning av undervisningen efter hur behoven hos individerna ser ut. Personalrekrytering och kompetensförsörjning blir allt svårare i konkurrensen. För att möta utmaningarna har flera satsningar gjorts, bland annat Skolverkets Läslyft för samtliga lärare, vidare sambedömning och kollegialt lärande, och inom förskolan pågår arbetet med ett språkutvecklande arbetssätt och i nätverk sker ett erfarenhetsutbyte.

Uppdrag

Nämndens uppdrag och verksamhetsområden omfattar förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, bibliotek, fritidsgårdar och musik-/kulturskola. Därutöver bedrivs särskoleverksamhet inom grund- och gymnasieskolan.

Vuxenutbildningen, som 1/4 2017 övergick till Arbete och Lärande omfattar grund- och gymnasial vuxenutbildning, svenska för invandrare (SFI) samt uppdragsutbildningar. Inom vuxenutbildningen bedrivs även "särskild undervisning för vuxna".

Omvärld

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjningen inom samtliga yrkeskategorier i förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning är en stor utmaning. Det blir allt svårare att rekrytera personal och vi har brist på behöriga och legitimerade lärare i alla kategorier. Det är särskilt bekymmersamt att rekrytera personal till de mindre förskolorna och skolorna ute på landsbygden där förskollärare och lärare måste arbeta mer ensamma och inte med samma kollegiala stöd som på de större enheterna. Även lärare för årskurs 7-9 är svårrekryterade. De lärare som är utbildade för att undervisa på högstadiet är i mycket stor utsträckning också utbildade för undervisning på gymnasiet, vilket lockar de flesta och orsakar ett underskott på utbildade högstadielärare i de flesta ämnen. Det är och kommer också fortsättningsvis att vara svårt att rekrytera skolledare, särskilt rektorer. Kompetensförsörjningsproblematiken innebär att vi har svårt att upprätthålla kvalitén i undervisningen på våra förskolor och skolor i perioder då vi står utan utbildade och erfarna lärare.

Fortsatt stort antal nyanlända elever

Tingsryds kommun har under ett par år välkomnat ett stort antal nyanlända i olika åldrar. Detta ställer stora krav på vår förvaltning, skolledare och personal när det gäller flexibilitet och anpassning av vår undervisningsorganisation efter hur behoven hos individerna ser ut. För rektorerna är det ofta komplicerat att rekrytera rätt kompetens när vi får ansvar för fler nyanlända elever. Lärare med behörighet i svenska som andraspråk är för få i förhållande till behoven. 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. Behovet av modersmålslärare och studiehandledare på modersmålet är stort. I synnerhet behovet av studiehandledare på en mängd olika språk. Vår samordnare för studiehandledare och modersmålslärare arbetar för att skapa så gott tjänsteunderlag som möjligt för var och en av våra modersmålslärare och studiehandledare, men vi lyckas inte alltid för studiehandledare då en eller några få elever på en skola genererar mindre undervisningstid på en skola än vad resan kostar för studiehandledaren. Vi kommer framöver att behöva se över våra digitala alternativ till studiehandledning inom huvudmannens verksamheter såväl som i samverkan med andra aktörer. Vi har redan idag ett samarbete med BIU online i Ronneby, som erbjuder studiehandledning online till våra elever.

Antalet asylsökande elever har kraftigt minskat och i takt med att våra elever får uppehållstillstånd minskar också intäkterna från Migrationsverket. Denna omställning ställer krav på verksamheten både ekonomiskt och pedagogiskt. Omställningen från ett högt mottagande av nyanlända elever till att utveckla undervisningen och ett språkutvecklande arbetssätt för att gynna kunskapsutvecklingen för våra nyanlända elever, är igång och kommer att behöva utvecklas vidare under 2018.

Statsbidrag

Den statliga trenden är att staten genom Skolverket mer och mer går in för att styra de olika huvudmännens utvecklingsarbete genom den stora mängd statsbidrag som finns att söka för våra verksamheter. Det finns inga indikationer på att denna styrning kommer att minskas eller förändras under kommande år. Statsbidragsansökningarna är ofta komplicerade till sin natur, framförallt i den ekonomiska och verksamhetsutvecklande redovisning som avkrävs som villkor för den ekonomiska tilldelningen till huvudmannen. Detta ställer höga krav på förvaltningens inledande och uppföljande arbete med de olika statsbidragen.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Våra barn och elever känner sig trygga (90 %) i våra förskolor och skolor och 92 % av våra elever känner att de är delaktiga och får påverka. De yngre eleverna känner en större delaktighet och upplever att de får påverka mer. Hela 92 % av barnen och eleverna känner sig nöjda med sin förskola/skola.

96 % av eleverna i årskurs 2 anger att Skolarbetet gör mig så nyfiken att jag får lust att lära mig mer, medan samma svar i årskurs 5 endast kommer upp i 81 % (jfr 66 % 2016) för att till årskurs 8 sjunka till 56 % (jfr 44 % 2016). Detta är en indikation vi ser nationellt och något vi måste arbeta med för att väcka elevernas nyfikenhet och engagemang. Positivt är dock att andelen elever i årskurs fem och åtta som uppger att de är nyfikna på att lära sig mer har ökat med 15 resp. 12 procentenheter. Vi arbetar systematiskt i vårt kvalitetsarbete med trygghet, delaktighet och nöjdhet. Arbetet följs upp varje år där vi gör en kartläggning och tar fram åtgärder för förbättringar.

Vi arbetar med ett ökat elevinflytande och höga förväntningar. Vår kompetensutveckling av lärarna är kopplad till vårt kvalitetsarbete där vi identifierar utvecklings-

områden. Vi har med nationella mått mätt en hög andel behöriga lärare och det finns ett stort engagemang hos rektorer, lärare och elevhälsan.

Det sammanlagda kunskapsresultatet för läsåret 2016/2017 i åk 3 visar på ett betydligt sämre resultat än nämndens mål (90 %). Endast 74 % av eleverna har klarat samtliga delprov i svenska och matematik i åk 3. I svenska klarade 82 % alla delprov och i matematik var det 74 % som klarade samtliga delprov. Resultaten är betydligt lägre än föregående läsår, vilket är en indikation på att undervisningen är olika effektiv för olika elevgrupper och att insatser behöver göras för att stärka undervisningen kopplat till elevernas lärande.

Totalt 87 % (riket 81 %) av eleverna i åk 6 har fått betyg i samtliga ämnen (exklusive nyanlända), nämndens mål är 85 %. De ämnen som har lägst andel elever med A-E är idrott och hälsa och engelska.

I åk 9 var det 74 % (riket 80 %) av eleverna (exklusive nyanlända) som fick betyg i samtliga ämnen. Nämndens mål är 75 %. Meritvärdet var 224 (riket 234), nämndens mål 225. De ämnen som har lägst andel elever med A-E är svenska som andraspråk, religionskunskap och idrott och hälsa. Andel behöriga till gymnasieskolan var 88 % (riket 89 %) av eleverna, nämndens mål 88 %.

Slutbetyg för Wasaskolans elevers var 13,9, något lägre än föregående år (14,3). I riket var värdet 14,6. Då majoriteten av de elever i åk 9 som är obehöriga till gymnasiet yrkes- eller studieförberedande program börjar på Wasaskolan ser vi att vi har ett bra resultat, då en stor del av eleverna (81 %) går ut med en gymnasieexamen inom tre år. (riket 77 %)

Föräldrarna är nöjda med våra verksamheter. 93 % av föräldrarna uppger att de är nöjda med verksamheten. Detta värde har ökat med tre procentenheter sedan föregående attitydenkät. Värdet för vårdnadshavares delaktighet har ökat till 94 % jämfört med 89 % föregående år. Här sjunker värdet med barnens och elevernas stigande ålder, vilket troligen 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.

Källa: Siris, Skolverkets databas



FOTO: EMMA BOURNE

Samhälle

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, näringslivet och från Ung Företagsamhet. Det finns också en samverkansplan för hur skolan och näringslivet ska samverka. Planen följs upp och revideras kontinuerligt av samverkansgruppen. Nya samverkansformer exempelvis lärlingsverksamheten på Wasaskolan, har skapats under året.

Nämndens mål att öka elevers miljömedvetande är uppnått, då man i samverkan med kostenheten har mätt mängden matavfall vid skolorna och mängden matavfall har minskat med minst 10 % sedan 2015. Allt i syfte att öka elevernas miljömedvetenhet. Minskningen för 2017 är ännu inte rapporterad av kostenheten.

Biblioteken och skolbiblioteken har under 2017 svarat för nästan 112 000 boklån.

Ekonomi

Årets resultat uppgår till -272,7 mkr netto. I förhållande till nämndens årsbudget på -273,6 mkr redovisas en positiv budgetavvikelse på +0,9 mkr, överskottet uppgår till +0,3 % i förhållande till nämndens budget. Målet om en budget i balans utan underskott har därmed uppfyllts. Förvaltningens totala bedömning under året har varit att nämnden har förutsättningar för att redovisa en budget

i balans. Prognoserna under året har varit följande; delår april +1,3 mkr, delår augusti +1,8 mkr, och för oktober +1,6 mkr. Prognossäkerheten är därmed uppfylld.

Nämndens intäkter uppgår till totalt 48,9 mkr, varav externa intäkter utgör 46,6 mkr. Jämfört mot budget är avvikelsen på intäktsidan +13,6 mkr. En stor del av intäkterna utgörs av bidrag, totalt 30 mkr. Stadsbidrag från Skolverket uppgår till 15,7 mkr och medel från Migrationsverket för asyl- och kommunplacerade flyktingar uppgår till 10,2 mkr.

Nämndens kostnader uppgår till totalt -321,6 mkr, varav externa kostnader utgör -260,9 mkr. Den största posten utgörs av kostnader för personal -171,8 mkr. Jämfört mot budget är avvikelsen på kostnadssidan totalt -12,7 mkr.

Förvaltningen redovisar både positiva och negativa budgetavvikelser inom våra verksamhetsområden och inom enskilt ansvar vilket kommer att redovisas för nämnden. Under 2017 övergick vuxenutbildningen till Arbete och Lärande.

Medarbetare

Nämndens mål när det gäller arbetsmiljö är att personalens sjukfrånvaro skall vara under 5 % av arbetstiden. För 2017 var denna siffra 5,86 % vilket innebär att målet ej 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 på våra arbetsplatser för att uppfylla detta.

Generellt sett har vi personal med god utbildning och kompetens. Andelen personal med pedagogisk utbildning är i förskolan 54 %, i fritidshemmen 51 %, i förskoleklassen 86 %, i grundskolan 89 % och i gymnasieskolan 86 %. 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 behörighet finns på de befintliga tjänsterna. Vid nyrekrytering anställs endast behörig personal med lärarlegitimation (tillsvidaretjänster).

Process

Utifrån tjänstegarantin ska vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem få respons inom 2 dagar. Detta krav uppfyller vi då vi har snabb respons gentemot vårdnadshavare som söker plats inom förskola och fritidshem genom vårt databaserade ansökningssystem, Hypernet. Vidare ska vi erbjuda plats på förskola/fritidshem inom en månad och även detta mål är uppfyllt. Tjänstegarantin för grundskolan omfattar en garanti för 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

Våra elever är i hög utsträckning trygga och de känner sig delaktiga. Dock ser vi skillnader mellan stadierna både gällande trygghet och delaktighet, där tendensen är att båda indikatorerna faller med stigande ålder. Detta måste vi analysera noggrannare och arbetare vidare med för att utveckla framöver.

Öppna jämförelser placerar 2017 Tingsryds kommuns skolor relativt lågt och det är framförallt våra kunskapsresultat som orsakar den låga placeringen. Enligt denna mätning

som inkluderar alla våra elever i årskurs 9, när endast 60 % kunskapskraven i alla ämnen och 74 % exklusive nyanlända och elever med okänd bakgrund. I dessa siffror inkluderas elever i fristående skolor i kommunen.

Vi har en hög andel behörig personal som trivs och har ett stort engagemang i våra barn och elever. Slutbetygen i åk 9 har pendlat runt 200 i meritvärde under senare år och behörigheten till gymnasieskolan är hög. Dock ser vi stora skillnader mellan pojkars och flickors resultat och detta är något vi behöver följa upp och analysera för att få upp pojkarnas resultat till högre nivåer. Då vi mäter slutbetygen exkluderar vi våra nyanlända elever, som ännu inte haft en chans att nå upp till kunskapskraven. Vår ambition är att ge varje nyanländ elev ett så gott mottagande och kunskapskartläggning som möjligt för att ge dem goda möjligheter att fortsätta sin kunskapsutveckling som de påbörjat i sina hemländer, utan alltför stora avbrott i utvecklingen. Viktigt är också att vi utvecklar språkutvecklande arbetssätt i alla ämnen och årskurser.

Alla lärare och studiehandledare i grund- och gymnasieskolan genomgick till och med vt. 2017 Skolverkets Läslyft. En kompetensutvecklingsinsats i språk-, läs- och skrivdidaktik för lärare som bygger på kollegialt lärande. Läslyftet syftar till att öka elevers läsförståelse och skrivförmåga genom att stärka och utveckla kvaliteten i undervisningen. Vi arbetar också med sambedomning och kollegialt lärande. Vi har nu 17 tidsbegränsade förstelärare i vår organisation där alla har en skriftlig uppdragsbeskrivning. I förskolan satsar vi på att utveckla arbetet med ett språkutvecklande arbetssätt och två av våra förskollärare arbetar 10 % vardera med en utbildning till språk-, läs- och skrivutvecklare i förskolan. Vi har också flera nätverk i kommunen för kollegialt lärande och erfarenhetsutbyte (nätverk för förskolan, nätverk för fritidshemmen och nätverk för F-klass). Förskolan samverkar med tre andra kommuner och anordnar gemensam kompetensutveckling för förskollärare. År 2017 har fokus legat på samtalet - "Det goda samtalet" och "Det svåra samtalet".

Kompetensförsörjningen är vår största utmaning. Att hitta behörig och kompetent personal på alla positioner kräver ett

målmedvetet arbete för organisationens chefer. Även utbildningen för alla våra nyanlända elever är en utmaning, som till viss del handlar om kompetensförsörjning och till viss del om kompetensutveckling av vår personal. Tillsammans med Skolverket (finansär och utvecklingsstöd) har vi tagit fram en nulägesanalys och en åtgärdsplan för att öka kvaliteten i undervisningen för våra nyanlända elever, anställt en kvalitetsutvecklare för nyanländas lärande och anordnat olika kompetensutvecklingsinsatser, bland annat för våra studiehandledare.

Biblioteket har påbörjat ett utvecklingsarbete för att förändra och förstärka skolbiblioteken, filialbiblioteken och folkbiblioteket.

Framtid

Antalet nyanlända elever

Många av våra nyanlända elever får nu uppehållstillstånd och därmed avslutas ersättningen från Migrationsverket. De här barnen och ungdomarna kräver dock fortfarande resurser på våra förskolor och skolor och den situationen måste vi hantera i vår budgetprocess.

När ersättningen från Migrationsverket upphör måste kostnaden för de här eleverna täckas inom den kommunala budgeten.

Befarad kompetensbrist inom skolan

Bristen på behöriga och legitimerade lärare i Tingsryds kommun liksom i övriga landet är stor och vi har problem att rekrytera lärare och förskollärare till våra skolor och förskolor. Det stora antalet nyanlända gör att behovet av lärare och annan personal i skolorna har ökat samtidigt som behörighetskraven på lärare har skärpts.

Förändrad grundskoleorganisation

Enligt beslut inom "Hållbar ekonomi" upphörde Rävemåla skola som kommunal grundskola i och med läsåret 2016/2017 års slut. Detta innebär att grundskoleorganisationen förändrades inför höstterminen 2017. RO3 består numera av Linnerydskolan, Tallbackens förskola i Linneryd och Bullerbyns förskola i Rävemåla. Rävemåla friskola är igång med sin verksamhet fr.o.m. höstterminen 2017.

Utveckling av verksamheten inom skolbiblioteken

I enlighet med beslut inom "Hållbar ekonomi" har fyra folkbiblioteksfilialer lagts ner. Samtidigt beslutade kommunfullmäktige att skolbiblioteken skall utvecklas till "moderna skolbibliotek". Detta arbete har påbörjats under 2017 och kommer att fortsätta under år 2018 under ledning av den nye bibliotekschefen.

Statlig styrning via statsbidrag

Idag styr staten skolan på detaljnivå genom ett stort antal statsbidrag. Detta är ett komplext system och det rör sig om sammanlagt stora belopp. För att erhålla ett statsbidrag krävs en mycket noggrann redogörelse för hur arbetet skall genomföras för att nå de effekter som staten avser och det krävs även ett ännu större arbete för att redovisa hur statsbidraget har använts. Det här förfarandet har avsevärt ökat arbetsbelastningen inom de kommunala skolförvaltningarna inom landet. För bildningsförvaltningen påverkas ekonomen och utvecklingsledarens arbete i första hand, men även övriga funktioner är involverade på olika vis.

Det regleringsbrev som styr Skolverkets arbete anvisar vilka statsbidrag som ska införas, när och under vilka premisser. Detta får till följd att beskederna från Skolverket ofta kommer sent. Flera statsbidrag som gör det möjligt att anställa extra personal har meddelats en bit in på en termin, vilket gör att personer kan vara på plats strax innan terminen slutar om de redan är i arbete med tre månaders uppsägningstid. Då vi ibland inte lyckas använda hela statsbidraget ska



FOTO: ANDERS ANDERSSON

delar av det ibland betalas tillbaka. Detta skapar en stor osäkerhet i de ekonomiska prognoserna.

Trångt på våra skolor

Antalet barn och elever på våra olika enheter har ökat och idag upplever vi att vi har tillräckligt med utrymme, men att det inte får plats så många barn och elever ytterligare och det finns en oro i organisationen kring vad som händer om vi får en större inflyttning.

Nationell IT-strategi

Det finns ett förslag till en ny nationell IT-strategi för våra förskolor och grundskolor. Det övergripande målet är att "det svenska skolväsendet ska vara ledande i att använda

digitaliseringens möjligheter på bästa möjliga sätt för att uppnå en hög digital kompetens hos barn och elever och för att främja kunskapsutvecklingen och likvärdigheten".

Bildningsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	38 037	58 115	48 909
Kostnad	-288 591	-328 550	-321 607
Årets resultat	-250 554	-270 435	-272 698
Budget	-250 137	-273 035	-273 615
Budgetavvikelse	-417	2 600	917

Vision 2030

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

Bildningsnämndens styrkort 2017

	Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE	 Alla barn och elever inom samtliga av våra verksamheter känner delaktighet och har möjlighet att påverka frågor som berör dem	2017 års attitydenkät pekar på att våra barn och elever i högre utsträckning än tidigare upplever ett större mått av delaktighet i våra verksamheter och att de i mycket stor utsträckning är nöjda med verksamheten. Tydligast är den uppåtgående trenden i årskurs 5 och 8. Analysen visar att personalens medvetenhet om betydelsen av den upplevda delaktigheten har givit goda resultat. Påverkan på kunskapsresultaten återstår att utvärdera.	 Delaktighetsindex barn/elever  Nöjdhetsindex elever
	 Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga	Vårdnadshavare i alla verksamheter är nöjda och upplever att de har möjlighet att vara delaktiga. Förskolor och skolor förmedlar sina mål och strategier till vårdnadshavare, som i sin tur är nöjda med det som förmedlas. Samtliga verksamheter visar en positiv trend. Framförallt visar förskolan höga resultat på nöjdhet hos vårdnadshavare.	 Delaktighetsindex vårdnadshavare  Nöjdhetsindex vårdnadshavare
	 Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor	90 % av våra barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor. Det är en bit kvar till vårt mål på 95 % och det är främst fritidshemmet och de äldre årskurserna som visar lägre resultat i trygghetsmätningen.	 Trygghetsindex barn/elever
	 Alla våra barn och elever ges möjlighet att nå de nationella målen	Kunskapsresultat för läsåret 2016/2017	 Kunskapsresultat åk 3  Kunskapsresultat åk 6 godkända i alla ämnen  Kunskapsresultat åk 9 meritvärde - exklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 godkända i alla ämnen - exklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan exklusive nyanlända elever  Andel nyanlända som börjar på IMSPR och som går ut med en gymnasieexamen
	 Folkbibliotek ska vara tillgängliga för alla	Målet ej utvärderat 2017, för resultat hänvisas till bokslut 2016	 Antal utlånade böcker
	 Det finns kreativa och öppna mötesplatser med bra bemötande och hög kvalitet på våra fritidsgårdar		 Nöjdhet
SAMHÄLLE	 Det råder en stark samverkan mellan förskolor och skolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt	Samverkan mellan skola och näringsliv är aktivt genom kontinuerliga samrådsmöten, barns och elevers studiebesök etc.	
	 Våra barns och elevers miljömedvetande ska öka	2015 var matsvinnet 17,64 gram och 2017 var det 13,35 gram tallrikssvinn. Det är alltså en minskning med 10% per år gott och väl. Ovanstående uppgifter rapporterade av kostenheten.	 Minska matavfall

 Uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå  Ingen mätning

Nämndmål		Kommentar	Mått
EKONOMI	 En budget i balans kopplat till god kvalitet i våra verksamheter	Årets resultat uppgår till -272,7 mkr netto. I förhållande till nämndens årsbudget på -273,6 mkr redovisas en positiv budgetavvikelse på +0,9 mkr, överskottet uppgår till +0,3 % i förhållande till nämndens budget. Målet om en budget i balans utan underskott har därmed uppfyllts. Förvaltningens totala bedömning under året har varit att nämnden har förutsättningar för att redovisa en budget i balans. Prognoserna under året har varit följande; delår april +1,3 mkr, delår augusti +1,8 mkr, och för oktober +1,6 mkr.	 Prognossäkerhet ekonomi
	 Hållbar ekonomi		 Budget i balans  Personaltäthet förskolan  Personaltäthet grundskolan  Personaltäthet i förskoleklass  Personaltäthet i fritidshemmen
MEDARBETARE	 Vår personal är nöjda med sitt arbete och sin arbetssituation	- I förskoleklass är 86% av personalen behöriga, i grundskolan är det 89% som är behöriga och i gymnasiet är det 86% av personalen som är behörig. 54% av personalen på förskolan har Lärarlegitimation (behörig förskollärare). 51% av personalen på fritidshemmen har Lärarlegitimation mot arbete i fritidshem. - Hälsotalet är 94,14% friska.	 Helhetsbedömning arbetssituation
	 All vår personal har adekvat utbildning och är behöriga inom sitt arbetsområde  Förskollärare i förskolan  Personal i fritidshem  Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge  Bibliotekspersonal med adekvat utbildning  Personal på fritidsgårdar ska ha adekvat utbildning		 Behörig personal i grundskolan  Behörig personal i gymnasieskolan  Andel personal med förskolläraryrket  Andel personal med pedagogisk högskoleutbildning  Hälsoläge  Andel personal med adekvat utbildning. Adekvat utbildning avser: 1. Högskoleutbildning i biblioteks- och informationsvetenskap 2. Bibliotekarieexamen 3. Fristående kurser som motsvarar punkt 1 eller 2. 4. Utländsk högskoleexamen som motsvarar punkt 1 eller 2.  Fritidsledarutbildning
PROCESS	 Vi uppfyller vår tjänstegaranti för förskolan	- Inga klagomål med saklig grund har inlämnats. - Inga klagomål med saklig grund har inlämnats. - Inga klagomål med saklig grund har inlämnats.	 Tjänstegaranti förskolan
	 Vi uppfyller vår tjänstegaranti för fritidshem  Vi uppfyller vår tjänstegaranti för grundskolan		 Tjänstegaranti i fritidshem  Tjänstegaranti grundskola

Vård- och omsorgsnämnden

Samverkan för den enskildas bästa

För att leverera en säker, individanpassad, jämlik och tillgänglig vård och omsorg är samverkan en viktig faktor. Inte bara med människan som behöver stöd, vård och omsorg utan även med varandra inom kommunen och mellan kommuner och regioner. Under 2017 har samverkan varit i fokus på en rad olika nivåer i organisationen.



FOTO: GUNILLA LINDBLADH

Uppdrag

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppdrag inom socialtjänsten vad avser äldreomsorg, omsorg funktionsnedsättning samt kommunal hälso- och sjukvård. I uppdraget ingår också bostadsanpassning enligt Boverkets regler samt kostnader för färdtjänst och dess handläggning.

Omvärld

Förvaltningen samverkar med övriga kommuner i länet samt med Region Kronoberg via en gemensam ledningsgrupp för samordning av länets hälso- och sjukvård och socialtjänst som bland annat fattar beslut kring gemensamma frågor. Ledningsgruppen består av länets socialchefer/förvaltningschefer samt berörda centrumchefer och hälso- och sjukvårdsdirektören från Region Kronoberg. Förvaltningen har också representanter i tvärgrupperna vuxna samt äldre. Syftet med denna samverkan är att utveckla en evidensbaserad vård och omsorg, för den enskilde och medborgarens bästa.

Kvalitetsregister såsom Senior Alert och BPSD syftar till att skapa arbetssätt som ska förebygga att omsorgstagare drabbas av fallolyckor, trycksår, ohälsa i munnen och näringsbrist samt främja bra arbetssätt runt personer med demenssjukdom. Arbetet med dessa register är kopplat till regional äldrestrategi. I denna strategi finns en mängd andra utvecklingsområden nivåbestämda.

Förvaltningen är också delaktig i vård och omsorgscollege. Inom vård och omsorgscollege finns aktörer från arbetsgivarsidan, utbildningssidan samt fackliga. Arbetet syftar bland annat till att förbättra status på undersköterskeyrket, marknadsföring för att förbättra rekrytering, kvalitetssäkra utbildning, handledarutbildning etc. Tingsryds kommun är certifierade aktörer inom vård och omsorgscollege 2015-2020.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Genomförandeplanen beskriver hur beviljade insatser ska utföras. Ur ett omsorgstagarperspektiv är det viktigt att genomförandeplanen hålls uppdaterad och aktuell. Kontaktmannen har den samordnande rollen i upprättandet av genomförandeplanen och har uppgiften att se till att omsorgstagaren får vara delaktig i processen. En aktuell genomförandeplan som efterlevs borgar för hög andel nöjda och delaktiga omsorgstagare inom samtliga verksamheter. Vårdplaner har motsvarande betydelse inom hälso- och sjukvården.

Resultat av socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?" kom i oktober. Kopplat till nämndens mål är andelen nöjda omsorgstagare inom särskilt boende 82 % och inom hemtjänsten 92 %. Andelen som vet vart man vänder sig med synpunkter är 51,5 %. För att öka andelen som vet vart man vänder sig med synpunkter har blanketten "tyck till" under året delats ut till samtliga omsorgstagare. Samtliga nya omsorgstagare får också blanketten i samband med första mötet med handläggare.

Förvaltningen har under året använt stimulansmedel från socialstyrelsen för att öka bemanningen inom äldreomsorgen och hälso- och sjukvården. Syftet med dessa

stimulansmedel är att skapa ökad kvalitet och trygghet för den enskilde omsorgstagaren.

Mätning av personkontinuitet inom hemtjänsten skedde två gånger under hösten. Resultatet i september var 13 unika hemtjänstpersonal som besöker en omsorgstagare under en tvåveckorsperiod och i november blev resultatet 10. Vård- och omsorgsnämndens mål är max 10 unika hemtjänstpersonal.

En arbetsgrupp har under året arbetat med att ta fram en rutin för att mäta andelen med nattfasta understigande 11 timmar. Mätning skedde en natt i oktober. Resultatet visar en genomsnittlig nattfasta på 13 timmar. Fortsatt arbete kommer att ske under 2018.

Brukarundersökning inom boendestöd och på aktivitetshuset genomfördes under hösten och visar att 90 % som helhet är nöjda med sitt stöd och sin dagliga sysselsättning.

Inom omsorg funktionsnedsättning är en boendestödsgrupp med specialisering mot personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar igångsatt. Flertalet utbildningar är genomförda och planerade för att stärka kompetens och arbetssätt inom området.

Förvaltningen har under året fått in tre diarieförda synpunkter angående bemötande. Bedömningen är att dessa inte med självklarhet kan kopplas till tjänstgarantierna. Därmed uppfylls tjänstgarantierna till 100 %.

Mätning för andelen nöjda patienter inom Hsl har inte skett under 2017.

Samhälle

Antalet permanenta platser inom äldreomsorgen är 182 och till det tillkommer sju korttidsplatser och två växelvårdsplatser. Under året har det i genomsnitt funnits 6,5 lediga permanenta platser varje månad och i genomsnitt 1 ledig korttidsplats.

Seniorträffar genomförs en gång per vecka i samtliga områden, exklusive sommarperioden. Målet att genomföra 300 seniorträffar totalt nås. Inom vissa områden finns samarbete med frivilliga medan det på andra

områden enbart drivs av egen personal.

Inom omsorg funktionsnedsättning har det under året funnits lediga lägenheter på gruppboende i Väckelsång samt på gruppboenden i Urshult. Lägenheten i Urshult blev belagd under hösten, fortsatt två lediga lägenheter i Väckelsång.

Utför Boendeplan 2017-2030 har förvaltningen tagit fram en behovsspecifikation på nytt gruppboende inom omsorg funktionsnedsättning.

Samtliga särskilda boenden inom äldreomsorgen erbjuder fem aktiviteter per vecka och stickprov visar att det framgår i genomförandeplanerna vilka aktiviteter den enskilde har på individnivå. Förvaltningen bedömer att arbetet med genomförandeplaner behöver kvalitetssäkras, hur den enskilde omsorgstagaren vill ha sin hjälp behöver framgå tydligare i varje plan.

Två personer har del av sin tjänst som anhörigstödare. Den ena personen koncentrerar sig på anhörigstöd inom äldreomsorg och är tillika demenssjuksköterska. Den andra personen riktar sitt stöd till anhöriga inom omsorg funktionsnedsättning och har sin anställning i boendestödet. Via anhörigstödjarna sker regelbundna träffar med anhörigrupper.

De vanligaste åtgärderna inom bostadsanpassningen har varit spisvakter, hissar och duschkabiner, tätt följt av tröskelplåtar. Trenden har visat på fler dörröppnare och färre elrullstolsgarage. Under året har begagnade hissar kunnat återanvändas men alla dessa är nu utplacerade så nya ansökningar kommer kräva nyinköp.

Ekonomi

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott om totalt ca 1,6 mkr, ca 0,5% av budget.

Av överskottet ska föregående års underskott om 787 480 kr återställas. I överskottet ligger också resultatmålet om att behålla 0,25% av budget, motsvarande 710 022 kr.

Överskottet är fördelat på:

Äldreomsorg 276 tkr

Bokslutet visar ett överskott inom särskilt boende. En av anledningarna till detta är tillförda stimulansmedel för ökad kvalitet inom äldreomsorgen, där vi under året haft rekryteringsproblem i kombination med försiktighet i bemanningsarbetet. Inom

särskilt boende är budget baserad på en större fast del och en mindre rörlig del. Den rörliga delen (central pott) ger verksamheterna täckning för oförutsedda händelser som vak och sjukresor. Under året har ca 62% av den centrala potten förbrukats. Stimulansmedel för ökad bemanning är vid årets slut förbrukade till 98%.

Inom hemtjänsten har tendensen under hösten varit minskade behov i form av utförda timmar, samtidigt som arbetstiden inte förändrats. Detta gör att hemtjänsten redovisar ett större underskott än tidigare prognostiserat. Brukartiden har försämrats under andra delen av året 2017.

Som tidigare signalerats så har ett oförändrat timpris inte kunnat möta upp ökade personalkostnader. Detta kommer att åtgärdas 2018. Under 2017 har vi också sedan maj månad haft obudgeterade personalkostnader inom nattpatrullen.

Omsorg funktionsnedsättning -296 tkr

Det har under året funnits ett ökat behov inom servicebostäder/gruppboenden/daglig verksamhet med ökade kostnader som följd. Samtidigt finns ett par verksamheter inom boendestödet som redovisar ett plusresultat. Detta balanserar upp underskottet. Personlig assistans som helhet bedöms uppnå balans. Inom assistansen har kostnaderna ökat på grund av avslag av SFB från försämringskassan och nytillkommande ärenden. Dessa förändringar kom dock så sent på året att det inte gav några större negativa effekter samtidigt som vi haft minskade kostnader för utflytt av ärende.

Hälso- och sjukvård -458 tkr

Inom sjuksköterskeorganisationen redovisas högre personalkostnader än budgeterat. Höga verksamhetskostnader bidrar också till negativt resultat. Samtidigt så har rehaborganisationen lägre personalkostnader än budgeterat vilket balanserar ut resultatet.

Arbetet för ökad kostnadskontroll som påbörjades vid bokslut 2016 och har intensifierats efter sommaren och detta har gett goda resultat men ännu finns arbete kvar att göra.

Gemensamt 2,1 mkr

Överskottet beror på att utvecklingsledare slutade i början av året och ersättare kom först till hösten. Det kan också förklaras med låga kostnader för bostadsanpassning och anhörigstöd samt att potten för återbetalning av underskottet 2016 ligger placerad här.

Övrigt

Kostnaderna för köpta platser inom ÄFO är ca 8,9 mkr. Alltså högre än budgeterat, detta beror på en kostsam placering som inträffade i början av året.

Betalansvar utskrivningsklara mot Region Kronoberg redovisas till ca 550 tkr. Kostnader för färdtjänst är högre än budgeterat. Dessa poster påverkar resultatet negativt.

Reglering av årsarbetstiden som sker i februari 2018 kostar cirka 1,5 mkr och har belastat 2017.

Medarbetare

Sjukfrånvaron är fortsatt hög. För helåret 2017 var den totala sjukfrånvaron ca 9 %. Inom ÄO 10,5 %, OF 6,95 % och inom HSL 7,78 %. Korttidsfrånvaro var 2,87 %. På grund av nytt personalsystem samt uppdelning av VON och AoL är det svårt att jämföra exakt mot föregående år. Men tendensen är ändå att sjukfrånvaron är ökande.

Förvaltningen har under året upplevt betydande svårigheter i rekrytering. Överlag är underlaget sökande med rätt kompetens litet och gäller rekrytering av både omvårdnadspersonal, socionomer och hälso- och sjukvårdspersonal. Olika åtgärder för att förbättra personalförsörjningen pågår, exempelvis marknadsföring, strukturerat mottagande av studenter/praktikanter, hantering av ansökningar i sommarrekrytering, introduktionsanställningar inom HSL etc. Sommaren var generellt tajt och svårrekryterad.

Det svåra rekryteringsläget i kombination av färre timvikarier och ökad sjukfrånvaro gör förvaltningens arbete sårbart. Under sommaren valde Kommunal att säga upp årsarbetstidsavtalet. Årsarbetstidsavtalet upphör 180131 och kommer bland annat att leda till mindre flexibel schemaläggning, andra regler för ledighet och sannolikt ökade kostnader för fyllnadstid och övertid.

Antal medarbetare per områdeschef är i genomsnitt inom ÄO 43 st, inom OF 36 st och inom HSL 25 st. Totalt snitt är 37 medarbetare per områdeschef.

Drygt var femte medarbetare använde friskvårdbidraget under 2017.

Andel tillsvidareanställda medarbetare med omvårdnadsutbildning inom ÄFO är vid bokslut 2017 72 % (ÄO 80 % och OF 52 %).

Vård- och omsorgsnämndens mål är 87%. Nämndens mål om andelen specialistutbildade sjuksköterskor om uppnås, resultat är 26 %.

Samtliga team inom ÄFO har fått genomgång av avvikelshanteringsmodulen i Treserva för att kvalitetssäkra avvikelserapporteringen.

Medarbetarenkät har inte genomförts under 2017. Därmed finns inget mått på andel nöjda medarbete (HME) för 2017.

Process

Verksamhetsuppföljningar utifrån samtliga perspektiv har genomförts under vår och höst. Syftet är att fänga helheten, följa upp måluppfyllelse och att hitta metoder att nå målen inom alla perspektiv.

Förvaltningen ser bland annat behov av att hitta bra strukturer och processer för att förbättra bemanningsarbete och rekrytering, minska sjukfrånvaro samt öka andelen direkt tid hos omsorgstagarna.

Det bedöms som viktigt att hitta planeringsvinster samt att analysera andelen planerad brukartid och sätta den i relation till andelen utförd brukartid. Kan vi planera ut brukartiden så att vi säkerställer att den utförda brukartiden blir 62%? Under januari-juli uppgick brukartiden i hemtjänsten (nattpatrullen borträknad) till ca 64,5% totalt. För helåret redovisas en total brukartid inom hemtjänsten om 55 %. Målet för direkt brukartid inom boendestödet är 52%. Delårsresultatet inom boendestödet var ca 63% och helårsresultat är 48 %. Tendensen är att antal utförda timmar har minskat under andra halvåret samtidigt som antal arbetade timmar ligger kvar på samma nivå.

Från april månad är ett vårdplaneringsteam igångsatt. Kopplat till detta är förvaltningen också delaktiga i ett projekt angående videovårdplanering. Syftet är att kvalitets-säkra/effektivisera processerna mellan slutenvård – korttidsplats – hem. På grund av tekniska problem har videovårdplanering inte verkställts än.

Förvaltningen har under året arbetat aktivt med förbättrade arbetssätt inom olika områden till exempel teamarbete inom ÄFO och HSL och att vidareutveckla NP-team inom omsorg funktionsnedsättning.

Förvaltningen deltar också i projektet tematräffar i palliativ vård- och omsorg med

syftet att skapa goda arbetssätt vid vård i livets slutskede på särskilt boende.

Inom omsorg funktionsnedsättning har två personal inom NP-team under året gått en PYC-utbildning. En gemensam satsning inom länet för stimulansmedel kring Psykisk hälsa. PYC står för Parenting Young Children och syftar till att stödja inlärning och utveckling av föräldraförmågan hos personer med kognitiva svårigheter. Detta arbetssätt har precis påbörjats och kommer fortsätta utvecklas under nästa år.

Arbete pågår för att sammanlägga hemtjänsten till tre områden. Östra kommundelen har i detta hänseende tagit första steget under året genom att en och samma områdeschef ansvarar för samtlig hemtjänst på det området.

Inom förvaltningen bedrivs ett fortsatt arbete med hantering av avvikelser och risker för att utveckla och förbättra verksamheten.

Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämndens resultat kan sammanfattas enligt följande:

Medborgare (gul)

- Andel uppfyllda tjänstegarantier 100%
- Andel nöjda med särskilt boende 82%
- Andel nöjda med hemtjänst 92%
- Andel nöja omsorgstagare FO 90%
- Andel som vet vart man vänder sig med synpunkter 51,5%
- Personalkontinuitet 10 stycken
- Natfasta särskilt boende 13 timmar
- Ökad bemanning genom stimulansmedel
- NP-team inom omsorg funktionsnedsättning

Samhälle (grön)

- Platser i särskilt boende och korttid bedöms förenligt med behov
- Antal anhörigträffar 30 stycken
- Antal seniorträffar 300 stycken
- Andel genomförandeplaner med individuella aktiviteter 100%
- Andel aktiviteter per vecka särskilt boende 5 stycken
- Planering av nytt gruppboende OF

Ekonomi (grön)

- Resultat 1,6 mkr överskott
- Resultatmål 0,25% uppnått
- Underskott 2016 är eliminerat
- Överskott särskilt boende - stimulansmedel
- Brukartid hemtjänst
- Nattpatrullen
- Personlig assistans
- Ökat behov servicebostad/gruppboendestad/daglig verksamhet
- Minskat behov av boendestöd
- Kostnadskontroll inom HSL
- Reglering av årsarbetstid betald

Medarbetare (röd)

- Andel sjukfrånvaro av arbetad tid 9%
- Andel sjukfrånvaro (0-14dgr) 2,87%
- Antal medarbetare per områdeschef snitt 37 st
- Andel som använder friskvårdsbidrag 21%
- Andel med omvårdnadsutbildning 72%
- Andel med specialistutbildning HSL 26%
- Betydande rekryteringssvårigheter inom alla yrkesområden

Process (gul)

- Antal införda E-tjänster 0 stycken
- Antal genomförda projekt IT 2 stycken
- Andel brukartid hemtjänst 55%
- Andel brukartid boendestöd 48%
- Grundbemanning särskilt boende 0,56
- Andel patienter per ssk HSL 28 stycken
- Vårdplaneringsteam
- Tematräffar palliativ vård inom särbo
- Teamträffar/teamarbete
- Sammanläggning hemtjänst till tre områden

Framtid

Såväl inom äldreomsorgen och omsorg funktionsnedsättning finns stora utmaningar för att möta behov av olika boendeformer. Det är viktigt att arbeta för utveckling av en effektiv hemtjänstorganisation. En kommunövergripande planering kring



FOTO: REBECCA RYNEFELT

behovet av alternativa boendeformer som exempelvis anpassade seniorbostäder/trygghetsboenden är också önskvärt.

Inom omsorg funktionsnedsättning är det väsentligt att möta behovet av nya bostadsformer för personer med funktionsnedsättningar som vill bo centralt i Tingsryd. Aktivt arbete behövs för att utveckla boendeformer för personer med neuropsykiatriska behov.

Utvecklingen sker snabbt inom teknikområdet för både äldreomsorgen och omsorg funktionsnedsättning samt hälso- och sjukvården. Det ställer andra krav på genomförandet av insatser och kompetens hos medarbetare. Förvaltningen bedömer att behovet av olika digitala lösningar ökar för varje år. Trådlösa nätverk inom särskilt boende och nattvakter inom ordinärt boende är ett par exempel.

Att arbeta för att bibehålla en ekonomi i balans är högt prioriterat. Ett led i detta kan vara att hitta effektiva lösningar för bemanning,

resursenhetens organisering samt att möta ingången av allmänna bestämmelser på ett bra sätt. Det är också prioriterat att hitta arbetssätt för att minska sjukfrånvaron.

Att möta kommande behov med kompetent och utbildad personal är en stor utmaning för samtliga verksamheter och inom förvaltningens samtliga yrkesområden.

I inledningen av 2018 kommer nya bestämmelser som ersätter nuvarande betalningsansvarslag. Bedömningen är att de nya bestämmelserna inte kommer att påverka vård- och omsorgsnämnden vad gäller exempelvis ökade kostnader, men bestämmelserna kan leda till förändrade arbetsätt. Sveriges kommuner och Landsting (SKL) har kommit med rekommendationer angående ökad kvalitet nattetid inom särskilt boende för äldre. Dessa rekommendationer kan komma att påverka vård- och omsorgsnämndens kostnader på kort sikt, främst

avseende välfärdsteknik såsom nattkameror, möjligheter till wifi etc.

Inom förvaltningen startar under vinter/ vår 2018 arbete med att skapa och jobba i ett nytt verksamhetssystem samt upphandla nytt system för tid och insatsplanering inom både äldre och omsorgen för funktionsnedsatta. Målsättningen är att vi tar med oss de förbättringsåtgärder vi ser idag i nya system och på så sätt öka kvalitet för både medarbetare och omsorgstagare.

Vård- och omsorgsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	114 634	168 546	59 087
Kostnad	-396 361	-480 645	-341 508
Årets resultat	-281 727	-312 099	-282 421
Budget	-269 198	-311 312	-284 009
Budgetavvikelse	-12 529	-787	1 588

Vision 2030

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

Socialnämndens styrkort 2017

Nämndmål	Kommentar	Mått
MEDBORGARE  Dialog, demokrati och delaktighet, hög tillgänglighet, god information, gott bemötande, aktiv ledning och samordning av den kommunala verksamheten, god kvalitet i verksamheten för våra målgrupper, fler i arbete och sysselsättning samt skapa goda uppväxt- och levnadsvillkor	Resultat av socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?" kom i oktober. Kopplat till nämndens mål är andelen nöjda omsorgstagare inom särskilt boende 82 % och inom hemtjänsten 92 %. Andelen som vet vart man vänder sig med synpunkter är 51,5 %. Mätning av personkontinuitet inom hemtjänsten skedde två gånger under hösten. Resultatet i september var 13 unika hemtjänstpersonal som besöker en omsorgstagare under en tvåveckorsperiod och i november blev resultatet 10. Vård- och omsorgsnämndens mål är max 10 unika hemtjänstpersonal. En arbetsgrupp har under året arbetat med att ta fram en rutin för att mäta andelen med nattfasta understigande 11 timmar. Mätning skedde en natt i oktober. Resultatet visar en genomsnittlig nattfasta på 13 timmar. Brukarundersökning inom boendestöd och på aktivitetsshuset genomfördes under hösten och visar att 90 % som helhet är nöjda med sitt stöd och sin dagliga sysselsättning.	 Andel uppfyllda tjänstegarantier  Andel som är nöjda/mycket nöjda med sitt särskilda boende  Andel som är mycket/ganska nöjda med sin hemtjänst  Andel som vet vart man vänder sig vid klagomål och synpunkter  Antal hemtjänstpersonal som i genomsnitt besöker en brukare under 14 dagar  Nattfasta för brukare på särskilt boende  Andel som är nöjda/mycket nöjda med anhörgstödet som erbjuds  Andel nöjda brukare FO
SAMHÄLLE  God service och bra förutsättningar för näringslivet, Tingsryds kommun skall vara en bra plats att leva och bo i	Seniorträffar genomförs en gång per vecka i samtliga områden, exklusive sommarperioden. Målet att genomföra 300 seniorträffar totalt nås. Inom vissa områden finns samarbete med frivilliga medan det på andra områden enbart drivs av egen personal. Samtliga särskilda boenden inom äldreomsorgen erbjuder fem aktiviteter per vecka och stickprov visar att det framgår i genomförandeplanerna vilka aktiviteter den enskilde har på individnivå. Två personer har del av sin tjänst som anhörgstödare och via dem sker regelbundna träffar med anhöriggrupper.	 Träffar per år med anhöriggrupper  Seniorträffar per år fördelat på de sju största orterna i kommunen  Andel genomförandeplaner där det framgår vilka aktiviteter den enskilde önskar ha på individnivå  Antal aktiviteter som erbjuds på särskilt boende per vecka
EKONOMI  God ekonomisk hushållning, god kostnadskontroll och prognossäkerhet	Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott om totalt ca 1,6 mkr, ca 0,5 % av budget. Av överskottet ska föregående års underskott om 787 480 kr återställas. I överskottet ligger också resultatmålet om att behålla 0,25 % av budget, motsvarande 710 022 kr.	 Budgetavvikelse

Nämndmål		Kommentar	Mått
MEDARBETARE	 God arbetsmiljö och frisk personal, attraktiv arbetsplats med bra anställningsförhållanden. kompetenta medarbetare och gott ledar- och medarbetarskap	Medarbetarenkät har inte genomförts under 2017. Därmed finns inget mått på andel nöjda medarbete (HME) för 2017. Sjukfrånvaron är fortsatt hög. För helåret 2017 var den totala sjukfrånvaron ca 9 %. Inom ÅO 10,5 %, OF 6,95 % och inom HSL 7,78 %. Korttidsfrånvaro var 2,87 %. På grund av nytt personalsystem samt uppdelning av VON och AoL är det svårt att jämföra exakt mot föregående år. Men tendensen är ändå att sjukfrånvaron är ökande. Drygt var femte medarbetare använde friskvårdsbidraget under 2017. Andel tillsvidareanställda medarbetare med omvårdnadsutbildning inom ÅFO är vid bokslut 2017 72 % (ÅO 80 % och OF 52 %). Vård- och omsorgsnämndens mål är 87 %. Nämndens mål om andelen specialistutbildade sjuksköterskor om uppnås, resultat är 26 %.	 Nöjda medarbetare (HME)  Andel sjukfrånvaro av arbetad tid ska minska  Andel sjukfrånvaro (0-14 dgr) av arbetstiden ska minska  Antal medarbetare per områdeschef  Andel medarbetare som använder friskvårdsbidraget  Andel medarbetare med omvårdnadsutbildning eller motsvarande inom ÅFO  Andel medarbetare med specialistutbildning HSL
	 Utveckling genom processororienterad verksamhet, uppfylla tjänstegarantier, god kvalitet i arbete med intern kontroll samt ökad digitalisering	Det bedöms som viktigt att hitta planeringsvinster samt att analysera andelen planerad brukartid och sätta den i relation till andelen utförd brukartid. Kan vi planera ut brukartiden så att vi säkerställer att den utförda brukartiden blir 62 %? Under januari-juli uppgick brukartiden i hemtjänsten (nattpatrullen borträknad) till ca 64,5% totalt. För helåret redovisas en total brukartid inom hemtjänsten om 55 %. Målet för direkt brukartid inom boendestödet är 52 %. Delårsresultatet inom boendestödet var ca 63 % och helårsresultatet är 48 %. Tendensen är att antal utförda timmar har minskat under andra halvåret samtidigt som antal arbetade timmar ligger kvar på samma nivå	 Antal införda E-tjänster per år  Antal genomförda projekt inom IT-stöd per år  Andel brukartid i hemtjänsten  Andel brukartid i boendestödet  Grundbemanning särskilt boende årsarbetare per lägenhet  Antal patienter per legitimerad årsarbetare

 Uppfylld nivå  Ej uppfyllt nivå
 Delvis uppfyllt 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, d.v.s. när ingen kritisk synpunkt framställts 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 verksam-

het 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
- Grundläggande granskning
- Granskning av drift och underhåll av kommunens webbsida
- Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Revisorerna har på sedvanligt sätt granskat kommunstyrelsens och nämndernas protokoll. Revisorerna har överlämnat revisionsrapporterna till berörda nämnder och kommunstyrelsen med begäran om återredovisning av åtgärder. Revisionsrapporterna 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 grundläggande granskning.

Revision			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-728	-741	-846
Årets resultat	-728	-741	-846
Budget	-824	-831	-863
Budgetavvikelse	96	90	17

Jävsnämnden

Jävsnämnden har under 2017 genomfört 2 sammanträden. Totalt har 2 myndighetsärenden varit uppe till behandling.

Dessa två är ansökan om dispens från strandskydd. Ett ärenden gäller yttranden avseende ansökan om upphävande av tillstånd enligt miljöbalken. 44 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, återvinningscentraler, VA-anläggningar eller om kommunen själv söker bygglov. Enligt praxis beslutar jävsnämnden även i ärenden där kommunen är fastighetsägare. Nämnden består av tre ledamöter.

Årets händelser

Kommunfullmäktige beslutade 2016-06-20, § 122, att förändra den politiska organisationen. Detta innebär att jävsnämnden kommer att upphöra 2018-01-01 då en bygg- och miljönämnd kommer att inrättas. Denna kommer att bli en ren myndighetsnämnd.

Verksamhetens måluppfyllelse

Inget ärende har överklagats och ändrats i högre instans.

Framtid

Nämndens verksamhet upphör 2018-01-01.

Jävsnämnd			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-55	-49	-34
Årets resultat	-55	-49	-34
Budget	-78	-78	-76
Budgetavvikelse	23	29	42

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 534 (576) händelser. 116 (148) gällde bränder och 157 (138) 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.

Förbundsregionen återförde i samband med beslut om budget 2017 en heltidstjänst med ansvar för extern utbildning och information. Rekryteringen av ansvarig fullföljdes i början på året och anställd befattningshavare började den 15 maj.

Uppdrag

Räddningstjänsten Östra Kronoberg, RÖK, bildades 2003 av kommunerna Tingsryd, Lessebo och Uppvidinge. Ansvarsområdet är räddningstjänstverksamhet enligt lagen om skydd mot olyckor i de tre kommunerna.

Utöver räddningstjänst anger förbundsordningen även att förbundet ska ansvara för beslut och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor. Antalet gjorda tillsyner under 2017 är betydligt fler än föregående år och har sin förklaring i utökad bemanning under del av året.

I processen för beslut om handlingsprogram för innevarande mandatperiod ingick en minskning av förbundets beredskap och ledningsorganisation.

Årets händelser

Ett antal bränder i skog och terräng noteras. En var av större karaktär, skogsbrand i byn Gillbonderyd, som upptog stora resurser och förstörde ca 160 ha mark.

Antalet larm/händelser enligt samarbetsavtal, IVPA (I Väntan På Ambulans), tecknat med Region Kronoberg har stabiliserats. Vid 76 (68) tillfällen larmades någon av förbundets styrkor för IVPA-händelse.

Under hösten 2016 bytte förbundet verksamhetssystem, från CORE till Daedalus. Beslutet att genomföra förändringen togs av samverkansskäl. Som i de flesta fall när byte sker av stödsystem innebär det problem av olika slag. I stort kan dock noteras att implementeringen gått bra.

Länsövergripande överenskommelse för komplettering av ”moduler” (Oculus) i systemet har träffats. Genom dessa tillägg förbättras förutsättningarna för samverkan inom länet ytterligare.

Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds kommuns andel till RÖK för verksamhetsåret 2017 var 14 592 tkr vilket gav en negativ budgetavvikelse på 66 tkr. Ser man emellertid till RÖK:s verksamhet, dvs. för verksamheten i alla tre medlemskommuner, slutar årets resultat på ett underskott om 103 tkr.

Årets investeringar uppgår till 1,1 mkr där de största objekten är inköp specialfordon, släck/räddningsbil och rökdykarradio.

Framtid

Uppvidinge kommun beslutade i december 2016 om att begära utträde ur förbundet. Motivet hänförligt till kostnadsfördelning mellan kommunerna. Frågan om kostnadsfördelningen har dragit ut på tiden under 2017 och framtiden ter sig därför osäker. För närvarande löper en uppsägningstid om två år. Om ingen överenskommelse nås och utträdesbegäran kvarstår kommer förbundet att upplösas. Förfarandet sker då genom likvidationsprocess fr.o.m. 2019-01-01.

Räddningstjänsten Östra Kronoberg Tingsryds kommuns andel			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-13 964	-14 577	-14 592
Årets resultat	-13 964	-14 577	-14 592
Budget	-13 964	-14 577	-14 526
Budgetavvikelse	0	0	-66

Tingsryds Kommunföretag AB

Verksamhetsåret 2017 har innehållit ett aktivt arbete avseende strukturering och ledning av kommunens dotterbolag inom Tingsryds Kommunföretag AB.

Uppdrag

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

Årets händelser

Under året har TIKAB fokuserat på kommunkoncernens gemensamma arbete och struktur. TIKAB har även berett bolagens ärenden till kommunfullmäktige. Under 2017 har fokus legat på ägardialoger

med dotterbolagen. Ett viktigt arbete har varit att ta fram underlag för vilka kompetenser som bör lyftas fram vid val av styrelser, samt att ta fram en utbildningsplan för både ledamöter och ersättare.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatter uppgick till 26 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)	2015	2016	2017
Nettoomsättning	0	0	275
Resultat e fin post	-168	-205	26
Soliditet %	98,1	99,3	79,9
Nettoinvesteringar	0	0	0
Antal anställda	0	0	0



FOTO: ANDERS ANDERSSON

Tingsryds Energi AB

Värmeleverans med helheten som perspektiv.

Värmeleveranserna har speglats av de varma vintermånaderna under året. Detta motsvarar en minskning av värmeleverans med 6,5 % jämfört med föregående år.

Anläggningen i Tingsryd har under året behövt något mer kostnadskrävande åtgärder på den äldre av pannorna, men haft bra tillgänglighet. Oljeförbrukningen i värmeproduktionen har under året varit rekordlåga 0,39 %.

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

Likt förra året har 2017 varit varmare än normalt. Den svala våren hjälpte lite att kompensera för de närmast rekordvarma vintermånader som är avgörande för värmeförsäljningen i helhet. I Tingsryd och Väckelsång har ett fåtal utbyggnadsprojekt genomförts. Den nya biobränslepannan har varit i full drift sedan november 2015. Förutom diverse injusteringar har anläggningen fungerat i stort sett utan problem.

Vi uppnår vårt miljömål, att basera vår produktion på förnyelsebara bränslen från lokala leverantörer med den extra biopannan i Tingsryd.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter att utvecklas väl. Ytterligare knappa 1000 kunder har anslutits under 2017. På nationell nivå har en mer ambitiös målsättning antagits både gällande utbyggnadstakt och kapacitet.

En samordnare från Tingsryd kommuns utvecklingsavdelning har fortsatt köpts in på 20 %, som länk, mellan de parter som är involverade, kommunen, Teab, bredbandsföreningar, Wexnet m fl.

För att nå kommunens nuvarande mål krävs ägartillskott om totalt cirka 15 mkr, varav 3 mkr utbetalats under 2017 till Wexnet för utbyggnader av stamnätet.



Värmeverket i Tingsryd.

Verksamhetens måluppfyllelse

Våra fjärrvärmesatser är fortsatt låga och ligger under medel för riket. I jämförelse med andra fjärrvärmeföretag i vårt närområde är vi också konkurrenskraftiga. För bredbandsverksamheten kompenserar negativa upplåningsräntor för lägre ränteintäkter från Wexnet till följd av fallande statslåneräntor.

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatter uppgick till 2 696 tkr.

Framtid

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

De närmaste årens utbyggnad av fjärrvärmenätet planeras i huvudsak ske inom redan etablerade fjärrvärmeområden.

De nationella målsättningarna för tillgänglighet till bredband utgör en utmaning för samtliga parter att samverka, för att dessa ska kunna förverkligas.

Tingsryds Energi AB			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Nettoomsättning	21 823	23 929	22 940
Resultat e fin post	3 365	3 379	2 696
Soliditet %	37,6	38,0	38,9
Nettoinvesteringar	14 072	3 937	2 127
Antal anställda	3,8	3,8	4,0

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB

Verksamhetsåret 2017 har varit händelserikt på många plan.

Under året har bolaget jobbat med interna processer och utformandet av en ny organisationsstruktur.

Bolaget har under året både avyttrat och införskaffat fastigheter och investerat i lokaler, utifrån målsättningen att hyresgästernas fortsatta expansion skall säkras.

Under året har bolaget avyttrat en större fastighet i Tingsryd och förvärvat en annan stor fastighet i Väckelsång. Bolagets sammanlagda fastighetsinnehav omfattar cirka 69 000 m². Bolaget äger fastigheter till ett sammantaget bokfört värde av 162 783 tkr.

Ett systematiskt arbete med att få bättre kontroll på fastigheterna ur förvaltningsperspektiv har påbörjats. Detta innebär bl.a. att varje fastighet ska ha underhållsplaner, bättre kontroll på avtal och ett bättre arbete kring ekonomiska rutiner.

Uppdrag

Enligt ägardirektiven ska bolaget utgöra en viktig aktör för att verkställa kommunens näringslivspolitik och inom ramen för sin verksamhet medverka till att göra Tingsryds kommun till en attraktiv kommun att driva näringsverksamhet i, genom att förvärva, avyttra, äga, bebygga, förvalta, utveckla och hyra ut fastigheter.

Fastighetsverksamheten ska i första hand fokuseras på lokaler för nystartade, nyetablerade och växande företag.

Verksamhetsidén ska bygga på att fastigheterna omsätts och att hyresgästerna eller annan aktör därmed övertar ägandet av fastigheten inom rimlig tid. Hyresavtal ska konstrueras så att denna strategi stöds.

Specifikt ska bolaget även medverka till att stimulera till företagande och tillväxt i hela kommunen, medverka till att utveckla nya klustermiljöer, medverka i framtagande och verkställande av kommunens planer, policys och strategier såsom näringslivsprogram och översiktsplan.

Under året har nya ägardirektiv, fastslagits av kommunfullmäktige, med kommunövergripande mål utifrån kommunens vision att skapa en attraktiv och hållbar näringslivsmiljö i kommunen.

Årets händelser

En av bolagets större fastigheter i Tingsryd tätort har avyttrats. Under året har ett omfattande projekt avseende energibesparing



Tingsryd 4:96 Hallabro Plast AB

och underhållsåtgärder pågått i fastigheten Konga Bruk, med målet att kraftigt förbättra totalekonomin för fastigheten. Och ett stort arbete med att förstärka brandsäkerheten har startats, i form av fler branddetektorer, utrymningslarm och säkrade brandväggar.

En stor fastighet i Väckelsång har förvärvats under året i vilken omfattande ombyggnader pågår efter hyresgästernas önskemål.

Verksamhetens målfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till -5 227 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Resultatet påverkades mycket av den nedskrivning på 6 000 tkr som bolaget gjorde utifrån nya fastighetsvärderingar.

I det näringslivsutvecklande uppdraget har bolaget arbetat aktivt med att möjliggöra utvecklingen för flera av bolagets befintliga hyresgäster och tillsammans med Tingsryds Industristiftelse skapat klustermiljöer för mindre fåmansföretag.

Framtid

TUFAB kommer fortsätta sträva efter att bidra till en positiv utveckling av kommunens näringsliv. Det finns flera företag som signalerar expansion och efterfrågar utökade lokaler och investeringar.

Bolaget fortsätter arbeta aktivt med att

bearbeta hyresgäster till att köpa sina hyrda fastigheter. Detta är ett måste för att möta efterfrågan av nya lokaler till nystartade, nyetablerade och växande företag.

I dagsläget har över 500 personer sysselsättning i de olika lokalerna som ägs av TUFAB. Det strategiska arbetet med att få bättre ekonomisk styrning i bolaget kommer också att fortsätta.

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Nettoomsättning	24 143	24 228	22 989
Resultat e fin post	192	2 286	-5 227
Soliditet % (10 %)	2,11%	2,86%	4,26 %
Direktavkastn % (6%)	7,1%	7,9%	8,22 %
Anläggningstillgångar	187 269	179 812	162 783
Nettoinvesteringar	1 712	146	8 318

Tingsrydsbostäder AB

Förändring och planering för framtiden. År 2017 fokus på förvaltning av bolagets egna och kommunens fastigheter och inköp av fastigheter för förädling till lägenheter.

Merparten av företagets resurser har lagts på förvaltningsuppdraget och de utredningar och projekt som initierats av bolagets uppdragsgivare, Tingsryds kommun. Förste december har fastigheten Linneryd 5:54, Lindegården köpts av Tingsryds kommun. Denna fastighet ska förädlas och ställas om till bostäder från att vara ett f.d. vårdboende. Detta innebär att det kommer att tillskapas 23 nya lägenheter som kommer att ha en rimlig hyresnivå.

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

Uppdrag

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

Årets händelser

Hösten 2017 började bolagets nya VD Victoria Magnusson hos oss. Försäljning av förvaltningstjänster till Tingsryds kommun för förvaltningen av kommunens fastighetsbestånd.

Hyrorna på bostäder och lokaler höjdes med 0,65 % från 2017-03-01, den låga höjningen beror på låga räntor och låg inflation.

Hyrorna för 2018 kommer att höjas med 0,65 % från 2018-01-01. Under året har projektledning av ombyggnadsprojekt och energisparprojekt inom Tingsryds kommun

varit en prioriterad fråga. En mångårig underhållsplan för Tingsryd kommuns fastigheter har tagits fram.

Under 2017 har ombyggnation av Tingsgårdens till två nya avdelningar förskola genomförts och lokalerna var klara till terminsstart hösten 2017. Under våren 2018 kommer utemiljön att färdigställas. Investering i förbättrat brandskydd har gjorts på Tingsgården och beräknas bli helt färdigställt tidigt 2018.

Under året har en ökning av aktiekapitalet skett med 20 mkr genom ett ägartillskott från moderbolaget Tingsryds kommunföretag AB.

Ägartillskottet har skett för att skapa möjligheter för nybyggnation av lägenheter i Tingsryds kommun. Under 2017 har taket tvättats på Tingsgården och brandlarmet har uppgrederats.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 1 846 tkr före bokslutsdispositioner och skatter.

En stor del av anledningen till vinsten beror på att vi under året haft två vakanta tjänster som ska tillsättas under 2018. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 11,9 %. Företagets sjukfrånvaro är 4,3 %. Företagets soliditet är idag på 37,0 %.

Bolaget har under året bedrivit en aktiv förvaltning, ett intensivt energispararbete och återhållsamma hyreshöjningar medverkat till att det finns goda, sunda och prisvärda

hyresbostäder. Bolaget har börjat undersöka hur de mer aktivt kan arbeta med olika miljödelar och med företagets sociala ansvar (CSR).

Framtid

Tingsrydsbostäder planerar för nybyggnation av nya lägenheter i Tingsryd med centrala lägen. Fortsatt projektledning av kommunens ombyggnadsprojekt.

Lindegården ska förädlas och ställas om till bostäder. Detta innebär att det kommer att tillskapas 23 nya lägenheter som kommer att ha en rimlig hyresnivå.

Bolaget värderar sina medarbetare högt och utan deras engagemang och drivkraft är bolaget ingenting. Därför är det en förutsättning att bolagets medarbetare trivs och mår bra. Det är då man känner engagemang och vilja att utföra ett bra arbete som utvecklar både bolaget, kommunen och den dagliga verksamheten ute bland våra hyresgäster på såväl kort som lång sikt. Detta är av största vikt i vårt kommande utvecklingsarbete att skapa en attraktiv arbetsplats med medarbetare som trivs.

Tingsrydsbostäder AB			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Nettoomsättning	15 876	18 977	19 766
Resultat e fin post	680	829	1 846
Soliditet %	14,0	36,8	37,0
Nettoinvesteringar	11 685	2 392	10 724
Antal anställda	21	22	20



Lindegården, Linneryd

Tingsryds Industristiftelse

Tingsryds Industristiftelse är under avveckling, men fram till dess görs en rad nödvändiga underhållsarbeten och lokalanpassningar, för att göra lokalerna attraktiva och funktionella för hyresgästerna.

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

Fastigheterna, Ryd 11:1, Östergatan 18 i Ryd, Tingsryd 4:95, Tingsrydstravet, och Örnen 17, Dackegatan 40 i Tingsryd, är de fastigheter som mest arbete lagts på under året. Alla dessa tre fastigheter har gemensamt att de inrymmer flera olika hyresgäster.

Den förstnämnda hyrs ut till olika industri- och serviceverksamheter, samt diverse lokaler för små enskilda företag.

De två andra innehåller kontorslokaler anpassade efter hyresgästernas önskemål. Fastighetsinnehavet uppgår till cirka 9 200 m².

Fastigheternas taxeringsvärde är 7 296 tkr (7 296 tkr).

Samtliga fastigheter har under året varit försäkrade i försäkringsbolaget Folksam. I nuläget finns totalt cirka 610 m² outhyrd lokalyta på 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 425 tkr (1098 tkr).

Stiftelsen redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner och skatter på -811 tkr (-219 tkr). Efter upplösning av periodiseringsfonder om 634 tkr, samt skatter på -287 tkr, uppgår resultatet till -464 tkr (403 tkr).

Framtid

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

Tingsryds Industristiftelse			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Nettoomsättning	4 548	5 235	1 550
Resultat e fin post	666	-219	-811
Soliditet %	25	30	35
Direktavkastn %	8,6	8,2	2,5
Balansomslutning	23 911	27 855	20 515
Nettoinvesteringar	11 474	1 141	989



Tingsrydstravet

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Ett omvälvande år med många förändringar.

Under året har åtta nya marklägenheter byggts i Väckelsång på Gamla vägen 23. Nybyggnationen består av fyra hus som vardera innehåller två lägenheter, en 3 rum och kök och en 2 rum och kök.

Det allt äldre fastighetsbeståndet kräver stora underhållsinsatser och förbättring av tak, fasader och fönster.

Företagets ekonomi har också påverkats positivt av lågt antal outhyrda lägenheter och historiskt låga räntorna.

Efter det att SABO:s Skånealternativets energiutmaning för att spara 2,5 % per år upphört 2016 har Tingsrydsbostäder fortsatt att arbeta efter samma målsättning som tidigare. Tingsrydsbostäder har till och med 2017 sparat 23,9 % vilket är oförändrat jämfört med 2016. Tingsrydsbostäder hade en energi för brukning på 155 kWh/m² 2007 som minskat till 120 kWh/m² 2017.

Uppdrag

Stiftelsen Tingsrydsbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag vars uppdrag är att verka för en god bostadsförsörjning, att förvärva och förvalta fastigheter inom Tingsryds kommun. Efter de stadgeändringar som nu genomförts har stiftelsen även möjlighet att försälja fastigheter. Tingsrydsbostäder äger och förvaltar 1 081 bostäder och ca 35 lokaler i kommunen.



Nya solceller Bygdegårdsvägen, Rävemåla

Årets händelser

Hösten 2017 började vår nya VD Victoria Magnusson hos oss. Under året har fiber installerats i 6 st. fastigheter i Tingsryd, vilket innebär att i stort sett alla fastigheter i Tingsryd har fiber. I Ryd har fiber



Gamla Vägen 23, Väckelsång

installerats i samtliga fastigheter. Under 2018 installeras fiber i Linneryds och Väckelsång samtliga fastigheter.

Allt utvändigt trä har bytts mot underhållsfria skivor och tilläggsisolering har skett både på väggar och vindar på Andviksvägen i Linneryd. Balkonger och nya underhållsfria fönster har bytts på Ängsvägen 2 i Urshult.

Två solcellsanläggningar, 7kW har installerats på Bygdegårdsvägen i Rävemåla och Krokvägen i Konga. Vi kommer att fortsätta utbyggnaden av våra solcellsanläggningar under 2018. I nuläget har vi solceller med en effekt på 54kW installerade på olika fastigheter i Tingsryd, Ryd, Konga och Rävemåla. Under 2017 installerades 14kW och under 2018 är 10kW inplanerat än så länge.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet uppgick till 8 388 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 1,0 procent vilket är en väldigt låg nivå. Företaget har en sjukfrånvaro på 1,6 % vilket är en förbättring på 1,5 % från föregående år. Soliditeten ligger på 14,7 % för året vilket är något över målet.

Bolaget har genom att under året genom att bedriva en aktiv förvaltning, ett intensivt energispararbete och återhållsamma hyreshöjningar medverkat till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder. Vi har

även börjat snegla på och arbeta med hur vi lite mer aktivt kan arbeta med olika miljödelar och med företagets sociala ansvar (CSR).

Framtid

Tingsrydsbostäder kommer även i framtiden att fokusera på energieffektivisering och omtanke om miljön. Under 2018 kommer projektet med att införa systematiskt hyresättningssystem 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.

Vi värderar våra medarbetare högt och utan deras engagemang och drivkraft är vi ingenting. Därför är det en förutsättning att våra medarbetare trivs och mår bra. Det är då man känner engagemang och vilja att utföra ett bra arbete som utvecklar både bolaget, kommunen och den dagliga verksamheten ute bland våra hyresgäster på såväl kort som lång sikt. Detta är av största vikt i vårt kommande utvecklingsarbete för att skapa en attraktiv arbetsplats med medarbetare som trivs.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder			
Ekonomi (tkr)	2015	2016	2017
Nettoomsättning	70 641	69 241	72 224
Resultat e fin post	6 296	3 904	8 388
Soliditet %	12,5	13,3	14,7
Nettoinvesteringar	15 746	16 971	20 691
Antal anställda	22	22	20



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

Extra stöd från regeringen

Regering och riksdag fattade 2016 beslut om de så kallade välfärds-miljarderna till kommuner och landsting. Detta innebar att permanent höjda generella statsbidrag lämnats till sektorn från och med 2017. Bidragen har fördelats dels efter flyktigmottagande och dels efter invånarantal. Den flyktingrelaterade delen minskar successivt och från och med år 2021 sker fördelningen helt och hållet utifrån kommunernas invånarantal. För Tingsryds kommun har detta inneburit höjda statsbidrag med drygt 17 mkr år 2017 som successivt sjunker till nivån 8-9 mkr per år från och med år 2021.

Regeringen har under året aviserat ytterligare höjning av de generella statsbidragen till kommunsektorn med 3,5 miljarder kr år 2019 och ytterligare 7 miljarder kr från år 2020. Tingsryds kommun motsvarar ca 1,2 promille av landets befolkning, vilket innebär att 3,5 miljarder kr motsvarar drygt 4 mkr för Tingsryds kommun.

Förändrad organisation

I juni 2016 beslutade kommunfullmäktige om en förändrad politisk organisation från och med 1 januari 2018. Som en följd av beslutet har även förändringar i tjänstemannaorganisation genomförts.

Förändringarna i både den politiska organisationen och tjänstemannaorganisationen har införts successivt mellan 1 januari 2017 och 1 januari 2018 enligt följande:

1 januari 2017:

- Miljö- och byggnadsförvaltning bildades som under 2017 fortsatte att lyda under samhällsbyggnadsnämnden i den politiska organisationen.
- Administratörer, ekonomer och nämndsekreterare övergick till kommunledningsförvaltningen.
- Överförmyndarnämnd infördes.

1 april 2017:

- Individ- och familjeomsorgen flyttades från socialnämnden/-förvaltningen till kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen.

- Vuxenutbildningen flyttades från barn- och utbildningsnämnden/-förvaltningen till kommunstyrelsen/kommunledningsförvaltningen.
- Utskott för arbete och lärande infördes i kommunstyrelsen.
- Avdelning för arbete och lärande bildades hos kommunledningsförvaltningen (med verksamheterna individ- och familjeomsorg, integration, vuxenutbildning och folkhälsa).
- Samhällsbyggnadsförvaltningen (exkl miljö och bygg) bildade tekniska avdelningen och överflyttades till kommunledningsförvaltningen, men har fortsatt att året ut lyda under samhällsbyggnadsnämnden i den politiska organisationen.
- IT-verksamheten överflyttades till tekniska avdelningen.
- Barn- och utbildningsnämnden upphörde och ersattes av bildningsnämnden med ansvar för förskola, grundskola, gymnasieskola och bibliotek.
- Socialnämnden upphörde och ersattes av vård- och omsorgsnämnden med ansvar för äldre- och funktionshindersomsorg samt kommunal hälso- och sjukvård.

1 januari 2018:

- Samhällsbyggnadsnämnden har upphört och kommunstyrelsen har tagit över ansvaret för tekniska avdelningens verksamheter.
- Miljö- och byggnadsnämnd bildades med miljö- och byggnadsförvaltningen som förvaltning.
- Utskott för plan och näringsliv bildades i kommunstyrelsen.

Försäljningar av fastigheter

Fullmäktige har under året fattat beslut om två större fastighetsförsäljningar, dels skol- och förskolefastigheten i Rävemåla till Rävemåla Friskola AB och dels f d äldreboendet i Linneryd (Lindegården) till det kommunala bostadsbolaget Tingsrydsbostäder AB. Försäljningspriset sattes i båda fallen till 1 krona och bokföringsmässig reaförlust om totalt ca 3 mkr har belastat 2017 års resultat. Fullmäktige har i besluten finansierat reaförlusterna inom budget.

Nedskrivningar

I kommunens bokslut för 2017 har nedskrivning gjorts av grundfondskapitalet i Stiftelsen Tingsrydsbostäder. Posten uppgår till 2,3 mkr och belastar årets resultat 2017.

I 2017 års koncernredovisning ingår nedskrivning av fastigheter i Tufab med totalt 6 mkr. Kostnaden belastar 2017 års resultat i koncernkoncernen.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Kommunstyrelsen beslutade 2018-02-19 §36 att godkänna överenskommelse om avslutande av tjänst för kommunchefen. Överenskommelsen omfattar 24 månadslöner vilket motsvarar en engångskostnad om ca 2,7 mkr inklusive sociala avgifter. Kostnaden kommer att belasta 2018 års resultat.

RESULTAT OCH KAPACITET

Resultat

	2014	2015	2016	2017
Årets resultat, mkr	3,9	-5,9	36,4	24,0
Årets resultat exkl jämförelse- störande poster, mkr	3,9	-8,4	36,4	24,0
Årets resultat i % av skatte- intäkter och utjämning	0,6	-0,9	5,1	3,3

Årets resultat uppgick till +24,0 mkr, vilket motsvarar 3,3% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Den förhållandevis höga resultatnivån innebär att fullmäktiges mål för resultatnivån (2%) har uppfyllts med god marginal för året 2017.

Det redovisade resultatet för 2017 innebär att kommunen, efter 2015 års underskott, för andra året i rad uppvisar en mycket god resultatnivå. De två senaste årens förbättrade resultat beror i första hand på de extra statsbidragen samt en i övrigt mycket god skatteintäktsutveckling. Även beslut i uppdraget Hållbar ekonomi har till viss del bidragit till den förbättrade resultatnivån.

2017 års resultat innehåller inga jämförelsestörande poster av väsentlig karaktär.

Balanskravsutredning

mkr	2014	2015	2016	2017
Årets balanskravsresultat				
Årets resultat enl resultaträkning	3,9	-5,9	36,4	24,0
Reducering av samtliga reavinster	-0,3	-4,5	-0,2	-1,8
Årets balanskravsresultat	3,6	-10,4	36,2	22,2
Akkumulerade balanskravsresultat				
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0	-10,4	0,0
Årets balanskravsresultat	3,6	-10,4	36,2	22,2
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-10,4	0,0	0,0

Vid beräkning av resultatet enligt kommunallagens s k balanskrav ska justering göras för bland annat rearesultat vid försäljning av tillgångar. Kommunen har under 2017 haft reavinster på 1,8 mkr. Årets balanskravsresultat uppgår därmed till +22,2 mkr, vilket innebär att balanskravet har uppfyllts för redovisningsåret 2017.

Kommunen har inget gammalt balanskravsunderskott att återställa, då 2015 års underskott reglerades i sin helhet redan 2016.

Intäkts- och kostnadsutveckling

	2014	2015	2016	2017
Skatteintäktsutveckling, mkr	9,1	6,2	55,1	14,0
Skatteintäktsutveckling, %	1,4	1,0	8,4	2,0
Nettokostnadsutveckling, mkr	9,9	17,0	11,2	24,1
Nettokostnadsutveckling, %	1,6	2,6	1,7	3,6
Nettoförändring, mkr	-0,8	-10,8	43,9	-10,1
Nettoförändring, %-enheter	-0,2	-1,6	6,7	-1,6

Årets skatteintäkter (inkl utjämning) uppgick till 723,8 mkr, vilket innebär en ökning med 14 mkr jämfört med förra året.

Detta innebär återgång till en mer normal ökningstakt, jämfört med föregående år 2016 års extremt höga ökningstakt på hela 55 mkr. Under åren 2012-2015, d v s exklusive den extrema ökningen 2016, har ökningstakten varierat mellan 5-19 mkr per år och i genomsnitt varit ca 10 mkr per år. Årets ökning är således att betrakta som relativt god och är i huvudsak hänförlig till den mycket goda konjunktur- och skatteunderlagsutvecklingen i riket.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 698,4 mkr, vilket motsvarar en ökning med ca 24 mkr jämfört med förra året.

Under åren 2012-2016 har ökningstakten varierat mellan 10-17 mkr per år och i genomsnitt varit ca 13 mkr per år. Årets ökning av nettokostnaderna är således att betrakta som relativt hög. Det kan noteras att ca 3 mkr av nettokostnadsökningen beror på engångskostnader för bokföringsmässiga reaförluster vid försäljning av fastigheter.

Utifrån ovanstående analys kan konstateras att den sänkta resultatnivån i förhållande till 2016 i första hand kan hänföras till att nettokostnaderna i verksamheten ökat mer än skatteintäkterna.

Vad gäller verksamhetens bruttointäkter syns en minskning jämfört med förra året, medan bruttokostnaderna totalt sett är oförändrade. Bruttointäkterna har minskat med -23 mkr (-9%), vilket i första hand beror på minskade volymer i flyktingverksamheten, för vilken ersättning erhålls från Migrationsverket.

För denna verksamhet har kostnaderna minskat i motsvarande grad. Ökningen av bruttokostnaderna beror således på andra kostnadsökningar i verksamheten, i första hand personalkostnader i form av årlig lönerrevision.

Finansiella poster

	2014	2015	2016	2017
Finansiella intäkter	2,9	2,2	4,4	3,9
Finansiella kostnader	1,5	2,1	3,4	5,3
Finansnetto	1,4	0,1	1,0	-1,4

2017 års finansnetto uppgick till -1,4 mkr, vilket innebär en försämrad nivå jämfört med 2016. Försämringen beror på engångskostnader för nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar om 2,4 mkr. Finansnetto exklusive dessa engångskostnader uppgår till +1,0 mkr, d v s en oförändrad nivå jämfört med 2016.

De finansiella intäkterna har minskat från 4,4 mkr år 2016 till 3,9 mkr år 2017. Minskningen förklaras av att erhållen överskottsutdelning från Kommuninvest har minskat på grund av den låga räntenivån. Intäkterna från borgensavgift för kommunens bolag och stiftelser är oförändrad jämfört med 2016 (2,7 mkr).

De finansiella kostnaderna, räknat exklusive ovan nämnda engångskostnader för nedskrivning, har minskat från 3,4 mkr till 2,9 mkr. Minskningen beror på minskade räntekostnader för lån till följd av sänkt genomsnittlig ränta samt genomförda amorteringar.

Investeringar

	2014	2015	2016	2017
Nettoinvesteringar, mkr	121,5	68,8	23,5	29,9
Självfinansieringsgrad, %	26	40	311	203
Investeringar/avskrivningar, %	429	207	64	81

Årets nettoinvesteringar uppgick till 29,9 mkr, vilket är en förhållandevis låg nivå sett till både kommunens storlek och historiskt. Investerings-budgeten för 2017 uppgick till 40,0 mkr. Således förbrukades 75% av budgeten.

Den låga investeringsnivån innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering av investeringarna för andra året i rad har uppnåtts med god marginal. Självfinansieringsgraden för 2017 uppgår till 203%, vilket innebär att summan av årets resultat plus avskrivningar blev ca dubbelt så stort jämfört med årets investeringar.

Under åren 2012-2015 har självfinansieringsgraden legat på nivån 25-45% och det kräver fortsatta överskott i resultaträkningen i kombination med begränsade investeringsnivåer för att i efterhand finansiera de senaste årens investeringar med egna medel (genom amorteringar).

Den budgeterade investeringsnivån framöver är ca 40-50 mkr per år, vilket lite drygt motsvarar nivån på kommunens årliga avskrivningar. Budgeterade överskott i resultaträkningen planeras således att i huvudsak användas till amortering av låneskulden.

Det är på sikt sannolikt inte hållbart att ha en investeringsnivå som avviker alltför mycket från den budgeterade nivån. För låga investeringar skulle sannolikt bygga upp en skuld för framtiden i form av underhålls- och reinvesteringsbehov och för höga investeringar skulle försvåra en minskning av låneskulden.

Årets avskrivningskostnader uppgick till 36,8 mkr, vilket innebär en i stort sett oförändrad nivå jämfört med föregående år. Erhållna investeringsbidrag har uppgått till 0,1 mkr under året.

Soliditet

	2014	2015	2016	2017
Soliditet enligt balansräkning	49	45	47	50
Förändring tillgångar, %	14	9	5	-1
Förändring eget kapital, %	1	1	10	6
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	5	7	12	17

Soliditeten (enligt balansräkningen) har under året ökat från 47% till 50%, d v s en ökning med tre procentenheter. Ökningen förklaras av den låga investeringsnivån i kombination med den höga resultatnivån, vilket bland annat möjliggjort viss amortering av låneskulden. Det är positivt att soliditet efter många års minskning nu vänder uppåt igen. Det kan dock konstateras att det fortfarande är en bit kvar tillbaka till den soliditetsnivå som var 2012 (57%).

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgår till 17%, vilket för andra året i rad innebär en förstärkning med ca 5 procentenheter från året före.

Förbättringen förklaras i huvudsak av, förutom ovan nämnda orsaker, även av att ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandena minskat under året på grund av pensionsutbetalningar.

Skuldsättning

	2014	2015	2016	2017
Låneskuld, mkr	170,0	200,0	185,0	160,0
Genomsn vägd ränta 31 dec, %	2,72	1,82	1,57	1,26
Antal kreditgivare	1	1	1	1

Som nämnts tidigare har amortering om 25 mkr genomförts under året. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 160 mkr vid utgången av 2017.

Av låneportföljens 160 mkr har 120 mkr (eller 75%) fast ränta med olika löptid 0-6 år, medan 40 mkr (eller 25%) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var vid årsskiftet 1,26%, vilket är 0,31 procentenheter lägre än förra året då motsvarande ränta var 1,57%. 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

	2014	2015	2016	2017
Likvida medel, mkr	38,7	75,9	79,4	127,4
Kassalikviditet % exkl sem	87	90	98	109

Årets kassaflöde uppgick till +48,0 mkr. Det höga kassaflödet förklaras i huvudsak av den höga resultatnivån, den låga investeringsnivån samt minskade kortfristiga fordringar till följd av ökad utbetalningstakt för återsökta medel hos Migrationsverket. Det höga kassaflödet har dels använts till amorteringar och dels inneburit att de likvida medlen ökat förhållandevis kraftigt. Fortsatta amorteringar är planerade under 2018.

De likvida medlen uppgick till 127,4 mkr vid årsskiftet (79,4 mkr), varav 25,9 mkr (23,2 mkr) utgör skuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Bolagens del i koncernkontot har således ökat med knappt 3 mkr. Resterande del av ökningen är således hänförlig till kommunens kassaflöde.

Kassalikviditeten (exkl semesterlöneskuld) uppgick vid årets utgång till 107%, vilket innebär en liten ökning jämfört med förra året, då kassalikviditeten var 98%.

Borgensåtaganden

mkr	2014	2015	2016	2017
Egna bolag och stiftelser	533,9	545,1	547,8	531,8
Föreningar	5,9	1,9	4,0	3,5
Egna hem	0,2	0,2	0,2	0,0
Summa	540,0	547,2	552,0	535,3

Kommunens totala borgensåtaganden har minskat med ca 17 mkr sedan förra årsskiftet. Minskningen är nästan uteslutande hänförlig till borgen för de kommunala företagen. Borgensåtagandena för Tufab och Industristiftelsen har minskat till följd av amorteringar, medan borgensåtagandet för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har ökat något till följd av nyupplåning i samband med nybyggnation.

Borgensåtagandet för föreningar har minskat från 4,0 mkr år 2016 till 3,5 mkr år 2017 till följd av planerade amorteringar hos föreningarna.

Pensionsförpliktelser

mkr	2014	2015	2016	2017
Pensionsavsättning i BR	5,1	7,8	7,7	7,7
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998)	322,9	308,3	294,7	282,8
Summa	328,0	316,1	302,4	290,5

De totala pensionsåtagandena uppgick vid årsskiftet till ca 290 mkr, vilket innebär en minskning med 12 mkr jämfört med förra året. Minskningen förklaras av årets pensionsutbetalningar. Prognosen visar att pensionsåtagandet kommer att fortsätta minska med ca 5-8

mkr per år de närmaste fem åren (vid oförändrad ränta i skuldberäkningen).

Budgetföljsamhet

mkr	2014	2015	2016	2017
Budgerat resultat	8,6	5,1	3,8	14,7
<i>Avvikelse mot budget:</i>				
Kommunstyrelsen centr medel	4,4	4,6	0,7	1,8
Kommunstyrelsen (KLF)	1,9	0,6	2,0	5,8
Samhällsbyggnadsnämnd	1,0	2,3	2,7	1,2
Kultur- och fritidsnämnd	0,5	-	-	-
Bildningsnämnd (f d BUN)	0,6	-0,3	2,6	0,9
Vård- och omsorgsnämnd (f d SN)	-12,5	-13,5	-0,8	1,6
Taxefinansierad verksamhet	2,0	1,6	-1,0	-2,8
Skatteintäkter	-2,0	-0,6	24,8	-2,0
Finansnetto	2,8	4,2	3,8	-0,6
Finansiering och övrigt	-3,4	-9,9	-2,2	3,4
Summa årets resultat	3,9	-5,9	36,4	24,0

Budgerat resultat för 2017 uppgick till +14,7 mkr enligt fullmäktiges budgetbeslut hösten 2016. Utfallet vid årets slut (+24,0 mkr) innebär således ett överskott mot budgeten på 9,3 mkr. Budgetavvikelse fördelas enligt följande:

- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning -2,0 mkr
- Nämnder och kommunstyrelse +9,5 mkr
- Centrala budgetanslag +1,8 mkr

För första gången på mycket länge uppvisar samtliga nämnder överskott mot budgeten. Det sammanlagda resultatet mot budget för nämnderna (inklusive kommunstyrelsen) visar ett överskott om +9,5 mkr. Förra året var motsvarande siffra +6,5 mkr och året dessförinnan -10,9 mkr. Den kraftiga förbättringen de två senaste åren beror i huvudsak på de tillskott till nämndernas budgetramar som gjordes i budget 2016 och 2017. Tillskotten har möjliggjorts dels av den goda skatteintäktsutvecklingen och dels av fattade i beslut i Hållbar ekonomi. Att nå balans i nämndernas budgetar har varit ett av huvudmålen med arbetet i uppdraget Hållbar ekonomi i syfte att få stabilitet och arbetsro i verksamheterna.

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

Prognossäkerhet

mkr	2014	2015	2016	2017
Prognos helårsresultat, april	2,2	0,8	27,5	17,5
Prognos helårsresultat, aug	3,9	-13,8	23,1	19,4
Slutlig utfall resultat	3,9	-5,9	36,4	24,0

Resultatprognoserna i årets delårsrapporter har uppgått till +17,5 mkr i april och +19,4 mkr i augusti.

På totalnivån kan således konstateras att prognoserna för helårsresultatet varit förhållandevis bra, även om de till viss del underskattat det slutliga utfallet. Jämfört med augustiprognosen så blev det slutliga utfallet knappt 5 mkr bättre, varav ca 6 mkr förklaras av

förbättrade utfall för nämndernas resultat. För övriga poster var differensen således ca -1 mkr jämfört med augustiprognosen.

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 utjämn.
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 2017:

	2014	2015	2016	2017
Resultat % av skatter o utjämn				
Fastställt mål	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Utfall	0,6%	-0,9%	5,1%	3,3%
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Ja
Självfinansiering investeringar, %				
Fastställt mål	100%	100%	100%	100%
Utfall	26%	40%	311%	203%
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Ja
Minskning av låneskuld, mkr				
Fastställt mål	< 0	< 0	< 0	< 0
Utfall	65	30	-15	-25
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Ja

Samtliga långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning har således uppfyllts med goda marginaler för året 2017.

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%)

2017 års bokslut för koncernen Tingsryds kommun sammanfattas i nedanstående tabell:

	2014	2015	2016	2017
Redovisat resultat, mkr	12,6	-2,3	43,5	31,4
Soliditet, %	32	30	32	35
Låneskuld, mkr	710	748	736	695

Det redovisade resultatet uppgår till 31,4 mkr (43,5 mkr), vilket innebär att resultatnivån sjunkit med ca 12 mkr jämfört med förra året. Resultatminskningen är i första hand hänförlig till kommunens minskade resultatnivå. Sammantaget kan ändå konstateras att resultatnivån för koncernen är god.

Den totala låneskulden i koncernen uppgår till ca 695 mkr, vilket innebär en minskning med hela 41 mkr under året:

mkr	Lån 2014	Lån 2015	Lån 2016	Lån 2017	Förändr 2017
Kommunen	170,0	200,0	185,0	160,0	-25,0
Tingsrydsbostäder AB	31,0	39,0	44,0	44,0	0,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	248,5	248,3	248,2	254,2	6,0
TUFAB	188,5	188,5	186,5	167,5	-19,0
Industristiftelsen	18,5	15,0	15,0	12,0	-3,0
TEAB	48,9	53,0	53,0	53,0	0,0
TIKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RÖK (42%)	4,7	4,5	4,3	4,1	-0,2
Summa	710,1	748,3	736,0	694,8	-41,2

Som framgår i tabellen har amorteringar främst gjorts av kommunen och Tufab, men även av Industristiftelsen och i viss mån av RÖK.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder har ökat sin låneskuld något till följd av nyupplåning vid nybyggnation i Väckelsång. En minskad total koncernlåneskuld har varit ett av huvudmålen med arbetet i uppdraget Hållbar ekonomi.

Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till 35%, vilket innebär en ökning med 3 procentenheter från förra årsskiftet. År 2015 var soliditeten 30%.

Sammanfattning och framtid

Samttaget kan konstateras att 2017 års bokslut visar en fortsatt god utveckling av ekonomin. Efter 2015 års minusresultat och balanskravsunderskott har en god resultatnivå och förstärkt balansräkning kunnat uppvisas både 2016 och 2017.

Den snabba och relativt kraftiga förbättringen beror till övervägande del på extra statsbidrag samt en i övrigt mycket god skatteintäktsutveckling. Även beslut i Hållbar ekonomi har påverkat den ekonomiska utvecklingen i positiv riktning. De förhållandevis höga resultatnivåerna har inneburit att fullmäktiges samtliga finansiella mål för god ekonomisk hushållning har kunnat uppfyllas för både 2016 och 2017.

Resultatnivån har för dessa år med god marginal överstigit målnivån 2%, vilket i sin tur har möjliggjort självfinansiering av investeringar och amortering av låneskulden. Det sistnämnda innebär att låneskulden, sett till både kommunens och kommunkoncernen, har kunnat minskas två år i rad.

I bokslutet för 2017 kan också konstateras att samtliga nämnder för första gången på många år visar överskott mot budgeten.

Detta beror i huvudsak på de tillskott till nämndernas budgetramar som gjordes i budget 2016 och 2017. Att nå balans i nämndernas budgetar har varit ett av huvudmålen med arbetet i uppdraget Hållbar ekonomi i syfte att få stabilitet och arbetsro i verksamheterna.

2018 års budget har fastställts med ett resultat på +11,5 mkr, vilket motsvarar 1,6% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämn.

Mot bakgrund av 2017 års resultat bör samtliga nämnder ha goda förutsättningar att hålla budget 2018. Investeringsbudgeten för 2018 uppgår till knappt 47 mkr och budgeterad amortering uppgår till 20 mkr.

Som kommunövergripande mål för resterande del av mandatperioden (t o m 2018) har i budgeten fastställts:

- Höjda skolresultat
- Fler bostäder
- Mer bredband

År 2019 och framåt visar SKL:s prognoser en försämrad skatteintäktsutveckling och SKL menar att kommunsektorn framöver kommer att få betydligt svårare att få intäkter och kostnader att gå ihop, då ökningen av skatteunderlaget inte kommer att motsvara det ökade behovet av kommunal verksamhet som följer av den kommande demografiska utvecklingen. Som nämnts tidigare har regeringen aviserat ökade generella statsbidrag från och med år 2019.

Tingsryd 2018-03-11

Daniel Gustafsson, Ekonomichef



FOTO: LINNEA PETTERSSON

Räkenskaper

	Not	Kommunen 2017	Kommunen 2016	Koncernen 2017	Koncernen 2016
RESULTATRÄKNING (mkr)					
Verksamhetens intäkter	1	247,7	271,2	335,2	358,9
Verksamhetens kostnader	2	-909,3	-908,9	-947,5	-948,1
Avskrivningar	3	-36,7	-36,6	-70,5	-64,4
Verksamhetens nettokostnader		-698,4	-674,3	-682,8	-653,6
Skatteintäkter	4	482,0	470,9	482,0	470,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	241,7	238,8	241,8	238,8
Finansiella intäkter	6	3,9	4,4	2,2	2,7
Finansiella kostnader	7	-5,3	-3,4	-10,1	-12,6
Resultat före extraordinära poster		24,0	36,4	33,1	46,2
Jämförelsestörande poster	8	-	-	-	0,0
Årets resultat	9	24,0	36,4	33,1	46,2
Skatt		-	-	-1,8	-2,7
ÅRETS RESULTAT	9	24,0	36,4	31,4	43,5
KASSAFLÖDESANALYS (mkr)					
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		24,0	36,4	33,1	46,2
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	-0,9	-1,1	-1,9	-4,1
Avskrivningar	3	36,7	36,6	70,5	64,4
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		1,2	-0,2	2,5	-2,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		61,0	71,8	104,3	104,4
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Förråd och exploateringsfastigheter		0,0	0,0	0,1	-0,1
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		38,8	-30,2	33,6	-31,7
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-5,1	20,0	178,5	11,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		94,7	61,6	316,4	84,4
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	11	-29,9	-23,5	-73,8	-49,6
Förvärv av aktier och andelar		2,2	-20,0	-3,1	-3,0
Erhållna investeringsbidrag	12	0,1	0,0	0,1	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	1,9	0,2	14,9	7,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-25,7	-43,3	-61,8	-45,4
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		4,0	0,2	0,2	0,5
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder	14	-25,0	-15,0	-228,2	-12,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-21,0	-14,8	-228,0	-11,8
ÅRETS KASSAFLÖDE		48,0	3,5	26,6	27,2
Likvida medel vid årets början		79,4	75,9	114,8	87,6
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		127,4	79,4	141,3	114,8

	Not	Kommunen 2017	Kommunen 2016	Koncernen 2017	Koncernen 2016
BALANSRÄKNING (mkr)					
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	568,8	580,6	1 162,6	1 180,2
Maskiner och inventarier	16	45,6	43,7	65,1	61,6
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		614,4	624,3	1 227,7	1 241,8
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	17	36,3	38,5	30,0	26,9
Långfristiga fordringar	18	2,5	6,5	24,8	25,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		38,8	45,0	54,8	51,9
Summa anläggningstillgångar		653,2	669,3	1 282,4	1 293,7
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	0,3	0,5
Fordringar	19	62,1	100,9	76,0	111,8
Kassa och bank	20	127,4	79,4	141,3	114,8
Summa omsättningstillgångar		189,5	180,3	217,6	227,1
SUMMA TILLGÅNGAR		842,7	849,6	1 500,1	1 520, 8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående balans	21	398,9	362,4	492,9	449,4
Årets resultat		24,0	36,4	31,4	43,5
Summa eget kapital	21	422,9	398,9	524,3	492,9
Avsättningar					
Avsatt för pensioner	22	7,7	7,7	10,8	11,0
Avsatt för Elsemålatippen	23	12,6	12,6	12,6	12,6
Avsatt för skatt och övrigt	23	-	-	14,0	13,8
Summa avsättningar		20,3	20,3	37,4	37,4
Skulder					
Långfristiga skulder	24	188,3	214,1	537,3	765,5
Kortfristiga skulder	25	211,2	216,3	401,2	225,0
Summa skulder		399,5	430,4	938,4	990,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER		842,7	849,6	1 500,1	1 520, 8
Ställda panter & ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pensioner	26	282,8	294,7	282,8	294,7
Ansvarsförbindelse leasingavtal	27	4,0	6,0	8,4	5,8
Ansvarsförbindelse Fastigo		-	-	-	0,1
Borgensåtaganden inkl statliga bostadslån	28	535,3	552,0	3,5	4,2
Avtal om hyresoption	29	1,4	2,2	1,4	2,2
Fastighetsinteckningar		-	-	12,8	12,8

Tilläggsupplysningar

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
1. Verksamhetens intäkter				
Avgifter och ersättningar	76,6	74,0	75,4	79,7
Hyror och arrenden	27,8	26,3	101,1	106,9
Bidrag m.m.	122,5	150,6	124,7	150,6
Försäljning	5,7	4,5	5,7	4,5
Försäljning av verksamhet	13,3	15,6	26,5	14,9
Försäljning av anläggningstillgångar	1,9	0,2	1,9	2,3
Summa	247,7	271,2	335,2	358,9
2. Verksamhetens kostnader				
Bidrag	27,0	29,6	12,4	12,9
Entreprenader, köp av verksamhet, konsulter	185,9	196,5	192,8	215,6
Lönekostnader inkl sociala avgifter	526,0	508,9	544,7	541,6
Pensionskostnader	40,8	41,8	41,4	43,1
Lokalhyror	19,2	16,4	13,2	0,8
Material	35,7	37,3	38,6	50,3
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	5,9	5,7	5,9	5,9
Övriga kostnader	68,8	72,7	98,5	77,8
Summa	909,3	908,9	947,5	948,1
3. Avskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	36,8	36,6	63,4	62,8
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0,0	0,0	7,1	1,6
Summa	36,8	36,6	70,5	64,4
4. Skatteintäkter				
Preliminär skatteinbetalning	483,9	472,9	483,9	472,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,5	-2,5	-2,5	-2,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,7	0,5	0,6	0,5
Summa	482,0	470,9	482,0	470,9
5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	164,5	150,1	164,5	150,1
Kostnadsutjämning	31,3	36,2	31,3	36,2
Regleringsbidrag/avgift	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4
LSS-utjämning	10,5	10,1	10,5	10,1
Kommunal fastighetsavgift	20,8	21,1	20,9	21,1
Generella bidrag från staten	14,7	21,7	14,8	21,7
Summa	241,7	238,8	241,8	238,8
6. Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	0,0	0,0	0,0	0,3
Utdelning aktier och andelar	1,2	1,6	1,2	1,6
Ränteintäkter fordringar	0,0	0,1	1,0	0,8
Borgensavgifter fr kommunala företag	2,7	2,7	0,0	0,0
Summa	3,9	4,4	2,2	2,7
7. Finansiella kostnader				
Räntor på långfristiga lån	2,6	3,1	9,7	12,3
Aktiverad ränta under byggtiden	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnad pensionsavsättning	0,1	0,1	0,1	0,1
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	2,4	0,0	0,2	0,0
Övriga finansiella poster	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa	5,3	3,4	10,1	12,6

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
8. Jämförelsestörande poster				
	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Årets resultat				
Förändring anläggningsskapital	9,7	22,8	217,0	-3,6
Förändring rörelsekapital	14,3	13,6	-185,6	47,1
Summa	24,0	36,4	31,4	43,5
10. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Förändring avsättning till pensioner	0,1	-0,1	-0,3	-0,1
Förändring avsättning Elsemålatippen	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäktsförda investeringsbidrag	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Skatt och övriga justeringar	-	-	-0,6	-3,0
Summa	-0,9	-1,1	-1,9	-4,1
11. Förvärv av materiella anl.tillgångar				
Mark, byggnader och tekn anläggningar	21,6	15,7	63,2	39,6
Maskiner och inventarier	8,3	7,8	10,6	10,0
Summa	29,9	23,5	73,8	49,6
12. Erhållna investeringsbidrag				
Boverket - upprustning skollokaler & utemiljöer	0,1	-	0,1	0,0
Summa	0,1	0,0	0,1	0,0
13. Försäljning av anläggningstillgångar				
<i>Försäljning av materiella anl.tillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekn anläggningar	1,7	0,0	14,2	7,0
Maskiner och inventarier	0,2	0,2	0,7	0,2
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>1,9</i>	<i>0,2</i>	<i>14,9</i>	<i>7,2</i>
Summa försäljning anläggningstillgångar	1,9	0,2	14,9	7,2
14. Förändring av långfristig låneskuld				
Förändring lån hos kreditinstitut	-25,0	-15,0	-41,1	-12,3
Justering kortfristig del lån	0,0	0,0	-187,1	0,0
Summa	-25,0	-15,0	-228,2	-12,3

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
15. Mark, byggnader och tekn anläggningar				
Anskaffningsvärde*	1 076,4	1 076,9	1 957,0	1 939,1
Akkumulerade av- och nedskrivningar*	-507,7	-496,3	-794,4	-758,9
Bokfört värde	568,8	580,6	1 162,6	1 180,2
Avskrivningstider, antal år	10-50	10-50	10-50	10-50
<i>Övergång till komponentmetoden pågår och tillämpas än så länge bara inom fastighetsinvesteringar (fr.o.m. 2014)</i>				
<i>Årsavstämning</i>				
Redovisat värde vid årets början	580,6	595,0	1 180,2	1 200,9
Investeringar	21,6	15,7	63,2	39,6
Red värde av avyttringar/utrangeringar	-2,8	0,0	-20,3	-5,1
Nedskrivningar	0,0	0,0	-6,0	-1,4
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-30,6	-30,1	-54,5	-53,9
Överföring fr eller till annat tillgångsslag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga justeringar	0,0	0,0	0,0	0,1
Redovisat värde vid årets slut	568,8	580,6	1 162,6	1 180,2
<i>Specifikation bokfört värde</i>				
Mark och markanläggningar	31,7	32,9	31,7	32,9
Verksamhetsfastigheter	357,1	371,2	357,1	371,2
Fastigheter för VA-verksamhet	115,8	112,6	115,8	112,6
Fastigheter för renhållningsverksamhet	12,1	13,0	12,1	13,0
Publika fastigheter	26,7	24,5	26,7	24,5
Fastigheter för annan verksamhet	25,4	26,3	603,4	614,8
Pågående ny-, till- och ombyggnader	0,0	0,0	15,8	11,1
16. Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde*	87,9	80,8	127,4	116,7
Akkumulerade av- och nedskrivningar*	-42,3	-37,1	-62,3	-55,1
Bokfört värde	45,6	43,7	65,1	61,6
Avskrivningstider, antal år	4-25	4-25	4-25	4-25
<i>Linjär avskrivning tillämpas</i>				
<i>Årsavstämning</i>				
Redovisat värde vid årets början	43,7	42,4	61,6	60,8
Investeringar	8,3	7,8	13,0	10,0
Red värde av avyttringar/utrangeringar	-0,2	0,0	-0,6	-0,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-6,1	-6,5	-8,9	-9,0
Överföring fr eller till annat tillgångsslag	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	45,6	43,7	65,1	61,6
<i>Specifikation bokfört värde</i>				
Maskiner	7,7	9,2	24,8	24,9
Inventarier	15,2	14,1	23,5	15,4
Transportmedel	0,5	0,7	0,5	1,5
Förbättringsutgift på fastighet ej kommunägd	16,8	17,4	16,8	19,1
Konstverk	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga maskiner och inventarier	5,0	2,0	7,3	0,3

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
17. Aktier och andelar				
<i>Aktier</i>				
Kommentusgruppen AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Tingsryds Kommunföretag AB	24,2	24,2	-	-
Kommunassurans Syd Försäkring AB	0,6	0,6	0,6	0,6
Inera AB	0,0	-	0,0	-
Wexnet AB	-	-	17,8	14,8
<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	11,0	11,0	11,0
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 Tingsrydsbostäder*	0,0	2,3	-	-
Summa	36,3	38,5	30,0	26,9

* Grundfondskapital Stiftelsen Tingsrydsbostäder har efter värdering skrivits ned med 2,3 mkr 2017.

18. Långfristiga fordringar				
Stiftelsen Kurrebo*	0,0	0,2	0,0	0,2
Kommuninvest förlagslån	2,5	2,5	2,5	2,5
Tingsryds Industristiftelse reversfordran	0,0	3,8	4,9	0,0
Wexnet AB reversfordran	-	-	17,1	17,1
Övriga reversfordringar	-	-	-	4,9
Övriga långfristiga fordringar	-	-	0,3	0,4
Summa	2,5	6,5	24,8	25,0

* Kurrebostiftelsen är under likvidation. Fordran har skrivits ned med 0,2 mkr 2017.

19. Fordringar				
Fakturafordringar	10,4	11,1	21,5	12,7
Statsbidragsfordringar*	20,7	49,1	20,7	49,1
Övriga kortfristiga fordringar	11,8	14,0	7,0	18,9
Förutbetalda kostn och upplupna intäkter	19,2	26,7	26,7	31,1
Summa	62,1	100,9	76,0	111,8

* Varav värde reglering statsbidragsfordringar 2017 med 3,6 mkr.

20. Kassa och bank				
Kassa	0,1	0,1	0,1	0,1
Plusgiro	6,0	8,4	11,0	10,9
Bank	121,2	70,9	130,2	103,8
Summa	127,4	79,4	141,3	114,8

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
21. Eget kapital – specifikation				
Ingående eget kapital enligt fastställd BR	398,9	362,4	492,9	449,4
Årets resultat	24,0	36,4	31,4	43,5
Summa eget kapital	422,9	398,9	524,3	492,9
Anläggningstillgångar	653,2	669,3	1 282,4	1 293,7
Långfristiga skulder och avsättningar	-208,6	-234,4	-574,6	-802,8
<i>Summa anläggningsskapital</i>	<i>444,6</i>	<i>434,9</i>	<i>707,8</i>	<i>490,9</i>
Omsättningstillgångar	189,5	180,3	217,6	227,1
Kortfristiga skulder	-211,2	-216,3	-401,1	-225,0
<i>Summa rörelsekapital</i>	<i>-21,7</i>	<i>-36,0</i>	<i>-183,5</i>	<i>2,1</i>
Summa eget kapital	422,9	398,9	524,3	492,9
<i>Interna resultatutjämningsfonder; (del av EK):</i>				
Kommunstyrelsen	7,9	2,0		
Samhällsbyggnadsnämnd	3,9	2,7		
Miljö- och byggnadsnämnd	-	-		
Bildningsnämnd	3,5	2,6		
Vård- och omsorgsnämnd	0,8	-0,8		
Jävsnämnd	-	0,0		
Fullmäktige inklusive revisionen	0,2	0,1		
Summa	16,2	6,6		

Hantering regleras i "Riktlinjer för budget och redovisning" antagna av kommunfullmäktige 2015-10-26 §165.

22. Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	7,7	7,8	11,0	11,1
Pensionsutbetalningar	-0,5	-0,3	-0,6	-0,5
Nyintjänad pension	0,3	2,2	0,4	2,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,0	0,2	0,0
Förändring av löneskatten	0,0	0,0	-0,1	-
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,1
Övrigt	0,0	-2,0	-0,2	-1,9
Utgående avstättning	7,7	7,7	10,8	11,0
Pensionsförpliktelse som tryggats genom försäkring	9,4	8,5	9,4	8,5

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016
23. Avsättningar Elsemålatippen, skatt o övr				
Redovisat värde vid årets början	12,6	12,6	12,6	12,6
Ianspråktagen avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya avsättningar	0,0	-	-	-
Summa	12,6	12,6	12,6	12,6

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 5-10 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	160,0	185,0	509,0	736,3
Investeringsbidrag	28,3	29,2	28,3	29,2
Summa	188,3	214,2	537,3	765,5

25. Kortfristiga skulder				
<i>Specifikation</i>				
Leverantörsskulder	41,4	43,9	55,5	47,8
Anställdas skatter	8,4	8,7	8,6	9,9
Förutbetalad skatteintäkt	0,0	0,0	0,0	0,0
Semesterlöneskuld till anställda	34,1	32,6	34,1	34,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	51,5	57,7	64,9	71,6
Upplupna löner	10,0	7,9	10,0	7,9
Löneskatt individuell del	4,4	4,3	4,4	4,6
Pensioner individuell del	18,3	17,8	18,3	18,6
Resultatutjämnig VA-verksamhet (förutbet intäkt)	1,6	3,6	1,6	3,6
Resultatutjämnig Renhållning (förutbet intäkt)	1,1	2,5	1,2	2,5
Skuld Teab toppkonto	9,7	7,5	-	-
Skuld TUFAB toppkonto	2,2	14,2	-	-
Skuld TINGBO toppkonto	14,0	1,5	-	-
Oförbrukade fackl utbildningspengar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	14,4	14,1	202,4	24,3
Summa	211,2	216,3	401,2	225,0

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016

26. Ansvarsförbindelse pensioner				
Ingående ansvarsförbindelse	294,7	308,3	294,7	308,3
Pensionsutbetalningar	-12,4	-9,4	-12,4	-9,4
Nyintjänad pension	-3,2	0,5	-3,2	0,5
Ränte- och basbeloppsuppräkring	5,8	2,5	5,8	2,5
Förändring av löneskatten	-2,3	-2,7	-2,3	-2,7
Ändring av försäkringstekniska grunder	1,5	0,0	1,5	0,0
Övrigt	-1,2	-4,7	-1,2	-4,7
Utgående ansvarsförbindelse	282,8	294,7	282,8	294,7
Utreddningsgrad, %	98	98	98	98

27. Ansvarsförbindelse leasingavtal				
Leasingavtal mindre än ett år	0,9	1,6	2,5	1,8
Leasingavtal överstigande ett år	3,1	4,4	5,9	4,0
Summa	4,0	6,0	8,4	5,8

28. Borgensåtaganden

<i>Borgensåtaganden</i>				
Stiftelsen Tingsrydsbostäder (f d Kommunhus)	251,3	245,1	-	-
Tingsrydsbostäder AB	44,0	44,0	-	-
Tingsryds Industristiftelse	12,0	15,0	-	-
Tingsryds Energi AB	53,0	53,0	-	-
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	167,5	186,5	-	-
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	4,1	4,3	-	-
Summa koncernintern borgen	531,9	547,8	-	-
Bollhallen Tingsryd Ekonomisk förening	1,4	1,5	1,4	1,5
Tingsryds Skytteförening	0,1	0,2	0,1	0,2
Tingsryds Rid- och Körklubb	0,1	0,1	0,1	0,1
Tingsryds AIF	1,8	2,2	1,8	2,2
Egna hem				
SBAB	0,0	0,2	0,0	0,2
Summa övrig borgen	3,5	4,2	3,5	4,2
Summa borgensåtaganden	535,3	552,0	3,5	4,2

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

mkr	Kommun		Koncern	
	2017	2016	2017	2016

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 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 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 inanspråktagande 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 medlemmarnas 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 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 726 747 421 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 742 377 967 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 2017 och kommunen har därför inte förhyrt några lägenheter. Återstående maximalt åtagande för kommunen för avtalstiden uppgår per 2017-12-31 till 1 400 tkr.

Driftredovisning

mkr	Budget Fullmäktige	TB*	Årsbudget	Utfall	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen					
Kommunstyrelsens centrala medel	-1,1		-1,1	-1,3	-0,2
Kommunledningsförvaltning	-41,1	-47,8	-88,8	-83,0	5,8
Räddningstjänst (medlemsbidrag till RÖK)	-14,5		-104,5	-14,6	-0,06
Summa kommunstyrelsen	-56,7	-47,8	-104,5	-98,9	5,6
Nämnder					
Samhällsbyggnadsnämnd	-36,2	-1,3	-37,4	-36,2	1,2
Bildningsnämnd	-273,1	-4,9	-273,6	-272,7	0,9
Vård- och omsorgsnämnd	-311,7	27,7	-284,0	-282,4	1,6
Summa nämnder	-621,0	25,9	-595,0	-591,3	3,7
Fullmäktige inklusive revision	-1,9	-0,1	-1,9	-1,8	0,1
Jävsnämnd	-0,1		-0,1	0,0	0,0
Taxefinansierad verksamhet					
VA-verksamhet	0,0		0,0	-2,0	-2,0
Renhållningsverksamhet	0,0	-0,6	-0,6	-1,3	-0,7
Resultatutjämnning taxefinansierad verksamhet	0,0	0,6	0,6	3,3	2,8
SUMMA VERKSAMHET	-679,6	-21,8	-701,5	-692,0	9,5
Övriga centrala poster					
Åter Eget kapital RFSS (skatteväxling)	0,3		0,3	0,4	0,1
Social investeringsfond KS	-2,0	1,3	-0,7	0	0,7
Utvecklingspott KSAU	-2,0	1,6	-0,4	0	0,4
EU-verksamhet central pott KS	-0,3		-0,3	0	0,3
Löneökningar	-21,8	21,2	-0,6	0	0,6
Pensionsutbetalningar	-15,0		-15,0	-14,1	0,9
Kapitalkostnader	48,0		48,0	45,4	-2,6
Internränta från VA	2,0		2,0	2,1	0,1
Avskrivningar	-38,7		-38,7	-36,8	2,0
Försäljning Rävemåla skola (1:100)	0,0	-2,3	-2,3	-2,1	0,2
Försäljning Lindegården (5:54)	0,0	-0,9	-0,9	-0,9	0,0
Övriga centrala poster	0,0		0,0	-0,5	-0,5
NETTOKOSTNAD	-709,2	-0,9	-710,2	-698,4	11,8
Skatteintäkter					
Skatteintäkter, gs och utjämnings	725,8		725,8	723,8	-2,0
Finansnetto					
Finansiella intäkter	4,2		4,2	3,9	-0,3
Finansiella kostnader	-6,0	0,9	-5,1	-5,3	-0,3
Summa finansnetto	-1,8	0,9	-0,9	-1,4	-0,6
SUMMA RESULTAT	14,7	0	14,7	24,0	9,2
Resultat i % av skatteintäkter, gen statsbidrag och utj.	2,0 %		2,0%	3,3%	

* TB = tilläggsbeslut t ex utfördelning löneökningssmedel

GS = generella statsbidrag, KF = kommunfullmäktige, KS = kommunstyrelsen, KSAU = kommunstyrelsens arbetsutskott

Investeringsredovisning

mkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse mot budget	Förbrukning av budget, %
KOMMUNSTYRELSEN - KLF				
E-tjänster och IT-stöd	2,8	0,0	2,8	0%
Inventarier och övrigt	0,5	0,4	0,1	90%
Summa kommunstyrelse	3,3	0,4	2,9	13%
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND				
Centrala IT-investeringar	3,6	3,6	0,0	100%
Infrastruktur	5,7	4,0	1,7	70%
Fordon och maskiner	0,5	0,4	0,1	86%
Energisparåtgärder	5,0	4,8	0,2	96%
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	2,1	0,2	1,9	9%
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	6,3	6,4	-0,1	102%
Inventarier och övrigt	0,2	0,1	0,1	0%
Renhållningsverksamhet	0,4	0,0	0,4	0%
VA-verksamhet	12,0	9,3	2,7	77%
Summa samhällsbyggnadsnämnd	35,7	28,7	7,0	80%
BILDNINGSNÄMND				
Inventarier och övrigt	0,7	0,5	0,2	68%
Summa bildningsnämnd	0,7	0,5	0,2	68%
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND				
Inventarier och övrigt	0,3	0,2	0,1	95%
Summa vård- och omsorgsnämnd	0,3	0,2	0,1	95%
TOTALT	40,0	29,9	10,1	75%

Särredovisning VA-verksamhet

Tingsryds kommun särredovisar fr.o.m. räkenskapsåret 2007 VA-verksamheten med resultat- och balansräkning i enlighet med Lag om allmänna vattentjänster (2006:412). Huvudsyftet med särredovisningen är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt över tiden, d.v.s. avgifterna får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga i verksamheten (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	2016	2017
RESULTATRÄKNING (mkr)			
Verksamhetens intäkter	1	38,2	36,5
Verksamhetens kostnader	2	-26,7	-26,8
Avskrivningar	3	-5,8	-6,1
Verksamhetens nettokostnader		5,7	3,6
Finansiella kostnader	4	-2,2	-2,1
Resultat före omförelse mot kortfristig skuld i BR		3,5	1,5
Omförelse kortfristiga skulder		-3,5	-1,5
REDOVISAT RESULTAT	5	0	0
BALANSRÄKNING (mkr)			
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	6	18,4	21,4
Maskiner och tekniska anläggningar	7	92,7	92,9
Inventarier	8	1,5	1,5
<i>Summa anläggningstillgångar</i>		<i>112,6</i>	<i>115,8</i>
SUMMA TILLGÅNGAR		112,6	115,8
EGET KAPITAL & SKULDER			
Eget kapital			
Ingående balans		0	0
Årets resultat		0	0
<i>Summa eget kapital</i>	9	0	0
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	3,5	1,6
Långfristiga skulder			
Skuld till kommunen	11	109,1	114,3
<i>Summa skulder</i>		<i>112,6</i>	<i>115,8</i>
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		112,6	115,8

Tilläggsupplysningar VA-verksamhet

mkr	2016	2017
1. Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter	29,1	28,7
Anslutningsavgifter	0,3	0,4
Intern försäljning av tjänster/arbete	4,3	3,6
Övriga intäkter	0,1	0,2
Överföring ackumulerat resultat	4,4	3,5
Summa	38,2	36,5
2. Verksamhetens kostnader		
Material	0,7	1,7
Personalkostnader	6,9	7,0
Hyra lokaler	0,2	0,2
Extern köpta tjänster	1,3	2,8
Interna kostnader	7,3	6,2
Övriga kostnader	10,3	9,0
Summa	26,7	26,8
3. Avskrivningar		
Byggnader och mark	1,3	1,3
Maskiner och tekniska anläggningar	4,4	4,5
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	0,1	0,2
Summa	5,8	6,1
4. Finansiella kostnader		
Räntekostnad för skuld till kommunen	2,2	2,1
Räntekostnad årets kassaflöde	0,0	0
Summa	2,2	2,1
Räntesats 2,17 %, räntan har beräknats på ingående skuld.		
5. Redovisat resultat		
Överföring ackumulerat resultat	4,4	3,5
Årets resultat	-0,9	-2,0
Förutbetalad intäkt (omföring kortfristiga skulder)	-3,5	-1,5
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.

mkp	2016	2017
6. Byggnader, mark och markanläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	31,6	46,6
Justerings anskaffningsvärde	13,8	0,0
Inköp	1,2	4,3
Försäljning/utrangering	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	46,6	50,9
 <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	13,1	28,2
Justerings avskrivning enligt plan	13,8	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0
Årets avskrivningar	1,3	1,3
Utgående avskrivningar enligt plan	28,2	29,5
Utgående planenligt restvärde	18,4	21,4
Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter.		
7. Maskiner och tekniska anläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	126,5	184,7
Justerings anskaffningsvärde	50,7	0,0
Inköp	7,5	4,8
Försäljning/utrangering	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	184,7	189,5
 <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	36,9	92,0
Justerings avskrivning enligt plan	50,7	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0
Årets avskrivningar	4,4	4,5
Utgående avskrivningar enligt plan	92,0	96,6
Utgående planenligt restvärde	92,7	92,9
8. Inventarier		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	2,1	1,8
Justerings anskaffningsvärde	-1,4	0,0
Inköp	1,1	0,2
Försäljning/utrangering	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1,8	2,0
 <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	1,7	0,3
Justerings avskrivning	-1,5	0,0
Försäljning/utrangering	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,1	0,2
Utgående avskrivningar enligt plan	0,3	0,5
Utgående planenligt restvärde	1,5	1,5

mkp	2016	2017
-----	------	------

9. Eget kapital

Ingående ackumulerat resultat	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0
Utgående eget kapital	0,0	0,0

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

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

10. Kortfristiga skulder

Ingående förutbetalda intäkter	4,4	3,5
Årets resultat	-0,9	-2,0
Utgående kortfristiga skulder	3,5	1,6

11. Långfristiga skulder

Ingående skuld	104,1	109,1
Årets nettoinvestering	9,9	9,3
Årets avskrivningar	-5,8	-6,1
Årets redovisade resultat	0,0	0,0
Årets resultat	0,9	2,0
Utgående långfristiga skulder	109,1	114,3

Redovisningsprinciper

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

Allmänt

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

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

Resultaträkning

Skatteintäkter

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

Övriga intäkter

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

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

Anslutningsavgifter (VA) samt gatukostnadsersättningar redovisas som en intäkt det år de inkommer. Detta innebär ett avsteg från RKR 18.

Ersättning från migrationsverket för flyktingmottagande har intäktsförts i takt med att kostnader för verksamheten har redovisats (matchningsprincipen).

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 sedan 2014. 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 (44 800 kr år 2017).

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 inga räntor aktiverats.

Avsättningar

Avsättning för deponi har tagits upp med belopp som motsvarar genomförda överuttag av renhållningsavgifter till och med år

2008. Utredning av det slutliga återställandet pågår. Ovanstående innebär ett avsteg från RKR 10.1.

Pensioner

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

Internredovisning

Personalomkostnader

Personalomkostnadspålägg (PO) har interndeberats 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 2017 har varit 1,75 procent (2,5 procent).

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår följande enheter:

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

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.



FOTO: LARS FORSSTEDT

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 varavposter 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
Ledningsnät	33-50	2-3
Byggnader, verk, grundvattenbrunnar	25	4
Vattenmätare, maskiner och tekniska anläggningar	5-15	6-20
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 (44 800 kr år 2017).

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 för HME-index (Hållbart Medarbetar-engagemang) i medarbetarenkäten 2016, ligger strax under riksgenomsnittet. Sjukfrånvaron har ökat och är i paritet med genomsnittet för rikets kommuner. Sammantaget bedöms medarbetarperspektivet ha ej uppfyllt nivå för år 2017, det vill säga en röd indikator.

Personalstatistik

Samtantaget har den kommunala verksamheten drygt 1 290 hel- och deltidanställda. Kommunen har därutöver timavlönade, som varierar i antal under året. Under sommarmånaderna är det som flest och uppgår då till drygt 300 personer.

Antal anställda (2017-11-01)	2017	2016	2015	2014
Tillsvidare, heltid	631	592	596	580
Tillsvidare, deltid	467	448	476	490
Visstid, heltid	96	110	34	26
Visstid, deltid	96	86	58	54
Totalt	1 290	1 223	1 164	1 150

Personalförsörjning

Rekrytering och arbete med personalförsörjning är ett prioriterat område. För att kunna rekrytera och behålla medarbetare är det viktigt att kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner och att kommunen framstår som en attraktiv arbetsgivare. Eftersom rekrytering varit i fokus har alla kommunens arbetsledare under hösten fått utbildning i rekrytering och intervjueteknik för att stärka kompetensen inom området.

Kommunen har tagit fram ett nytt personalförsörjningsprogram 2017. Syftet med personalförsörjningsprogrammet är att kartlägga förvaltningarnas rekryteringsbehov samt att ta upp de åtgärder som kommunen kan vidta för att trygga tillgången på kompetent personal de kommande åren. I personalförsörjningsprogrammet förs resonemang med fokus på de mest svårrekryterade yrkesgrupperna samt grupper där det finns pensionsavgångar av påverkan under perioden.

Tabellen som följer visar åldersstrukturen och könsfördelning bland kommunens tillsvidareanställda.

Tillsvidareanställda 2016-11-01				
Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt	%
20-29 år	100	19	119	11%
30-39 år	172	36	208	19%
40-49 år	221	32	253	23%
50-59 år	263	47	311	28%
över 60 år	176	32	208	19%
Summa	932	166	1 098	100%

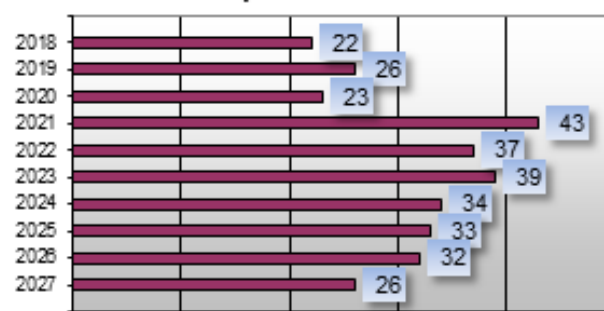
Den genomsnittliga åldern för de tillsvidareanställda medarbetarna har ökat något och ligger nu på 46,8 år att jämföra med 46,7 år ifjol. Kvinnornas genomsnittsålder har ökat ca 0,3 år jämfört med i fjol och männens genomsnittsålder har minskat med ca 0,1 år.

Ålderstruktur 2017-11-01

	Kön	Medelålder
Tillsvidareanställda	Kvinnor	47,01
	Män	46,52
Visstidsanställda	Kvinnor	40,98
	Män	36,51
Medelålder samtliga		42,75

Pensionsåldern är rörlig mellan 61 och 67 års ålder. Under 2017 gick 35 medarbetare i pension varav 12 slutade före 65 års ålder. I dagsläget har Tingsryds kommun 15 tillsvidareanställda kvar i arbete efter fyllda 65. En färre än förra året. Under de närmsta tio åren kommer 315 av alla anställda i Tingsryds kommun att uppnå åldern 65.

Antal pensionsavgångar per år under perioden 2018-2027



Pensionsavgångarna under perioden 2018 till 2027 är procentuellt högst för teknisk personal/ingenjörer (38 %) lokalvårdare och måltdpersonal (37 %) samt hantverkare (37 %)

Pensionsavgångar inom närmaste 10 år per yrkesgrupp*

Yrkesgrupper	2018-2022	2023-2027	% yrkesgrupp
Undersköterskor/vårdbiträden	53	39	29%
Vårdare/personlig assistent	10	18	21%
Sjuksköterskor/paramedicin	9	8	32%
Lärare	15	22	29%
Förskollärare/barnskötare	25	16	25%
Måltids- och lokalvårdspersonal	12	17	37%
Adm.personal/arbetsledare	12	21	31%
Teknisk personal/Ingenjörer	3	6	38%
Hantverkare m fl	2	5	37%
Övrig personal	10	12	29%
Summa	151	164	

* beräknad med ordinarie pensionsavgångar vid 65-årsgräns

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.

Den 1 januari 2017 trädde förändringar i diskrimineringslagen i kraft. I den nya diskrimineringslagen är det krav på aktiva åtgärder. Kravet på aktiva åtgärder innebär att Tingsryds kommun som arbetsgivare ska arbeta förebyggande och främjande för att motverka diskriminering och verka för lika rättigheter och möjligheter utifrån samtliga diskrimineringsgrunder. En handlingsplan har tagits fram för att stödja detta arbete.

Från och med 2017 gör Tingsryds kommun en lönekartläggning varje år ur ett jämställdhetsperspektiv. Den senaste lönekartläggning genomfördes under hösten 2017. Inga löneskillnader beroende på kön hittades. 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
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%
2016	27 509	27 027	30 117	89,7%
2017	28 149	27 718	30 509	90,9 %

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

Medarbetarskap och ledarskap

Kommunens ledning och delar av organisationen har utbildats i värdskap med särskild betoning på bemötande, service och kommunikation.

Höstens arbetsledardagar hade fokus på rekrytering och intervju-teknik för att ge kommunens ledare extra påfyllnad, eftersom personalförsörjning och rekrytering har varit i fokus på många sätt under året. Utbildning för ledare, skyddsombud och hälsoinspiratörer med fokus på ett hållbart medarbetarskap har hållits. Utbildningen syftade till att ge verktyg till att skapa trivsel, god kommunikation och arbetsglädje.

År 2016 genomfördes en medarbetarenkät. Den görs vartannat år, nästa gång är 2018. Enkäten mäter styrning, ledarskap och egen motivation på arbetsplatsen. Resultatet mäts i HME-index (Hållbart medarbetarengagemang). Kommunens resultat låg strax under riksgenomsnittet, vilket innebär att målet är delvis uppnått. Resultatet har analyserats på arbetsplatserna och handlingsplaner har tagits fram.

Central introduktion för nyanställda hölls fyra gånger under året med sammanlagt 87 deltagare.

Arbetsmiljö och hälsa

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.

Arbetsmiljö

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

Arbetsmiljöverket har i ett av sina nationella tillsynsarbete inspekterat i slutet av året äldreomsorgens arbetsmiljö. Särskilt fokus var organisatorisk och social arbetsmiljö, arbetstagarnas möjligheter till inflytande och delaktighet inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt beakta ett genusperspektiv.

Årets tema för arbetsmiljöutbildningen var hållbart medarbetarskap. Chefer och skyddsombud fick mer kunskap de faktorer som bidrar till trivsel och hållbar arbetsmiljö. Utbildningen genomfördes för totalt 95 chefer, skyddsombud och hälsoinspiratörer. Extern föreläsare användes. Utbildningen var uppskattad och de flesta menade att de fått nya kunskaper att använda i sina uppdrag som chefer eller skyddsombud.

Personalavdelningen höll också en grundutbildning i arbetsmiljö för 26 chefer och skyddsombud.

Hälsofrämjande arbete

Friskvårdsbidraget fortsätter att användas flitigt. Totalt betalades 260 304 kronor till 314 medarbetare. Arbetsgivaren ersätter 50% av utlagt belopp men maximalt 1 000 kronor för regelbundna friskvårdsaktiviteter enligt Skatteverkets regler.

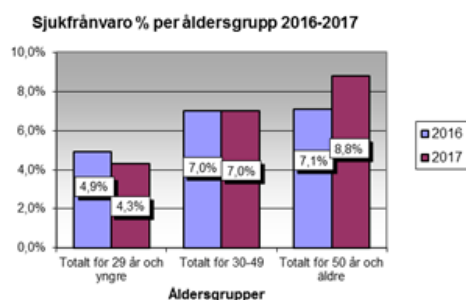
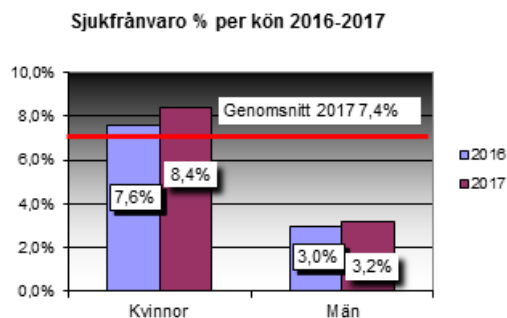
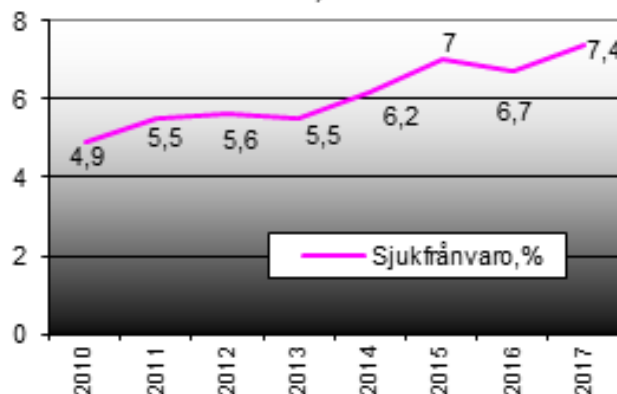
Personalklubben har under året erbjudit varierat utbud av kultur- och friskvårdsaktiviteter.

Kommunen har ett 60-tal hälsoinspiratörer. Hälsoinspiratörernas uppdrag är att tillsammans med chefen bedriva ett anpassat hälsoarbete utifrån arbetsplatsens förutsättningar och behov. För att förstärka det hälsofrämjande arbetet ute på arbetsplatserna fick hälsoinspiratörer utbildning på samma tema som chefer och skyddsombud, det vill säga faktorer som bidrar till trivsel och hållbar arbetshälsa.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för 2017 är 7,4 %. En ökning med 0,7 % jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaron har minskat något i den yngsta åldersgruppen, ligger på samma nivå i åldern 30-49. I den äldsta åldersgruppen har det skett en drastisk ökning från 7,1 till 8,8 %. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro (8,4 %) än männen (3,2 %). Skillnaderna mellan könen har ökat jämfört med föregående år.

**Sjukfrånvaro i relation till arbetad tid, %**

Andelen med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar) på ungefär samma nivå som förra året 49,9 %.

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 höga sjukfrånvaron har samarbetet med företagshälsovården haft fokus på medarbetare med hög korttidssjukfrånvaro.

Respekt
Öppenhet
Ansvar
Trygghet
Engagemang



FOTO: JOHNÉR

Kommunstyrelsens underskrift

Tingsryd den 26 mars 2018

Mikael Jeansson

Patrick Ståhlgren

Anna Johansson

Barbro Svensson

Patrik Andersson

Cecilia Cato

Tomas Blomster

Åke Nyberg

Lennart Fohlin

Åke Gummesson

Gunnar Engblom

Göran Mård

Leon Jensen

Vår revisionsberättelse har överlämnats den 27 mars 2018

Sven-Erik Svensson

Börje Johansson

Hans-Olof Johansson

Peter Koch

Kerstin Petersson

Lars-Erik Svensson

Revisionsberättelse

Revisionen

Till kommunfullmäktige
org. nr 212000-0621

Revisionsberättelse för år 2017

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 ansvarsprovning.

Vi påpekar att trots den kritik som framkom av samhällsbyggnadsnämnden 2016 har vi inte kunnat se några åtgärder från nämndens sida under 2017 för att förbättra den påtalade situationen.

Vidare ser revisionen allvarligt på den personalsituation som råder i kommunen med hög personalomsättning och svårigheter med att rekrytera personal.

Trots ovanstående bedömer vi sammantaget att styrelse och nämnder i Tingsryds kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering och kommunstyrelsens sammanfattande bedömning, att verksamhetens utfall delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2017 godkänns. Vi återopar bifogade redogörelse och rapporter.

Peter Koch är vald med undantag för samhällsbyggnadsnämnden.

Tingsryds kommun 2018-03-27


Sven-Erik Svensson


Börje Johansson


Kerstin Petersson


Lars-Erik Svensson


Peter Koch


Hans-Olof Johansson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av delårsrapport 2017

Granskning av årsredovisning 2017

Granskning av drift och underhåll av kommunens webbsida

Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut

Revisionsberättelser för kommunens företag och stiftelser

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag

APPENDIX

Kommunens finansverksamhet (kr)

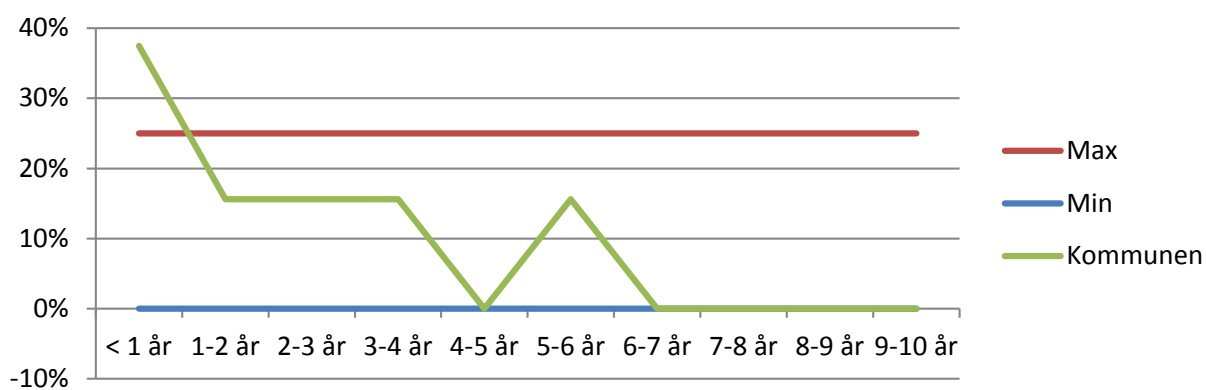
Sammanställning	2017-01-01	2017-12-31
LIKVID	121 208 202	131 461 849
LÅNESKULD	185 000 000	160 000 000

Skuldportfölj per motpart			Kr
MOTPART	INSTRUMENT	BELOPP	
Kommuninvest	Reverslån	160 000 000	
			160 000 000

Likvid	Kr
BANKSALDO	
Tingsryds kommun	101 461 849
OUTNYTTJADE KREDITER	
Swedbank	30 000 000
	131 461 849

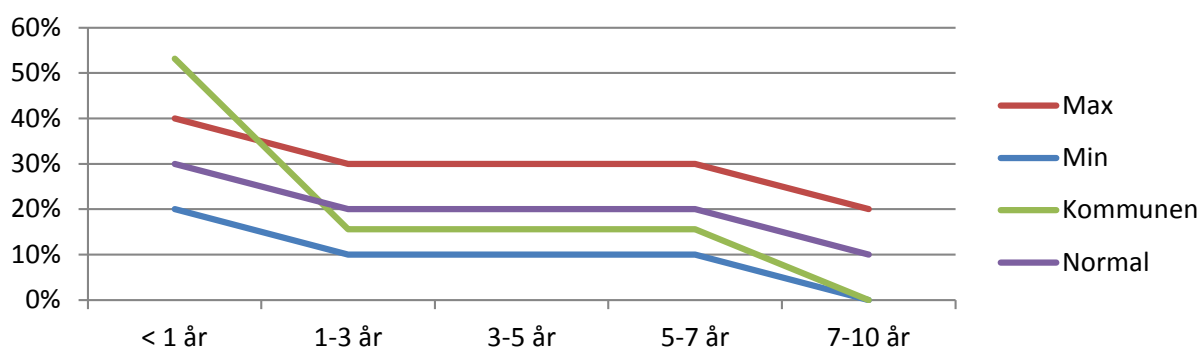
Borgensåtagande							Kr
LÅNTAGARE	LÅN	KOMMUN-INVEST	SWEDBANK	HANDELS-BANKEN	SPARBANKEN EKEN	CHECK-KREDIT	
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	251 275 000	228 000 000	23 275 000			15 000 000	
Tingsryds utveckling och fastighets AB	167 469 000	167 469 000					
Tingsryds energi AB	53 000 000	53 000 000					
Tingsrydsbostäder AB	44 000 000	44 000 000					
Tingsryds industristiftelse	12 000 000	12 000 000				1 000 000	
Räddningstjänsten östra Kronoberg	4 116 250	4 116 250					
Ekonomiska föreningen Bollhallen i Tingsryd	1 440 000		1 440 000				
Tingsryds skytteförening	147 000				147 000		
Tingsryds rid- och körklubb	68 000		68 000				
Tingsryds AIF	1 816 000		1 816 000				
SUMMA	535 331 250	508 585 250	26 599 000	0	147 000	16 000 000	

Kapitalbindning



Kapitalbindning	< 1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5-6 år	6-7 år	7-8 år	8-9 år	9-10 år
Max	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
Min	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Kommun	38%	16%	16%	16%	0%	16%	0%	0%	0%	0%

Räntebindning



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%	0%	2,00
Kommun	53%	16%	16%	16%	0%	1,98
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

Koncernens finansverksamhet (kr)

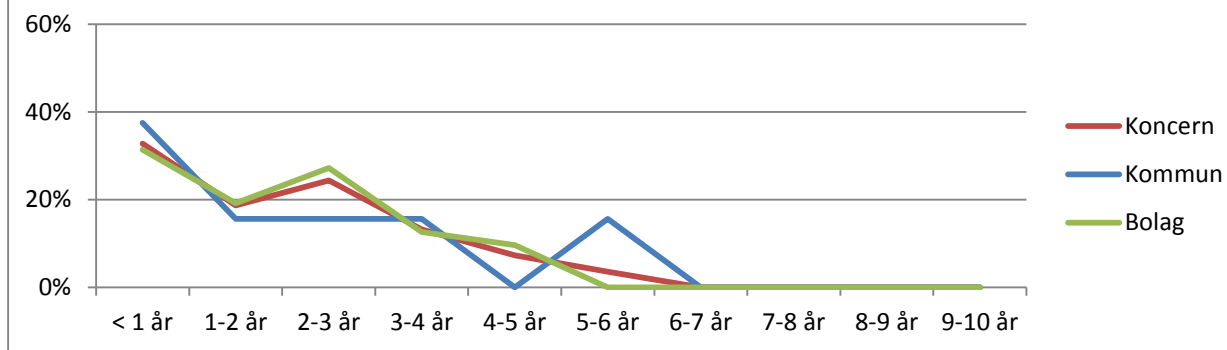
Sammanställning	2017-01-01	2017-12-31
LIKVID	209 543 900	204 040 565
LÅNESKULDER	735 942 702	695 207 493

Skuldportfölj per motpart			Kr
MOTPART	INSTRUMENT	BELOPP	
Kommuninvest	Reverslån	668 585 250	
Swedbank	Reverslån	23 274 921	
Handelsbanken	Reverslån	3 347 322	
			695 207 493

Likvid	Kr
BANKSALDO	
Tingsryds kommun	101 461 849
Tingsryds industristiftelse	2 526 498
Tingsryds utveckling och fastighets AB	4 850 503
Tingsryds energi AB	12 866 657
Tingsrydsbostäder AB	20 563 699
Stiftelsen Tingsrydsbostäder AB	15 649 725
Tingsryds Kommunföretag AB	121 634
Räddningstjänsten östra Kronoberg	0
OUTNYTTJADE KREDITER	
Swedbank	46 000 000
	204 040 565

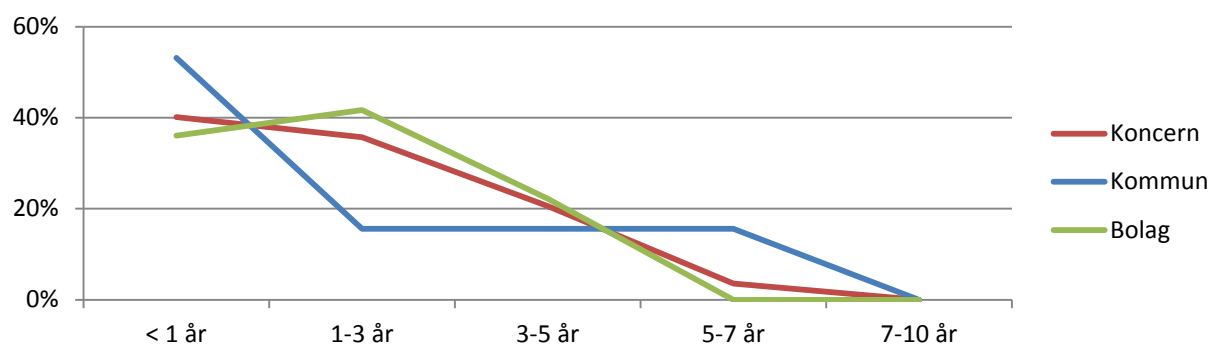
Skuldportfölj							Kr
LÅNTAGARE	LÅN	KOMMUN-INVEST	SWEDBANK	HANDELS-BANKEN	CHECKKREDIT	FÖRFALLER -18	
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	254 622 243	228 000 000	23 274 921	3 347 322	15 000 000	58 274 921	
Tingsryds utveckling och fastighet AB	167 469 000	167 469 000				67 000 000	
Tingsryds kommun	160 000 000	160 000 000			30 000 000	45 000 000	
Tingsryds energi AB	53 000 000	53 000 000				10 000 000	
Tingsrydsbostäder AB	44 000 000	44 000 000				23 000 000	
Tingsryds industristiftelse	12 000 000	12 000 000			1 000 000	5 000 000	
Räddningstjänsten östra Kronoberg	4 116 250	4 116 250				1 322 750	
SUMMA	695 207 493	668 585 250	23 274 921	3 347 322	46 000 000	209 597 671	

Kapitalbindning



Kapitalbindning	< 1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5-6 år	6-7 år	7-8 år	8-9 år	9-10 år
Koncern	33%	19%	24%	13%	7%	4%	-	-	-	-
Kommun	38%	16%	16%	16%	-	16%	-	-	-	-
Bolag	31%	19%	27%	13%	10%	-	-	-	-	-

Räntebindning



Räntebindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år
Koncern	40%	36%	21%	4%	-
Kommun	53%	16%	16%	16%	-
Bolag	36%	42%	22%	-	-

Uppföljning av planeringsmått

Kommunstyrelsen

Planeringsmått	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Årsbudget 2017
Nettokostnader, mkr	33,3	43,3	40,6	83	88,8
Nettoinvesteringar, mkr	2,7	4,4	3,7	0,5	3,1
Sjukfrånvaro, % av tillgänglig arbetstid	2,2%	2,3%	2,5%	2,9%	3%
Personalkostnad	27,5	30,4	34,7	71,7	65,2
Antal hushåll med försörjningsstöd	428	482	518	494	480
Antal personer med försörjningsstöd	833	1 008	1 070	1 067	950
varav barn (0-17 år)			409	418	420
Antal vård dygn på institution SoL (missbruk)	760	804	807	1 167	200
Antal vård dygn på institution LVM (missbruk)	316	1 218	155	74	200
Antal vård dygn på institution SoL (skyddat boende)			1 701	1 442	800
Antal vård dygn på institution SoL och LVU (barn och ungdomar)	10 267	10 088	15 019	11 724	10 500
varav ensamkommande flyktingbarn	9 082	8 571	13 116	10 511	9 500
Antal vård dygn i familjehem	5 505	11 498	23 741	19 959	10 000
varav ensamkommande flyktingbarn	1 020	6 971	19 197	15 521	8 000
Komvux, TLC heltidsstuderade	159	202	244	259	250

Samhällsbyggnadsnämnden

Planeringsmått	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Årsbudget 2017
Driftbudget nettokostnader, (skattefin vht) mkr	-35,6	-35,5	-34,5	-36,2	-37,4
Investeringsbudget, (skattefin vht) mkr	126,3	60,8	8,8	19,4	23,3
Investeringsbudget, (taxefin vht, renhållning) mkr	0,1	0,3	0,5	0,0	0,4
Investeringsbudget (taxefin vht, VA), mkr	2,5	4,0	10	9,3	12

Bildningsnämnden

Planeringsmått	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Årsbudget 2017
Verksamhetens nettokostnader, mkr	245,5	264,5	270,4	272,7	273,6
Nettoinvesteringar, mkr	0,17	0,65	0,28	0,72	0,95
Personal antal årsarbetare	321,0	327,0		320	357,5
Personalkostnad, mkr	149,9	161,8	175,4	171,8	167,1
Sjukfrånvaro, % av arbetstiden	4,8	5,3	4,96	5,86	5
Antal placerade barn totalt	903	915	988	1008	977
varav i förskola (inkl. enskild förskola)	481	491	521	544	530
varav i fritidshem	416	424	462	459	441
varav i enskilda familjedaghem	6	6	5	5	6
Antal vårdnadsbidrag	20	20	0	0	0
Antal barn per årsarbetare förskolan	5,4	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	117	125	127	127	113
Antal lärare per 100 elever i förskoleklass	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
Grundskola, elever	1 044	1 076	1099	1074	1007
Grundskola, antal lärare per 100 elever	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever	238	252	302	292	300
Komvux, TLC heltidsstuderade	159	202	244		
Boklån per invånare		12	10,3	9	12

Vård - och omsorgsnämnden

Planeringsmått	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Årsbudget 2017
Driftbudget/nettokostnader, mkr	281,7	297,3	312	282,4	284
Antal beviljade timmar hemtjänst inkl. delegerad HSL	113 013	125 267	117 398	123 717	105 000
Antal utförda timmar hemtjänst inkl. delegerad HSL			102 872	101 121	100 000
Antal brukare med hemtjänst (omv+service)	285	265	274	269	280
Antal brukare med matdistribution	219	214	238	228	220
Antal brukare med larm			413	397	400
Antal brukare i särskilt boende	198	184	183	179	183
Antal tillgängliga platser i särskilt boende			183	182	183
Antal tillgängliga platser på korttids och växelvård			8	9	9
Antal beviljade timmar i särskilt boende, inkl delegerad HSL			279 176	297 548	240 000
Antal personer med insatser av SSK	601	592	595	626	600
Antal personer med insatser av AT/SG	523	319	449	318	400
Antal personer med boendestöd	51	63	59	58	60
Antal personer med dagverksamhet SoL	23	24	19	18	20
Antal i LSS-boende	36	37	38	38	40
Antal i boende för barn och ungdom LSS	1	1	1	2	2
Antal beslutade timmar personlig assistans enl. LSS, egen och privat regi			52 500	62 400	47 500
Antal beslutade timmar personlig assistans SFB, egen regi			49 344	37 572	60 500
Antal i daglig verksamhet LSS	66	84	76	76	75

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.



FOTO: JOHNER