





FOTO OMSLAGETS FRAMSIDA: LEIF GUSTAVSSON

FOTO OMSLAGETS INSIDA: MOSTPHOTOS

Sammanfattning 2018 - ekonomi

Kommunen

- Årets resultat uppgick till +17 mkr. Detta motsvarar 2,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, vilket innebär att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2 procent uppfylls.
- Det redovisade resultatet innehåller reavinst om 23 mkr avseende försäljning av skog (Vieboda). Det innebär att det underliggande resultatet för den löpande verksamheten är negativt (-6 mkr).
- Årets balanskravsresultat uppgår till -7 mkr, vilket innebär att balanskravet inte har uppfyllts för redovisningsåret 2018. Kommunallagens balanskravsregler innebär att kommunen senast år 2021 måste uppvisa ett positivt balanskravsresultat om +7 mkr. Enligt lagstiftningen ska fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.
- Budgeterat resultat för 2018 var +12 mkr. Det redovisade resultatet på +17 mkr innebär således ett överskott mot budgeten på +5 mkr. Det underliggande resultatet på -6 mkr innebär däremot ett underskott mot budgeten på -18 mkr för den löpande verksamheten.
- Nämndernas totala resultat jämfört med budget uppgick till -14 mkr. Motsvarande resultat 2017 var +10 mkr och året dessförinnan var siffran +6 mkr. Det kan således konstateras att 2018 inneburit en relativt kraftig försämring av nämndernas ekonomi. Årets underskott redovisas av Vård- och omsorgsnämnden (-10 mkr) och Bildningsnämnden (-4 mkr).
- Årets investeringar uppgick till förhållandevis låga 33 mkr. Investeringsbudgeten uppgick till 56 mkr, vilket innebär att 58 procent av budgeten förbrukades.
- Den redovisade resultatnivån och den låga investeringsnivån har möjliggjort amortering av låneskulden med 45 mkr under året. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 115 mkr.
- Soliditeten uppgick till 53 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 procent).
- 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 2018.

Kommunkoncernen (sammanställd redovisning)

- Kommunkoncernens resultat för 2018 uppgår till 23 mkr efter skatt.
- Soliditeten uppgår till 37 procent, vilket innebär en ökning från 35 procent föregående år.
- Låneskulden uppgår till 646 mkr, vilket innebär en minskning med 49 mkr jämfört med förra årsskiftet.

Innehållsförteckning

<i>Inledning</i>	5–9
Politisk kommentar	5
Fem år i siffror.....	6
Mandatfördelning.....	7
Händelser i Tingsryds kommun under 2018.....	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	25–31
Miljö- och byggnadsnämnden.....	33–35
Bildningsnämnden	36–43
Vård- och omsorgsnämnden	44–50
Revision	52

Kommunkoncern

Räddningstjänsten Östra Kronoberg	53
Tingsryds Kommunföretag AB	54
Tingsryds Energi AB	55
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.....	56
Tingsrydsbostäder AB	57
Tingsryds Industristiftelse	58
Stiftelsen Tingsrydsbostäder.....	59

RÄKENSKAPER

Finansiell analys	62–67
Resultaträkning.....	68
Kassaflödesanalys.....	68
Balansräkning.....	69
Tilläggsupplysningar	70–72
Driftredovisning.....	74
Investeringsredovisning	75
Särredovisning av VA-verksamhet	76
Tilläggsupplysningar VA-verksamhet	77–79
Redovisningsprinciper	80–81
Personalredovisning	82–84
Underskrift kommunstyrelsen	86
Revisionsberättelse.....	87–88

APPENDIX

Finansrapport	90–93
Kommunens kvalitet i korthet.....	94–96
Uppföljning av planeringsmål	98–99

Politisk kommentar

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet!

2018 har varit ett år som präglats av stora förändringar. Året inleddes med en överenskommelse om avslutande av tjänst med den dåvarande kommunchefen. En tillförordnad kommunchef rekryterades och tidigare länsråd vid länsstyrelsen i Kronoberg, Lennart Johansson, tjänstgjorde fram till dess att den nya kommunchefen Christer Kratz tillträdde i september månad.



Det har varit valår med en intensiv valrörelse som tagit upp mycket tid för politiken. En ny majoritet att styra kommunen har bildats. Numera samarbetar Socialdemokrater, Moderater och Kristdemokrater tillsammans. På nationell nivå dröjde det ända in i 2019 innan en överenskommelse gjorde det möjligt att bilda en regering. Självklart har denna process påverkat de kommunala besluten. Stor osäkerhet kring fördelning av statsbidrag, inkomstutjämning och riksdagsbudget har bidragit till att en viss tveksamhet funnits i organisationen.

Nu är beslut fattade och i samband med att de flesta vakanta tjänsterna i kommunledningen är tillsatta, skapar det förutsättningar för en positiv utveckling. Men mycket jobb är kvar att göra. Vi behöver fortsätta att ha fokus på att vara en attraktiv arbetsgivare och arbeta med att sänka sjukfrånvaron. Vi behöver fortsätta vårt arbete med att skapa fler bostäder eftersom näringsliv, medborgare och inflyttare efterfrågar detta. Ytterligare ett viktigt område är villkoren för näringslivet. Det går bra för våra företag i kommunen men våra interna processer som ska innebära en bättre service för medborgarna kan förbättras ytterligare. Politiska beslut har tagits för att skapa dessa förutsättningar och nu är det upp till kommunens organisation att kunna leverera.

I samband med bokslutet har det blivit tydligt att vi behöver utveckla och förbättra de ekonomiska prognoserna i organisationen. Kommunstyrelsen har av denna anledning i februari 2019 fastställt en handlingsplan som ska vara vägledande för det kommande arbetet med att förbättra prognossäkerheten.

När det gäller resultatet för 2018 kommer vi använda oss av tidigare överskott i nämnderna för att balansera årets underskott, där kommunfullmäktige tidigare beslutat om en rutin för hur det ska hanteras. Det innebär att vi inte behöver ta med oss underskottet in i 2019 och det är positivt. Nu måste dock fokus ligga på att klara budgeten för i år. Det kommer att bli en utmaning men är fullt möjlig om alla hjälps åt. Trots utmaningarna måste vi ändå fortsätta med vårt framtida utvecklings- och visionsarbete. Vi vill ändå poängtera att den kommunala servicen bedrivs med en god kvalitet och en hög servicenivå.

Med detta vill vi passa på att tacka alla medarbetare för ett fantastiskt arbete under 2018 och vi ser fram emot ett bra verksamhetsår 2019.

Mikael Jeansson
Kommunstyrelsens ordförande

Patrick Ståhlgren
1:e vice ordförande Kommunstyrelsen

Fem år i siffror

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
BEFOLKNINGSUTVECKLING					
Invånarantal 31 dec	12 198	12 260	12 393	12 451	12 407
födda	120	108	127	116	125
avlidna	161	192	179	176	163
Födelsenetto	-41	-84	-52	-60	-38
inflyttning	725	813	790	858	688
utflyttning (inkl justering)	642	667	605	740	694
Flyttningsnetto	83	146	185	118	-6
SUMMA BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING	42	62	133	58	-44
 KOMMUNENS SKATTESATS, %	 21,46	 21,07*	 21,07	 21,07	 21,07
RESULTATRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Verksamhetens intäkter	188,6	201,4	271,2	247,7	250,0
Verksamhetens kostnader	-806,3	-831,3	-908,9	-909,3	-961,2
Avskrivningar	-28,3	-33,2	-36,6	-36,8	-37,8
Verksamhetens nettokostnader	-646,0	-663,1	-674,3	-698,4	-749,0
Skatteintäkter	442,9	451,3	470,9	482,0	491,6
Generella statsbidrag och utjämning	205,6	203,3	238,8	241,8	249,0
Finansiella intäkter	2,9	2,2	4,4	3,9	5,0
Finansiella kostnader	-1,5	-2,1	-3,4	-5,3	-2,2
Resultat före extraordinära poster	3,9	-8,4	36,4	24,0	-5,6
Jämförelsestörande poster	-	2,5	-	-	22,8
Årets resultat	3,9	-5,9	36,4	24,0	17,2
BALANSRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Anläggningstillgångar	621,2	662,6	669,3	653,2	647,9
Omsättningstillgångar	120,2	146,7	180,3	189,5	181,4
Summa tillgångar	741,4	809,3	849,6	842,7	829,3
Eget kapital	360,0	362,4	398,9	422,9	440,1
Avsättningar	18,1	20,4	20,3	20,3	19,9
Långfristiga skulder	194,6	230,1	214,1	188,3	145,0
Kortfristiga skulder	168,7	196,4	216,3	211,2	224,3
Summa eget kapital och skulder	741,4	809,3	849,6	842,7	829,3
FINANSIELLA NYCKELTAL KOMMUN					
Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	0,6%	-0,9%	5,1%	3,3%	2,3%
Balanskravsresultat, mkr	3,6	-10,4	36,3	22,2	-6,6
Balanskravsresultat att återställa, mkr	0,0	-10,4	0,0	0,0	-6,6
Soliditet enligt balansräkning	48,6%	44,8%	47,0%	50,2%	53,1%
Soliditet inklusive total pensionsskuld	5,0%	6,7%	12,3%	16,6%	19,7%
Investeringar, mkr (netto)	121,5	68,8	23,5	29,9	32,5
Låneskuld, mkr	170,0	200,0	185,0	160,0	115,0
Pensionsskuld intjänad före 1998, mkr	322,9	308,3	294,7	282,8	276,8

* Skatteväxling 0,39% med Region Kronoberg (landstinget) avseende bl a kollektivtrafiken

Mandatfördelning 2018

Parti	Antal mandat
Socialdemokraterna	13
Moderaterna	6
Centerpartiet	9
Kristdemokraterna	3
Vänsterpartiet	2
Tingsrydsalternativet	2
Sverigedemokraterna	6

Avser mandatfördelning efter 2018 års val.

Händelser i Tingsryds kommun under 2018!

Valår och förändringar i organisationen

Året har till stor del präglats av en valrörelse och ett valresultat som slutade med att Sveriges regering förankrades först under 2019. De olika politiska partierna har bedrivit en aktiv valrörelse, såväl nationellt som lokalt. Efter valet bildades en ny politisk majoritet i kommunen i form av S, M och KD med sammanlagt 22 mandat, där 21 mandat räcker för en majoritet i fullmäktige.

I början av 2018 träffades överenskommelse om avslutande av tjänst med den dåvarande kommunchefen. Kort därefter rekryterades Lennart Johansson, före detta länsråd som t f kommunchef fram tills en ordinarie kommunchef rekryterats. Detta blev klart i september månad då vår nuvarande kommunchef Christer Kratz anställdes.



Kommunchef Christer Kratz



Mikael Jeansson (S), Marie-Louise Hilmersson (C), Ann Mattsson kostchef,
Jonas Lennartsson måltidschef. Foto: Miriam Preis

Hög placering gällande skolmat

Det blev en topplacering sedan Tingsryds kommun nominerats till bästa kommun när det gäller skolmat i White guide junior 2018. Av 290 möjliga kommuner i Sverige fick Tingsryds kommun en fjärdeplacering i Årets hållbara skolmatskommun.

Förvärv av Tingsryds bollhall

Under året förvärvades Tingsryds bollhall för 4,9 miljoner kronor. Ombyggnation kommer genomföras på fastigheten under 2019 för att anpassa den till "vanlig" idrottsanläggning.

Invigning av nationalpark

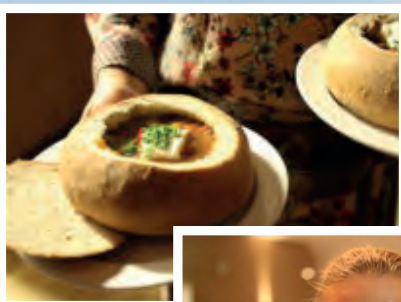
I maj månad invigdes Sveriges 30:e nationalpark i delar av Äsnen. Ett arbete som egentligen påbörjades redan för mer än tio år sedan. Invigningen som vår kronprinsessa Victoria officiellt deltog i den 25 maj skedde i fantastiskt vackert väder med många besökare. Från att nationalparken invigdes har besökstalen stigit till över 125 000 besökande. En fantastisk siffra!



Tingsryds kommun fick 1,5 miljoner kronor i statsbidrag för ökat bostadsbyggande

Tack vare att kommunen nu har en aktuell översiktsplan, ett bostadsförsörjningsprogram och har tagit emot nyanlända fanns möjligheten att i år ansöka om statliga pengar, så kallad "byggbonus". 36 nya bostäder i kommunen gav kommunen nästan 1,5 miljoner i statliga pengar.

Statsbidraget infördes för att öka bostadsbyggandet i kommunerna mot bakgrund av rikets befolkningsökning och därmed det ökade behovet av bostäder.



Jennifer Carlsson

Näringslivsgalan 2018

Jennifer Carlsson var årets konferencier vid galan. Under kvällen delades det ut flera priser och det bjöds på lokalproducerad mat. Näringslivsgalan är ett samarbete mellan Företagarna, LRF, Vi Företagare, Tingsryds Handel och Tingsryds kommun.



Nytt gemensamt renhållningsbolag



Under året har Tingsryds kommun tillsammans med Växjö, Lessebo, Älmhult och Markaryds kommun bildat ett gemensamt avfallsbolag Södra Smålands Avfall och Miljö AB, kallat SSAM. Det nya bolaget startade sin verksamhet förste januari 2019.

Som ett helägt kommunalt bolag kommer man att medverka till en avsevärd förbättring av vår miljö. Det första steget i detta arbete är införandet av fastighetsnära insamling av avfall i åtta olika sorteringar. Detta sker i vår kommun till hösten 2019. Den långsiktiga målsättningen är att avfall inte längre ska ses som enbart avfall utan istället ska betraktas som en resurs i ett ständigt kretslopp.

Bevattningsförbud som en följd av varm sommar

Maj månad var början på en lång och torr sommar som varade ända in i augusti utan en droppe regn på vissa håll. Detta innebär i sin tur stora påfrestningar på bl a lantbruken.

Den femte november var det åter tillåtet att fylla badtunnor och att vattna gräsmattan. Kanske inte väder för det då, men bevattningsförbudet infördes för att grundvattennivåerna var för låga och det var först i november som de hade nått en tillräckligt bra nivå. Bevattningsförbudet i kommunen började 24 juli och gällde alltså under tre och en halv månad.



FOTO: MOSTPHOTOS

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 årsboksutlåt.

Styrprinciper och styrmodell

Tingsryd kommuns styrprinciper bygger på teorin balanserad styrning och beskrivs i dokumentet "Riktlinjer för målstyrning". Tingsryds kommun styrs utifrån vision, perspektiv samt kommunövergripande mål och prioriteringar 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. Perspektiven (medborgare, samhälle, ekonomi, medarbetare och process) 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. Fullmäktige har dessutom beslutat om tre kommunövergripande prioriteringar som därmed fått en högre dignitet än andra mål.

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.

Styrningen leder till att den politiska viljeyttringen genomsyrar organisationen och därmed låter de demokratiska krafterna verka. Styrningen i Tingsryds kommun ska präglas av dialog och delaktighet.

Värdering

I målstyrningsarbetet är det först och främst viktigt att koppla ihop visionen, kommunövergripande och nämndspecifika mål och att hitta en röd tråd från planeringen under budgetarbetet till uppföljningen i delårsboksutlåt och årsboksutlåt. Målstyrningen 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 styrelser 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, resultatmätt och aktiviteter åskådliggörs och sammanställs 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 resultatmätt 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 uppfyllt nivå, delvis uppnådd nivå respektive ej uppfyllt nivå.

Ett svart streck förekommer när ingen mätning har genomförts. Värdering på liknande sätt görs både för kommunfullmäktiges övergripande styrkort (sidor 15–22) och för nämndernas styrkort (sidor 23–51). De kommunala företagen redovisar sin måluppfyllelse utan styrkort, dessa bör införas under budgetarbetet 2020 (sidor 53–59).

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 2018.

Bedömning av styrkortens perspektiv 2018

	Medborgare	Samhälle	Ekonomi	Medarbetare	Process
Kommunfullmäktige, övergripande	◆	◆	●	◆	◆
Kommunstyrelse	◆	■	◆	◆	◆
Bildningsnämnd	◆	●	■	◆	◆
Vård- och omsorgsnämnd	◆	●	■	■	◆
Miljö- och byggnadsnämnd *)	—	—	—	—	—

*) Nämnden bildades 2018-01-01. Inga mål var fastställda i budget 2018.

Teckenförklaring

- Uppfylld nivå
- ◆ Delvis uppfyllt nivå
- Ej uppfyllt 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 2018 har detta arbete genomförts enligt planerna.

Under året har en delvis ny rutin för kommunstyrelsens uppsiktsplikt införts, som innebär att samtliga nämnder och styrelser protokoll anmäls till kommunstyrelsen i särskild paragraf samt att nämnders och styrelser protokoll mailas till kommunstyrelsens ledamöter efter justering.

Budget med flerårsplan och styrkort är kommunens viktigaste styrdokument som anger mål och kvalitetsnivå för verksamheterna samt ekonomiska resurser för att uppnå dessa. Varje nämnd lämnar 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 delårsrapporten rapporteras till fullmäktige. Det årliga budgetintematet är en viktig del i boksluts- och budgetberedningen och är mycket värdefull för uppsiktsplikten.

Avseende de kommunala bolagen och stiftelserna hanteras kommunstyrelsens uppsiktsplikt i första hand genom delårsrapporterna per 30 april och 31 augusti samt årsboksluten. 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 2018 genomfördes samtliga 21 planerade kontroller (100 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 2018 redovisas i nedanstående tabell.

Årligen fastställer kommunstyrelsen kommunövergripande kontrollmål för samtliga nämnder och styrelser. Under 2018 valde kommunstyrelsen att ”kontrollera att rutiner för att möta hot och våld mot kommunens anställda och politiker efterlevs”.

Granskningen visar att rutiner för hot och våld saknas hos tre av verksamheterna. I ett par verksamheter där rutiner finns har granskningen visat att rutinerna inte är kända eller implementerade fullt ut i

organisationen. De verksamheter där rutiner för hot och våld finns har också någon gång tillämpat dessa. Det vanligaste åtgärdsförslaget från granskarna till nämnder och styrelser har varit att ta fram rutiner för att möta hot och våld samt att implementera och sprida rutinerna i organisationen.

Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen har bedrivits på ett öppet och ärligt sätt. Alla planerade granskningar har genomförts under året. Ett omtag i utförandeprocessen av intern kontroll har genomförts under 2018 för att främst se till så att alla granskningar blir utförda, vilket tidigare har varit ett problem. Den största anmärkningen mot genomförandet av 2018 års interna kontroll är bristfälligt redovisade risk- och väsentlighetsanalyser, vilket drar ner slutomdömet. Kommunstyrelsen kom till slutsatsen att den interna kontrollen i Tingsryds kommun 2018 var tillfredsställande.

Nämnder / styrelser	Genomförda granskningar	Uteblivna granskningar	Föreslagna åtgärder	Svag	Tillfredsställande	God
Kommunstyrelsen / KLF	5	0	4	-	X	-
Vård- och omsorgsnämnden	3	0	3	-	X	-
Bildningsnämnden	2	0	2	-	-	X
Miljö- & byggnadsnämnden	3	0	1	-	-	X
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	2	0	2	-	X	-
Tingsrydsbostäder AB	2	0	2	-	X	-
Tingsryds Energi AB	2	0	2	-	X	-
TUFAB / Industristiftelsen	2	0	2	-	X	-
Summa	21	0	18			

Kommunens övergripande styrkort 2018

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	Mått
 MEDBORGARE	 Förbättrade skolresultat!	 Nöjd-Medborgarindex, NMI SCB:s Medborgarundersökning  Nöjd-Inflytande-Index, NII, SCB:s Medborgarundersökning  Valdeltagandet 2018
 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 måluppfyllelse  Uppfyllande 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 2018

• Höjda resultat i skolan

Skolresultat

Mål: 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.

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

Resultat 2018: Det är stora förändringar mellan åren, vilket beror på att årskullarna har olika individuella förutsättningar och att dessa skillnader får större procentuellt utslag i en liten kommun. 2017 blev det en minskning från 82,7 procent till 67,3 procent. För 2018 noterades dock en betydande förbättring till 79,4 procent. Rikets genomsnitt är 80,5 procent.

• Fler bostäder

Bostäder

Mål: 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 tex kompetensförsörjning, integration och befolkningsunderlag för viktiga samhällsfunktioner.

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

Resultat 2018: Vid årsskiftet 2018/2019 kunde konstateras att totalt 61 stycken har beviljats slutbesked, enligt följande fördelning: 14 villor, 1 bostadsrätt, 45 lägenheter samt 1 studentlägenhet. Utöver dessa har också utfärdats slutbesked för 1 fritidshus.

18 stycken av de totalt 61 bostäderna är uppförda av Tingsrydsbostäder. Resultatet ligger i linje med målsättningen 2020.

• Mer bredband

Bredband

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

Mått: År 2020 ska 95 procent av alla hushåll och företag i Tingsryds kommun ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s. Utgångsläge: 30 procent (hushåll), 45 procent (företag) år 2015.

Resultat 2018: Senaste redovisningen från PTS Bredbandskartläggning avser situationen i oktober 2017. Vid den tidpunkten hade 45 procent av hushållen och 53 procent av företagen tillgång till snabbt bredband, vilket är en ökning med 11 resp. 5 procentenheter jämfört med året innan. Resultaten ligger dock fortfarande långt under målsättningen. Nästa mätning publiceras i mars 2019. Ytterligare förbättring av procenttalen kan då förväntas, eftersom utbyggnaden fortgått under året, inte minst i tätorterna.



FOTO: GUNILLA HELLGREN

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.

Medborgarundersökning

Målet "Nöjda medborgare" handlar om den kommunala servicen som riktar sig direkt till Tingsryd kommuns kunder – barn, elever, vårdnadshavare, omsorgstagare, anhöriga, klienter, besökare, abonnenter, företagare och andra som nyttjar kommunens tjänster. Medborgarnas uppfattning om kommunens service följs upp i SCB:s medborgarundersökning som genomfördes under hösten 2018.

Syftet med undersökningen är att få en bild av hur kommunens invånare ser på kommunen och ge dem en möjlighet att tycka till, men också att följa attitydtrender samt ge underlag för prioritering i styrkortet. En enkät skickades till 800 medborgare i åldrarna 18-84 och besvarades av 50 procent.

Det sammanfattande betygsindexet Nöjd-Medborgar-Index (NMI) för hur medborgarna bedömer kommunens verksamheter blev 52. Det är något lägre än i medborgarundersökningen 2015, då NMI var 54. Genomsnittet bland kommunerna i undersökningen låg på 56. Kommunens invånare var mer nöjda än invånarna i genomsnittskommunen med förskolan samt äldreomsorgen.

Något lägre bedömning än genomsnittet gavs kommunens miljöarbete, satsningar på gång- och cykelvägar, idrottsanläggningar samt kultur. Jämfört med medborgarundersökningen som gjordes 2015 har kulturverksamheten fått lägre betygsindex. Indexet för bemötande och tillgänglighet blev 55. Det är försämring jämfört med hösten 2015, då var indexet 61.

Medborgarundersökningens Nöjd-Inflytande-Index (NII) för hur medborgarna bedömer möjligheterna till inflytande i kommunen blev 38. Det är lägre än 2015, då NII var 42. NII för Tingsryds kommun är lägre jämfört med genomsnittresultatet, som var 42 för samtliga 111 kommuner som var med i undersökningen. Det är främst förbättringar gällande påverkan och förtroende som kan höja helhetsbetyget.

Brukarundersökningar inom verksamheterna

Nöjdheten hos omsorgstagare som har hemtjänst var hög 2018. En nöjdhet på 92 procent i kommunen mot riket som hade 88 procent. Nöjdheten i våra särskilda boenden låg på 88 procent mot rikets 82 procent och

kommunen var därmed bland de 25 procent bästa i landet. Undersökningen av äldres uppfattning om kvaliteten i hemtjänst och äldreboenden görs av Socialstyrelsen.

74 procent av eleverna i årskurs 9 är nöjda med sin skola som helhet, vilket är klart över genomsnittet och placerar kommunen bland de bästa i landet. Uppgifterna kommer från Skolinspektionens "Skolenkäten" och avser enbart elever i kommunala skolor.

Valdeltagande

Liksom i landet i stort ökade valdeltagandet i kommunalvalet 2018 jämfört med förra valet 2014. I Tingsryds kommun från 81,5 procent till 82,9 procent. Valdeltagandet låg dock lägre än både länet och riket. Genomsnittet i riket var 84,3 procent. Generellt kan sägas att ett högt valdeltagande är bra för resultatets legitimitet, men utmaningen att få fler att engagera sig politiskt kvarstår som ett problem för demokratin.

Sammantaget bedöms perspektivet Medborgare ha en delvis uppnådd nivå för år 2018, d v s en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått	Kommentar
Medborgare	Mål: Nöjda medborgare		
		 NMI eller Nöjd-Medborgar-Index	Nöjd-Medborgar-Index (NMI) blev 52. Det är något lägre än i medborgarundersökningen 2015, då NMI var 54. Genomsnittet bland kommunerna i undersökningen låg på 56.
		 NII eller Nöjd-Inflytande-Index	Nöjd-Inflytande-Index (NII) blev 38. Det är lägre än 2015, då NII var 42. NII för Tingsryds kommun är lägre jämfört med genomsnittresultatet, som var 42.
		 Valdeltagandet 2018	Valdeltagandet ökade 2018 jämfört med förra valet 2014 från 81,5 % till 82,9 %. Valdeltagandet låg dock lägre än både länet och riket. Genomsnittet i riket var 84,3 %.

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!"

Medborgarundersökning

I SCB:s medborgarundersökning ingår Nöjd-Region-Index (NRI) för hur medborgarna bedömer Tingsryds kommun som en plats att bo och leva på. Det sammanfattande betygsindexet blev 54. År 2015 var motsvarande resultat 56. Genomsnittresultatet bland deltagande kommuner var 62. För Tingsryds kommun är det främst förbättringar av betygsindexen för frågeområdena trygghet samt bostäder som kan höja helhetsbetyget. 31 procent av medborgarna i Tingsryds kommun kan starkt rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen, medan 29 procent vill avråda från det.

Befolkningsutveckling

I ett långsiktigt perspektiv har Tingsryds kommun haft en vikande befolkningsutveckling. Födelsenettet är negativt, det vill säga antal födda är lägre än antal avlidna. Förklaringen 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.

I ett kortsiktigt perspektiv för de senaste åren kan konstateras att kommunens befolkningsutveckling varit positiv alla enskilda år under perioden 2013-2017 med en genomsnittlig befolkningsökning om 62 personer per år. Ökningen har berott på en positiv

nettoinflyttning av främst utrikes födda, medan födelsenettet varit fortsatt negativt. Under dessa fem år har kommunens befolkning ökat med 300 personer från ca 12 150 invånare till ca 12 450 invånare.

För 2018 har synts ett trenderbrott när det gäller den positiva befolkningsutvecklingen, då året slutade med en minskning på -44 personer, från 12 451 till 12 407 invånare. 125 barn föddes och 163 avled under året, så födelsenettet blev -38 och är ungefär som tidigare år. Inflyttningsnettot uppgick till -6 personer. Motsvarande siffra för 2017 var +118 personer. Minskningen förklaras i första hand av en sjunkande nettoinflyttning av utrikes födda.

Viktiga samhällsfaktorer

Tack vare att kommunen nu har en aktuell översiktsplan, ett bostadsförsörjningsprogram och har tagit emot nyanlända fanns möjligheten att söka statliga pengar, så kallad "byggbonus". 36 nya bostäder i kommunen gav nästan 1,5 miljoner. Under åren 2016-2018 har totalt 61 bostäder beviljats slutbesked (sammanlagt för kommunal och privat regi), vilket gör att slutmålet om sammanlagt 100 nya bostäder till år 2020 är inom räckhåll.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter att utvecklas väl. Ytterligare 414 kunder har anslutits under 2018. Både på nationell och kom-

munal nivå finns en ambitiös målsättning att 95 procent ska ha snabbt bredband år 2020. Det blir svårt för kommunen att nå det högt uppställda målet.

I Svenskt Näringslivs undersökning Företagsklimat har kommunen återigen fått en låg ranking och hamnar på plats 267 av landets 290 kommuner (2017 års ranking var plats 260). Tingsryds kommun har antagit en näringslivsstrategi med målet att förbättra både det faktiska och det upplevda näringslivsklimatet i kommunen. Under senare delen av 2018 har vi åter full bemaning på nyckelpositioner kring kontakterna med näringslivet.

Arbetslösheten i kommunen låg på 6,6 procent, vilket är över riksgenomsnittet (6,1 procent). Det är en minskning med 0,5 procentenheter jämfört med 2017. Polisens trygghetsmätning 2018 visade ett försämrat resultat jämfört med 2017. Försämringen beror till stor del på upplevd otrygghet i Ryds tätort. Kommunen har haft ett offentligt möte i Ryd angående detta och därefter satt samman en arbetsgrupp där kommunpolis, Migrationsverket, olika kommunala verksamheter och bolag samt säkerhetssamordnare ingår. Deras arbete inleddes i slutet av året.

Sammantaget bedöms samhällsperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2018, det vill säga en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått	Kommentar
Samhälle 	Mål: Attraktiv kommun	 NRI eller Nöjd-Region-Index	Det sammanfattande betygsindexet blev 54, 2015 var motsvarande resultat 56. Genomsnittresultatet bland deltagande kommuner var 62.
		 Antal folkbokförda	2018-12-31 hade Tingsryds kommun 12 407 invånare, vilket innebär en minskning med -44 personer under år 2018.
		 Nettoinflyttning	Flyttningsnettot under 2018 var -6 (+118) personer. 688 (858) personer flyttade in till kommunen medan 694 (740) flyttade ut från kommunen.
		 Arbetslöshet 18-64 år	Arbetslösheten för invånare i ålderna 16-64 år (inkl aktivitetsstöd) låg på 6,6 % (7,1 %), vilket är något högre än riksnivån (6,1 %), men lägre än länsnivån (7,8 %).
		 Trygghetsindex	Trygghetsindex i Polisens undersökning 2018 låg på 1,71 (1,28) på skalan 1-6 där 1 är bäst. Resultatet innebär en försämring jämfört med 2017.

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 varje år från 2018 genom medarbetarenkät och måttet kan jämföras med andra kommuners resultat.

Resultatet avseende HME-index 2018 blev 76, vilket ligger strax under riksgenomsnittet (79). Resultatmål i budget 2018 var 79. Måttet bedöms med en gul indikator. Nästa mätning kommer att göras våren 2019.

Medarbetarskaps- och ledarskapsfrågorna har varit centrala under året och behovet av att arbeta vidare med vårt arbetsgivarvarumärke har präglat de centrala utbildningsinsatserna.

Höstens arbetsledardagar fokuserade på att ge ny inspiration i ledarskapet, sprida goda exempel från våra egna verksamheter samt att diskutera framtidsfrågor kopplat till ledarskapet. Resultatet av dagarna arbetas vidare med i den centrala chefsgruppen.

Utbildning för kommunens samordnare har hållits om att skapa glädje, tillit och förtroende på våra arbetsplatser.

Sjukfrånvaron ökar

Sjukfrånvaron mäts regelbundet under året och på flera nivåer i kommunorganisationen. Årets resultat visar på en fortsatt hög sjukfrånvaro. Utförlig analys finns i verksamhetsberättelsen. Målet som satts i budget 2018 var att minska sjukfrånvaron till 6 procent. Det har inte uppnåtts och därför bedöms detta mått med en röd indikator.

Viktigaste aktiviteter 2018:

- Fokus på rehabiliterande åtgärder för långtidssjuka.
- Rutin för att minska smittspridning av vinterkräksjuka.
- Ett projekt inom hälsopromotion pågår tillsammans med två andra kommuner.
- Inventering av hälsofrämjande arbetssätt och aktiviteter på förvaltningarna.
- Utbildning inom systematiskt arbetsmiljöarbete har hållits för chefer och skyddsombud.

Sammantaget bedöms medarbetarperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2018, dvs. en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått	Kommentar
Medarbetare 	Mål: Attraktiv arbetsplats	 HME-index Hållbart Medarbetarengagemang	HME-index 2018 ligger på 76, vilket ligger strax under riksgenomsnittet (79). Resultatmål i budget var 79. Målet är delvis uppnått. Nästa mätning 2019.
		 Sjukfrånvaro, %	Sjukfrånvaro för hela kommunorganisationen uppgick 2018 till 7,4 %. År 2017 uppgick sjukfrånvaron till 7,4 %. Resultatmål i budget 2018 var 6 %.
		 Nöjd-Medarbetar-Index	Nöjd-Medarbetar-Index för hela kommunorganisationen blev 3,89 i en skala på 1–5, vilket innebär en i stort sett oförändrad nivå jämfört med förra enkäten 2016 då resultatet var 3,90.

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 2018. Dock bör noteras att resultatmålet nås tack vare engångsintäkter från skogsförsäljning.

Resultat

Det redovisade resultatet för 2018 uppgick till +17,2 mkr, vilket motsvarar 2,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således kan konstateras att resultatnivån för 2018 uppfyller fullmäktiges långsiktiga mål om 2 procent. Detta innebär att resultatmålet uppfylls för tredje året i rad.

Det är dock viktigt att notera att årets resultat innehåller jämförelsestörande intäkt om 22,8 mkr avseende försäljning av skog (Vieboda). Det underliggande resultatet, dvs resultatet räknat utan denna engångsintäkt, uppgår därmed till -5,6 mkr. Den löpande verksamheten har således genererat ett underskott. Jämfört med 2017 innebär detta en resultatförsämring med 29,6 mkr. Resultatförsämringen är i första hand hänförlig till ökade kostnader. För närmare analys kring detta hänvisas till den finansiella analysen längre fram i årsredovisningen.

Vid beräkning av resultatet enligt kommunallagens sk balanskrav ska justering göras för bland annat reasultat vid försäljning av tillgångar. Kommunen har under 2018 haft reavinst på 23,8 mkr. Årets balanskravsresultat uppgår därmed till -6,6 mkr, vilket innebär att balanskravet inte har uppfyllts för redovisningsåret 2018. Kommunallagens balanskravsregler innebär att kommunen inom tre år måste återställa det egna kapitalet utifrån den minskning som det negativa balanskravsresultatet genererat. I praktiken innebär det att kommunen senast år 2021 måste uppvisa ett positivt balanskravsresultat om +6,6 mkr. Enligt lagstiftningen ska fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.

Investeringar

Årets investeringar har uppgått till 32,5 mkr, vilket är en förhållandevis låg nivå för kommunen. Investeringsbudgeten för 2018 uppgick till 55,7 mkr. Således förbrukades 58 procent av budgeten.

Den låga investeringsnivån innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering av investeringarna har uppnåtts med god marginal för tredje året i rad. Självfinansieringsgraden för 2018 uppgick till 169 procent och 2016 var samma siffra 203 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.

Låneskuld

Amortering av låneskulden i syfte att skapa handlingsutrymme för framtiden har fortsatt. Under 2018 har amortering kunnat göras med 45 mkr, varefter kommunens låneskuld uppgick till 115 mkr vid årsskiftet. Även koncernlåneskulden, dvs den samlade låneskulden för kommunen och dess helägda bolag och stiftelser, har minskat (från 695 mkr 2017 till 646 mkr 2018). Fullmäktiges långsiktiga mål om årlig amortering av låneskulden har således uppfyllts för 2018.

Sammantaget görs bedömningen att kommunfullmäktiges långsiktiga finansiella mål har uppfyllts för 2018 och perspektivet Ekonomi får därmed en grön indikator för året 2018.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått	Kommentar
Ekonomi 	Mål: Hållbar ekonomi	 Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	Årets resultat uppgick till +17,2 mkr, vilket motsvarar 2,3% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Dock bör noteras att balanskravsresultatet uppgick till -6,6 mkr. Målet bedöms därför som delvis uppnått.
		 Självfinansiering av investeringar	Självfinansieringsgraden för 2018 års investeringar uppgick till 169%. Årets investeringar har således med god marginal finansierats med egna medel. Målet är uppfyllt 2018.
		 Minskning av låneskulden	Amortering av låneskulden har gjorts med 45 mkr. Kommunens låneskuld har därmed minskat från 160 mkr till 115 mkr. Målet är uppfyllt 2018.

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?

Ny organisation 2018

Från år 2018 är den nya politiska organisationen och förvaltningsorganisationen genomförd. De förändringar i den politiska organisationen som genomfördes från och med årsskiftet var att miljö- och byggnadsnämnd infördes, att ett plan- och näringslivsutskott infördes under kommunstyrelsen samt att samhällsbyggnadsnämnden upphörde. De tekniska frågorna inom sistnämnda nämnd fördes över till kommunstyrelsen. Vissa mindre justeringar av organisationen av tekniska avdelningen gjordes under året, vilket har skapat en bättre effektivitet och arbetsmiljö.

Nya samverkansformer

Kommunstyrelsen beslutade i mars månad om ett inriktningsbeslut att bilda gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Växjö, Lessebo och Alvesta kommuner. Definitivt beslut i frågan fattades av kommunfullmäktige i början av september, vilket innebär att en gemensam överförmyndarnämnd har bildats från och med 1 januari 2019. Likaså har kommunfullmäktige under perioden fattat slutligt beslut om att bilda ett gemensamt renhållningsbolag tillsammans med flertalet kommuner i länet. Arbete med förberedelser av dessa båda samverkansfrågor har pågått under bokslutsperioden. Kommunfullmäktige beslutade i november månad att från och med 2021 föra över det analoga arkivet till det gemensamma arkiv

som kommunalförbundet Sydarkivera planerar att uppföra i Bräkne-Hoby.

Arbete med digitalisering och verksamhetssystem

Arbete med implementering av nytt verksamhetssystem för vård- och omsorgsförvaltningen samt individ- och familjeomsorgen har pågått under året med planerad driftstart 1 januari 2019. Upphandling av diarie- och ärendehanteringssystem har genomförts under våren och implementeringsarbetet startade efter sommaren med planerad successiv driftstart från och med 1 januari 2019. Budgetmedel har beviljats för nytt verksamhetssystem för miljö- och byggnadsnämnden, framtagande av förfrågningsunderlag pågår. Strukturerat arbete med digitalisering har påbörjats i och med att tjänsten som utvecklingsledare bemanats från och med mars månad. Inventering av e-tjänster har gjorts utifrån SKL:s sk e-blomlådor. Kommunstyrelsen har i juni månad fattat beslut om hur digitalisering av nämnder, styrelser och fullmäktige ska gå till utifrån fullmäktiges tidigare beslut i frågan. De nya arbetssätten för politiken införs successivt från och med årsskiftet 2018/2019.

I februari genomfördes byte av kommunens telefonväxel.

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 2018.

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 2018.

Sammantaget bedöms perspektivet Process ha en delvis uppnådd nivå för år 2018, det vill säga en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått	Kommentar
Process	Mål: Effektiv verksamhet	 Nämndernas måluppfyllelse  Uppfyllande av tjänstegarantier  Intern kontroll	Nämnder har uppfyllt eller delvis uppfyllt flertalet av sina uppsatta mål, dock inte alla. Ingen mätning av måluppfyllelse har gjorts. Kommunstyrelsens samlade bedömning av årets arbete med intern kontroll är <i>tillfredsställande</i>. Samtliga granskningar har blivit utförda, dock inte alla inom utsatta tidsramar. Visst förbättringsbehov finns i ROV-analyserna för nämnder och styrelser.

NÄMNDSDOKUMENT



FOTO: MOSTPHOTOS

Kommunstyrelsen

För kommunstyrelsen har året i hög grad präglats av anpassning till förändrad organisation för såväl politiken som för tjänstemännen. En grund har lagts för det fortsatta utvecklingsarbetet i kommunen, dock återstår en lång väg för att nå målen inom många områden och mycket fokus måste framöver läggas på grundläggande kvalitetssäkring av processer och arbetssätt inom organisationen.

Uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. KS har ansvar för:

- Den sammantagna verksamhetens utveckling och ekonomi
- Ledning och samordning av kommunkoncernen
- Uppsikt över kommunens nämnder och företag (uppsiktsplikt)
- Samordning av arbete för att förverkliga kommunens vision

Kommunstyrelsen har även verksamhets- och budgetansvar för kommunledningsförvaltningen och dess verksamheter. Förvaltningen består av avdelningarna:

- Kansliavdelning
- Utvecklingsavdelning
- Ekonomiavdelning
- Personalavdelning
- Arbete- och lärandeavdelning
- Teknisk avdelning

Omvärld

Högonkonjunkturen har fortsatt under året men en viss avmattning på bostadsbyggandet i riket noteras. Arbetslösheten är fortsatt på en låg nivå men precis som vid första kvartalet är det gruppen nyanlända, funktionsnedsatta och personer utan gymnasieutbildning som har svårt att komma ut på arbetsmarknaden. Företagen anser sig ha svårt att rekrytera rätt kompetens inom en mängd olika branscher. Sommarens torka har fått konsekvenser för flera olika grupper; lantbrukare, djurägare, köttproducenter, räddningstjänst m.fl. och kommunerna ser även stigande matkostnader under slutet av året på grund av torkan.

Internationellt sett har antalet konflikter i världen har totalt sett minskat samtidigt som media rapporterar om krig och interna konflikter på många håll. Klimatförändringar och miljöhot framstår alltmer som det största och mest övergripande hotet mot hela planeten.

Under året har ett betänkande lämnats in till regeringen där Mottagandeutredningen före-

slår ett sammanhållet system för mottagande av asylsökande och nyanlända. Utredningen föreslår att det inrättas obligatoriska statliga ankomstcenter. Därefter ska en tidig mottagandekommun utses som ges huvudsvar för tidiga insatser till de asylsökande som har en god prognos för bifall. Om och när det blir en förändring av mottagandet av asylsökande kommer vårt kommunala arbete med integration behöva förändras. Länets kommuner har gemensamt lämnat in ett yttrande gällande betänkandet där länets gemensamma synpunkter har framförts.

I Sveriges riksdag har regeringsbildningen dragit ut på tiden betydligt längre än normalt. Dessutom beslutades om en annan budget än övergångsregeringens egen budget vilket har inneburit en osäkerhet för landets kommuner om förutsättningarna inför 2019.

Under perioden har en ny EU-förordning, dataskyddsförordningen (GDPR), införts vilken påverkat arbetet för många. Den nya lagen kräver att alla som har register där det förekommer personuppgifter kan redogöra för på vilka grunder dessa hanteras m.m. Det har krävt ett stort arbete att gå igenom samtliga register där personuppgifter förekommer.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

En av de viktigaste möjligheterna för medborgaren att utöva sina demokratiska rättigheter sker genom de allmänna valen. Valnämnden och valkansliet har ägnat mycket tid under hela 2018 åt att förbereda och genomföra valet i september månad gällande riksdag, kommuner och landsting (regioner).

Tillgänglighet och gott bemötande är ledord för hur Tingsryds kommun vill att medborgare skall uppfatta kommunen. Genom medborgarkontoret finns en väg in i kommunen vare sig det gäller telefonsamtal eller personliga besök.

Under året har ett strukturerat arbete med digitalisering/e-tjänster påbörjats, vilket på sikt skall öka tillgänglighet och säkerställa korrekt och snabb handläggning av olika frågor. Ett införande av nytt dokument- och ärendehanteringssystem är det första större

delprojektet inom detta område och under året har upphandling, uppbyggnad och utbildning för detta system genomförts. Likaså har arbetet med införande av den nya dataskyddsförordningen som bättre skall tillvarata medborgares intressen och integritet tagit mycket resurser i anspråk i de olika verksamheterna.

Hos arbete- och lärandeavdelningen har under året genomförts en omorganisation till fem enheter per den 1 september. Syftet med att skapa fem enheter är att få en tydlighet i uppdraget för arbetsmarknadsenheten respektive integrationsenheten som är de båda nya enheterna. Båda enheterna genomgår förändringar av verksamheten med målsättningen att bli mer effektiva i sina insatser och att nå fram till samtliga behövande i berörda målgrupper. Integrationsenheten har påbörjat sin omställning från att främst jobba med asylsökande till att fokusera sitt arbete på nyanlända i etableringsfasen. Mötesplatserna i Konga och Ryd är under uppsägning och andra typer av kompetenser i form av integrationskoordinatorer kommer att anställas till enheten.

Teamet barnens bästa i Tingsryd är uppstartat i samband med skolstarten och gruppen om tre medarbetare har även skapat processer för sin verksamhet. Teamets inriktning är förebyggande arbete och tidiga insatser för barn i förskoleåldern/yngre skolåldern och deras familjer samt stöd till pedagoger. Ett inriktningsbeslut om Barnens bästa gäller! - i Kronobergs län har fattats i kommunfullmäktige och en styrgrupp jobbar med frågan länsövergripande och en arbetsgrupp bildas nu lokalt i kommunen.

Ett inriktningsbeslut gällande familjecentral i Tingsryds kommun har också fattats i kommunfullmäktige. Tvärgrupp Barn (region, skola, socialtjänst) och tvärprofessionella grupper från kommunerna kommer att vara delaktiga i arbetet.

Hos individ- och familjeomsorgen, barn och familj ser vi att antalet orosanmälningar totalt för 2018 visar på stor ökning i jämförelse med 2015-2017. Ökning från 294 (2017) till 387 (2018). Det är inte lika stor ökning sett på antal unika barn som anmälan gäller, 224 (2017) till 253(2018). Detta betyder att flera anmälningar görs

gällande samma barn. Vanligaste orsaker till anmälan är bristande omsorg i hemmet (ex bostad, ekonomi, försummelse), relationsproblem, våld inom familjen, förälder med psykisk ohälsa/funktionsnedsättning/missbruk (var för sig eller i kombination). Flest orosanmälningar kommer från polis därefter skola, egen socialtjänst (inkl socialjour), sjukvården, anhöriga/närstående, förälder/vårdnadshavare.

SCB:s medborgarundersökning genomfördes under hösten och redovisade i mitten av december månad.

Den nya organisationen tillsammans med att ett omfattande rekryteringsarbete under förra året gör att det finns goda förutsättningar att skapa en god samordning mellan olika verksamheter inom kommunledningsförvaltningen.

Samhälle

Tingsryds kommun har antagit en näringslivsstrategi med målet att förbättra både det faktiska och det upplevda näringslivsklimatet i kommunen. I Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimat är resultatet 2018 för Tingsryd lägst bland kommunerna i länet. Under senare delen av 2018 har vi åter full bemanning på nyckelpositioner kring kontakterna med näringslivet.

Idrotts- och fritidsanläggningar har under året diskuterats flitigt både politiskt och i media. Det gäller ishall/arena, simhall, gymnastikbyggnad i Tingsryd och Urshult, tennishall, konstgräsplan och bowlinghall. Under året har en satsning på renovering och energibesparing i Dackeskolans matsal genomförts. Brandskyddsåtgärder i Urshults skola och i Dackeskolan har färdigställts. Köket i Linneryd på Lindegården har ställts i ordning för tillverkningskök.

Bostadsbyggandet är en kommunövergripande prioritering och under perioden har det ökat vilket gör att vi fortsätter att sträva mot målet med 100 nya bostäder under en period av fem år. Vid detta bokslut har vi nått 61 nya bostäder som skapats i Tingsryd sammanlagt av Tingsrydsbostäder och privata aktörer.

En arbetsmarknadsenhet har bildats under året, där det före detta Vägvalet har integrerats i enheten och arbetar med arbetsträning och arbetsprövning där deltagarna successivt arbetas ut i praktiker och anställningar.

Arbetet med bredbandsutbyggnaden har också fortsatt under perioden. Målet för asfaltering av gator har uppfyllts under

året. Flera förbättringsarbeten har gjorts på enskilda vägar under året vilket tyvärr påverkat resultatet negativt.

Ekonomi

Kommunledningsförvaltningens (klf) bokslut för år 2018 visar totalt sett ett marginellt underskott på ca -0,2 mkr jämfört mot budget. Den totala budgeten netto (intäkter-kostnader) uppgick till 131,8 mkr medan utfallet blev 132 mkr. Det totala bokslutsresultatet för kommunledningsförvaltningen ger dock inte en rättvisande bild över läget inom klf, sett till de enskilda avdelningarnas resultat och avvikelser mot budget. Flertalet avdelningars bokslutsresultat redovisar stora avvikelser jämfört budget enligt följande:

- Kommunchef/gemensamt - 2 541 tkr (total budget 1 514 tkr)
- Kansliavdelning + 444 tkr (total budget 12 434 tkr)
- Utvecklingsavdelning inkl plan o MBK -657 tkr (total budget 18 879 tkr)
- Ekonomiavdelning + 144 tkr (total budget 8 071 tkr)
- Personalavdelning + 1 148 tkr (total budget 10 238 tkr)
- Arbete- och lärandeavdelning + 4 605 tkr (total budget 48 564 tkr)
- Tekniska avdelningen, skattefinansierad - 3 356 tkr (total budget 32 093 tkr)

Kommunchef/gemensamt; underskottet avser i huvudsak avgångsvederlag för förra kommunchefen, vilket påverkat årets resultat med engångseffekt. Kansli; underskott för politisk verksamhet, men större överskott inom den samlade administrationen, till följd av ett antal vakanta tjänster under året. Utveckling; underskottet är i stort hänförbart till planverksamheten, där man ej nått upp till förväntade intäkter. Ekonomi; visst överskott då ett antal tjänster delvis varit vakanta under året. Personal; överskottet förklaras av lägre kostnader för minnesgåvor, feriearbeten och vakanta tjänster del av året.

Arbete- och lärande; överskott inom IFO relaterat till lägre kostnader för köp av öppenvård barn- och unga, familjehemsvård och lägre kostnader för försörjningsstöd, men även lägre kostnader p g vakanta tjänster. Kostnaderna för institutionsvård inom missbruk blev högre. Vuxenutbildning; flera vakanta tjänster och långtidssjukskrivningar under året har inneburit lägre personalkost-

nader, därutöver kraftigt ökade statsbidrag för flera utbildningar inom yrkesvux har sammanlagt resulterat i ett överskott.

Tekniska (skattefinansierad); underskott i huvudsak hänförbart till måltidsenheten, där kostnaderna för personal, livsmedel, transporter och köket på Lindegården i Linneryd blev högre än budget, till lokalvården p g a ökad bemanning för att klara uppdraget, och slutligen till gata-/park.

De ekonomiska prognoserna i förvaltningen har varierat under året och det kan konstateras att prognosarbetet behöver förbättras. Det slutliga resultat blev ca 3,9 mkr bättre än den prognos som gjordes efter oktober månads redovisning, medan differensen mellan slutligt resultat och prognoserna i delårsrapporterna 1 och 2 blev +2,7 mkr respektive +1,7 mkr. Störst variationer mellan prognos och slutligt utfall återfinns hos Arbete- och lärandeavdelningen och Tekniska avdelningen. En förbättrad prognossäkerhet är av största vikt. Analys av orsaker till prognosfelen har påbörjats och handlingsplan för förbättrat prognosarbete kommer att upprättas och genomföras omgående under 2019. I 2019 års verksamhetsplan har fastställts mål om en prognossäkerhet på 99,5% med utgångspunkt från den prognos som görs efter april månads redovisning i delårsrapport 1. Motsvarande mått för 2018 blev 97,9%.

I den taxefinanserade verksamheten redovisas relativt stora underskott inom både renhållning och VA-verksamheten. Renhållningen visar ett minusresultat på -2 272 tkr, vilket innebär ett underskott mot budgeten på -1 771 tkr. Vid ingången till 2018 fanns för renhållningen ett överskott från 2017 på 1 149 tkr (förutbetalda intäkter), efter årets resultat finns en utgående balans som är negativ på -1 123 tkr. VA-verksamheten redovisar ett minusresultat på -1 802 tkr, vilket motsvarar ett underskott mot budgeten på -1 289 tkr. För VA fanns vid ingång till 2018 ett överskott från 2017 på 1 550 tkr (förutbetalda intäkter), efter årets resultat finns en utgående balans som är negativ på -252 tkr.

Av förvaltningens investeringsbudget om ca 46 mkr har knappt 31 mkr förbrukats, vilket motsvarar ca 67%. Motsvarande siffra för 2017 var 81% (29 av 36 mkr). Oförbrukade investeringsmedel för 2019 avser huvudsakligen fastigheter (energispår kök Dackeskolan) och VA-investeringar. Orsaker till överskotten är viss tidsförskjutning för ombyggnaden av köket på Dackeskolan

samt personalvakanser inom VA-verksamheten. Verkställandegraden för investeringarna behöver höjas och i verksamhetsplanen har målet fastställts till 95% för 2019.

Medarbetare

Arbetet med att minska sjukfrånvaron är en mycket prioriterad fråga inom medarbetarperspektivet. Under året har extra fokus lagts på rehabiliteringsåtgärder för långtids-sjukskrivna. Den 1 juli infördes skyldighet för arbetsgivare att ta fram rehabiliteringsplan om en arbetstagare förväntas vara frånvarande från arbetet på grund av sjukdom en längre tid. När det gäller korttidsfrånvaron har det tagits fram en rutin för att minska smittspridning av vinterkräksjuka. En översyn har gjorts av rutiner för sjukanmälan. På förvaltningarna inventeras vilka hälsofrämjande arbetssätt och aktiviteter som redan görs på arbetsplatserna för att belysa och sprida vidare till andra arbetsplatser och på så sätt minska ohälsan. Ett studiebesök i en närliggande kommun med låg sjukfrånvaro har gjorts för att hitta fler aktiviteter som ger effekt.

ESF-projektet om hälsopromotion som genomförs tillsammans med Älmhults kommun och Osbys kommun pågår med aktiviteter. Projektet omfattar ca 40 medarbetare i Tingsryd och är ett pilotprojekt som syftar till att testa olika metoder att arbeta med ohälsa integrerat i den vanliga arbetsdagen.

Rekrytering och arbete med personalförsörjning är också ett prioriterat område och svårigheter med rekrytering finns inom flera av våra bristyrken vilket syns i vårt personalförsörjningsprogram som tagits fram under året. Det har gjorts en översyn av annonsering av lediga arbeten och hur vi marknadsför våra arbeten på sociala medier för att vi ska synas bättre som arbetsgivare. Kommunen har även deltagit i rekryteringsmässor. För att kunna rekrytera och behålla medarbetare är det viktigt att kommunen framstår som en attraktiv arbetsgivare. Det arbetet har tagit ny fart under hösten och de idéer som lyfts för att stärka kommunen som arbetsgivare kommer att arbetas vidare med under 2019.

Under våren har en medarbetarenkät genomförts och handlingsplaner har tagits fram på avdelningarna.

Kommunledningsförvaltningen har under perioden haft en fortsatt relativt hög vakansgrad till följd av personalomsättning, dock har flera tjänster kunnat tillsättas successivt under året (bl a kommunchef och

kanslichef). De vakanta tjänsterna har under perioden inneburit dels en högre belastning på övriga chefer och medarbetare och dels att prioriteringar fått göras i verksamheten med konsekvens att delar av planerat och önskat arbete, helt eller delvis, inte kunnat genomföras.

Process

Från år 2018 är den nya politiska organisationen och förvaltningsorganisationen genomförd. De förändringar i den politiska organisationen som genomfördes från och med årsskiftet var att miljö- och byggnadsnämnd infördes, att ett plan- och näringslivsutskott infördes under kommunstyrelsen samt att samhällsbyggnadsnämnden upphörde. De tekniska frågorna inom sistnämnda nämnd fördes över till kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen beslutade i mars månad om ett inriktningsbeslut att bilda gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Växjö, Lessebo och Alvesta kommuner. Definitivt beslut i frågan fattades av kommunfullmäktige i början av september, vilket innebär att en gemensam överförmyndarnämnd ska bildas från och med 1 januari 2019. Likaså har kommunfullmäktige under perioden fattat slutligt beslut om att bilda ett gemensamt renhållningsbolag tillsammans med flertalet kommuner i länet. Arbete med förberedelser av dessa båda samverkansfrågor har pågått under bokslutsperioden. Kommunfullmäktige beslutade i november månad att från och med 2021 föra över det analoga arkivet till det gemensamma arkiv som kommunalförbundet Sydarkivera planerar att uppföra i Bräkne-Hoby.

I februari genomfördes byte av kommunens telefonväxel.

Arbete med implementering av nytt verksamhetssystem för vård- och omsorgsförvaltningen samt individ- och familjeomsorgen har pågått under året med planerad driftstart 1 januari 2019. Upphandling av diarie- och ärendehanteringssystem har genomförts under våren och implementeringsarbetet startade efter sommaren med planerad successiv driftstart från och med 1 januari 2019. Budgetmedel har beviljats för nytt verksamhetssystem för miljö- och byggnadsnämnden, framtagande av förfrågningsunderlag pågår.

Strukturerat arbete med digitalisering har påbörjats i och med att tjänsten som utvecklingsledare bemannats från och med mars månad. Inventering av e-tjänster har gjorts utifrån SKL:s s k e-blomlåda. Kommun-

styrelsen har i juni månad fattat beslut om hur digitalisering av nämnder, styrelser och fullmäktige ska gå till utifrån fullmäktiges tidigare beslut i frågan. De nya arbetssätten för politiken införs successivt från och med årsskiftet 2018/2019.

Utveckling av arbetet med intern kontroll har fortsatt genom bl a beslut om förbättringsåtgärder i processen samt en intern utbildning som genomfördes i början av maj månad.

Vissa mindre justeringar av organisationen av tekniska avdelningen gjordes under året. Det har skapat en bättre effektivitet och arbetsmiljö.

Sammanfattning

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 mycket fokus måste framöver 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. Omorganisation, införande av nya verksamhetssystem och en period av ökad personalomsättning har försvårat och försenat denna kvalitetssäkringsprocess.

På kort sikt är bland annat följande frågor prioriterade inom förvaltningen:

- Förbättringsarbete kopplat till prognossäkerheten.
- Förbättring/utveckling av interna processer och rutiner.
- Genomförande av handlingsplan utifrån näringslivsstrategin (företagsklimatet).
- Planarbete, bl a till gagn för målet om fler bostäder.
- Fullfölja införandet av verksamhetssystem IFO.
- Fullfölja införandet av diarie- och ärendehanteringssystem samt digitalisering av nämndsprocesser och fullmäktige.
- Plan för arbetet med digitalisering och e-tjänster.

- Säkerställa uppfyllande av dataskyddsförordningen.
- Digitalisera tidredovisning inom gatu- och parkenheten.

Framtid

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, ekonomi, 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.

En av kommunens framtida utmaningar är att få nyanlända med etableringsinsatser i arbete vilket har inneburit att integrationsenheten

nu omorganiserats. Vi behöver jobba än mer proaktivt med den stora grupp nyanlända som nu befinner sig inom SFI och som snart blir aktuell för att söka sig ut på arbetsmarknaden. Integrationsenheten ska rikta fler insatser och aktiviteter mot gruppen med etableringsinsatser och där starta olika jobbspår med möjlighet till praktik på fadderföretag vilket ska leda till snabbare etablering på arbetsmarknaden för målgruppen. Även utbildningsplikten som är ålagd kommunen att utföra utökad utbildning för målgruppen ska startas upp under 2019.

Under året har kompetensförsörjningen visat sig vara en stor utmaning. I slutet av året har de flesta tjänster blivit tillsatta men kompetensbehoven kommer även i framtiden att vara svåra att möta. Att få tjänster besatta och få rätt kompetens är en viktig faktor för att kunna ge rätt service i framtiden och därmed ge den service som näringsliv och medborgare förväntar sig. Arbetet med att stärka kommunen som arbetsgivare är en del i att möta problematiken.

Bedömningen är att kommunen behöver ta nya grepp i en del grundläggande frågor. Ett omtag kring värdegrundsfrågorna och kommunens vision, arbete med styrkedjan, interna processer och utveckling av kvalitetsarbetet är några exempel. En annan bedömning är att flera framgångsfaktorer ligger i att stärka ledarskapet i organisationen, därför planeras för utvecklingsarbeten kopplade till kommunens ledare.

Kommunstyrelsen			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Intäkt	30 092	60 616	245 860
Kostnad	-70 673	-143 603	-377 866
Årets resultat	-40 581	-82 987	-132 006
Budget	-42 607	-88 823	-131 793
Budgetavvikelse	2 026	5 836	-213

Tabell verksamheter. I ovanstående tabell redovisas kommunstyrelsens avdelningar d v s den skattefinansierade delen exkl den taxefinansierade renhållning och VA inom tekniska avdelningen.



Vision 2030

”Utveckling, service och effektivitet i en attraktiv kommun”

Kommunstyrelsens styrkort 2018

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
 Medborgare	 Dialog, demokrati och delaktighet	Nöjd-Inflytande -Index, NII 2018 ligger på 38. Detta är en försämring jämfört med mätningen 2015. Då hade kommunen 42. Medelvärde 2018 var 42.	 Nöjd-Inflytande-Index helhetsbedömning, Medborgarundersökning
	 Hög tillgänglighet, god information, gott bemötande	Indexet beskriver bemötande och service av kommunens personal. En viss försämring i MBU hösten 2018 till 55. 2015 var indexet 61 och medelvärdet 2018 var 57.	 Nöjd-Medborgar-Index (bemötande och tillgänglighet), Medborgarundersökning
	 Aktiv ledning och samordning av den kommunala organisationen	Nöjd Medborgar Index, NMI blev 52 i mätningen hösten 2018 (2015 54), vilket placerar Tingsryd på den undre fjärdedelen bland kommunerna som deltog.	 Nöjd-Medborgar-Index, NMI
	 God kvalitet i verksamheten för våra målgrupper	Ingen mätning har gjorts under bokslutsperioden.	 Nöjd-Brukar-Index (brukarundersökningar)
	 Fler i arbete eller sysselsättning	6,6 % av den arbetsföra befolkningen i kommunen var arbetslösa. Medelvärde var 6,1 %.	 Arbetslöshet 18-64 år (Kolada)
	 Skapa goda uppväxt- och levnadsvillkor	Se redovisning under planeringsmålet. Jämfört med 2017 är nivån är i mångt och mycket oförändrad.	 Antal vårdtygn i institutionsvård 0-20 år (Kolada)  Antal vårdtygn i institutionsvård från 21 år (egen mätning)
 Samhälle	 God service och bra förutsättningar för näringslivet	Resultat för Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimatet presenterades i maj månad och i det sammanfattande omdömet har kommunens resultat sjunkit ytterligare, från 2,86 förra året till 2,71 i år. Snitt i Kronobergs län är 3,68. I rankingen mellan landets 290 kommuner sjönk kommunen med sju placeringar till 267. Ingen mätning har gjorts i SKL:s Insiktsmätning. Sker 2019.	 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	Nöjd Region-Index avser MBU:s fråga om hur nöjda medborgarna är med kommunen som en plats att bo och leva på. Resultatet 2018 blev 54, vilket är något lägre än 2015 (56) och placerar kommunen på den undre fjärdedelen av deltagande kommuner.	 Nöjd-Region-Index, NRI , Medborgarundersökning
 Ekonomi	 God ekonomisk hushållning	Årets resultat +17,2 mkr motsvarar 2,3% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Dock uppgick balanskravsresultatet till -6,6 mkr, målet bedöms därför som delvis uppfyllt. Självfinansieringsgraden uppgår till 169% för bokslutsperioden, målet är uppfyllt. Amortering av låneskuld har gjorts med 45 mkr under året, målet är uppfyllt.	 Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag
			 Självfinansiering av investeringar
			 Minskning av låneskulden

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
	 God kostnads-kontroll och hög prognossäkerhet inom KLF	Kommunstyrelsens bokslut visar totalt sett ett marginellt underskott på ca -0,2 mkr jämfört mot budget. Den totala budgeten uppgick till 131,8 mkr medan utfallet blev 132,0 mkr. Det totala resultatet ger dock inte en rättvisande bild över läget inom KS, sett till de enskilda avdelningarnas resultat och avvikelser mot budget. Flertalet avdelningars resultat redovisar relativt stora avvikelser jämfört budget. De ekonomiska prognoserna har varierat under året och det kan konstateras att prognosarbetet behöver förbättras. En förbättrad prognossäkerhet är av största vikt. Analys av orsaker till prognosfelen och handlingsplan för ett förbättrat prognosarbete kommer att upprättas och genomföras omgående under 2019.	 Avvikelse mot budget, kr
 Medarbetare	 God arbetsmiljö och frisk personal	Den totala sjukfrånvaron i kommunorganisationen uppgick till 7,4 % för 2018 (varav kvinnor 8,5 % och män 3,7 %). För samma period var sjukfrånvaron för KLF 7,1 % (varav kvinnor 8,7 % och män 4,2 %). Den totala sjukfrånvaron i kommunorganisationen för helåret 2017 uppgick till 7,4%. Målet i budget 2018 är 6,0%.	 Sjukfrånvaro för hela kommunorganisation  Sjukfrånvaro för KLF
	 Attraktiv arbetsplats med bra anställningsförhållanden, kompetenta medarbetare och gott ledar- och medarbetarskap	Medarbetarenkät har genomförts under vintern 2018. Resultat för index Hållbart medarbetarskap (HME) i hela kommunorganisationen blev 76, vilket innebär en något lägre nivå än förra enkäten 2016 då HME-index var 77. Genomsnitt i landet (för de kommuner som rapporterat in resultaten) var 79 både år 2018 och 2016. Resultat för index Hållbart medarbetarskap (HME) i kommunledningsförvaltningen blev 72, vilket innebär en något lägre nivå jämfört med totalresultatet i organisationen. Nöjd-Medarbetar-Index för hela kommunorganisationen blev 3,89 i en skala på 1-5, vilket innebär en i stort sett oförändrad nivå jämfört med förra enkäten 2016 då resultatet var 3,90. Nöjd-Medarbetar-Index för KLF blev 3,80. Inga relevanta jämförelsetal från förra enkäten finns på grund av omorganisationen.	 Hållbart medarbetarengagemang, HME (totalindex för hela kommunorganisation)  Nöjd-Medarbetarindex (totalindex för hela kommunorganisationen)  Hållbart medarbetarengagemang, HME, för KLF  Nöjd-Medarbetarindex KLF

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
 Process	 Utveckling genom processororienterad verksamhet	Arbete med implementering av nytt verksamhetssystem för vård- och omsorgsförvaltningen samt individ- och familjeomsorgen pågår och intensifieras ytterligare i höst. Upphandling av diarie- och ärendehanteringssystem har genomförts under våren och även här pågår ett intensivt förberedelsearbete inför införande. Båda systemen planeras att, helt eller delvis, driftsättas från och med årsskiftet. Budgetmedel har beviljats för nytt verksamhetssystem för miljö- och byggnadsnämnden, framtagna av förfrågningsunderlag pågår.	 Processutveckling, antal processer
	 Tjänstegarantierna ska uppfyllas	Systematisk mätning av tjänstegarantiernas uppfyllelse har inte gjorts.	 Nämndernas måluppfyllelse gällande tjänstegarantier
	 God kvalitet i arbetet med intern kontroll	Under året har förbättringsåtgärder beslutats och en intern utbildning har genomförts. Kommunstyrelsens samlade bedömning av årets arbete med intern kontroll är tillfredsställande. Samtliga granskningar har blivit utförda, dock inte alla inom utsatta tidsramar. Visst förbättringsbehov finns i ROV-analyserna för nämnder och styrelser.	 Kommunstyrelsens samlade bedömning av IK
	 Ökad digitalisering	Strukturerat arbete med digitalisering har påbörjats i och med att tjänsten som utvecklingsledare bemannats från och med mars månad. Inventering av e-tjänster har gjorts utifrån SKL:s s k e-blomlåda. Kommunstyrelsen har i juni månad fattat beslut om hur digitalisering av nämndsprocesserna och fullmäktige ska gå till utifrån fullmäktiges tidigare beslut i frågan. De nya arbetssätten för politiken införs successivt från och med årsskiftet 2018/2019. Mätning av antalet e-tjänster har inte genomförts. Fr o m 2019 sker utvärdering av målet utifrån SKL:s e-blomlåda istället.	 Antal e-tjänster

 Uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå  Ingen mätning



FOTO: ANDERS JÄRKENDAL

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden är en myndighetsnämnd. Nämnden ansvarar framförallt för ett antal uppgifter och tillsyn enligt Plan- och bygglagen, Livsmedelslagen och Miljöbalken. Nämnden ansvar enligt Miljöbalken syftar till att främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö. En sådan utveckling bygger på insikten att naturen har ett skyddsvärde och att människans rätt att förändra och bruka naturen är förenad med ett ansvar för att förvalta naturen väl. Enligt Plan- och bygglagen syftar nämndens ansvar till att, med hänsyn till den enskilda människans frihet, främja en samhällsutveckling med jämlika och goda sociala levnadsförhållanden och en god och långsiktigt hållbar livsmiljö för människorna i dagens samhälle och för kommande generationer.

Uppdrag

Enligt förvaltningslagen har miljö- och byggnadsnämnden samma ansvar som andra myndigheter gällande serviceskyldighet: "varje myndighet skall lämna upplysningar, vägledning, råd och annan sådan hjälp till enskilda i frågor som rör myndighetens verksamhetsområde. Hjälpen skall lämnas i den utsträckning som är lämplig med hänsyn till frågans art, den enskildes behov av hjälp och myndighetens verksamhet."

Omvärd

Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet står inför en rad utmaningar. Stora pensionsavgångar och ökad efterfrågan på välfärdstjänster generellt gör att kommuner och landsting behöver rekrytera många nya medarbetare de kommande åren. Kommunerna har behov av kompetens inom mycket skilda områden, liksom behov av både experter och generalister för att klara av det komplexa samhällsuppdraget. Det gör kompetensförsörjningen till en mycket prioriterad fråga. Redan i dagsläget är kompetensförsörjningen en akut fråga inom miljö- och byggnadsförvaltningen. Eftersom samma kompetensbehov finns inom den privata sektorn är konkurrensen stor om arbetskraften. Fler människor behöver lockas till att utbilda sig till yrkena och kommunerna måste vara ett attraktivt alternativ som arbetsgivare för att lyckas attrahera och behålla medarbetare. Krav på kompetensutveckling är hög då en liten kommun har få inspektörer/bygglagshandläggare som skall kunna lika mycket som de större kommunernas inspektörer/handläggare som är bliv specialiserade inom ett område.

Offentliga myndigheter såsom en kommun måste arbeta för att möta medborgarnas behov och förväntningar för att fortsätta vara relevanta för sitt samhällsuppdrag. En digitalt uppkopplad befolkning, dygnet runt, förväntar sig smarta verktyg för att utträta sina ärenden med kommunen och med ständig tillgänglighet.

Utmaningen ligger i att förändra/utveckla de kommunala uppgifterna så att arbetet

kan göras digitalt, helst med viss automatik, och gärna med samordningsvinster för både kommunen och individen.

Förändringar i lagstiftning sker fortlöpande och ställer höga krav på att personalen har tid och möjlighet att säkerställa att de håller sig uppdaterade. I en mindre kommun behöver handläggare/inspektörer en både bred och djup kunskap inom sina områden.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Miljö- och byggnadsnämnden jobbar med ständigt förbättringsarbete gentemot medborgarna. Som mål: nöjda kunder har det under året följts upp handläggningstider PBL (bygglov/anmälan) Under 2018 presenterade förvaltningen listor över ärenden och uppföljning. Handläggningstiderna följde den lagstadgade tiden. Dricksvatten är ett av de viktigaste livsmedel som miljö- och byggnadsnämnden har tillsyn över gentemot medborgarna. En årlig avgift tas ut för tillsyn enligt Livsmedelslagen gällande dricksvattenanläggningar och nämndens mål att samtliga dessa skulle ha inspektion under 2018 genomfördes också. Beträffande målet: kommunikationen med medborgarna skall vara tydlig och öppen har nämnden haft som mål att uppdatera hemsidan gällande informationen om sitt ansvarsområde. Hemsidan har uppdaterats gällande bygglov. Nämnden har lagt ner ett stort arbete på att ta fram tydliga checklistor och exempelritningar för att underlätta för de som söker bygglov. tex finns checklistor och exempelritningar tillgängliga för att underlätta för den sökande. Även sidan gällande vattenprov (livsmedel) har arbetats om för att underlätta för de som skall ta egna vattenprover. Miljö kvarstår då där finns ett mycket stort antal sidor. Ett speciellt fokus finns även gällande näringsliv. En handlingsplan är under framtagande utifrån den antagna näringslivsstrategin

Samhälle

Miljö- och byggnadsnämnden har samma mål som Kommunfullmäktige gällande 100 nya bostäder (2016-2020). Miljö- och bygg-

nadsnämnden kontrollerar kontinuerligt hur många slutbesked som beviljats. Från 2016-2018 har 61 stycken slutbesked beviljats för bostäder vilket gör att man ligger i fas med målet. Samordningsvinster sker då personal från plan och mkb-verksamhet tillhör miljö- och byggnadsförvaltningen och man har kunnat marknadsföra kommunala lediga villatomter på kommunens hemsida.

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden

Med god hushållning av ekonomin har Miljö- och byggnadsnämnden ett resultat på 358 tkr i överskott. Under 2018 har upplysning gjorts om budgeterade intäktskrav som inte var möjliga att nå, utan de kan endast påverkas av antalet inkomna ärenden. Generellt är det låga personalkostnader i verksamheterna som beror på en hög personalomsättning och det skiljer sig i erfarenhet, utbildning och ålder i jämförelse med tidigare personal. Den del av budgeterade kostnaderna som inte har förbrukats tar ut de förväntade intäkterna som inte har uppfyllts.

Nämndverksamhet

Nämnden har en låga personalkostnader och verksamhetskostnader som resulterar i ett överskott på 351 tkr.

Byggverksamhet

Byggverksamheten har ett utfall som speglar budgeten till stor del och som resulterat i ett överskott på 93 tkr.

Miljöverksamhet

Miljöverksamheten saknar en stor del av de förväntade intäkterna. Av de förväntade intäkterna har det inkommit totalt 53 procent. Det är också låga personalkostnader som påverkar utfallet. Miljöverksamheten har ett underskott på 275 tkr.

Livsmedelsverksamhet

Livsmedelsverksamheten har ett överskott på 213 tkr. Det som bidrar till överskottet är framförallt de låga personalkostnaderna samt något lägre verksamhetskostnader än förväntat.

En förbättrad prognossäkerhet är av största vikt. Analys av orsaker till prognosfelen har påbörjats. En handlingsplan kommer att upprättas och genomföras omgående under 2019 för att förbättra prognosarbetet. I 2019 års verksamhetsplan har det fastställts mål om en prognossäkerhet på 99,5 procent med utgångspunkt från den prognos som tas fram efter april månadsredovisning i delårsrapport 1. Motsvarande genomsnittliga mått för 2018 blev 85,5 procent. Gällande exempelvis bygglov finns problem med prognossäkerhet eftersom kommunen ej själv styr över intäktssidan. Byggbranschen är konjunkturkänslig vilket nämnden har liten påverkan på.

Medarbetare

Miljö- och byggnadsnämnden följer ej som mål upp sjukfrånvaro då förvaltningen har få anställda. Miljö- och byggnadsförvaltningens personal ligger därför tillsammans med kommunledningsförvaltningens personal och där är den totala siffran 7,1 %. Sjukfrånvaro på förvaltningen följs alltid upp i enlighet med de riktlinjer som kommunen antagit. Miljö- och byggnadsnämnden har gjort uppföljning utifrån svaren i medarbetarenkät. Därefter har åtgärdsförslag tagits fram tillsammans med personalen. De åtgärder som vidtagits är bl a att nämnden antagit tydliga mål som också kommuniceras med personalen. Målen finns på en tavla och uppföljningar sker kontinuerligt. En handlingsplan för hot- och våld har antagits och denna har också kommunicerats både med befintlig personal och vid introduktion av nyanställda. Miljö- och byggnadsnämnden har under året arbetat aktivt med det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Process

Miljö- och byggnadsnämnden har under 2018 arbetat med upphandlingsunderlag gällande ett nytt ärendehanteringssystem. Arbetet har försenats på grund av att förvaltningen under 2018 även infört ett nytt system för kommunens karta, Geosecma. Detta har prioriterats då handläggarkartan är ett mycket viktigt verktyg för att få till en snabb och säker handläggning av ärenden. Miljö- och byggnadsnämnden har vidare arbetat med målet att alla sk C-verksamheter skall ha årlig inspektion. Detta arbete har varit en del i processen att kvalitetssäkra nämndens uppdrag. Personalomsättning samt ny personal är anledningen till att miljö- och byggnadsnämnden ej uppfyllt målet 2018. Beträffande målet att ta fram



FOTO: SCANDINAV

nya lokala miljömål har detta arbete försenats men beslut är tagit att detta skall tas fram under 2019. Detta mål kommer dock ej att tillhöra miljö- och byggnadsnämnden utan kommunstyrelsen/ plan- och näringslivsutskottet. Miljö- och byggnadsnämnden kommer dock att vara mycket delaktiga i arbetet.

Framtid

Miljö- och byggnadsnämnden kommer under 2019 genomföra upphandling och införande av nytt ärendehanteringssystem. Detta för att underlätta både för personal och de sökande. Utveckling av kartfunktionen genom MBK-verksamheten kommer också fortsätta åren framöver. En handlingsplan utifrån Näringslivsstrategin kommer att utarbetas tillsammans med utvecklingsavdelningen. Genom medverkan i Insiktsmätning och Kommunkompassen kommer en

bredare genomlysning av nämndens verksamheter ske. Miljö- och byggnadsnämnden kommer vidare att ha stort fokus på arbetet med framtagande av mallar och rutiner för verksamheterna för att höja rättssäkerheten vid handläggning av ärende.

Miljö- och byggnadsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Intäkt			2 985
Kostnad			-5 098
Årets resultat			-2 113
Budget			-2 471
Budgetavvikelse			358

Vision 2030

Miljö- och byggnadsnämndens styrkort 2018

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
Medborgare	Nöjda kunder		 Handläggningstider PBL
			 Antal inspektioner kommunala dricksvattenanläggningar
			 Uppdatering av hemsidor
	Kommunikation med medborgarna skall vara tydlig och öppen.		 Uppdatering av information på hemsidan
Samhälle	100 nya bostäder 2016-2020		 Beviljade slutbesked bostäder
Ekonomi	Följa fullmäktiges riktlinjer för budget och redovisning		 Korrekt taxa
	200 enskilda avlopp godkända/år		 Antal enskilda avlopp godkända (200 st)
Medarbetare	God hälsa		 Sjukfrånvaro, %
	Medarbetarenkät		 Uppföljning av enkäten samt åtgärdsförslag
Process	Nytt ärendehanteringssystem		
	C-verksamheter årlig inspektion		 Antal inspektioner C-verksamhet
	Nya lokala miljömål		 Framtaget och beslutat

 Uppfylld nivå  Ej uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå  Ingen mätning

Bildningsnämnden

Tingsryds Begreppet likvärdig förskola och skola genomsyrar landets skolverksamheter och där ligger också en stor del av bildningsnämndens utmaningar. Oavsett vilken förskola eller skola ett barn eller en elev hänvisas till i Tingsryds kommun skall denne erbjudas en likvärdig utbildning. En satsning görs på en centralt placerad specialpedagog med uppdrag att arbeta för att kartlägga hur likvärdig förskola och skola bildningsnämnden har. Dessutom ingår det i denna specialpedagogs uppdrag att arbeta för en ökad likvärdighet mellan våra olika enheter. erfarenhetsutbyte.

Uppdrag

Bildningsnämnden ansvarar för bibliotek, fritidsgårdar, kulturskola, förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, och särskola inom respektive skolform.

Omvärld

Kompetensförsörjningen inom samtliga yrkeskategorier inom skolområdet är en stor utmaning. Det blir allt svårare att rekrytera personal och vi saknar behörig personal i alla kategorier. Kompetensförsörjningsutmaningen kan innebära att vi får svårt att upprätthålla kvalitén i undervisningen på våra förskolor och skolor. Kompetensförsörjningsstrategier som lyfter fram positiva aspekter med att arbeta i Tingsryds kommun har tagit fram och arbetet är påbörjat. Ytterligare en aspekt av kompetensförsörjningsutmaningen är att vi som arbetsgivare behöver följa med i löneutvecklingen i takt med konkurrerande arbetsgivare.

Den ökade digitaliseringen berör alla i samhället och därmed också hela utbildningssystemet. Idag pratar vi mycket om att alla barn och ungdomar behöver förstå hur digitala verktyg och medier påverkar både dem själva, men också samhällsutvecklingen. Med all den information som finns tillgänglig genom de digitala medierna behöver unga idag också lära sig att hantera information och tränas i att förhålla sig kritiska till den. Både idag, men kanske ännu mer i framtiden, kommer arbetslivet att bli mer digitaliserat både i det dagliga arbetet men också för att utveckla nya idéer och innovationer. Personalens kompetensutveckling är avgörande för att våra barn och elever på ett naturligt sätt får möta digitala verktyg och medier i undervisningen.

Det finns idag drygt 70 statsbidrag att söka för skolans verksamheter. Bildningsförvaltningen sökte under 2018 ett tjugotal statsbidrag. Skolverket ger signaler på att antalet statsbidrag kraftigt kommer att minska till förmån för ett fåtal statsbidrag som fokuserar på de delar som vi har identifierat

som utvecklingsområden i vårt systematiska kvalitetsarbete.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Våra I årskurs 3 nådde 74 % av eleverna kunskapskraven i matematik och svenska/svenska som andraspråk. Det är ett resultat under målsättningen på 85 % och på varje enhet pågår under hösten ett arbete med att analysera resultaten i syfte att utveckla och effektivisera undervisningen. Årets resultat ligger på samma nivå som föregående läsårs resultat.

88 % av eleverna i årskurs 6 har nått kunskapskraven motsvarande minst betyget E i alla ämnen. Resultatet överstiger målsättningen på 85 %. Resultaten ligger något över föregående års 87 %.

Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 var 224 och ligger på samma nivå som föregående år och i linje med nämndens målsättning (225). Flickornas meritvärde (256) ligger avsevärt högre än pojkarnas (191). Det skiljer 65 meritvärdespoäng mellan flickors och pojkars resultat. Att hitta strategier och metoder att få pojkars resultat i nivå med flickornas är ett tydligt utvecklingsområde för hela grundskolan.

77 % av eleverna i år 9 har nått kunskapskraven motsvarande minst betyget E i alla ämnen. Detta är ett lägre resultat i jämförelse med föregående år (84 %) och resultatet når inte riktigt upp till nämndens mål (80 %). Även här skiljer det mycket mellan flickors och pojkars resultat. 91 % av flickorna och endast 63 % av pojkarna har nått godkända betyg i alla ämnen.

86 % av eleverna i årskurs 9 är behöriga till gymnasiet. Ett resultat som inte når upp till nämndens mål och en minskning i jämförelse med förra årets resultat på 90 %. 95 % av flickorna är behöriga till nationella program. För pojkar är samma siffra 77 %. Samtliga resultat för grundskolan är beräknade exklusive nyanlända elever.

Gymnasieskolans slutbetyg var 13,8.

Ett något försämrat resultat jämfört med föregående år. (13,9) Resultatet når upp till nämndens målsättning på 13,8.

92 % av våra barn och elever uppger att de är trygga i våra verksamheter, ett värde som inte når upp till målen (95 %). Det är ett förbättrat värde i jämförelse med föregående år (90 %).

2018 känner våra barn och elever i lägre utsträckning än tidigare sig delaktiga i våra verksamheter och att de i relativt stor utsträckning (86 %) är nöjda med verksamheten. Totalt sett är det endast tre av fyra barn av elever som upplever att de är delaktiga och att de har möjlighet att påverka frågor som berör dem. Känslan av delaktighet sjunker ju äldre eleverna är och detta är något vi behöver arbeta vidare för att stärka.

Frågorna som ställs till eleverna har inför denna enkät kvalitetssäkrats och anpassats efter Skolinspektionens enkät. Resultatet kan därför inte helt jämföras med resultaten föregående år eller analyseras i förhållande till tidigare resultat. Det vi kan dra slutsatser kring är att grundskolans åk 4-9 och gymnasieskolan behöver hitta bättre former för elevernas inflytande på undervisningen.

Majoriteten (93 %) av våra vårdnadshavare är nöjda med våra verksamheter. Motsvarande siffra 2017 var densamma. Nio av tio vårdnadshavare upplever att de är delaktiga i våra verksamheter. Denna siffra sjunker ju äldre barnet blir. En första analys av resultaten pekar på att skolledares och pedagogers kommunikation med och lyhördhet för elevers och föräldrars funderingar och åsikter har gett goda resultat, men att vi behöver göra mer för att få fler att känna att de har möjlighet att påverka i våra verksamheter, i synnerhet i de senare grundskoleåren.

Samhälle

Samverkan mellan skola och arbetsliv sker på olika nivåer och med olika metoder. Barn och elever i förskola och skola tar emot och gör studiebesök i det lokala näringslivet. En

samverkansgrupp med representanter från bildningsförvaltningen och det lokala näringslivet arbetar för att öka samarbetsytan.

Från och med 1 juli 2018 är det obligatoriskt för skolhuvudmän att anordna minst tio dagars PRAO för elever med start i årskurs 8 och till och med att de slutar grundskolan. Detta ställer krav på en god samverkan med näringslivet och det är våra studie- och yrkesvägledare som i första hand arbetar för goda möjligheter till PRAO-platser i Tingsryds kommun.

Ekonomi

Årets resultat uppgår till 284,3 mkr. I förhållande till nämndens årsbudget på 280,0 mkr redovisas en negativ budgetavvikelse på - 4,3 mkr. Underskottet uppgår till - 1,5 % i förhållande till nämndens budget. Målet om en budget i balans är därmed inte uppfyllt.

En förbättrad prognossäkerhet är av största vikt och det kan konstateras att prognosarbetet behöver förbättras i alla led under 2019. I 2019 års verksamhetsplan har fastställts mål om en prognossäkerhet på 99,5 % med utgångspunkt från den prognos som görs efter april månads redovisning i delårsrapport 1. Motsvarande mått för 2018 blev 98,5 %.

Nämndens intäkter uppgår till totalt 47,8 mkr, varav externa intäkter utgör 45,7 mkr. Jämfört mot budget är avvikelsen på intäktsidan 16,6 mkr. En stor del av intäkterna utgörs av bidrag, totalt 29,4 mkr. Stadsbidrag från Skolverket uppgår till 18,8 mkr och medel från Migrationsverket för asyl- och kommunplacerade flyktingar uppgår till 9,0 mkr.

Nämndens kostnader uppgår till totalt -332,1 mkr, varav externa kostnader utgör -272,4 mkr. Den största posten utgörs av kostnader för personal -180,2 mkr. Jämfört mot budget är avvikelsen på kostnadssidan totalt -20,9 mkr.

Statsbidrag

Staten styr 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 ska genomföras för att nå de effekter som staten avser och det krävs ett ännu större arbete för att redovisa hur statsbidraget har använts. Under 2018 har förvaltningen sökt, administrerat och redovisat ett 20-tal statsbidrag varav ca 75%



FOTO: MOSTPHOTOS

av dessa sammanfaller med budgetåret 2018 och resterande 25% ligger läsårsvis dvs 2017/2018 samt 2018/2019.

Det regleringsbrev som styr Skolverkets arbete anvisar vilka statsbidrag som ska införas, när och under vilka premisser. Detta får till följd att beskedet 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 medarbetaren kan vara på plats strax innan terminens slut om de redan är i arbete med tre månaders uppsägningstid. Då förvaltningen inte lyckas använda hela statsbidraget ska delar av dem betalas tillbaka, vilket har varit fallet under 2018. Detta skapar en stor osäkerhet i de ekonomiska prognoserna.

Migrationsmedel

Migrationsverket utbetalar medel för utbildningskostnader för asylsökande elever. Många av våra nyanlända elever har fått uppehållstillstånd och därmed avslutas ersättningen från Migrationsverket (2016:17,7 mkr och 2018: 9,0 mkr). När ersättningen från Migrationsverket upphör måste kostnaden för de här eleverna täckas inom den kommunala budgeten. Genom äskande från Kommunstyrelsen inför läsåret 2018/2019 erhåller Bildningsnämnden 4,4 mkr. Halvvägs genom läsåret kan vi se att vi har fler nyanlända elever (elever som varit kortare tid i Sverige än 5 år och har ett annat modersmål än svenska) i våra verksamheter än vad framtidsutsikterna visade för ett år

sedan och därmed har även kostnaderna varit högre än prognostiserat när det gäller studiehandledning, modersmålsundervisning, språkstöd och tolkkostnader samt lärarassistenter i alla våra verksamheter.

Ökat antal barn och elever

Generellt sett ökar antalet barn och elever i våra verksamheter. Förutom högre kostnader gällande undervisning, läromedel och elevhälsa medför det även ökade kostnader kring måltider (-1,5 mkr), köp av utbildningsplatser i andra kommuner eller hos fristående huvudmän (-1,2 mkr) och skolskjutsverksamhet (-0,6 mkr).

Under 2018 har antalet barn med särskilda behov varit stort. Alla elever har rätt till ledning och stimulans i förskolan och skolan för att, utifrån sina förutsättningar, nå så långt som möjligt i sin kunskapsutveckling. För att uppnå målet med en likvärdig förskola och skola krävs övergripande strategier för hur barn i behov av särskilt stöd ska ges förutsättningar att nå målen. För vissa barn och elever kan det innebära extra anpassningar eller särskilt stöd till dem som har svårt att uppfylla kunskapskraven. Elevhälsoteamet (specialpedagoger, skolsköterskor, kuratorer och psykologer) samt andra resurspersoner arbetar för att eleven ska få det stöd som behövs. Under 2018 har insatserna för barn och elever i behov av särskilt stöd varit stora och därmed kostnadskrävande.

Förskoleverksamhet – 6,0 mkr

Bokslutet visar ett stort underskott när det gäller förskoleverksamheten. En av anledningarna till detta är det ökande barnantalet under 2018. För att leva upp till nämndens uppsatta mål om personaltäthet (dvs 5,4 barn/årsarbetare) har fler resurser använts i förskolan än vad som funnits budgeterat. 4,5 mkr av det totala underskottet av förskoleverksamheten är hänförbart till de kommunala förskolorna.

Det ökade barnantalet, inte minst i Tingsryd tätort har tvingat förvaltningen att köpa extraplats hos den externa förskolan Sörgården. Detta underskott uppgår till 850 tkr.

Platsbrist på förskolan i Urshult 2017/2018 mynnade ut i installation av externa paviljonger inför höstterminen. Nämnden beviljades 500 tkr i överskottsmedel från 2016 års bokslut för att i iordningställa grunden för installation av moduler. Kostnader hänförliga till installationen blev högre än förväntat, drygt 700 tkr. Härtill tillkom kostnader för hyra, 160 tkr, en kostnad som ej varit budgeterad 2018.

I tabellen nedan redovisas antalet förskolebarn (exkl. asylsökande barn) i Tingsryds kommun genom åren 2016-2018.

	2016	2017	2018
Antal barn i förskola	514	535	560

Grundskoleverksamhet (inkl f-klass och fritidshem) + 4,0 mkr

Bokslutet visar ett stort överskott när det gäller den totala grundskoleverksamheten. Under 2018 har förvaltningen främst inom grundskolans äldre årskurser haft svårt att anställa behörig personal vilket har lämnat ett överskott i budgeten.

När det gäller interkommunala grundskoleelever uppgår kostnaden för köp av utbildning till endast 95 % av budget och medför ett överskott på 675 tkr.

En del av överskottet på grundskolan härstammar till intäkter från Migrationsverket kopplade till asylsökande elever som 2018 blev högre än budgeterat, 600 tkr (till skillnad från övriga verksamheter).

Skolverket har genom statsbidrag medfinansierat en hel del insatser inom grundskolan, tex när det gäller kompetensutveckling samt inköp av teknisk utrustning i arbetet med digitalisering vilket har lämnat ett överskott i

den totala budgeten. Exempel på statsbidrag under 2018 är lågstadiesatsning, fritidshemsatsning, lärarlönelyft och likvärdig skola.

Gymnasieverksamhet – 4,9 mkr

Bokslutet visar ett underskott för den totala gymnasieverksamheten. När det gäller kommunens gymnasieskola, Wasaskolan, är utfallet ett underskott på 3,6 mkr. 2,2 mkr av detta underskott är hänförbart till personalkostnader och resterande underskott till övriga verksamhetskostnader.

Det faktum att förvaltningen endast fått in 40% av de prognostiserade intäkterna från Migrationsverket för utbildningskostnader gällande asylsökande elever har stor påverkan på resultatet.

Den interkommunala gymnasieverksamheten (inkl. särskola), dvs köp av utbildning, är en omfattande verksamhet med en budget på 31 mkr. Utfallet 2018 blev 700 tkr högre än prognostiserat. När det gäller försäljning av utbildning blev de förväntade intäkterna 800 tkr lägre än förväntat.

Medarbetare

95 % av bildningsförvaltningens medarbetare uppger att de som helhet är nöjda med sin arbetssituation. En siffra som har ökat markant sedan 2016 års medarbetarenkät. Andelen som uppger att de har fysiska besvär har glädjande nog minskat, men tyvärr har andelen som uppger att de upplever sig stressade på jobbet ökat. Detta ställer krav på våra chefer att ha en kontinuerlig dialog kring arbetsbelastning, prioriteringar och strategier för att hantera stress med medarbetarna.

Att ha behörig personal är prioriterat. Förskollärare och utbildade barnskötare i förskolan, lärare med inriktning mot fritidshem i fritidshemmen samt lärare med rätt behörighet i grund- och gymnasieskolan. Vi arbetar kontinuerligt med att höja kompetensen för vår personal. Generellt sett har vi personal med god utbildning och kompetens och vi ligger över riksgenomsnittet för andelen behöriga i samtliga yrkeskategorier.

Hög prioritet är också att minska sjukfrånvaron inom förvaltningens verksamheter. Nämndens mål när det gäller arbetsmiljö är att personalens sjukfrånvaro skall vara under högst 5 % av arbetstiden. 2018 hade bildningsförvaltningen 4,6 % sjukfrånvaro, vilket är ett resultat inom ramen för målsättningen.

Process

Ett klagomål med saklig grund för kritik har inkommit för grundskolan under 2018. I övrigt har inga klagomål inkommit till bildningsförvaltningen.

Sammanfattning

Våra förskolor och skolor i Tingsryds kommun håller en hög kvalitet. Vi har elever som i stor utsträckning är trygga och nöjda, men vi måste arbeta fram bättre strategier för elevernas delaktighet. Vi har en hög andel behörig pedagogisk personal som i stor utsträckning trivs och arbetar för våra barn och elever med ett stort engagemang. Våra flerspråkiga barn och elever utgör en stor andel av vårt barn- och elevunderlag och det pågår ett intensivt arbete för att ge dessa elever en så bra undervisning som möjligt. Vi har en utmaning i att utveckla undervisningen för våra flerspråkiga elever. Skolverkets projekt för nyanländas lärande är ett exempel på hur vi arbetar för att bli ännu bättre på undervisning av nyanlända elever. Där ingår insatser för olika yrkeskategorier, lärare, studiehandledare, studie- och yrkesvägledare, skolledare och förvaltningsledning. Samverkan med Skolverket avslutades i december 2018.

Förskolan ingår i ett nätverk tillsammans med Älmhult, Osby och Sölvesborg, där vi samverkar kring kompetensutveckling för förskolechefer och förskollärare, både med föreläsningar och kollegialt lärande. För förskoleklasserna och fritidshemmen finns ett kommunövergripande nätverk som träffas två gånger per termin kring aktuella områden i ett kollegialt lärande.

Alla skolenheter arbetar med sambedömning och både förskolor och skolor arbetar med kollegialt lärande som främsta kompetensutvecklingsform. Vi har 16 förstelärare inom grund- och gymnasieskolan som alla har en uppdragsbeskrivning med det kollegiala lärandet som den främst framskrivna uppgiften. Kompetensförsörjningen för alla yrkesgrupper och att möta den allmänna bristen på utbildade pedagoger är också det en stor utmaning för bildningsförvaltningens verksamheter.

Framtid

Som nämnts under omvärld ovan minskar andelen behöriga och legitimerade förskollärare samt lärare i fritidshem, grund- och gymnasieskola Vi ser framför oss att vi

kommer att ha fortsatt svårt att rekrytera behörig personal till samtliga verksamheter. Vi upplever också att det blir svårare att tillsätta cheftjänster med adekvat kompetens och erfarenhet.

Antalet nyanlända elever

Flertalet av våra nyanlända elever har uppehållstillstånd och därmed får huvudmannen ingen ersättning från Migrationsverket. Dessa barn och ungdomar har rätt till det stöd de behöver som flerspråkig. Stödet kan vara studiehandledning eller insatser inom elevhälsan samt möjlighet för tolkstöd vid möten med vårdnadshavare. Dessa insatser är resurskrävande och då eleven får uppehållstillstånd ska kostnaderna rymmas inom den kommunala budgeten.

Utveckling av biblioteksverksamheten

Under ledning av en ny bibliotekschef är våra biblioteksverksamheter nu under utveckling med avsatta medel för investeringar i lokaler. Kompetensutveckling för personalen och inköp av teknik som stödjer biblioteksutvecklingen är ytterligare metoder för biblioteksutveckling.

Lokalförändringar

Antalet barn och elever på våra olika enheter har ökat och idag upplever vi att vi har det trångt i våra förskolor, fritidshem och skolor. Just nu gäller detta framförallt i förskolorna Tingsryd och i Ryd.

Digitalisering

Införandet av digitaliseringen i våra läroplaner medför att Tingsryds kommun måste göra

mycket stora satsningar på utbyggnad av digital infrastruktur på våra skolor och förskolor och att vi måste göra stora investeringar i digitala verktyg samt kompetensutveckling av vår personal.

Bildningsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Intäkt	58 115	48 909	47 817
Kostnad	-328 550	-321 607	-332 098
Årets resultat	-270 435	-272 698	-284 281
Budget	-273 035	-273 615	-279 981
Budgetavvikelse	2 600	917	-4 300



FOTO: MOSTPHOTOS

Vision 2030

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

Bildningsnämndens styrkort 2018

Perspektiv	Nämnds mål	Kommentar	Mått
 Medborgare	 Alla barn och elever inom samtliga av våra verksamheter känner delaktighet och har möjlighet att påverka frågor som berör dem	2018 års attitydenkät pekar på att våra barn och elever i lägre utsträckning än tidigare upplever sig delaktiga i våra verksamheter och att de i relativt stor utsträckning är nöjda med verksamheten. Den upplevda delaktigheten försämrats ju äldre eleverna blir, men ligger på jämförbar nivå mellan årskurs 9 och gymnasiet. Frågorna som ställs till eleverna har inför denna enkät kvalitetssäkrats och anpassats efter Skolinspektionens enkät och resultatet kan därför inte helt jämföras med resultaten för 2017 eller analyseras i förhållande till tidigare resultat. Det vi kan dra slutsatser kring är att grundskolans åk 4-9 och gymnasieskolan behöver hitta bättre former för elevernas inflytande på undervisningen.	 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.	 Delaktighetsindex vårdnadshavare  Nöjdhetsindex vårdnadshavare
	 Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor.	92 % av våra barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor. Det är en bit kvar till vårt mål på 95 %, men trenden är positiv. Det är främst fritidshemmet och de äldre årskurserna i grundskolan som visar lägre resultat i trygghetsmätningen.	 Trygghetsindex barn/elever
	 Alla våra barn och elever ges möjlighet att nå de nationella målen	I årskurs 3 ser vi stora skillnader i resultaten mellan enheter. Dacke-skolans treor har en hundra-procentig måluppfyllelse, medan övriga enheters treors resultat ligger lågt. En åtgärd för att komma till rätta med ojämlikheten är att satsa på en övergripande specialpedagog med uppdrag att se över hur vi kan ge eleverna en mer likvärdig skola. Specialpedagogen finansieras av statsbidrag för ökad jämlikhet. I årskurs tre ser vi inga stora skillnader mellan pojkars och flickors resultat. I årskurs sex är skillnaderna mellan olika skolor mindre än i årskurs tre och skillnaderna mellan pojkars och flickors resultat är inte uppseende-väckande. På ett par enheter är förhållandet det omvända från åk 9, dvs pojkars resultat överträffar flickors.	 Kunskapsresultat åk 3  Kunskapsresultat åk 6 godkända i alla ämnen  Kunskapsresultat åk 9 meritvärde - exklusive nyanlända elever  Flickors kunskapsresultat i åk 9, meritvärde exklusive nyanlända elever  Pojkars kunskapsresultat i åk 9, meritvärde exklusive nyanlända elever  Kunskapsresultat åk 9 godkända i alla ämnen - exklusive nyanlända elever

Perspektiv	Nämnds mål	Kommentar	Mått
		I årskurs 9 ser vi stora skillnader i pojkars och flickors resultat på alla typer av mätningar. Här måste skollära och lärarna göra ett gediget analysarbete för att utreda orsakerna och komma med förslag till förbättringsåtgärder för att pojkarnas resultat ska närma sig flickornas. Gymnasieskolans slutbetyg var 13,8 vilket motsvarar det mål som nämnden satt upp. Analysen visar att eleverna får det stöd och hjälp av lärarna som de är i behov av på individnivå. Fungerande arbetslag som sätter eleven i centrum kan vara ett resultat av detta. Ett strategiskt och förebyggande arbete kring Elevhälsan är något som behöver utvecklas på Wasaskolan och som skulle öka elevernas resultat ytterligare liksom en gemensam plattform och grundsyn för hur man arbetar digitalt. Likaså behöver samverkan mellan språkinstruktionen och de nationella programmen utvecklas i syfte att ge fler elever möjligheter att komma in på ett nationellt program.	 Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan - exklusive nyanlända elever  Slutbetyg gymnasiet  Andel nyanlända som inom tre år efter start på språkinstruktionen blir behöriga till ett nationellt program.  Andel elever som inom ett år efter start på introduktionsprogram (exkl. språkinstruktionen) blir behöriga till ett nationellt program.
	 Folkbibliotek ska vara tillgängliga för alla	Antalet utlånade böcker 2018 uppgår till 5,7 böcker per invånare. Biblioteket är inte enbart en plats för in- och utlåning och det låga antalet kan kopplas till färre antal bibliotek och en ny inriktning för bibliotekens verksamheter. 41 % av Tingsryds kommuns invånare är aktiva låntagare.	 Antal utlånade böcker  Andelen aktiva låntagare av befolkningen
	 Det finns kreativa och öppna mötesplatser med bra bemötande och hög kvalitet på våra fritidsgårdar	Målet är inte utvärderat 2018. Utvärdering ligger i samband med enkäten om delaktighet och inflytande i årshjulet. Utvärdering kommer att ske under våren 2019.	 Nöjdhet - bra aktiviteter  Trygghet - god stämning
	 Samhälle	 Det råder en stark samverkan mellan förskolor och skolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt	
		 Våra barns och elevers miljömedvetande ska öka	 Minska matavfall
 Ekonomi	 En budget i balans kopplat till god kvalitet i våra verksamheter	Årets resultat uppgår till 284,3 mkr. I förhållande till nämndens årsbudget på 280,0 mkr redovisas en negativ budgetavvikelse på - 4,3 mkr. Underskottet uppgår till - 1,5 % i förhållande till nämndens budget.	 Prognossäkerhet ekonomi
			 Budget i balans
			 Personaltäthet förskolan

Perspektiv	Nämnds mål	Kommentar	Mått
		Målet om en budget i balans är därmed inte uppfyllt. Den största orsaken till detta är det ökande barn- och elevantalet inom våra verksamheter. Detta har lett till att fler medarbetare har anställts, främst inom förskolan, för att upprätthålla nämndens mål om personaltätthet i våra verksamheter.	● Personaltätthet grundskolan
			● Personaltätthet i förskoleklass ● Personaltätthet i fritidshemmen
	● Hållbar ekonomi	Arbetet pågår enligt plan och del 1 och 2 är genomförda. Arbetet med del 3 fortgår även 2019.	
◆ Medarbetare	● Vår personal är nöjda med sitt arbete och sin arbetssituation	95 % av bildningsförvaltningens medarbetare uppger att de som helhet är nöjda med sin arbetssituation. En siffra som har ökat markant sedan 2016 års medarbetarenkät då motsvarande resultat var 78 %.	● Helhetsbedömning arbetssituation
	◆ All vår personal har adekvat utbildning och är behöriga inom sitt arbetsområde	I förskoleklass är 86 % av personalen behöriga, i grundskolan är det 81 % som är behöriga och i gymnasiet är det 85 % av personalen som är behörig.	◆ Behörig personal i grundskolan ● Behörig personal i gymnasieskolan
	◆ 75 % förskollärare och 25 % barnskötare i förskolan	57 % av personalen på förskolan har förskollärarlegitimation.	◆ Andel personal med förskolläraryt utbildning
	◆ Personal i fritidshem	47 % av personalen på fritidshemmen har Lärarlegitimation mot arbete i fritidshem.	◆ Andel personal med pedagogisk högskoleutbildning
	● Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge	Sjukfrånvaron inom bildningsförvaltningens verksamheter var 2018 4,6 %.	● Hälsoläge
	■ Bibliotekspersonal med adekvat utbildning	Fem av sju anställda vid biblioteken har adekvat utbildning.	■ 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
◆ Process	● Vi uppfyller vår tjänstegaranti för förskolan		● Tjänstegaranti förskolan
	● Vi uppfyller vår tjänstegaranti för fritidshem		● Tjänstegaranti i fritidshem
	■ Vi uppfyller vår tjänstegaranti för grundskolan	Ett klagomål med saklig grund har inkommit till bildningsförvaltningen under våren 2018.	■ Tjänstegaranti grundskola

Perspektiv	Nämnds mål	Kommentar	Mått
	● Vi uppfyller vår tjänstegaranti för gymnasieskolan	Inga klagomål med saklig grund har inlämnats.	● Tjänstegaranti gymnasieskolan
	● Vi uppfyller vår tjänstegaranti för biblioteken	Inga klagomål med saklig grund har inlämnats.	● Tjänstegaranti biblioteken

● Uppfylld nivå ■ Ej uppfylld nivå

◆ Delvis uppfylld nivå ■ Ingen mätning



FOTO: ASTRAKAN

Vård- och omsorgsnämnden

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.



FOTO: SCANDINAV

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 arbetsmetoder 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 arbetsgivar sidan, 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 omsorgstagaren vill att beviljade insatser utförs. 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 där omsorgstagaren får vara delaktig i utförandet ökar möjlighet till ökad nöjdhet och att förvaltningen uppnår kraven i Socialtjänstlagen.

Vårdplaner upprättas av legitimerad personal inom hälso- och sjukvården för att tydliggöra vilka uppgifter omsorgspersonal ska utföra. Under första kvartalet i år började all legitimerad personal dokumentera i samma journalsystem som Region Kronoberg, Cambio Cosmic. Detta har varit en process med utbildningar. Vårdplanerna dokumenteras i kommunens verksamhetssystem.

Sedan januari erbjuder biståndshandläggare alla personer som fyller 80 år i år ett uppsökande besök och ger allmän information.

Förvaltningen har under året använt stimulansmedel från socialstyrelsen för att öka bemanningen inom äldreomsorgen och hälso- och sjukvården. Syftet med dessa stimulansmedel har varit att skapa ökad kvalitet och trygghet för den enskilde omsorgstagaren.

Samhälle

Antalet permanenta platser inom äldreomsorgen är 181 och till det tillkommer 10 korttidsplatser. Vid behov används permanenta boendeplatser för att verkställa behov av växelvårdsplats och korttidsplats. Under året har det i genomsnitt funnits 6,75 lediga permanenta platser varje månad men under slutet av året har behovet ökat vilket gjorde att året slutade med full beläggning.

I juni fattade Vård- och omsorgsnämnden beslut om reviderade riktlinjer med en 90 plus boendegaranti som började gälla i september. Ett fåtal 90 åringar har under hösten ansökt om särskild boende som har verkställts.

Inom omsorg funktionsnedsättning har det under året funnits en ledig lägenhet på gruppboenden Hagen i Väckelsång och i slutet på året blev en lägenhet ledig på gruppboenden Björkvägen.

Planeringen kring det nya gruppboendet inom omsorg funktionsnedsättning i Tingsryds tätort pågår. Under året har förvaltningen skapat en referensgrupp av olika professioner som är delaktiga i processen av den nya gruppboenden. Planen är att den ska stå inflyttningsklar hösten 2019.

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 anhöriggrupper.

Inom bostadsanpassningen har de vanligaste åtgärderna under året varit spisvakt och borttag av tröskel samt beviljad anpassning i form av trapphiss som är kostsamma vid installation.

Ekonomi

Vård- och omsorgsnämnden

Budget för år 2018 är 289 919 tkr och utfallet är 300 007 tkr. Det resulterar i ett underskott på 10 088 tkr för årsboks slutet 2018, vilket motsvarar 3,5 procent av budgeten.

Gemensam (510) + 1,1 mkr

Resultatet för det gemensamma ansvaret har inte resulterat i lika högt överskott som prognostiserat. Inkomna statsbidrag har vid årets slut omfördelats och tillfallit olika verksamheter. Bostadsanpassningsverksamheten som förväntades hålla budgeten vid årets slut hade ett ökat behov igen under november månad.

Äldreomsorg (512) - 4,7 mkr

Inom särskilt boende och hemtjänst har personalkostnaderna ökat i jämförelse med budget för perioden och utfallet samma period 2017. Vid analys av utfallet är det inte endast semestervikarier och bredvidgångar som påverkar det ökade utfallet. Skiftet från ÅA (Årsarbetstid) till AB (Allmänna bestämmelser) är också en del av orsaken till ökade personalkostnader. Ökande sjukfrånvaro i allmänhet och ökad korttidsfrånvaro i synnerhet bedöms vara en av orsakerna till det negativa utfallet.

Särskilt boende har haft behovet av att ställa om efter ÅA till AB. Det behövs en effektivisering av schemalagningen enligt de nya bestämmelserna. Personalkostnader har överstigit budgeten på nästan alla boenden. Inom särskilt boende är budget baserad på en större fast del och en mindre rörlig del. Den rörliga delen ger verksamheterna täckning för oförutsedda händelser som vak och sjukresor. Under året har den rörliga potten förbrukats med 3,5 procent mer än budgeten. Orosvak har ökat kraftigt i jämförelse med tidigare år och under vissa månader har utfallet varit det dubbla. Samtidigt har beviljade timmar inom särskilt boende totalt sett minskat 2018 jämfört med 2017. Det tilldelade stimulansmedelsbidraget för ökad bemanning är helt förbrukat under 2018.

Hemtjänsten har sedan tidigare ökade kostnader av leasingbilar. Kostnaden kvarstår men en lösning på problemet har tagits fram och hoppas resultera i minskade kostnader under 2019. Resursfördelningen är tänkt att täcka arbetskraftskostnaderna i varje hemtjänstverksamhet och den har utnyttjats mer än budgeterat. Budgeten ligger på 42 152 tkr och förbrukningen för 2018 är 43 592 tkr, vilket motsvarar 3,4 procent över budget. Beviljade timmar inom hemtjänsten har ökat 2018 jämfört med 2017 samtidigt som utförda timmar inom hemtjänsten har minskat eller ligger kvar på samma nivå som 2017. Detta indikerar ett ökat behov inom hemtjänsten.

Omsorg funktionsnedsättning (513) - 5,9 mkr

Tillämpningen av AB har påverkat verksamheterna inom omsorg funktionsnedsättning på ett negativt sätt, minskad flexibilitet av arbetssättet. Vid övergång till allmänna bestämmelser har detta märkts just på det sättet att timvikarier inte funnits i samma utsträckning som inom ÅO. Tidigare under årsarbetstidsavtalet har man inom OF i hög utsträckning löst tillfälliga vakanser med årsarbetstid, alltså redan befintliga resurser. Behoven har ökat i flera verksamheter men också minskat i några få. Bemanningen och kostnaderna har därmed ökat. Budget för köpta platser är 6 200 tkr och utfallet är 13 911 tkr. Det är en post som har ökat kraftigt i jämförelse med tidigare år, en ökning med ca 4,5 mkr under 2018.

Övergripande inom OF redovisar personligassistentens ett överskott. Detta grundar sig på bidrag från migrationsverket för tre individärenden. Dagligverksamhet har lägre kostnader för personal i några verksamheter och ökade intäkter än förväntat. Interna kostnader har också minskat.

Boendestödet och ett par verksamheter inom LSS boende håller inte budget, beroende på för höga personalkostnader relaterat till budget.

Hälso- och sjukvård (514) - 0,6 mkr

Sjuksköterskeverksamheten har höga personal- och verksamhetskostnader som påverkar utfallet negativt. Verksamhetskostnader som IT och leasing av nya bilar är två poster som ökat. Sommaren har bidragit till de ökade kostnaderna pga. semester- vikarier och ett ökat behov av timvikarier. Enligt beslut i Vård- och omsorgsnämnden ska grundbemanningen ökas för att på sikt minska arbetskraftskostnaderna och skapa kontinuitet för patienterna och anhöriga, samt främja en god arbetsmiljö. Effekten av åtgärder förväntas ge resultat under 2019.

Rehabverksamheten har låga personal- kostnader pga. vakanser. Det påverkar det ekonomiska resultatet positivt. Det har anställts en sjukgymnast under hösten men det påverkar inte resultat i större utsträckning.

Prognossäkerhet

Delårsrapport 2 grundade sig på genomgångar med första linjens budgetansvariga och deras prognoser och pekade på ett underskott på 1 598 tkr. Helårsprognosen i oktober pekade på negativt resultat om 2 384 tkr.

En förbättrad prognossäkerhet är av största vikt. Analys av orsaker till prognosfelen har påbörjats. En handlingsplan kommer att upprättas och genomföras omgående under 2019 för att förbättra prognosarbetet. I 2019 års verksamhetsplan har fastställts mål om en prognossäkerhet på 99,5 procent med utgångspunkt från den prognos som tas fram efter april månadsredovisning i delårsrapport 1. Motsvarande genomsnittliga mått för 2018 blev ca 97 procent.

Medarbetare

Den totala sjukfrånvaron i förvaltningen var 2018 9,67 %. Inom ÅO 11,67 % och inom OF 7,06% och inom HSL 5,45%. Jämfört med år 2017 var total sjukfrånvaro 9% vilket gör att trenden är ökande inom OF och ÅO.

Korttidsfrånvaron dag 1-14 var under 2018 3, 68%. Jämfört med år 2017 var den totala korttidsfrånvaron 2,87%.

Under året har en arbetsgrupp tillsatts med uppdrag att inventera vilka aktiviteter och åtgärder som pågår för en hälsosammare arbetsplats och för att ta fram en handlingsplan för att minska sjukfrånvaron. Vissa verksamheter är med i projektet och provar olika aktiviteter som kommer utvärderas vid upprättandet av handlingsplan. Handlingsplan kommer bli klar under 2019.

Förvaltningen ser ökade svårigheter med rekrytering som i övriga kommuner. Överlag är sökande med rätt kompetens litet och gäller rekrytering av alla yrkeskategorier, men framförallt av fysioterapeuter och omvårdnadspersonal inför sommaren. Olika åtgärder har skett för att förbättra personalförsörjningen genom exempelvis marknadsföring, strukturerat mottagande av studenter/praktikanter, hantering av ansökningar i sommarrekrytering etc. Arbetet för att kvalitetssäkra introduktion har skett under våren. Trots en mycket svår rekryteringssituation inför sommaren så visar utvärdering att sommaren generellt har fungerat väl inom förvaltningens verksamheter. Enkätutvärdering till både ordinarie personal och vikarier gav en bra återkoppling.

Det svåra rekryteringsläget i kombination av färre timvikarier och ökad sjukfrånvaro gör förvaltningens arbete sårbart. Årsarbetstidsavtal upphörde 180131 och de stora personalgrupperna övergick istället till allmänna bestämmelser. Detta har under året inneburit mindre flexibel schemalagging, andra

regler för ledighet och ökade kostnader för fyllnadstid och övertid.

Antal medarbetare per områdeschef är i genomsnitt 31 medarbetare per områdeschef. Antal medarbetare per chef är förbättrat sedan 2017 främst på grund av att det nu är två chefer inom HSL och att en ökning av antalet chefer på första linjen har ökat från 7 till 10 inom ÄO.

Process

Verksamhetsuppföljningar utifrån samtliga perspektiv har genomförts under vintern och våren med samtliga hemtjänstområden, särskilda boenden och OF. Syftet är att fånga helheten, följa upp måluppfyllelse och att hitta metoder att nå målen inom alla perspektiv. Under hösten genomfördes verksamhetsuppföljningar med fokus kring ekonomi i balans i alla verksamheter inom förvaltningen.

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 helåret uppgår brukartiden i hemtjänsten (nattpatrullen borträknad) till ca 50 % totalt. Vård- och omsorgsnämndens mål uppnås alltså inte. Målet för direkt brukartid inom boendestödet är 52%. Helårsresultatet inom boendestödet är ca 43 %.

Under året påbörjades arbete för att alla chefer ska jobba med planering av schema och bemanning och lön i systemet Time Care Multi Access. Utbildning har skett för både chefer och deras samordnare. Systemet kan ge chefer och verksamhet en överskådlig bild av behov av bemanning, tid som är brukartid och övrig tid.

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

Under 2018 gäller ny lag kring vårdplanering "Lag om samverkan vid utskrivning från slutenvård och sjukvård". Denna nya lag gör att alla berörda professioner på sina områden ansvarar att hålla i kontakten med slutenvården i ett tidigare skede än innan. Samverkanslagen vill att färre vårdplaneringar ska ske på lasaretten utan fler ska ske i bostaden. Ett förändrat arbetssätt som

har påverkat att kommunen får planera att kunna ta emot omsorgstagare direkt i bostaden.

Förvaltningen är med i projektet tematräffar i palliativ vård- och omsorg tillsammans med Ingvar Kamprad stiftelsen där syftet är att skapa goda arbetssätt vid vård i livets slutskede på särskilt boende och i hemtjänst. Flera verksamheter har nu självgående träffar men alla verksamheter inom ÄO kommer fortsätta under närmsta åren för bygga upp självgående träffar.

Under våren 2018 utbildades personal inom hemtjänsten i Tingsryd i psykiska funktionsnedsättningar. Utbildningen utfördes av anhängstödare och LSS handläggare i kommunen. Syftet är att öka kunskap kring psykiska funktionsnedsättningar och kunna stötta omsorgstagare inom ÄO på ett bättre sätt och säkra kvaliteten.

Under året har handläggarna börjat processa med nytt arbetssätt utifrån Socialstyrelsens föreskrifter kring Individens behov i centrum (IBIC). Förvaltningen är i en uppstart men processen kommer fortsätta under närmsta åren.

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

Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämndens prognos kan sammanfattas enligt följande:

Medborgare

- Resultat av vad de äldre tycker om äldreomsorgen är hög nöjdhet.
- Information om tjänstegarantier och "tyck till" ges till samtliga men målet kan inte uppnås.
- Ökad bemanning genom stimulansmedel
- Natfasta mäts regelbundet
- God personkontinuitet per omsorgstagare i hemtjänst
- Social dokumentation/genomförandeplaner

Samhälle

- Platser i särskilt boende och korttid bedöms förenligt med behov
- Levande seniorträffar på samtliga orter
- Planering av nytt gruppboende OF

- Anhörigstödet bedöms fungera fullt ut

Ekonomi

- Negativt resultat
- Köp av vård
- Allmänna bestämmelser
- Bemanningsarbete
- Volymökningar
- Brukartid
- Verksamhetskostnader
- Personalkostnader HSL
- Generellt behövs kompetensförstärkning för kvalitetssäkrat prognosarbete

Medarbetare

- Hög sjukfrånvaro. Ökande tendens, inventering och handlingsplan pågår
- Betydande rekryteringssvårigheter, främst sommar, olika vikariat och rehab
- Antal medarbetare per chef är förbättrat
- Organisering ÄO
- Andel med omvårdnadsutbildning uppnås inte inom förvaltningen.
- Medarbetarenkät utförd, handlingsplaner har upprättats

Process

- Time care multi access
- Lag om samverkan vid utskrivning
- Tematräffar palliativ vård inom särbo
- Nytt verksamhetssystem
- E-tillsyn
- Kompetensstärka hemtjänst kring neuro-psykiatiska sjukdomar
- Brukartid
- IBIC



FOTO: SCANDINAV

Framtid

Såväl inom äldreomsorgen och omsorg funktionsnedsättning finns stora utmaningar för att möta behov av olika boendeformer. Andelen äldre 80 plus kommer gradvis öka från 2022. Det är inte nödvändigtvis så att det behövs fler särskilda boendeplatser. Det är däremot viktigt att arbeta för utveckling av en effektiv hemtjänstorganisation i kombination med en kommunövergripande planering kring behovet av alternativa boendeformer som exempelvis anpassade seniorbostäder/trygghetsboenden.

Inom omsorg funktionsnedsättning byggs under 2019 nytt gruppboende för personer med funktionsnedsättningar som vill bo centralt i Tingsryd. Aktivt arbete behövs för att utveckla denna boendeform för personer med neuropsykiatriska behov.

Vi ser ett fortsatt ökat behov av att samverka insatser inom socialpsykiatri med andra förvaltningar för att kunna tillgodose behoven hos barn och föräldrar med neuropsykiatriska behov.

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

Att arbeta för att uppnå en ekonomi i balans är högt prioriterat. Det är också prioriterat

att hitta arbetssätt för att minska sjukfrånvaron och att arbeta för hälsosamma arbetsplatser. Ett tydligt, närvarande och tillgängligt ledarskap som präglas av tillit och förtroende kan vara en av nycklarna för att lyckas.

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

Vård- och omsorgsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Intäkt	168 546	99 547	110 986
Kostnad	-480 645	-381 968	-410 993
Årets resultat	-312 099	-282 421	-300 007
Budget	-311 312	-284 009	-289 919
Budgetavvikelse	-787	1 588	-10 088

Vision 2030

"Vård och omsorg av hög kvalité efter behov med bästa bemötand och delaktighet"

Vård- och omsorgsnämndens styrkort 2018

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
 Medborgare	 Medborgare som är i behov av stöd på grund av fysiska, psykiska, sociala eller andra skäl skall erbjudas ett individuellt anpassat stöd av hög kvalité som bygger på självbestämmande och delaktighet	Klagomål inkomna under året kan inte kopplas till tjänstegarantier. Däremot har inkomna synpunkter ökat under året vilket kan förklaras med att verksamheterna har i sina styrkort arbetat med att synpunkter ska diarieföras och skrivas ner. Samt har alla områdeschef fått utbildning i diarieföring. Det blir också en kvalitetssäkring att synpunkter kommer in som verksamheten kan jobba med och förbättringsåtgärder tas fram. Nöjdheten hos omsorgstagare som har hemtjänst är hög 2018. En nöjdhet på 92% i kommunen mot riket som är 88%. Nöjdheten i våra särskilda boenden ligger på 88% mot riket som ligger på 82%. Nöjdheten inom våra särskilda boenden har ökat sedan 2017. Varje verksamhet har jobbat med sina resultat. Känslan av att veta vart man vänder sig med sina klagomål har varit låg och är låg i hela riket. Under året har flera åtgärder gjorts i verksamheterna för uppmärksamma vikten av klagomål som kvalitetsfråga. Socialstyrelsens mätning redovisar en något högre % än tidigare men inte upp till nämndsmål som är 90%. Förvaltningen ligger någon procent högre än riksnittet och bedömer att det inte är möjligt att uppnå målet. Under året har förvaltningen jobbat med verksamheterna för öka kontinuiteten och arbetet har gett effekt där antalet hemtjänstpersonal som besöker en omsorgstagare under 14 dagar i genomsnitt är 10 personer. Nattfastan mäts kontinuerligt sedan 2017 och vi uppnår inte målet på max 11 timmar utan har ett genomsnitt på 12 timmar. Detta är ett kontinuerligt förändringsarbete. Anhörigstödet har regelbundna träffar och inom Omsorg och funktionshinderomsorg har man erbjudit föreläsning kring stresshantering samt inom Äldreomsorgen har en föreläsning skett med specialläkare kring demenssjukdomar. Nöjdheten kan mätas genom stort antal medverkande på anhörigträffarna inom båda verksamheterna.	 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 anhörigstödet som erbjuds
			 Andel nöjda brukare FO
			 Andel nöjda patienter HSL

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
● Samhälle	● God service och bra förutsättningar för näringslivet, Tingsryds kommun skall vara en bra plats att leva och bo i	Alla äldre både de som har beviljade insatser från hemtjänsten eller ej erbjuds regelbundet att komma på Seniorträffar som sker i varje kommun del varje månad i hela kommunen. Det är ofta ett stort antal deltagare. Likadant erbjuds anhörigträffar för alla som vårdar en närstående regelbundet. Under året har man utökat till träffar i Konga och Ryd. Tidigare var träffarna i Tingsryd men erbjuds på olika orter efter behov. Vid dessa olika träffar kan även insatsen avlösning i hemmet erbjudas närstående som stöttar anhörig i den egna bostaden för att kunna närvara vid träffarna. Under året har SAS, Socialt ansvarig socionom tillsammans med dokumentationsombuden i förvaltningen arbetat och uppdaterat den sociala dokumentationen vilket är viktigt för att genomförandeplanerna ska bli mer levande och mer fokuserade på den enskildes önskemål. Under 2019 jobbar vi i ett nytt verksamhetssystem där målet är att detta ska bli bra. Varje äldreboende erbjuder olika former av aktiviteter, någon aktivitet varje vardag. Det viktiga är att tänka att den lilla aktiviteten eller stunden som kan vara den som ger mest meningsfullhet.	● 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	■ En god kostnadskontroll och en ekonomi i balans	Se verksamhetsberättelse för kommentar.	■ Budgetavvikelse
■ Medarbetare	■ Friska och nöjda medarbetare med rätt kompetens och hög känsla av ansvar och delaktighet	Medarbetarenkät är utförd under våren och varje verksamhet har skapat egen handlingsplan utifrån enkäten. Total nöjdhet hos medarbetarna i vår förvaltning är 74 i HME (hållbart medarbetar-engagemang). Kommunen som helhet har 76. Mätningen sammanställs och jämförs vad riktvärde är i kvalitetsregistret Kolada. Riksmåttet är 79. För minska sjukfrånvaron har under året ett projekt Stoppa trenden inletts i vår förvaltning tillsammans med personalavdelningen. Några verksamheter jobbar nu i processen som är en del för att minska sjukfrånvaron. I nuläget är sjukfrånvaron hög och inte sjunkande. Ytterligare arbete har planerats under 2019.	◆ 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 ÄFO

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
		Var femte medarbetare inom Vård och Omsorgsförvaltningen använde friskvårdbidraget under 2018. Totalt i hela kommunen hamnar det på var fjärde medarbetare. Andel tillsvidareanställda medarbetare med omvårdnadsutbildning inom ÄFO var 2018 78% och OF 52%. Vård- och omsorgsnämndens mål är 87%. Nämndens mål om andelen specialistutbildade sjuksköterskor på 25% har varit uppnått men under året har några av dessa slutat och någon ny har anställts så året slutar på 23% Under året har rekrytering skett för öka antalet områdeschefer inom Äldreomsorgen och snittet är nu uppnått. Under året har verksamhetsuppföljningar gjorts där samordnare och chef deltar och vikten av att använda friskvårdsbidraget har uppmärksamats. Vi uppnår inte målet.	Andel medarbetare med specialistutbildning HSL
Process	E-tjänster, IT-stöd och annat stöd ska vara väl utvecklade och anpassade för att nå en effektiv verksamhet	Två omsorgstagare har under året provat E- tjänsten nattfrid. Innebär att omsorgstagare beviljad tillsyn natt erbjuds tillsyn via kamera (nattfrid) och på så sätt inte behöver bli störd av besöket. Avtal skrivs vilka tillfällen tillsyn ska ske under natten. Utvärdering visar på hög nöjdhet hos omsorgstagare, personal och anhöriga. Under årets verksamhetsuppföljningar har insyn gjorts i aktuell brukartid som är låg, dock högre på hösten än våren. Under hösten påbörjades arbetet med att utforma nya riktlinjer för tydliggöra ansvarsroller mellan hemtjänst och omsorgstagare för öka den planerade insatsen. Idag händer det att omsorgstagare inte är hemma när serviceinsats ska utföras vilket skapar lägre brukartid. Även viktigt att hemtjänst har tydlig information till omsorgstagare när de utför insatserna. Inom särskilt boende är bemanningen enligt fast budget 0,56 och 0,6. Finns också en mindre rörlig fördelning för vak och sjukresor.	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 uppfylld nivå
 Delvis uppfylld nivå
  Ingen mätning



FOTO: JOHNÉR

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 verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. På samma sätt ska vi, genom de av fullmäktige valda lekmannarevisorerna/revisorerna, även granska verksamheten i de kommunala företagen och stiftelserna. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Årets händelser

Under året har revisorerna genomfört följande revisionsprojekt enligt fastställd revisionsplan:

- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Grundläggande granskning
- Granskning av förutsättningar för likvärdig skola
- Granskning av kommunens kapital i form av gator och ledningar inkl säkerställd dricksvattenproduktion

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 arbetssätt 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)	2016	2017	2018
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-741	-846	-938
Årets resultat	-741	-846	-938
Budget	-831	-863	-1 003
Budgetavvikelse	90	17	65



FOTO: JOHNER

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 598 (534) händelser. 138 (116) gällde bränder och 145 (157) trafikolyckor. En viktig del för att få ner antalet tillbud är att sprida kunskapen om vikten av att minska risker för brand och att ingripa på ett effektivt sätt. I detta arbete har förbundets tillsyns- och utbildningsverksamhet en betydelsefull roll.

Uppdrag

Räddningstjänsten Östra Kronoberg, RÖK, bildades 2003 av kommunerna Tingsryd, Lessebo och Uppvidinge. Ansvarsområdet är räddningstjänstverksamhet 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 2018 är lägre än snittet men förväntas öka för 2019.

Årets händelser

Ett stort antal bränder i skog och terräng noteras, inom RÖK:s område såväl som i riket. Fem händelser har genererat bidragsansökan till MSB. Registrerad personaltid, exklusive ”bidragsbränder”, bränder utanför RÖK:s område och återställning, stannar på 1 741 timmar. Motsvarande siffra för 2017 är 587 timmar. Statistiken tydliggör att RÖK, som en av flera, räddningstjänstorganisationer hade en mycket ansträngande period under sommaren 2018.

Antalet larm/händelser enligt samarbetsavtal, IVPA (I Väntan På Ambulans), tecknat med Region Kronoberg, uppgick till 60 (76) tillfällen.

En länge eftersatt övning, teoretisk och praktisk, gällande utryckningsskörning fullföljdes under 2018. Samtliga anställda med behörighet att framföra tunga fordon har genomgått körövningar förlagda till f.d. flygbasen i Kosta.

Repetitionsövning ”tung räddning”, som bl.a. innefattar bussolycka, har genomförts på Värends räddningstjänsts övningsfält i samverkan med ambulanssjukvården. Delta-gare från RÖK utgjordes av utryckande personal vid tre stationer samt brandmästare.

Som ett tydligt exempel på god länssamverkan har all ”blåljuspersonal” genomgått ett första steg i agerande vid s.k. PDV-händelse (pågående dödligt våld)

Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds kommuns andel till RÖK för verksamhetsåret 2018 var 14 840 tkr (14 592 tkr). Helårsutfall 2018 slutar med ett betydande underskott, 1 822 tkr. Tre huvudorsaker noteras:

1. Kostnader för hyror, SOS-avtal och Rakelabonnemang underfinansierade (beslut nov -17)
2. Omfattande personal- och materielkostnader som följd av stort antal skogsbränder.

3. Kraftigt ökade pensionskostnader.

Årets investeringar uppgår till 7,5 mkr där de största objekten är inköp släck/räddningsbil, s.k. FiP-bil och byte av andnings-skyddsutrustning.

Framtid

Uppvidinge kommun beslutade i december 2016 om att begära utträde ur förbundet. Motivet hänförligt till kostnadsfördelning mellan kommunerna. Frågan om kostnadsfördelningen drog ut på tiden. Den 20 november 2018 beslutade Uppvidinge kommunfullmäktige att återta sin utträdesbegäran. Lessebo och Tingsryds kommuner hade då förberett för fortsatt verksamhet med två medlemskommuner. Efter en lång tids osäkerhet betraktas Uppvidinge kommuns beslut om att återta utträdesbegäran av de allra flesta som mycket positivt.

Räddningstjänsten Östra Kronoberg Tingsryds kommuns andel			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-14 577	-14 592	-14 840
Årets resultat	-14 577	-14 592	-14 840
Budget	-14 577	-14 526	-14 419
Budgetavvikelse	0	-66	-421

Tingsryds Kommunföretag AB

Verksamhetsåret 2018 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 haft dialog med dotterbolagen i vissa specifika frågeställningar samt berett bolagens ärenden till kommunfullmäktige.

Verksamhetens måluppfyllelse

Bolagets redovisade resultat efter finansiella poster blev något lägre än förväntat. Redovisat resultat efter skatt är -4 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)	2016	2017	2018
Nettoomsättning	0	275	300
Resultat e fin post	-205	26	-37
Soliditet %	99	80	75
Nettoinvesteringar	0	0	0
Antal anställda	0	0	0



FOTO: ANDERS ANDERSSON

Tingsryds Energi AB

Värmeleverans med helheten som perspektiv.

Värmeleveranserna har speglats av den varma väderleken under året. Detta motsvarar en minskning av värmeleveransen med 3 procent jämfört med föregående år.

Under året har också 39 serviceavtal skrivits med våra kunder. Jämfört med ett väderleksmässigt normalår har dock året varit 10,7 procent varmare än normalt, trots de kallare veckorna i februari och mars.

Produktionsanläggningarna har under det gångna året haft hög tillgänglighet. Oljeförbrukningen i värmeproduktionen har under året varit låg, 1,05 procent.

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

Under verksamhetsåret 2018 har Tingsryd Energi AB:s fjärrvärmeförsäljning präglats av varmare väder än normalt. Sammantaget har SMHI energi-index för orten landat på rekordlåga 89,3 procent av ett normalår. I Tingsryd och Urshult har ett mindre antal utbyggnadsprojekt genomförts.

Vi uppnår vårt miljömål, att basera vår produktion på förnyelsebara bränslen och löpande optimera driften och minimera elförbrukningen genom att välja frekvensstyrning där det är möjligt.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter att utvecklas väl. Ytterligare 414 kunder har anslutits under 2018 vilket är ett lägre antal mot föregående år. Detta beror till stor del på att tätbefolkade områden nu är anslutna. Fiberför-läggningen som under året genomförts och pågår ut till kommunens Va-anläggningar kommer att innebära gynnsamma möjligheter för fastigheter belägna utmed de sträckorna att ansluta sig.

En samordnare från Tingsryd kommuns utvecklingsavdelning har fortsatt köpts in på 20 procent, som länk, mellan de parter som är involverade, kommunen, Teab, bredbandsföreningar (18 st.) Wexnet m fl.



För att främja bredbandsutbyggnaden inom kommunen skall Tingsryds Energi AB via delägandet i Wexnet tillföra ett aktieägartillskott på 15 mkr, varav 3 mkr utbetalats under 2018.

Verksamhetens måluppfyllelse

Våra fjärrvärmesatser är fortsatt låga och ligger under medel för riket. I jämförelse med andra uppvärmningsalternativ är vi också konkurrenskraftiga och ett bra miljöval.

Framtid

Driften av värmeanläggningen i Tingsryd har fungerat väl under många år med låga underhållskostnader. Successivt ökar nu behovet av mer kostnadskrävande underhållsåtgärder. Vi kommer att behöva utföra div byggnadstekniska ingrepp för att på ett säkert och kostnadseffektivt sätt i steg två kunna byta ut inre tryckkärlsdetaljer på gamla pannan som nu har nått den förslitningsgrad att byte kommer bli nödvändigt.

De närmaste årens utbyggnad av fjärrvärmenätet planeras i huvudsak ske inom redan etablerade fjärrvärmeområden. Riktade försäljningskampanjer kommer att genomföras tillsammans med Wexnet för att i utsedda områden kunna erbjuda fiber och fjärrvärme samtidigt. Serviceavtal kommer löpande vara ett för framtiden bra sätt att kunna garantera hög tillgänglighet och trygghet för kunden.

De nationella målsättningarna för tillgänglighet till bredband utgör en utmaning för samtliga parter.

Tingsryds Energi AB			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Nettoomsättning	23 929	22 940	22 902
Resultat e fin post	3 379	2 696	2 442
Soliditet %	38,0	38,9	40,2
Nettoinvesteringar	3 937	2 127	1 475
Antal anställda	3,8	4,0	4,0

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB

Verksamhetsåret 2018 har varit händelserikt på många plan. Efterfrågan av lokaler, underhåll och hyresgästpassningar har varit stor. Bolaget har under året införskaffat en ny fastighet och investerat i lokaler, utifrån målsättningen att bidra till utvecklingen av kommunens näringsliv och hyresgästernas fortsatta expansion. Under året har bolaget jobbat aktivt med uppföljningen av avtal och faktureringsrutiner för driftkostnader.

Genom förvärvet av Väckelsång 6:33 och 6:35 tillkom 2 414 m² lokalyta. Bolagets sammanlagda fastighetsinnehav omfattar nu cirka 71 400 m². Bolaget äger fastigheter till ett sammantaget bokfört värde av 158 814 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 från 2017 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.

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

Årets händelser

Utvecklingen i Väckelsång har varit omfattande. Dels nyförvärvet av Väckelsång 6:35 och 6:33, dels hyresgästpassningar i Väckelsång 6:96 och konsultarbeten inför kommande hyresgästpassningar i Väckelsång 6:96 och Väckelsång 6:79.



Tingsryd 4:96 Hallabro Plast AB

Nya hyresavtal med Hotel Gibson och Restaurang Ladan har tecknats.

En ny fastighetsbildning, Tingsryd 4:97 har ställts i ordning för en ekobränsletapp och Tingsryd 4.80 har utökats med 2 200 m² tomtmark för Hallabro Plast expanderande verksamhet.

Stort fokus har lagts på att ta fram rutiner för avläsning av mätare och säkra underlag för korrekt fakturering av el, vatten och värmekostnader.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till -3 140 tkr före bokslutsdispositioner och skatter.

I det näringslivsutvecklande uppdraget har bolaget arbetat aktivt med lokalanpassningar för att tillmötesgå befintliga- och nya hyresgästers lokalbehov

Framtid

TUFAB fortsätter att sträva efter att bidra till en positiv utveckling av kommunens näringsliv. Det finns flera företag som signalerar expansion och efterfrågar utökade lokaler och investeringar. Även nya företagare har visat intresse för etablering i kommunen.

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)	2016	2017	2018
Rörelsens intäkter	24 228	22 989	25 488
Resultat e fin post	2 186	-5 227	-3 140
Soliditet	2,9 %	4,3%	3,8 %
Direktavkastn (6%)	7,9%	8,2%	6,7 %
Balansomslutning	199 700	181 361	183 772
Nettoinvesteringar	146	9 963	5 963

Tingsrydsbostäder AB

Förändring och planering för framtiden.

- fokus på renovering och förädling av bolagets lägenheter i egen regi.

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

Under året har fastigheten Linneryd 5:54, Lindegården renoverats och där är nu 13 lägenheter klara och uthyrda. Under 2019 ska ytterligare 10 lägenheter renoveras upp för uthyrning. Tingsrydsbostäder har även gjort smärre renoveringar av köket och matsalen för att kunna hyra ut det till Tingsryds kommun.

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

Uppdrag

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

Årets händelser

Försäljning av förvaltningstjänster till Tingsryds kommun för förvaltningen av kommunens fastighetsbestånd.

Hyrorna på bostäder och lokaler höjdes med 0,65 procent från 2018-01-01, den låga höjningen beror på låga räntor och låg inflation. Hyrorna för 2019 kommer inte att höjas.

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.

Ombyggnationen av Tingsgården i Tingsryd till två nya avdelningar förskola har färdigställts under 2018

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till -255 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. En stor del av anledningen till minusresultatet beror på ökade underhållskostnader i samband med ombyggnation av Lindegården. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 9,8 procent. Företagets sjukfrånvaro är 3,2 procent. Företagets soliditet är idag på 36,2 procent.

Under 2018 har bolaget förberett inför nyproduktion av dels ett LSS-boende och dels 6 stycken lägenheter som kommer att ske under 2019. Detta är en del i verkställandet av kommunens målsättning om att till skapa 100 nya bostäder fram till 2020. Några försäljningar har inte ägt rum eftersom bolaget är rätt så nybildat och under uppbyggnad så någon avyttring har inte varit aktuell.

Bolaget har genom att bedriva en aktiv förvaltning, ett intensivt energispararbete och återhållsamma hyreshöjningar medverkat till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder. Bolaget har börjat snegla på hur det lite mer aktivt kan arbeta med olika miljöfrågor och med företagets sociala ansvar (CSR).

Vidare arbetar bolaget aktivt för att nå en ekonomisk ställning som medger utveckling och investeringar utan ägartillskott. Detta görs bl.a. genom att driftseffektivisera och underhålla fastigheterna väl.

Framtid

Under 2019 planeras nybyggnation av 6 lägenheter centralt i Tingsryd för att tillgodose efterfrågan på lägenheter i Tingsryd.

Förutom nyproduktion beräknas också tillskapande av 10 lägenheter på före detta Lindegården i Linneryd, på samma sätt som de 13 som renoverats under 2018.

Bolaget värderar sina medarbetare högt och utan deras engagemang och drivkraft är bolaget 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. Det är av största vikt i kommande utvecklingsarbete att skapa en attraktiv arbetsplats med medarbetare som trivs.

Tingsrydsbostäder AB			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Nettoomsättning	18 977	18 977	22 729
Resultat e fin post	829	1 846	-255
Soliditet %	36,8	37,0	36,2
Nettoinvesteringar	2 392	10 724	5 652
Antal anställda	22	20	20



Lindegården, Linneryd

Tingsryds Industristiftelse

I flera år har det arbetats för att avveckla Tingsryds Industristiftelse, men fram tills det blivit möjligt 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

Det har varit rätt återhållsamt med aktiviteter i Tingsryds Industristiftelses regi under 2018. Fastigheten Ryd 1:120 har sålts till SFK Fena i Ryd. På fastigheten, Ryd 11:1, Östergatan 18 i Ryd, har eternittaket på förrådsbyggnaden bytts ut mot plåttak och byggnaden målats.

Hyresavtalet med Tingsryds Häst- och Sportanläggning, för travanläggningen, har tecknats för 15 år. Detta för att avtalstiden skall överensstämma med garanterad livslängd för föreningens egna investering i ett publiktält som de byggt på ofri grund.

Fastighetsinnehavet uppgår till ca 9 200 m² till ett sammantaget bokfört värde av 11 739 tkr (11 834 tkr). Samtliga fastigheter har under året varit försäkrade i försäkringsbolaget Folksam.

I nuläget finns totalt ca 660 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 nödvändigt underhållsarbete på fastigheterna. Årets kostnader för underhållsåtgärder uppgår till 86 tkr (425 tkr).

Stiftelsen redovisar ett resultat efter finansiella poster på 67 tkr (-811 tkr). Efter skatter på -5 tkr uppgår resultatet till 62 tkr (-464 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)	2016	2017	2018
Rörelsens intäkter	5235	1550	2013
Resultat e fin post	-219	-811	67
Soliditet %	30	35	36
Direktavkastn %	-2,7	0,5	7,5
Balansomslutning	27 855	20 515	20 197
Nettoinvesteringar	1 141	989	205



Tingsrydstravet

FOTO: LEIF GUSTAVSSON

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Ett år med nya idéer och förändrat synsätt.

1:e december 2018 såldes fastigheten Rävemåla 1:158 till CJ Vårdfastigheter 2 AB för 3,0 mkr. Försäljningen ger ett positivt resultat på cirka 1,5 mkr.

Fiber har byggts ut fullt i tre orter, Tingsryd, Ryd och Linneryd. Samtliga lägenheter har försetts med lägenhetsnät.

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 räntor.

Efter det att SABO:s energitjänst Skånealternativet, spara 2,5 procent per år, upphört 2016 har Tingsrydsbostäder fortsatt att arbeta efter samma målsättning som tidigare. Tingsrydsbostäder hade en energiförbrukning på 155 kWh/m² 2007 som minskat till 122 kWh/m² 2018.

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 i begränsad omfattning.

Tingsrydsbostäder äger och förvaltar 1 069 bostäder och ca 35 lokaler i kommunen.

Årets händelser

Under året har fiber installerats i Tingsryd, Ryd och Linneryd. Det innebär att samtliga fastigheter i dessa orterna är anslutna till fiber. Under 2019 installeras fiber i Väckelsång, Urshult, Rävemåla och Kongas samtliga fastigheter. Det innebär att vid 2019 års slut har samtliga Tingsrydsbostäders lägenheter anslutits till fiber.

Stiftelsen har utökat sin personal på underhållssidan till tre målare och tre reparatörer.

Nya solceller Bygdegårdsvägen, Rävemåla



Gamla Vägen 23, Väckelsång

Detta innebär att Stiftelsen kommer kunna utföra mer underhåll i egen regi och på sätt kunna göra fler och mer kostnadseffektiva renoveringar.

Under året har investeringar gjorts i utbyggnad av fiber för 2 236 tkr. Byte av fasad, tak mm har gjorts på Skyttegatan 11 till en summa av 1 244 tkr. Investeringar i fönsterbyte, hiss mm har gjorts på Torggatan 10 för 950 tkr.

Under pågående projekt har Stiftelsen investerat 2 412 tkr i ombyggnation av vårdcentralen i Ryd och 878 tkr i byte av tak på Skogsgatan i Ryd.

För cirka 350 lägenheter i Tingsryd har en uppdelning gjorts på utgående fjärrvärme till de olika områdena. Detta för att få en jämnare och bättre temperatur i områdena och på så sätt spara energi.

Under året har energideklarationer genomförts på en stor del av Stiftelsens fastigheter. Arbetet med energideklaration och uppföljning av dem kommer att fortgå under 2019.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 9 011 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostäders vakansgrad uppgick under året till 1,4 procent vilket är en låg nivå. Företaget har en sjukfrånvaro på 2,9 procent. Soliditeten ligger på 16,7 procent för året vilket är över målet.

Bolaget har genom att bedriva en aktiv förvaltning, ett intensivt energispararbete och återhållsamma hyreshöjningar medverkat

till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder. Bolaget har börjat snegla på hur man lite mer aktivt kan arbeta med olika miljöfrågor och med företagets sociala ansvar.

Framtid

Tingsrydsbostäder kommer även i framtiden att fokusera på energieffektivisering och omtanke om miljön. 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.

Bolaget värderar sina medarbetare högt och utan deras engagemang och drivkraft är bolaget ingenting. Därför är det viktigt 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. Fokus i bolagets kommande utvecklingsarbete kommer därför vara att skapa en attraktiv arbetsplats med medarbetare som trivs.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder			
Ekonomi (tkr)	2016	2017	2018
Nettoomsättning	69 241	72 224	73 220
Resultat e fin post	3 904	8 388	9 011
Soliditet %	13,5	14,7	16,7
Nettoinvesteringar	16 971	10 691	8 604
Antal anställda	22	20	24



FOTO: MOSTPHOTOS

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

Förändrad organisation

Från och med 1 januari 2018 genomfördes de sista delarna i den organisationsförändring som kommunfullmäktige beslutade om i juni 2016:

- Samhällsbyggnadsnämnden upphörde och kommunstyrelsen tog över ansvaret för Tekniska avdelningens verksamheter.
- Miljö- och byggnadsnämnd bildades
- Utskott för plan och näringsliv bildades i kommunstyrelsen.

Försäljning och förvärv av fastigheter

I enlighet med fullmäktiges inriktningsbeslut inom ramen för uppdraget Hållbar ekonomi i juni 2016 beslutade fullmäktige 2018-04-09 §48 att sälja skogsfastigheterna Vieboda 1:1 och Vieboda 2:2. Försäljningen genomfördes i maj/juni och köpeskillingen uppgick till 23 mkr. Försäljningen medför en reavinst i kommunens resultat 2018 med motsvarande belopp och redovisas som jämförelsestörande post i resultaträkningen.

Efter beslut i kommunfullmäktige 2018-10-15 §7 förvärvade kommunen den s k bollhallen i Tingsryd från den ekonomiska förening som tidigare byggt, ägt och drivit hallen. Köpeskillingen var strax under

5 mkr och tillträdesdag var 30 november. Under 2019 planeras utbyte av konstgräsgolv till idrotthallgolv samt tillskapande av ytterligare omklädningsrum i byggnaden.

Nedskrivningar

I 2018 års koncernredovisning ingår nedskrivning av fastigheter i Tufab med totalt 3 (6) mkr. Kostnaden belastar 2018 års resultat i kommunkoncernen.

Kommunchef

Kommunstyrelsen beslutade 2018-02-19 §36 att godkänna överenskommelse om avslutande av tjänst för dåvarande kommunchef. Överenskommelsen omfattade 24 månadslöner vilket motsvarade en engångskostnad om ca 2,7 mkr inklusive sociala avgifter. Kostnaden har belastat årets resultat med hela summan.

Tjänsten som kommunchef har under perioden februari-augusti upprätthållits av dels ekonomichefen och dels en extern tillfällig anställning motsvarande 50%. Ny ordinarie kommunchef tillträdde den 1 september.

Resultat och kapacitet

Resultat

	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat, mkr	3,9	-5,9	36,4	24,0	17,2
Årets resultat exkl jämförelse-störande poster, mkr	3,9	-8,4	36,4	24,0	-5,6
Årets resultat i % av skatte-intäkter och utjämning	0,6	-0,9	5,1	3,3	2,3

Kommunens resultat för 2018 uppgick till +17,2 mkr, vilket motsvarar 2,3% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet innebär att fullmäktiges mål för resultatnivån (2%) har uppfyllts för året 2018.

Det är dock viktigt att notera att årets resultat innehåller jämförelsestörande intäkt om 22,8 mkr avseende försäljning av skog (Vieboda). Det underliggande resultatet, d v s resultatet räknat utan denna engångsintäkt, uppgår därmed till -5,6 mkr. Den löpande verksamheten har således genererat ett underskott. Jämfört med 2017 innebär detta en resultatförsämring med hela 29,6 mkr. Resultatförsämringen är i första hand hänförlig till ökade kostnader. För närmare analys kring detta hänvisas till rubriken Intäkts- och kostnadsutveckling.

Balanskravsutredning

mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Årets balanskravsresultat					
Årets resultat enl resultaträkning	3,9	-5,9	36,4	24,0	17,2
Reducering av samtliga reavinster	-0,3	-4,5	-0,2	-1,8	-23,8
Årets balanskravsresultat	3,6	-10,4	36,2	22,2	-6,6
Akkumulerade balanskravsresultat					
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0	-10,4	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	3,6	-10,4	36,2	22,2	-6,6
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-10,4	0,0	0,0	-6,6

Vid beräkning av resultatet enligt kommunallagens s k balanskrav ska justering göras för bland annat rearesultat vid försäljning av tillgångar. Kommunen har under 2018 haft reavinster på 23,8 mkr. Årets balanskravsresultat uppgår därmed till -6,6 mkr, vilket innebär att balanskravet inte har uppfyllts för redovisningsåret 2018.

Kommunallagens balanskravsregler innebär att kommunen inom tre år måste återställa det egna kapitalet utifrån den minskning som det negativa balanskravsresultatet genererat. I praktiken innebär det att kommunen senast år 2021 måste uppvisa ett

positivt balanskravsresultat om +6,6 mkr. Enligt lagstiftningen ska fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till.

Intäkts- och kostnadsutveckling

	2014	2015	2016	2017	2018
Skatteintäktsutveckling, mkr	9,1	6,2	55,1	14,0	16,9
Skatteintäktsutveckling, %	1,4	1,0	8,4	2,0	2,3
Nettokostnadsutveckling, mkr	9,9	17,0	11,2	24,1	50,7
Nettokostnadsutveckling, %	1,6	2,6	1,7	3,6	7,3
Nettoförändring, mkr	-0,8	-10,8	43,9	-10,1	-33,8
Nettoförändring, %-enheter	-0,2	-1,6	6,7	-1,6	-5,0

Verksamhetens nettokostnader har under året ökat i en betydligt högre takt än skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Årets skatteintäkter (inkl utjämning) uppgick till knappt 741 mkr, vilket innebär en ökning med ca 17 mkr (2,3%) jämfört med förra året. Detta måste betraktas som en relativt god ökningstakt då genomsnittet för de senaste tio åren varit ca 16 mkr (2,5%). För 2018 innehåller intäktsposten, för första gången för Tingsryds del, statligt bidrag för bostadsbyggande, s k byggbonus, på ca 1,5 mkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 749 mkr, vilket motsvarar en ökning med hela 51 mkr (7,3%) jämfört med förra året. Genomsnittlig ökning under den senaste tioårsperioden har varit ca 17 mkr (2,7%). Således kan konstateras att årets ökning av nettokostnaderna varit mycket hög.

Vad gäller verksamhetens bruttointäkter syns en marginell ökning om ca 2 mkr från 248 mkr till 250 mkr (0,9%). Således förklaras de ökade nettokostnaderna nästan uteslutande av ökade bruttokostnader i verksamheten, vilka ökat med 52 mkr från 909 mkr till 961 mkr (5,7%). Ca 37 mkr av ökningen avser personalkostnader, varav ca 9 mkr avser ökade pensionskostnader för befintlig personal (främst försäkring av förmånsbestämda pensioner). Av resterande 28 mkr bedöms ca 16 mkr avse den årliga lönerrevisionen för befintlig personal, medan återstående ca 12 mkr kan hänföras till övriga personalkostnader såsom t ex utökad antal arbetade timmar, löneglidning, mertid samt sjuk- och vikariekostnader. Störst ökning av personalkostnader i kronor räknat (utöver lönerrevisionen) syns inom verksamheterna vård och omsorg (ca 5 mkr) och pedagogisk verksamhet (drygt 4 mkr).

Bland övriga kostnadsposter syns även tydliga ökningsför köp av verksamhet 9 mkr (bl a köp av vård) och material 6 mkr.

Finansiella poster

	2014	2015	2016	2017	2018
Finansiella intäkter	2,9	2,2	4,4	3,9	5,0
Finansiella kostnader	1,5	2,1	3,4	5,3	2,2
Finansnetto	1,4	0,1	1,0	-1,4	2,8

2018 års finansnetto uppgick till +2,8 mkr, vilket innebär en förbättrad nivå jämfört med 2017. Förbättringen förklaras delvis av att 2017 års finansnetto innehöll engångskostnader för nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar om 2,4 mkr. Bortsett från denna post innebär 2018 års finansnetto en förbättring med 1,8 mkr jämfört med 2017, vilket beror på dels ökade intäkter och dels minskade kostnader.

De finansiella intäkterna har ökat från 3,9 mkr år 2017 till 5,0 mkr år 2018. Ökningen förklaras av att erhållen överskottsutdelning från Kommuninvest har ökat. Intäkterna från borgensavgift för kommunens bolag och stiftelser är i stort sett oförändrad jämfört med 2017 (2,6 mkr jämfört med 2,7 mkr år 2017).

De finansiella kostnaderna, räknat exklusive ovan nämnda engångskostnader för nedskrivning 2017, har minskat från 2,9 mkr till 2,2 mkr. Minskningen beror på minskade räntekostnader för lån till följd av genomförda amorteringar under 2017 och 2018.

Investeringar

	2014	2015	2016	2017	2018
Nettoinvesteringar, mkr	121,5	68,8	23,5	29,9	32,5
Självfinansieringsgrad, %	26	40	311	203	169
Investeringar/avskrivningar, %	429	207	64	81	86

Årets nettoinvesteringar uppgick till 32,5 mkr, vilket är en förhållandevis låg nivå sett till både kommunens storlek och historiskt. Investeringsbudgeten för 2018 uppgick till 55,7 mkr efter fullmäktiges överföring av 8,9 mkr från 2017 års budget. Således förbrukades 58% av budgeten.

Den låga investeringsnivån innebär att det långsiktiga målet om självfinansiering av investeringarna för tredje året i rad har uppnåtts med god marginal. Självfinansieringsgraden för 2018 uppgår till 169%, vilket innebär att summan av årets resultat plus avskrivningar blev 69% större än årets investeringar. Under åren 2012-2015 har självfinansieringsgraden legat på nivån 25-45%. Framöver krävs fortsatta överskott i resultaträkningen för att kunna finansiera årliga budgeterade investeringsnivåer med egna medel, d v s utan nyupplåning. Den budgeterade investeringsnivån framöver är ca 45-55 mkr per år, vilket för finansiering med egna medel kräver

överskott i resultaträkningen om ca 10-15 mkr årligen.

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 sannolikt innebära behov av nyupplåning.

Årets avskrivningskostnader uppgick till 37,8 mkr, vilket innebär en ökning med 1,0 mkr jämfört med föregående år.

Erhållna investeringsbidrag har uppgått till 2,6 mkr (0,1 mkr) under året.

Soliditet

	2014	2015	2016	2017	2018
Soliditet enligt balansräkning	49	45	47	50	53
Förändring tillgångar, %	14	9	5	-1	-2
Förändring eget kapital, %	1	1	10	6	4
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	5	7	12	17	20

Soliditeten (enligt balansräkningen) har under året ökat från 50% till 53%, d v s en ökning med tre procentenheter. Det innebär balansräkningen har fortsatt att stärkas. År 2015 var soliditeten 45%, således en förbättring med hela åtta procentenheter på tre år. Den goda utvecklingen förklaras av den låga investeringsnivån i kombination med den goda resultatnivån, vilket bland annat möjliggjort amorteringar på låneskulden. Det är positivt att soliditeten efter många års minskning har vänt 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 20%, vilket innebär en förstärkning med tre 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	2018
Låneskuld, mkr	170,0	200,0	185,0	160,0	115,0
Genomsn vägd ränta 31 dec, %	2,72	1,82	1,57	1,26	1,31
Antal kreditgivare	1	1	1	1	1

Under året har genomförts amortering på låneskulden om totalt 45 mkr. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 115 mkr vid utgången av 2018.

Av låneportföljens 115 mkr har 75 mkr (eller 65%) fast ränta med olika löptid 0-4 år, medan 40 mkr (eller 35%) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var vid årsskiftet 1,31%, vilket är 0,05 procentenheter högre än förra året då motsvarande ränta var 1,26%. 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	2018
Likvida medel, mkr	38,7	75,9	79,4	127,4	111,9
Kassalikviditet % exkl sem	87	90	98	109	95

Årets kassaflöde uppgick till -15,6 mkr. Det negativa kassaflödet förklaras i första hand av genomförda amorteringar.

De likvida medlen uppgick till 111,9 mkr vid årsskiftet (127,4 mkr), varav 25,1 mkr (25,9 mkr) utgör skuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Bolagens del i koncernkontot har således minskat med 0,8 mkr. Resterande del av minskningen är således hänförlig till kommunens kassaflöde.

Kassalikviditeten (exkl semesterlåneskuld) uppgick vid årets utgång till 95%, vilket innebär en minskning jämfört med förra året, då kassalikviditeten var 109%.

Borgensåtaganden

mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Egna bolag och stiftelser	533,9	545,1	547,8	531,8	528,2
Föreningar	5,9	1,9	4,0	3,5	1,5
Egna hem	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0
Summa	540,0	547,2	552,0	535,3	529,7

Kommunens totala borgensåtaganden har minskat med -5,6 mkr sedan förra årsskiftet. 3,6 mkr av minskningen är hänförlig till borgen för de kommunala företagen till följd av genomförd amortering i Stiftelsen Tingsrydsbostäder samt nyupplåning i RÖK (Räddningstjänsten Östra Kronoberg).

Borgensåtagandet för föreningar har minskat från 3,5 mkr år 2017 till 1,5 mkr år 2018.

Borgensåtagandena för Bollhallen i Tingsryd ekonomisk föreningen samt Tingsryds Skytteförening har avslutats under året. Övriga föreningar (Tingsryds AIF och Tingsryds Rid- och Körklubb) har genomfört amorteringar enligt plan.

Pensionsförpliktelser

mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Pensionsavsättning i BR	5,1	7,8	7,7	7,7	7,4
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998)	322,9	308,3	294,7	282,8	276,8
Summa	328,0	316,1	302,4	290,5	284,2

De totala pensionsåtagandena uppgick vid årsskiftet till ca 284 mkr, vilket innebär en minskning med ca -6 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	2018
Budgeterat resultat	8,6	5,1	3,8	14,7	11,5
<i>Avvikelse mot budget:</i>					
Kommunstyrelsen centr medel	4,4	4,6	0,7	1,8	5,9
Kommunstyrelsen (KLF)	1,9	0,6	2,0	5,8	-0,2
Samhällsbyggnadsnämnd	1,0	2,3	2,7	1,2	-
Miljö- och byggnadsnämnd	-	-	-	-	0,4
Kultur- och fritidsnämnd	0,5	-	-	-	-
Bildningsnämnd (f d BUN)	0,6	-0,3	2,6	0,9	-4,3
Vård- och omsorgsnämnd (f d SN)	-12,5	-13,5	-0,8	1,6	-10,1
Taxefinansierad verksamhet	2,0	1,6	-1,0	-2,8	-3,1
Skatteintäkter	-2,0	-0,6	24,8	-2,0	-1,9
Finansnetto	2,8	4,2	3,8	-0,6	2,4
Finansiering och övrigt	-3,4	-9,9	-2,2	3,4	16,6
Summa årets resultat	3,9	-5,9	36,4	24,0	17,2

Budgeterat resultat för 2018 uppgick till +11,5 mkr enligt fullmäktiges budgetbeslut hösten 2017. Utfallet vid årets slut (+17,2 mkr) innebär således ett överskott mot budgeten på 5,7 mkr. Som nämnts tidigare innehåller resultatet en engångsintäkt vid försäljning av skog om 22,8 mkr, vilken inte var budgeterad. Det underliggande resultatet för den löpande verksamheten uppgick till -5,6 mkr, vilket motsvarar ett underskott mot budgeten på -17,1 mkr. Budgetavvikelserna fördelas enligt följande:

- Engångsintäkt vid skogsförsäljning +22,8 mkr
- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings -1,9 mkr
- Nämnder och kommunstyrelse -14,2 mkr
- Pensionskostnader -6,4 mkr
- Finansnetto +2,4 mkr
- Övriga centrala budgetanslag +3,0 mkr

Efter att samtliga nämnder förra året 2017 för första gången på mycket länge uppvisat överskott mot budgeten kan konstateras att 2018 inneburit en kraftig försämring av nämndernas budgetföljsamhet. Det sammanlagda resultatet mot budget för nämnderna (inklusive kommunstyrelsen) visar ett underskott om hela -14,2 mkr. Förra året var motsvarande siffra +9,5 mkr och året dessförinnan +6,5 mkr. Årets underskott är i huvudsak hänförligt till Vård- och omsorgsnämnden (-10,1 mkr) och Bildningsnämnden (-4,3 mkr). Underskotten beror huvudsakligen på kostnadsökningar i verksamheterna, varav en övervägande del av ökningen är hänförlig till personalkostnader. 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.

Bland övriga poster syns bl a ett underskott för pensionskostnaderna på -6,4 mkr. Detta beror bl a på ökade kostnader för försäkring av förmånsbestämda pensioner för kommunens anställda.

För mer analys och detaljer avseende budgetföljsamheten i de olika verksamheterna hänvisas till årsredovisningens nämndsberättelser samt driftsredovisningen.

Prognossäkerhet

mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Prognos helårsresultat, april	2,2	0,8	27,5	17,5	32,1
Prognos helårsresultat, aug	3,9	-13,8	23,1	19,4	34,0
Slutlig utfall resultat	3,9	-5,9	36,4	24,0	17,2

Resultatprognoserna i årets delårsrapporter har uppgått till +32,1 mkr i april och +34,0 mkr i augusti, medan slutresultatet blev +17,2 mkr. Det slutliga resultatet blev således hela 16,8 mkr lägre än prognosen i delårsrapport 2, vilket innebär en avsevärt större prognosavvikelse än normalt. 11,4 mkr av differensen avser nämnderna och resterande 5,4 mkr avser övriga budgetposter, bl a pensionskostnader. För nämnderna syns följande avvikelser mellan slutligt utfall och prognosen i delårsrapport 2:

- Kommunstyrelsen +1,7 mkr
- Miljö- och byggnadsnämnden +0,6 mkr
- Bildningsnämnden -5,3 mkr
- Vård- och omsorgsnämnden -8,5 mkr

Det är tydligt att prognossäkerheten behöver förbättras på alla budgetnivåer och kommunstyrelsen har i februari månad 2019 fastställt en handlingsplan för detta. Därutöver har i 2019 års budget fastställts mål för prognossäkerheten som gäller alla nämnder.

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 som ska vara styrande vid beslut om budget och ärenden av ekonomisk betydelse. De finansiella målen är:

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

Nedan följer en avstämning av målen för 2018:

	2014	2015	2016	2017	2018
Resultat % av skatter o utjämning					
Fastställt mål	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Utfall	0,6%	-0,9%	5,1%	3,3%	2,3%
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja
Självfinansiering investeringar, %					
Fastställt mål	100%	100%	100%	100%	100%
Utfall	26%	40%	311%	203%	169%
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja
Minskning av låneskuld, mkr					
Fastställt mål	<0	<0	<0	<0	<0
Utfall	65	30	-15	-25	-45
Uppfyllt	Nej	Nej	Ja	Ja	Ja

Samtliga långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning har således uppfyllts för året 2018. Avseende resultatmålet bör noteras att målet uppnås på grund av engångsintäkter vid skogsförsäljning och att resultatet räknat utan denna intäktspost uppgår till -5,6 mkr, vilket motsvarar -0,8% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

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%)

2018 års bokslut för koncernen Tingsryds kommun sammanfattas i nedanstående tabell:

	2014	2015	2016	2017	2018
Redovisat resultat, mkr	12,6	-2,3	43,5	31,4	23,2
Soliditet, %	32	30	32	35	37
Låneskuld, mkr	710	748	736	695	646

Det redovisade resultatet uppgår till 23,2 mkr (31,4 mkr), vilket innebär att resultatnivån sjunkit med ca 8 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 646 mkr, vilket innebär en minskning med 49 mkr under året:

mkr	Lån 2014	Lån 2015	Lån 2016	Lån 2017	Lån 2018	Förändr 2018
Kommunen	170,0	200,0	185,0	160,0	115,0	-45,0
Tingsrydsbostäder AB	31,0	39,0	44,0	44,0	44,0	0,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	248,5	248,3	248,2	254,2	249,2	-5,0
TUFAB	188,5	188,5	186,5	167,5	167,5	0,0
Industristiftelsen	18,5	15,0	15,0	12,0	12,0	0,0
TEAB	48,9	53,0	53,0	53,0	53,0	0,0
TIKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RÖK (kommunens andel)	4,7	4,5	4,3	4,1	5,4	1,3
Summa	710,1	748,3	736,0	694,8	646,1	-48,7

Som framgår i tabellen har amorteringar i huvudsak gjorts av kommunen och till en mindre del av Stiftelsen Tingsrydsbostäder. Samtidigt har en mindre nyupplåning gjorts i RÖK. En minskad total koncernlåneskuld har varit ett av huvudmålen med arbetet i uppdraget Hållbar ekonomi.

Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till 37%, vilket innebär en ökning med två procentenheter från förra årsskiftet. År 2012 var soliditeten 34%.

Sammanfattning och framtid

Sammanfattningsvis kan konstateras att 2018 års bokslut visar dels en fortsatt förstärkning av kommunens balansräkning och dels en kraftig kostnadsökning i verksamheten som snabbt raderat ut de marginaler som funnits i resultaträkningen de senaste tre åren. Det faktum att resultatet för den löpande verksamheten blev negativt innebär att stort fokus framöver behöver läggas på:

- Återställande av balanskravsunderskott och höjd resultatnivå
- Budget i balans för nämnderna och utökad månadsuppföljning utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Ökad prognossäkerhet och kostnadskontroll

2019 års budget har fastställts med ett resultat på +8,4 mkr (1,1%). Om budgeten hålls kan således 2018 års balanskravsunderskott (-6,6 mkr) regleras under 2019. Detta ställer dock stora krav på budgetföljsamhet hos nämnder och förvaltningar, vilket sannolikt innebär en stor utmaning med tanke på bokslutets relativt stora underskott för de båda största nämnderna (Bildningsnämnden och Vård- och omsorgsnämnden).

Mycket talar för att de senaste årens goda konjunktur nu står inför en avmattning under de kommande åren och SKL:s prognoser visar en försämrad skatteintäktsutveckling framöver. Sammantaget kan därför konstateras att kommunen, liksom många andra kommuner i landet, under de kommande åren står inför stora utmaningar att klara sitt uppdrag och samtidigt bibehålla en långsiktigt hållbar ekonomi. De senaste årens förstärkta balansräkning innebär dock att kommunen står starkare inför dessa utmaningar än vad vi hade gjort för några år sedan. Det är av största vikt att kommande eventuella åtgärder, satsningar och förändringar av mål- och ambitionsnivåer görs med ett långsiktigt och hållbart anslag.

Tingsryd 2019-03-07
Daniel Gustafsson, Ekonomichef

Räkenskaper

	Not	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
RESULTATRÄKNING (tkr)					
Verksamhetens intäkter	1	249 994	247 738	337 776	335 238
Verksamhetens kostnader	2	-961 173	-909 348	-1 004 574	-947 517
Avskrivningar	3	-37 839	-36 752	-67 625	-70 489
Verksamhetens nettokostnader		-749 018	-698 362	-734 423	-682 768
Skatteintäkter	4	491 621	482 006	491 621	482 006
Generella statsbidrag och utjämning	5	249 025	241 776	249 025	241 776
Finansiella intäkter	6	4 978	3 907	3 395	2 248
Finansiella kostnader	7	-2 173	-5 345	-7 833	-10 124
Resultat före extraordinära poster		-5 567	23 982	1 785	33 138
Jämförelsestörande poster	8	22 803	-	22 803	-
Årets resultat	9	17 236	23 982	24 588	33 138
Skatt		-	-	-1 402	-1 784
ÅRETS RESULTAT	9	17 236	23 982	23 186	31 354
KASSAFLÖDESANALYS (tkr)					
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		17 236	23 982	24 588	33 138
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	-1 345	-935	-6 490	-1 878
Avskrivningar	3	37 839	36 752	67 625	70 489
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-23 832	1 188	-25 337	2 520
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		29 898	60 987	60 385	104 269
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	114	117
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		-7 466	38 812	-8 270	33 594
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		13 076	-5 074	28 176	178 453
Kassaflöde från den löpande verksamheten		35 508	94 725	80 405	316 433
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	11	-32 528	-29 907	-56 747	-73 763
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar		-6	2 236	-2 955	-3 039
Erhållna investeringsbidrag	12	2 637	112	2 637	112
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	23 832	1 850	26 847	14 877
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 065	-25 709	-30 218	-61 813
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		0	4 003	199	184
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder	14	-45 000	-25 000	-58 814	-228 245
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-45 000	-20 997	-58 615	-228 061
Årets kassaflöde		-15 557	48 019	-8 428	26 560
Likvida medel vid årets början		127 410	79 391	141 349	114 789
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		111 853	127 410	132 921	141 349

	Not	Kommun 2018	Kommun 2017	Koncern 2018	Koncern 2017
BALANSRÄKNING (tkr)					
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	563 050	568 766	1 148 190	1 162 598
Maskiner och inventarier	16	46 034	45 629	67 101	65 080
Summa materiella anläggningstillgångar		609 084	614 395	1 215 291	1 227 678
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	17	36 291	36 285	32 924	29 969
Långfristiga fordringar	18	2 500	2 500	24 580	24 779
Summa finansiella anläggningstillgångar		38 791	38 785	57 504	54 748
Summa anläggningstillgångar		647 875	653 180	1 272 795	1 282 426
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	224	338
Fordringar	19	69 553	62 087	84 229	75 959
Kassa och bank	20	111 853	127 410	132 921	141 349
Summa omsättningstillgångar		181 406	189 497	217 374	217 646
SUMMA TILLGÅNGAR		829 281	842 677	1 490 169	1 500 072
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående balans	21	422 867	398 885	524 299	492 945
Årets resultat		17 236	23 982	23 186	31 354
Summa eget kapital	21	440 103	422 867	547 485	524 299
Avsättningar					
Avsatt för pensioner	22	7 360	7 720	10 478	10 765
Avsatt för Elsemålatippen	23	12 584	12 584	12 584	12 584
Avsatt för skatt och övrigt	23			11 842	14 006
Summa avsättningar		19 944	20 304	34 904	37 355
Skulder					
Långfristiga skulder	24	144 948	188 296	478 445	537 259
Kortfristiga skulder	25	224 286	211 210	429 335	401 159
Summa skulder		369 234	399 506	907 780	938 418
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER		829 281	842 677	1 490 169	1 500 072
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pensioner	26	276 799	282 801	276 799	282 801
Ansvarsförbindelse leasingavtal	27	4 721	3 994	4 721	8 388
Ansvarsförbindelse Fastigo		-	-	-	-
Borgensåtaganden inkl statliga bostadslån	28	529 697	535 331	1 496	3 471
Avtal om hyresoption	29	560	1 400	560	1 400
Fastighetsinteckningar		-	-	12 817	12 817

Tilläggsupplysningar

	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
1. Verksamhetens intäkter				
Avgifter och ersättningar	84 742	76 648	77 661	75 396
Hyror och arrenden	25 263	27 769	102 557	101 065
Bidrag m.m.	117 319	122 492	118 926	124 675
Försäljning	6 409	5 698	6 409	5 698
Försäljning av verksamhet	15 429	13 281	31 318	26 488
Försäljning av anläggningstillgångar	832	1 850	905	1 915
Summa	249 994	247 738	337 776	335 238
2. Verksamhetens kostnader				
Bidrag	-26 662	-27 012	-26 685	-12 394
Entreprenader, köp av verksamhet	-194 809	-185 949	-195 033	-192 775
Lönekostnader inkl sociala avgifter	-554 004	-526 034	-586 679	-544 707
Pensionskostnader	-49 960	-40 802	-51 261	-41 416
Lokalhyror	-19 445	-19 204	-11 217	-13 247
Material	-41 905	-35 689	-53 564	-38 637
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-6 042	-5 875	-6 042	-5 875
Övriga kostnader	-68 346	-68 783	-74 093	-98 465
Summa	-961 173	-909 348	-1 004 574	-947 517
3. Avskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-37 839	-36 752	-64 356	-63 390
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0	0	-3 269	-7 100
Summa	-37 839	-36 752	-67 625	-70 490
4. Skatteintäkter				
Preliminär skatteinbetalning	494 197	483 869	494 197	483 869
Preliminär slutavräkning innevarande år	-757	-2 518	-757	-2 518
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1 819	655	-1 819	655
Summa	491 621	482 006	491 621	482 006
5. Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	168 022	164 484	168 022	164 484
Kostnadsutjämning	32 237	31 292	32 237	31 292
Regleringsbidrag/avgift	1 952	-121	1 952	-121
LSS-utjämning	10 429	10 480	10 429	10 480
Kommunal fastighetsavgift	21 751	20 864	21 751	20 864
Generella bidrag från staten - byggbonus	1 463	-	1 463	-
Generella bidrag från staten - övriga	13 171	14 777	13 171	14 777
Summa	249 025	241 776	249 025	241 776
6. Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	43	31	43	31
Utdelning aktier och andelar	2 293	1 167	2 293	1 171
Ränteintäkter fordringar	3	5	3	5
Ränteintäkter långfristiga fordringar	-	-	976	1 027
Borgensavgifter från kommunala företag	2 639	2 704	-	-
Övriga finansiella intäkter	-	-	80	14
Summa	4 978	3 907	3 395	2 248
7. Finansiella kostnader				
Räntor på långfristiga lån	-1 730	-2 594	-7 390	-9 655
Aktiverad ränta under byggtiden	0	0	0	0
Räntekostnad pensionsavsättning	-158	-130	-158	-130
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	0	-2 445	0	-163
Övriga finansiella kostnader	-285	-176	-285	-176
Summa	-2 173	-5 345	-7 833	-10 124
8. Jämförelsestörande poster				
Försäljning skog Vieboda	22 803	0	22 803	0
Summa	22 803	0	22 803	0

	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
9. Årets resultat				
Förändring anläggningskapital	38 403	9 701	51 634	216 958
Förändring rörelsekapital	-21 167	14 281	-28 448	-185 604
Årets resultat	17 236	23 982	23 186	31 354
10. Just. för poster som inte ingår i kassaflödet				
Förändring avsättning till pensioner	-360	39	-287	-283
Förändring avsättning Elsemålatippen	0	0	0	0
Intäktsförda investeringsbidrag	-985	-974	-985	-974
Skatt och övriga justeringar	-	-	-5 218	-621
Summa	-1 345	-935	-6 490	-1 878
11. Förvärv av materiella anl.tillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-25 283	-21 643	-45 082	-63 191
Maskiner och inventarier	-7 245	-8 264	-11 665	-10 572
Summa	-32 528	-29 907	-56 747	-73 763
12. Erhållna investeringsbidrag				
Boverket - upprustning skollokaler & utemiljöer	637	112	637	112
Trafikverket - Torget Ryd	2 000	-	2 000	-
Summa	2 637	112	2 637	112
13. Försäljning av anl.tillgångar				
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	23 775	1 673	26 790	14 183
Maskiner och inventarier	57	177	57	694
Summa materiella anläggningstillgångar	23 832	1 850	26 847	14 877
Summa försäljning anläggningstillgångar	23 832	1 850	26 847	14 877
14. Förändring av långfristiga låneskulder				
Förändring lån hos kreditinstitut	-45 000	-25 000	-48 571	-41 114
Justering kortfristig del lån	-	-	-10 243	-187 131
Summa	-45 000	-25 000	-58 814	-228 245
15. Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 101 325	1 076 418	1 998 786	1 957 024
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-538 275	-507 652	-850 596	-794 426
Bokfört värde	563 050	568 766	1 148 190	1 162 598
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år	10-50 år
Övergång till komponentmetoden pågår och tillämpas än så länge bara inom fastighetsinvesteringar (fr.o.m. 2014).				
Årsavstämning				
Redovisat värde vid årets början	568 766	580 574	1 162 598	1 180 211
Investeringar	25 283	21 643	45 082	63 191
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	0	-2 847	-1 457	-20 280
Nedskrivningar	0	0	-3 269	-6 000
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Avskrivningar	-30 999	-30 604	-54 712	-54 524
Överföring från eller till annat tillgångsslag	0	0	0	0
Övriga justeringar	0	0	-52	0
Redovisat värde vid årets slut	563 050	568 766	1 148 190	1 162 598
Specifikation bokfört värde				
Mark och markanläggningar	30 465	31 701	30 465	31 701
Verksamhetsfastigheter	348 781	357 056	348 781	357 056
Fastigheter för Va-verksamhet	118 032	115 824	118 032	115 824
Fastighet för renhållningsverksamhet	11 692	12 143	11 692	12 143
Publika fastigheter	29 566	26 683	29 566	26 683
Fastigheter för annan verksamhet	24 514	25 359	602 682	603 430
Pågående ny-, till- och ombyggnader	0	0	6 972	15 761

	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
16. Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	95 169	87 923	139 046	127 379
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-49 135	-42 294	-71 945	-62 299
Bokfört värde	46 034	45 629	67 101	65 080
Avskrivningstider, linjär avskrivning tillämpas.	3-25 år	4-25 år	3-25 år	4-25 år
Årsavstämning				
Redovisat värde vid årets början	45 630	43 704	65 080	61 590
Investeringar	7 245	8 264	11 665	12 982
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	0	-190	0	-626
Nedskrivningar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Avskrivningar	-6 841	-6 148	-9 644	-8 866
Överföring från eller till annat tillgångsslag	0	0	0	0
Redovisat värde vid årets slut	46 034	45 630	67 101	65 080
Specifikation bokfört värde				
Maskiner	5 954	7 738	18 720	24 778
Inventarier	16 157	15 236	24 458	23 503
Transportmedel	319	487	319	487
Förbättringsutgift, fastigheter ej ägda av kommunen	16 258	16 818	16 258	16 818
Konstverk	349	349	349	349
Övriga maskiner och inventarier	6 997	5 001	6 997	7 290
17. Aktier och andelar				
Aktier:				
Kommentusgruppen AB	2	2	2	2
Tingsryds Kommunföretag AB	24 232	24 232	-	-
Kommunassurans Syd försäkring AB	614	614	614	614
Inera AB	43	43	43	43
Wexnet AB	-	-	20 785	17 785
Andelar:				
Konga Folkets Hus	100	100	100	100
Kreditgarantiföreningen	100	100	100	100
Kommuninvest ekonomisk förening	10 978	10 978	10 978	10 978
Husbyggnadsvaruhuset (HBV)	-	-	80	131
Insatskapital:				
Södra Skogsägarna	220	214	220	214
Sv. Campingvärdars Riksförbund	2	2	2	2
Summa	36 291	36 285	32 924	29 969

18. Långfristiga fordringar				
Kurrebostiftelsen	0	0	0	0
Kommuninvest förlagslån	2 500	2 500	2 500	2 500
Tingsryds Industristiftelse reversfordran	-	-	4 738	4 919
Wexnet AB reversfordran	-	-	17 053	17 053
Övriga reversfordringar	-	-	-	-
Övriga långfristiga fordringar	-	-	289	307
Summa	2 500	2 500	24 580	24 779

	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
19. Fordringar				
Fakturafordringar	18 517	10 384	20 710	21 488
Statsbidragsfordringar	3 583	20 704	3 740	20 748
Övriga kortfristiga fordringar	12 197	11 824	17 546	6 991
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	35 256	19 175	42 233	26 732
Summa	69 553	62 087	84 229	75 959

20. Kassa och bank				
Kassa	117	128	117	128
Plusgiro	0	6 040	1 171	11 014
Bank	111 736	121 242	131 633	130 207
Summa	111 853	127 410	132 921	141 349

21. Eget kapital - specifikation				
Ingående eget kapital enligt fastställd BR	422 867	398 885	524 299	492 945
Årets resultat	17 236	23 982	23 186	31 354
Summa eget kapital	440 103	422 867	547 485	524 299
varav:				
Anläggningstillgångar	647 875	653 180	1 272 795	1 282 426
Långfristiga skulder och avsättningar	-164 892	-208 600	-513 349	-574 614
<i>Anläggningsskapital</i>	<i>482 983</i>	<i>444 580</i>	<i>759 446</i>	<i>707 812</i>
Omsättningstillgångar	181 406	189 497	217 374	217 646
Kortfristiga skulder	-224 286	-211 210	-429 335	-401 159
<i>Rörelsekapital</i>	<i>-42 880</i>	<i>-21 713</i>	<i>-211 961</i>	<i>-183 513</i>
Summa	440 103	422 867	547 485	524 299

Interna resultatutjämningsfonder (del av EK):

Kommunstyrelsen*	1 437	11 732		
Samhällsbyggnadsnämnden				
Miljö- och byggnadsnämnden	358	-		
Bildningsnämnden*	0	3 517		
Vård- och omsorgsnämnden*	0	800		
Jävsnämnd	-	-		
Fullmäktige inklusive revision	316	199		
Summa	2 111	16 248		

* 2018 års ack underskott BN (-784 tkr) och VON (-9 288 tkr) kvittas mot ack överskott KS (10 072 tkr)

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

22. Avsättningar till pensioner				
Ingående avsättning	7 720	7 681	10 765	11 048
Pensionsutbetalningar	-426	-470	-619	-634
Nyintjänad pension	-47	340	173	453
Ränte- och basbeloppsuppräknig	151	127	209	195
Förändring av löneskatten	-71	8	-52	-69
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrigt	33	34	2	-228
Utgående avsättning	7 360	7 720	10 478	10 765
Pensionsförpliktelse som tryggats via försäkring	12 502	9 429	12 502	9 429

	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
23. Avsättningar Elsemålatippen, skatt o övr				
Redovisat värde vid årets början	12 584	12 584	12 584	12 584
Ianspråktagen avsättning	0	0	0	0
Nya avsättningar	0	0	0	0
Summa	12 584	12 584	12 584	12 584

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 2019. 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 belastas den generation som utnyttjade deponeringsanläggningen.

24. Långfristiga skulder				
Lån från banker och kreditinstitut	115 000	160 000	448 497	508 963
Investeringsbidrag	29 948	28 296	29 948	28 296
Summa	144 948	188 296	478 445	537 259

25. Kortfristiga skulder				
<i>Specifikation</i>				
Leverantörsskulder	59 968	41 416	67 052	55 531
Anställdas skatter	8 834	8 395	9 094	8 639
Semesterlöneskuld till anställda	34 260	34 145	34 260	34 145
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44 864	51 450	56 948	64 926
Upplupna löner	10 949	10 049	10 949	10 049
Upplupen löneskatt pensioner	4 478	4 441	4 478	4 441
Upplupna pensionskostnader	19 501	18 306	19 501	18 306
Resultatutjämning VA-verksamhet (förutbet intäkt)	-252	1 551	-252	1 551
Resultatutjämning Renhållning (förutbet intäkt)	-1 123	1 149	-1 123	1 149
Skuld Teab toppkonto	10 734	9 722	0	0
Skuld TUFAB toppkonto	2 998	2 211	0	0
Skuld TINGBO toppkonto	11 350	14 015	0	0
Oförbrukade fackl utbildningspengar	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	17 725	14 360	228 428	202 421
Summa	224 286	211 210	429 335	401 159

26. Ansvarsförbindelse pensioner				
Ingående ansvarsförbindelse	282 801	294 660	282 801	294 660
Pensionsutbetalningar	-12 445	-12 432	-12 445	-12 432
Nyintjänad pension	3 185	-3 187	3 185	-3 187
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4 322	5 778	4 322	5 778
Förändring av löneskatten	-1 172	-2 315	-1 172	-2 315
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	1 546	0	1 546
Övrigt	108	-1 249	108	-1 249
Utgående ansvarsförbindelse	276 799	282 801	276 799	282 801

Utredningsgrad, %	98	98	98	98
-------------------	----	----	----	----

Överskottsmedel

Skandia	1 188	365
KPA	3 934	4 035
Totalt	5 122	4 400

	Kommun		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
27. Ansvarsförbindelse leasingavtal				
Leasingavtal mindre än ett år	894	888	894	2 517
Leasingavtal överstigande ett år	3 827	3 106	3 827	5 871
Summa	4 721	3 994	4 721	8 388

28. Borgensåtaganden

<i>Borgensåtaganden</i>				
Stiftelsen Tingsrydsbostäder (f d Kommunhus)	246 275	251 275	0	0
Tingsrydsbostäder AB	44 000	44 000	0	0
Tingsryds Industristiftelse	12 000	12 000	0	0
Tingsryds Energi AB	53 000	53 000	0	0
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	167 469	167 469	0	0
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	5 457	4 116	0	0
Summa koncernintern borgen	528 201	531 860	0	0

Bollhallen Tingsryd Ekonomisk förening	0	1 440	0	1 440
Tingsryds Skytteförening	0	147	0	147
Tingsryds Rid- och Körklubb	38	68	38	68
Tingsryds AIF	1 458	1 816	1 458	1 816
Egna hem:				
SBAB	0	0	0	0
Summa övrig borgen	1 496	3 471	1 496	3 471

Summa borgensåtaganden	529 697	535 331	1 496	3 471
-------------------------------	----------------	----------------	--------------	--------------

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

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 2018-12-31 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 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 702 253 247 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 705 648 716 kronor.

29. Avtal om hyresoption

Tingsryds kommun har genom avtal med AMB Park AB åtagit sig att blockhyra högst 5 bostads-lägenheter 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 2018 och kommunen har därför inte förhyrt några lägenheter. Återstående maximalt åtagande för kommunen för avtalstiden uppgår per 2018-12-31 till 560 tkr.



Driftredovisning

tkr	Budget	TB*	Årsbudget	Utfall	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen					
Kommunstyrelsen centrala medel	-1 111		-1 111	-140	971
Kommunledningsförvaltning	-122 179	-9 614	-131 793	-132 016	-223
Räddningstjänsten (RÖK)	-14 419		-14 419	-14 840	-421
Summa kommunstyrelsen	-137 709	-9 614	-147 323	-146 996	327
Nämnder					
Miljö- och byggnadsnämnd	-4 505	2 034	-2 471	-2 113	358
Bildningsnämnd	-272 058	-7 923	-279 981	-284 282	-4 301
Vård- och omsorgsnämnd	-281 561	-8 358	-289 919	-300 007	-10 088
Summa nämnder	-558 124	-14 247	-572 371	-586 402	-14 031
Fullmäktige inkl revision	-2 009		-2 009	-1 892	117
Jävsnämnd	-76	76	0	0	0
<i>Taxefinansierad verksamhet</i>					
VA-verksamhet	-513		-513	-1 802	-1 289
Renhållningsverksamhet	-501		-501	-2 272	-1 771
Resultatutjämnning taxefin. verksamhet	1 014		1 014	4 074	3 060
SUMMA VERKSAMHET	-697 918	-23 785	-721 703	-735 290	-13 587
Övriga centrala poster					
Anslag för oförutsett (KS) - tillfälligt 2018	-700		-700	0	700
Utvecklingspott KSAU	-2 000	1 420	-580	0	580
Social investeringsfond KS	-2 000	1 000	-1 000	0	1 000
EU-verksamhet central pott KS	-664		-664	-100	564
Löneökningar 2017 (12 mån) 2018 (9)	-23 876	21 365	-2 511	0	2 511
Pensionsutbetalningar	-15 500		-15 500	-21 931	-6 431
Kapitalkostnader	47 703		47 703	46 244	-1 459
Internränta från VA	2 000		2 000	1 973	-27
Avskrivningar	-38 469		-38 469	-37 839	630
Övriga centrala poster	0		0	-2 075	-2 075
NETTOKOSTNAD	-731 424	0	-731 424	-749 018	-17 594
<i>Skatteintäkter</i>					
Skatteintäkter, gs och utjämnning	742 569		742 569	740 646	-1 923
<i>Finansnetto</i>					
Finansiella intäkter	4 200		4 200	4 978	778
Finansiella kostnader	-3 800		-3 800	-2 173	1 627
Summa finansnetto	400	0	400	2 805	2 405
SUMMA RESULTAT	11 545	0	11 545	-5 567	-17 112
<i>Jämförelsestörande poster:</i>					
Försäljning av skog (Vieboda)	0		0	22 803	22 803
SUMMA RESULTAT	11 545	0	11 545	17 236	5 691
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj <i>exkl</i> jfr-post	1,6%		1,6%	-0,8%	
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj <i>inkl</i> jfr-post	1,6%		1,6%	2,3%	

* TB = tilläggsbeslut t ex omorganisation, utfördelning löneökningsmedel

Investeringsredovisning

tkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse mot budget	Förbrukning av budget, %
KOMMUNFULLMÄKTIGE				
Inventarier och övrigt	1 025	0	1 025	0%
Summa kommunfullmäktige	1 025	0	1 025	0%
KOMMUNSTYRELSEN - KLF				
Digitalisering - E-tjänster och IT-stöd	4 845	391	4 454	8%
Centrala IT-investeringar	3 250	3 311	-61	102%
Inventarier och övrigt	700	784	-84	112%
Infrastruktur underhåll gata	3 900	3 937	-37	101%
Infrastruktur övrigt	3 809	865	2 944	23%
Fordon och maskiner	500	156	344	31%
Energisparåtgärder	5 000	1 135	3 865	23%
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	6 882	5 384	1 498	78%
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	6 200	5 529	671	89%
Renhållningsverksamhet	700	386	314	55%
VA-verksamhet	14 152	8 799	5 353	62%
Summa kommunstyrelse	49 938	30 677	19 261	61%
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND				
Digitalisering - E-tjänster och IT-stöd	600	0	600	0%
Summa miljö- och byggnadsnämnd	600	0	600	0%
BILDNINGSNÄMND				
Inventarier och övrigt	1 000	995	5	100%
Inventarier och övrigt - förnyelse huvudbibliotek	2 000	0	2 000	0%
Summa bildningsnämnd	3 000	995	2 005	33%
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND				
Digitalisering - E-tjänster och IT-stöd	325	0	325	0%
Inventarier och övrigt	820	855	-35	104%
Summa vård- och omsorgsnämnd	1 145	855	290	75%
TOTALT	55 708	32 527	23 181	58%
Erhållet investeringsbidrag	0	2 638	2 638	-

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.

tkr	Not	2017	2018
RESULTATRÄKNING (mkr)			
Verksamhetens intäkter	1	34 936	35 796
Verksamhetens kostnader	2	-26 784	-27 484
Avskrivningar	3	-6 065	-6 591
Verksamhetens nettokostnader		2 087	1 721
Finansiella kostnader	4	-2 087	-1 973
REDOVISAT RESULTAT	5	0	-252
BALANSRÄKNING (mkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader, mark och markanläggningar	6	21 419	22 561
Maskiner och tekniska anläggningar	7	92 913	94 035
Inventarier	8	1 492	1 437
Summa anläggningstillgångar		115 824	118 032
SUMMA TILLGÅNGAR		115 824	118 032
EGET KAPITAL & SKULDER			
Eget kapital			
Ingående balans		0	0
Årets resultat		0	-252
Summa eget kapital	9	0	-252
Skulder			
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	1 551	0
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skuld till kommunen	11	114 274	118 285
Summa skulder		115 824	118 285
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		115 824	118 032

Tilläggsupplysningar VA-verksamhet

tkr	2017	2018
1. Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter	28 705	28 620
Anslutningsavgifter	449	971
Intern försäljning av tjänster/arbete	3 559	4 550
Övriga intäkter	209	104
Förändring av skuld till abonnentkollektivet	2 014	1 551
Summa	34 936	35 796

2. Verksamhetens kostnader		
Material	1 685	1 323
Personalkostnader	6 973	7 332
Hyra lokaler	199	199
Externt köpta tjänster	2 766	2 748
Interna kostnader	6 150	6 057
Övriga kostnader	9 010	9 825
Summa	26 784	27 484

3. Avskrivningar		
Byggnader och mark	1 339	1 786
Maskiner och tekniska anläggningar	4 515	4 560
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	211	244
Summa	6 065	6 591

4. Finansiella kostnader		
Räntekostnad för skuld till kommunen	2 087	1 973
Räntekostnad årets kassaflöde	0	0
Summa	2 087	1 973

Räntesats 1,73 %, räntan har beräknats på ingående skuld.

tkr	2014	2015	2016	2017	2018
5. Redovisat resultat					
Överskott/underskott	1 655	1 350	-862	-2 014	-1 802
Eget kapital	0	0	0	0	-252
Förutbetalda intäkt	3 076	4 426	3 564	1 551	0

Överföring av tidigare års överskott (ackumulerat resultat) bokförs mot balansräkningen som förutbetalda intäkt (kortfristig skuld). För år 2018 översteg kostnaderna inkomsterna med 1 802 tkr, underskottet täcks av tidigare överuttag/ förutbetalda intäkter till 1 551 tkr och resterande underskott tas från eget kapital. Se not 9 för ytterligare information.

tkr	2017	2018
6. Byggnader, mark och markanläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	46 640	50 942
Justering anskaffningsvärde	0	0
Inköp	4 302	2 928
Försäljning/utrangering	0	0
Utgående anskaffningsvärde	50 942	53 870
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	28 185	29 523
Justering avskrivning enligt plan	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	1 339	1 786
Utgående avskrivningar enligt plan	29 523	31 310
Utgående planenligt restvärde	21 419	22 561
Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter.		
7. Maskiner och tekniska anläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	184 723	189 482
Justering anskaffningsvärde	0	0
Inköp	4 759	5 683
Försäljning/utrangering	0	0
Utgående anskaffningsvärde	189 482	195 165
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	92 054	96 569
Justering avskrivning enligt plan	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	4 515	4 560
Utgående avskrivningar enligt plan	96 569	101 130
Utgående planenligt restvärde	92 913	94 035
8. Inventarier		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	1 760	1 973
Justering anskaffningsvärde	0	0
Inköp	213	189
Försäljning/utrangering	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 973	2 161
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	269	481
Justering avskrivning	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	211	244
Utgående avskrivningar enligt plan	481	725
Utgående planenligt restvärde	1 492	1 437

tkr	2017	2018
9. Eget kapital		
Ingående ackumulerat resultat	0	0
Årets resultat	0	-252
Utgående eget kapital	0	-252
<i>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 skuldkonto i balansräkningen. Vid underskott när det inte finns något historiskt överuttag att reglera minskar underskottet eget kapital.</i>		
10. Kortfristiga skulder		
Ingående förutbetalda intäkter	3 564	1 551
Årets resultat	-2 014	-1 551
Utgående kortfristiga skulder	1 551	0
<i>För år 2018 översteg kostnaderna inkomsterna med 1 802 tkr, underskottet täcks av tidigare överuttag/ förutbetalda intäkter till 1 551 tkr och resterande underskott tas från eget kapital. Se not 9 för ytterligare information.</i>		
11. Långfristiga skulder		
Ingående skuld	109 051	114 274
Årets nettoinvestering	9 274	8 799
Årets avskrivningar	-6 065	-6 591
Årets redovisade resultat	0	0
Årets resultat	2 014	1 803
Utgående långfristiga skulder	114 274	118 285

Förvaltningsberättelse VA-verksamheten

VA-enheten ligger under tekniska avdelningen, som är en del av kommunledningsförvaltningen. Enheten ansvarar för kommunens vatten- och avloppsreningsverk samt ledningsnät. I uppdraget ligger produktion och distribution av dricksvatten och omhändertagande av avloppsvatten samt dagvattenhantering inom de kommunala verksamhetsområdena. VA-verksamheten ska uppfylla krav enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken och Livsmedelsverkets dricksvattenföreskrifter.

I Tingsryds kommun finns fem vattenverk och sex avloppsreningsverk, ett femtiotal pumpstationer samt totalt 650 km ledningsnät. Vi har cirka 3310 abonnenter, producerade 940 000 kubikmeter dricksvatten och renade nästan 2 miljoner kubikmeter avloppsvatten under 2018. Skillnaden mellan debiterad och producerad vattenmängd var 14 procent och medelvärde för ovidkommande vatten till reningsverken var 44 procent.

2018 var ett år av extremt väder för oss. Vi arbetade hårt under vintern och tidig vår med mycket höga flöden på grund av regnandet. Trots det blev våren och sommaren blev väldigt torr vilket gav oss extraarbete för att hålla dricksvattenproduktionen igång. Många av våra verk och ledningar är gamla och kräver mycket underhåll för att upprätthålla driftsäkerheten och kvaliteten på vatten- och avloppsrening. Ökade underhållskostnader pekades ut i föregående årsredovisning, och är ännu tydligare i årets. En höjning taxa kommer att ske vid halvårsskiftet 2019 och utökning görs under året med en tjänst som drifttekniker för att möta behoven. Säkerhetsläget i omvärlden har förändrats, och vilket har inneburit att vi fått arbeta med ökade krav på säkerhet. Under den torra våren och sommaren har 2 000 kbm vatten hämtats i vattenkiosken av kommuninnevånare som blivit utan vatten.

VA-avdelningen står inför ett långsiktigt arbete med riktat underhåll och förnyelse. Syftet är att bibehålla eller höja kvaliteten och samtidigt minska kostnaderna. Kraven både på säkerheten vid produktion av dricksvatten samt för rening av avloppsvatten har ökat. Det finns också ett behov av att planera för ett förändrat klimat samt för beredskap vid kriser och olyckor.

Dricksvattenförsörjningen är en viktig framtidsfråga. Vi behöver rusta för en robust vattenförsörjning och ett bra vattenskydd.

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 kommunelektorns 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.

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

Ersättning från migrationsverket för flyktmottagande har intäktsförts i takt med att kostnader för verksamheten har redovisats (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 (45 500 kr år 2018).

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 38,33 procent.

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 2018 har varit 1,75 procent (1,75 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 iövrigt styrs 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 låneränta vid årets ingång med tillägg för den

borgensavgift som kommunen tar ut från de egna företagen. Räntan beräknas på skuldens ingående värde.

Aktuella räntesatser framgår av tilläggsupplysningarna för VA-verksamheten.

Fördelning av gemensamma kostnader

Kostnader som är gemensamma med annan verksamhet fördelas till VA-verksamheten baserat på bedömningar, 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 (45 500 kr år 2018).

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 2018, ligger strax under riksgenomsnittet. Sjukfrånvaron är fortfarande hög och på samma nivå som 2017. Sammantaget bedöms därför medarbetarperspektivet ha delvis uppnådd nivå för år 2018, d v s en gul indikator.

Personalstatistik

Samttaget har den kommunala verksamheten drygt 1 300 heltid och deltids-anställda. 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 1 nov	2018	2017	2016	2015
Tillsvidare, heltid	693	631	592	596
Tillsvidare, deltid	438	467	448	476
Visstid, heltid	99	96	110	34
Visstid, deltid	75	96	86	58
TOTALT	1 305	1 290	1 236	1 164

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. Det arbetet har tagit ny fart under hösten och de idéer som lyfts för att skapa en attraktiv arbetsgivare kommer att arbetas vidare med under 2019.

Svårigheter med rekrytering finns inom flera av kommunens bristyrken, vilket syns i vårt personalförsörjningsprogram som tagits fram under året. 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.

Det har under året gjorts en översyn av annonsering av lediga arbeten och hur vi marknadsför våra arbeten på sociala medier för att vi ska synas bättre som arbetsgivare. Kommunen har även deltagit i rekryteringsmässor.

Tabellen som följer visar åldersstrukturen och könsfördelning bland kommunens tillsvidareanställda.

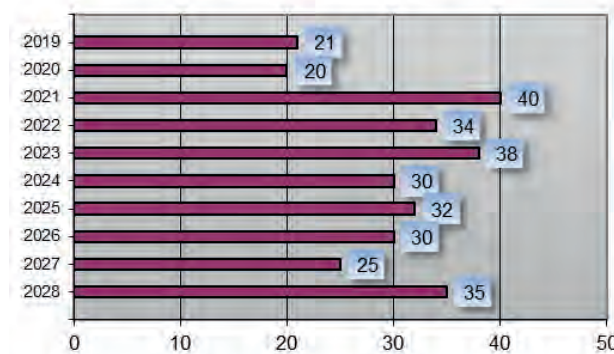
Tillsvidareanställda 1 nov				
Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt	Procent
20-29 år	118	30	148	13
30-39 år	187	45	232	21
40-49 år	198	34	232	21
50-59 år	270	54	324	28
över 60 år	165	30	195	17
TOTALT	938	193	1 131	100

Den genomsnittliga åldern för de tillsvidare-anställda medarbetarna har minskat och ligger nu på 46,0 år att jämföra med 46,8 år ifjol. Kvinnornas genomsnittsålder har minskat med 0,7 år jämfört med i fjol och männens med 1,9 år.

Åldersstruktur 1 nov		
Anställningsform	Kön	Medelålder
Tillsvidareanställda	Kvinnor	46,3
	Män	44,6
Visstidsanställda	Kvinnor	39,5
	Män	37,4
TOTALT		45,2

Pensionsåldern är rörlig mellan 61 och 67 års ålder. Under 2018 gick 37 medarbetare i pension varav 10 slutade före 65 års ålder. Vid årsskiftet hade Tingsryds kommun 11 tillsvidareanställda kvar i arbete efter fyllda 65, fyra färre än förra året. Under de närmaste tio åren kommer 305 av de tillsvidareanställda att uppnå 65 års ålder.

Antal pensionsavgångar per år under perioden 2019-2028



Pensionsavgångarna under perioden 2019 till 2028 är procentuellt högst för administrativ personal/chefer (34 %) samt lokalvårdare och måltidspersonal (33 %).

Pensionsavgångar inom närmaste 10 år per yrkesgrupp			
Yrkesgrupper	2019-2023	2024-2028	Procent yrkesgrupp
Undersköterskor / Vårdbiträden	52	43	29
Vårdare / Personlig assistent	14	19	27
Sjuksköterskor / Paramedicin	7	8	29
Lärare	21	14	27
Förskollärare / Barnskötare	27	10	21
Köks- / Städpersonal	9	17	33
Adm.personal / Arbetsledare	19	18	34
Teknisk personal / Ingenjörer	4	5	28
Hantverkare m fl	1	3	27
Övrig personal	9	14	27
TOTALT	163	151	

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 årligen uppdaterad 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 2018. 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 31 dec

År	Genomsnitt	Kvinnor	Män	Kv. % av män
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
2018	28 761	28 274	31 155	90,8

Skillnaden mellan kvinnor och mäns medellön är i stort sett oförändrad.

Medarbetarskap och ledarskap

Medarbetarskaps- och ledarskapsfrågorna har varit centrala under året och behovet av att arbeta vidare med vårt arbetsgivarvarumärke har präglat de centrala utbildningsinsatserna.

Höstens arbetsledardagar fokuserade på att ge ny inspiration i ledarskapet, sprida goda exempel från våra egna verksamheter samt att diskutera framtidsfrågor kopplat till ledarskapet. Resultatet av dagarna arbetas vidare med i den centrala chefsgruppen.

Under hösten hölls en utbildning för kommunens samordnare om att skapa glädje, tillit och förtroende på våra arbetsplatser. Totalt deltog ca 60 samordnare.

2018 genomfördes en medarbetarenkät. 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 84 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 arbetsmiljö-kommittén (CAK). Den sammanträder fyra gånger per år. Kommittén ändrades under året för att anpassas till den nya förvaltningsorganisationen, antalet ledamöter minskades till elva.

Kommunstyrelsen har utsett fem chefer som företräder arbetsgivaren. De fackliga organisationerna har utsett sex företrädare.

Arbetsmiljöverket har i ett av sina nationella tillsynsarbeten inspekterat några arbetsplatser inom omsorg funktionsnedsättning med fokus på hot och våld.

Den årliga vidareutbildningen i arbetsmiljö inriktades på systematiskt arbetsmiljöarbete, dess regelverk och praktiska hantering för att förstärka det pågående arbetsmiljöarbetet som en naturlig del i den dagliga verksamheten. Utbildningen hölls av personalavdelningen för totalt 67 chefer och skyddsombud.

Personalavdelningen höll också en grundutbildning i arbetsmiljö för 16 chefer och skyddsombud.

Hälsofrämjande arbete

Friskvårdsbidraget fortsätter att användas flitigt. Totalt betalades 280 186 kronor till 336 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 friskvårds-aktiviteter.

Kommunen har ett 50-tal hälsoinspiratörer.

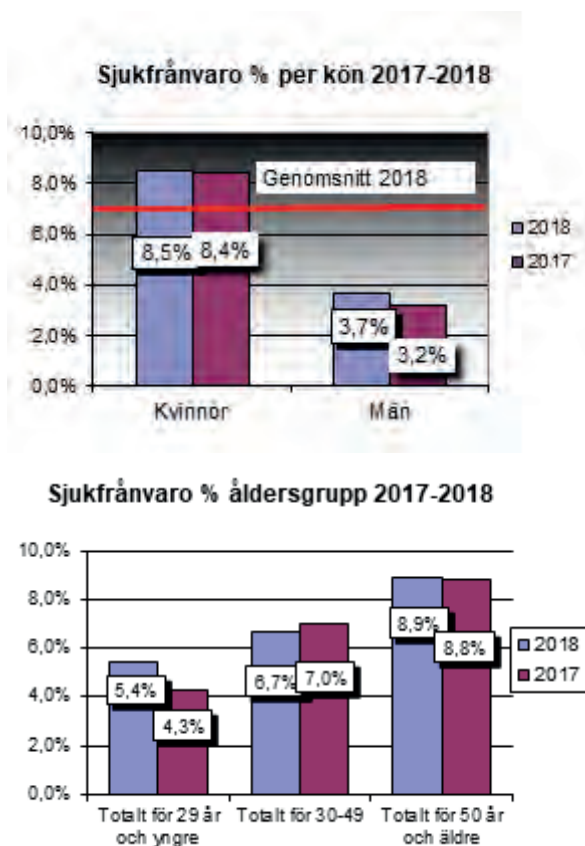
Hälsoinspiratörernas uppdrag är att tillsammans med chefen bedriva ett anpassat hälsoarbete utifrån arbetsplatsens förutsättningar och behov.

Under våren anordnades en nätverksträff för hälsoinspiratörerna där de fick möjlighet att utbyta erfarenhet och idéer med varandra samt fick tips på aktiviteter som kan genomföras på arbetsplatsen.

Sjukfrånvaro

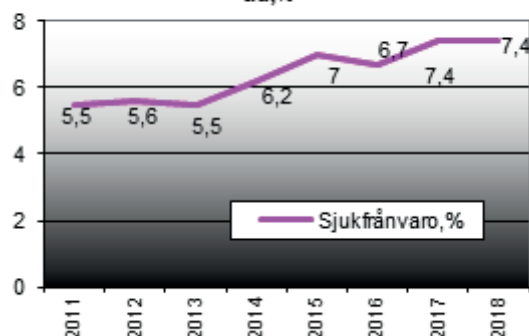
Sjukfrånvaron för 2018 är 7,4 %. Vilket är samma nivå som föregående år.

Sjukfrånvaron har ökat i den yngsta åldersgruppen, minskat i åldern 30-49 och i den äldsta åldersgruppen har det skett en liten ökning. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro (8,5 %) än männen (3,7 %). Skillnaderna mellan könen har minskat jämfört med föregående år.



Andelen med långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar) har minskat jämfört med tidigare år och är nu 46,7 % av den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro i relation till arbetad tid, %



Rehabilitering

Arbetet med att minska sjukfrånvaron är en mycket prioriterad fråga inom medarbetarperspektivet. Under året har extra fokus lagts på rehabiliteringsåtgärder för långtidssjukskrivna. Den 1 juli infördes skyldighet för arbetsgivare att ta fram rehabiliteringsplan om en arbetstagare förväntas vara frånvarande från arbetet på grund av sjukdom en längre tid. När det gäller korttidsfrånvaron har det tagits fram en rutin för att minska smittspridning av vinterkräksjuka. En översyn har gjorts av rutiner för sjukanmälan. På förvaltningarna inventeras vilka hälsofrämjande arbetssätt och aktiviteter som redan görs på arbetsplatserna för att belysa och sprida vidare till andra arbetsplatser och på så sätt minska ohälsan. Ett studiebesök i en närliggande kommun med låg sjukfrånvaro har gjorts för att hitta fler aktiviteter som ger effekt.

ESF-projektet om hälsopromotion som genomförs tillsammans med Älmhults kommun och Osbys kommun pågår med aktiviteter. Projektet omfattar ca 40 medarbetare i Tingsryd och är ett pilotprojekt som syftar till att testa olika metoder att arbeta med ohälsa integrerat i den vanliga arbetsdagen.

Respekt Öppenhet Ansvar Trygghet Engagemang



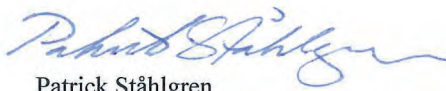
FOTO: GUNILLA HELLGREN

Kommunstyrelsens underskrift

Tingsryd den 25 mars 2019



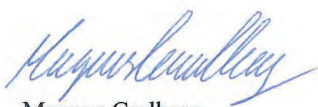
Mikael Jeansson



Patrick Ståhlgren



Anna Johansson



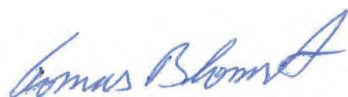
Magnus Carlberg



Marie Fransson



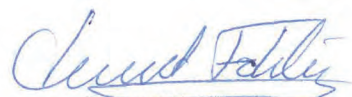
Cecilia Cato



Tomas Blomster



Stefan de Goede



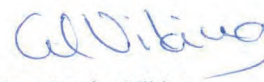
Lennart Fohlin



Åke Gummesson



Göran Mård



Ann-Louise Viking



Ingegerd Carlsson

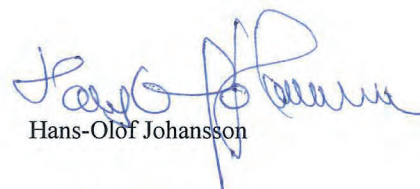
Vår revisionsberättelse har överlämnats den 26 mars 2019



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 2018

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

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

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

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

Revisionen ser med oro på de negativa avvikelser som har redovisats av vård- omsorgsnämnden samt bildningsnämnden. Det finns uppenbarliga förbättringsområde beträffande de prognoser som görs. Vidare ser revisionen allvarligt på det fortsatt höga sjuktalet.

Revisorerna noterar särskilt att kommunen inte uppfyller balanskravet.

Trots ovanstående bedömer vi sammantaget att styrelse och nämnder i Tingsryds kommun har i stort 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 trots att balanskravet inte uppfyllts 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 2018 godkänns. Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Tingsryds kommun 2019-03-26



Sven-Erik Svensson



Börje Johansson



Kerstin Petersson



Lars-Erik Svensson



Peter Koch



Hans-Olof Johansson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av delårsrapport 2018

Granskning av årsredovisning 2018

Granskning av förutsättningar för likvärdig skola

Granskning av kommunens kapital i form av gator och ledningar inkl. säkerställd dricksvattenproduktion

Revisionsberättelser för kommunens företag och stiftelser

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag

APPENDIX

Kommunens finansverksamhet

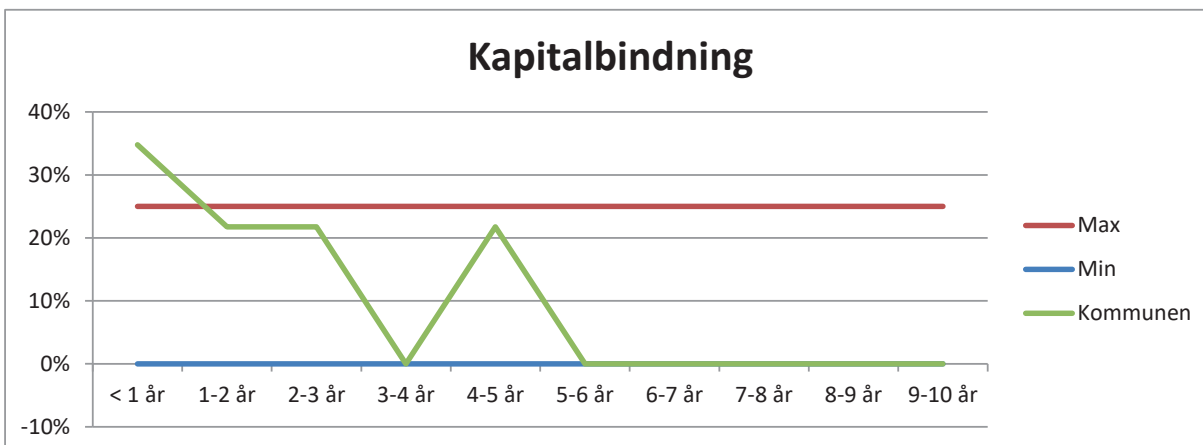
Sammanställning Kr	2018-01-01	2018-12-31
Likvid	131 461 849	116 770 564
Låneskuld	160 000 000	115 000 000

Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	86 770 564
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	30 000 000
Summa	116 770 564

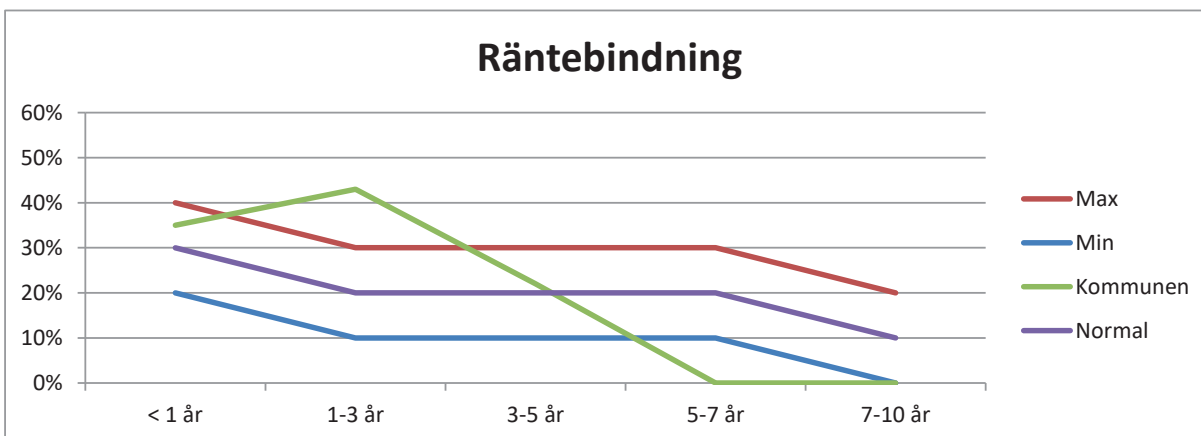
Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	115 000 000	

Borgensåtagande	Kr			
Låntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Chechkredit
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	246 274 921	223 000 000	23 274 921	10 000 000
TINGSRYDS UTVECKLING & 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 Ö:a KRONOBERG	5 457 500	5 457 500		
TINGSRYDS RID- OCH KÖRKLUBB	37 500		37 500	
TINGSRYDS AIF	1 458 330		1 458 330	
Summa	529 697 251	504 926 500	24 770 751	11 000 000

RISKHANTERING



Kapitalbindning	< 1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5-6 år	6-7 år	7-8 år	8-9 år	9-10 år
Max	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%
Min	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Kommunen	35%	22%	22%	0%	22%	0%	0%	0%	0%	0%



Räntebindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år	Snitt
Max	40%	30%	30%	30%	20%	4,00
Min	20%	10%	10%	10%	-	2,00
Kommunen	35%	43%	22%	0%	0%	1,88
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

Koncernens finansverksamhet

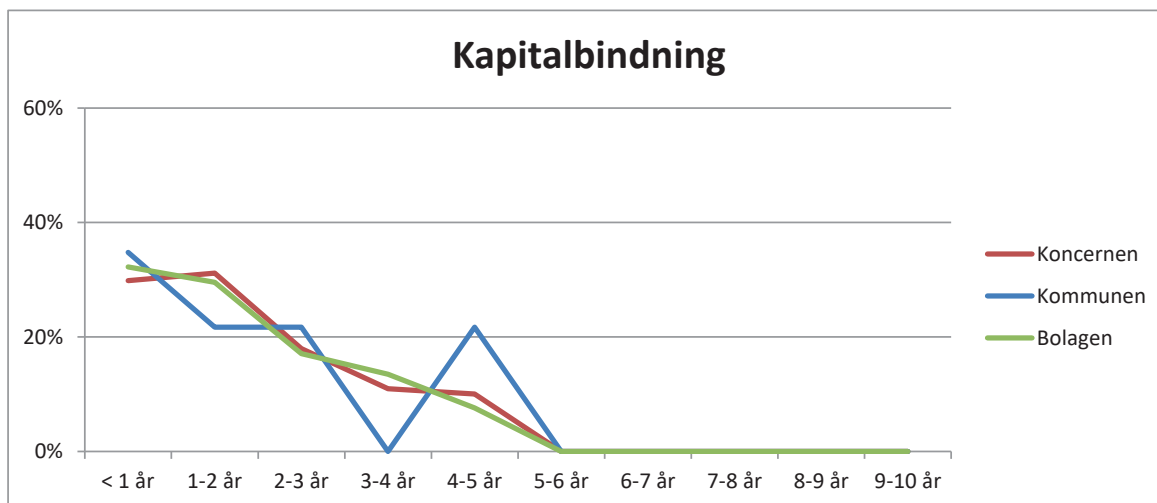
Sammanställning Kr	2018-01-01	2018-12-31
LIKVID	204 040 565	175 310 634
LÅNESKULD	695 207 493	646 548 743

Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	86 770 564
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	2 315 924
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	2 998 432
TINGSRYDS ENERGI AB	12 124 186
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	11 371 919
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	18 631 451
TINGSRYDS KOMMUNFÖRETAG AB	98 159
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:A KRONOBERG	0
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	41 000 000
Summa	175 310 634

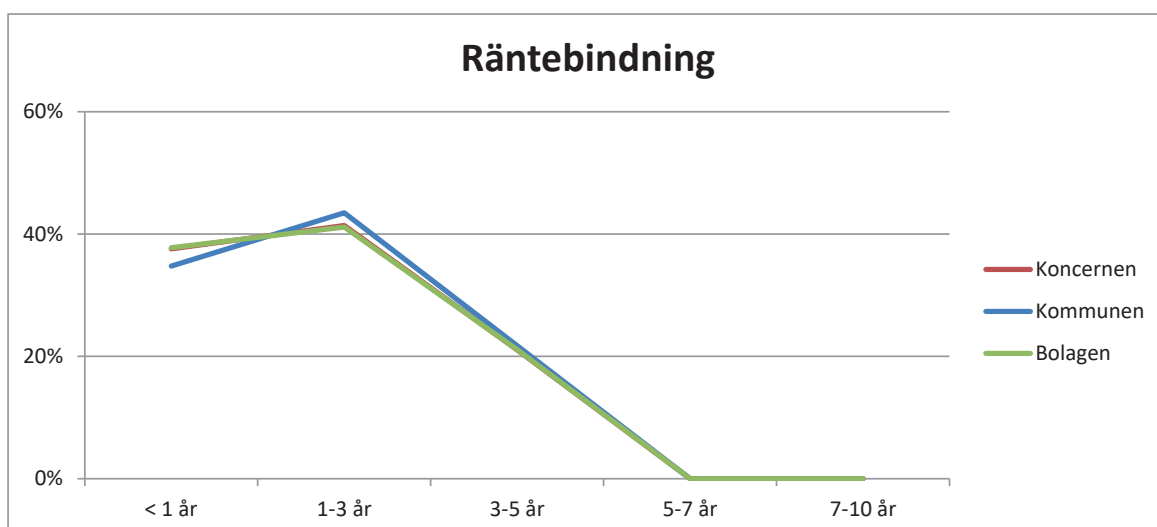
Skuldportfölj per motpart			Kr
Motparter	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	619 926 500	
SWEDBANK	Reverslån	23 274 921	
HANDELSBANKEN	Reverslån	3 347 322	
Summa		646 548 743	

Skuldportfölj							Kr
Läntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Handelsbanken	Chechkredit	Förfaller -19	
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	249 622 243	223 000 000	23 274 921	3 347 322	10 000 000	61 000 000	
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	167 469 000	167 469 000				46 000 000	
TINGSRYDS KOMMUN	115 000 000	115 000 000			30 000 000	25 000 000	
TINGSRYDS ENERGI AB	53 000 000	53 000 000				10 000 000	
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	44 000 000	44 000 000					
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	12 000 000	12 000 000			1 000 000	5 000 000	
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:A KRONOBERG	5 457 500	5 457 500				2 793 500	
Summa	646 548 743	619 926 500	23 274 921	3 347 322	41 000 000	149 793 500	

RISKHANTERING



Kapitalbindning	< 1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5-6 år	6-7 år	7-8 år	8-9 år	9-10 år
Koncernen	30%	31%	18%	11%	10%	-	-	-	-	-
Kommunen	35%	22%	22%	0%	22%	-	-	-	-	-
Bolagen	32%	30%	17%	13%	8%	-	-	-	-	-



Räntebindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år
Koncernen	38%	41%	21%	-	-
Kommunen	35%	43%	22%	-	-
Bolagen	38%	41%	21%	-	-

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)

Tingsryds kommun 2016-2018

	Bland de 25 % bästa kommunerna
	Bland de mittersta (50 %) kommunerna
	Bland de 25 % sämsta kommunerna
i.u.	Ingen uppgift lämnad

Barn och unga

	Kod	Mått	2016	2017	2018
1	U11401	Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	76	69	47
2	N11102	Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal (mätt 15/10)	4,9	6,4	
3	N11008	Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	134 346	132 111	
4	N15452	Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska inkl. svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	92	82	83
5	N15485	Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	92,1	88,8	88,0
6	N15436	Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	82,7	67,3	79,4
7	N15535	Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)	67,2	i.u.	74,4
8	N15533	Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	82,1	i.u.	80,5
9	N15027	Kostnad grundskola F-9 hemkommun, kr/elev	107 014	110 162	
10	N17467	Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala gymnasieskolor, andel (%)	62,1	71,4	51,2
11	N17005	Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	132 823	134 316	

Stöd och omsorg

	Kod	Mått	2016	2017	2018
12	U30453	Förbättrad situation efter kontakt med socialtjänst, andel (%)	i.u.	65	i.u.
13	U31462	Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	79	90	82
14	U31402	Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	i.u.	7	9
15	N30101	Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	4 349	3 821	
16	U28418	Väntetid i antal dagar från beslut till insats avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde	i.u.	i.u.	i.u.
17	U28423	Kvalitetsaspekter LSS grupp- och serviceboende, andel (%) av maxpoäng	68	64	i.u.
18	U28532	Brukarbedömning daglig verksamhet LSS-inflytande, andel (%)	i.u.	i.u.	83
19	N25018	Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv)	7 370	7 534	
20	U23401	Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	12	16	18
21	U21401	Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	16	13	9
22	U23432	Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	73	54	58
23	U23471	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	87	82	88
24	U21468	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	94	92	92
25	N20048	Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	215 918	227 947	

Samhälle och miljö

	Kod	Mått	2016	2017	2018
26	U00442	Andel som får svar på e-post inom en dag (%)	i.u.	59	57
27	U00413	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga (%)	52	46	43
28	U00486	Gott bemötande vid kontakt med kommunen, andel av maxpoäng (%)	62	76	71
29	N05401	Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)	81,5	81,5	82,9
30	N09808	Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka	46	46	
31	U40455	Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studerat, andel (%)	20	3	
32	N00973	Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	15	14	
33	U07451	Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	i.u.	i.u.	
34	U07414	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	32	28	
35	U00437	Miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar enl MFS, %	3,0	9,3	3,5
36	U07514	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under hela året enligt Ekomatcentrum, andel (%)	42	44	



FOTO: SCANDINAV

Uppföljning av planeringsmått

Kommunstyrelsen

Planeringsmått	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Årsbudget 2018
Nettokostnad verksamhet, mkr	43,3	40,6	83,0	132,0	131,8
Nettoinvesteringar, mkr	4,4	3,7	0,5	31,0	46,0
Sjukfrånvaro, % av tillgänglig arbetstid	2,3%	2,5%	2,9%	7,0%	3,0%
Personalkostnad, mkr	30,4	34,7	71,7	125,8	116,9
Antal hushåll med försörjningsstöd	482	518	494	461	500
Antal personer med försörjningsstöd	1 008	1 070	1 067	994	1 000
varav barn (0–17 år)		409	418	400	420
Antal vård dygn på institution SoL (missbruk)	804	807	1 167	1 482	200
Antal vård dygn på institution LVM (missbruk)	1 218	155	74	627	200
Antal vård dygn på institution SoL (skyddat boende)		1 701	1 442	459	400
Antal vård dygn på institution SoL och LVU (barn och ungdomar)	10 088	15 019	11 724	10 929	10 000
varav ensamkommande flyktingbarn	8 571	13 116	10 511	10 092	9 125
Antal vård dygn i familjehem	11 498	23 741	19 959	14 186	15 000
varav ensamkommande flyktingbarn	6 971	19 197	15 521	10 588	11 000
Komvux, TLC heltidstuderade	202	244	259	291	250

Bildningsnämnden

Planeringsmått	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Årsbudget 2018
Nettokostnad verksamhet, mkr	264,5	270,4	272,7	280,0	284,3
Nettoinvesteringar, mkr	0,65	0,28	0,72	1,0	3,0
Personal antal årsarbetare	327		320	337	328
Personalkostnad, mkr	161,8	175,4	171,8	180,2	
Sjukfrånvaro, % av arbetstiden	5,3	4,96	5,86	4,6	5,0
Antal placerade barn totalt	921	988	1 008	1 030	990
varav i förskola (inkl ensk förskola)	491	521	544	565	553
varav i fritidshem	424	462	459	460	431
varav i enskilda familjedaghem	6	5	5	5	5
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	125	127	127	122	138
Antal lärare/100 elever i förskoleklass	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
Grundskola, elever	1 076	1 099	1 074	1 080	1 058
Grundskola, antal lärare/100 elever	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever, Wasa	252	302	292	278	280

Vård- och omsorgsnämnden

Planeringsmått	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Årsbudget 2018
Driftbudget/nettokostnader, mkr	297,3	312,0	282,4	300,0	289,9
Antal beviljade timmar hemtjänst inkl. delegerad HSL	125 267	117 398	123 717	130 758	120 000
Antal utförda timmar hemtjänst inkl. delegerad HSL		102 872	101 121	98 731	105 000
Antal brukare med hemtjänst (omv+service)	265	274	269	286	280
Antal brukare med matdistribution	214	238	228	240	240
Antal brukare med larm		413	397	415	410
Antal brukare i särskilt boende	184	183	179	177	183
Antal tillgängliga platser i särskilt boende		183	182	181	183
Antal tillgängliga platser på korttids och växelvård		8	9	10	8
Antal beviljade timmar i särskilt boende, inkl delegerad HSL		279 176	297 548	291 485	280 000
Antal personer med insatser av SSK	592	595	626	610	600
Antal personer med insatser av AT/SG	319	449	318		450
Antal personer med boendestöd	63	59	58	63	65
Antal personer med dagverksamhet SoL	24	19	18	21	22
Antal i LSS-boende	37	38	38	39	40
Antal i boende för barn och ungdom LSS	1	1	2	3	3
Antal beslutade timmar personlig assistans enl. LSS, egen och privat regi		52 500	62 400	73 500	58 000
Antal beslutade timmar personlig assistans SFB, egen regi		49 344	37 572	36 828	44 000
Antal i daglig verksamhet LSS	84	76	76	77	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