





Bilden på framsidan och omslagets insida är bilder från en fototävling som genomfördes i Tingsryds kommun sommaren 2019. Bilden på framsidan är tagen en tidig sommarmorgon vid Ällsjön av Vera Filgers, som också var den som vann bildtävlingen. Bilden på omslagets insida är tagen en junikväll vid Trehörnasjön av Henrik Nygren.

Sammanfattning 2019 - ekonomi

KOMMUNEN

- Årets resultat uppgick till -4 mkr. De totala intäkterna har inte räckt till för att täcka kostnaderna i verksamheten.
- Resultatet motsvarar -0,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, vilket innebär att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2 procent inte har uppfyllts. För att uppfylla målet på 2 procent skulle resultatet behövt vara drygt +15 mkr. Differensen mellan utfallet och fullmäktiges resultatmål för god ekonomisk hushållning är således -19 mkr.
- Kommunallagens balanskrav har inte uppnåtts. Årets balanskravsresultat uppgår till knappt -6 mkr, vilket tillsammans med förra årets balanskravsunderskott innebär att det ackumulerade underskottet enligt balanskravreglerna nu är drygt -12 mkr. Kommunallagens balanskravsregler innebär att kommunen senast år 2021 måste uppvisa ett positivt balanskravsresultat om drygt +6 mkr och senast år 2022 ytterligare knappt +6 mkr. Enligt lagstiftningen ska fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till. Den åtgärdsplan som fastställdes förra året har inte uppfyllts.
- Budgeterat resultat för 2019 var +8 mkr. Det redovisade resultatet på -4 mkr innebär således ett underskott mot budgeten på -12 mkr. Överskott mot budgeten för centrala budgetposter, bl a skatteintäkter och utjämning, väger delvis upp underskott mot budgeten hos verksamheten (nämnderna).
- Nämndernas totala resultat jämfört med budget uppgick till -21 mkr. Motsvarande resultat 2018 var -14 mkr och året dessförinnan var siffran +10 mkr. Det kan således konstateras att de senaste två åren inneburit en kraftig försämring av nämndernas ekonomi. Årets underskott är nästan uteslutande hänförbart till Vård- och omsorgsnämnden, som för 2019 redovisar ett resultat på -22 mkr jämfört med budget. Övriga nämnder uppvisar endast mindre avvikelser från budget.
- Årets investeringar uppgick till förhållandevis höga 63 mkr. Investeringsbudgeten uppgick till 71 mkr, vilket innebär att 88 procent av budgeten förbrukades. 2018 förbrukades endast 58 procent av budgeten. Att genomföra investeringsbudgeten har varit ett prioriterat mål under 2019 och utfallet visar en avsevärd förbättring även om målet på 95 procent inte riktigt uppnåddes.
- Kommunens låneskuld uppgick till 115 mkr, vilket innebär en oförändrad nivå jämfört med 2018. Varken amortering eller nyupplåning har således gjorts under 2019.
- Soliditeten uppgick till knappt 53 procent, vilket innebär en oförändrad nivå jämfört med 2018. De senaste årens utveckling med förbättrad soliditet har avstannat, vilket beror på låg resultatnivå och utebliven amortering.
- Fullmäktiges långsiktiga finansiella mål, som fastställts i riktlinjer för god ekonomisk hushållning, är att resultatnivån ska vara minst 2 procent (= drygt 15 mkr), att investeringar ska finansieras med egna medel samt att årliga amorteringar av låneskulden ska göras. Bokslutet visar att inget av dessa mål är uppfyllda för 2019.
- Till år 2020 har fullmäktige beslutat att höja kommunens skattesats med 0,93 procentenheter till 22,00 procent, vilket ger knappt 23 mkr i ökade intäkter. 2020 års budget har därmed kunnat fastställas med ett resultat på knappt +11 mkr. Utöver budget tillkommer ca 11 mkr i ökat utjämningsbidrag efter riksdagens beslut om förändringar i kostnadsutjämnningen.

KOMMUNKONCERNEN (sammanställd redovisning)

- Kommunkoncernens resultat för 2019 uppgår till 2 mkr efter skatt.
- Soliditeten uppgår till knappt 37 procent, vilket innebär en i stort sett oförändrad nivå jämfört föregående år.
- Låneskulden uppgår till 660 mkr, vilket innebär en ökning med 14 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 2019!.....	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>	15–25
Kommunens övergripande styrkort.....	15–16
Medborgare	17–18
Samhälle.....	19–21
Medarbetare	22
Ekonomi.....	23–24
Process.....	25

NÄMNDSDOKUMENT

<i>Kommun</i>	
Kommunstyrelsen	27–34
Miljö- och byggnadsnämnden.....	36–38
Bildningsnämnden	40–47
Vård- och omsorgsnämnden	48–54
Revision.....	55

<i>Kommunkoncern</i>	
Räddningstjänsten Östra Kronoberg	56
Tingsryds Kommunföretag AB	57
Tingsryds Energi AB	58
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.....	59
Tingsryds Industristiftelse	60
Tingsrydsbostäder AB	61
Stiftelsen Tingsrydsbostäder.....	62

RÄKENSKAPER

Finansiell analys	65–69
Resultaträkning.....	70
Kassaflödesanalys.....	70
Balansräkning.....	71
Tilläggsupplysningar	72–74
Driftredovisning	75
Investeringsredovisning	76
Särredovisning av VA-verksamhet	78
Tilläggsupplysningar VA-verksamhet	79–81
Redovisningsprinciper	82–83
Personalredovisning	84–86
Underskrift kommunstyrelsen	88
Revisionsberättelse.....	89–90

APPENDIX

Finansrapport	92–95
Uppföljning av planeringsmål	96
Kommunens kvalitet i korthet.....	97–99

Politisk kommentar

Medborgaren i fokus

År 2019 är ett år där vi lagt mycket kraft på att vässa organisationen i syfte att sätta medborgaren i fokus. Ett viktigt medel för detta är att våra medarbetare trivs. Denna positiva känsla hoppas vi också ska spridas ut till våra medborgare. Ett positivt tecken är att sjuktalet har sjunkit från 7.4 procent till 6.7 procent.



Självklart är vi inte nöjda utan målsättningen är att få ner sjuktalen ännu mer. Organisationen präglas mer av lugn och ro än tidigare och ett sänkt sjuktalet kan vara ett tecken på detta. Verktygen har varit att arbeta med fokus på rehabilitering, hälsoinspiratörer och hälsopromotion, dvs hälsa integrerad i den vanliga arbetsdagen. Inom äldreomsorgen har vi infört sk ”nära ledarskap” där vi begränsar antalet medarbetare per chef. Detta är ett sätt att utöka chefernas möjligheter att ha en god kontakt med de anställda.

Ett bevis för att vi har en väl fungerande verksamhet är att Tingsryds kommun ligger på 80:e plats bland landets 290 kommuner i Lärarförbundets ranking för 2019. Det innebär att Tingsryds kommun klättrat från plats 230 till 80. Äldreomsorgen i Tingsryds kommun får generellt sett bättre resultat i Socialstyrelsens undersökning ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen 2019” än både snittet i länet och riket. Vi arbetar hela tiden på att bli bättre och Tingsryds kommun erbjuder en tjänst där kommunen skickar ut sms till medborgarna vid olika driftstörningar för att vi skall bli så kommunikativa som möjligt. Under året har vi även invigt vår nya arbetsmarknadsenhet i gamla stationshuset som vi tror kommer att bidra till att fler individer som befinner sig långt ifrån arbetsmarknaden snabbare kan komma i arbete.

I höstas togs beslutet att höja skatten med 93 öre för år 2020. Skattehöjning har inte varit föremål för diskussion de senaste 20 åren. Ett nödvändigt beslut, men på lång sikt långt ifrån tillräckligt. Det är naturligtvis glädjande att riksdagspartierna tilldelar den offentliga sektorn mer medel men det räcker inte på långa vägar om vi skall kunna bibehålla samma nivå på välfärden. Nu har vi i och med skattehöjningen skapat oss ett utrymme för att arbeta med strukturella utmaningar framöver. I bokslutet 2018 var vår prognossäkerhet i fokus och arbetet med att få en säkrare prognos har varit framgångsrik. Med säkrare ekonomiska underlag kan politiken fatta strategiska beslut på en bättre grund. Vi kan även konstatera att målet om en förbrukning av budgeterade investeringar på 95 procent visserligen inte uppfyllts men vi har ändå ökat förbrukningen betydligt från i princip endast hälften till närmare 90 procent.

Vi har inte lyckats med att nå upp till fullmäktiges långsiktiga finansiella mål om ett resultat på minst 2 procent (drygt 15 miljoner kronor), inte heller målet att investeringar skall finansieras med egna medel eller att årliga amorteringar av låneskulden skall göras. Budgeterat resultat för 2019 var +8 miljoner kronor. Det redovisade resultatet på -4 miljoner kronor innebär således ett underskott mot budgeten på -12 miljoner kronor. Överskott mot budgeten för centrala budgetposter, bl a skatteintäkter och utjämning, väger delvis upp underskott i budgeten hos verksamheten (nämnderna). Vi har dock en plan för hur vi skall komma till rätta med kommunens underskott gentemot budget. Skattehöjningen tillför oss 23 miljoner kronor och en annan är riksdagens tillskott på 6,3 miljoner kronor för 2020 som innebär att vi inte tvingas till kortsiktiga inskränkningar i verksamheten pga ett dåligt resultat. Långsiktigt kommer vi ändå, liksom i princip samtliga landets 290 kommuner, behöva minska våra utgifter för att lyckas bibehålla den goda servicenivå vi ändå har i nuläget. Med tanke på den offentliga sektorns utmaningar är det ändå vår förhoppning att även staten bidrar långsiktigt till välfärden.

Med dessa ord vill vi inom majoriteten tacka alla medarbetare inom organisationen för ett fantastiskt arbete och vi ser även fram emot ett 2020 som kommer att innebära att vi blir ännu bättre i att ge god service till våra invånare vilket är ett av de finaste uppdrag man kan ha.

Mikael Jeansson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Patrick Ståhlgren (M)
1:e vice ordförande Kommunstyrelsen

Birgitta Arvidsson (KD)
Ersättare Kommunstyrelsen

Fem år i siffror

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019
BEFOLKNINGSUTVECKLING					
Invånarantal 31 dec	12 260	12 393	12 451	12 407	12 393
födda	108	127	116	125	115
avlidna	192	179	176	163	187
Födelsenetto	-84	-52	-60	-38	-72
inflyttning	813	790	858	688	746
utflyttning (inkl justering)	667	605	740	694	688
Flyttningsnetto	146	185	118	-6	58
SUMMA BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING	62	133	58	-44	-14
 KOMMUNENS SKATTESATS, %	 21,07*	 21,07	 21,07	 21,07	 21,07
RESULTATRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Verksamhetens intäkter	201,4	271,2	247,7	250,0	221,8
Verksamhetens kostnader	-831,3	-908,9	-909,3	-961,2	-959,9
Avskrivningar	-33,2	-36,6	-36,8	-37,8	-38,7
Verksamhetens nettokostnader	-663,1	-674,3	-698,4	-749,0	-776,8
Skatteintäkter	451,3	470,9	482,0	491,6	505,3
Generella statsbidrag och utjämning	203,3	238,8	241,8	249,0	265,7
Finansiella intäkter	2,2	4,4	3,9	5,0	4,1
Finansiella kostnader	-2,1	-3,4	-5,3	-2,2	-2,1
Resultat före extraordinära poster	-8,4	36,4	24,0	-5,6	-3,9
Jämförelsestörande poster	2,5	-	-	22,8	-
Årets resultat	-5,9	36,4	24,0	17,2	-3,9
BALANSRÄKNING KOMMUN (mkr)					
Anläggningstillgångar	662,6	669,3	653,2	647,9	652,7
Omsättningstillgångar	146,7	180,3	189,5	181,4	160,7
Summa tillgångar	809,3	849,6	842,7	829,3	813,4
Eget kapital	362,4	398,9	422,9	440,1	428,0
Avsättningar	20,4	20,3	20,3	19,9	19,9
Långfristiga skulder	230,1	214,1	188,3	145,0	142,7
Kortfristiga skulder	196,4	216,3	211,2	224,3	222,8
Summa eget kapital och skulder	809,3	849,6	842,7	829,3	813,4
FINANSIELLA NYCKELTAL KOMMUN					
Resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	-0,9%	5,1%	3,3%	2,3%	-0,5%
Balanskravsresultat, mkr	-10,4	36,3	22,2	-6,6	-5,6
Balanskravsresultat att återställa, mkr	-10,4	0,0	0,0	-6,6	-12,2
Soliditet enligt balansräkning	44,8%	47,0%	50,2%	52,6%	52,6%
Soliditet inklusive total pensionsskuld	6,7%	12,3%	16,6%	18,9%	19,4%
Investeringar, mkr (netto)	68,8	23,5	29,9	32,5	62,5
Låneskuld, mkr	200,0	185,0	160,0	115,0	115,0
Pensionsskuld intjänad före 1998, mkr	308,3	294,7	282,8	276,8	269,9

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

Mandatfördelning 2019

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

Avser mandatfördelning efter 2018 års val.

Händelser i Tingsryds kommun under 2019!

Arbete med att nå medborgarna på ett snabbt och säker sätt och bli ännu mer tillgängliga

Under 2019 blev det klart med ett avtal angående samverkan inom e-tjänster. Avtalet är tecknat med sju kommuner i Kalmar län som har en etablerad samverkan sedan tidigare under namnet Cesam H. E-tjänsteplattformen kommer att bli grunden för "mina sidor", där kommunens alla e-tjänster och blanketter ska finnas samlade.

E-tjänsteplattformen kommer att ligga till grund för kommunens digitala omställning som ska leda till ökad service och bättre tillgänglighet, bland annat genom att invånare och besökare kan logga in med e-legitimation med sin dator eller smartphone och sedan göra ansökningar eller se status på sina ärenden i kommunen oberoende av tid på dygnet.

Tingsryds kommun började även 2019 med en tjänst där kommunen skickar ut sms till medborgare vid olika driftstörningar. Kommunen har möjlighet att skicka ut viktig information till medborgare som är boende i exempelvis ett visst område eller på en viss gata.

Via kommunens hemsida kan medborgare även skapa och skriva ut en enklare karta, en situationsplan. Kartan som kan skapas utifrån adress är en enklare tomtkarta som bland annat kan användas vid enklare bygglovsansökningar, ansökan om enskild avloppsanläggning. Tidigare fick man ringa och beställa situationsplanen. Nu blir det snabbare och smidigare.



Skolan har tagit ett stort kliv uppåt

Tingsryds kommun ligger på 80:e plats bland landets 290 kommuner i Lärarförbundets ranking för 2019. Det innebär att Tingsryds kommun klättrat från plats 230 till 80.

I undersökningen har lärarförbundet jämfört kommuner utifrån tio kriterier och där Tingsryds kommuns styrkor ligger i andelen godkända elever och elevernas meritvärde i årskurs nio.

Förbättrat resultat i Socialstyrelsens undersökning

Äldreomsorgen i Tingsryds kommun får generellt sätt bättre resultat i Socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen 2019" än både snittet i länet och riket.

Den sammantagna nöjdheten för hemtjänsten är 93 procent (+1) och når därmed nämndens mål på 90 procent. Snittet i länet är 91 procent och i riket 88. Den sammantagna nöjdheten inom särskilt boende är 91 procent (+3) och når därmed även den nämndens mål på 90 procent. Snittet i länet är 84 och i riket 81 procent. Generellt ligger Tingsryds kommuns resultat över snittet både länet och riket i de olika frågeställningarna i undersökningen.

Personalkontinuiteten inom hemtjänsten i Tingsryds kommun är fortfarande hög. Det betyder att man som äldre med hemtjänst inte behöver träffa allt för många olika omsorgspersonal. Resultatet för Tingsryds kommun är 11 olika personal i snitt som hemtjänsttagare möter under 14 dagar. 2018 var snittet i kommunen 9 olika personal. Nämndens mål är 10.



Torget i Ryd

Fredagen den 20 september invigdes ett välbesökt torg i Ryd. Ombyggnaden av torget har varit ett önskemål från invånare i Ryd. Utformningen och slutligt utseende av torget har tagits fram av tekniska avdelningen i kommunen.

Efter ombyggnaden har torget en modern belysning med 15 stycken ledlampor, planteringsytor, blomkrukor, träd, cykelhållare, bänkar, soffor, papperskorgar, stationär cykelpump, digital klocka samt två laddstationer för elbilar.



Biblioteket i Tingsryd

Den 9 november invigdes det nyrenoverade biblioteket i Tingsryd. Biblioteket är idag mer öppet, flexibelt och inbjudande.



Hemtjänstens lokaler

Den 3 oktober invigdes hemtjänsten i Tingsryds nya lokaler. Hemtjänsten i Tingsryd och nattpatrullen var i behov av nya lokaler eftersom verksamheten vuxit i takt med att antalet äldre med behov av hemtjänst ökat.



Nyinvigning av Stationshuset

Stationshuset nyinvigdes den 5 september. De som flyttade in var delar av arbetsmarknadsenheten och integrationsenheten.



Nytt LSS-boende

Sandgatan 9 stod klar i oktober 2019 och där finns sex lägenheter samt ett gemensamhetsutrymme.



Peter Karlssons bild på en älg vid Åsnen, bilden skickades in till sommarens bildtävling 2019.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har i november 2013, i enlighet med samma lagstiftning, antagit Riktlinjer för god ekonomisk hushållning. I dessa anges att Tingsryds kommun ska vara en kommun med en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi och att god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun innebär:

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

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

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

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

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

Styrprinciper och styrmodell

Tingsryd kommuns styrprinciper bygger på teorin balanserad styrning och beskrivs i dokumentet "Riktlinjer för målstyrning".

Tingsryds kommun styrs utifrån vision, perspektiv samt kommunövergripande mål som är gemensamma för hela organisationen och fastställs av kommunfullmäktige.

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

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

UI 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 delårsboksluten och årsbokslutet. 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 styrelsernas mål bryts ner på förvaltningsnivå, enheter och så småningom ända ner till den enskilde medarbetaren. Styrningen leder till att den politiska viljeyttringen genomsyrar organisationen och därmed låter de demokratiska krafterna verka.

Kommunen använder ett IT-stöd för målstyrning för att tydliggöra mål och resultat för samtliga i organisationen. Syftet med att införa IT-stöd var också att förflytta fokus från traditionell ekonomisk uppföljning till nämndernas/verksamheternas resultat och kvalitet som efterfrågas av medborgarna. De olika komponenterna i balanserad styrning - vision, perspektiv, övergripande mål, resultatmål, resultatmått 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 resultatmått i kommunfullmäktiges och nämndernas styrkort har underlättat uppföljning och värdering. Effekten av detta blir att målen blir mer konkreta, mätbara och realistiska samt användbara i styrningen.

Vid uppföljningstillfällena värderas varje perspektiv, mål och mått med grön, gul eller röd markering för uppfylld nivå, delvis uppnådd nivå respektive ej uppfylld nivå. Ett svart streck förekommer när ingen mätning har genomförts. Värdering på liknande sätt görs både för kommunfullmäktiges övergripande styrkort (förvaltningsberättelse, sidor 15–25) och för nämndernas styrkort (nämndberättelse, sidor 27–54). De kommunala företagen redovisar sin måluppfyl-

lelse utan styrkort, dessa bör införas under budgetarbetet 2021 (verksamhetsberättelse, sidor 56–62).

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, *delvis uppfyllt målen för en god ekonomisk hushållning för det enskilda budgetåret 2019.*

Bedömning av styrkortets perspektiv 2019

	Medborgare	Samhälle	Ekonomi	Medarbetare	Process
Kommunfullmäktige, övergripande					
Kommunstyrelse					
Bildningsnämnd					
Vård- och omsorgsnämnd					
Miljö- och byggnadsnämnd					

Teckenförklaring

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

Uppsiktsplikten

Kommunstyrelsen ansvarar enligt Kommunallagens 6 kap 1 § och 3 § för uppsikt över kommunens samlade verksamhet, för såväl nämnder som kommunala företag. Denna uppsiktsplikt innebär rätt till att lämna råd, ge anvisningar, göra påpekanden samt, om det är nödvändigt, lämna förslag till fullmäktige om förändringar. Därutöver anmäls samtliga nämnders och styrelser protokoll till kommunstyrelsen. Under 2019 har detta arbete genomförts enligt planerna.

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

gångar 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. Under år 2019 har underskott prognostiserats inom vård- och omsorgsnämnden, bildningsnämnden samt för kommunstyrelsens verksamhetsområden. Med anledning av detta har respektive nämnd upprättat handlingsplaner för att få en budget i balans samt har avrapportering ägt rum dels till kommunstyrelsens arbetsutskott och till kommunstyrelsen.

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 budgetinternatet 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 2019 genomfördes 14 st. av 21 st. planerade kontroller (66 procent). De nämnder och styrelser som lämnat sina gransk-

ningsrapporter gjorde det i de standardiserade blanketter som är framtagna. De gjorde där en självuppskattning av det interna kontrollarbetet under året och föreslog åtgärdsplaner som beskriver hur de upptäckta bristerna i interna kontrollen ska åtgärdas. Det ska nämnas att två styrelser inte har beslutat om och lämnat in en granskningsrapport, vilket de är skyldiga att göra enligt gällande reglemente för intern kontroll.

Utfallet för 2019 redovisas i nedanstående tabell.

Årligen fastställer kommunstyrelsen kommunövergripande kontrollmål för samtliga nämnder och styrelser. Under 2019 valde kommunstyrelsen att kontrollera dataskyddsförordningens efterlevnad (GDPR).

Granskningen visar att de verksamheter som inte har så omfattande personuppgiftshandling (TEAB och Miljö- och byggnadsförvaltningen) har ganska bra koll på dataskyddsförordningens bestämmelser och att arbetet fungerar bra. Vid de stora förvaltningarna är kunskapsnivån mer varierad och

överlag ganska bristfällig. Gemensamt för alla är att det inte finns någon tid avsatt för arbetet med dataskyddsförordningen. Några åtgärdsförslag som kom fram i granskningen var önskemål om tillgång till juridiskt stöd, utbildning i dataskyddsförordningen för kommunens personal, ett tydligt huvudansvar för arbetet med dataskyddsförordningen samt avsatt tid för arbetet.

Det allmänna intrycket är att den interna kontrollen har bedrivits på ett öppet och ärligt sätt. Tyvärr så har alla granskningar av olika skäl inte blivit utförda och att problemet med bristfälligt redovisat risk- och väsentlighetsanalyser kvarstår. På grund av att det saknas granskningsrapport från två verksamheter finns det luckor i bedömningsgrunderna. Det kan i sammanhanget konstateras att det är en enskild verksamhet i kommunen som står för merparten av bristerna vilket drar ner slutomdömet för hela kommunens interna kontrollarbete. Kommunstyrelsen kom till slutsatsen att arbetet med den interna kontrollen i Tingsryds kommun 2019 var svag.

Nämndernas/styrelsernas självuppskattning av arbetet med intern kontroll under 2019

Nämnder / styrelser	Genomförda granskningar	Uteblivna granskningar	Föreslagna åtgärder	Svag	Tillfredsställande	God
Kommunstyrelsen / KLF	5	2	1	X	-	-
Vård- och omsorgsnämnden	3	0	1	-	X	-
Bildningsnämnden	2	1	3	-	-	X
Miljö- & byggnadsnämnden	3	0	1	-	-	X
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	-	-	-	-	-	-
Tingsrydsbostäder AB	-	-	-	-	-	-
Tingsryds Energi AB	1	1	0	-	X	-
TUFAB / Industistiftelsen	-	-	-	-	-	-
Summa	14	4	5			

Kommunens övergripande styrkort 2019

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

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått
Medborgare 	Medborgare och övriga intressenter ska uppleva att kommunen har en god kvalitet och service i verksamheterna.	 Nöjd-Medborgarindex, NMI
		 Andel nöjda inom äldreomsorg, särskilt boende procent
		 Andel nöjda inom äldreomsorg, hemtjänst procent
		 Nöjdhetsindex elever
	Kommunen ska säkerställa en likvärdig skola med goda kunskapsresultat.	 Andel avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram, procent
		 Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, pojkar
		 Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, flickor
	Kommunen ska verka för ett socialt hållbart samhälle där trygghet samt goda uppväxt- och levnadsförhållanden för alla ger förutsättningar för en god hälsa och ett gott liv.	 Trygghetsindex (0-6) 0 = bäst
		 Sjukpenningtalet, dgr/reg försäkrad
		 Andel brukare inom barn- och ungdomsvården som blivit nöjd eller ganska nöjd med kommunens insats, procent
	Medborgaren ska känna delaktighet och ha inflytande i verksamheterna och samhällsutvecklingen.	 Nöjd-Inflytande-Index, NII, Medborgarundersökning
		 Valdeltagande kommunalval, procent
 Medborgarförslag, andel som besvaras inom sex månader, procent		
Samhälle 	Befintliga och nya invånare ska vilja bo, verka och utvecklas i kommunen.	 Andel företag med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, procent
		 Andel hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, procent
		 Antal färdigställda nya bostäder i kommunen fr o m 2016
		 Nöjd-Region-Index, NRI totalt, Medborgarundersökning
		 Antal folkbokförda
		 Nettoinflyttning
	Kommunen ska skapa förutsättningar för ett starkt näringsliv, lokal tillväxt, fler arbetstillfällen och ökad sysselsättning.	 Ranking av företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv
		 Arbetslöshet 18–64 år, procent
		 Andel personer som påbörjat jobbspår som gått till självförsörjning inom 6 mån efter avslutat etableringsprogram, procent
	Kommunen ska skapa förutsättningar för ett starkt och varierat föreningsliv som möjliggör en aktiv fritid för medborgarna.	 Nöjd-Region-Index, NRI fritidsaktiviteter, Medborgarundersökning

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Mått
	Kommunen ska vara en god förebild inom miljöområdet och genom samarbete med medborgare, företagare och andra aktörer ska vår gemensamma miljö- och klimatpåverkan minska.	 Andel miljöfordon inom den geografiska kommunen  Andel kommunala miljöfordon, procent  Andel ekologiska livsmedel, procent  Andel återvunnet material av hushållsavfall, procent  Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun
Ekonomi 	Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi som ger handlingsutrymme för framtiden.	 Resultat i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag  Självfinansiering av investeringar, procent  Förändring av låneskulden, mkr  Alla nämnder ska hålla sin budget, procent
Medarbetare 	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.	 Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index  Sjukfrånvaro, procent
Process 	Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt, så att en god kvalitet för medborgarna kan uppnås till en rimlig kostnad.	 Nämndernas måluppfyllelse, procent  Uppfyllande av tjänstegarantier, procent  Bedömning av kommunens samlade system för intern kontroll, procent

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.

Nöjda medborgare i vård och skola

Nöjdheten inom äldreomsorgen är generellt hög och dessutom kan en avsevärd förbättring noteras inom särskilt boende. En hög andel redovisas för särskilt boende och hemtjänst men även inom anhörigstöd och för övriga omsorgstagare. Det är även lätt att få träffa en sjuksköterska i särskilt boende. Ser vi till nöjdheten inom skolan så uppgår 91 procent av eleverna i grund- och gymnasieskolan att de trivs i sin skola. Majoriteten av våra vårdnadshavare är också nöjda med skolans verksamheter.

Likvärdighet och kunskapsresultat

Fullmäktiges övergripande mål är att kommunen ska säkerställa en likvärdig skola med goda kunskapsresultat.

Av ett stort antal kunskapsmätningar har fullmäktige valt ut tre strategiska mått, det är andelen avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram och genomsnittligt meritvärde i åk 9 för pojkar och för flickor. När det gäller behörigheten till gymnasieskolans yrkesprogram så nås inte det satta målet på 82,5 procent, utan resultatet blev 79 procent för år 2018. De genomsnittliga meritvärdena för pojkar och flickor är lägre i kommunen jämfört alla kommuner, skillnaden i meritpoäng mellan pojkar (lägre) och flickor (högre) är fortsatt ganska stort, även om skillnaden mellan könen minskat något.

Trygghetsmätning

Polisens trygghetsmätning genomfördes under hösten och resultatet blev ett index på 1,75 på en skala 0-6 där 0 är bäst. Resultatet är i stort sett oförändrat och ligger något över målsättningen på 1,3. När det gäller andelen brukare inom barn- och ungdomsvården som blivit nöjd eller ganska nöjd med kommunens insats, kan konstateras att brukarnöjdheten är hög inom barn- och ungdomsvården. Någon medborgarundersökning och kommunval genomfördes ej under år 2019.

Sammantaget bedöms perspektivet Medborgare ha en uppnådd nivå för år 2019, dvs en grön indikator.



Foto: Scandinav

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Kommentar	Mått
Medborgare 	Medborgare och övriga intressenter ska uppleva att kommunen har en god kvalitet och service i verksamheterna.	Medborgarundersökning genomfördes ej 2019. Nöjdheten inom äldreomsorgen är generellt hög och dessutom kan en avsevärd förbättring noteras inom särskilt boende. 91 procent av eleverna i grund- och gymnasieskolan uppger att de trivs i sin skola. Målet på 90 procent är därmed uppfyllt.	 Nöjd-Medborgarindex, NMI
			 Andel nöjda inom äldreomsorg, särskilt boende procent
			 Andel nöjda inom äldreomsorg, hemtjänst procent
			 Nöjdhetsindex elever
	Kommunen ska säkerställa en likvärdig skola med goda kunskapsresultat.	Andel avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram blev 76,2 procent. Målet i budget var 82,5 procent medan 2018 års resultat var 79 procent. Rikssnitt för 2019 81,4 procent. Genomsnittlig meritpoäng i åk 9 blev 183 för pojkar och 223 för flickor, vilket motsvarar 40 meritpoängs skillnad mellan könen. Utfall för 2018 var 194 för pojkar och 255 för flickor, d v s 61 meritpoängs skillnad. Skillnaden mellan könen har således minskat kraftigt, dock förklaras det i första hand av att flickornas meritpoäng har sjunkit. Genomsnitt för alla kommuner 2019 blev 206 för pojkar och 236 för flickor.	 Andel avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram, procent
			 Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, pojkar
			 Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, flickor
	Kommunen ska verka för ett socialt hållbart samhälle där trygghet samt goda uppväxt- och levnadsförhållanden för alla ger förutsättningar för en god hälsa och ett gott liv.	Polisens trygghetsmätning genomfördes under hösten och resultatet blev ett index på 1,75. Resultatet är i stort sett oförändrat och ligger något över målsättningen på 1,3. Sjukpenningtalet för 2019 är ännu inte fastställt. Det kan konstateras att brukar-nöjdheten är hög inom barn- och ungdomsvården.	 Trygghetsindex (0-6) 0 = bäst
			 Sjukpenningtalet, dgr/reg försäkrad
	Medborgaren ska känna delaktighet och ha inflytande i verksamheterna och samhällsutvecklingen.	Medborgarundersökning och kommunalval genomfördes ej under 2019. Av 6 inkomna medborgarförslag har 3 besvarats inom sex månader. Av övriga har ett besvarats efter 7 månader och ett beräknas att besvaras efter 8 månader. Även om målet ännu inte har uppnåtts så är det sammantaget en klar förbättring jämfört med tidigare år.	 Andel brukare inom barn- och ungdomsvården som blivit nöjd eller ganska nöjd med kommunens insats, procent
			 Nöjd-Inflytande-Index, NII, Medborgarundersökning
			 Valdeltagande kommunalval, procent
			 Medborgarförslag, andel som besvaras inom sex månader, procent

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!"

Samverkan och dialog med medborgarna

Under 2019 har Tingsryds kommun varit aktiv i kontakterna med samhället. Bland annat kan nämnas trygghetsvandringar med fokus på belysning, genomförda företagsträffar med tydliga teman och god uppslutning från kommunens företagare. Enkäter har genomförts gällande hur medborgarna ser på vårt samhälle. Information har samlats in om hur medborgare och andra ser på Tingsryds centrum och dess attraktivitet.

Över 700 skolungdomar har svarat hur de ser på sin fritid och vad de saknar i det utbud som finns i kommunen. Detta ger ett bra underlag i det fortsatta utvecklingsarbetet. I Ryd har det nya torget vuxit fram i dialog med lokalbefolkningen, medan en referensgrupp med syfte att samarbeta kring utformningen av miljön kring torget i Tingsryd har bildats. Under året fick Storgatan i Tingsryd en upprustning med bättre och trevligare belysning samt bättre parkeringsplatser och inte minst en säkrare gång och cykelväg. Förhoppningen är att detta ska vara starten till en långsiktig aktiv samverkan mellan kommun, fastighetsägare och handel gällande handelsorten Tingsryds attraktivitet.

Näringsliv och viktiga samhällsfaktorer

Näringslivet i kommunen går fortsatt för högttryck och ett flertal företag arbetar med expansionsplaner. Här har kommunledningsförvaltningen försökt att vara aktiva och lyhörda för att vara en möjliggörare genom tät dialog med företagarna genom funktionerna för näringsliv, landsbygd, arbetsmarknad & vuxenutbildning, plan-, mark- och vattenfrågor m.m. Öppen och frekvent extern och intern kommunikation är en nyckel i dessa frågor.

I Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimatet har kommunen dessvärre återigen fått en låg placering. Rankingen blev plats 270 av landets 290 kommuner (2018 års ranking var plats 267). Målet i budgeten var plats 250 eller bättre. Arbetet fortsätter enligt näringslivsstrategin med målet att förbättra både det faktiska och det

upplevda näringslivsklimatet i kommunen.

Arbetslösheten (18-64 år procent) i kommunen har sjunkit till 6,2 procent för år 2019 (fg år 6,6 procent), det är en minskning med 0,4 procent, och ligger inom målvärdet 6,5 procent. Arbetet inom arbetsgruppen Hållbar trygghet, som syftar till att motverka upplevd otrygghet i Ryd, har pågått under året. Politiska beslut har fattats och genom en medborgardialog har dessa beslut återkopplats till medborgarna i Ryd. Trygghetsmätningen för 2019 visar en ökad upplevd trygghet från året innan även om siffrorna är lägre än i resterande delar av kommunen.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter i kommunen. Målsättningen om att 80 procent av företagen och hushållen år 2019 skall ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s nås inte enligt statistik från Post- och Telestyrelsen (PTS).

Antalet färdigställda bostäder under åren 1 januari 2016 till 31 december 2019 var 96 stycken. Målet är att minst 100 nya bostäder ska ha tillkommit i kommunen år 2020.

Befolkningsutveckling

I ett långsiktigt perspektiv har Tingsryds kommun haft en vikande befolkningsutveckling. År 2019 har antalet folkbokförda i kommunen minskat med 14 invånare, vilket beror på negativt födelsenetto -72 invånare. Nettoinflyttningen är dock positiv med +58 invånare. För mer detaljerad redovisning hänvisas till SCB:s befolkningsstatistik för år 2019.

Miljöarbetet

Kommunen skall vara en god förebild inom miljöområdet och genom samarbete med medborgare, företagare och andra aktörer ska vår gemensamma miljö- och klimatpåverkan minska. Under året har kommunen arbetat med bl a de 17 globala målen för hållbar utveckling som världens länder antagit i det s k Agenda 2030. De globala målen syftar till att skapa både ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet, dessa mål ligger i linje med Tingsryds kommuns vision 2030. Målarbetet framöver syftar

även till att förbättra kommunens ranking när det gäller Sveriges Miljöstämman, där kommunens placering blev mycket låg, plats 280 av landets 290 kommuner år 2019, en försämring med 26 placeringar från år 2018 (254).

Andelen ekologiska livsmedel rapporteras externt och siffran för 2019 har ännu inte presenterats, men kommunens egen mätning indikerar en andel närproducerade och KRAV-märkta livsmedel på ca 40 procent, vilket är ett relativt högt resultat. Målsättningen enligt budget ligger dock ännu högre (50 procent).

När det gäller andelen miljöfordon i den geografiska kommunen för år 2019 är den externa mätningen ännu inte presenterad. Ser vi till mätningen år 2018 tillhörde Tingsryd de 25 procent bästa kommunerna. Andelen miljöfordon i den kommunala organisationen är fortsatt lågt 4,9 procent 2019, f g år var andelen 10,9 procent.

Det regionala avfallsbolaget, Södra Småland Avfall och Miljö (SSAM) har börjat sin verksamhet 2019. Under hösten har större delen av hushållen fått möjlighet till fastighetsnära förpackningsinsamling och därmed kommer hushållsavfallet att minska från en relativt hög nivå.

Sammantaget bedöms samhällsperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2019, det vill säga en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Kommentar	Mått
Samhälle 	Befintliga och nya invånare ska vilja bo, verka och utvecklas i kommunen.	Bredbandssiffror från PTS i mars 2019 (avser okt 2018): företag 64 procent, hushåll 60 procent och fortfarande långt från 2019 års målsättning på 80 procent. Siffror för okt 2019 presenteras av PTS i mars 2020. Antalet färdigställda bostäder 1 jan 2016 - 31 dec 2019 var 96 st. Målet är att minst 100 nya bostäder ska ha tillkommit i kommunen under perioden. Medborgarundersökning genomfördes ej 2019. SCB:s befolkningsstatistik. Antalet folkbokförda i kommunen har minskat med 14 invånare, vilket beror på negativt födelsenetto -72 invånare. Nettoinflyttningen är dock positiv med + 58 invånare.	 Andel företag med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, procent
			 Andel hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, procent
			 Antal färdigställda nya bostäder i kommunen fr o m 2016
			 Nöjd-Region-Index, NRI totalt, Medborgarundersökning
			 Antal folkbokförda
			 Nettoinflyttning
	Kommunen ska skapa förutsättningar för ett starkt näringsliv, lokal tillväxt, fler arbetstillfällen och ökad sysselsättning.	Ranking av företagsklimatet blev plats 270 (267). Målet i budgeten var plats 250 eller bättre. Arbetslösheten har sjunkit till 6,2 procent och ligger inom målvärdet på 6,5 procent.	 Ranking av företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv
			 Arbetslöshet 18-64 år, procent
			 Andel personer som påbörjat jobbspår som gått till självförsörjning inom 6 mån efter avslutat etableringsprogram, procent
	Kommunen ska skapa förutsättningar för ett starkt och varierat föreningsliv som möjliggör en aktiv fritid för medborgarna.	Medborgarundersökning genomfördes ej 2019.	 Nöjd-Region-Index, NRI fritidsaktiviteter, Medborgarundersökning
	Kommunen ska vara en god förebild inom miljöområdet och genom samarbete med medborgare, företagare och andra aktörer ska vår gemensamma miljö- och klimatpåverkan minska.	Andelen miljöfordon i den geografiska kommunen mäts externt och siffran för 2019 har ännu inte presenterats. Inom kommunorganisationen är andelen miljöfordon låg, med endast 5 procent ligger vi på den nedre fjärdedelen av Sveriges kommuner. Andel ekologiska livsmedel rapporteras externt och siffran för 2019 har ännu inte presenterats. Kommunens egen mätning indikerar en andel närproducerade och KRAV-märkta livsmedel på 40,5 procent, vilket är ett relativt högt resultat. Målsättningen enligt budgeten ligger dock ännu högre (50 procent).	 Andel miljöfordon inom den geografiska kommunen
			 Andel kommunala miljöfordon, procent
			 Andel ekologiska livsmedel, procent

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Kommentar	Mått
		Södra Småland Avfall och miljö (SSAM) har börjat sin verksamhet. Under hösten har större delen av hushållen fått möjlighet till fastighetsnära förpackningsinsamling och därmed kommer hushållsavfallet att minska från en relativt hög nivå. Mätning av nyckeltalet sker externt och inrapportering av 2019 års resultat har ännu ej gjorts.	 Andel återvunnet material av hushållsavfall, procent
		Tingsryds placering i ranking av Sveriges Miljökommuner blev plats 280 för 2019.	 Ranking av Sveriges Miljökommuner

Medarbetare

Kommunfullmäktiges övergripande mål är att Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete. 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. Måttet ger en bedömning på ledarskap, styrning och medarbetarengagemang. Mätningen sker varje år genom medarbetarenkät och kan jämföras med andra kommuners resultat. Resultatet avseende HME-index 2019 blev 76, vilket ligger under genomsnittet (79). Måttet bedöms med en gul indikator. Nästa mätning kommer att göras våren 2020.

Ett kommunövergripande arbete har startat med att marknadsföra Tingsryd som arbetsgivare både internt och externt kopplat till att vara en attraktiv arbetsgivare. Eftersom ledarskap är en viktig faktor i denna fråga har vi påbörjat ett ledarutvecklingsprogram i flera steg för kommunens ledare mot ett mer coachande och salutogent ledarskap.

Sjukfrånvaron har minskat

En stor utmaning inom medarbetarperspektivet har de senaste åren varit hög sjukfrånvaro. Därför har arbetet med att minska sjukfrånvaron varit prioriterat och både korttids- och långtidssjukfrånvaron har varit i fokus under året.

Under våren ökade vårt samarbete med försäkringskassan, företagshälsovården och vårdcentralen. Mycket arbete har lagts på att följa upp de långa sjukfallen. Några avslut har gjorts där arbetsförmåga har saknats. Nya rutiner för hantering av korttidssjukfrånvaro som inkluderar krav på första-dagsintyg har tagits fram. Vi har även arbetat med att förtydliga rehabiliteringsprocessen gällande roller och ansvar för chefen, personalavdelningen, företagshälsovården och medarbetaren.

ESF-projektet "Bryta trenden" om hälsopromotion genomförs tillsammans med Älmhults kommun och Osby kommun. Projektet omfattar cirka 40 medarbetare i Tingsryd och syftar till att testa olika metoder att arbeta med hälsa integrerat i den vanliga arbetsdagen. Projektet utvärderas och avslutas under våren 2020.

Sjukfrånvaron har följts upp varje månad med rapporter till kommunstyrelse och övriga nämnder samt i skyddskommittéer och på förvaltningsledningsnivå. Vi kan konstatera att arbetet med att sänka sjukfrånvaron har gett goda resultat och årets sjuktal på 6,7 procent är en klar förbättring jämfört med föregående år. 2018 var nivån 7,4 procent.

Sammantaget bedöms medarbetarperspektivet ha en delvis uppnådd nivå för år 2019, dvs en gul indikator.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Kommentar	Mått
Medarbetare 	Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.	Hållbart MedarbetarEngagemang (HME-index) har under våren mätts genom en medarbetarenkät. Totalresultatet för 2019 blev detsamma som för 2018, dvs 76. Målsättningen och riksgenomsnittet för 2019 var 79.	 Hållbart MedarbetarEngagemang, HME-index
		Sjukfrånvaron för 2019 var betydligt lägre än både 2018 och 2017, 6,7 procent jämfört med 7,4 procent båda åren. Sjuktalen har minskat på alla förvaltningar jämfört med 2018. Vård- och omsorg ligger fortfarande en bit över målet på 6 procent.	 Sjukfrånvaro, procent

Ekonomi

Kommunfullmäktiges övergripande mål för ekonomin är kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi som ger handlingsutrymme för framtiden. Målet preciseras i fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

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 de finansiella målen i riktlinjerna inte har uppfyllts för året 2019.

Resultat

Det redovisade resultatet för 2019 uppgick till -3,9 mkr, vilket motsvarar -0,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således kan konstateras att resultatnivån för 2019 inte uppfyller fullmäktiges långsiktiga mål om 2 procent. För att uppfylla målet på 2 procent skulle resultatet ha behövt vara +15,4 mkr. Differensen mellan utfallet och fullmäktiges resultatmål är således -19,3 mkr.

Det negativa resultatet innebär också att kommunallagens balanskrav inte har uppnått. Det är andra året i rad som kommunen uppvisar negativt balanskravsresultat och det sammanlagda balanskravsunderskottet uppgår nu till -12,2 mkr. Återställande av underskotten måste enligt kommunallagen ske med +6,6 mkr senast år 2021 och ytterligare +5,6 mkr senast år 2022. Enligt lagstiftningen ska fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till. Den åtgärdsplan som 2019 fastställdes för 2018 års underskott har inte uppfyllts.

Det är av största vikt att kommunen når en högre resultatnivå framöver. En fortsatt svag resultaträkning ger negativ påverkan på viktiga faktorer som handlingsutrymme, långsiktighet, verksamhetskvalitet och utveckling, investeringsutrymme och balansräkning. Nästa års skattehöjning, fastställda budget och tillkommande utjämningsbidrag från den förändrade kostnadsutjämnningen ger förhållandevis goda förutsättningar för en högre resultatnivå i det kortsiktiga perspektivet (år 2020-2021), förutsatt att budgetföljksamheten förbättras och kostnadsutvecklingen följer budgeterade nivåer. I det långsiktiga perspektivet är den ekonomiska utmaningen större och det är av yttersta vikt att redan nu arbeta målmedvetet med strategiska frågor med fokus på anpassning och utveckling av verksamheter och arbetssätt som möjliggör både finansiering och tillräcklig kvalitet i ett långsiktigt perspektiv. Denna utmaning delar Tingsryds kommun med flertalet kommuner i landet.

Investeringar

Årets investeringar har uppgått till 62,5 mkr, vilket är en förhållandevis hög nivå för kommunen. Den lite högre investeringsnivån kan motiveras med att merparten av investeringarna utgör underhåll och reinvesteringar av befintliga tillgångar. Om dessa inte genomförs är risken att en underhållsskuld byggs upp för framtiden, vilket inte är förenligt med god ekonomisk hushållning. Investeringsbudgeten för 2019 uppgick till 71,0 mkr, vilket innebär att 88 procent av budgeten förbrukades. Att genomföra den

fastställda investeringsbudgeten har varit ett prioriterat mål under året, och utfallet för 2019 visar ett stort steg i rätt riktning mot det målet.

Den låga resultatnivån och den relativt höga investeringsnivån har dock inneburit att fullmäktiges mål om självfinansiering av investeringarna inte har uppnått för 2019. Målet är 100% och utfallet för 2019 blev 56%. De senaste tre åren 2016-2018 har målet uppfyllts med goda marginaler. En låg självfinansieringsgrad är hanterbar för ett enstaka budgetår, men i ett längre perspektiv måste finansiering av investeringar kunna ske med egna medel som genereras i den egna verksamheten. En höjd resultatnivå är nyckeln till att framöver kunna genomföra nödvändiga investeringar med bibehållen balansräkning som ger handlingsutrymme för framtiden.

Låneskuld

Till följd av prognostiserat underskott i resultaträkningen och utökad investeringsbudget vid överföring av överskott från 2018 har avvaktats med ytterligare amorteringar av låneskulden under året. Kommunens låneskuld är därmed oförändrad jämfört med förra året (115 mkr). Budgeterad amortering uppgick till -10 mkr. De senaste åren har amorteringarna varit större än budgeterat, varför ett tillfälligt avsteg från den budgeterade planen kan accepteras. Fullmäktiges långsiktiga mål om årlig amortering av låneskulden bedöms därför som delvis uppnått för 2019.

Budgetföljksamhet

Målet är nytt för 2019. Två av fyra nämnder redovisar underskott mot budgeten och fullmäktiges mål att alla nämnder ska hålla sin budget är därmed inte uppfyllt. Nämndernas totala resultat jämfört med budget uppgick till -21 mkr för 2019. Motsvarande resultat 2018 var -14 mkr och året dessförinnan var siffran +10 mkr. Det kan således konstateras att de senaste två åren inneburit en kraftig försämring av nämndernas ekonomi. Årets underskott är nästan uteslutande hänförbart till Vård- och omsorgsnämnden, som för 2019 redovisar ett resultat på -22 mkr jämfört

fört med budget. Övriga nämnder uppvisar endast mindre avvikelser från budget (bildningsnämnden -1 mkr, kommunstyrelsen +1 mkr och miljö- och byggnadsnämnden +1 mkr). Vård- och omsorgsnämnden har

under året fastställt en 3-årig åtgärdsplan för en budget i balans. Även bildningsnämnden och kommunstyrelsen har under året beslutat om åtgärder för att undvika underskott vid årets slut.

Sammantaget görs bedömningen att kommunfullmäktiges långsiktiga finansiella mål har inte uppfyllts för 2019 och perspektivet Ekonomi får därmed en röd indikator för året 2019.

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Kommentar	Mått
Ekonomi 	Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi som ger handlingsutrymme för framtiden.	Årets resultat för 2019 blev -3,9 mkr, vilket motsvarar -0,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatmål enligt fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning är 2,0 procent, vilket motsvarar en resultatnivå på +15,4 mkr. Differensen mot utfallet är således -19,3 mkr.	 Resultat i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag
		Självfinansieringsgraden för investeringar uppgick till 56 procent för 2019 vilket innebär att målet inte uppnåtts för det enskilda budgetåret 2019.	 Självfinansiering av investeringar, procent
		Kommunens låneskuld är oförändrad (115 mkr) jämfört med förra året, d v s varken amortering eller nyupplåning har gjorts under året.	 Förändring av låneskulden, mkr
		Utfallet i bokslut 2019 redovisar att två av fyra nämnder håller sin budget utan underskott, det är KS (+1,1 mkr) och MBN (+ 1,0 mkr). Övriga nämnder redovisar underskott BN (-1,0 mkr) samt VON (-22,0 mkr). Målet att alla nämnder ska hålla sin budget är därmed inte uppfyllt.	 Alla nämnder ska hålla sin budget, procent

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?

Kvalitetsarbetet under året

Under året har arbetet med att konsolidera den inre strukturen för den nya organisationen fortsatt. Mycket kraft har lagts på att säkerställa grundläggande processer och kvalitetsssäkra både processer och förbättrade arbetssätt. Kommunen har fortsatt behov av att utveckla systematiken i kvalitetsarbete och styrkedja även om dessa bedöms som förbättrade under året. En grund har lagts för förbättring av framtida utvecklingsprocesser och effektivitet för hela kvalitetsarbetet. Ett stort arbete har även genomförts för att säkerställa prognosarbetet, som under början av året uppvisade stora avvikelser.

Införandet av ett nytt ärendehanteringssystem lägger också ett grund för effektivare och kvalitetssäkrade ärendeflöden. Tillsammans med såväl införande av flera nya system (bl a gällande inköp) och nya uppföljningar av verksamheten (Kommunkompassen, Insiktsmätning och Kritik på teknik) har kommunen fått bättre underlag för kvalitetsarbetet och bättre möjligheter att arbeta med utvecklingsarbeten, och inte minst, för att ge bättre underlag i arbetet för att stärka vårt medborgarfokus. Inom vård- och omsorgsförvaltningen har en kvali-

tetsgrupp skapats bl a för att analysera och återkoppla avvikelser till verksamheterna, revidera och skapa rutiner efter behoven i verksamheten, ha regelbundna träffar för genomgång av gemensamma processer, allt i syfte att kvalitetssäkra omsorgen. Inom skola och förskola arbetar alla enheter med sambedömning och kollegialt lärande i kommunen, men även i regionala nätverk. Sammanfattningsvis så håller vård och skola en god kvalitet i sina verksamheter.

E-tjänster och digitalisering

För att påskynda arbetet med införandet av e-tjänster och digitalisering i kommunen har (som en åtgärd) tillsatts en utvecklingsledare med inriktning mot IT. Tjänsten har varit vakant och en av huvuduppgifterna för tjänsten är att samordna utvecklingen inom området. Vidare beslutade kommunstyrelsen om deltagande och samverkan i ett nätverk med kommuner i Kalmar län avseende en plattform för e-tjänster, det s k Cesam H. Under hösten startade ett arbete med att lansera en portal för e-tjänster på kommunens hemsida under första halvåret 2020. Som nämnts ovan infördes system för fullskalig

e-handel inom befintligt ekonomisystem, hela inköpsprocessen, från beställning till betalning, hanteras nu digitalt för de avtal som är lämpade för e-handel. Inom tekniska avdelningen har flera projekt avseende digitalisering genomförts under året. Gata-/park enheten har infört digital tidredovisning av sina arbeten. Fordon inom tekniska har försetts med digitala körjournaler, vilket bl a utnyttjas vid byte av bilar och effektiviserar fordonsutnyttjandet.

Sammantaget så görs ingen total bedömning av perspektivet Process för år 2019 beträffande nämndernas måluppfyllelse och när det gäller uppfyllandet av tjänstegarantier. Anledningen till det är svårigheten att ge ett värderande utlåtande utifrån helhetsperspektivet i kommunen totalt sett.

När det gäller den samlade bedömningen av arbetet med den interna kontrollen så är det arbetet som har värderats. En sammanfattande bedömning är "svag" vilket innebär en "röd indikator".

Perspektiv	Kommunövergripande mål	Kommentar	Mått
Process 	Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt, så att en god kvalitet för medborgarna kan uppnås till en rimlig kostnad.	- Någon uppföljning av tjänstegarantierna har inte gjorts. Den samlade bedömningen av arbetet med intern kontroll enligt granskningsrapporten för intern kontroll landade i bedömningen "Svag". Det finns alternativen "god, tillfredställande eller svag".	 Nämndernas måluppfyllelse, procent
			 Uppfyllande av tjänstegarantier, procent
			 Bedömning av kommunens samlade system för intern kontroll, procent

NÄMNDSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen (KS) är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. KS ansvarar för den sammantagna verksamhetens utveckling och ekonomi, ledning och samordning av kommunkoncernen, uppsikt över kommunens nämnder och företag (uppsiktsplikt) och samordning av arbete för att förverkliga kommunens vision.

Uppdrag

Kommunstyrelsen har även verksamhets- och budgetansvar för kommunledningsförvaltningen och dess verksamheter. Förvaltningen består av sex avdelningar, vilka är Kansliavdelningen, Utvecklingsavdelningen, Ekonomiavdelningen, Personalavdelningen, Arbete- och lärandeavdelningen och Tekniska avdelningen.

Omvärld

Under året har en avmattning av konjunkturen infunnit sig. Det finns dock inga tydliga tecken på en lågkonjunktur. Efterfrågan på arbetskraft i Tingsryds kommun är fortfarande hög och arbetslösheten håller sig på låga nivåer. I december 2019 var 162 personer öppet arbetslösa jämfört med 168 personer samma period 2018. Detta motsvarar 2,9 procent öppet arbetslösa av kommunens invånare 16-64 år enligt Arbetsförmedlingens siffror vilket kan jämföras med 3,5 procent i länet och 4,0 procent i hela riket. 24 ungdomar befann sig i ungdomsgarantin mot 19 stycken samma period året innan.

Arbetsförmedlingen (AF) har under året genomgått ett antal förändringar. Under våren kom beskedet om att kontoret i Tingsryd skulle läggas ned. Extrajänsterna försvann vid årsskiftet men har under slutet av året kommit tillbaka, först enbart för kvinnor med utomeuropeisk bakgrund och sedan i större utsträckning. Nedmonteringen av AF har påverkat kommunen först och främst på två olika sätt; dels att de personella resursminskningarna har inneburit att det operativa samarbetet minskats dramatiskt, dels att AFs minskade anslag för anställningsstöd har inneburit att det varit mycket svårt att få personer långt från arbetsmarknaden in i anställningar.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) skriver i november 2019 att Sveriges kommuners kostnader för ekonomiskt bistånd har ökat med nio procent från samma period föregående år. Orsaker till den markanta ökningen i landet anser SKR främst vara nedmonteringen av Arbetsförmedlingen men också andra statliga neddragningar och skärpningar i bedömningar av ersättningar

för den enskilda individen. Överlag noterar SKR också att inte enbart antalet personer i försörjningsstöd ökar utan även kostnader per person drar iväg. Förklaringar till detta kan vara att det är större hushåll med fler barn som har behov av ekonomiskt stöd, ökade bostadskostnader och minskade ersättningar från andra myndigheter såsom aktivitetsersättningar.

Personer i etableringsprogrammet fortsätter att minska och uppgår till 40 personer i december 2019 mot 59 året innan. Om inte omvärlden påverkar radikalt kommer antalet personer i etablering minska ytterligare under året 2020. Personer i jobb- och utvecklingsgarantin ökar även detta året och uppgår i december till 167 personer i kommunen vilket är en ökning från föregående år med 17 personer.

Befolkningen i landet fortsätter att öka med 1,0 procent på årsbasis. Flyttningsnettot mot utlandet är fortsatt positivt både till Sverige och Kronoberg inklusive länets alla kommuner. När denna text skrivs finns statistik tillgänglig för kvartal 1-3 2019. Tingsryds skiljer sig tydligt under perioden från övriga kommuner i obalansen mellan äldre och yngre där Tingsryd är ensamma om ett kraftigt negativt födelsenetto (-52). Flyttningsnettot är däremot positivt (+41) och tredje högst i länet efter Växjö och Uppvidinge. För att nå en positiv eller stabiliserad befolkningsutveckling i en kommun med en befolkningspyramid likt Tingsryds krävs att unga vuxna och barnfamiljer lockas av att bo i kommunen. Tiden innan äldsta barnet börjar skolan är då det är störst sannolikhet att en ung familj flyttar. Denna grupp har Tingsryd stora möjligheter att locka framöver med prisvärda, attraktiva boenden i en växande region, och arbetet med samhällsplanering, attraktivitet och marknadsföring behöver inrikta sig på denna målgrupp.

Besöksnäringen är fortsatt växande i världen och för Tingsryds kommun är den idag en avgörande faktor för att den lokala affären ska finnas kvar i kommunens alla tätorter. Utvecklingen under 2019 är fortsatt starkt i Tingsryds kommun där prognosen pekar på 7-8 procent ytterligare ökning av antalet

gästnätter jämfört med det tidigare rekordåret 2018, och det är de tyska gästerna som står för nära nog hela ökningen.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Valnämnden har under 2019 genomfört EU-parlamentsvalet med både förtidsröstning och arbete under själva valdagen den 26 maj. Det bedömdes från valnämndens sida att valet genomfördes på ett säkert, rättvist och demokratiskt sätt. En nyhet i detta val var att insynsskydd för valsedelställ användes i samtliga kommuners röstnings- och vallokaler, i syfte att öka valhemligheten.

Kommunstyrelsen har beslutat (KS § 67, 2019-02-25) att Tingsryds kommun medverkar i ett av SKR-påbörjat nätverk för kommuner som har för avsikt att införa medborgarbudget. Kommunstyrelsens ordförande och kommunchefen har deltagit i två nätverksträffar under året.

Kommunledningsförvaltningen arbetar aktivt med bevakningar och påminnelser för att kommunfullmäktiges mål om att besvara 80 procent av medborgarförslagen inom sex månader. Även om målet inte har uppnåtts under 2019 så är det sammantaget en klar förbättring jämfört med tidigare år. Kommunledningsförvaltningen har skapat en flik på hemsidan där inkomna medborgarförslag presenteras och kan följas fram till beslut i kommunfullmäktige eller nämnd.

En medborgardialog har hållits under 2019. Se text under perspektivet "Samhälle".

Antalet orosanmälningar till IFO barn och familj har ökat betydligt under åren 2017-2019. År 2017 uppgick antalet till 294, år 2018 till 387 och år 2019 till 604 stycken. Antalet unika personer i anmälan var 2017 totalt 224, år 2018, totalt 253 och för 2019 totalt 350 stycken. Ökningstakten av orosanmälningar mer än fördubblades från 2018 till 2019, från en ökning på 93 mellan 2017 och 2018, till 217 mellan 2018 och 2019. Anmälare är polis, sjukvård, skola, och IFO. Orsakerna är flera till anmälningarna, bland annat försummelse, våld i familj, alkohol, droger, psykisk ohälsa. En tillkommande

anledning som sticker ut lite för 2019 är barn och ungdomar som begår brott, och även fler anmälningar om misstanke om användning alkohol och narkotika.

Kommunens mål att medborgarna skall uppleva att vi har en god service kan belysas av resultatet i enkätundersökningen Kritik på Teknik som genomfördes i början av 2019. Den visade att 56 procent såg positivt på sin senaste kontakt med kommunen, 23 procent var neutrala, vilket är en procent mer än riksnivået.

Även måltidsverksamheten gör undersökningar för att belysa hur gästerna upplever måltiderna i kommunen. Resultatet förtjänar att belysas. Måltidssituationen för våra gäster inom särskilt boende upplevdes av cirka 88 procent som bra och mycket bra. Distributionen av mat upplevs av 96 procent som bra eller mycket bra. Drygt 54 procent av barn och elever i förskola till gymnasium instämde helt eller delvis i frågan om att maten smakade gott. Under hösten har en intensiv diskussion förts om skolmåltidernas innehåll, kvalitet och ekonomi, vilket har givit en bra grund för utvecklingsarbete under kommande år. Bland annat kommer ett ökat fokus läggas på dialog med eleverna i de så kallade matråden.

Samhälle

Under 2019 har Tingsryds kommun varit aktiva i kontakterna med samhället. Bland annat kan nämnas trygghetsvandringar med fokus på belysning, genomförda företagsträffar med tydliga teman och god uppslutning från kommunens företagare. Enkäter har genomförts gällande hur medborgarna ser på vårt samhälle. Information har samlats in om hur medborgare och andra ser på Tingsryds centrum och dess attraktivitet. Över 700 skolungdomar har svarat på hur de ser på sin fritid och vad de saknar i det utbud som finns i kommunen. Detta ger ett bra underlag i det fortsatta utvecklingsarbetet. I Ryd har det nya torget vuxit fram i dialog med lokalbefolkningen, medan en referensgrupp med syfte att samarbeta kring utformningen av miljön kring torget i Tingsryd har bildats. Förhoppningen är att detta ska vara starten till en långsiktig och aktiv samverkan mellan kommun, fastighetsägare och handel gällande handelsorten Tingsryds attraktivitet.

Näringslivet i kommunen går fortsatt för högttryck och ett flertal företag arbetar med expansionsplaner. Här har kommunledningsförvaltningen försökt att vara aktiva och lyhörda för att vara en möjliggörare

genom tät dialog med företagarna genom funktionerna för näringsliv, landsbygd, arbetsmarknad och vuxenutbildning, plan-, mark- och vattenfrågor med mera. Öppen och frekvent extern och intern kommunikationen är en nyckel i dessa frågor.

Arbetet inom arbetsgruppen Hållbar trygghet, som syftar till att motverka upplevd otrygghet i Ryd, har pågått under året. En enkätundersökning har skickats ut till 1250 hushåll i och runt Ryd. Drygt 300 svar inkom. Enkäterna har kompletterats med ett dialogmöte med medborgarna för att fördjupa resonemanget runt vissa frågeställningar. Resultatet presenterades för kommunstyrelsen i en rapport i augusti månad. Politiska beslut har fattats och genom en medborgardialog har dessa beslut återkopplats till medborgarna i Ryd. Trygghetsmätningen för 2019 visar en ökad upplevd trygghet från året innan även om siffrorna är lägre än i resterande delar av kommunen.

Arbetet med den strategiska överenskommelsen för nyanländas mottagande och etablering i arbets- och samhällsliv i Kronobergs län 2019-2025 har under året färdigställts. Under första halvan av året jobbades den regionala överenskommelsen (SÖK) fram och under senare delen av året låg fokus på den lokala överenskommelsen (LÖK) på kommunal nivå. Det finns fyra huvudområden som strategin fokuserar på som anses som avgörande för att främja etablering och integration; arbetsmarknad/kompetens, boende, delaktighet och hälsa. Överenskommelsen ska framgent leda till en mer effektiv etablering och integrering av nyanlända.

Under året har Tekniska avdelningen drivit tre större projekt för att möta målet om attraktiva fysiska miljöer. Torget i Ryd fick en upprustning under våren och sommaren. I projektet ingick också en toalett som skapar en bättre miljö och service på torget. Under året fick Storgatan i Tingsryd en upprustning med bättre och trevligare belysning samt bättre parkeringsplatser och inte minst en säkrare gång och cykelväg. Även stationsområdet med stationshus har fått en mindre översyn. Sjögullsprojektet avslutades på sitt tredje år med framgång i hur vi skall bedriva arbetet med att bekämpa Sjögull.

Underhåll av gator har följt planen och andelen gator med ett närstående behov av renovering har minskat väsentligt ner till 5 procent.

Andelen ekologiska livsmedel har kommit upp till 40 procent för att möta målet att

kommunen skall vara en god förebild inom miljöområdet.

Ekonomi

Kommunledningsförvaltningen (klf) redovisar ett ekonomiskt utfall netto (intäkter-kostnader) på 135 703 tkr i förhållande till en budget på 136 771 tkr, en förbrukning på 99,2 procent för år 2019 och en positiv budgetavvikelse på totalt + 1 068 tkr, således en budget i balans. Som tabellen nedan visar så är omslutningen brutto för intäkter och kostnader betydligt större, vilket bland annat förklaras av verksamheter avseende köp- och sälj inom den tekniska avdelningen, såsom kost, internhyror, lokalvård och IT. Klf:s avdelningar redovisar följande avvikelser jämfört budget enligt följande:

- Kommunchef/gemensamt + 468 tkr (total budget 2 827 tkr)
- Kansliavdelning - 634 tkr (total budget 12 518 tkr)
- Utvecklingsavdelning inkl plan o MBK + 1 086 tkr (total budget 19 219 tkr)
- Ekonomiavdelning + 373 tkr (total budget 8 460 tkr)
- Personalavdelning +1 097 tkr (total budget 10 526 tkr)
- Arbete- och lärandeavdelning - 134 tkr (total budget 50 123 tkr)
- Tekniska avdelningen, skattefinansierad - 1 188 tkr (total budget 33 098 tkr)

Budgetavvikelserna för de enskilda avdelningarna förklaras i korthet enligt följande:

Kommunchef gemensamt; överskottet förklaras i huvudsak av lägre kostnader och ej förbrukade medel i miljöprogram Agenda 2030 samt för arenautredningen. Kansli; underskott, hänförligt till den politiska organisationen, kostnader kopplade till dataskyddsförordningen, Sydarkivera och licenskostnader. Utveckling; överskott, lägre kostnader inom flera verksamheter, för personal, telefoni, turism och webb med flera, men högre kostnader bland annat för idrottsanläggningar och MBK. Ekonomi; överskott, lägre personalkostnader än budgeterat till följd av vakanta tjänster under del av året (upphandlare och ekonom). Verksamheten har under tiden upprätthållits av befintlig personalstyrka. Underskott mot budgeten uppvisas för bankkostnader. Personal; överskott, vilket till stor del förklaras av lägre personalkostnader vakant tjänst under våren. Verksamheten har under perioden upprätthållits av befintlig personal.

Vidare lägre kostnader för feriearbetare, minnesgåvor, platsannonser och omplacementstjänster.

De större avdelningarna inom kommunledningsförvaltningen arbete- och lärande och tekniska har ett antal enheter inom sitt ansvarsområde, där tekniska är den största avdelningen med flest enheter.

Arbete- och lärande redovisar ett underskott. Ser vi till de enskilda enheterna och dess verksamheter redovisas inbördes stora avvikelser i förhållande till budget. Inom IFO redovisas ett överskott för barn- och familj på + 1,2 mkr, vilket förklaras av bland annat minskade kostnader för köp av vård, stimulansmedel samt ej tillsatta vakanser. IFO Vuxen redovisar ett underskott på - 2,6 mkr där främst kostnaderna har ökat för försörjningsstöd inklusive introduktionsersättning, skyddsplaceringar och missbruksvård. Vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten redovisar båda överskott med ca + 0,7 mkr respektive + 0,5 mkr, vilket sammantaget med barn- och familjs överskott, gör att avdelningen nästan klarar en budget i balans.

Tekniska (skattefinansierad) redovisar ett underskott, där större underskott redovisas för måltidsenheten med ca - 1,3 mkr,

lokalvård med - 0,6 mkr och fastighet- och lokalenhet ca - 0,4 mkr. Överskott redovisas för exploatering + 1,1 mkr, gällande intäkter, och gata/- park + 0,35 mkr. Måltidsenheten har varit i fokus under året där verksamheten har arbetat aktivt med att minska det prognostiserade underskottet på drygt - 2 mkr, vilket i stort förklaras av höga personalkostnader, men även av högre kostnader för livsmedel jämfört budget, en genomlysning av verksamheten påbörjades under året. Lokalvårdens underskott förklaras av högre personalkostnader än budget, där en kontinuerlig översyn av bemanningen kommer att ske.

Vatten- och avloppsverksamheten (VA) är den kvarstående taxefinansierade verksamheten i kommunens regi då renhållningen övergick från 2019 till det regionala avfallsbolaget Södra Smålands Avfall & Miljö AB (SSAM). Årets resultat för VA-verksamheten blev + 0,44 mkr vilket i huvudsak förklaras av att flera tjänster inte har varit tillsatta. Årets resultat innebär att det underskott från 2018 på - 0,25 mkr, nu balanseras till ca + 0,2 mkr för år 2019.

Av förvaltningens investeringsbudget om 64,6 mkr har 56,9 mkr förbrukats, vilket motsvarar 88 procent. Motsvarande siffra för

år 2018 var 67 procent (utfall 30,7 mkr av budget 46 mkr).

Vi kan konstatera en tydlig förbättring av verkställandegraden för investeringarna mellan åren. Målet i verksamhetsplanen har fastställts till höga 95 procent för 2019, vilket inte riktigt nås. Oförbrukade investeringsmedel avser i huvudsak IT-stöd och e-tjänster samt inom fastigheter.

Sammanfattar vi kommunledningsförvaltningen som helhet redovisas slutligen en positiv budgetavvikelse på ca + 1,1 mkr och budgeten är i balans på totalnivå i bokslutet. Ser vi till de enskilda avdelningarna så redovisar kansli-, arbete och lärande och tekniska underskott, medan övriga avdelningar redovisar överskott, enligt sammanställningen ovan. I delårsbokslut 1 i april redovisades ett prognostiserat underskott på totalt ca - 2 mkr för klf. Med anledning därav beslutade kommunstyrelsen (KS) om en handlingsplan för en budget i balans. Vilket innebar åtgärder för avdelningar med underskottsprognoser, samt att avdelningar som redovisade positiva avvikelser i prognoserna, att vidmakthålla och om möjligt förstärka dessa. Glädjande kan konstateras, att på totalnivå klaras målet budgetbalans i bokslutet, men att ett arbete kvarstår inför



Foto: Annie Henningsson

år 2020 för säkerställandet att alla avdelningar inom klf ska hålla sin budget.

När det gäller prognoserna under året totalt för klf och dess avdelningar så redovisades i delår 1 en prognos på totalt - 1 986 tkr, i delår 2 totalt - 414 tkr, i oktober till KS totalt + 633 tkr, jämfört slutlig avvikelse i bokslut på + 1 068 tkr. Den totala prognosen har varierat under året, och den totala skillnaden i prognoserna, delår 1 och 2 jämfört bokslut var ganska stor. Orsaker och slutsatser till "satt" prognos har även ändrats för vissa avdelningar inom klf under året. Hänsyn måste givetvis även tas till beslutad handlingsplan med åtgärder, som genomsyrat arbetet för avdelningarna under året, för att klara en total budget i balans, vilket beskrivs ovan.

Fastställt mål för prognossäkerhet är höga 99,5 procent vid mätning prognos i delår 1 jämfört slutligt utfall i bokslut. Att bedöma prognossäkerheten rent matematiskt är trubbigt och kan ge en felaktig bild över det arbete som lagts ner under året. En sammanvägd bedömning för helåret har därför gjorts över prognossäkerheten inom klf kopplat till indikatorerna för måluppfyllelse, grön-, gul-, eller röd. Den sammanvägda bedömningen som görs för prognossäkerheten utifrån beskrivna förutsättningar resulterar i en gul indikator. Arbetet med att förbättra prognossäkerheten fortsätter under år 2020.

Medarbetare

Utmaningarna inom medarbetarperspektivet har de senaste åren varit den höga sjukfrånvaron samt att trygga personalförsörjningen. Därför har arbetet med att minska sjukfrånvaron varit mycket prioriterad fråga och både korttids- och långtidssjukfrånvaron har varit i fokus under året. Under våren ökade vårt samarbete med försäkringskassan, företagshälsovården och vårdcentralen. Mycket fokus har lagts på att följa upp de långa sjukfallen. Några avslut har gjorts där arbetsförmåga har saknats. Nya rutiner för hantering av korttidssjukfrånvaro som inkluderar krav på förstadagsintyg har tagits fram. Vi har även arbetat med att förtydliga rehabiliteringsprocessen gällande roller och ansvar för chefen, personalavdelningen, företagshälsovården och medarbetaren.

ESF-projektet "Bryta trenden" om hälsopromotion genomförs tillsammans med Älmhults kommun och Osbys kommun. Projektet omfattar ca 50 medarbetare i Tingsryd och syftar till att testa olika metoder att arbeta med ohälsa integrerat i den vanliga arbetsdagen. Projektet utvärderas och avslutas under våren 2020.

Sjukfrånvaron har följts upp varje månad med rapporter till kommunstyrelse och övriga nämnder samt i skyddskommittéer och på förvaltningsledningsnivå. Vi kan konstatera att arbetet med sänka sjukfrånvaron har gett goda resultat och årets sjuktal på 6,66 procent är en klar förbättring jämfört med föregående år. 2018 var nivån 7,44 procent.

Rekrytering och arbete med personalförsörjning är också ett prioriterat område. Ett nytt personalförsörjningsprogram har tagits fram och antagits under våren. Ett kommunövergripande arbete har startat med att marknadsföra Tingsryd som arbetsgivare både internt och externt, om personalförmåner kopplade till att vara en attraktiv arbetsgivare. Eftersom ledarskap är en viktig faktor i denna fråga har vi påbörjat ett ledarutvecklingsprogram i flera steg för kommunens ledare mot ett mer coachande och salutogent ledarskap.

Under våren har en medarbetarenkät genomförts och resultatet har behandlats på avdelningarna. Enkäten består av nio frågor om motivation, ledarskap och styrning och den mäter HME-index (hållbart medarbetarengagemang). Totalresultatet för 2019 är detsamma som för 2018, det vill säga 76.

Process

Detta arbete måste intensifieras under 2018. Efter en tids vakans tillsattes en utvecklingsledare med inriktning IT i juni månad. En av huvuduppgifterna på tjänsten är att samordna utvecklingen och framtagandet av kommunens e-tjänster. Kommunstyrelsen beslutade i september 2019 om deltagande i Cesam H, ett nätverk med kommuner i Kalmar län som skapar en plattform för e-tjänster. Utvecklingsledaren arbetade under hösten 2019 tillsammans med förvaltningarna för att på kommunens hemsida kunna lansera kommunens portal för e-tjänster under det första halvåret 2020. Målet för antagna måttet på digitalisering (SKR:s eblom-låda) har inte nåtts, men förväntas förbättras under 2020 då arbetet med e-tjänster fortgår.

Under 2019 infördes ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem. Där sker sedan årets början all diarieföring och successivt under året har de delar som gäller handläggning och distribution av kallelser till politiker implementerats. Införandeprojektet avslutades vid årsskiftet 2019/2020, men vissa delar återstår och ska genomföras under 2020.

I slutet av året infördes system för fullskalig e-handel inom ramen för befintligt ekonomisystem. Det innebär att hela inköpsprocessen, från beställning till betalning, nu hanteras digitalt för de avtal som är lämpade för e-handel.

Tingsryds kommun har valt att delta i SKR:s kvalitetsförbättringsverktyg Kommunkompassen. SKR:s utredare har tagit del av styrande dokument, riktlinjer och rutiner inom åtta fördefinierade områden. De har även studerat hur kommunen presenterar sig och sin verksamhet bland annat på hemsidan och har på plats i slutet av mars månad intervjuat centrala chefsgruppen, utvalda ledande politiker samt fackliga organisationer för att ta reda på hur kommunen i praktiken arbetar inom områdena. Resultatet som presenterades i början av maj månad på kommunfullmäktiges sammanträde tas vidare för att höja kommunens kvalitet. En tid- och genomförandeplan har presenterats för centrala chefsgruppen och arbetet påbörjas under 2020.

Inom tekniska avdelningen har flera projekt avseende digitalisering genomförts under året. Gata/park enheten är igång med sin digitala tidredovisning och enheten har därmed haft möjlighet att få säkrare prognoser och har också ett mycket bra slutresultat jämfört med budget. Fordonen har försetts med digitala körjournaler under året och resultatet av dessa har också börjat utnyttjats för byte av bilar och effektivisering av fordonsutnyttjandet. Skolskjutsverksamheten har börjat använda Skjuts+ för sin verksamhet vilket skall underlätta för både administratörer och bildningsverksamheten. De nya systemen ger bättre förutsättningar framöver att få kostnadskontroll, kvalitetshöjning och ökad prognossäkerhet.

Sammanfattning

Sammantaget syns en relativt god balans mellan styrmodellens olika perspektiv och den allmänna bilden är att flera delar börjat röra sig i positiv riktning. Måluppfyllelsen är blandad och inte tydligt koncentrerad till något specifikt perspektiv ur varken negativa eller positiva aspekter. Tydliga fortsatta utmaningar finns för måluppfyllelsen för bland annat bredband, näringslivsranking, miljöfordon och miljöranking, nämndernas budgetföljsamhet och arbetet med intern kontroll, medan goda resultat uppnås för bland annat ekologiska livsmedel, nya bostäder och medborgarnas omdöme om den tekniska verksamheten. Förbättrade resultat syns för bland annat tillgänglighet, e-post, hantering av medborgarförslag, prognossäkerhet, verkställande av investeringar och sjukfrånvaro.

Framtid

Förvaltningen har under året behövt lägga mycket kraft på att säkerställa grundläggande processer, vilket har hjälpt till att bygga en bättre grund för kvalitetssäkrade processer

och förbättrade arbetssätt. Det har också förbättrat förutsättningarna för framtida utvecklingsprocesser. Ett stort arbete har genomförts för att säkerställa prognosarbetet, som under början av året uppvisade stora avvikelser. Införandet av nytt ärendehanteringssystem lägger också en grund för effektivare och kvalitetssäkrade ärendeflöden. Tillsammans med såväl införande av flera nya system (bland annat gällande inköp) och nya uppföljningar (Kommunkompassen, Insikt, Kritik på teknik) har förvaltningen fått bättre underlag för kvalitetsarbete och bättre möjligheter att arbeta med utvecklingsarbeten och inte minst för att ge bättre underlag i arbetet för att stärka vårt medborgarfokus.

Mycket arbete kvarstår inom såväl digitalisering och inkörning fullt ut i t ex LEX, men då flera processer har passerat de mest intensiva skeendena, är bedömningen att förutsättningarna för det fortsatta arbetet nu finns. Även tidigare försvårande omständigheter som till exempel en ökad personalomsättning bedöms nu som mer stabilt.

Förvaltningen, liksom kommunen i övrigt, har fortsatt behov av att utveckla systematiken i kvalitetsarbete och styrkedja, men även dessa förutsättningar bedöms i dagsläget som förbättrade.

Förvaltningens prioriteringar under året, som även gäller framåt är bland annat:

- Attraktiv arbetsgivare - arbete med kompetensförsörjning, sjuktal, ledarskap med mera
- Arbetsmarknad och integration

- Mål och vision, styrkedja och systematiskt kvalitetsarbete
- Prognossäkerhet och budgetföljsamhet - stort arbete genomfört, som framåt behöver följas upp
- Fortsatt förbättring och utveckling av interna processer och rutiner.
- Fortsatt genomförande och uppföljning av handlingsplan utifrån näringslivsstrategin (företagsklimatet), tillsammans med fortsatta uppföljningarna Insikt och Kritik på teknik.
- Genomförande av åtgärder utifrån Kommunkompassen
- Fullfölja införandet av diarie- och ärendehanteringssystem samt digitalisering av nämndsprocesser och fullmäktige
- Inriktningsbeslut om arena enligt utredningsuppdrag
- Arbete med ny teknik, digitalisering, e-tjänster

På en kommunövergripande nivå syns en allmän tendens om fortsatt stora utmaningar. Hela kommun- och regionsektorn står inför en välfärdsutmaning till följd av den demografiska utvecklingen, både vad gäller resurser och personalförsörjning till välfärdssektorns verksamheter. Under de närmast kommande åren förstärks denna utmaning av en förväntad nedgång i konjunkturen.

Det är av stor vikt att fokus nu läggs på strategiska frågor och att arbetet genomförs av helhetsperspektiv och långsiktighet.

En god grund för detta har lagts genom dels avsatta strategiska medel i 2020 års budget och dels den genomförda skattehöjningen inför år 2020, som tillsammans ger viss, om än begränsad, tid och möjlighet att arbeta med frågorna i ett långsiktigt perspektiv istället för att tvingas att genomföra kortsiktiga besparingar. Arbetet mot en förbättrad långsiktig planering fortsätter på 2020 års budgetdagar, där bland annat tre strategiska utredningar ska delrapporteras. Förhoppningen är att lägga en grund för kommande ställningstaganden gällande kommunens utveckling.

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, arbetsmarknad, 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.

Kommunstyrelsen			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Intäkt	60 616	245 860	244 820
Kostnad	-143 603	-377 866	-380 523
Årets resultat	-82 987	-132 006	-135 703
Budget	-88 823	-131 793	-136 771
Budgetavvikelse	5 836	-213	1 068

Kommunstyrelsens styrkort 2019

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
Medborgare 	 Medborgare och övriga intressenter ska uppleva att kommunen har en god kvalitet och service i verksamheterna.	Servicemätning avseende bemötande och svar på e-post genomfördes under hösten. Vi ser ett förbättrat resultat jämfört med 2018, men har inte nått målet på 80 procent. Jämfört med andra kommuner ligger vi på den nedre fjärdedelen. Brukarundersökning "Kritik på teknik" har genomförts och det sammanvägda resultatet blev 6,57 på en skala 1-10. Vattenkvalitet och avfallshantering fick högt betyg, medan vägstandarden fick ett sämre omdöme. Medelvärde för deltagande kommuner blev också 6,57. Vi har blivit bättre på att svara snabbt på e-post. 89 procent fick svar inom två dagar och 83 procent inom en dag.	 Gott bemötande vid kontakt med kommun, procent  Nöjd-Brukar-Index Kritik på teknik (1-10)  Andel som får svar på e-post inom två dagar, procent
	 Kommunen ska säkerställa en vuxenutbildning med goda kunskapsresultat.	Andel kursdeltagare som slutfört kurs i gymnasial vuxenutbildning är ett Koladamått som hittills saknar redovisat resultat 2019. Negativa avhopp har uppgått till 12 procent, målet max 15 procent är uppfyllt.	 Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, procent  Negativa avhopp, procent
	 Kommunen ska verka för ett socialt hållbart samhälle där trygghet samt goda uppväxt- och levnadsförhållanden för alla ger förutsättningar för en god hälsa och ett gott liv.	Polisens trygghetsmätning genomfördes under hösten och resultatet blev ett index på 1,75. Resultatet är i stort sett oförändrat och ligger något över målsättningen på 1,3. Sjukpenningtalet för 2019 är ännu inte fastställt. Det kan konstateras att brukarmöjligheten är hög inom barn- och ungdomsvården.	 Trygghetsindex (0-6) 0 = bäst  Sjukpenningtalet, dgr/reg försäkrad  Andel brukare inom barn- och ungdomsvården som blivit nöjd eller ganska nöjd med kommunens insats, procent
	 Medborgaren ska känna delaktighet och ha inflytande i verksamheterna och samhällsutvecklingen.	Medborgarundersökning och kommunalval genomförs ej under 2019. Av 6 inkomna medborgarförslag har 3 besvarats inom sex månader. Av övriga har ett besvarats efter 7 månader och ett beräknas att besvaras efter 8 månader. Även om målet ännu inte har uppnåtts så är det sammantaget en klar förbättring jämfört med tidigare år. SKR beslutade i april att ta bort informationsindex för kommunens webbplats som ett Koladamått.	 Nöjd-Inflytande-Index, NII, Medborgarundersökning  Valdeltagande kommunalval, procent  Medborgarförslag, andel som besvaras inom sex månader, procent  Informationsindex för kommunens webbplats
	 Samhälle Befintliga och nya invånare ska vilja bo, verka och utvecklas i kommunen.	Bredbandssiffror från PTS i mars 2019 (avser okt 2018): företag 64 procent, hushåll 60 procent och fortfarande långt från målsättningen. Antalet färdigställda bostäder 2016-2019 var 96 st, vilket innebär att 35 st tillkommit under året och målsättningen på 100 st vid 2020 års utgång är i det närmaste redan uppnått.	 Andel företag med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, procent  Andel hushåll med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, procent  Antal färdigställda nya bostäder i kommunen fr o m 2016

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
		I ett långsiktigt perspektiv har Tingsryds kommun haft en vikande befolkningsutveckling.	■ Nöjd-Region-Index, NRI totalt, Medborgarundersökning
		Antalet folkbokförda i kommunen har minskat med 14 invånare.	◆ Antal folkbokförda
			● Nettoinflyttning
	◆ Kommunen ska skapa förutsättningar för ett starkt näringsliv, lokal tillväxt, fler arbetstillfällen och ökad sysselsättning.	Ranking av företagsklimatet blev plats 270 (267). Målet i budgeten var plats 250 eller bättre.	■ Ranking av företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv
		Företagsklimatet 2019 enligt Insikt offentliggörs i april 2020.	■ Vad ger företagarna för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt) Total NKI
		Arbetslösheten har sjunkit till 6,2 procent och ligger inom målvärdet på 6,5 procent.	● Arbetslöshet 18-64 år, procent
			■ Andel personer som påbörjat jobbspår som gått till självförsörjning inom 6 mån efter avslutat etableringsprogram, procent
	■ Kommunen ska skapa förutsättningar för ett starkt och varierat föreningsliv som möjliggör en aktiv fritid för medborgarna.	Medborgarundersökning genomförs ej 2019.	■ Nöjd-Region-Index, NRI fritidsaktiviteter, Medborgarundersökning
	◆ Kommunen ska vara en god förebild inom miljöområdet och genom samarbete med medborgare, företagare och andra aktörer ska vår gemensamma miljö- och klimatpåverkan minska.	Andelen miljöfordon i den geografiska kommunen mäts externt och siffran för 2019 har ännu inte presenterats. Inom kommunorganisationen är andelen miljöfordon låg, med endast 5 procent ligger vi på den nedre fjärdedelen av Sveriges kommuner.	■ Andel miljöfordon inom den geografiska kommunen
			■ Andel kommunala miljöfordon, procent
		Andel ekologiska livsmedel rapporteras externt och siffran för 2019 har ännu inte presenterats. Kommunens egen mätning indikerar en andel närproducerade och KRAV-märkta livsmedel på 40,5 procent, vilket är ett relativt högt resultat. Målsättningen enligt budgeten ligger dock ännu högre (50 procent).	◆ Andel ekologiska livsmedel, procent
		Södra Småland Avfall och miljö (SSAM) har börjat sin verksamhet. Under hösten har större delen av hushållen fått möjlighet till fastighetsnära förpackningsinsamling och därmed kommer hushållsavfallet att minska från en relativt hög nivå. Mätning av nyckeltalet sker externt och inrapportering av 2019 resultat har ännu ej gjorts.	■ Andel återvunnet material av hushållsavfall, procent
		Tingsryds placering i ranking av Sveriges Miljöbästa kommun blev plats 280 för 2019.	■ Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
Ekonomi 	 Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi som ger handlingsutrymme för framtiden.	Utfallet i bokslut 2019 redovisar att två av fyra nämnder håller sin budget utan underskott, det är KS (+1,1 mkr) och MBN (+ 1 mkr). Övriga nämnder redovisar underskott BN (-1 mkr) samt VON (-22 mkr). Målet att alla nämnder ska hålla sin budget är därmed inte uppfyllt. KS redovisar ett överskott och håller sin budget. Kostnader för försörjningsstödet, kr/inv mätning sker senare i Kolada. Verkställandegraden för investeringarna uppgår till 88 procent för år 2019, det är en tydlig förbättring jämfört 2018 (67 procent). Målet i verksamhetsplanen har fastställts till höga 95 procent för 2019. Prognossäkerheten har förbättrats successivt under året, med viss variation mellan verksamheterna. Arbetet med handlingsplaner för budget i balans har givit effekt och har därmed påverkat prognoser i positiv riktning.	 Alla nämnder ska hålla sin budget, procent
			 Avvikelse mot budget, mkr
			 Kostnader för försörjningsstödet, kr/inv
			 Verkställandegrad av investeringar, procent
			 Prognossäkerhet kommunstyrelsen, procent
Medarbetare 	 Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.	HME-index för KLF 2019 var 72, vilket är något lägre än 76 som var resultatet i den totala kommunorganisationen. Båda resultaten hamnade under målsättningen på 79. Sjukfrånvaron för KLF blev 4,59 procent samt 6,66 procent för hela kommunorganisationen, vilket är en betydande förbättring jämfört med de senaste åren. Målsättningen var 6 procent. Personalomsättningen 2019 finns inte tillgänglig ännu men 2018 var den 15 procent. Det finns en ökande trend över tid och den ligger något över jämförbara kommuner.	 Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index
			 Sjukfrånvaro, procent
			 Extern personalomsättning hela kommunen samt avdelningsvis, procent
Process 	 Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt, så att en god kvalitet för medborgarna kan uppnås till en rimlig kostnad.	Någon uppföljning av tjänstegarantierna har inte gjorts. Den samlade bedömningen enligt granskningsrapporten av intern kontroll landade i bedömningen "Svag". Där finns alternativen "god, tillfredställande, eller svag". Indexet för e-tjänster (e-blomlådan) ökade från 1,58 till 1,63, vilket inte räckte för att nå målsättningen på 1,78.	 Nämndernas måluppfyllelse, procent
			 Uppfyllande av tjänstegarantier, procent
			 Bedömning av kommunens samlade system för intern kontroll, procent
			 E-tjänster, sammanvägt index 1-3



Foto: Anders Järkendal

Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämndens mål utgår från kommunfullmäktiges antagna mål. Nämndens mål är också via tillsynsplan till viss del kopplade till Agenda 2030 och de 17 hållbarhetsmålen. De globala målen syftar till att skapa både ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet.



Uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden är en myndighetsnämnd. Nämnden ansvarar framförallt för ett antal uppgifter och tillsyn enligt Plan- och bygglagen, Livsmedelslagen och Miljöbalken. Nämndens 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.

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. Hjälpens 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. Byggavdelningen är direkt beroende av konjunkturen och en förändring som resulterar i ett minskat byggande ger konsekvenser i minskade intäkter. Även med minskade intäkter så är belastningen på avdelningen hög, på grund av ändrad karaktär på ärenden med mer administration. På miljö- och hälsoskyddsavdelningen saknas det resurser för det övergripande strategiska arbetet och mer och mer arbetsuppgifter läggs på tillsynsområdet såsom t. ex avfall, energi

m.m. Klimatförändringarna medför stora kommande utmaningar för kommuner. De nationella miljömålen innebär också stora utmaningar för kommunerna och även här finns ett behov som inte enbart kan sträcka sig till tillsynsområdet.

Livsmedelstillsynen är starkt reglerad och nya verksamheter startar i ganska stor utsträckning. Generellt kan sägas att det finns ett behov av utbildning för verksamhetsutövare inom livsmedelsområdet.

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/bygglovshandläggare som skall kunna lika mycket som de större kommunernas inspektörer/handläggare som blir 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 uträtta 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.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

Miljö- och byggnadsnämnden jobbar med ständigt förbättringsarbete gentemot medborgarna. Som mål: Nöjda kunder har miljö- och byggnadsnämnden handläggningstider PBL (bygglov/anmälan). Svårighet har funnits med uppföljning kring handläggningstider i det ärendesystem, Miljö- och Byggreda, som använts under stora delar av 2019. Handläggningstiden för bygglov uppskattats till att ha överskridits ett fåtal gånger på grund av sjukdom hos personal, samt extra arbetsbelastning vid införande av ett nytt ärendehanteringssystem.

Miljö- och byggnadsnämnden har haft som målsättning att C-verksamheter (anmälningsplikt enligt Miljöbalken) skall ha årlig tillsyn. Under 2019 genomfördes ett 30-tal inspektioner av totalt 53. Att målet inte uppnåddes beror på att många av verksamheterna ej haft tillsyn på länge vilket medför att det kräver lång inläsning på varje verksamhet. Målet är placerat under medborgare då tillsyn av C-objekt medför förbättrade miljö- och hälsoaspekter för medborgarna. Exempelvis rening av rökgaser från industri.

Beträffande målet: Kommunikation med medborgarna skall vara tydlig och öppen så hade miljö- och byggnadsnämnden mål angående uppdatering av hemsidor. Målet har ej uppnåtts då prioritering har skett att genomföra upphandling samt införandet av det nya ärendehanteringssystemet Vision.

Samhälle

Miljö- och byggnadsnämnden har samma mål som kommunfullmäktige gällande 100 nya bostäder (2016-2020). Miljö- och byggnadsnämnden kontrollerar kontinuerligt hur många slutbesked som beviljats. Från 2016-2019 har 96 stycken slutbesked beviljats för bostäder vilket gör att man ligger i fas med målet. Samordningsvinster sker då personal från plan och mbk-verksamhet tillhör miljö- och byggnadsförvaltningen.



Beträffande att företagens ärende skall hanteras rättssäkert, smidigt och enkelt har miljö- och byggnadsnämnden haft som mål att införa ett effektivare ärendehanteringssystem. Detta mål har genomförts och på sikt skall detta leda till både ökad effektivitet men också bättre uppföljningar både gällande handläggningstider och hur många ärenden som överklagas.

200 enskilda avloppsanläggningar skall ha fått nytt tillstånd under 2019. Nämnden har under 2019 beviljat 153 stycken. Orsaken att nämnden ej till fullo uppnått målet kan förklaras med att förvaltningen varit ansträngd av införandet av det nya ärendehanteringssystemet.

Ekonomi

Budget för år 2019 är 3 465 tkr och utfallet är 2 437 tkr. Det resulterar i ett överskott på 1 028 tkr för årsboks slutet 2019.

Överskottet (1 028 tkr) inom miljö- och byggnadsnämnden består främst av ej använda medel för personal då bygglovshandläggare ej kunde rekryteras under året, trots försök. Vissa vakanser har ej tillsatts under året. Del av överskottet förklaras också i en försiktighetsstrategi då implementeringen av nytt verksamhetssystem skulle ta mycket tid i anspråk.

Nämndverksamhet:

Nämnden har en låga personalkostnader och verksamhetskostnader som resulterar i ett överskott på 255 tkr.

Byggverksamheten:

Rekrytering av bygglovshandläggare lyckades ej trots försök. Detta ger ett positivt resultat för verksamheten med 600 tkr. Resterande av överskottet (100 tkr) består av ökade intäkter i form av bygglovsansökningar (större byggprojekt).

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet:

Underskottet med -70 tkr består av en projektfinansiering (Lova Fiskestadssjön). Av de förväntade intäkterna har 84% inkommit. 2018 var samma siffra 53%. Inom Miljöverksamheten har två deltidsvakanser ej tillsatts under året.

Livsmedelsverksamhet:

En budget i balans, överskottet på 49 tkr består i återhållsamhet inom verksamhetskostnaderna.

Prognossäkerhet:

Under året har miljö- och byggnadsförvaltningen gjort regelbundna prognosuppföljningar. Gällande exempelvis bygglov finns problem med prognossäkerhet eftersom kommunen ej själv styr över intäktssidan. Byggbranschen är konjunkturkänslig vilket nämnden har liten påverkan på. Under året har utbildning kring ekonomi och prognos genomförts och inför 2020 är fler insatser planerade.

Medarbetare

Miljö- och byggnadsförvaltningen har under 2019 haft total en sjukfrånvaro på 3,70 %. Sjukfrånvaro på förvaltningen följs alltid upp i enlighet med de riktlinjer som kommunen antagit.

Miljö- och byggnadsnämnden har gjort uppföljning utifrån svaren i medarbetarenkät. Nämnden ansåg ej att det förelåg något behov av en åtgärdsplan utifrån de inlämnade svaren.

Process

Miljö- och byggnadsnämnden har under 2019 upphandlat och infört ett nytt ärendehanteringssystem Vision. Införandet har tagit mycket tid i anspråk både gällande teknik men också utbildningsinsatser för personalen. På sikt kommer systemet att medföra effektiviseringsvinster och att man enklare kan göra uppföljningar på handläggningstider etc.

Blanketterna har gått igenom för att kunna publiceras på kommunens nya gemensamma plattform.

Framtid

Miljö- och byggnadsnämnden kommer under 2020 arbeta vidare med det nya ärendehanteringssystemet Vision. På sikt skall postlistan publiceras på webben för att både invånare och massmedia skall ha större insyn i nämndens hantering av allmänna handlingar. Nämnden kommer också under 2020 fortsätta med SKR's (Sveriges kommuner och regioner) Insikts mätning där de företag som haft ett ärende hos miljö- och byggnadsförvaltningen får betygssätta hur hanteringen skett t ex hur bra information de fått, hur de blivit bemötta etc. Under april 2020 kommer den första rapporten publiceras och nämnden kan då ta ställning till vilka förbättringsområden som finns. 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 ärenden.

Miljö- och byggnadsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Intäkt	3 427	2 985	3 492
Kostnad	-5 406	-5 088	-5 929
Årets resultat	-1 979	-2 103	-2 437
Budget	-1 010	-2 471	-3 465
Budgetavvikelse	-969	368	1 028

Miljö- och byggnadsnämndens styrkort 2019

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
Medborgare	Nöjda kunder		Handläggningstider PBL
			Antal inspektioner C-verksamheter
	Kommunikation med medborgarna skall vara tydlig och öppen.		Uppdatering av information på hemsidan
Samhälle	100 nya bostäder 2016-2020	96 nya bostäder 2019-12-31	
	Företagens ärende skall hanteras rättssäkert, smidigt och enkelt		Deltagande och utvärdering av SKR's insiktsmätning
	Tillsynen skall utgå från de nationella miljö kvalitetsmålen	En ny behovsutredning samt tillsynsplan är antagen som utgår från bl.a. de nationella miljö kvalitetsmålen	Tillsynsplan framtagna
	200 bristfälliga enskilda avlopp		200 enskilda avlopp
Ekonomi	Följa fullmäktiges riktlinjer för budget och redovisning		Korrekt taxa
			Prognossäkerhet %
			Antal enskilda avlopp godkända (200 st)
Medarbetare	Medarbetarenkät		Uppföljning av enkäten samt åtgärdsförslag
			Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index
			Sjukfrånvaro, %
Process	En förenklad ärendehanterings process		Genomgång blanketter



Bildningsnämnden

Uppdrag

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

Omvärd

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 tagits 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 dem själva, men också samhällsutvecklingen. Med all den information som finns tillgänglig genom digitala medier behöver unga idag också lära sig att hantera information och tränas i att förhålla sig kritiska till den information de möter. Både idag, men kanske ännu mer i framtiden, kommer arbetslivet att bli alltmer 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 söker under 2019 ett femtontal statsbidrag. Majoriteten av statsbidragen betalas ut under förutsättning att huvudmännen inte gör neddragningar i de resurser som fördelas till skolverksamheten. Detta faktum är avgörande för möjligheten att söka statsbidragen, då redovisningen och beviljandet om möjligheten att få behålla bidragsmedel görs i efterhand när dessa medel redan är förbrukade. Det är en relativt komplicerat handläggning som kräver snabba, men strategiska beslut på förvaltningsnivå.

Verksamhetens mål och utveckling

Medborgare

I årskurs tre visar resultaten på att Tingsryds elevers resultat på nationella proven i

svenska och svenska som andraspråk ligger i nivå med, eller strax under de nationella resultaten (81–90 %). Det är främst i de delprov som mäter läsförmåga som Tingsryds elever lyckas mindre bra än övriga landet, medan de lyckas bättre i skrivmomenten. Observera att alla jämförelser med de nationella resultaten görs med 2018 års nationella resultat. Det gäller samtliga elevgrupper och anledningen är att den nationella statistiken för 2019 ännu inte har publicerats. Resultaten skiljer mellan skolor, men det varierar också från år till år beroende på att det är olika årskullar, med ett relativt litet antal elever. Bildningsförvaltningens arbete för en likvärdig skola är igång och vi arbetar målmedvetet för att alla elever ska nå sin fulla potential och att de ska få en likvärdig undervisning vilken skola de än är placerade på.

Resultaten i nationella prov i matematik för årskurs tre ligger på mellan 81 och 92 % måluppfyllelse. Vilket är högre eller jämförbart med de nationella resultaten. Delarna som mäter uppdelning av tal/tal i bråkform och uppskattning tillsammans med huvudräkning och likhetstecknets betydelse är de delprov där Tingsryds kommuns elever klarar sig bäst i förhållande till de nationella resultaten.

I årskurs 6 ser vi stora skillnader i pojkars måluppfyllelse, jämfört med flickors. 71 % (74 % i riket) av pojkarna är godkända i alla ämnen, jämfört med 91 % (80 % i riket) av flickorna. Skillnaden är större än för riket och det är flickornas goda måluppfyllelse som främst står för skillnaden. Flickorna i årskurs 6 har 248 poäng i genomsnittligt meritvärde. Ingen nationell rapportering sker, men föregående år har flickorna i årskurs 6 ett genomsnittligt meritvärde på 230 poäng. Meritvärdet för pojkar ligger på 205 jämfört med 2018 års 203.

83 % av eleverna i årskurs 9 (samtliga resultat för år 9 rapporteras exklusive nyanlända elever) är godkända i alla ämnen. 89 % av pojkarna är godkända och 78 % av flickorna. Denna skillnad mellan könen går emot de nationella resultaten. Flickornas (230) meritvärden är dock högre än

pojkarnas (195). Analysen visar att vi detta läsår har fler flickor som saknar fullständiga grundskolebetyg, men att de flickor som går ut med godkända resultat i alla ämnen lyckas nå högre betyg än pojkarna. Det genomsnittliga meritvärdet för samtliga elever är 212. 80 % av flickorna och 70 % av pojkarna, totalt 80 % av eleverna som slutar grundskolan på Dackeskolan är behöriga till ett yrkesprogram.

Det genomsnittliga slutbetyget efter avslutad gymnasieutbildning är 14,9. Endast 6 % av nyanlända elever på språkinstruktionen blir inom tre år efter start på språkinstruktionen behöriga till ett nationellt program. 9 % av eleverna som startar på ett introduktionsprogram blir inom ett år behöriga till ett nationellt program.

94 % av våra barn och elever uppger att de är trygga i våra verksamheter, ett värde som inte når upp till målet (95 %). Det är ett förbättrat värde i jämförelse med föregående år (92 %).

2019 känner våra barn och elever i högre utsträckning (84 %) än föregående år (74 %) sig delaktiga i våra verksamheter och att de i relativt stor utsträckning (91 %) är nöjda med verksamheten. Känslan av delaktighet sjunker ju äldre eleverna är och detta är något vi behöver arbeta vidare för att stärka. Grundskolans åk 4-9 och gymnasieskolan behöver hitta bättre former för elevernas inflytande på undervisningen.

Majoriteten (92 %) av våra vårdnadshavare är nöjda med våra verksamheter. Motsvarande siffra 2018 var jämförbar (93 %). 84 % av vårdnadshavarna 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 funktions- 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.

Under hösten arbetade förvaltningen fram ett förslag på årskurshjul utifrån den Studie- och yrkeslivsplan som fastslogs under ht 18 i syfte att tydliggöra den röda tråd som finns i arbetet med skola/arbetsliv.

Näringslivet har också bjudits in vid två tillfällen för en dialog kring framtida utbildningsbehov och programutbud på Wasaskolan.

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 291,2 mkr. I förhållande till nämndens årsbudget på 290,2 mkr redovisas en negativ budgetavvikelse på -1 mkr. Underskottet uppgår till -0,3% i förhållande till nämndens budget. Målet om en budget i balans är därmed inte uppfyllt.

I 2019 års verksamhetsplan har det fastställts mål om en prognossäkerhet på 99,5 %. Prognosen för bildningsnämnden har varierat, delår 1 -1 mkr, delår 2 -0,5 mkr, uppföljning oktober -2,5 mkr. I delår 2 så utgick prognosen i att personalkostnaderna skulle sänkas inför höstterminen i enlighet med resursfördelningen, dock var resultatet inte det önskade. I uppföljningen i oktober så var osäkerheten kring migrationsintäkter stor då ansökningarna för kvartal 2 och 3 inte var klara.

Nämndens intäkter uppgår till totalt 49,5 mkr. Jämfört mot budget är avvikelsen på intäktssidan 17,5 mkr. En stor del av intäkterna utgörs av bidrag. Stadsbidrag från Skolverket uppgår till 17,4 mkr och medel från Migrationsverket för asyl- och kommunplacerade flyktingar uppgår till 11,4 mkr. Nämndens kostnader uppgår till totalt -340,6 mkr, varav externa kostnader



Foto: Mostphotos

utgör -95,5 mkr. Den största kostnadsposten utgörs av kostnader för personal -185,4 mkr. Jämfört mot budget är avvikelsen på kostnadssidan totalt -18,4 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. Under 2019 har förvaltningen och skolorna sökt och administrerat ett 15-tal statsbidrag varav ca 75% sammanfaller med budgetåret 2019 och resterande 25% ligger läsårsvis dvs 2018/2019 samt 2019/2020.

Det regleringsbrev som styr Skolverkets arbete anvisar vilka statsbidrag som ska införas, när och under vilka premisser. Flera statsbidrag som gör det möjligt att anställa extra personal har meddelats en bit in i terminen, vilket gör att medarbetaren kan vara på plats strax innan terminens slut om de redan är i arbete med tre månaders uppsägningstid. Detta skapar en stor osäkerhet i de ekonomiska prognoserna.

Migrationsmedel

Migrationsverket utbetalar medel för utbildningskostnader för asylsökande elever. Dessa intäkter är väldigt osäkra, när våra nyanlända elever har fått uppehållstillstånd avslutas ersättningen från Migrationsverket. När ersättningen från Migrationsverket upphör måste kostnaden för eleverna täckas inom den kommunala budgeten. Genom äskande från Kommunstyrelsen inför läsåret

2019/2020 erhåller Bildningsnämnden 6,5 mkr.

Förskoleverksamhet - 3,4 mkr

Bokslutet visar ett stort underskott när det gäller förskoleverksamheten. En av anledningarna till detta är det ökande barnantalet från 2018. För att leva upp till nämndens uppsatta mål om personalitet (dvs 5,4 barn/årsarbetare) har fler resurser använts i förskolan än vad som funnits budgeterat. Kostnader för arbetskraft uppgår till 105,5% för 2019. 2,3 mkr av det totala underskottet av förskoleverksamheten är hänförligt till de kommunala förskolorna.

Det ökade barnantalet i Tingsryd tätort har tvingat förvaltningen att köpa extraplats hos den externa förskolan Sörgården. Detta har även lett till att det öppnas en förskola i Tingsryd under VT20.

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 (-673,5 tkr) och skolskjutsverksamhet (-1,5 mkr).

Grundskoleverksamhet (inkl f-klass och fritidshem) + 1,3 mkr

Bokslutet visar ett överskott när det gäller den totala grundskoleverksamheten.

När det gäller interkommunala grundskolelever uppgår kostnaden för köp av utbild-

ning till 92,3 % av budget och medför ett överskott på 1,3 mkr.

Överskottet på grundskolan härstammar också från intäkter från Migrationsverket kopplade till asylsökande elever som 2019 blev högre än budgeterat. Budgeterat belopp var 4,7 mkr och det uppgick till 6,7 mkr för samtliga grundskolor.

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 även bidragit till överskottet i den totala budgeten.

Gymnasieverksamhet - 2,1 mkr

Bokslutet visar ett underskott för den totala gymnasieverksamheten. När det gäller kommunens gymnasieskola, Wasaskolan, är utfallet ett underskott på 2,2 mkr. Detta underskott hänförs till största del till höga personalkostnader, då personalkostnaderna för 2019 uppgår till -3,6 mkr. Detta har till viss del hämtats in genom högre intäkter än budgeterat, för 2019 var 1 mkr budgeterat men intäkterna uppgår istället till 4,3 mkr.

Det faktum att förvaltningen endast fått in en liten del 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 32 mkr. Utfallet 2019 blev 122 tkr lägre än prognostiserat.

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. Målsättningen är att personalens sjukfrånvaro skall vara maximalt 6 % av arbetstiden.

2019 hade bildningsförvaltningen totalt 4,8 % sjukfrånvaro, vilket är ett resultat inom ramen för målsättningen.

Process

Skolledarna anger att de ägnar i genomsnitt 72 % av sin arbetstid för pedagogiskt ledarskap. Definitionen av vad som är pedagogiskt ledarskap ser olika ut från person till person, och en samstämmighet om definitionen behöver tillkomma med hjälp av samtal i skolledargruppen.

Digital kompetens och andelen digitala moment i undervisningen varierar över tid och mellan lärare, skolor och stadier. Målsättningen är att samtliga pedagoger ska tillämpa digitala moment i sin undervisning. Där är vi inte ännu. Idag använder uppskattningsvis 60 % av förskollärare och lärare digitala moment i planerade delar av undervisningen. Siffran baseras på en uppskattning.

Antalet digitala enheter som används i undervisningen har under 2019 ökat på grundskolan. Dels med införande av Chromebooks till alla elever i årskurs 1 och årskurs 4 och dels med inköp av digitala enheter till förskoleklasserna.

I dagsläget har bildningsförvaltningen inte infört några digitala tjänster i syfte att öka tillgängligheten för vårdnadshavare. Medborgare kan dygnet runt vända sig med frågor via mail. Frågorna återkopplas normalt max en arbetsdag efter inskickande. Vårdnadshavare kan idag ansöka om och lägga in scheman för förskola och fritidshem i Hypernet. I övrigt inväntas en upphandling för verksamhetssystem. Digitala tjänster för vårdnadshavare (ex. frånvarorapportering) beräknas vara i bruk ht 2020.

Balans mellan perspektiven

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.

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

Statsbidrag

Bildningsförvaltningen söker ett relativt stort antal statsbidrag varav statsbidraget för Likvärdig skola är det mest omfattande (ca 8 miljoner kronor per år). Statsbidragens inriktning ser olika ut och så även kraven på utvärdering och redovisning. Hanteringen av statsbidrag kräver en relativt omfattande administrativ process.

Kompetensförsörjningsutmaningen

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 och befattningar.



Foto: Mostphotos

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, Väckelsång 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)	2017	2018	2019
Intäkt	48 909	47 817	52 408
Kostnad	-321 607	-332 098	-343 558
Årets resultat	-272 698	-284 281	-291 150
Budget	-273 615	-279 981	-290 192
Budgetavvikelse	917	-4 300	- 958

Bildningsnämndens styrkort 2019

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
Medborgare 	 Väl fungerande rutiner för överlämningar som efterföljs i hela organisationen.		 Andel enheter som organiserar för väl fungerande övergångar, procent
	 Alla barn och elever inom samtliga av våra verksamheter känner delaktighet och har möjlighet att påverka frågor som berör dem		 Delaktighetsindex barn/elever
	 Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga		 Delaktighetsindex vårdnadshavare
			 Nöjdhetsindex elever
	 Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor.		 Trygghetsindex barn/elev
	 Biblioteket ska sprida folkbildning genom tillgång till litteratur och digitala medier		 Andelen aktiva låntagare av befolkningen, procent
			 Andel nöjda besökare, procent
	 Det finns kreativa och öppna mötesplatser med bra bemötande och hög kvalitet på våra fritidsgårdar		 Nöjdhet, procent
			 Trygghet, procent
	 Alla våra barn och elever ges möjlighet att nå de nationella målen		 Skolan gör eleven nyfiken på att lära sig mer
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA delprov A, muntlig gruppuppgift
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov B; Läsa - berättande text
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov C; Läsa - faktatext
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov D; Enskild högläsning
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov E; Enskilt textsamtal
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov F; Skriva - berättande text
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov G; Skriva - stavning och interpunktion
			 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov H; Skriva - faktatext

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov A; Muntlig gruppuppgift
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov B; Statistik, sannolikhet, kombinatorik
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov C; Förståelse för räknesätt
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov D; Symmetri, massa
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov E; Enkla problem
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov F1, Skriftliga räknemetoder, addition
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov F2; Skriftliga räknemetoder, subtraktion
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov G1; Uppdelning av tal, tal i bråkform, uppskattning
			 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov G2; Huvudräkning och likhetstecknets betydelse
			 Kunskapsresultat åk 6 godkända i alla ämnen, procent
			 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, procent
			 Kunskapsresultat åk 9 behörighet till gymnasieskolan - exklusive nyanlända elever, procent

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
			● Slutbetyg gymnasiet, genomsnittligt meritvärde
			● Andel elever som får en gymnasieexamen efter tre år, procent
			■ Andel nyanlända som inom tre år efter start på språkinstruktionen blir behöriga till ett nationellt program, procent
			■ Andel elever som inom ett år efter start på introduktionsprogram (exkl. språkinstruktionen) blir behöriga till ett nationellt program, procent
			◆ Andel avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram, procent
			◆ Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, pojkar
			◆ Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, flickor
Samhälle ●	● Det råder en stark samverkan mellan förskolor och skolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt		● Samverkan med det lokala näringslivet, procent
	◆ Våra barns och elevers miljömedvetenhet ska öka		● Antal genomförda samverkansprojekt med närsamhället - förskola
			◆ Antal genomförda samverkansprojekt med närsamhället - grundskola
			● Antal genomförda samverkansprojekt med närsamhället - gymnasieskola
	■ Vår miljömedvetenhet ska öka		■ Andel miljöcertifierade enheter, procent
Ekonomi ◆	◆ En budget i balans kopplat till god kvalitet i våra verksamheter	Årets resultat uppgår till 291,2 mkr. I förhållande till nämndens årsbudget på 290,2 mkr redovisas en negativ budgetavvikelse på - 1,0 mkr. Underskottet uppgår till -0,3 procent i förhållande till nämndens budget.	◆ Prognossäkerhet
			■ Budget i balans
			● Personaltäthet förskolan, barn/årsarbetare
			● Personaltäthet grundskolan, personal/100 elever

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
Medarbetare ♦	♦ Vår personal är nöjda med sitt arbete och sin arbetssituation		● Personaltäthet i förskoleklass, personal/100 elever
			● Personaltäthet i fritidshemmen, barn per årsarbetare
	♦ All vår personal har adekvat utbildning och är behöriga inom sitt arbetsområde		● Helhetsbedömning arbetssituation, procent
			♦ Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index
	♦ 75 procent förskollärare och 25 procent barnskötare i förskolan		♦ Behörig personal i grundskolan, procent
			♦ Behörig personal i gymnasieskolan, procent
	♦ Personal i fritidshem		♦ Andel personal med förskollärarutbildning, procent
			♦ Andel personal med pedagogisk högskoleutbildning, procent
	● Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge	Sjukfrånvaron inom bildningsförvaltningens verksamheter var 2019 4,8 procent.	● Sjukfrånvaro, procent
	♦ Bibliotekspersonal med adekvat utbildning		♦ Andel personal med adekvat utbildning, procent
Process ■	■ Attraktionsvärdet för att arbeta inom Bildningsförvaltningen ska öka		■ Andel behörig personal för respektive uppdrag, procent
	♦ Skolledare ska få tid för det pedagogiska uppdraget		♦ Andelen tid skolledare använder för pedagogiskt ledarskap, procent
	■ Ökad digital kompetens i verksamheten		■ Andel förskollärare och lärare som tillämpar digitala moment i undervisningen, procent
	■ Ökad digital tillgänglighet i verksamheterna		■ Andel digitala enheter per barn/elev (en ökning med minst 10 procent/år 2019-2022)
	■ Ökad tillgänglighet för medborgare och vårdnadshavare		■ Antal införda digitala tjänster
			● Uppfyllande av tjänstegarantier, procent

Vård- och omsorgsnämnden

Uppdrag

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppdrag inom socialtjänsten vad avser äldreomsorg, omsorg funktionsnedsättning, anhörigstöd 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.

Inom äldreomsorgen har man under året arbetat i en liten omfattning med kvalitetsregister Senior Alert, som syftar till att skapa arbetssätt för att förebygga att den enskilde omsorgstagaren drabbas av fallskada, trycksår, ohälsa i mun eller näringsbrist. Äldreomsorgen jobbar i större omfattning med kvalitetsregistret BPSD som handlar om att jobba efter bra arbetsmetoder och bemötandeplaner runt personer med demenssjukdom. Arbetet med dessa register är kopplat till en regional äldrestrategi som är framtagen för länet som förvaltningen kommer utveckla under år 2020.

Inom omsorg och funktionsnedsättning har verksamheterna under året haft en utbildning kring utvecklingsstörning och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar med fokus att öka kunskap kring bemötande utifrån ett lågaffektivt bemötande och psykisk ohälsa. All fast personal samt långtidsvikarier har gått utbildningen under 2019.

Förvaltningen har under året påbörjat ett arbete med att ta fram en lokal handlingsplan för suicidprevention tillsammans med avdelningen för arbete och lärande. Flera aktörer från andra förvaltningar och verksamheter deltar där målet att öka kunskap kring psykisk ohälsa. Den lokala handlingsplanen utgår ifrån den länsgemensamma handlingsplan för suicidprevention som är framtagen av länets kommuner och regionen.

Förvaltningen är också delaktig i vård- och omsorgscollege. Inom vård och omsorgscollege finns aktörer från arbetsgivarsidan, utbildningssidan samt fackliga. Arbetet syftar bland annat till att förbättra status på



Foto: Annie Henningsson

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

Under året har förvaltningen tillsammans med avdelningen Arbete och lärande börjat arbeta i ett nytt verksamhetssystem. Detta system har inneburit att nya processer och rutiner har introducerats för medarbetarna under året. Det nya verksamhetssystemet gör att verksamheten nu har mobil dokumentation i hemtjänsten och inom boendestödet vilket underlättar för medarbetaren att dokumentera och sammanställa avvikelser direkt på plats vilket också ökar rättssäkerheten för den enskilde omsorgstagaren att allt dokumenteras. Det nya verksamhetssystemet gör nu att personal kan närvaromarkera via verksamhetssystemet och på så vis kan verksamheten följa att beviljade insatser utförs, vilket ger ökad kvalitetssäkring och trygghet både för den enskilde och för verksamheten. I slutet av året skapades en integration mellan verksamhetssystemet och hemtjänstens planeringssystem vilket gör att beviljade insatser från verksamhetssystemet nu går direkt över till planeringssystemet för att säkerställa att verkställare utför det som är beviljat. Detta kommer vara klart under början av år 2020.

Under hösten har IT-utvecklare, SAS samt chef för HSL varit ute i verksamheterna för att öka kunskapen kring aktuella processer och rutiner i verksamhetssystemet för att kvalitetssäkra att medarbetare har kännedom om systemet och vart man hittar den information man behöver i verksamhetssystemet.

Förvaltningen kommer fortsätta att systematiskt jobba med att ha tydliga processer för att säkerställa att alla professioner kan aktuella system som finns i verksamheterna.

Under året har SoL och LSS handläggare påbörjat att utreda efter metoden IBIC (individens behov i centrum). Målsättningen är att skapa individuella behovsbedömningar där varje enskilds behov förtydligas och synliggörs.

Samhälle

Antalet permanenta platser inom äldreomsorgen är 181 st fördelat på sex olika särskilda boenden varav ett särskilt boende inrymmer en avdelning med 10 korttidsplatser. Vid behov används lediga permanenta boendeplatser för att verkställa behov av växelvårdsplats och korttidsplats. Under året har det funnits ca 3,9 lediga permanenta platser per månad.

Under året har det varit stort tryck på förvaltningen gällande omsorgstagare som har behov av insatser från kommunen efter sjukhusvistelse. Processen kring planering av utskrivningsklara omsorgstagare från slutenvården sker genom "Linken" (ett digi-

talt system som finns mellan Region Kronoberg och länets kommuner). Den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård innebär att det sker färre vårdplaneringar på sjukhus utan de ska ske via "Linken". Detta har inneburit att alla professioner har fått ändra sitt arbetssätt för möta upp den enskilde i bostaden efter sjukhusvistelse med kort varsel. Det kräver hög samverkan och effektivitet mellan de olika professionerna inom förvaltningen och förvaltningen har inte haft något betalansvar gentemot Region Kronoberg under 2019.

Under sommaren har digitala samverkansmöten skett en gång i veckan mellan förvaltningen och regionen för följa trycket på "Linken" och lägesrapport kring korttidsplatser sommartid. Tingsryds kommun klarade det bra genom en bra och god samverkan mellan handläggare, rehab enheten, sjuksköterskor och områdeschefer.

Inom omsorg funktionsnedsättning har det under året funnits en ledig lägenhet på Gruppbostad Hagen i Väckelsång. Under året har den nya gruppbostraden enligt LSS blivit klar och inflyttning påbörjades i oktober. Inför denna flytt erbjöds anhöriga en föräldrautbildning "Att flytta hemifrån" som vuxenhabiliteringen höll i. Utbildningen var uppskattad.

Under året har förvaltningens två anhängstödjare haft regelbundna anhörigträffar och under våren hölls en föräldrautbildning till föräldrar som är anhäng till person med någon neuropsykiatrisk diagnos. Detta för att få stöd och kunskap samt metoder att använda i vardagen i deras livssituation. Utbildningen har gjorts i samverkan med Växjö kommun. Under senhösten skapades en enkät till samtliga anhöriga som har stöd från anhängsamordnarna kring deras upplevelser av anhängstödet och som kommer presenteras under 2020.

Ekonomi

Budget för år 2019 är 299 005 tkr och utfallet är 321 050 tkr. Det resulterar i ett underskott på 22 045 tkr för årsbokslutet 2019, vilket motsvarar 7,3% av budgeten.

Anledningarna till underskottet för vård- och omsorgsnämnden är flera så som fortsatt höga volymtimmar, hög sjukfrånvaro totalt sett, ökande personalkostnader, engångskostnader samt otydlig ekonomisk styrning.

Äldreomsorgen (ÄO) samt Hälso- och Sjukvård (HSL):

Personal 8 400 tkr

Den största avvikelserna är ökande personalkostnader och har sin främsta orsak i att den beviljade tiden och omsorgstagarnas verkliga behov efter en tid inte matchar varandra och att det i sin tur försvårar utförarorganisationens planering och verkställande. På grund av byte av verksamhetssystem och system för tid- och insatsregistrering i början av år 2019 så har inte tillförlitliga insats- och tidsmätningar kunnat göras. Under året har förvaltningen arbetat med att kvalitetssäkra tid- och insatsmätningarna. De uppgifter som finns framtagna visar att volymerna/behoven är fortsatt ökande.

Ökade volymer inom hemtjänsten skapar också större behov av sjuksköterskeinsatser. I kombination med svårigheten att rekrytera legitimerad personal gör detta att kostnaderna för personal är större än budgeterat, då enheten tvingas använda övertid eller hyra in bemanningsföretag vilket skett under sommaren.

Sjukfrånvaron inom de olika verksamheterna är fortsatt hög och är kostnadsdrivande då frånvaron ofta måste ersättas med vikarie, mertidsarbete eller övertidsersättning.

Verksamhetskostnader 3 000 tkr

Under 2019 finns en kraftig ökning av verksamhetskostnader så som ökade bilkostnader, ökade materialkostnader samt ökade kostnader för hantering av arbetskläder. Under året infördes ett nytt hanteringssystem kring tvätt av arbetskläder för att stärka kvalitet och arbetsmiljö ur aspekterna smittorisker och hygienkrav.

Transport 1 300 tkr

Persontransportresorna till daglig verksamhet har ökat markant under året och översyn/analys pågår kring dessa kostnader.

Omsorg funktionsnedsättning (OF):

Migrationsverket 1 800 tkr

Under året blev en omsorgstagare inom assistansen svensk medborgare, vilket innebar att ersättning från Migrationsverket ej längre var aktuellt. I detta ärende fanns upparbetade kostnader för 2018 (536 tkr) som ej kunde rekvideras, utan då tillfaller kostnaden negativt för resultatet under 2019. Under hösten har en ansökan till Försäkringskassan gjorts som syftar till att delfinansiera vårdkostnaden. Försiktighetsprincipen har tagits i beaktande i värderingen av fordran till Försäkringskassan vilket

innebär att vissa kostnader belastar årets resultat (1 264 tkr).

Köpt vård 6 500 tkr

Vård- och omsorgsnämndens kostnadsnivå för köpt vård är fortsatt hög i relation till budget samtidigt som en kostnadsökning av ersättning till andra anordnare varit tydlig. Under året har en översyn gjorts kring köpta vårdplatser som ger en besparing på årsbasis om ca 1 500 mkr framåt. Översynen har inneburit att ärenden har övertagits i egen regi och/eller flyttat från kommunen. I budgetarbetet för 2020 har hänsyn tagits till kostnadsnivån för köpta tjänster.

Återbetalning bidrag/FK 1 000 tkr

Engångskostnader har uppstått i form av statsbidrag som återbetalats under året som avsåg 2018. Engångskostnader har också uppstått i form av upparbetade intäkter gentemot Försäkringskassan som inte var i paritet med värderingen.

Generellt övrigt

Trots betydande volymökningar och budgetunderskott under 2018 tillfördes verksamheten inte några extra medel i 2019 års budget vilket gav sämre utgångsläge. Orsaken till detta var ett bristfälligt prognosarbete under 2018.

Den totala sjukfrånvaron inom vård- och omsorgsnämnden är fortfarande hög, men jämfört med samma tid förra året har den minskat. Se vidare under medarbetarperspektivet. Sjuktalet är förknippade med stora kostnader och framförallt äldreomsorgen ligger högt.

Arbetet med handlingsplanen 2019-2021 har implementerats. Verksamhetsuppföljningar med fokus på ekonomi med samtliga chefer har genomförts. Efter det inledande läget ser förvaltningen att handlingsplanens effekter för 2019 har tenderat till att mestadels bromsa kostnadsutvecklingen. De konkreta åtgärder som togs fram den senare delen av hösten kommer ge effekter under 2020 och 2021.

Prognossäkerhet

Under senare delen av 2019 har prognosarbete samt uppföljning av utfall skett varje månad med respektive chef. Utbildningsinsatser på förvaltningsnivå har genomförts och den ekonomiska kompetensen har breddats inom förvaltningen. Dock finns det mer arbete kring prognossäkerhet att genomföra kommande år och flera insatser är planerade.

Medarbetare

Den totala sjukfrånvaron i förvaltningen är 8,91%. Jämfört med 2018 (9,67%) har sjukfrånvaron minskat under 2019 med 0,76 procentenheter.

Den totala korttidsfrånvaron i förvaltningen är 3,27%. Jämfört med 2018 (3,68%) har även korttidsfrånvaron minskat under 2019 med 0,41 procentenheter.

Sjukfrånvaron är fortsatt hög och under 2019 har förvaltningen jobbat med en handlingsplan för att upprätta hälsosamma arbetsplatser. Det övergripande målet med handlingsplanen är att jobba fram ett salutogent förhållningssätt både bland chefer och medarbetare. Det salutogena synsättet innebär att se möjligheter och skapa förutsättningar för en hanterbar, meningsfull och begriplig situation och en känsla av sammanhang. Detta gäller både för ett bra medarbetarskap, ledarskap och omsorgstagarfokus. Under året har verksamheterna varit delaktiga i projektet Bryta trenden, där aktiviteter som fysiska aktiviteter på arbetstid, föreläsningar och workshops kring hälsa, grupputvecklingsprogram och kollegiala samtal med fokusområden har skett.

Förvaltningens bedömning är att upphörandet av årsarbetstidsavtalet fortsatt har påverkat verksamheterna under 2019. Bedömningen är att det har gjort det svårare för medarbetarna att arbeta flexibelt då de tidigare vid sjukdomar och vakanta pass kunde byta och lösa dessa pass och i större utsträckning ersätta det med ledighet. Idag kan medarbetare ta extra pass men blir istället i högre utsträckning ersatt med fyllnadstid eller övertid än ledig tid.

Under hösten påbörjades ett arbete för cheferna inom förvaltningen tillsammans med personalavdelningen kring bemaningsekonomi och alla chefer kommer påbörja utbildning i planering och bemaningsekonomi.

Antal medarbetare per områdeschef är i genomsnitt 30 medarbetare.

Under året har förvaltningen även skapat ett Instagram-konto för att visa upp varandras verksamheter samt för att marknadsföra oss och att medborgare får en inblick i förvaltningens verksamheter.

Process

Alla chefer inom förvaltningen har under året haft genomgång och utbildning i prognosberäkning och månadsrapportering. Detta för att kunna leverera högre prognos-

säkerhet i arbetet. Arbetet kring detta är pågående och under utveckling.

En kvalitetsgrupp har skapats under året där SAS, MAR och MAS har regelbundna träffar. Denna grupp kommer bland annat analysera och återkoppla avvikelser till verksamheterna samt revidera och skapa rutiner efter behov i verksamheterna. Kvalitetsgruppen ansvarar för att ha regelbundna träffar under året med professionerna chefer, handläggare, paramedicin och sjuksköterskor för genomgång av gemensamma processer. Målet med träffarna är att stötta verksamheterna i att kvalitetssäkra omsorgen.

Förvaltningen ser ett ökat behov av att samverka insatser mellan vård- och omsorgsförvaltningen och individ- och familjeomsorgen för att kunna tillgodose behoven hos barn och föräldrar och vuxna med neuropsykiatriska behov. Förvaltningen ser att en ökad samsyn och samverkan över gränserna för att synliggöra omsorgstagarnas behov är ett måste. Under andra kvartalet skapades en tillfällig tjänst (LOTS) som kan stötta den enskilde individen eller familjen med NPF diagnoser att få stöd att komma till rätt profession, att möten blir av samt även stötta tjänstemän i hur dialog och möten med den enskilde kan ske för att skapa en begriplighet för den enskilde. Lotsen kommer även finnas som stöd för personal i möten och i kompetensutveckling kring NPF. Lotsen finansieras genom stimulansmedel kring psykisk hälsa och är en del i den lokala handlingsplanen kring psykisk hälsa som är utformad.

Upphandling har skett kring nya trygghetslarm samt trygghetskameror som kommer börja användas under 2020.

Utbyggnad av wifi på samtliga särskilda boende har skett under året.

Balans mellan perspektiven

Vård- och omsorgsnämndens årsredovisning kan sammanställas på följande sätt:

Det finns en obalans mellan de olika perspektiven. I samhällsperspektivet och medborgarperspektivet syns goda resultat och kan på ett bra sätt möta medborgarnas förväntningar och behov. Inom process pågår mycket arbete för att upprätthålla och utveckla god kvalitet och är under kontroll. När det gäller ekonomi och medarbetare finns fortfarande stora utmaningar. Dessa två perspektiv hänger ihop, det vill säga att åtgärder och goda resultat i det ena perspektivet kan ge effekter i det andra perspektivet.

Framtid

Övergripande så står alla verksamheterna inom vård- och omsorgsnämnden inför två större omställningsprocesser. Dels att finna rätt kostnadsnivå utifrån dagens krav och förutsättningar men också att ställa om för att möta ett ökat antal äldre inom de kommande åren.

Medborgare

Befolkningsprognoserna visar att en ökning av andelen äldre kommer ske med totalt 300 personer till år 2041. Behovet att anpassa och ställa om verksamheterna samt att möta andra och nya krav på organisationen behöver påbörjas inom de närmsta åren. Organisationen behöver vara innovativ och finna nya och andra verktyg för att genomföra insatser och samtidigt bibehålla hög kvalitet. Ett exempel kan vara att öka digitaliseringen (digital medicindelning/ signering, trygghetskameror, osv).

Samhälle

Behovet av bostäder samt olika typer av bostäder såsom exempelvis trygghetsboende för äldre, särskilt boende för personer med psykiska funktionsnedsättningar behöver aktualiseras utifrån det gemensamma ansvaret för Tingsryd kommuns invånare. Bostäderna som planeras behöver ta i beaktande behovet av större lägenheter, anpassade lägenheter och billigare alternativ.

En anpassning och förändring av verksamheterna till framtida behov är tydlig exempelvis inom assistansärenden och boendestöd, där antalet diagnoser/behov inom autismspektrum ökar. Verksamheterna behöver förändras/anpassas för att kunna möta den växande gruppen av omsorgstagar med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Det finns också tydliga tendenser att korttidsverksamhet enligt LSS riktad mot barn kommer öka de närmsta åren.

Omsorgstagar med demenssjukdomar tenderar att öka och behovet av dagverksamhet kommer vara svårt att rymma inom befintlig verksamhet. Inom de närmsta åren behöver initiativ tas för att förändra/utöka/anpassa verksamheten riktad till målgruppen.

Ekonomi

För att skapa en ekonomi som är stabil och hållbar över tid så behöver omställningsprocessen att finna rätt kostnadsnivå fortsätta. Nya strukturer och arbetssätt är påbörjade inför 2020 som behöver utvecklas och förbättras de närmsta åren.

Arbetet med att ställa om och möta framtida utmaningar ur ekonomiskt perspektiv behöver starta för att nå målet med budget i



Foto: Annie Henningsson

balans och beslutad handlingsplan kommer genomsyra de närmsta årens utmaningar.

Intäkterna tenderar att minska, dvs ökade krav på kommunal finansiering i exempelvis assistansärenden då schablonersättningen från Försäkringskassan ökar med 1,5% årligen. Detta att jämföra med löneutvecklingen på 2,5%. Detta riskerar att leda till en urholkning av nämndens ekonomi över tid

Medarbetare

Problemet med att rekrytera personal med rätt utbildning och erfarenhet kommer fortsätta vara en utmaning för vård- och omsorgsnämnden. Att det framöver, enligt befolkningsprognoser, kommer vara färre i arbetsför ålder kommer ytterligare försvåra rekryteringen. Detta kan innebära svårigheter i att uppfylla lagens krav på kvalitet och säkerhet i handläggning och verkställighet. Arbetet med att vara en attraktiv

arbetsgivare behöver fortsätta och öka inom hela Tingsryds kommun. Att skapa förutsättningar för en hållbar arbetssituation för enskilda medarbetare är en viktig faktor i handlingsplanen och en del i arbetet kring de höga sjuktalen. Ett exempel kan vara arbetet kring heltid som norm som samtidigt kan ge ekonomiska utmaningar.

För att möta de nya behoven utifrån omsorgstagarna men också kring digitala lösningar behöver personalen ökad kompetensutveckling vilket också kan bidra till en ökad attraktivitet som arbetsgivare.

Process

Behovet att anpassa och ställa om verksamheterna samt att möta andra och nya krav på organisationen kommer innebära förändringar hur vård och omsorgs utförs. För att möta förändringarna behövs innovation och mod men också ett tålamod för att forma

och utveckla verksamheterna för att bibehålla kvaliteten med budget i balans.

Yttre faktorer

En statlig utredning kring fast omsorgskontakt inom hemtjänsten innebära konsekvenser som inte kan förutspås idag. Likaså kan en förändrad LSS-lagstiftning komma att påverka verksamheterna med ny lagstiftning 2022 med minskade intäkter som följd.

Vård- och omsorgsnämnden			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Intäkt	99 547	110 986	60 507
Kostnad	-381 968	-410 993	-381 557
Årets resultat	-282 421	-300 007	-321 050
Budget	-284 009	-289 919	-299 005
Budgetavvikelse	-1 588	-10 088	-22 045

Vård- och omsorgsnämndens styrkort 2019

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 kvalitet som bygger på självbestämmande och delaktighet	Nöjdheten hos omsorgstagare som har hemtjänst är hög 2019. En nöjdhet i kommunen på 93% som kan jämföras mot riket som är 88%. Nöjdheten i våra särskilda boenden ligger på 91% mot riket som ligger på 81% . Nöjdheten inom både hemtjänst och särskilda boenden har ökat sedan 2018. Varje verksamhet jobbar med sina resultat. Antalet hemtjänstpersonal som besöker en omsorgstagare under 14 dagar är i genomsnitt 11 personer 2019, ett viktigt mått på kvalitet. Inkomna synpunkter har ökat under året vilket kan förklaras med att verksamheterna i sina styrkort har arbetat med att synpunkter ska diarieföras och skrivas ner. Samt har alla områdeschefer fått utbildning i diarieföring. Det blir också en kvalitetssäkring att synpunkter kommer in som verksamheten kan jobba med och förbättringsåtgärder tas fram. En förtydligande rutin har tagits fram hur förvaltningen arbetar vid inkomna klagomål. Nattfastan mäts kontinuerligt, dock ingen mätning höst 2019, och målet är max 11 timmar och förvaltningen redovisar ett genomsnitt på 11,6 timmar. Detta är ett kontinuerligt förändringsarbete. Upplevelsen bland omsorgstagare är att det är lättare att få träffa sjuksköterska i särskilt boende vid behov under 2019 än under 2018.	 Andel nöjda inom äldreomsorg, särskilt boende %
			 Andel nöjda inom äldreomsorg, hemtjänst %
			 Antal hemtjänstpersonal som besöker en omsorgstagare under 14 dagar ska i genomsnitt vara max 10.
			 Nattfasta för omsorgstagare i särskilt boende genomsnitt max 11 timmar.
			 Andel som är mycket nöjda med anhörigstöd som erbjuds via anhöriggrupper ska vara 90%.
			 Andel nöjda omsorgstagare inom OF ska vara 90 %.
			 Andel som tycker det är lätt att få träffa sjuksköterska i särskilt boende vid behov ska vara 75 %.
 Samhälle	 Medborgare skall ges möjlighet till förebyggande stöd och service på ett sätt så att Tingsryds kommun är en bra plats att leva och bo i.	Anhörigträffar sker för alla som vårdar en närstående regelbundet både inom omsorg funktionsnedsättning samt inom äldreomsorgen. Vid dessa olika träffar kan även insatsen avlösning i hemmet erbjudas närstående som stöttar anhörig i den egna bostaden för att de ska kunna närvara vid träffarna. Seniorträffar sker regelbundet i varje kommunal varje månad och utförs av hemtjänstpersonal. Alla äldre, inte bara de som är beviljade insatser från hemtjänsten erbjuds att delta. Det är ofta ett stort antal deltagare. Varje äldreboende erbjuder olika former av aktiviteter, någon aktivitet varje dag. Det viktiga är att tänka att det är den lilla aktiviteten eller stunden som kan vara den som ger mest meningsfullhet för omsorgstagaren. Därför är fikastunden varje eftermiddag en viktig social aktivitet. Alla äldreboenden har under året bjudit in till minst en anhörigträff där information ges kring omsorgen.	 Antal träffar anhörigsmorderna har per år med anhöriggrupper ska vara minst 30 st.
			 Antal Seniorträffar per år ska vara minst 300 jämnt fördelat på de sju största orterna i kommunen.
			 Antal aktiviteter som erbjuds på särskilt boende ska vara minst 7 per vecka.
			 Antal anhörigträffar på varje särskilt boende ska vara minst 1 per år.

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
 Ekonomi	 Vård- och omsorgsnämnden ska ha en god kostnadskontroll och en ekonomi i balans	Budget för år 2019 är 299 005 tkr och utfallet är 321 050 tkr. Det resulterar i ett underskott på 22 045 tkr för årsbokslutet 2019, vilket motsvarar 7,3% av budgeten.	 Budget i balans.
			 Prognossäkerhet %
 Medarbetare	 Genom att synliggöra ledarskapet och medarbetarskapet ökar vi möjligheten till nöjda medarbetare som med ansvar och delaktighet tillsammans skapar en attraktiv arbetsgivare.	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 medarbetarengagemang). Kommunen som helhet har 76. Mätningen sammanställs och jämförs vad riktvärde är i kvalitetsregistret Kolada. Riksmåttet är 79. För att 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 2020. Var femte medarbetare inom vård- och omsorgsförvaltningen använde friskvårdsbidraget under 2020. Totalt i hela kommunen hamnar det på var fjärde medarbetare. Andel tillsvidareanställda medarbetare med omvårdnadsutbildning var 2019 78% ÅFO och OF 52%. Vård- och omsorgsnämndens mål är 87%. Nämndens mål om andelen specialistutbildade sjuksköterskor på 25% har tidigare varit uppnått men är nu endast 18%. 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.	 Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index
			 Sjukfrånvaro, %
			 Sjukfrånvaro (0-14 dgr) ska inte överstiga 2,8 %
			 Antal medarbetare per områdeschef ska i genomsnitt vara 30.
			 Andel medarbetare som använder friskvårdsbidraget ska vara minst 50%.
			 Andel medarbetare inom ÅFO med omvårdnadsutbildning eller motsvarande ska vara minst 85 %.
			 Andel sjuksköterskor med specialistutbildning ska vara minst 25%.
 Process	 Moderna arbetssätt och digital välfärdsteknik ska vara väl utvecklade och anpassade för att nå en säker och effektiv verksamhet.	Under året har Wifi (trådlöst nätverk) installerats på alla särskilda boenden inom äldreomsorgen. Förvaltningen har även infört mobil dokumentation inom hemtjänsten och boendestödet inom socialpsykiatri. Förvaltningen har även under året genomfört och slutfört upphandling kring trygghetskameror till den enskilde omsorgstagaren samt nya trygghetslarm. Förvaltningen arbetar fortfarande med för att få fram säkerställd data kring	 Antal digitala/välfärdstekniska lösningar som förbättrar kvaliteten för omsorgstagaren ska vara minst 2.
			 Andel närvarotid hos omsorgstagare i hemtjänsten ska vara minst 65%.
			 Andel närvarotid hos omsorgstagare i boendestödet ska vara minst 55%.

Perspektiv	Nämndsmål	Kommentar	Mått
		närvarotiden hos omsorgstagaren. Detta blev inte slutfört under 2019. Andel patienter beräknas utifrån antal befintliga sjuksköterskor och ej på antal årsarbetare. Antal patienter varje sjuksköterska har beror på vilken sysselsättning man jobbar. Mätning kring andel uppdaterade genomförandeplaner har inte kunnat genomföras. Förvaltningen gör ändå bedömningen att målet med att alla genomförandeplaner ska vara uppdaterade minst en gång per halvår inte nås. Dels kan det förklaras med nytt verksamhetssystem som tar tid för alla medarbetare att lära sig samt att man systematiskt planerar när uppföljningar ska ske. Detta är ett utvecklingsarbete som kommer fortsätta under 2020. Under året har klagomål inkommit som kan kopplas till tjänstegarantierna i form av att genomförandeplan och välkomstsamtal inte har upprättats i tid.	 Antal patienter per sjuksköterska ska i genomsnitt vara 25.  Andel genomförandeplaner som uppdateras minst en gång per halvår ska vara 100%.
			 Uppfyllande av tjänstegarantier %

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 12 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 fastställt revisionsplan:

- Granskning av delårsrapport
 - Granskning av årsredovisning
 - Grundläggande granskning
 - Granskning av vård- och omsorgsnämndens systematiska kvalitetsarbete inom äldreomsorgen med fokus på särskilt boende
 - Granskning av bildningsnämndens uppföljning av skolplikt och frånvaro i grundskolan och gymnasieskolan
 - Granskning av rutiner avseende bisysslor
- Inom ramen för lekmannarvision har fördjupad granskning gjorts på bolagen avseende verksamheten
- Granskning av följsamhet till direktupphandling enligt LOU och kommunens inköpspolicy

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 för grundläggande granskning. Inom ramen för lekmannarevision har även samtliga bolag träffats.

Revision			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-846	-938	-940
Årets resultat	-846	-938	-940
Budget	-863	-1 003	-1 022
Budgetavvikelse	17	65	82



Räven fångades på bild av Peter Karlsson som deltog i bildtävlingen 2019.

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.

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.

Årets händelser

Totalt har förbundets styrkor larmats till 522 (598) händelser varav 64 inträffat utanför eget område. 122 (138) gällde bränder och 131 (146) trafikolyckor.

Frekvent antal bränder i skog och mark noterades under våren. Sommaren 2019 blev dock inte tillnärmelsevis lika ansträngande som året innan.

Antalet larm/händelser enligt samarbetsavtal, IVPA (I Vän-tan På Ambulans), tecknat med Region Kronoberg, upp-gick till 84 (60) tillfällen. Ett nytt treårigt avtal tecknades under hösten.

Inom ramen för länsgemensamt projekt, ”pågående dödligt våld”, PDV, deltog tre styrkor från RÖK vid tillämpade övningar under slutet av november och början av december.

Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds kommuns andel till RÖK för verksamhetsåret 2019 var 15 548 tkr (14 840 tkr). Helårsutfall 2019 slutar med ett överskott, 5 tkr. Överskottet påverkat nedåt som följd av:

1. Ökande kostnader för hyror
2. Uppgradering av larmutrustning vid stationer utan beredskap.
3. Budgeterade intäkter har inte gått att uppnå.

Årets investeringar uppgår till 2,7 mkr där de största objekten avser chassi till släck-/räddnings-/tankbil, inventarier, sambandsutrustning och slutförande av utbyte av andningsskyddsutrustning.

Framtid

Ekonomiskt underskott från 2018 måste återtas. Medlems-kommunerna har tydliggjort att det lagkravet gäller men även gett anvisningar om hur återtagandet förväntas ske. I huvudsak menas att kostnaderna ska minskas genom förändringar bland den fast anställda personalen. Med detta avses av allt att döma ”inom RÖK:s ledningsorganisation”. Organisatorisk förändring hanteras inom process ”handlingsprogram 2019 – 2022”. Det förslag till handlingsprogram som direktionen under hösten delgav medlemskommunerna för yttrande ogillades. För närvarande råder osäkerhet om både organisation och hur underskottet ska återställas.

En viktig del för att få ner antalet brandtillbud 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.

En av två anställda som i huvudsak arbetar med förebyggande verksamhet slutade sin anställning på egen begäran vid årsskiftet. I avvaktan på beslut är tjänsten vakant. I och med att det är förbundets externutbildare som slutat blir möjligheterna att bedriva bl.a. brandskyddsutbildningar i praktiken obefintliga.

Den osäkerhet som råder beträffande organisation har en negativ inverkan. Om medlemskommunernas intentioner om hur återtagande av underskott ska fullföljs kommer det bl.a. att allvarligt försämra möjligheterna att ge förbundets 15 stationer det stöd som erfordras för att upprätthålla en adekvat insatsförmåga.

Räddningstjänsten Östra Kronoberg Tingsryds kommuns andel			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Intäkt	0	0	0
Kostnad	-14 592	-14 840	-15 548
Årets resultat	-14 592	-14 840	-15 548
Budget	-14 526	-14 419	-14 969
Budgetavvikelse	-66	-421	-579

Tingsryds Kommunföretag AB

Verksamhetsåret 2019 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 ägardialoger med dotterbolagen i vissa specifika frågeställningar samt berett bolagens ärenden till kommunfullmäktige, bland annat affärsplaner och bokslut. Under året har även reviderade ägardirektiv tagits fram som fastställts av fullmäktige. I slutet av året har ordnats en koncerngemensam utbildning i styrelsearbete.

Verksamhetens måluppfyllelse

Bolagets redovisade resultat efter finansiella poster blev något lägre än förväntat. Redovisat resultat efter skatt är -50 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)	2017	2018	2019
Nettoomsättning	275	300	300
Resultat e fin post	26	-37	-50
Soliditet %	80	75	75
Nettoinvesteringar	0	0	0
Antal anställda	0	0	0



Tingsryds Energi AB

Värmeleverans med helheten som perspektiv.

Affärsområde Fjärrvärme

Värmeleveranserna har under 2019 ökat med 3,9% av vilka de kommersiella kunderna står för hela ökningen.

Under året har 22 st fastigheter anslutits till fjärrvärmenäten och 15 nya serviceavtal skrivits med befintliga villakunder.

Produktionsanläggningarna har under det gångna året haft hög tillgänglighet. Oljeförbrukningen i värmeproduktionen har under året varit låg < 1%.

Affärsområde Bredband

Bredbandsutbyggnaden fortsätter att utvecklas väl. Ytterligare 630 kunder har anslutits under 2019 vilket är högre antal (414) jämfört med föregående år.

Prognos: Fibertillgång, inklusive absolut närhet till bredband Tingsryd 85% (PTS redovisning 2019 klar slutet mars).

TEAB har även under detta år köpt in kommunens landsbygdsamordnare av utvecklingsavdelningen för att fortsatt arbeta för bredbandsutbyggnaden av landsbygden inom kommunen.

Uppdrag

Erbjuda tjänster av god kvalitet, god driftsäkerhet till konkurrenskraftiga priser som gynnar effektivitet och sparande för kunden. Minimera klimatpåverkande utsläpp. Vara en aktör i kommunens klimat och miljöarbete.

Främja utbyggnaden av bredbandsnätet inom ramen för delägarskapet i Wexnet. Utreda och överväga möjlighet till nytt affärsområde inom elhandel.

Årets händelser

Nytt leveransavtal mellan TEAB och JGA gällande hetvattenleveranser till sågverket i Linneryd med leverans fr o m 2021-10-01. TEAB skall uppföra en ny produktionsanläggning under 2020–2021 som parallellt skall förse fjärrvärme till tätorten samt hetvatten till sågverket via separata överföringsledningar.

Införskaffande av mobil (containerbygd) reservpannanläggning för fjärrvärme. Beräknas klar för provdrift hösten 2020 i Väckelsång.



Värmeverket i Tingsryd.

Verksamhetens måluppfyllelse

TEAB's fjärrvärmetakor är i jämförelse med övriga alternativ konkurrensmässiga och ligger på den nedre skalan i nationell jämförelse gällande prissättning i Sverige av Fjärrvärmekostnader för slutkund.

TEAB har även 2019 legat mycket lågt i användandet av fossila bränslen i produktion av fjärrvärme för Tingsryd 0,47% och totalt för bolaget < 1%. F o m 2019 används förnyelsebart bränsle till hjullastare och beredskapsbilar.

Utsläpp till luft kontrollmätt av ackrediterat bolag för 2019. Vid mätningen uppmättes utsläpp med god marginal inrymmas under gällande utsläppsvillkor.

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 slutföra påbörjade byggnadstekniska ingrepp för att på ett säkert och kostnadseffektivt sätt löpande kunna byta ut inre tryckkärlsdetaljer på gamla pannan som nu har nått den förslitningsgrad att byte kommer bli nödvändigt.

I Väckelsång kommer uppdatering av reser-

vanläggning att göras samt kompletteringar av befintlig solfångaranläggning.

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 inblandade parter.

Färdigställande av pågående utredningar gällande nytt affärsområde och möjligheter för nya energislag inom kommunen.

Tingsryds Energi AB			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Nettoomsättning	22 940	22 902	24 444
Resultat e fin post	2 696	2 442	3 187
Soliditet %	38,9	40,2	40,9
Nettoinvesteringar	2 318	1 655	3 304
Antal anställda	4,0	4,0	4,0

Tingsryds Utveckling & Fastighets AB

Verksamhetsåret 2019 har varit händelserikt på många plan. Efterfrågan av lokaler, underhåll och hyresgästpassningar har varit stor. Bo-laget har under året sålt en fastighet, samt har fortsatt jobba aktivt med uppföljningen av avtal och faktureringsru-tiner för driftkostnader.

Genom årets försäljning av Urshult 1:112 minskade bolagets uthyrningsbara yta med 6 500 m². Bolagets sammanlagda fastighetsinnehav omfattar nu cirka 64 900 m². Bolaget äger fastigheter till ett sammantaget bokfört värde på 128 187 tkr.

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 kluster-miljöer bildas, medverka i framtagna och verkställande av kommunens planer, policys och strategier såsom näringslivsprogram och översiktsplan.

Årets händelser

Försäljningen av fastigheten Urshult 1:112, BEWi, till KMC Eiendom Sverige AB, ett fastighetsbolag inom BEWi-koncernens ägarfamilj, har varit en av årets största händelse

De bärande delarna under badanläggningen i fastigheten Örnen 23 har granskats och finansiering av föreslagna åtgärder har presenterats och beslutats av kommunfullmäktige. Det har senare visat sig att det kommer att behövas ytterligare investeringar, bland annat på grund av kommande lagstiftning angående klor i reningsanläggningen. Här



Urshult 1:112 såldes till KMC

avvaktar bolaget vidare politiska ställningstagande angående ekonomiskt utrymme i kommande budgetar.

Stort fokus har lagts på att ta fram mätare och säkra underlag för korrekt fakturering av el, vatten och värmekostnader för fastigheterna överlag, men Örnen 23 i synnerhet.

Kommunfullmäktige har tagit ett inriktningsbeslut om att Tufab ska överta förvaltandet av de kommersiella fastigheterna i Korro hantverksby. Övertagandet föreslås i ett första skede ske genom ett anläggningsarrende. Här återstår mycket arbete, innan hela bilden blir tydlig, över hur detta övertagande ska ske.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 601 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)	2017	2018	2019
Rörelsens intäkter	22 989	25 489	25 084
Resultat e fin post	-5 227	-3 140	601
Soliditet % (10 %)	4,3%	3,8%	4,3 %
Direktavkastn % (6%)	8,2%	6,7%	8,6 %
Balansomslutning	181 361	183 772	176 466
Nettoinvesteringar	2 229	5 963	4 018

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

Industristiftelsens största satsning under året har varit en fasadrenovering av byggnaden på fastigheten Örnen 17.

Glädjande är också att hyresintäkterna för Travanläggningen i Tingsryd succesivt ökat år för år. Flera möten med nya presumtiva hyresgäster har förts under året. Industristiftelsen hoppas kunna uppnå ett ännu bättre resultat 2020, genom att få fler hyresgäster stationerade på anläggningen.

Fastighetsinnehavet uppgår till ca 9 200 m². I nuläget finns totalt ca 650 m² outhyrd lokalyta på Tingsryd 4:95. I övrigt är samtliga lokaler uthyrda. Stiftelsen äger fastigheter till ett sammantaget bokfört värde på 11 363 tkr.

Verksamhetens måluppfyllelse

Tingsryds Industristiftelse är under avveckling men fram till dess genomförs nödvändigt underhållsarbete på fastigheterna. Årets kostnader för underhållsåtgärder uppgår till 94 tkr (86 tkr).

Stiftelsen redovisar ett resultat efter finansiella poster på -42 tkr (21 tkr). Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatter uppgår -25 tkr (25 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)	2017	2018	2019
Rörelsens intäkter	1 550	2 013	2 025
Resultat e fin post	-811	21	-42
Soliditet %	35	36	36
Direktavkastn %	0,5	7,1	7,6
Balansomslutning	20 515	20 150	20 141
Nettoinvesteringar	989	205	205



Foto: Leif Gustavsson

Tingsrydstravet

Tingsrydsbostäder AB

År 2019 - fokus på renovering och förädling av bolagets fastigheter 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 med sina 23 lägenheter och lokaler färdigställt och samtligt är uthyrt. På Tingsgården har samtliga 28 badrum som AMB hyr till sitt elevboende renoverats.

Ombyggnad till hemtjänsten har skett av de lokaler på Tingsgården som AMB lämnat.

Biblioteket i Tingsryd har totalrenoverats med bl.a nya ytskikt och utökad tillgänglighet.

Åt kommunen via förvaltningsavtalet har Stationshuset renoverats, Dackeskolans kök har färdigställts, diverse brandlarm på skolor har uppdaterats och Bollhallen har fått nytt sportgolv.

Den långsiktiga strategin att bibehålla en hög utnyttjandegrad i den egna förvaltningen och i samarbete med kommunen har utfallit väl ut under året. Det optimala nyttjandet av Tingsgårdens lokaler har kunnat ske tack vare ett bra samarbete med kommunen.

Uppdrag

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

Samt även att via tecknat förvaltningsavtal förvalta av kommunen ägda fastigheter.

Årets händelser

Förvaltningsavtalet med kommunen har sagts upp för omförhandling.

Hyresförhandling har skett och ett nytt 2-årigt avtal förhandlades fram. Hyrorna höjs med 1,65 procent från 2020-01-01 och med 1,70 procent från 2021. Årets förhandlingar med Hyresgästföreningen har varit väldigt bra och en realistisk och tillfredställande hyreshöjningsnivå nåddes.

Under 2019 har det byggts ett LSS-boende och 6 lägenheter i centrala Tingsryd.



Genom diverse diskussioner med kommunen har borgensramen flyttats från AB till stiftelsen. Detta beror i huvudsak på diverse regelverk och lagstiftning.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 1 377 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Detta resultat får beaktas som tillfredställande med tanke på de stora renoveringsprojekt som legat i bolaget under de sista två åren. Det mesta som tidigare varit i renoveringsbehov är nu färdigställt. Detta innebär att framöver under kommande år kan bättre resultat förväntas. Detta som ett led i att bygga upp bolagets ekonomiska bas. Tingsrydsbostädernas vakansgrad uppgick under året till 6,9 procent. Företagets sjukfrånvaro är 0,8 procent. Företagets soliditet är idag på 29,6 procent.

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 och genom kostnadseffektiv renovering medverkat till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder. Bolaget kommer att börja arbeta mer med olika miljöfrågor och med företagets sociala ansvar (CSR).

Framtid

Under 2020 kommer bolaget dels att fokusera på att arbeta fram ett nytt förvaltningsavtal med kommunen men också på att fortsätta arbetet med att förnya utemiljöer och med att driftseffektivisera. Digitalisering och ekonomisk uppföljning kommer att vara andra fokuspunkter under 2020.

Bolaget värderar medarbetarna 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 att vi är en attraktiv arbetsplats med medarbetare som trivs.

Tingsrydsbostäder AB			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Nettoomsättning	19 766	22 729	25 094
Resultat e fin post	1846	-255	1 377
Soliditet %	37,0	36,2	29,6
Nettoinvesteringar	10 724	5 652	33 287
Antal anställda	20	20	23

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Ett år med nya idéer, stabilisering, expansion och utveckling

Under 2019 har mycket hänt i företaget och utvecklingen har tagit stora kliv framåt. Den organisationsförändring som företaget genomgått har nu lagt sig, läget har stabiliserat upp sig och personalomsättningen är borta. De medarbetare som kommit nya har kommit in i sina arbetsuppgifter och nu börjar förändringarna att ge resultat.

Uppdrag

Stiftelsen Tingsrydsbostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag vars uppdrag är att verka för en god bostadsförsörjning, att förvärva och förvalta fastigheter.

Tingsrydsbostäder äger och förvaltar 1069 bostäder och ca 7 000 m² lokaler i kommunen.

Årets händelser

Hyresförhandling har skett och ett nytt 2-årigt avtal förhandlades fram. Hyrorna höjs med 1,65 procent från 2020-01-01 och med 1,70 procent from 2021. Årets förhandlingar med Hyresgästföreningen har varit väldigt bra och en realistisk och tillfredställande hyreshöjningsnivå nåddes.

Stiftelsen har utökat sin personal på underhållssidan så att den nu är fulltalig på allt förutom en VVS-montör. Detta innebär att Stiftelsen nu utför så mycket som möjligt av underhållet i egen regi och på sätt kan fler och mer kostnadseffektiva renoveringar utföras. Förutom underhållsarbeten så kommer dessa medarbetare även under 2020 att arbeta med invändigt arbete vid den kommande nyproduktionen.

En fastighet Överväxeln 2 i Tingsryd har förvärvat som lokaler åt hantverkare och lokalvårdare samt till lager och garage

Samtliga lokaler som stått vakanta i Ryd ca 600 kvm har renoverats upp och är nu uthyrda. En f.d. tandläkarmottagning som sagts upp har byggts om och hyrts ut. Vakanta lägenheter på Orgelvägen i Lineryd har totalrenoverats och området kommer även att få ett yttre lyft såväl utemiljö som genom fönster- och dörrbyte samt ommålning. Bostadsområdet i Älmeboda har också fått ett fönsterbyte och kommer under 2020 även att få en uppfräschning av utemiljön samt målning.



Trappstädningen har återtagits i egen regi och 3 lokalvårdare har anställts, vilket gett mycket positiv hyresgästaterkoppling.

En 5-årig underhållsplan har tagits fram eftersom det allt äldre fastighetsbeståndet kräver stora underhållsinsatser.

Samtliga fastigheter är nu anslutna till fiber.

Arbetet med energideklarationerna har slutförts under 2019.

Verksamhetens måluppfyllelse

Resultatet för företaget uppgick till 2 249 tkr före bokslutsdispositioner och skatter. Tingsrydsbostädernas vakansgrad uppgick under året till 19,5 procent vilket är en låg nivå. Företaget har en sjukfrånvaro på 1,42 procent. Soliditeten ligger på 17,2 procent för året vilket är över målet.

Företaget har genom att bedriva en aktiv förvaltning, kostnadseffektiva renoveringar medverkat till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder. Företaget kommer att arbeta ännu mer med miljöfrågor och med företagets sociala ansvar.

Framtid

Fokus under 2020 kommer att ligga på att försöka bygga med låg produktionskostnad men ändå med bra kvalitet. Detta genom att det invändiga arbetet kommer ske med egen personal. På detta sätt kan nyproducerade lägenheter erbjudas till en rimlig hyra.

En annan utmaning under 2020 och framöver är att tillskapa stora lägenheter eftersom

det är stor efterfrågan samtidigt som utbudet är litet. Detta ska till stor del ske genom sammanslagning av två befintliga lägenheter till en stor i olika områden. Detta arbete har redan påbörjats.

Att förnya och höja attraktiviteten i bostadsområdet på Storgatan 12 i Ryd kommer också att ta fart under 2020.

Fortsatt arbete kommer att ske med att höja den generella nivån på utemiljöerna samt att öka tryggheten och säkerheten ute i våra bostadsområden.

Företaget värderar medarbetarna 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. Det är av största vikt att vi är en attraktiv arbetsplats med medarbetare som trivs.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder			
Ekonomi (tkr)	2017	2018	2019
Nettoomsättning	72 224	73 220	72 043
Resultat e fin post	8 388	9 011	2 249
Soliditet %	14,7	16,7	17,2
Nettoinvesteringar	10 691	8 604	6 911
Antal anställda	20	24	28



Bilden är tagen med drönare över sjön Åsnen en solig eftermiddag i augusti 2019. Fotograf är Mattias Nilsson och han deltog i bildtävlingen 2019.

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

Renhållningsverksamhet

Efter beslut i kommunfullmäktige under 2018 har kommunens renhållningsverksamhet från och med 1 januari 2019 överlåtits till det ny-startade bolaget Södra Smålands Avfall och Miljö AB (SSAM), vilket är ett gemensamt ägt bolag för Växjö, Tingsryd, Lessebo, Markaryd och Älmhults kommuner.

I samband med verksamhetsöverlåtelsen har kommunen överlätit renhållningsverksamhetens anläggningstillgångar till bolaget för 11,3 mkr, vilket motsvarar kommunens bokförda värde för de aktuella tillgångarna. Då överlåtelsen skett till bokförda värden har årets resultat ej påverkats. Däremot har årets kassaflöde påverkats positivt av försäljningen.

Renhållningsverksamheten är taxefinansierad och har därför ingen egentlig påverkan på kommunens resultaträkning. Överlåtelsen av verksamheten innebär dock att bruttoomslutningen för intäkter och kostnader minskar något i kommunens totala resultaträkning. För 2018 uppgick renhållningsverksamhetens bruttointäkter respektive bruttokostnader till ca 17,7 mkr vardera.

I 2018 års bokslut hade renhållningsverksamheten ett ackumulerat underskott om ca 1,1 mkr, vilket innebar att skattekollektivet hade en fordran på motsvarande belopp mot renhållningskollektivet. SSAM har löst in och övertagit denna post och fortsatt reglering av ackumulerade över- och underskott i renhållningsverksamheten hanteras således inom SSAM.

Överförmyndarverksamhet

Efter beslut i kommunfullmäktige under 2018 bedrivs kommunens överförmyndarverksamhet från och med 1 januari 2019 i gemensam nämnd tillsammans med Växjö, Alvesta och Lessebo kommuner. Vårdkommun för verksamhet och nämnd är Växjö kommun. Varje kommun står för sin del av kostnaderna och i Tingsryds kommun redovisas budget och kostnader hos kommunledningsförvaltningen (kansliavdelningen).

Byte av redovisningsprincip

Den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) som gäller från och med 2019 har föranlett byte av redovisningsprincip för finansiella anläggningstillgångar, vilket innebär att del av insatskapital i Kommuninvest har värderats ner och justerats direkt mot det egna kapitalet (8,3 mkr). Justeringen har ingen resultatpåverkan och jämförelsesiffror för 2018 års balansräkning har justerats på samma sätt. För mer information hänvisas till balansräkningen med tillhörande tilläggsupplysningar.

Beslut om skattehöjning till år 2020

I samband med beslut om budget för år 2020 beslutade kommunfullmäktige 2019-09-02 §138 att höja kommunens skattesats med 0,93 procentenheter till 22,00 procent år 2020. Skattehöjningen innebär ca 23 mkr i ökade årliga intäkter från och med år 2020.

RESULTAT OCH KAPACITET

Resultat

	2015	2016	2017	2018	2019
Årets resultat, mkr	-5,9	36,4	24,0	17,2	-3,9
Årets resultat exkl jämförelse-störande poster, mkr	-8,4	36,4	24,0	-5,6	-3,9
Årets resultat i % av skatte-intäkter och utjämning	-0,9	5,1	3,3	2,3	-0,5

Kommunens resultat för 2019 uppgick till -3,9 mkr. De totala intäkterna har således inte räckt till för att täcka kostnaderna i verksamheten. Resultatet motsvarar -0,5% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, vilket innebär att fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2% inte har uppfyllts. För att uppfylla målet skulle resultatet ha behövt vara +15,4 mkr. Differensen mellan utfallet och fullmäktigemålet är således -19,3 mkr.

Budgeterat resultat för 2019 var +8,4 mkr. Det redovisade resultatet innebär således ett underskott mot budgeten på -12,3 mkr. Nämnernas underskott mot budgeten uppgår till -20,9 mkr, vilket delvis vägs upp av överskott mot budgeten för centrala budgetposter (bl a skatteintäkter och utjämning).

2018 redovisades ett resultat på +17,2 mkr. Detta resultat innehöll dock en engångsintäkt på 22,8 mkr i form av reavinst vid försäljning av skog (Vieböda). Det underliggande resultatet, d v s resultatet räknat utan denna engångsintäkt, uppgick därmed till -5,6 mkr. Det kan således konstateras att 2019 års resultat blev något bättre än 2018 sett till den löpande verksamheten. Det innebär att den kraftiga resultatförsämringen som skedde för den löpande verksamheten 2018 har bromsats. Dock har resultatnivån inte kunnat lyftas till ett plusresultat, och den negativa differensen mot både budget och fullmäktiges resultatmål är förhållandevis stor.

Balanskravsutredning

mkr	2015	2016	2017	2018	2019
Årets balanskravsresultat					
Årets resultat enl resultaträkning	-5,9	36,4	24,0	17,2	-3,9
Reducering av samtliga reavinster	-4,5	-0,2	-1,8	-23,8	-1,7
Årets balanskravsresultat	-10,4	36,2	22,2	-6,6	-5,6
Ackumulerade balanskravsresultat					
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-10,4	0,0	0,0	-6,6
Årets balanskravsresultat	-10,4	36,2	22,2	-6,6	-5,6
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-10,4	0,0	0,0	-6,6	-12,2

Vid beräkning av resultatet enligt kommunallagens s k balanskrav ska justering göras för bland annat rearesultat vid försäljning av tillgångar. Kommunen har under 2019 haft reavinster på 1,7 mkr. Årets balanskravsresultat uppgår därmed till -5,6 mkr. Balanskravet har således inte uppfyllts för redovisningsåret 2019.

Balanskravet uppfylldes inte heller år 2018, då ett underskott om -6,6 mkr redovisades. Det sammanlagda balanskravsunderskottet uppgår därmed till -12,2 mkr vid utgången av år 2019. 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 och ytterligare +5,6 mkr senast år 2022. Enligt lagstiftningen ska fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska gå till. Den åtgärdsplan som fastställdes med anledning av 2018 års balanskravsunderskott har inte uppfyllts under 2019.

Intäkts- och kostnadsutveckling

	2015	2016	2017	2018	2019
Skatteintäktsutveckling, mkr	6,2	55,1	14,0	16,9	30,3
Skatteintäktsutveckling, %	1,0	8,4	2,0	2,3	4,1
Nettokostnadsutveckling, mkr	17,0	11,2	24,1	50,7	27,8
Nettokostnadsutveckling, %	2,6	1,7	3,6	7,3	3,7
Nettoförändring, mkr	-10,8	43,9	-10,1	-33,8	2,5
Nettoförändring, %-enheter	-1,6	6,7	-1,6	-5,0	0,4

Verksamhetens nettokostnader har under året ökat i i något lägre takt än skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. 2018 års mycket negativa utveckling i det här hänseendet har således bromsats under 2019.

Årets skatteintäkter (inkl utjämning) uppgick till knappt 771 mkr, vilket innebär en ökning med ca 30 mkr (4,1%) jämfört med förra året. Detta måste betraktas som en mycket god ökningstakt då genomsnittet för de senaste tio åren varit ca 18 mkr (2,7%). 2019 års ökning är bl a hänförlig till ökade intäkter från både kostnads- och LSS-utjämning.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till knappt 777 mkr, vilket motsvarar en ökning med ca 28 mkr (3,7%) jämfört med förra året. Genomsnittlig ökning under den senaste tioårsperioden har varit ca 20 mkr (3,0%). Således kan konstateras att årets ökning av nettokostnaderna har varit högre än normalt, dock betydligt lägre än 2018 då ökningen var mycket hög.

Vid analys av verksamhetens bruttointäkter och bruttokostnader måste hänsyn tas för att renhållningsverksamhetens intäkter och kostnader finns med i 2018 års siffror (17,7 mkr) men inte i 2019 års siffror. Rensat för detta syns en ökning av bruttokostnaderna med 16,4 mkr, medan bruttointäkterna minskat med -10,5 mkr. Bruttokostnadsökningen är i första hand hänförlig till ökade personalkostnader till följd av ordinarie lönerevision. Minskningen av bruttointäkterna beror i första hand på minskade statliga bidrag från skolverket, socialstyrelsen och migrationsverket.

Finansiella poster

	2015	2016	2017	2018	2019
Finansiella intäkter, mkr	2,2	4,4	3,9	5,0	4,1
Finansiella kostnader, mkr	2,1	3,4	5,3	2,2	2,1
Finansnetto, mkr	0,1	1,0	-1,4	2,8	2,0

2019 års finansnetto uppgick till +2,0 mkr, vilket innebär en något försämrad nivå jämfört med 2018. Försämringen beror på minskade finansiella intäkter till följd av minskad överskottsutdelning från Kommuninvest. Intäkterna från borgensavgift för kommunens bolag och stiftelser var oförändrade jämfört med 2018 (2,6 mkr). De finansiella kostnaderna för 2019 blev marginellt lägre än för 2018. Räntekostnaderna har minskat något till följd av förra årets amorteringar.

Investeringar

	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoinvesteringar, mkr	68,8	23,5	29,9	32,5	62,5
Självfinansieringsgrad, %	40	311	203	169	56
Investeringar/avskrivningar, %	207	64	81	86	162

Årets nettoinvesteringar uppgick till 62,5 mkr, vilket är en förhållandevis hög nivå sett till de senaste årens utfall. Investeringsbudgeten för 2019 uppgick till 71,0 mkr efter fullmäktiges överföring av 16,2 mkr från 2018 års budget. Utfallet innebär att 88% av budgeten förbrukades. År 2018 förbrukades endast 58% av budgeten. Att genomföra investeringsbudgeten har varit ett prioriterat mål under 2019 och utfallet visar en avsevärd förbättring även om målet på 95% inte riktigt uppnåddes. En stor andel av investeringsbudgeten avser underhåll och reinvestering av befintliga tillgångar som är viktiga att genomföra för att inte bygga upp en underhållsskuld för framtiden.

Den låga resultatnivån och den relativt höga investeringsnivån har dock inneburit att fullmäktiges mål om självfinansiering av investeringarna inte har uppnåtts för 2019. Målet är 100% och utfallet blev 56%. Som framgår i tabellen har utfallet för åren 2016-2018 legat högt över målet och mot bakgrund av det är en låg självfinansieringsgrad hanterbar för ett enstaka budgetår. På längre sikt måste dock finansiering av investeringar i hög grad ske med egna medel som genereras i den egna verksamheten och nyckeln till det är en högre resultatnivå.

Årets avskrivningskostnader uppgick till 38,7 mkr, vilket innebär en ökning med 0,8 mkr jämfört med föregående år. Erhållna investeringsbidrag har uppgått till 0,8 mkr (0,6 mkr) under året.

Soliditet

	2015	2016	2017	2018	2019
Soliditet enligt balansräkning	45	47	50	53	53
Förändring tillgångar, %	9	5	-1	-2	-1
Förändring eget kapital, %	1	10	6	2	-1
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	7	12	17	19	19

Soliditeten (enligt balansräkningen) uppgick vid årsskiftet till knappt 53%, vilket är en oförändrad nivå jämfört med 2018. Det innebär att de senaste årens årliga förstärkning av balansräkningen har stannat av 2019, vilket i första hand beror på det negativa årsresultatet. Sammantaget måste de senaste årens utveckling av soliditeten ses som mycket positiv. 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 19%, vilket även det är en oförändrad nivå jämfört med 2018. Pensionsåtagandena minskat under året på grund av pensionsutbetalningar, men en förstärkning av soliditeten motverkas av det negativa årsresultatet.

Skuldsättning

	2015	2016	2017	2018	2019
Låneskuld, mkr	200,0	185,0	160,0	115,0	115,0
Genomsn vägd ränta 31 dec, %	1,82	1,57	1,26	1,31	1,37
Antal kreditgivare	1	1	1	1	1

Varken amortering eller nyupplåning har genomförts under året. Kommunens låneskuld uppgår därmed till 115 mkr vid utgången av 2019.

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 1,37%, vilket är 0,06 procentenheter högre än förra året då motsvarande ränta var 1,31%. 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

	2015	2016	2017	2018	2019
Likvida medel, mkr	75,9	79,4	127,4	111,9	95,9
Kassalikviditet % exkl sem	90	98	109	95	84

Årets kassaflöde uppgick till -15,9 mkr. Det negativa kassaflödet förklaras i första hand av det negativa resultatet och den förhållandevis höga investeringsnivån. Som nämnts tidigare har varken nyupplåning eller amortering genomförts under året.

De likvida medlen uppgick till 95,9 mkr vid årsskiftet (111,9 mkr), varav 35,6 mkr (25,1 mkr) utgör skuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Bolagens del i koncernkontot har därmed ökat med 10,5 mkr, vilket i första hand beror på fastighets-

försäljning i Tufab. Kassaflödet för kommunens verksamhet uppgick således till -26,4 mkr trots att försäljning av anläggningstillgångar till SSAM förstärkt kassaflödet med 11,3 mkr. På grund av det negativa kassaflödet har ingen amortering av låneskulden gjorts under året.

Kassalikviditeten (exkl semesterlønaskuld) uppgick vid årets utgång till 84%, vilket innebär en minskning jämfört med förra året, då kassalikviditeten var 95%. Som nämnts tidigare behövs en betydligt högre resultatnivå framöver för att kunna finansiera de planerade investeringsnivåerna kommande år

Borgensåtaganden

mkr	2015	2016	2017	2018	2019
Egna bolag och stiftelser	545,1	547,8	531,8	528,2	542,5
Föreningar	1,9	4,0	3,5	1,5	2,0
Egna hem	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Summa	547,2	552,0	535,3	529,7	544,5

Kommunens totala borgensåtaganden har ökat med knappt 15 mkr under året, vilket i första hand beror på nyupplåning om 20 mkr i Tingsrydsbostäder AB. Tufab har under året genomfört amorteringar om 6 mkr.

Borgensåtagandet för föreningar har ökat från 1,5 mkr till 2,0 mkr till följd av fullmäktiges beslut om ny borgen (1,0 mkr) för Tingsryds Rid- och Körklubb under året. Samtliga föreningar har under året genomfört amorteringar enligt plan.

Pensionsförpliktelser

mkr	2015	2016	2017	2018	2019
Pensionsavsättning i BR	7,8	7,7	7,7	7,4	7,4
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998)	308,3	294,7	282,8	276,8	269,9
Summa	316,1	302,4	290,5	284,2	277,3

De totala pensionsåtagandena uppgick vid årsskiftet till ca 277 mkr, vilket innebär en minskning med cirka 7 mkr jämfört med förra året. Minskningen förklaras av årets pensionsutbetalningar. Prognosen visar att pensionsåtagandet kommer att fortsätta minska med cirka 5-8 mkr per år de närmaste fem åren (vid oförändrad ränta i skuldbelräkningen).

Budgetföljsamhet

mkr	2015	2016	2017	2018	2019
Budgeterat resultat	5,1	3,8	14,7	11,5	8,4
<i>Avvikelse mot budget:</i>					
Kommunstyrelsen centr medel	4,6	0,7	1,8	5,9	3,9
Kommunstyrelsen (KLF)	0,6	2,0	5,8	-0,2	1,1
Samhällsbyggnadsnämnd	2,3	2,7	1,2	-	-
Miljö- och byggnadsnämnd	-	-	-	0,4	1,0
Bildningsnämnd (f d BUN)	-0,3	2,6	0,9	-4,3	-1,0
Vård- och omsorgsnämnd (f d SN)	-13,5	-0,8	1,6	-10,1	-22,0
Taxefinansierad verksamhet	1,6	-1,0	-2,8	-3,1	3,2
Skatteintäkter	-0,6	24,8	-2,0	-1,9	6,4
Finansnetto	4,2	3,8	-0,6	2,4	0,6
Finansiering och övrigt	-9,9	-2,2	3,4	16,6	-5,5
Summa årets resultat	-5,9	36,4	24,0	17,2	-3,9

Budgeterat resultat för 2019 uppgick till +8,4 mkr enligt fullmäktiges budgetbeslut hösten 2018. Utfallet vid årets slut (-3,9 mkr) innebär således ett underskott mot budgeten på -12,3 mkr. Budgetavvikelse fördelas enligt följande:

- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +6,4 mkr
- Nämnder och kommunstyrelse -20,9 mkr
- Pensionskostnader -4,0 mkr
- Finansnetto +0,6 mkr
- Övriga centrala budgetanslag +5,6 mkr

Sammantaget kan således konstateras att budgetunderskott i verksamheterna (nämnderna) delvis vägs upp av budgetöverskott för centrala budgetposter som t ex skatteintäkter och utjämning.

Den totala budgetföljsamheten för nämnderna (inklusive kommunstyrelsen) har fortsatt att försämrats under 2019, då det totala underskottet mot budgeten uppgår till -20,9 mkr. Förra året var motsvarande siffra -14,2 mkr och året dessförinnan +9,5 mkr. Årets underskott är i sin helhet hänförligt till Vård- och omsorgsnämnden, som redovisar ett underskott på -22,0 mkr, medan övriga nämnder redovisar resultat på ungefär +/- 1 mkr gentemot budgeten. Vård- och omsorgsnämndens underskott beror huvudsakligen på fortsatta volym- och kostnadsökningar i verksamheterna för bland annat personal och köpt vård. För 2018 uppgick Vård- och omsorgsnämndens resultat gentemot budgeten till -10,1 mkr, således redovisas nu en resultatförsämring med -11,9 mkr. Nämnden har under året fört dialog med kommunstyrelsen om underskottet samt fastställt en treårig handlingsplan för budget i balans. Fullmäktige har under året godkänt ett underskott om max -15,0 mkr för Vård- och omsorgsnämnden.

Budgetöverskottet för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (+6,4 mkr) är i första hand hänförligt till LSS-utjämning. Bland övriga budgetposter syns bl a ett underskott för pensionskostnaderna på -4,0 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	2015	2016	2017	2018	2019
Prognos helårsresultat, april	0,8	27,5	17,5	32,1	-0,7
Prognos helårsresultat, aug	-13,8	23,1	19,4	34,0	-2,2
Slutlig utfall resultat	-5,9	36,4	24,0	17,2	-3,9

Mot bakgrund av förra årets brister i prognossäkerheten fastställde kommunstyrelsen i februari månad en handlingsplan för ökad prognossäkerhet. Handlingsplanen har till stora delar genomförts under året och kommer att slutföras under 2020. Arbetet genomförs på både förvaltningsnivå och kommunövergripande nivå.

Resultatprognoserna i årets delårsrapporter har uppgått till -0,7 mkr i april och -2,2 mkr i augusti, medan slutresultatet blev -3,9 mkr. Sammantaget måste prognoserna för totalnivån ses som mycket bra och framförallt som en avsevärd förbättring jämfört med förra

årets prognoser, då differensen mellan slutligt utfall och prognosen i delårsrapport 2 var hela -16,8 mkr. För 2019 blev motsvarande siffra -1,7 mkr.

För nämnderna syns följande avvikelser mellan slutligt utfall och prognosen i delårsrapport 2 (förra årets siffra inom parantes):

- Kommunstyrelsen +1,5 mkr (+1,7 mkr)
- Miljö- och byggnadsnämnden +0,6 mkr (+0,6 mkr)
- Bildningsnämnden -0,5 mkr (-5,3 mkr)
- Vård- och omsorgsnämnden -2,8 mkr (-8,5 mkr)

Sammantaget syns en tydlig förbättring av prognossäkerheten och ett fortsatt fokus på hög prognossäkerhet är av största vikt framöver. I 2020 års budget har fullmäktige fastställt hög prognossäkerhet som ett kommunövergripande mål för 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 2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Resultat % av skatter o utjämn					
Fastställt mål	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Utfall	-0,9%	5,1%	3,3%	2,3%	-0,5%
Uppfyllt	Nej	Ja	Ja	Ja	Nej
Självfinansiering investeringar, %					
Fastställt mål	100%	100%	100%	100%	100%
Utfall	40%	311%	203%	169%	56%
Uppfyllt	Nej	Ja	Ja	Ja	Nej
Minskning av låneskuld, mkr					
Fastställt mål	<0	<0	<0	<0	<0
Utfall	30	-15	-25	-45	0
Uppfyllt	Nej	Ja	Ja	Ja	Delvis

Fullmäktiges mål för resultat och självfinansiering av investeringar har inte uppfyllts för 2019, medan målet för minskning av låneskulden kan sägas ha delvis uppfyllts eftersom någon ökning av låneskulden inte har skett under året. Det negativa resultatet innebär också att kommunallagens balanskrav inte har uppfyllts för andra året i rad. Som nämnts tidigare måste en betydligt högre resultatnivå uppnås framöver, vilket också skulle påverka möjligheten att uppfylla målen för minskad låneskuld och självfinansiering av investeringar i positiv riktning.

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%)

2019 års bokslut för koncernen Tingsryds kommun sammanfattas i nedanstående tabell:

	2015	2016	2017	2018	2019
Redovisat resultat, mkr	-2,3	43,5	31,4	23,2	2,0
Soliditet, %	30	32	35	36	37
Låneskuld, mkr	748	736	695	646	660

Det redovisade resultatet uppgår till 2,0 mkr (23,2 mkr), vilket innebär att resultatnivån sjunkit med ca 21 mkr jämfört med förra året. Resultatminskningen är i första hand hänförlig till kommunens minskade resultatnivå.

Den totala låneskulden i koncernen uppgår till ca 660 mkr, vilket innebär en ökning med ca 14 mkr under året:

mkr	Lån 2015	Lån 2016	Lån 2017	Lån 2018	Lån 2019
Kommunen	200,0	185,0	160,0	115,0	115,0
Tingsrydsbostäder AB	39,0	44,0	44,0	44,0	64,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	248,3	248,2	254,2	249,2	249,1
TUFAB	188,5	186,5	167,5	167,5	161,5
Industristiftelsen	15,0	15,0	12,0	12,0	12,0
TEAB	53,0	53,0	53,0	53,0	53,0
TIKAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RÖK (kommunens andel)	4,5	4,3	4,1	5,4	5,8
Summa	748,3	736,0	694,8	646,1	660,4

Tingsrydsbostäder AB har nyupplånat 20 mkr medan Tufab har amorterat 6 mkr. En mindre ökning av låneskulden syns hos RÖK.

En minskad total koncernlåneskuld har varit ett av huvudmålen med arbetet i uppdraget Hållbar ekonomi. 2019 års bokslut innebär att de senaste årens utveckling med minskad koncernlåneskuld bryts, om än med ett i sammanhanget mindre belopp.

Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till knappt 37%, vilket innebär en i stort sett oförändrad nivå jämfört med förra årsskiftet.

Sammanfattning och framtid

Sammanfattningsvis kan konstateras att 2019 års bokslut visar en svag resultaträkning och en fortsatt förhållandevis stark balansräkning, även om 2019 inneburit att de senaste årens förstärkning av balansräkningen har stannat av. Den svaga resultatnivån innebär att kommunallagens balanskrav inte har uppfyllts för andra året i rad och att det ackumulerade balanskravsresultatet nu uppgår till drygt -12 mkr.

Det är av största vikt att kommunen når en högre resultatnivå på både kort och lång sikt. I det kortsiktiga perspektivet behöver det samlade balanskravsunderskottet återställas med motsvarande överskott så snart som möjligt. I det långsiktiga perspektivet ger en fortsatt svag resultaträkning negativ påverkan på viktiga faktorer som handlingsutrymme, långsiktighet, verksamhetskvalitet och utveckling, investeringsutrymme och balansräkning. Nästa års skattehöjning, fastställda budget och tillkommande utjämningsbidrag från den förändrade kostnadsutjämnningen ger förhållandevis goda förutsättningar för en högre resultatnivå i det kortsiktiga perspektivet (år 2020-2021), förutsatt att budgetföljsamheten förbättras och kostnadsutvecklingen följer budgeterade nivåer.

I det långsiktiga perspektivet är den ekonomiska utmaningen större och det är av yttersta vikt att redan nu arbeta målmedvetet med strategiska frågor med fokus på anpassning och utveckling av verksamheter och arbetssätt som möjliggör både finansiering och tillräcklig kvalitet i ett långsiktigt perspektiv. Denna utmaning delar Tingsryds kommun med flertalet kommuner i landet. De senaste årens förstärkta balansräkning innebär dock att kommunen står starkare inför dessa utmaningar än vad vi hade gjort för några år sedan. Fokus behöver i hög grad ligga på resultaträkningen med mål att nå en långsiktigt hållbar resultatnivå i kombination med en bibehållen eller tillräcklig kvalitet i verksamheten. Det är av största vikt att kommande eventuella åtgärder, satsningar och förändringar av mål- och ambitionsnivåer görs med ett långsiktigt och hållbart anslag.

Tingsryd 2020-03-09

Daniel Gustafsson, Ekonomichef

Räkenskaper

	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
RESULTATRÄKNING (tkr)					
Verksamhetens intäkter	1	221 762	249 994	311 816	337 776
Verksamhetens kostnader	2	-959 918	-961 173	-1 009 704	-1 004 574
Avskrivningar	3	-38 668	-37 839	-66 307	-67 625
Verksamhetens nettokostnader		-776 824	-749 018	-764 195	-734 423
Skatteintäkter	4	505 265	491 621	505 265	491 621
Generella statsbidrag och utjämning	5	265 662	249 025	265 662	249 025
Verksamhetens resultat		-5 897	-8 372	6 732	6 223
Finansiella intäkter	6	4 125	4 978	2 557	3 395
Finansiella kostnader	7	-2 101	-2 173	-5 838	-7 833
Resultat efter finansiella poster		-3 873	-5 567	3 451	1 785
Extraordinära poster	8	-	22 803	-	22 803
Skatt		-	-	-1 458	-1 402
ÅRETS RESULTAT	9	-3 873	17 236	1 993	23 186
KASSAFLÖDESANALYS (tkr)					
Den löpande verksamheten					
Resultat före skatt		-3 873	17 236	3 451	24 588
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10	-1 056	-1 345	1 171	-6 491
Avskrivningar	3	38 668	37 839	66 307	67 625
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-1 701	-23 832	-2 031	-25 337
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		32 038	29 898	68 898	60 385
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	10	114
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		4 741	-7 466	1 764	-8 270
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		-1 495	13 076	-2 421	28 176
Kassaflöde från den löpande verksamheten		35 284	35 508	68 251	80 405
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar	11	-62 537	-32 528	-111 948	-56 747
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar		-471	-6	-3 471	-2 955
Erhållna investeringsbidrag	12	-1 186	2 637	-1 186	2 637
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13	12 994	23 832	37 044	26 847
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-51 200	-6 065	-79 561	-30 218
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		0	0	186	199
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder	14	0	-45 000	-2 325	-58 814
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-45 000	-2 139	-58 615
Årets kassaflöde		-15 916	-15 557	-13 449	-8 428
Likvida medel vid årets början		111 853	127 410	132 921	141 349
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT		95 937	111 853	119 472	132 921

	Not	Kommun 2019	Kommun 2018	Koncern 2019	Koncern 2018
BALANSRÄKNING (tkr)					
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	566 549	563 050	1 149 817	1 148 190
Maskiner och inventarier	16	55 110	46 034	75 566	67 101
Summa materiella anläggningstillgångar		621 659	609 084	1 225 383	1 215 291
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar	17	28 497	28 026	28 130	24 659
Långfristiga fordringar	18	2 500	2 500	24 394	24 580
Summa finansiella anläggningstillgångar		30 997	30 526	52 524	49 239
Summa anläggningstillgångar		652 656	639 610	1 277 907	1 264 530
Omsättningstillgångar					
Förråd och exploateringsfastigheter		-	-	214	224
Fordringar	19	64 812	69 553	82 465	84 229
Kassa och bank	20	95 937	111 853	119 472	132 921
Summa omsättningstillgångar		160 749	181 406	202 151	217 374
SUMMA TILLGÅNGAR		813 405	821 016	1 480 058	1 481 904
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER					
Eget kapital					
Ingående balans	21	431 838	414 602	539 220	516 034
Årets resultat		-3 873	17 236	1 993	23 186
Summa eget kapital	21	427 965	431 838	541 213	539 220
Avsättningar					
Avsatt för pensioner	22	7 353	7 360	10 681	10 478
Avsatt för Elsemålatippen	23	12 584	12 584	12 584	12 584
Avsatt för skatt och övrigt	23			12 546	11 842
Summa avsättningar		19 937	19 944	35 811	34 904
Skulder					
Långfristiga skulder	24	142 712	144 948	476 120	478 445
Kortfristiga skulder	25	222 791	224 286	426 914	429 335
Summa skulder		365 503	369 234	903 034	907 780
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER		813 405	821 016	1 480 058	1 481 904
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pensioner	26	269 896	276 799	269 896	276 799
Ansvarsförbindelse leasingavtal	27	6 346	4 721	6 346	4 721
Borgensåtaganden inkl statliga bostadslån	28	544 594	529 697	2 059	1 496
Avtal om hyresoption	29	0	560	0	560
Fastighetsinteckningar		-	-	12 584	12 584

Tilläggsupplysningar

	Kommun		Koncern	
	2019	2018	2019	2018
1. Verksamhetens intäkter				
Avgifter och ersättningar	63 989	84 742	60 161	77 661
Hyror och arrenden	26 802	25 263	116 631	102 557
Bidrag m.m.	108 364	117 319	110 239	118 926
Försäljning	6 540	6 409	6 540	6 409
Försäljning av verksamhet	14 366	15 429	16 178	31 318
Försäljning av anläggningstillgångar	1 701	832	2 067	905
Summa	221 762	249 994	311 816	337 776
2. Verksamhetens kostnader				
Bidrag	-28 927	-26 662	-28 946	-26 685
Entreprenader, köp av verksamhet	-184 787	-194 809	-185 205	-195 033
Lönekostnader inkl sociala avgifter	-562 641	-554 004	-597 838	-586 679
Pensionskostnader	-50 245	-49 960	-51 953	-51 261
Lokalhyror	-20 118	-19 445	-6 157	-11 217
Material	-38 159	-41 905	-49 607	-53 564
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-5 446	-6 042	-5 446	-6 042
Övriga kostnader	-69 595	-68 346	-84 554	-74 093
Summa	-959 918	-961 173	-1 009 704	-1 004 574
3. Avskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-38 189	-37 839	-65 028	-64 356
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	-479	0	-1 279	-3 269
Summa	-38 668	-37 839	-66 307	-67 625
4. Skatteintäkter				
Preliminär skattebetalning	510 308	494 197	510 308	494 197
Preliminär slutavräkning innevarande år	-5 335	-757	-5 335	-757
Slutavräkningsdifferens föregående år	292	-1 819	292	-1 819
Summa	505 265	491 621	505 265	491 621
5. Generella statsbidrag och utjämnung				
Inkomstutjämnung	171 950	168 022	171 950	168 022
Kostnadsutjämnung	37 001	32 237	37 001	32 237
Regleringsbidrag/avgift	8 713	1 952	8 713	1 952
LSS-utjämnung	16 395	10 429	16 395	10 429
Kommunal fastighetsavgift	22 008	21 751	22 008	21 751
Generella bidrag från staten - byggbonus	-	1 463	-	1 463
Generella bidrag från staten - övriga	9 595	13 171	9 595	13 171
Summa	265 662	249 025	265 662	249 025
6. Finansiella intäkter				
Räntor på likvida medel	41	43	41	43
Utdelning aktier och andelar	1 448	2 293	1 448	2 293
Ränteintäkter fordringar	6	3	11	3
Ränteintäkter långfristiga fordringar	-	-	898	976
Borgensavgifter från kommunala företag	2 630	2 639	0	-
Övriga finansiella intäkter	-	-	159	80
Summa	4 125	4 978	2 557	3 395
7. Finansiella kostnader				
Räntor på långfristiga lån	-1 597	-1 730	-5 334	-7 390
Aktiverad ränta under byggtiden	0	0	0	0
Räntekostnad pensionsavsättning	-189	-158	-189	-158
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-315	-285	-315	-285
Summa	-2 101	-2 173	-5 838	-7 833
8. Jämförelsestörande poster				
Försäljning skog Vieboda	-	22 803	-	22 803
Summa	0	22 803	0	22 803

	Kommun		Koncern	
	2019	2018	2019	2018
9. Årets resultat				
Förändring anläggningskapital	15 289	38 403	14 795	51 634
Förändring rörelsekapital	-19 162	-21 167	-12 802	-28 448
Årets resultat	-3 873	17 236	1 993	23 186
10. Just. för poster som inte ingår i kassaflödet				
Förändring avsättning till pensioner	-7	-360	203	-287
Förändring avsättning Elsemålatippen	0	0	0	0
Intäktsförda investeringsbidrag	-1 049	-985	-1 049	-985
Skatt och övriga justeringar	-	-	2 018	-5 218
Summa	-1 056	-1 345	1 172	-6 490
11. Förvärv av materiella anl.tillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-45 810	-25 283	-92 812	-45 082
Maskiner och inventarier	-16 727	-7 245	-19 136	-11 665
Summa	-62 537	-32 528	-111 948	-56 747
12. Erhållna investeringsbidrag				
Boverket - upprustning skollokaler & utemiljöer	-	637	-	637
Trafikverket - Torget Ryd	-2 000	2 000	-2 000	2 000
Trafikverket - Storgatan Tingsryd	814	-	814	-
Summa	-1 186	2 637	-1 186	2 637
13. Försäljning av anl.tillgångar				
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12 129	23 775	36 179	26 790
Maskiner och inventarier	865	57	865	57
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>12 994</i>	<i>23 832</i>	<i>37 044</i>	<i>26 847</i>
Summa försäljning anläggningstillgångar	12 994	23 832	37 044	26 847
14. Förändring av långfristiga låneskulder				
Förändring lån hos kreditinstitut	0	-45 000	14 285	-48 571
Justering kortfristig del lån	-	-	-16 610	-10 243
Summa	0	-45 000	-2 325	-58 814
15. Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 129 116	1 101 325	2 041 621	1 998 786
Accumulerade av- och nedskrivningar	-562 567	-538 275	-891 804	-850 596
Bokfört värde	566 549	563 050	1 149 817	1 148 190
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	563 050	568 766	1 148 190	1 162 598
Investeringar	45 810	25 283	92 857	45 082
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-11 293	0	-36 595	-1 457
Nedskrivningar	0	0	-800	-3 269
Återförda nedskrivningar	0	0	1 000	0
Avskrivningar	-31 018	-30 999	-54 835	-54 712
Överföring från eller till annat tillgångsslag	0	0	0	0
Övriga justeringar	0	0	0	-52
Redovisat värde vid årets slut	566 549	563 050	1 149 847	1 148 190
Specifikation bokfört värde				
Mark och markanläggningar	29 230	30 465	29 230	30 465
Verksamhetsfastigheter	352 022	348 781	352 022	348 781
Fastigheter för Va-verksamhet	124 492	118 032	124 492	118 032
Fastighet för renhållningsverksamhet	0	11 692	0	11 692
Publika fastigheter	37 119	29 566	37 119	29 566
Fastigheter för annan verksamhet	23 686	24 514	597 252	602 682
Pågående ny-, till- och ombyggnader	0	0	9 702	6 972

	Kommun		Koncern			Kommun		Koncern	
	2019	2018	2019	2018		2019	2018	2019	2018
16. Maskiner och inventarier					19. Fordringar				
Anskaffningsvärde	107 586	95 169	153 865	139 046	Fakturafordringar	11 092	18 517	15 988	20 710
Akkumulerade av- och nedskrivningar	-52 476	-49 135	-78 299	-71 945	Statsbidragsfordringar	8 165	3 583	8 165	3 740
Bokfört värde	55 110	46 034	75 566	67 101	Övriga kortfristiga fordringar	13 025	12 197	19 921	17 546
					Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	32 530	35 256	38 391	42 233
Avskrivningstider, linjär avskrivning tillämpas.	3-25 år	3-25 år	3-25 år	3-25 år	Summa	64 812	69 553	82 465	84 229
Arsavstämning					20. Kassa och bank				
Redovisat värde vid årets början	46 034	45 630	67 101	65 080	Kassa	76	117	76	117
Investeringar	16 727	7 245	19 133	11 665	Plusgiro	0	0	1 676	1 171
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0	Bank	95 861	111 736	117 720	131 633
Nedskrivningar	-479	0	-479	0	Summa	95 937	111 853	119 472	132 921
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	21. Eget kapital - specifikation				
Avskrivningar	-7 172	-6 841	-10 189	-9 644	Ingående eget kapital enligt fastställt BR	440 103	422 867	547 485	524 299
Överföring från eller till annat tillgångsslag	0	0	0	0	Årets resultat	-3 873	17 236	1 993	23 186
Redovisat värde vid årets slut	55 110	46 034	75 566	67 101	Byte redovisningsprincip (kapitalinsats Kommuninvest)	-8 265	-8 265	-8 265	-8 265
Specifikation bokfört värde					Summa eget kapital	427 965	431 838	541 213	539 220
Maskiner	9 014	5 954	21 101	18 720	varav:				
Inventarier	20 474	16 157	28 843	24 458	Anläggningstillgångar	652 656	639 610	1 277 907	1 264 530
Transportmedel	516	319	516	319	Långfristiga skulder och avsättningar	-162 649	-164 892	-511 931	-513 349
Förbättringsutgift, fastigheter ej ägda av kommunen	15 698	16 258	15 698	16 258	Anläggningsskapital	490 007	474 718	765 976	751 181
Konstverk	349	349	349	349	Omsättningstillgångar	160 749	181 406	202 151	217 374
Övriga maskiner och inventarier	9 059	6 997	9 059	6 997	Kortfristiga skulder	-222 791	-224 286	-426 914	-429 335
17. Aktier och andelar					Rörelsekapital	-62 042	-42 880	-224 763	-211 961
Aktier:					Summa	427 965	431 838	541 213	539 220
Kommentusgruppen AB	2	2	2	2	Interna resultatutjämningsfonder (del av EK):				
Tingsryds Kommunföretag AB	24 232	24 232	0	-	Kommunstyrelsen*	2 505	1 437		
Kommunassurans Syd försäkring AB	614	614	614	614	Miljö- och byggnadsnämnden	1 386	358		
Inera AB	43	43	43	43	Bildningsnämnden	0	0		
Södra Smålands Avfall & Miljö AB	446	-	446		Vård- och omsorgsnämnden*	-1 703	0		
Wexnet AB	-	-	23 785	20 785	Fullmäktige inklusive revision	168	316		
Andelar:					Summa	2 356	2 111		
Konga Folkets Hus	100	100	100	100	Hantering regleras i "Riktlinjer för budget och redovisning" antagna av kommunfullmäktige 2015-10-26 §165.				
Kreditgarantiföreningen	100	100	100	100	22. Avsättningar till pensioner				
Kommuninvest ekonomisk förening*	2 713	2 713	2 713	2 713	Ingående avsättning	7 360	7 720	10 478	10 765
Husbyggnadsvaruhuset (HBV)	-	-	80	80	Pensionsutbetalningar	-434	-426	-606	-619
Insatskapital:					Nyinfjälad pension	29	-47	29	173
Södra Skogsägarna	245	220	245	220	Ränte- och basbeloppsuppräknig	188	151	266	209
Sv. Campingvårdars Riksförbund	2	2	2	2	Förändring av löneskatten	-1	-71	48	-52
Summa	28 497	28 026	28 130	24 659	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	152	0
* Justering mot eget kapital (avser årlig insats och insatsemission)					Övrigt	211	33	314	2
Ingående balans enligt fastställt balansräkning	10 978	10 978	10 978	10 978	Utgående avsättning	7 353	7 360	10 681	10 478
Byte av redovisningsprincip (ny redovisningslag)	-8 265	-8 265	-8 265	-8 265	Pensionsförpliktelse som tryggats via försäkring	16 180	12 502	16 180	12 502
Utgående balans enligt ny redovisningsprincip	2 713	2 713	2 713	2 713					
18. Långfristiga fordringar									
Kommuninvest förlagslån	2 500	2 500	2 500	2 500					
Tingsryds Industristiftelse reversfordran	-	-	4 503	4 738					
Wexnet AB reversfordran	-	-	17 053	17 053					
Övriga långfristiga fordringar	-	-	338	289					
Summa	2 500	2 500	24 394	24 580					

	Kommun		Koncern	
	2019	2018	2019	2018
23. Avsättningar Elsemålatippen, skatt o övr				
Redovisat värde vid årets början	12 584	12 584	12 584	12 584
lanspråktagen 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	115 000	448 408	448 497
Investeringsbidrag	27 712	29 948	27 712	29 948
Summa	142 712	144 948	476 120	478 445

25. Kortfristiga skulder				
<i>Specifikation</i>				
Leverantörsskulder	49 714	59 968	51 086	67 052
Anställdas skatter	9 254	8 834	9 518	9 094
Semesterlöneskuld till anställda	31 999	34 260	31 999	34 260
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	38 705	44 864	52 040	56 948
Upplupna löner	10 898	10 949	10 898	10 949
Upplupen löneskatt pensioner	5 215	4 478	5 215	4 478
Upplupna pensionskostnader	20 533	19 501	20 533	19 501
Resultatutjämnning VA-verksamhet (förutbet intäkt)	193	-252	193	-252
Resultatutjämnning Renhållning (förutbet intäkt)	0	-1 123	0	-1 123
Skuld Teab toppkonto	13 418	10 734	0	0
Skuld TUFAB toppkonto	21 259	2 998	0	0
Skuld TINGBO toppkonto	887	11 350	0	0
Oförbrukade fackl utbildningspengar	0	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	20 716	17 725	245 432	228 428
Summa	222 791	224 286	426 914	429 335

26. Ansvarsförbindelse pensioner				
Ingående ansvarsförbindelse	276 799	282 801	276 799	282 801
Pensionsutbetalningar	-11 871	-12 445	-11 871	-12 445
Nyinfjärad pension	425	3 185	425	3 185
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6 790	4 322	6 790	4 322
Förändring av löneskatten	-1 348	-1 172	-1 348	-1 172
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrigt	-899	108	-899	108
Utgående ansvarsförbindelse	269 896	276 799	269 896	276 799

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

Överskottsmedel

Skandia	1 981	1 188		
KPA	3 942	3 934		
Totalt	5 923	5 122		

	Kommun		Koncern	
	2019	2018	2019	2018
27. Ansvarsförbindelse leasingavtal				
Leasingavtal mindre än ett år	372	894	372	894
Leasingavtal överstigande ett år	5 974	3 827	5 974	3 827
Summa	6 346	4 721	6 346	4 721

28. Borgensåtaganden				
<i>Borgensåtaganden</i>				
Stiftelsen Tingsrydsbostäder (f d Kommunhus)	246 275	246 275	0	0
Tingsrydsbostäder AB	64 000	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	161 469	167 469	0	0
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	5 791	5 457	0	0
Summa koncernintern borgen	542 535	528 201	0	0

Bollhallen Tingsryd Ekonomisk förening	0	0	0	0
Tingsryds Skytteförening	0	0	0	0
Tingsryds Rid- och Körklubb	958	38	958	38
Tingsryds AIF	1 101	1 458	1 101	1 458
Egna hem:				
SBAB	0	0	0	0
Summa övrig borgen	2 059	1 496	2 059	1 496

Summa borgensåtaganden	544 594	529 697	2 059	1 496
-------------------------------	----------------	----------------	--------------	--------------

* 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 290 kommuner och landsting/regioner som per 2019-12-31 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 718 478 901 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 717 495 689 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 var fem år med start 2014-09-01 och slut 2019-08-31. Avtalstiden har således löpt ut och kommunen har inte längre några åtagande för avtalet. Ingen förhyrning har behövt göras under avtalstiden.

Driftredovisning

tkr	Budget	TB*	Årsbudget	Utfall	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelsen					
Kommunstyrelsen centrala medel	-1 111		-1 111	-865	246
Kommunledningsförvaltning	-130 277	-6 494	-136 771	-135 703	1 068
Räddningstjänsten (RÖK)	-14 969		-14 969	-15 548	-579
Summa kommunstyrelsen	-146 357	-6 494	-152 851	-152 116	735
Nämnder					
Miljö- och byggnadsnämnd	-3 254	-211	-3 465	-2 437	1 028
Bildningsnämnd	-279 357	-10 835	-290 192	-291 150	-958
Vård- och omsorgsnämnd	-288 958	-10 047	-299 005	-321 050	-22 045
Summa nämnder	-571 569	-21 093	-592 662	-614 637	-21 975
Fullmäktige inkl revision	-2 441	-30	-2 471	-2 619	-148
<i>Taxefinansierad verksamhet</i>					
VA-verksamhet	-2 738		-2 738	445	3 183
Resultatutjämning taxefin. verksamhet	2 738		2 738	-445	-3 183
SUMMA VERKSAMHET	-720 367	-27 617	-747 984	-769 372	-21 388
Övriga centrala poster					
Digitaliseringspott KS	-1 000	675	-325	0	325
Utvecklingspott KSAU	-2 700	2 645	-55	0	55
Social investeringsfond KS	-2 000	2 000	0	0	0
Verksamhetsutveckling central pott KS	-1 327		-1 327	-172	1 155
Personaluppskattningspeng	-200		-200	0	200
Familjecentral KS centr medel	-350		-350	0	350
Löneökningar 2018 (12 mån) 2019 (9 mån)	-24 570	22 297	-2 273	0	2 273
Pensionsutbetalningar	-15 000		-15 000	-19 036	-4 036
Kapitalkostnader	46 886		46 886	45 580	-1 306
Internränta från VA	2 000		2 000	2 222	222
Avskrivningar	-38 886		-38 886	-38 668	218
Övriga centrala poster	0		0	2 623	2 623
NETTOKOSTNAD	-757 514	0	-757 514	-776 823	-19 309
<i>Skatteintäkter</i>					
Skatteintäkter, gs och utjämning	764 478		764 478	770 927	6 449
<i>Finansnetto</i>					
Finansiella intäkter	4 200		4 200	4 125	-75
Finansiella kostnader	-2 800		-2 800	-2 102	698
Summa finansnetto	1 400	0	1 400	2 023	623
SUMMA RESULTAT	8 364	0	8 364	-3 873	-12 237
<i>Jämförelsestörande poster:</i>					
-	0		0	0	0
SUMMA RESULTAT	8 364	0	8 364	-3 873	-12 237
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj <u>exkl</u> jfr-post	1,1%		1,1%	-0,5%	
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj <u>inkl</u> jfr-post	1,1%		1,1%	-0,5%	

* TB = tilläggsbeslut t ex omorganisation, utfördelning löneökningsmedel

Investeringsredovisning

tkr	Årsbudget	Utfall	Avvikelse mot budget	Förbrukning av budget, %
KOMMUNSTYRELSEN - KLF				
Digitalisering - E-tjänster och IT-stöd	3 999	1 116	2 883	28%
Centrala IT-investeringar	3 600	4 599	-999	128%
Inventarier och övrigt	1 000	832	168	83%
Infrastruktur underhåll gata	3 900	4 230	-330	108%
Infrastruktur övrigt	5 544	4 989	555	90%
Fordon och maskiner	4 944	5 170	-226	105%
Energisparåtgärder	8 865	8 831	34	100%
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	11 498	5 092	6 406	44%
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	6 750	8 776	-2 026	130%
VA-verksamhet	14 491	13 316	1 175	92%
Summa kommunstyrelse	64 591	56 951	7 640	88%
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND				
Digitalisering - E-tjänster och IT-stöd	600	176	424	29%
Summa miljö- och byggnadsnämnden	600	176	424	29%
BILDNINGSNÄMND				
Inventarier och övrigt	1 000	946	54	95%
Inventarier och övrigt - förnyelse huvudbibliotek	2 000	2 051	-51	103%
Summa bildningsnämnd	3 000	2 997	3	100%
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND				
Digitalisering - E-tjänster och IT-stöd	1 825	1 877	-52	103%
Inventarier och övrigt	1 000	536	464	54%
Summa vård- och omsorgsnämnd	2 825	2 413	412	85%
TOTALT	71 016	62 537	8 479	88%
Erhållet investeringsbidrag	0	814	814	-



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	2019	2018
RESULTATRÄKNING (tkr)			
Verksamhetens intäkter	1	37 769	35 796
Verksamhetens kostnader	2	-28 437	-27 484
Avskrivningar	3	-6 857	-6 591
Verksamhetens nettokostnader		2 475	1 721
Finansiella kostnader	4	-2 222	-1 973
REDOVISAT RESULTAT	5	252	-252

BALANSRÄKNING (tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader, mark och markanläggningar	6	22 523	22 561
Maskiner och tekniska anläggningar	7	99 678	94 035
Inventarier	8	2 292	1 437
Summa anläggningstillgångar		124 492	118 032
SUMMA TILLGÅNGAR		124 492	118 032
EGET KAPITAL & SKULDER			
Eget kapital			
Ingående balans		-252	0
Årets resultat		252	-252
Summa eget kapital	9	0	-252
Skulder			
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	193	0
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skuld till kommunen	11	124 299	118 285
Summa skulder		124 492	118 285
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		124 492	118 032

Tilläggsupplysningar VA-verksamhet

tkr	2019	2018
1. Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter	31 219	28 620
Anslutningsavgifter	789	971
Intern försäljning av tjänster/arbete	4 123	4 550
Övriga intäkter	1 830	104
Förändring av skuld till abonnentkollektivet	-193	1 551
Summa	37 769	35 796
2. Verksamhetens kostnader		
Material	-1 668	-1 323
Personalkostnader	-8 820	-7 332
Hyra lokaler	-220	-199
Externt köpta tjänster	-2 518	-2 748
Interna kostnader	-5 567	-6 057
Övriga kostnader	-9 645	-9 825
Summa	-28 437	-27 484
3. Avskrivningar		
Byggnader och mark	-1 997	-1 486
Maskiner och tekniska anläggningar	-4 592	-4 560
Inventarier, verktyg, fordon och installationer	-268	-244
Summa	-6 857	-6 591
4. Finansiella kostnader		
Räntekostnad för skuld till kommunen	-2 222	-1 973
Räntekostnad årets kassaflöde	0	0
Summa	-2 222	-1 973

Räntesats 1,88 %, räntan har beräknats på ingående skuld.

tkr	2019	2018	2017	2016	2015
5. Resultatavstämning i förhållande till självkostnadsprincipen 2015 - 2019					
Överskott/underskott	445	-1 802	-2 014	-862	1 350
Eget kapital	0	-252	0	0	0
Förutbetalda intäkt	193	0	1 551	3 564	4 426

Överföring av årets resultat bokförs mot eget kapital och återställer ingående underskott på 252 tkr och resterande överskott bokförs mot balansräkningen som förutbetalda intäkt (kortfristig skuld). Se not 9 för ytterligare information.

tkr	2019	2018
6. Byggnader, mark och markanläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	53 870	50 942
Justering anskaffningsvärde	0	0
Inköp	1 959	2 928
Försäljning/utrangering	0	0
Utgående anskaffningsvärde	55 829	53 870
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-31 310	-29 523
Justering avskrivning enligt plan	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	-1 997	-1 786
Utgående avskrivningar enligt plan	-33 306	-31 310
Utgående planenligt restvärde	22 523	22 561
<i>Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter.</i>		
7. Maskiner och tekniska anläggningar		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	195 165	189 482
Justering anskaffningsvärde	0	0
Inköp	10 235	5 683
Försäljning/utrangering	0	0
Utgående anskaffningsvärde	205 400	195 165
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-101 130	-96 569
Justering avskrivning enligt plan	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	-4 592	-4 560
Utgående avskrivningar enligt plan	-105 722	-101 130
Utgående planenligt restvärde	99 678	94 035
8. Inventarier		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Ingående anskaffningsvärde	2 161	1 973
Justering anskaffningsvärde		0
Inköp	1 123	189
Försäljning/utrangering		0
Utgående anskaffningsvärde	3 284	2 161
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-725	-481
Justering avskrivning	0	0
Försäljning/utrangering	0	0
Årets avskrivningar	-268	-244
Utgående avskrivningar enligt plan	-993	-725
Utgående planenligt restvärde	2 292	1 437

tkr	2019	2018
9. Eget kapital		
Ingående ackumulerat resultat	-252	0
Årets resultat	252	-252
Utgående eget kapital	0	-252
Ändrad hantering/redovisning av årets resultat fr.o.m. 2011		
<i>I den mån VA-verksamhetens avgiftsuttag regleras av självkostnadsprincipen och avgiftsuttaget överskrider självkostnaden ska intäkten minskas och överuttaget bokföras som en förutbetalad intäkt, RKR 18. Det kommer då aldrig uppstå något resultatöverskott eftersom intäkterna konteras mot skuldkonto i balansräkningen. Vid underskott när det inte finns något historiskt överuttag att reglera minskar underskottet eget kapital. 2019 återställdes underskottet på 252 tkr.</i>		
10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Ingående förutbetalda intäkter	0	1 551
Årets förändring	193	-1 551
Utgående förutbetalda intäkter	193	0
<i>För år 2019 översteg inkomsterna kostnaderna med 445 tkr, överskottet återställer (ingående) underskott på eget kapital på 252 tkr och resterande överskott bokförs mot balansräkningen som förutbetalad intäkt (kortfristig skuld). Se not 9 för ytterligare information.</i>		
11. Skuld till kommunen		
Ingående skuld	118 285	114 274
Årets nettoinvestering	13 316	8 799
Årets avskrivningar	-6 857	-6 591
Årets redovisade resultat	0	0
Årets överskott / underskott	-445	1 803
Utgående långfristiga skulder	124 299	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 3 310 abonnenter, producerade 980 000 kubikmeter dricksvatten och renade nästan 2 miljoner kubikmeter avloppsvatten under 2019. Skillnaden mellan debiterad och producerad vattenmängd var 12 procent och medelvärdet för ovidkommande vatten till reningsverken var 63 procent.

VA-policy och VA-plan har arbetats fram under året. Policyn är antagen av kommunfullmäktige, och planen väntas antas i början av 2020. Handlingarna för ett vattenskyddsområde i Fliseshult är klara och föreskrifterna förväntas antas under 2020. Inkoppling av fiber till verk och pumpstationer fortgår i samarbete med Wexnet. VA-enheten har sedan efter sommaren möjlighet att skicka ut information om driftstörningar via SMS till abonnenterna. En tidvis mycket hög förbrukning av dricksvatten har ansträngt vattenverket, samtidigt som problem med varierande pH-värden och belastning från industri har inneburit utmaningar för driften av Tingsryds avloppsreningsverk. På Lokgatan i Tingsryd byttes en ledningssträcka efter ett flertal läckor. Rörinfodring har gjorts på ledningen mellan Fridafors och Ryd. Servisbyten har gjorts i Tingsryd, Ryd och Linneryd, samt ledningsförnyelse på torget i Ryd och på Storgatan i Tingsryd.

VA-avdelningen står inför ett långsiktigt arbete med riktat underhåll och förnyelse. 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 kapitel 11 samt Lag om kommunal bokföring och redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning.

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

Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning är ny och ska tillämpas från och med räkenskapsåret 2019. Den nya lagen har föranlett byte av redovisningsprincip för finansiella anläggningstillgångar (kapitalinsats i Kommuninvest). I övrigt har den nya lagen inte lett till några ändringar av väsentliga karaktär.

Resultaträkning

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

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. Periodisering av inkomster har skett enligt god redovisningssed.

Statsbidrag till anläggningstillgångar periodiseras över respektive anläggningstillgångs nyttjandeperiod i enlighet med RKR R2.

Anslutningsavgifter (VA) samt gatukostnadsersättningar redovisas som en intäkt det år de inkommer.

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: 3, 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 (46 500 kr år 2019).

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 R9.

Pensioner

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

Internredovisning

Personalomkostnader

Personalomkostnadspålägg (PO) har interndeberiterats med 39,15 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 2019 har varit 1,50 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 i övrigt styras av den praxis som utvecklas inom ramen för god redovisningssed. VA-verksamhetens balansräkning utgör del av kommunens balansräkning, det vill säga den utgör varavposter till kommunens totala balansräkning.

Hantering av skuld och räntor

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

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 (46 500 kr år 2019).

Personalredovisning

Kommunfullmäktiges övergripande mål är att Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete. Kommunens värdegrund med ledorden "respekt, öppenhet, ansvar, trygghet och engagemang" ska genomsyra hela verksamheten. Resultatet för HME-index (Hållbart Medarbetar-engagemang) i medarbetarenkäten 2019, ligger strax under riksgenomsnittet. Sjukfrånvaron har minskat betydligt under hela året och uppgick till 6,7 procent, 2018 – 7,4 procent. Sammantaget bedöms därför medarbetarperspektivet ha delvis uppnådd nivå för år 2019, d v s en gul indikator.

Personalstatistik

Samtantaget har den kommunala verksamheten knappt 1 300 heltid och deltidsanställda. 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	2019	2018	2017	2016
Tillsvidare, heltid	715	693	631	592
Tillsvidare, deltid	425	438	467	448
Visstid, heltid	73	99	96	110
Visstid, deltid	70	75	96	86
TOTALT	1 283	1 305	1 290	1 236

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.

Under 2019 har vi arbetat aktivt med vårt arbetsgivarvarumärke. Vi har bland annat arbetat fram en folder som innehåller information om Tingsryds kommun som arbetsgivare och de förmåner som erbjuds våra anställda. Vi har även arbetat aktivt med marknadsföring på sociala medier för att synas bättre och skapa ett starkare varumärke. I det arbetet har även chefer och medarbetare involverats för att skapa en förståelse för vikten av att arbeta med arbetsgivarvarumärket. Under våren 2020 kommer alla chefer och övrig personal som arbetar med kompetensförsörjning bjudas in till en inspirationsföreläsning om Employer Branding.

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.

Tabellen som följer visar åldersstrukturen och könsfördelning bland kommunens tillsvidareanställda.

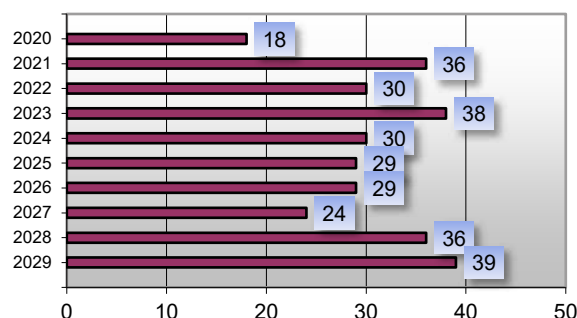
Tillsvidareanställda 1 nov				
Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt	Procent
20-29 år	104	37	141	12
30-39 år	204	43	247	22
40-49 år	203	38	241	21
50-59 år	262	54	316	28
över 60 år	162	33	195	17
TOTALT	935	205	1 140	100

Den genomsnittliga åldern för de tillsvidareanställda medarbetarna ligger kvar på 46,0 år

Åldersstruktur 1 nov		
Anställningsform	Kön	Medelålder
Tillsvidareanställda	Kvinnor	46,3
	Män	44,5
Visstidsanställda	Kvinnor	46,1
	Män	45,8
TOTALT		46,0

Pensionsåldern är till och med år 2019 rörlig mellan 61 och 67 års ålder. Under 2019 gick 29 medarbetare i pension varav 10 slutade före 65 års ålder. Vid årsskiftet hade Tingsryds kommun 11 tillsvidareanställda kvar i arbete efter fyllda 65, lika många som förra året. Under de närmaste tio åren kommer 309 av de tillsvidareanställda att uppnå 65 års ålder.

Antal pensionsavgångar per år under perioden 2020-2029



Pensionsavgångarna under perioden 2020 till 2029 är procentuellt högst för lokalvårdare och måltidspersonal (33 procent).

Pensionsavgångar inom närmaste 10 år per yrkesgrupp			
Yrkesgrupper	2020-2024	2025-2029	Procent yrkesgrupp
Undersköterskor / Vårdbiträden	47	47	30
Vårdare / Personlig assistent	16	19	25
Sjuksköterskor / Paramedicin	7	6	25
Lärare	19	19	31
Förskollärare / Barnskötare	23	14	22
Måltids- / Lokalvårdspersonal	9	18	33
Adm.personal / Arbetsledare	16	20	31
Teknisk personal / Ingenjörer	5	2	21
Hantverkare m fl	2	2	24
Övrig personal	8	18	30
TOTALT	152	165	

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.

Tingsryds kommun tar årligen fram en handlingsplan för att stödja det förebyggande och främjande arbetet att motverka diskriminering och verka för lika rättigheter och möjligheter utifrån samtliga diskrimineringsgrunder. Under hösten fick samtliga chefer och skyddsombud en utbildning i diskrimineringslagen och hur vi praktiskt kan arbeta för att motverka diskriminering på våra arbetsplatser.

Tingsryds kommun gör årligen en lönekartläggning ur ett jämställdhetsperspektiv. Den senaste lönekartläggning genomfördes under hösten 2019. 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.

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.

Vi har påbörjat ett ledarutvecklingsprogram i flera steg för kommunens ledare mot ett mer coachande och salutogent ledarskap. Under höstens chefsdagar låg fokus på att träna feedback och aktivt lyssnande.

Medarbetarenkät genomförs årligen. 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 78 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.

Arbetsmiljö

Kommunen har en gemensam skyddskommitté, centrala arbetsmiljökommittén (CAK). Den sammanträder fyra gånger per år. 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 berörde diskrimineringslagen och hur vi praktiskt kan arbeta med den. Utbildningen hölls av en extern föreläsare för totalt 70 chefer och skyddsombud. Personalavdelningen höll också en grundutbildning i arbetsmiljö för 15 chefer och skyddsombud.

Hälsofrämjande arbete

Friskvårdsbidraget fortsätter att användas flitigt. Totalt betalades 326 078 kronor till 396 medarbetare. Det var till 60 fler än förra året. Arbetsgivaren ersätter 50 procent av utlagt belopp men maximalt 1 000 kronor för regelbundna friskvårdsaktiviteter enligt Skatteverkets regler.

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

Kommunen har ett 50-tal hälsoinspiratörer. Hälsoinspiratörernas uppdrag är att tillsammans med chefen bedriva ett anpassat hälsoarbete utifrån arbetsplatsens förutsättningar och behov. Under hösten beslutades det att starta året 2020 med en inspirationsföreläsning för hälsoinspiratörerna.

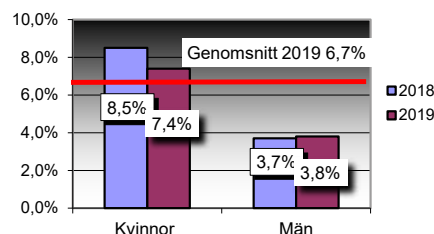
Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron för 2019 är 6,7 procent. Vilket är 0,7 procent lägre än tidigare år.

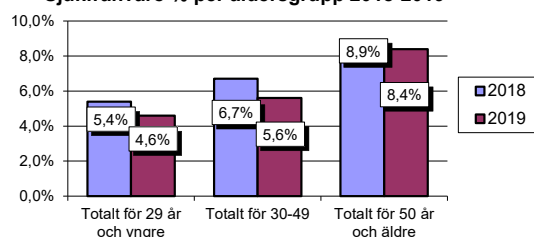
Sjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupperna, mest i åldern 30-49 som minskade med 1,2 procent. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro (7,4 procent) än männen (3,8 procent). Skillnaderna mellan könen har minskat jämfört med föregående år.

Andelen långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar) ligger kvar på ungefär samma nivå som föregående år och är 46,5 procent av den totala sjukfrånvaron.

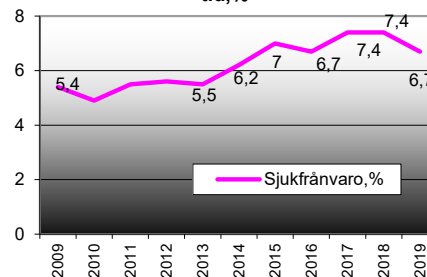
Sjukfrånvaro % per kön 2018-2019



Sjukfrånvaro % per åldersgrupp 2018-2019



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 rehabilitering. När det gäller korttidsfrånvaron har det tagits fram tydligare rutiner vid hög korttidssjukfrånvaro och regler för förstadagsintyg.

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

Respekt
Öppenhet
Ansvar
Trygghet
Engagemang



Foto: Annie Henningsson

Kommunstyrelsens underskrift

Tingsryd den 23 mars 2020

Mikael Jeansson

Patrick Ståhlgren

Anna Johansson

Magnus Carlberg

Marie Fransson

Cecilia Cato

Tomas Blomster

Anders Gustavsson

Lennart Fohlin

Åke Gummesson

Göran Mård

Ann-Louise Viking

Ingegerd Carlsson

Vår revisionsberättelse har överlämnats den 26 mars 2020

Kerstin Petersson

Börje Johansson

Mats Karlsson

(namn verifierat
via epost)

Peter Koch

Anders Eklund

(namn verifierat
via epost)

Enligt SKR:s
rekommendation

Revisionsberättelse

Revisionen

Till kommunfullmäktige
org. nr 212000-0621

Revisionsberättelse för år 2019

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

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

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

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

Revisionen riktar anmärkning mot vård- och omsorgsnämnden avseende brister i ekonomistyrning och kostnadskontroll. Anmärkningen grundar sig på det den negativa avvikelsen på 22,0 mkr jämfört med budget.

Revisorerna ser även med stor oro på de brister i nämndernas interna kontroll som framkommit vid kommunstyrelsens utvärdering. Särskilt oroande är brister rörande kontroll av efterlevnaden av dataskyddsförordningen (GDPR).

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

Vi bedömer trots ovanstående oro att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillfredsställande.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2019 godkänns. Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Tingsryds kommun 2020-03-26


Kerstin Petersson


Börje Johansson


Peter Koch

Mats Karlsson (underskrift verifierat via e-post)

Anders Eklund (underskrift verifierat via e-post)

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Granskning av delårsrapport 2019

Granskning av årsredovisning 2019

Granskning av bildningsnämndens uppföljning av skolplikt och frånvaro i grundskolan och gymnasieskolan

Granskning av vård- och omsorgsnämndens systematiska kvalitetsarbete inom äldreomsorgen med fokus på särskilt boende

Granskning av rutiner avseende bisysslor

Revisionsberättelser för kommunens företag och stiftelser

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag

APPENDIX

Kommunens finansverksamhet (kr)

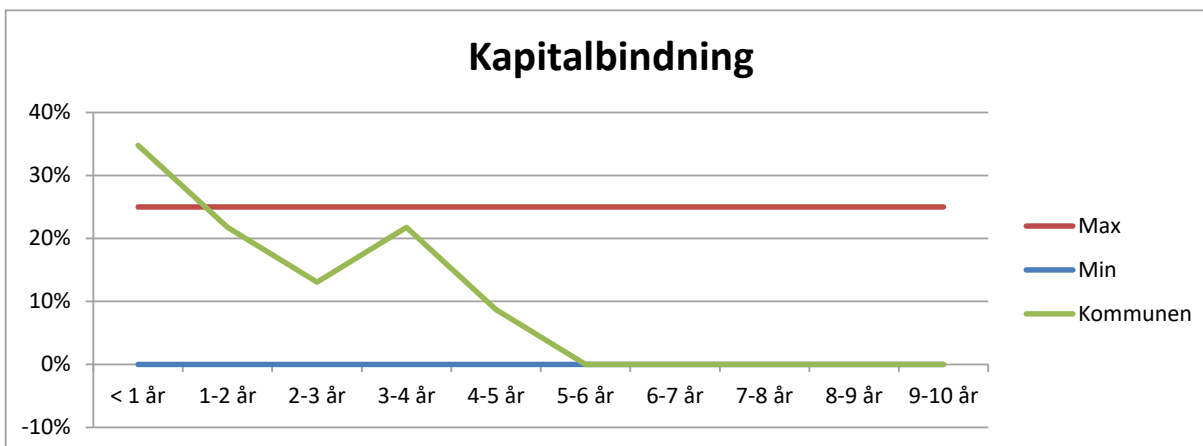
Sammanställning Kr	2019-01-01	2019-12-31
Likvid	116 770 564	90 371 431
Låneskuld	115 000 000	115 000 000

Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	60 371 431
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	30 000 000
Summa	90 371 431

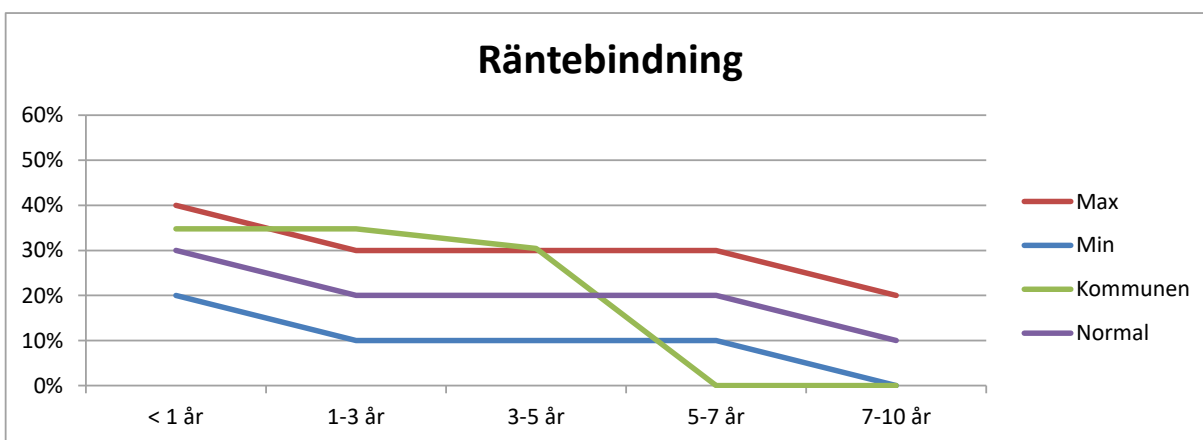
Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	115 000 000	

Borgensåtagande	Kr			
Låntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Checkkredit
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	246 274 921	223 000 000	23 274 921	10 000 000
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	161 469 000	161 469 000		
TINGSRYDS ENERGI AB	53 000 000	53 000 000		
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	64 000 000	64 000 000		
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	12 000 000	12 000 000		1 000 000
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:a KRONOBERG	5 790 500	5 790 500		
TINGSRYDS RID- OCH KÖRKLUBB	957 502		957 502	
TINGSRYDS AIF	1 101 186		1 101 186	
Summa	544 593 109	519 259 500	25 333 609	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%	13%	22%	9%	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%	0%	2,00
Kommunen	35%	35%	30%	0%	0%	1,84
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

Koncernens finansverksamhet (kr)

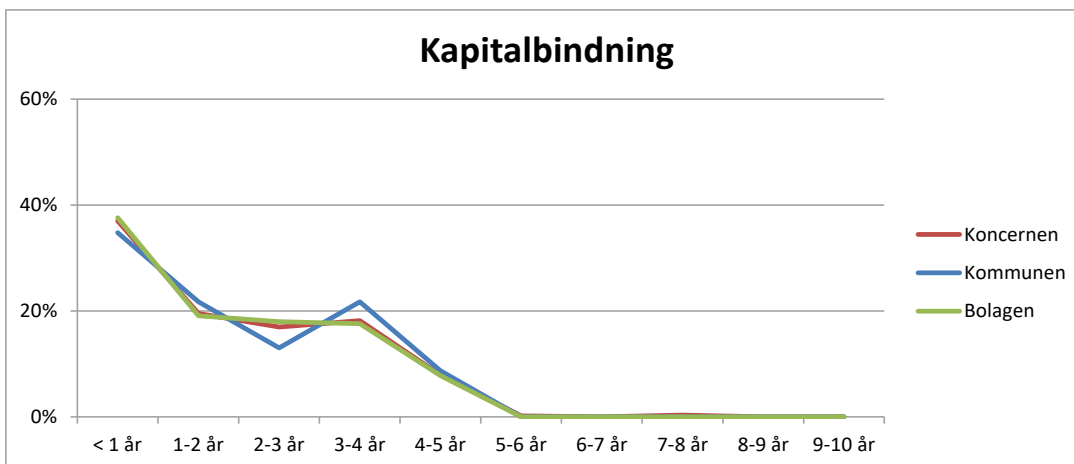
Sammanställning Kr	2019-01-01	2019-12-31
LIKVID	175 310 634	160 472 284
LÅNESKULD	646 548 743	660 881 743

Likvid	Kr
<i>Banksaldo</i>	
TINGSRYDS KOMMUN	60 371 431
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	2 640 140
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	21 259 322
TINGSRYDS ENERGI AB	13 418 427
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	909 659
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	20 852 385
TINGSRYDS KOMMUNFÖRETAG AB	20 921
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:A KRONOBERG	0
<i>Outnyttjade krediter</i>	
SWEDBANK	41 000 000
Summa	160 472 284

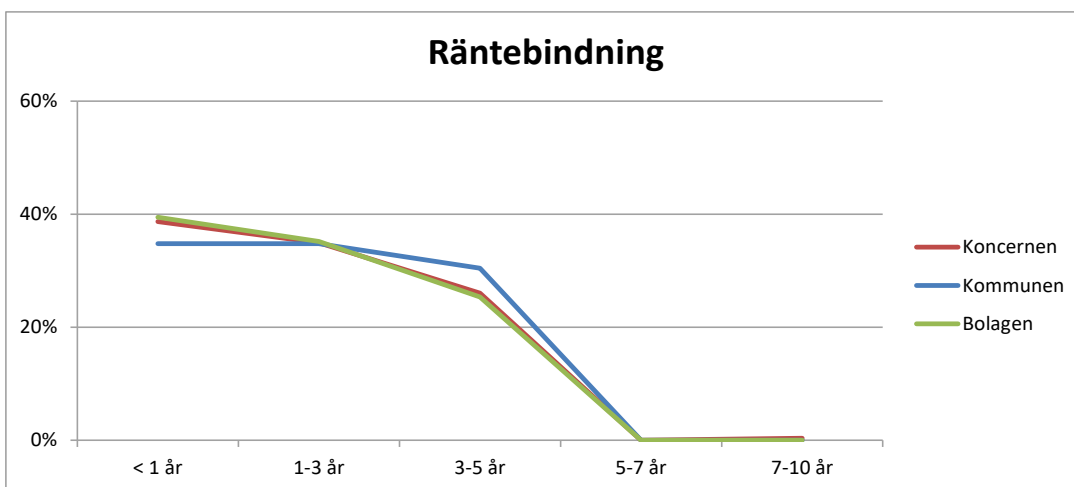
Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	634 259 500	
SWEDBANK	Reverslån	23 274 921	
HANDELSBANKEN	Reverslån	3 347 322	
Summa		660 881 743	

Skuldportfölj							Kr
Låntagare	Lån	KOMMUNINVEST	SWEDBANK	HANDELSBANKEN	CHECKKREDIT	Förfaller -20	
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	249 622 243	223 000 000	23 274 921	3 347 322	10 000 000	77 000 000	
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	161 469 000	161 469 000				43 469 000	
TINGSRYDS KOMMUN	115 000 000	115 000 000			30 000 000	25 000 000	
TINGSRYDS ENERGI AB	53 000 000	53 000 000				33 000 000	
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	64 000 000	64 000 000				21 000 000	
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	12 000 000	12 000 000			1 000 000	2 000 000	
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:A KRONOBERG	5 790 500	5 790 500					
Summa	660 881 743	634 259 500	23 274 921	3 347 322	41 000 000	201 469 000	

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
Koncernen	37%	20%	17%	18%	8%	0%	0%	0%	0%	0%
Kommunen	35%	22%	13%	22%	9%	0%	0%	0%	0%	0%
Bolagen	38%	19%	18%	18%	8%	0%	0%	0%	0%	0%



Räntebindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år
Koncernen	39%	35%	26%	0%	0%
Kommunen	35%	35%	30%	0%	0%
Bolagen	39%	35%	25%	0%	0%

Uppföljning av planeringsmått

Bildningsnämnd

Planeringsmått	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Årsbudget 2019
Antal placerade barn totalt	988	1 008	1 030	1 033	1 011
varav i förskola (inkl enskild förskola)	521	544	565	584	544
varav i fritidshem	462	459	460	443	462
varav i enskilda familjedaghem	5	5	5	6	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	127	127	122	123	122
Antal lärare per 100 elever i förskoleklass	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
Grundskola, elever	1 099	1 074	1 080	1 098	1 064
Grundskola, antal lärare per 100 elever	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever, Wasa	302	292	278	266	238

Vård- och omsorgsnämnd

Planeringsmått	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Årsbudget 2019
Driftbudget/nettokostnader, mkr	312	282,4	300	321,0	299
Antal beviljade timmar hemtjänst inkl. delegerad HSL	117 398	123 717	130 758	143 726	130 500
Antal utförda timmar hemtjänst inkl. delegerad HSL	102 872	101 121	98 731	97 258	105 000
Antal omsorgstagare med hemtjänst (omv+service)	274	269	286	301	290
Antal omsorgstagare med matdistribution	238	228	240	243	240
Antal omsorgstagare med larm	413	397	415	444	410
Antal omsorgstagare i särskilt boende	183	179	177	172	185
Antal tillgängliga platser i särskilt boende	183	182	181	181	181
Antal tillgängliga platser på korttids och växelvård	8	9	10	10	10
Antal beviljade timmar i särskilt boende, inkl delegerad HSL	279 176	297 548	291 485	235 416	295 000
Antal personer med insatser av SSK	595	626	610	606	630
Antal personer med insatser av AT/SG	449	318			
Antal personer med boendestöd	59	58	63	69	70
Antal personer med dagverksamhet SoL	19	18	21	39	25
Antal i LSS-boende	38	38	39	45	40
Antal i boende för barn och ungdom LSS	1	2	3	3	5
Antal beslutade timmar personlig assistans enl. LSS, egen och privat regi	52 500	62 400	73 500	72 340	67 400
Antal beslutade timmar personlig assistans SFB, egen regi	49 344	37 572	36 828	31 743	37 300
Antal i daglig verksamhet LSS	76	76	77	71	80

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK)

Tingsryds kommun 2017-2019

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) är ett nationellt nätverk som pågått sedan 2006 och i dagsläget omfattar cirka 260 kommuner. Dessa utmanar sig själva genom att årligen ta fram och jämföra resultat med varandra för att utveckla kvaliteten på tjänsterna. Nedan följer Tingsryds kommuns resultat jämfört med övriga deltagande kommuner.

	Bland de 25 % bästa kommunerna
	Bland de mittersta (50 %) kommunerna
	Bland de 25 % sämsta kommunerna
	Ingen uppgift tillgänglig

Barn och unga

Mått	2017	2018	2019
Plats på förskola på önskat placeringsdatum, andel barn (%)	69	47	64
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	6,4	4,7	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	132 111	146 912	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska inkl. svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	82	83	86
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	88,8	88,0	90,7
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	67,3	79,4	76,2
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	76,7	83,1	77,7
Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)		74,4	
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	110 162	112 509	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala gymnasieskolor, andel (%)	71,4	51,2	63,3
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	74,8	63,6	72,1
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	134 316	143 530	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-20 år	13,3	23,3	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	40	33	
Elevplatser i musik- och kulturskola som andel av inv 7-15 år, (%)		16	

Stöd och omsorg

Mått	2017	2018	2019
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	65		46
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	90	82	88
Väntetid i antal dagar från ansökan till beslut om försörjningsstöd, medelvärde	7	9	9
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	3 821	3 506	
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde			
Brukarbedömning gruppboende LSS – Brukaren trivs alltid hemma, andel (%)	64	67	63
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS – Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)		83	62
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv)	7 534	8 901	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	16	18	28
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	13	9	11
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng			48
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	82	88	91
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	92	92	93
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	227 947	238 522	

Samhälle och miljö

Mått	2017	2018	2019
Andel som får svar på e-post inom en dag (%)	59	57	83
Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga (%)	46	43	59
Gott bemötande vid kontakt med kommunen, andel av maxpoäng (%)	76	71	77
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng			43
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studerat, andel (%)	3	32	
Elever på SFI som klarat två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	26	36	
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	14	30	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI			
Handläggningstid (median) från inkommen ansökan till beslut för bygglov, antal dagar			
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåfamiljshus, antal dagar			
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	596	551	
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	9,3	10,9	4,9
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	44	43	



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: Gunilla Hellgren