

Kommunstyrelsen

2026-06-01

§ 131

Delårsrapport 1:2026 Tingsryds kommun

KS/2026:215

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna Delårsrapport 1:2026 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till april 2026 med resultatprognos för helåret 2026.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +21 mnkr (+22 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +10 mnkr (+22 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +1 mnkr. För mer information och analys hänvisas till delårsrapporten.

Delårsrapporten har inte granskats av kommunens revisorer.

Nämndernas delårsbokslut redovisas som bilagor till delårsrapporten.

Budget- och redovisningscontroller Isabell Edström och ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2026-05-25 124
2. Delårsrapport 1:2026 Tingsryds kommun
3. Delårsrapport 1:2026 Kommunstyrelsen (bilaga)
4. Delårsrapport 1:2026 Teknik- och fritidsnämnden (bilaga)
5. Delårsrapport 1:2026 Miljö- och byggnadsnämnden (bilaga)
6. Delårsrapport 1:2026 Arbete- och välfärdsnämnden (bilaga)
7. Delårsrapport 1:2026 Bildningsnämnden (bilaga)
8. Delårsrapport 1:2026 Vård- och omsorgsnämnden (bilaga)
9. Protokollsutdrag bildningsnämnden 2026-05-19 § 53
10. Protokollsutdrag arbete- och välfärdsnämnden 2026-05-21 § 100
11. Protokollsutdrag vård- och omsorgsnämnden 2026-05-20 § 47
12. Protokollsutdrag teknik- och fritidsnämnden 2026-05-19 § 80

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.

(jorwjj)

Comfact Signature Referensnummer: 341882SE

Utdragsbestyrkande

Miljö- och byggnadsnämnden

2026-05-18

§ 68

Delårsrapport 1

MBN 2026-226

Beslut

1. Miljö- och byggnadsnämnden godkänner upprättad delårsrapport för 2026 enligt bilaga 1 och översänder den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet**Förvaltningens arbete**

Förvaltningen har inför delår 1 fokuserat på att ta fram behovsutredning och tillsynsplan för år 2026, som fastställs i miljö- och byggnadsnämnden och som ligger till grund för arbetet som planeras för året. Även förberedelse inför nya byggregler som träder i kraft den 1 juli 2026 görs på förvaltningen. Som ett led i ökad service för medborgare och näringsliv i Tingsryd kommun pågår arbetet med digitalisering, vilket är i fokus med bland annat e-tjänster, digital post och digital fakturering.

Utfall perioden

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett totalt ekonomiskt utfall på 2 901 tkr i förhållande till en reviderad årsbudget på 5 943 tkr, en förbrukning på 48,8 % t o m april, riktpunkten (RP) är 33,3 %. Totala personalkostnader uppgår till 3 368 tkr, utfall 36,0 %, övriga kostnader till 705 tkr och utfall 41,2 %. Totala intäkter redovisas till 1 171 tkr och utfall 22,8 %.

Det högre utfallet för personalkostnader är kopplat till tillfälliga förstärkningar, administrativ resurs 1,0 tjänst, samt bygglovshandläggare 0,5 tjänst under år 2026. Finansiering sker genom ianspråktagande av nämndens egna kapital med totalt 900 tkr (550 tkr+350 tkr). Kommunstyrelsen (KS) har godkänt nämndens begäran i beslut, KS/2025:374 § 215 samt KS/2025:442 § 274.

Prognos helår 2026

Efter nu kända förhållanden och bedömningar prognostiserar förvaltningen med ett totalt underskott mot budget på - 1 405 tkr, och en budget som inte är i balans. Kommunstyrelsens beslut ovan om tillfälliga förstärkningar på 900 tkr av nämndens egna kapital får användas under år 2026, vilket

Justerare



Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.



Utdragsbestyrkande

Miljö- och byggnadsnämnden

2026-05-18

innebär ett maximalt tak för underskott. Underskott därutöver måste hanteras inom ramen gällande riktlinjer för budget och redovisning, och nämndens budgetansvar.

Åtgärder vid underskott och sammanfattning

Nämnden och förvaltningen har fortsatt stora utmaningar att hantera under år 2026 och framöver. Utifrån nu kända förhållanden och bedömningar redovisar årets tredje prognos ett underskott på - 1 405 tkr. Kommunstyrelsen har godkänt att ianspråkta maximalt 900 tkr av eget kapital tillfälligt för år 2026. Det prognostiserade underskottet i april månads prognos överstiger därmed godkänt nyttjande av eget kapital med - 505 tkr, vilket måste hanteras i enlighet med regelverket, en handlingsplan för en budget i balans. Den försämrade prognosen utöver det av kommunstyrelsen godkända 900 tkr, förklaras i stort av att inte förväntade intäkter beräknas nås inom livsmedelsskyddet på ca - 400 tkr, samt effekt av att planuppdraget övergått till klf från mars månad.

Barnrättsperspektiv

Prövning av barnets bästa ej aktuellt då beslutet inte påtagligt och direkt rör barn eller barn som närstående.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från miljö- och byggnadschef, 2026-05-12.
2. Delår 1 MBN, bilaga.

Nämndens beslut ska skickas till

Kommunstyrelsen

Mariette Lovstedt

Miljö- och byggnadschef

Miljö- och byggnadsförvaltningen

Justerare

N-E-O

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(JW)

Utdragsbestyrkande

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Kommunstyrelse

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	3
3 Förutsättningar vid årets början	3
4 Väsentliga händelser under perioden	5
5 Styrkort	6
5.1 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)	6
5.1.1 <i>Kommunstyrelsen samverkar koncernövergripande för att i krissituationer kunna säkerställa tillgång till rent vatten för kommunens invånare.</i>	6
5.2 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	6
5.2.1 <i>Kommunstyrelsen har en aktuell energiplan klar 2027. Genom den kan kommunen planera för produktion, distribution och användning av energi i kommunen.</i>	6
5.3 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	7
5.3.1 <i>Kommunstyrelsen är en aktiv aktör i att skapa en trygg livsmiljö samt verkar för att Tingsryds kommun är en trygg plats för invånare och besökare</i>	7
5.3.2 <i>Kommunstyrelsen skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för sina medarbetare.</i>	7
5.4 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	8
5.4.1 <i>Kommunstyrelsen arbetar aktivt för att innovativa lösningar bidrar till en hållbar utveckling av såväl kommunens som näringslivets verksamheter</i>	8
5.4.2 <i>Kommunstyrelsen möjliggör ökad samverkan med näringslivet för att utveckla Tingsryds kommun som en levande landsbygdskommun</i>	8
6 Analys av kvalitetsmål	9
7 Analys av utvecklingsmål	9
8 Ekonomi	10
9 Utsikter för resten av året	11

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

2 Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen (KS) är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan.

Kommunstyrelsen har

- samordnande, styrande och uppföljande ansvar för hela kommunkoncernen.
- ansvar för den sammantagna verksamhetens utveckling och ekonomi
- ansvar för uppsikt över nämnder och kommunala företag (uppsiktsplikten)
- ansvar för samordning av arbetet för att förverkliga kommunens vision
- ansvar för övergripande personalpolitik och arbetsmiljöstrategiska frågor
- långsiktig utveckling av kommunen (t.ex. tillväxt, näringsliv, hållbarhet)
- övergripande samhällsplanering och digitalisering på strategisk nivå.
- företräder kommunen i kontakter med andra myndigheter, regioner, staten och internationella sammanhang
- ansvar för krisberedskap och extraordinära händelser

Kommunstyrelsen har verksamhets- och budgetansvar för kommunledningsförvaltningens verksamheter. Förvaltningen ansvarar för personalfrågor, arbetsmiljö och rehabilitering, politisk administration, central arkivering, utvecklingsarbeten inom övergripande områden så som digitalisering, kvalitet, ekonomi och upphandling. Likaså beredskaps- och säkerhetsfrågor, planverksamhet, medborgarkontor, kommunikation, näringslivsfrågor och samhällsutveckling ligger inom kommunstyrelsens verksamhets- och budgetansvar.

Kommunstyrelsen har två utskott med olika ansvarsområden: arbetsutskott och personalutskott.

Kommunstyrelsens förvaltning, kommunledningsförvaltningen (KLF), består från och med 1 mars 2026 av följande avdelningar som ligger under kommunstyrelsens ansvarsområde:

- Kansliavdelning
- Näringsliv och samhällsavdelning
- Ekonomiavdelning
- HR-avdelning

3 Förutsättningar vid årets början

Demografi

- Med färre barn som föds och fler äldre utmanas kommunen och dess verksamheter på flera plan. Kommunstyrelsen och förvaltningen arbetar kommunövergripande med frågorna och stödjer verksamheten.

Ekonomi

- Ett stabilt men ansträngt ekonomiskt läge med budget i balans för kommunen som helhet, men med tydligt minskad fallhöjd för oförutsedda händelser framöver.
- Nytt ekonomisystem upphandlat med sju kommuner, införandeprojekt ska genomföras under året.

- Uppdatering av styrdokument: Attestreglemente, Finanspolicy, Inköps- och upphandlingspolicy samt Riktlinjer för budget och redovisning planeras.
- Stora planerade investeringar medför ökade lånebehov som kräver mer administration och likviditetsplanering för en hållbar ekonomi.

HR och personal

- Gemensam upphandling av personalsystem.
- Ledartraineeprogram startar jan 2026 (tre omgångar 2026–2028).
- Stöd i omställningsarbete till förvaltningar p.g.a. minskat antal barn och elever samt fler äldre.
- Sjukfrånvaron minskar men fortsatt arbete krävs.

Digitalisering och säkerhet

- Digitalisering och AI är centrala i utvecklingsarbetet.
- Ny lag (Cybersäkerhetslagen) med skärpta krav på IT- och informationssäkerhet.
- Ökad risk för cyberattacker och informationspåverkan.

Val och demokrati

- Sverige går in i valår 2026. Nytt för valarbetet är att digitala verktyg införs i förtidsröstning, detta ställer krav på valkansli och IT-infrastruktur.
- Medborgarbudget, där medborgare deltar i prioriteringar fortsätter på olika platser i kommunen.

Beredskap och samhällsutveckling

- Fortsatt arbete med krigs- och krisberedskap, civilt försvar och brottsförebyggande insatser.
- Införande av kommunövergripande beredskapsjour.
- Ny översiktsplan antas under våren 2026.
- Arbetet med energiplan och bostadsförsörjningsprogram genomförs under året för antagande 2027.
- Näringslivsstrategi antas under hösten 2025, fortsatt arbete med handlingsplan under 2026.

Kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2026

innebär att kommunstyrelsen bibehåller 2025 års prioriteringar utöver teknisk budgetram för:

- Ny förvaltarenhet, Gemensam överförmyndarnämnd, 0,26 mnkr
- Företagshälsovård/rehabilitering, 0,4 mnkr
- Julgåva till kommunens personal, 0,25 mnkr

Nya prioriteringar utöver teknisk ram i kommunstyrelsens budget för 2026 är:

- Allmänt val 1,4 mnkr
- Planverksamhet 0,8 mnkr
- Nytt ekonomisystem, del av införande och drift 1,25 mnkr
- Tjänsteperson i beredskap (TiB) 0,4 mnkr

4 Väsentliga händelser under perioden

Organisation

- från och med den 1 mars gäller ny indelning av kommunledningsförvaltningen. I ekonomiavdelning, HR-avdelning, kansliavdelning samt näringsliv- och samhällsavdelning.

Samhällsbyggnad och planering

Kommunen arbetar med flera detaljplaner och översiktsplanering parallellt, vilket visar på en hög aktivitet inom samhällsbyggnadsområdet. Arbetet innebär också omfattande utredningar inom exempelvis natur, geoteknik samt vatten och avlopp.

Översiktsplanen har gått in i ett skede där granskningsutlåtande och antagandehandlingar har tagits fram. Beslut fattas i juni.

Klimatanpassning har stärkts genom att en skyfallskartering har färdigställts inom vattentjänstplanen.

Planenheten har stöttat bygglovsprocessen och lämnat yttranden i olika ärenden. Detta stärker rättssäkerheten och effektiviteten i beslutsprocesserna.

Förbättringar har gjorts i planmallar för att säkerställa korrekt laghänvisning och ökad tillgänglighet. Det bidrar till mer enhetliga och lättförståeliga handlingar.

Projekt och utvecklingsinsatser

LIFE-projektet har varit ett prioriterat område, där planering och samråd skett.

Upphandling av konsulttjänster för LONA-projekt har genomförts för att stödja naturvårdsinsatser.

Medborgarbudgetprocessen i Linneryd har slutförts, vilket stärker invånarnas delaktighet i lokala beslut. Det är ett exempel på ökad demokratisk medverkan.

Projektet Byresan har färdigställts och bidrar till lokal utveckling och engagemang.

Beredskap och säkerhet

Kommunens beredskapsarbete har intensifierats i takt med kommande lagkrav. Detta innebär ökade krav på struktur och samordning i kris- och krigsberedskap.

Varningssystemet Hesa Fredrik har installerats i Tingsryd och Ryd. Det möjliggör snabb information till invånarna vid kriser. Under våren testades dessa för första gången.

Flera brottsförebyggande åtgärder har genomförts, bland annat kameraövervakning och säkerhetsanpassningar.

Även utbildningsinsatser har genomförts för att förebygga välfärdsbrott.

Digitalisering och styrning

Digitalisering av administrativa processer pågår löpande inom organisationen. Exempelvis har vissa personaladministrativa processer effektiviserats.

Nya system för ekonomi och upphandling är under införande.

Nytt system för HR är under upphandling.

Personal och ledarskap

Löneöversyn har genomförts och nya löner har betalats ut till tillsvidareanställda.

Flera nya chefer har rekryterats och introducerats i organisationen. Det stärker ledarskapet och skapar förutsättningar för utveckling.

Chefsutveckling har genomförts genom utbildningar och workshops. Fokus har varit på bland annat arbetsmiljö, konflikthantering och psykisk hälsa.

Ett traineeprogram för framtida ledare har startats i samverkan med andra kommuner. Detta är en långsiktig satsning på kompetensförsörjning.

Investeringar

- Arenaprojektet har fortlöpt och arbetet följs genom löpande avstämningar. Under våren skedde en olycka där nymonterade takstolar föll. Arbetet stoppades och utreddes för att sedan återupptas. Vid delårsrapport föreligger ingen försening till följd av olyckan. Försäkringsbolag täcker merkostnader och projektet beräknas därmed hållas inom ram. Som tur var inga personskador då olyckan skedde under helg.

5 Styrkort

5.1 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.1.1 Kommunstyrelsen samverkar koncernövergripande för att i krissituationer kunna säkerställa tillgång till rent vatten för kommunens invånare.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Kommunens invånare har tillgång till rent vatten i krissituationer (Kvalitetsmål)	Alla förvaltningar skall ha övat dricksvattenförsörjning minst en gång under mandatperioden.	5 st		5 st	5 st	

5.2 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.2.1 Kommunstyrelsen har en aktuell energiplan klar 2027. Genom den kan kommunen planera för produktion, distribution och användning av energi i kommunen.

Arbetet med planen fortskrider enligt plan och det uppsatta målet bedöms uppnås.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Utkast till Energiplan klar för vidare beredning (Kvalitetsmål)	Utkast klart för beredning	minst 1 st				

5.3 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.3.1 Kommunstyrelsen är en aktiv aktör i att skapa en trygg livsmiljö samt verkar för att Tingsryds kommun är en trygg plats för invånare och besökare

Aktivering och kommunikation kring trygghetspunkterna planeras senare under året, uppsatta mål bedöms uppnås. Trygghetsmätning sker under hösten och mätning av företagens upplevelse åtrekoppas genom en enkät i maj.


Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Kommunens invånare upplever att de har en trygg livsmiljö och att Tingsryds kommun är en trygg plats för invånare och besökare (Kvalitetsmål)	Problemindex trygghetsmätningen	1,49	—		1,16	1,49
	Företagens upplevelse av hur de påverkas av brottlighet/otrygghet i kommunen	minst 3,86	—		3,6	3,67
I kommunen finns ett antal trygghetspunkter utpekade och aktiverade dit kommunens invånare kan vända sig för information, värme, vatten, mat och sov möjligheter i händelse av en fredstida krissituation upp till höjd beredskap. (Utvecklingsmål)	Kommunikationsinsatser för att informera kommuninvånarna om trygghetspunkterna	minst 3	—		3	
	Aktivering av trygghetspunkt(er) på beredskapsveckan.		—		0	

5.3.2 Kommunstyrelsen skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för sina medarbetare.

Den låga sjukfrånvaron kan indikera en stabil arbetsmiljö, god organisatorisk struktur och hög trivsel bland medarbetarna. Samtidigt behöver utvecklingen fortsatt följas för att säkerställa att låg sjukfrånvaro inte döljer sjuknärvaro eller hög psykisk belastning. Ett långsiktigt och systematiskt arbetsmiljöarbete är avgörande för att bibehålla en hållbar och välmående organisation.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) mäts i medarbetarundersökningen som kommer att göras till hösten.



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Hållbart medarbetarengagemang, HME, på kommunledning sförvaltningen	HME-delindex motivation	minst 82	—		82	76,67
	HME-delindex ledarskap	minst 89	—		89	
	HME-delindex styrning	minst 80	—		79	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Låg sjukfrånvaro på kommunledning sförvaltningen	Total sjukfrånvaro på kommunledning sförvaltningen	högst 3 %		2,56 %	2,35 %	4,61 %
	Kommentar För delår 1 rapporteras sjukfrånvaron för januari-mars på grund av att brytpunkt för april ligger för sent för denna rapportering.					

5.4 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)



5.4.1 Kommunstyrelsen arbetar aktivt för att innovativa lösningar bidrar till en hållbar utveckling av såväl kommunens som näringslivets verksamheter

Inriktningen för chefsfrukostarna är förändringsledning ut brett perspektiv där innovation är en parameter. Extern aktivitet beräknas ske under senare delen av året.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Kommunledning sförvaltningen arbetar aktivt med att öka kunskapen kring innovation och innovativa lösningar (Utvecklingsmål)	Genomförande av fyra kunskapshöjande insatser internt	4 st			4 st	
	Genomförande av en (1) extern aktivitet kring innovationsarbete	1 st			2 st	

5.4.2 Kommunstyrelsen möjliggör ökad samverkan med näringslivet för att utveckla Tingsryds kommun som en levande landsbygdkommun

Resultat kommer i slutet av maj och har därför inte kunnat tas med i delår 1.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Företagen i det lokala näringslivet ses som givna potentiella samarbetspartners i utvecklingsfrågor (Utvecklingsmål)	Företagens betyg på dialogen med kommunens beslutsfattare	minst 3			2,9	
	Företagens betyg på kommunens information till företagen	minst 3,2			3	

6 Analys av kvalitetsmål

Kvalitetsmål är de mål som är kopplade till den lagstyrda verksamheten, det vill säga den verksamhet som kommunen är skyldig att tillhandahålla enligt lag.

Kommunens invånare har tillgång till rent vatten i krissituationer

I Beredskapsplan för Tingsryds kommun framgår att varje verksamhet ansvarar för att se till att det finns tillgång på vatten vid till exempel ett strömavbrott eller annan händelse, i enlighet med ansvarsprincipen. Nödvattenplanen utgör riktlinjen för de proaktiva åtgärder som varje verksamhet ska göra för att förbereda sig inför en sådan händelse.

Kommunens invånare upplever att de har en trygg livsmiljö och att Tingsryds kommun är en trygg plats för invånare och besökare

En trygg livsmiljö är ett grundläggande behov hos våra kommuninvånare. I en tid då den organiserade brottsligheten intensifieras och otryggheten ökar nationellt är behovet av förebyggande insatser på lokal nivå betydande. Kommunstyrelsen verkar för ökad trygghet och en god livsmiljö för kommunens invånare och besökare. Kommunstyrelsen kan utifrån sitt breda uppdrag även utgöra en aktiv aktör med ökad samverkan med både interna och externa aktörer. Kommunledningsförvaltningen arbetar med trygghetsskapande insatser genom beredskap- och säkerhetsarbetet.

Hållbart medarbetarengagemang, HME, på kommunledningsförvaltningen

Mäts i medarbetarundersökningen som kommer att göras till hösten.

Låg sjukfrånvaro på kommunledningsförvaltningen

Den låga sjukfrånvaron kan indikera en stabil arbetsmiljö, god organisatorisk struktur och hög trivsel bland medarbetarna. Samtidigt behöver utvecklingen fortsatt följas för att säkerställa att låg sjukfrånvaro inte döljer sjuknärvaro eller hög psykisk belastning. Ett långsiktigt och systematiskt arbetsmiljöarbete är avgörande för att bibehålla en hållbar och välmående organisation. Oavsett sjuktal bör frågan följas löpande.

7 Analys av utvecklingsmål

Utvecklingsmål är de mål som inte berör lagstyrd verksamhet. De handlar om områden som prioriteras och/eller där det finns en förhöjd ambitionsnivå.

Aktivering av trygghetspunkter och kommunikationsinsatser kring trygghetspunkter

Arbetet sker i samband med beredskapsveckan v 39.

Kommunledningsförvaltningen arbetar aktivt med att öka kunskapen kring innovation och innovativa lösningar

Internt inriktas arbetet på förändringsledning. Att utveckla verksamheten med såväl innovativa lösningar som mer traditionella lösningar, att kontinuerligt förbereda verksamheten för förändring och att stärka både chefer och medarbetare i att hantera förändring är centralt.

Dialog och information med/till företagen i kommunen

Näringslivsråd startas under året och andra dialoger sker löpande efter behov med företag och organisationer.

8 Ekonomi

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett ekonomiskt utfall för perioden på 17,5 mnkr i förhållande till en årsbudget på 60,8 mnkr. Rikt punkt för förbrukning t.o.m. april månad är 33,3%. Ackumulerat utfall, dvs. vad som hittills förbrukats i redovisningen uppgår till 28,7%. I förhållande till budget visar periodens utfall att intäkterna uppgår till 43,1%, personalkostnaderna ligger på 30,0 % och övriga kostnader uppgår till 31,3%. Därmed ligger intäkterna över riktpunkten, personalkostnader och övriga kostnader under riktpunkten.

Prognos för kommunstyrelsen helår 2026

Helårsprognosen för kommunstyrelsen baseras på sammanvägda prognoser från samtliga chefer och budgetansvariga i kommunledningsförvaltningens verksamheter. Prognosen visar en positiv budgetavvikelse på 1,1 mnkr totalt och därmed en budget i balans för nämnden som helhet. Positiva budgetavvikelser hänförs till kansliavdelningen, ekonomiavdelningen och HR-avdelningen medan näringsliv- och samhällsavdelningen redovisar ett mindre underskott. Kommunchef/gemensamt redovisar en budget i balans. Från och med 2026-03-01 har en ny organisation trätt i kraft inom kommunledningsförvaltningen. Budget och redovisning har flyttats inom avdelningarna för att spegla den nya organisationen.

Kommunchef/gemensamt prognostiserar en budget i balans med en avvikelse på +/-0. Det finns inget i detta skede som pekar på något avsteg från budget. Det tidigare överskottet på +250 tkr har flyttats till kansliavdelningen i samband med omorganiseringen.

Kansliavdelningen redovisar ett överskott på +430 tkr. Kansliavdelningens budget har förändrats i samband med organisationsförändringen. Tjänsten som kvalitetsstrateg har flyttats från kommunchef/gemensamt vilket är en del av det prognostiserade överskottet i kombination med andra vakanta tjänster.

Näringsliv- och samhällsavdelningen prognostiserar ett underskott på -300 tkr i förhållande till budget. Den tidigare näringslivsavdelningen och delar av utvecklingsavdelningen har övergått till en näringsliv- och samhällsavdelning. Det tidigare överskottet (+300 tkr) som fanns hos utvecklingsavdelningen har i omorganiseringen utav verksamheter/tjänster flyttats till kansli- respektive ekonomiavdelningen. Det prognostiserade underskottet för näringsliv- och samhällsavdelningen är till största del hänförligt till lägre intäkter än budgeterat för köp av externa planer.

Ekonomiavdelningen visar ett prognostiserat överskott mot budgeten på +600 tkr vid årets slut, vilket till största del beror på vakant tjänst inom avdelningen. Även något lägre försäkringskostnader än budgeterat bidrar till det förväntade överskottet.

HR-avdelningen redovisar en budget i balans med en positiv budgetavvikelse på +340 tkr, vilket förklaras av ett förväntat överskott för rehabilitering och företagshälsovård i förhållande till budget.

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten uppgår totalt till 3 950 mnkr. Infrastruktur 0,5 mnkr avser kommunstyrelsens centrala medel för Medborgarbudget och kommer under året flyttas till teknik- och fritidsnämnden som utför arbetet. Investeringsbudgeten beräknas förbrukas i sin helhet. En engångskostnad kopplad till föregående års investering av Ledningsplats har tillkommit under början av 2026.

Åtgärder vid underskott

Ej aktuellt då kommunstyrelsens prognos redovisar ett sammanlagt överskott och en budget i balans på totalnivån.

Jämförelse med föregående prognos

Kommunstyrelsen redovisar en förbättrad prognos i april jämfört med februari. Förbättringen uppgår till 0,4 mnkr och hänger samman med vakanta tjänster inom flera avdelningar. Kansliavdelningen, ekonomiavdelningen och HR-avdelningen står för huvuddelen av det ökade överskottet, se vidare i tabell nedan. På grund av omorganiseringen blir jämförelse av föregående prognos på avdelningsnivå inte rättvisande då budget och redovisning flyttats.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
110	Gemensam kommunchef	3 150	708	250	3 150	0
111	Kansliavdelning	18 992	5 344	0	18 562	430
112	Näringsliv och samhällsavdelning	12 359	4 018	300	12 659	-300
113	Ekonomiavdelning	13 501	4 027	100	12 901	600
114	HR-avdelning	12 836	3 370	0	12 496	340
Summa		60 838	17 467	650	59 768	1 070

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-8 686	-3 741	0	-9 359	673
Personalkostnader	43 938	13 197	1 603	42 320	1 618
Övriga kostnader	25 586	8 011	-953	26 807	-1 221
Summa	60 838	17 467	650	59 768	1 070

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
900	Ekonomisystem	3 200	422	0	3 200	0
910	Infrastruktur övrigt medborgarbudget KS	500	0	0	500	0
905	Inventarier och övrigt KS	250	0	0	250	0
905	Ledningsplats KLF	0	126	0	126	-126
Summa		3 950	548	0	4 076	-126

9 Utsikter för resten av året

Aministration, Digitalisering och utveckling

- Arbetet att digitalisera administrativa processer fortsätter. Hittills i år har processen om att anmäla extra skatteavdrag för medarbetare samt egen uppsägning digitaliserats.
- Arbetet med uppdatering av informationsplaner fortgår. Nya aktuella planer är nödvändiga att ha för att komma vidare i informationssäkerhetsarbetet
- Kommunstyrelsen fattade i april beslut om att påbörja klassning av information. Detta kommer att påbörjas under året och är en del i informationssäkerhetsarbetet
- Handlingsplan för bostadsförsörjning är under utarbetande, liksom energiplanen
- Översiktsplanen kommer fastställas av kommunfullmäktige i juni.

Medarbetare och ledarskap

- Kommunens rekryteringsprocess är i behov av översyn då det har tillkommit två nya lagstiftningar gällande registerutdrag vid rekrytering.
- Införande av digital introduktion för nyanställd personal i Tingsryds kommun.
- Enligt Diskrimineringslagen ska en lönekartläggning göras årligen för att kartlägga om kommunen har osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor eller mellan mans- och kvinnodominerade yrkesgrupper.
- En digital process för semesterväxling kommer att införas under hösten.
- Två chefsfrukostar planeras, varav ett tema kommer att vara beredskap och säkerhet.
- Upstart för en andra omgång av ledartraineeprogrammet som genomförs tillsammans med fem andra kommuner.

Stöd till verksamheter

- HR-avdelningen stöttar förvaltningarna i de pågående förändringsprocesserna inom framförallt bildningsförvaltningen och arbete- och välfärdsförvaltningen.

Lagstiftning

- Implementering av nya eller aktualiserade lagar och förordningar: cybersäkerhetslagen, AI-förordningen, kommunallagen.

Nya system

- Arbete med införande av nytt ekonomisystem fortgår under hela året. Tester av systemet genomförs under hösten och skarp drift av systemet sker 1 januari 2027. Projektet genomförs tillsammans med sex andra kommuner i länet.
- Driftstart för nytt upphandlingssystem förväntas ske under hösten eller senast vid årsskiftet.
- Upphandling av nytt HR-system med flera moduler tillsammans med åtta andra kommuner.
- Förberedande arbete för planavdelningen inför byte av system är pågående. Byte av ärendehanteringssystem ska ske 2027 och under året har 90 av 150 oavslutade ärenden avslutats i nuvarande system.

Rekrytering och organisation

- För närvarande har kansliavdelningen vakans inom tre av avdelningens strategiskt viktiga ansvarsområden: informationssäkerhet, miljö- och hållbarhet samt kvalitetsarbete. Detta ställer krav på prioriteringar, tillfälliga lösningar samt nära samverkan med andra delar av organisationen i avvaktan på tillsättning. Det förväntas ske under hösten.
- Informationssäkerhetssamordnare rekryteras gemensamt med Lessebo och Uppvidinge kommun. Att dela tjänst på detta sätt är ett försök att öka samarbetsformerna mellan kommunerna.
- Rekrytering kommer att genomföras dels inom kontrollerteamet och dels inom upphandlingsteamet. Tillträde beräknas ske under senare delen av året.

Beredskap och säkerhet

- Tingsryds kommuns beredskaps- och säkerhetsarbete fortsätter att öka i takt med skarpare lagstiftning inför 2027 då lagen om kommuners och regioners grundläggande beredskap inför kris och krig förväntas träda i kraft. Kommunen har även beviljats statliga investerings- och projektmedel bland annat Investering till trygghetspunkter, vilket syftar till att säkerställa att kommunens trygghetspunkter kan driftsättas med mat, värme, kommunikation samt decentraliserad försörjningsberedskap, vilket syftar till att återuppbygga lagerhållningen av nödvändiga försörjningsvaror.

Demokrati

- Kansliavdelningen genomför valet i nära samarbete med valnämnden och berörda myndigheter. Regeringens beslut om att införa digitala verktyg i förtidsröstningen från och med valet 2026 innebär förändrade arbetssätt och ökade krav på den digitala infrastrukturen, IT- och informationssäkerheten samt på kompetens hos röstmottagare och valorganisation.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Teknik- och fritidsnämnd

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	7
5 Styrkort	9
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	9
5.1.1 Teknik- och fritidsnämnden erbjuder vällagade, smakliga och anpassande måltider.....	9
5.1.2 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller ändamålsenliga och funktionella skollokaler.....	9
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2).....	9
5.2.1 Teknik- och fritidsnämnden skapar robusthet i vatten- och avloppsförsörjning.....	9
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	10
5.3.1 Teknik- och fritidsnämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan.....	10
5.3.2 Teknik- och fritidsnämnden minskar energianvändningen i Tingsryds kommunorganisation.....	10
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	11
5.4.1 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller lokaler och miljöer som skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet.....	11
5.4.2 Teknik- och fritidsnämnden möjliggör en aktiv fritid.....	11
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	11
5.5.1 Teknik- och fritidsnämnden är en medpart i utvecklingen av näringslivet i Tingsryds kommun.....	11
6 Analys av kvalitetsmål	13
7 Analys av utvecklingsmål	14
8 Ekonomi	15
9 Utsikter för resten av året	18

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

2 Nämndens uppdrag

Teknik och fritidsnämnden har ansvar för frågor som rör kommunens gator, enskilda vägar och parker. Försörjning av vatten och avlopp för kommunens invånare. Lokaler för bildningsnämndens verksamhet och omsorgsverksamhet med tillhörande lokalvård. Måltider för elever inom kommunen och de människor som omsorgsverksamheten har omsorg om. Drift av It för kommunens verksamheter. Bidrag och för föreningsverksamhet och anläggningar för ett bra fritidsliv för kommunens invånare. Markförsörjning kopplad till kommunens översiktsplan och utveckling. Hantering av kommunens fordon och transporter.

3 Förutsättningar vid årets början

Teknisk förvaltningen

Förutsättningarna för året är goda även om önskan om att få pengar överförda från föregående år till vissa projekt inte beviljades. Viss omprioritering har fått göras pga av det.

Mark och exploatering

Viktiga arbeten

- Rivning ödehus Konga - Finns budget, förväntas vara klart 2026
- Detaljplan för badvägen 2 - Förväntas vara klar 2026
- Detaljplan camping Mårslycke - Ev klar 2026
- Detaljplan Vagnen - Ev klar 2026
- Försäljning mark orthex - Förväntas bli klart 2026
- Övertagande av Örnen 23 (Kaskad)
- Försäljning Logen Korrö

Projekt

- Goda förutsättningar avseende både budget och resurser.
- Pågående projekt:
 - o Sanering Väckelsång och Berg
 - o Exploatering Urshult
 - o Fyra cykelvägsprojekt enligt plan
 - o Ombyggnation av torget
 - o Trafiksäkerhetsåtgärder
 - o Separering Belysningscentraler
 - o Reinvestering gatubelysning luftledningar
- Känd risk vid årets början: exploatering Urshult med outredda och komplexa frågeställningar.

Fritid

- Bevattningen till fotbollsplanen på Idrotten 1 i Tingsryd behöver göras om. Detta på grund av att Dackehallen kommer att övergå till Taif:s regi när Arenan står klar. För tillfället sitter styrsystem och pumpar till bevattningen inne i Dackehallen.
- Ett nytt boknings och bidragssystem planeras att handlas upp.
- I budget 2026 finns ett extra anslag på 500 tkr för driftbidragen.
- I budget 2026 finns ett extra anslag på 150 tkr för lokstöd.

Gatu- och parkavdelningen

Avdelningen Gata/Park kommer under första halvåret 2026 att byta ut HVO-pumpen samt installera en tank för Adblue på Arbetskontoret. Detta görs för att förbättra robustheten i drivmedelsförsörjningen för kommunens fordonsflotta. Installationen kommer ske vecka 24.

En utredning pågår för att klargöra förutsättningarna att kunna serva och tvätta kommunens leasade fordon på Arbetskontoret. Detta kommer innebära vissa justeringar och ombyggnader av verkstadslokalerna samt befintlig spolplatta.

Under 2026 kommer vi inleda ett försök med att bekämpa Invasiva arter mekaniskt. Försöket kommer pågå under tre till fem år med löpande utvärdering av utfallet. Två ytor med Parkslide kommer vara försöksområde, en i Tingsryd samt en i Linneryd. En eller två ytor med Jättebalsamin kommer också ingå i försöket, vilka ytor det blir är dock inte bestämt ännu. Det är i dagsläget oklart hur mycket tid och resurser detta kommer att ta i anspråk men uppföljning sker löpande och kommer ske inom befintlig budget.

IT-avdelningen

Säkerhetsläget i omvärlden är besvärligt och det märks även inom IT-sektorn. Antalet verksamheter i Sverige som drabbas av någon form av Cyberattack är högre än någonsin och det kommer inte att minska framöver. Vi behöver på något sätt möta detta hot och det

gör vi bland annat tillsammans med Lessebo- och Växjö kommun. Vi genomför under året ett antal nödvändiga säkerhetshöjande åtgärder för att vår gemensamma säkerhet skall vara så bra som möjlig. Vi kommer att behöva lägga mer resurser på IT- och Informationssäkerhetsarbetet framöver. Cybersäkerhetslagen har trätt i kraft och kommunen har ett stort arbete framför sig att anpassa sig till de nya kraven som ställs i och med detta. Arbetet leds av Kansliavdelningen och säkerhetsfunktionen där men omfattar alla verksamheter i kommunen.

Lokaler

Vi har flera pågående projekt inom Älmegårdens äldreboende i Rävemåla som förväntas färdigställas i början av år 2026;

- Installation av boendesprinkler
- Installation av ny ventilation
- Renovering av storköket
- Ombyggnad av personallokaler

Vi har flera stora projekt i år inom Solhaga äldreboende i Väckelsång;

- Installation av boendesprinkler
- Installation av stationär reservkraft
- Installation av ny ventilation
- Renovering av storköket

Vi ser åter underbemanning hos Tingsrydsbostäder som förvaltar våra fastigheter p g a hög personalomsättning inom kontoret, ingenjörer, förvaltare m.m. så det finns en oro över både hur uppdraget kan utföras under 2026 men även hur arbetsbelastningen påverkar deras arbetsmiljö.

Vi ser fram emot ett färdigställande av TAIFs nya ishockeyarena i slutet av året och att vi därmed överlåter ägandet av befintlig ishall och kan avsluta vårt engagemang i den.

Lokalvårdsavdelningen

Upphandlingen av förbrukningsvaror är fortfarande inte klar, därför vet vi inte om det blir dyrare eller billigare förbrukningsvaror under året och det kan påverka ekonomin en del.

Annars ser jag inge större förändringar inom verksamheten som kan påverka förutsättningarna för 2026

Måltidsavdelningen

När vi gick in i 2026 så var det med färre måltider beställda av främst Bildningsförvaltningen. Under hösten 2025 påbörjades planeringen för att bli färre personal genom förflyttningar och schemaförändringar vid naturliga avgångar som tex pension.

Livsmedelskostnaderna fortsätter stiga pga bla köttbristen.

Projekt med att inför Kyld matdistribution till hemtjänsten pågår.

VA-avdelningen

Trots oron i östra delen av Europa började året med optimism och en förhoppning av förbättrad ekonomi. De förbättrade ekonomiska förutsättningarna spåddes påverka VA-verksamheten positivt dels genom sänkt ränta men även genom lägre energipriser och stabila materialpriser. 2026 började med att organisationen förstärkts för investeringsprojekt vilket skapade bra förutsättningar att genomföra investeringar enligt plan. Satsningar har även gjorts på administrationen för att skapa förutsättningar för en bättre uppföljning och styrning av verksamheten. Taxan höjdes inför året vilket skapade förutsättningar för en fortsatt upprustning av verksamheten med målet är att bygga en robust VA-verksamhet samt att balansera det underskott som finns ackumulerat. Bland årets investeringar fanns satsningar på ökad säkerhet, fortsatt utbyggnad av östra försörjningen, ombyggnad av Toffelfabrikens pumpstation samt flera satsningar på pumpstationer och ledningsförnyelse. Arbetet med införande av digitala vattenmätare fortsatte.

4 Väsentliga händelser under perioden

Tekniska förvaltningen

Året har börjat utan större överraskningar. Trots ett oroligt omvärldsläge har det inte påverkat leveranser eller prisbild väsentligt. Fortsatt prisökning kan dock märkas på livsmedel, och resurser till VA. Process för att rekrytera ny förvaltningschef är påbörjad.

Mark och exploatering

- Övertagande av Örnen 23 (Kaskad) - Många faktorer som spelar in, arbetet pågår.
- Försäljning Logen Korrö - Behövs göras åtgärder kopplat till riksintresset för att Lst ska godkänna en avstyckning av logen.

Projekt

- Avsaknad av ramavtal för markentreprenader har orsakat förseningar i flera projekt.
- Personalbortfall till följd av föräldraledighet har påverkat projektkapaciteten.

Fritid

- Nytt bevakningssystem till fotbollsplanen på Idrotten 1 är klart.
- Nytt boknings och bidragssystem är upphandlat och implementeras under våren/hösten 2026.

Gatu- och parkavdelningen

- Växellådshaveriet på en väghyvel skedde vid årsskiftet, internutredning på avdelningen pågår. Väghyveln har använts i vårhyvlingen dock med begränsad kapacitet.
- Gatuingenjören avslutade sin tjänst första april och en ny gatuingenjör är rekryterad med start första juni. Detta innebär att det uppstått ett glapp där avdelningen fått prioritera vissa arbetsuppgifter.

It-avdelningen

Under våren har prisbilden på datorkomponenter förändrats ordentligt. Minnespriserna har stigit kraftigt och i vissa fall med flera 100%. Detta har gjort att priset för en PC gar stigit med ca 40% och priset för servrar har i vissa fall 10 dubblats. Prisökningen beror på att nästan alla komponenter som finns tillgängligt köps upp av AI-leverantörer. Branschen räknar inte med att priserna kommer att gå tillbaka till tidigare nivå, men att det kommer att ske en succesiv nedgång från 2028.

Lokaler

Tingsrydsbostäder har nu en fulltalig personalstyrka då både projektledare och VVS-ingenjör har anställts så nu känner vi oss trygga med att de är bemannade och mäktar med vårt uppdrag och att personalen får en bättre arbetsmiljö med arbetet fördelat på fler individer.

Lokalvårdsavdelningen

Vi fortsätter med rumstädning på Äppelgården även 2026.

Måltidsavdelningen

Beslut taget i KF i april om att breddinföra förändrad hantering av matdistributionen till kylmat. Planering igång för att succesivt lägga till övriga hemtjänstgrupper för leveranser från Örnens kök.

Flera nya avtal under våren som delvis innebär att de högre livsmedelspriserna "kommer ifatt oss". Bla Färskt kött & chark märks det väl på.

Beviljat "Investeringsstöd för offentlig måltidsverksamhet 2026" från Livsmedelsverket på 1180000 kr.

VA-avdelningen

Under perioden har främst kriget i mellanöstern påverkat verksamheten negativ. Driften påverkas då drivmedlet blir dyrare och verksamheten är starkt beroende av transporter och

förbrukningsmaterial. Vi har redan sett prishöjningar på HVO och VA-kemikalier. Elpriset är till stora delar fast och har inte påverkats hittills. I investeringsprojekten har omprioriteringar behövt ske för att försöka genomföra strategiska inköp då materialpriser bedöms öka kraftigt kopplat till blockaden av Hormuzsundet.

Organisationens kapacitet att genomföra investeringsprojekt har påverkats då vi har en långtidssjukskrivning som påverkar och en omfördelning och omprioritering av projekten har genomförts. De flesta investeringar bedöms kunna genomföras men några mindre projekt har fått skjutas upp och blir inte klara under året. Bygglov för Toffelfabrikens avloppspumpstation beviljades inte och investeringen skjuts på framtiden.

I samband med ett kraftigt regn i mitten av mars drabbades avloppsreningsverket i Ryd av bärarflykt. Bärarflykten resulterade att vi genomförde en insamlingskampanj för att samla in bärarna som flutit ut i Hönshyltefjorden.

Det har varit två större vattenläckor under perioden. Den största var på överföringsledningen mellan Fridafors och Ryd. Mycket arbete ledes på att försöka laga läckan men på grund av höga vattennivåer i området under perioden kunde läckan bara lokaliseras men inte lagas i sin helhet. Arbetet kommer att återupptas senare i vår. Den andra stora läckan inträffade i Rävemåla och den kunde efter mycket arbete lokaliseras och lagas.

Resultatmålet att generera ett överskott för att balansera det underskott som finns ser hittills ut att kunna uppnås. Perioden belastats med en kostnad för en kredit som felbokats under 2025.

5 Styrkort

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Fossiloberoende fordon i Tingsryds kommuns fordonsflotta		—		44 st	

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Teknik- och fritidsnämnden erbjuder vällagade, smakliga och anpassande måltider

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning en erbjuder vällagade, smakliga och anpassande måltider (Kvalitetsmål)	Andel nöjda med hur maten smakar		—			80 %

5.1.2 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller ändamålsenliga och funktionella skollokaler

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning en tillhandahåller ändamålsenliga och funktionella skollokaler (Kvalitetsmål)	Ändamålsenliga skollokaler		—		97,9 %	








5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.2.1 Teknik- och fritidsnämnden skapar robusthet i vatten- och avloppsförsörjning



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
VA-enheten skapar robusthet i vatten- och avloppsförsörjning (Kvalitetsmål)	Antal dagar per år med full vattenförsörjning i hela kommunen		—		319 dagar	
	Andel invånare som är positivt inställda till kranvattnets kvalitet i Tingsryds kommun. Kritik på teknik		—		94	

5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Teknik- och fritidsnämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan (Utvecklingsmål)	Mängd (gram) matsvinn i den kommunala organisationen	-55 %			41 g/matgäst	48 g/matgäst
	Installerad effekt(kW) från solenergianläggning på kommunkoncernens mark och byggnader				361 kW	361 kW
	Andel (%) ekologiska livsmedel i kommunens egen verksamhet	50 %			32 %	29 %
	Installerad effekt (kW) från solenergi på kommunala fastigheter	minst 500 kW			0 kW	202 kW
	Andel (%) av hela fordonsflottan är fossiloberoende 2027	100 %			43 %	43 %
	Klimatavtryck från inköpta livsmedel (kg CO2-ekv/kg inköpta livsmedel)				1,39 kg CO2-ekv/kg inköpta livsmedel	1,53 kg CO2-ekv/kg inköpta livsmedel
	Andel (%) fossiloberoende fordon i geografiska Tingsryd	30 %			25 %	22 %

5.3.2 Teknik- och fritidsnämnden minskar energianvändningen i Tingsryds kommunorganisation

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning minskar energianvändningen i Tingsryds kommunorganisation (Kvalitetsmål)	Energianvändning (kWh/m2) i kommunens lokaler				143 kWh/m2	144 kWh/m2
	Energianvändning (kWh/m2) i kommunens fastigheter					

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.4.1 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller lokaler och miljöer som skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik- och fritidsförvaltningen tillhandahåller lokaler och miljöer som skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet (Utvecklingsmål)	Andel invånare som är positiva till skötsel av parker i Tingsryds kommun. Kritik på Teknik		—		6,7	
	Andel invånare med positiv inställning till hämtning av avfall i Tingsryds kommun. Kritik på Teknik		—		8	

5.4.2 Teknik- och fritidsnämnden möjliggör en aktiv fritid

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltningen möjliggör en aktiv fritid (Utvecklingsmål)	Andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter		—			95,5 %
	Andel invånare som är positiva till skötsel och lekredskap vid lekplatser och lekparken. Kritik på teknik		—		53	

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Teknik- och fritidsnämnden är en medpart i utvecklingen av näringslivet i Tingsryds kommun

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltningen är en medpart i utvecklingen av näringslivet i Tingsryds kommun (Utvecklingsmål)	Antal nyskapade tomter för bostäder och näringsliv		—		2 st	
	Andel invånare som är positiva och ganska positiva till snöröjning och halkbekämpning i Tingsryds kommun. Kritik på Teknik		—		6,2	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Andel invånare som är positiva och ganska positiva till standarden på gator och vägar i Tingsryds kommun. Kritik på teknik		—		4,2	

6 Analys av kvalitetsmål

Ingen analys görs av kvalitetsmålen vid delår 1. Det finns inte tillräckligt med data för det. Analys hänvisas till bokslut 2025.

7 Analys av utvecklingsmål

Ingen analys görs av utvecklingsmålen till delår 1. Det finns inte tillräckligt med data för det. Analys hänvisas till bokslut 2025.

8 Ekonomi

Kommentarer:

Skattefinansierat

Utfall perioden:

Totala skattefinansierade intäkter utgör 37,1% av budgeterat, personalkostnader 33,5% och övriga kostnader 33,6%. Nettoförbrukningen är totalt 21,1% av årsbudgeten. Riktvärdet är 33,3 %.

Framförallt märks att intäkter från skogsdrift, intrångsersättningar och bidrag för enskilda vägar överstiger periodens budgeterade värden. Samtidigt är kostnader för el, avskrivningar och fastighetsunderhåll förhållandevis låga jämfört med budget.

Prognos helår 2026

Årsprognosen för hela skattefinansierade delen bedöms till ett överskott på 3 459 tkr.

- Måltidsverksamheten aviserar ett prognostiserat underskott på 500 tkr främst på grund av ökade livsmedelskostnader och bedömning om minskade volymer mot Bildningsförvaltningen till hösten. För närvarande genomförs ett projekt med omsorgens hemtjänstverksamhet som innebär att leveranser skall ske med kyld mat. Med kyld mat kan en annan struktur på bemanningen skapas, då toppar i bemanningsbehovet vid själva måltidstillfället kan undvikas. Beräknad besparing för projekt med kyld mat görs med hjälp av kommande erfarenheter från projektet. I ett inledningsskede kan eventuellt oförutsedda kostnader tillkomma i projektet.
- Fastighets- och lokalenheten redovisar ett överskott på 1 000 tkr främst beroende på att elkostnaderna understigit budgeterat värde även under den kallare perioden av året samt att investeringsprojekt belastas med arbetstid, vilket gör att kostnaden för förvaltningsavtalet minskar.
- På förvaltningskontoret har personalkostnaderna justerats ner motsvarande 1 heltidstjänst med anledning av pensionsavgångar och en längre sjukskrivning. Samtidigt beräknas kostnaderna för Sjögullsprojektet överstiga budget med 300 tkr på grund av att ökad medfinansiering i projektet behöver täckas inom ordinarie budgetram.
- Mark- och exploateringsverksamhetens årsprognos bedöms till ett överskott på 1 000 tkr. Intrångsersättningar på hittills drygt 1 000 tkr har betydande påverkan på periodens resultat och årsprognosen. Intäkter för skogsdriften utgör 70% av årsbudgeten på 1 500 tkr för perioden.
- IT-drift aviserar ett överskott på 350 tkr med anledning av bland annat lägre fakturerade licenskostnader från Växjö.
- Gata/Park prognostiserar ett sammanlagt överskott på 500 tkr främst beroende på ökade ersättningar för enskilda vägar (TrV). Prognosen för TrV bidrag är dock osäker och har fluktuerat de senaste åren.
- Lokalvårdsenheten och Fritidsenheten prognostiserar enligt budget.

Åtgärder vid underskott/avvikelser

Vid prognostiserade underskott behövs åtgärder för att möta det. Handlingsplan kommer då att upprättas.

Jämförelse föregående prognos

Föregående prognos är 2026-02-28 (KS). Vid jämförelse utgörs de största skillnaderna av:

- Intäkter av engångskaraktär såsom intrångsersättningar
- Skogsdriften har hittills genererat löpande intäkter som överstiger periodens budget och därmed uppjusteras årsprognosen
- Lägre kostnader för förvaltningsavtalet
- Bidrag enskilda vägar

Prognosen för skattefinansierad verksamhet innebär ett uppjusterat överskott med 2 941 tkr jämfört med prognosen för februari.

Investeringsbudget

Budgeten inklusive överförda medel från 2025 är 77 659 tkr.

Prognosen per 2026-04-30 är 74 469 tkr. Ett infrastrukturprojekt utgår för Mark och exploatering.

Taxefinansierat

VA

Utfall perioden

I periodens utfall utgör totala intäkter 33,5% av budgeterat, personalkostnader 29,1% och övriga kostnader 29,9%. Riktvärdet är 33,3% förbrukad budget efter fyra månader.

Periodens utfall visar ett överskott på 2 207 tkr. I utfallet inkluderas räntekostnader för VA-lån på 1 498 tkr, vilket är 235 tkr lägre än budgeterat t o m april.

Taxeintäkterna följer budget med utfall på 33,5% av budgeterat. I budgeten är intäkterna jämnt fördelade över året i tolfte delar. I verkligheten faktureras kunder med olika intervall och dessutom finns en säsongsvariation.

Personalkostnadernas utfall understiger budget med 566 tkr men rekrytering till de nya budgeterade tjänsterna pågår. Tidredovisning mot investeringsprojekt utgör 204 tkr av det beloppet.

Övriga kostnader understiger budget med 1 700 tkr efter fyra månader, främst på grund av ej uppstartade arbeten.

Prognos helår 2026

Intäkterna inräknat taxehöjningen med 9,5% för 2025 ska täcka en del av tidigare års underskott.

Det finns flera orosmoment som är svåra att bedöma vidden eller eventuella konsekvenser av:

- Den tilltagande oron på världsmarknaden medför ökade drivmedels- och råvarupriser. Brist på både energi och drivmedel riskerar att påverka VA-verksamhetens möjlighet att bedrivas robust. Samtidigt ökar behovet av att bedriva en säker verksamhet som bättre kan klara av en kris.
- Vattennivån i grundvattenmagasinen i vår region är under det normala. I nuläget finns inga bevattningsförbud men rekommendation till kunder att vara sparsamma med vattnet kan bli nödvändig, vilket är positivt för kapaciteten men påverkar intäkterna negativt.

Resultatmålet att generera ett överskott om 2 500 tkr för att balansera det ackumulerade underskottet kvarstår.

Åtgärder vid underskott/avvikelse

Eventuellt underskott kan inte regleras med ambitionssänkningar, utan regleras med ett tillskott i form av taxehöjning.

Jämförelse föregående prognos

Oförändrad driftprognos.

Investeringsbudget

Årets investeringsbudget uppgår till 114 862 tkr inklusive överförda investeringsmedel från 2025. Prognosen per 2026-04-30 är 116 937 tkr.

Differens mot budget:

VA Ö Försörjningen + 5 600 tkr. I projektet planeras strategiska inköp att tidigareläggas för att motverka ökade materialpriser i de delar detta är möjligt.

Övriga investeringar -3 500 tkr. Flera investeringars prognosförändringar ger minskat nettovärde.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
1170	Gemensam/Teknisk chef	11 387	1 329	2 122	9 251	2 136
1171	Gatu- & parkenhet	21 132	6 613	358	20 659	473
1172	Fastighets- & lokalenhet	25 013	5 650	1 000	24 013	1 000
1173	IT-driftsenhet	0	-631	42	-350	350
1174	Måltidsenheten	0	-1 413	-500	500	-500
1175	Lokalvårdsenheten	0	22	-45	0	0
1176	Fritidsenheten	13 252	3 378	-36	13 252	0
1177	VA-enhet	0	-2 207	0	-2 500	2 500
Summa		70 784	12 741	2 941	64 825	5 959

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-310 600	-113 056	8 481	-327 519	16 919
Personalkostnader	76 702	25 125	-765	76 892	-190
Övriga kostnader	304 682	100 672	-4 775	315 452	-10 770
Summa	70 784	12 741	2 941	64 825	5 959

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
902	Centrala IT investeringar	6 150	2 456	0	6 150	0
905	Inventarier och övrigt	4 650	7	0	4 650	0
910	Infrastruktur underhåll gata	2 500	0	0	2 500	0
910	Infrastruktur övrigt	13 753	2 465	2 500	11 253	2 500
920	Fordon och maskiner	2 800	0	0	2 800	0
930	Energisparåtgärder	7 862	691	0	7 862	0
940	Fastighetsinv ny-, till och ombyggn	9 267	1 396	0	9 267	0
945	Fastighetsinv reinvesteringar	15 637	2 420	0	15 637	0
980	Exploatering	15 040	10	992	14 350	690
955	VA	114 862	26 948	-2 091	116 937	-2 075
Summa		192 521	36 393	1 401	191 406	1 115

9 Utsikter för resten av året

Tekniska förvaltningen

Utsikterna för resten av året ser goda ut. Det har skett viss personalavgång från förvaltningskontoret vilket skapar bra förutsättningar för en ny förvaltningschef. Då finns det möjlighet att om än i liten del ändra på personalstrukturen till de nya tankar och behov som kommer att finnas.

Mark och exploatering

Planering inför kommande år kan få stora konsekvenser mtp neddragning av investeringspengar. Företagsförfrågningar och samhällsutvecklande projekt kan stoppas om budget för dessa inte finns. Finns fortsatt få säljklara ytor för särskilt verksamhetsmark i hela kommunen.

Projekt

- Fortsatta svårigheter för exploatering Urshult bedöms kvarstå.
- Risk för försening av färdigställande av etapp 4 av torget kopplat till avsaknad av ramavtal.
- I övrigt bedöms projekten kunna förlöpa och färdigställas enligt plan.

Gatu- och parkavdelningen

- Investeringarna för året löper på och bedöms vara genomförda under hösten.
- Avdelningen följer utvecklingen av bränslepriserna, höjda priser påverkar verksamhetens budget.

IT-avdelningen

Cybersäkerhetslagen har nu trätt i kraft och ställer krav på både IT- och Informationssäkerheten hos bland annat offentlig verksamhet. Om vi inte lever upp till lagen så är risken stor att vi har en för svag cybersäkerhet, och att vi riskerar en sanktionsavgifter upp till 10 miljoner euro eller 2% av årsomsättningen som tillsynsmyndigheterna har möjlighet att utfärda. Administrativa sanktioner kan också riktas direkt mot verksamhetens högsta ledning och personer i ledande ställning. Samtliga förvaltningar och bolag i Tingsryds kommun omfattas av lagstiftningen. Även lagen om Motståndskraft i samhällsviktiga tjänster träder i kraft under sommaren och kommer att påverka verksamheterna många av kommunens verksamheter. Detta kommer förmodligen att innebära kostnader för att lösa de utmaningar som lagen lyfter fram. Var kostnaden hamnar i organisationen är osäkert, men för kommunen kommer kostnaden att öka efterhand som kraven ökar.

Lokaler

Vi har flera stora projekt i år inom Solhaga äldreboende i Väckelsång och de är i uppstartsfasen;

- Installation av boendesprinkler
- Installation av stationär reservkraft
- Installation av ny ventilation
- Renovering av storköket
- Även installation av solceller planeras nu här

Tingsrydsbostäder har nu en fulltalig personalstyrka då både projektledare och VVS-ingenjör har anställts så nu känner vi oss trygga med att de är bemannade och mäktar med vårt uppdrag och att personalen får en bättre arbetsmiljö med arbetet fördelat på fler individer.

Vi ser fram emot ett färdigställande av TAIFs nya ishockeyarena i mitten av november månad och den preliminära planen är att vi överlåter ägandet av befintlig ishall per den 1 december så de kan gå vidare och riva nuvarande ishall för att kunna uppföra träningshallen.

Prognosen för delår 1 är en sammanvägning av olika faktorer. Nu gällande elavtal med terminssäkring känns mycket bra och utfall för elen hittills i år ligger under budget. Fr o m i år så debiterar vi kostnaden för nedlagda projekttimmar i våra investeringsprojekt på resp.

projekt vilket innebär att kostnaden för förvaltningsavtalet med Tingsrydsbostäder kommer minska och således påverka resultatet

Lokalvårdsavdelningen

Avtalet med en ny leverantör av förbrukningsartiklar är inte klart så det känns lite osäkert med kostnaderna för det.

Kostnaderna för reservdelar främst batterier till våra golvvårdsmaskiner verkar öka. Garantin har gått ut och de har några år på nacken.

Personalkostnader är ungefär som budgeterat.

Som det ser ut nu så går vi mot ett +/- noll resultat

Måltidsavdelningen

Planerar vidare med att tajta ihop scheman samtidigt som rätt service ska ges gentemot köpande förvaltningar.

Fortsatta ökning av livsmedelspriser. Bristen på fågelkött och nötkött kommer vara märkbar under största delen av året. Prognos på att fågelkött eventuellt kan vara tillbaka på normal nivå vecka 41.

Större reovering av Solhaga så köket är stängt i ca 5 månader from 13/5.

Flertalet nya avtal på livsmedel och förbrukningsmaterial.

Arbetet med bygga en robust måltidsberedskap fortsätter.

VA-avdelningen

Den ökade oron på världsmarknaden med risk för ökade drivmedelspriser, ökade råvarupriser brist på både energi och drivmedel riskerar att påverka VA-verksamheten stort. Samtidigt ökar behovet att bygga en robust och säker verksamhet som bättre kan klara av en kris. Risk för ökade räntekostnader, risk för brist och skenande priser på material och energi kan slå hårt mot verksamhetens möjligheter att bedrivas robust. Blir det tex brist på drivmedel och VA-kemikalier kan verksamheten tvingas till utmanande omställningar.

Ökade räntekostnader kan även slå hårt mot verksamheten genom att många stora investeringar genomförs och behöver genomföras under året och kommande år framåt. I projektet Östra försörjningen planeras strategiska inköp att tidigareläggas för att motverka ökade materialpriser i de delar detta är möjligt.

I samband med reoveringen av Kaskad kommer VA-kollektivet att tappa intäkter för försäljning av vatten. VA-kollektivet tappar även intäkter då bevattning av fotbollsplaner i Kv Idrotten framöver sker genom egen borrhållning.

Vattennivån i grundvattenmagasinen i vår region är under det normala. I nuläget finns inga bevattningsförbud men vi kan komma att rekommendera kunder att vara sparsam med vattnet vilket är positivt för kapaciteten men påverkar intäkterna negativt.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Miljö- och byggnadsnämnden

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	6
5 Styrkort	8
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	8
5.1.1 Miljö- och byggnadsnämnden, genom sin tillsyn, tillser att Tingsryds kommuns skolor har en hög kvalitet på inomhusmiljö och livsmedel.....	8
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2).....	8
5.2.1 Miljö- och byggnadsnämnden verkar för att alla kommuninvånare i Tingsryds kommun ska ha tillgång till rent vatten genom tillsyn och samverkan med andra myndigheter.....	8
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	9
5.3.1 Genom rådgivning och information verkar Miljö- och byggnadsnämnden för ett klimatanpassat byggande.....	9
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	9
5.4.1 Miljö- och byggnadsnämnden verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende livsmedelskontroll, bygglov, hälsoskydd samt miljöskydd.....	9
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	10
5.5.1 Miljö- och byggnadsnämnden skapar, genom dialog och rådgivning, bättre förutsättningar för nytänkande för ett mer hållbart och långsiktigt näringsliv.....	10
6 Analys av kvalitetsmål	11
7 Analys av utvecklingsmål	12
8 Ekonomi	13
9 Utsikter för resten av året	15

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

2 Nämndens uppdrag

Miljö- och byggnadsnämndens mål och mått utgår från de av kommunfullmäktige fastställda målen. Agenda 2030 och de 17 hållbarhetsmålen har integrerats i kommunfullmäktigemålen.

Miljö- och byggnadsnämnden är en myndighetsnämnd. Nämnden ansvarar för ett antal uppgifter och tillsyn enligt Plan- och bygglagen (PBL), Livsmedelslagen (LL), Miljöbalken (MB), Alkohollagen samt Tobakslagen. Nämndens ansvar enligt MB 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 PBL syftar nämndens ansvar till att, med hänsyn till den enskilda människans frihet, främja en samhällsutveckling med jämlika och goda sociala levnadsförhållanden, 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. Ärenden ska handläggas så enkelt, snabbt och kostnadseffektivt som möjligt, utan att rättssäkerheten blir eftersatt, samt se till att kontakten med enskilda blir enkel och smidig.

3 Förutsättningar vid årets början

Det råder fortsatt lågkonjunktur i Sverige. Under de senaste tre åren har Sverige inte haft någon större ekonomisk tillväxt. Tillväxten var svag i början på året men det finns i grunden goda förutsättningar för att konjunkturen ska stärkas. Därför har Riksbanken sänkt styrräntan. Konjunkturinstitutet bedömer att den svenska ekonomin fortsätter vara i en lågkonjunktur under hela 2026 medan man ser en svag övergång till högkonjunktur under år 2027.

En osäkerhetsfaktor inför sommaren/hösten år 2026 är hur konflikten mellan USA och Iran utvecklas. Konflikten påverkar konjunkturen negativt både i Sverige och övriga världen. Byggverksamheten är konjunkturkänslig och vid en lågkonjunktur förväntas intäkterna minska.

Nya arbetssätt, ofta med hjälp av ny teknik, effektiviseringar och prioriteringar kommer att krävas om en tillfredsställande kvalitet i den kommunala verksamheten ska kunna kombineras med en ekonomi i balans. En god balans måste uppnås mellan tillsyn och avgiftsfinansiering för att nämnden på sikt skall klara sitt uppdrag.

En annan stor utmaning de kommande åren är konkurrensen om, samt bristen på, arbetskraft som kommer att vara fortsatt ökande. Arbetet med kommunens attraktivitet som arbetsgivare behöver fortsätta, både brett och långsiktigt. Allt ifrån arbetsmiljöfrågor, som att minska sjuktal och osund personalomsättning, skapa förutsättningar för att orka arbeta ett helt yrkesliv, hållbar schemaläggning, till andra viktiga pusselbitar som lönenivåer, utvecklingsmöjligheter, värdegrundsfrågor och ledarskap kommer vara viktiga faktorer framöver. Även en kontinuerlig utveckling av arbetssätt och metodik är viktiga pusselbitar för att attraktiviteten som bra arbetsgivare ska behållas. Även hur arbetsgivare jobbar med de gröna frågorna och klimatet är faktorer som spelar in när unga väljer arbetsgivare.

Ett nytt regelverk för byggande har införts under år 2025. De nya reglerna hindrar inte någon att använda de metoder som har vuxit fram utifrån det tidigare regelverk och som är att betrakta som vedertagna och godtagbara för att uppfylla kraven i byggreglerna. Tanken är dock att aktörer inom byggsektorn ska få större frihet att driva utvecklingen, förbättra byggandet och möjliggöra innovation. Detta för att främja nya tekniska lösningar och öppna upp för användandet av nya material och metoder.

Förslaget innebär att de aktörer som ska arbeta med det nya regelverket kommer i huvudsak behöva utöka sin förmåga att värdera och förebygga risker. När preciseringsnivåerna minskar och de allmänna råden försvinner ökar också möjligheten att kunna ta fram lämpliga lösningar för det specifika fallet, vilket ställer stora krav på myndighetens förmåga att möta detta. Istället för att luta sig mot en regel ska handläggaren bedöma och utvärdera de lösningar som byggherren föreslår. För förvaltningen innebär detta helt nya sätt att jobba och med det följer kompetensutveckling men även administrativa delar måste ses över såsom rutiner och taxa mm.

Vatten är vårt viktigaste livsmedel och en förutsättning för en hållbar utveckling. Utan rent dricksvatten stannar vår vardag. Skyddet av dricksvatten måste finnas med i all samhällsplanering och frågan behöver finnas högt uppe på den politiska dagordningen.

Kommunerna arbetar för att alla invånare ska ha en god tillgång till säkert vatten i kranen. I dag är dricksvattnet generellt sett av bra kvalitet, men vattenskyddsuppdraget växer och blir mer komplext. Ska Sverige ha friskt dricksvatten även i framtiden behöver kommunernas vattenskydd utvecklas, och det stöd som staten ger måste bli bättre. Dricksvattenförsörjning är ett kommunalt ansvar, men också ett nationellt intresse.

Från och med år 2025 övertog miljö- och byggnadsnämnden handläggning enligt Alkohollagen. Tillståndsgivning och tillsyn inom Alkohollagstiftningen handläggs genom samarbetsavtal med Växjö kommun. Även handläggning av tillstånd enligt Tobakslagen har köpts in av extern part.

4 Väsentliga händelser under perioden

Digital post

Digital post är ett initiativ som Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, initierat för att underlätta kommunernas juridiska arbete och för att effektivisera kommunikationen. Förvaltningen deltar i kommunens arbetsgrupp som leds av kommunens digitaliseringsledare.

Boverkets nya byggregler från och med 1 juli 2026

Boverkets nya byggregler är ett nytt föreskriftssystem som till stor del ersätter Boverkets byggregler (BBR) och konstruktionsregler (EKS). Reglerna började gälla 1 juli 2025, med en övergångsperiod till 30 juni 2026. Fram till dess kan byggherren välja att tillämpa antingen de gamla eller de nya reglerna – men inte en kombination.

Syftet är bland annat att förenkla strukturen och öka flexibiliteten i byggandet. Dessvärre öppnar de nya funktionskraven för en bred tolkning utan tillräcklig vägledning eller verifieringsmetoder. Det riskerar att leda till att kontrollprocessen och dialogen mellan byggherre och byggnadsnämnd blir oförutsägbar och tidskrävande.

Tidsfrister för handläggning av Bygglov mm

I plan- och bygglagen, PBL, finns bestämmelser om tidsfrist för handläggning av ärenden om lov, förhandsbesked och anmälan. Beslut om bygglov ska tas inom 10 veckor. I de fall tidsfristen överskrids ska avgiften reduceras. När resursbrist uppkommer och pågår under längre tid, och tidsfristen överskrids, blir följden att intäkterna reduceras, vilket periodvis har varit fallet för Byggavdelningen under senaste året.

E-tjänster

Som ett steg i bättre service, och för att underlätta för medborgare och näringsliv i Tingsryds kommun, har arbetet med e-tjänster påbörjats. Arbetet med e-tjänster inom bygglov är först ut och kommer vara i drift under hösten. När e-tjänsten är på plats kommer bygglov att kunna lämnas in digitalt. Den sökande kommer sedan att kunna följa sitt ärende genom att logga in med sitt bank-ID.

Digital fakturering

Arbetet med en ny integration mellan kommunens ekonomisystem och förvaltningens verksamhetssystem är påbörjat. Kopplingen mellan systemen möjliggör att fakturering kan skötas digitalt och minskar på så vis behovet av manuell arbete.

Upphandling av nytt verksamhetssystem

Förvaltningens verksamhetssystem löper ut under slutet av år 2027. Inför upphandlingen, som ska utföras under kommande år, behöver bland annat framtagandet av en tidplan och annat förberedande arbete för processen att påbörjas under år 2026.

Handläggning enligt Lagen om tobak och liknande produkter

Under våren år 2025 hade Länsstyrelsen tillsyn över Tingsryds kommuns handläggning avseende tobak enligt Lagen om tobak och liknande produkter. MBN har kompetens inom området men på grund av hög arbetsbelastning valt att köpa in tjänsten från extern part. Under mars 2026 kom Länsstyrelsens beslut avseende Tingsryds kommuns handläggning. Länsstyrelsen beslutar att rikta allvarlig kritik mot Tingsryds kommuns handläggning.

Länsstyrelsen förutsätter att nämnden har för avsikt att åtgärda de påtalade bristerna och begär in en åtgärdsplan senast den 30 juni 2026.

Handläggning enligt Alkohollagen




Från och med 1 januari 2025 tog MBN över handläggning enligt Alkohollagen. Resurser för handläggning enligt Alkohollagen har under åren 2025-2026 köpts in enligt samverkansavtal med Växjö kommun, vilket är uppsagt av Växjö kommun och upphör att gälla vid årsskiftet 2026/2027. Utöver samverkansavtalet med Växjö kommun, diarieförs och arkiveras ärenden

hos Miljö- och Byggnadsförvaltningen, Tingsryds kommun. Även taxa, riktlinjer och delegationsordning ajourhålls av Miljö- och Byggnadsförvaltningen. Inga resurser utöver samverkansavtalet har tillförts förvaltningen.

5 Styrkort

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)




5.1.1 Miljö- och byggnadsnämnden, genom sin tillsyn, tillser att Tingsryds kommuns skolor har en hög kvalitet på inomhusmiljö och livsmedel

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
En god inomhusmiljö i skolans verksamhetslokaler. (Kvalitetsmål)	Information har givits till Bildningsnämnden	100 %		100 %	100 %	100 %
	Inomhusmiljö i skolans verksamhetslokaler kontrolleras.				30 %	100 %
Livsmedelshantering i skolan sker utifrån ställda lagkrav (Kvalitetsmål)	Kontroll av skolkök				80 %	18 %

Uppföljning av utfall kan göras när behovsutredning och tillsynsplan är fastställda enligt beslut i miljö- och byggnadsnämnden 2026-05-18.


5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.2.1 Miljö- och byggnadsnämnden verkar för att alla kommuninvånare i Tingsryds kommun ska ha tillgång till rent vatten genom tillsyn och samverkan med andra myndigheter

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Tingsryds kommuns invånare har tillgång till rent vatten genom tillsyn och samverkan med andra myndigheter (Kvalitetsmål)	En fastställd dagvattenstrategi för Tingsryds kommun	100 %		0 %	0 %	50 %
	Tillhandahålla information för fastighetsägare och näringsidkare med enskild vattentäkt.	100 %		50 %	50 %	0 %
Förvaltningen främjar arbetet med klimatanpassningar. (Utvecklingsmål)	Klimatanpassningsplan tas fram.	100 %		100 %	100 %	50 %







5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Genom rådgivning och information verkar Miljö- och byggnadsnämnden för ett klimatanpassat byggande.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för ett klimatanpassat byggande (Kvalitetsmål)	Tillse att kommunen har Energi- och Klimatrådgivare.	100 %		100 %	100 %	100 %

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)



5.4.1 Miljö- och byggnadsnämnden verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende livsmedelskontroll, bygglov, hälsoskydd samt miljöskydd

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende livsmedelskontroll. (Kvalitetsmål)	Kontrollplan finns och är fastställd i MBN.				100 %	100 %
	Kontroller utförs enligt fastställd kontrollplan.				60 %	50 %
Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende hälsoskydd (Kvalitetsmål)	Tillsynsplan finns och är fastställd i MBN.				100 %	100 %
	Tillsyn utförs enligt fastställd tillsynsplan.				20 %	0 %
Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende miljöskydd (Kvalitetsmål)	Tillsynsplan finns och är fastställd i MBN.				100 %	100 %
	Tillsyn utförs enligt fastställd tillsynsplan.				20 %	0 %

Fastställelse av behovsutredning och tillsynsplan kommer upp för beslut på Miljö- och byggnadsnämnden 2026-05-18.

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Miljö- och byggnadsnämnden skapar, genom dialog och rådgivning, bättre förutsättningar för nytänkande för ett mer hållbart och långsiktigt näringsliv

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Miljö- och byggnadsförvaltningen möjliggör genom bygglovsprocessen ett långsiktigt och hållbart näringsliv (Kvalitetsmål)	En kontakt genom hela bygglovsprocessen för företag.	100 %		100 %	100 %	100 %
Informationsplan för Miljö- och Byggnadsförvaltningen. (Utvecklingsmål)	Informationsplan tas fram årligen.	100 %		0 %	0 %	50 %

6 Analys av kvalitetsmål

Miljö- och Byggnadsnämnden är en myndighetsnämnd och hanterar lagstyrd verksamhet utifrån Miljöbalken, Plan- och Bygglagen, Livsmedelslagen, Tobakslagen samt Alkohollagen. För år 2026 är huvuddelen av verksamhetsmålen kvalitetsmål. Anledningen till verksamhetsmålen fördelning är att lagstyrd verksamhet prioriteras och därmed är det viktigt med uppföljning av densamma.

I miljötillsynsförordningen finns bestämmelser om att det hos den kommunala nämnden ska finnas utredning om tillsynsbehov, att man ska föra register över de verksamheter man har tillsyn över, samt upprätta en tillsynsplan. För att tillgodose dessa bestämmelser har följande verksamhetsmål satts upp:

En god inomhusmiljö i skolans verksamhetslokaler

För att mäta måluppfyllelsen för år 2026 har följande mått använts: **Information har givits till Bildningsnämnden** samt **Inomhusmiljö i skolans verksamhetslokaler kontrolleras**.

Livsmedelshantering i skolan sker utifrån ställda lagkrav

Kontroll av livsmedelshantering i Tingsryds kommuns samtliga skolkök uppfylldes inte för år 2025. Anledning till att målet inte uppnåtts är resursbrist på grund av prioritering av omklassning. Arbetet med kontroller för år 2026 fortskrider.

Tingsryds kommuns invånare har tillgång till rent vatten genom tillsyn och samverkan med andra myndigheter

Målet för år 2026 är att arbeta för att **Tillhandahålla information för fastighetsägare och näringsidkare med enskild vattentäkt**.

Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för ett klimatanpassat byggande

För att verka för ett klimatanpassat byggande har Tingsryds kommun ett samarbetsavtal med Karlskrona kommun avseende energirådgivning genom deras energirådgivare.

Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende livsmedelskontroll

När det gäller kontroll enligt Livsmedelslagen så pågår denna under hela året.

Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende bygglov

Målet som omfattar att göra tillsyn utifrån PBL, är delvis uppfyllt. Anledningen är att tillsyn inom Plan- och bygglagen inte är avgiftsgrundande och därför har endast tillsyn enligt OVK (Obligatorisk ventilationskontroll) samt händelsestyrd tillsyn utförts.

Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende hälsoskydd

Arbetet med tillsyn inom hälsoskydd pågår under hela året.

Miljö- och byggnadsförvaltningen verkar för god hälsa och välbefinnande genom kontinuerlig tillsyn avseende miljöskydd

Arbetet med tillsyn inom miljöskydd pågår under hela året.

Miljö- och byggnadsförvaltningen möjliggör genom bygglovsprocessen ett långsiktigt och hållbart näringsliv

Ett mått på att möjliggöra ett långsiktigt och hållbart näringsliv är att tillhandahålla en kontakt genom hela bygglovsprocessen för företag. Arbetssättet är numera vedertaget och målet är därmed uppfyllt för år 2026.

7 Analys av utvecklingsmål

För år 2026 har fokus för MBN varit att uppfylla de uppsatta kvalitetsmål som anges ovan. Endast ett fåtal utvecklingsmål har därför funnits med under år 2026. Dessa utvecklingsmål är följande:

Förvaltningen främjar arbetet med klimatanpassningar

I Tingsryds kommuns Miljöprogram ingår att ta fram en klimatanpassningsplan. Arbetet med klimatanpassningsplanen har letts av kommunens miljöstrateg och drivits i projektform av en gemensam projektgrupp med representanter från kommunens olika förvaltningar. Projektet påbörjades under år 2024 och färdigställdes under våren år 2025. Klimatanpassningsplanen fastställdes av Kommunfullmäktige i juni 2025. Målet är därmed uppfyllt.

Informationsplan för Miljö- och Byggnadsförvaltningen

Inom MBN ansvarsområde kommer ständigt nya lagar och regler. Som ett led i att öka servicegraden för medborgare, både enskilda och näringsliv, i Tingsryds kommun, har ett arbete med att ta fram en informationsplan påbörjats. I informationsplanen samlas all information som ska förmedlas och svarar även på i vilket forum den ska finnas tillgänglig samt vid vilken tidpunkt. Informationen ska vara både lätt att hitta och förstå.

8 Ekonomi

Ekonomiskt utfall och prognos miljö- och byggnadsnämnden för delårsbokslut april.

Utfall perioden

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett totalt ekonomiskt utfall på 2 901 tkr i förhållande till en reviderad årsbudget på 5 943 tkr, en förbrukning på 48,8 % t o m april, riktpunkten (RP) är 33,3 %. Totala personalkostnader uppgår till 3 368 tkr, utfall 36,0 %, övriga kostnader till 705 tkr och utfall 41,2 %. Totala intäkter redovisas till 1 171 tkr och utfall 22,8 %.

Det högre utfallet för personalkostnader är kopplat till tillfälliga förstärkningar, administrativ resurs 1,0 tjänst, samt bygglovshandläggare 0,5 tjänst under år 2026. Finansiering sker genom ianspråktagande av nämndens egna kapital med totalt 900 tkr (550 tkr+350 tkr). Kommunstyrelsen (KS) har godkänt nämndens begäran i beslut, KS/2025:374 § 215 samt KS/2025:442 § 274.

Utfallet för redovisade intäkter är lågt för perioden gällande tillsyn och kontroller inom miljö- och hälsoskyddet, utfall 19,8 %, livsmedelsskyddet, utfall 10,6 %, och alkoholtillstånd m m, utfall 14,4 %. Redovisade intäkter för bygglov m m inom byggverksamheten, ligger något över riktpunkten, utfall 35,0 %.

Prognos helår 2026

Efter nu kända förhållanden och bedömningar prognostiserar förvaltningen med ett totalt underskott mot budget på - 1 405 tkr, och en budget som inte är i balans. Kommunstyrelsens beslut ovan om tillfälliga förstärkningar på 900 tkr av nämndens egna kapital får användas under år 2026, vilket innebär ett maximalt tak för underskott. Underskott därutöver måste hanteras inom ramen gällande riktlinjer för budget och redovisning, och nämndens budgetansvar.

Byggverksamheten redovisar ett prognostiserat totalt underskott på - 368 tkr vilket i stort förklaras av en tillfälligt extra 0,5 tjänst inom bygglovshandläggning under år 2026, vilket finansieras av ianspråktagande av eget kapital. Prognosen för personalkostnader redovisar en avvikelse på - 336 tkr och övriga kostnader - 32 tkr. Den konjunktur känsliga intäktssidan är svårbedömd, i denna andra prognos har vi bedömt att förutsättningar finns för att budgeterade intäkter inflyter. Utfallet efter årets första fyra månader är något bättre än riktpunkten, utfall 35,0 %. Intäkterna och antalet aktualiserade och pågående bygglov kommer nogsamt att följas varje månad, och prognosen kan komma att ändras efter förnyade bedömningar som kan bli aktuella.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten redovisar ett marginellt underskott på - 57 tkr. De tre tjänsterna som miljö- och hälsoskyddsinspektörer är nu tillsatta, två tillsvidare tjänster heltid, och en tjänst heltid som är visstidsanställd under år 2026. Tjänsterna ger förutsättningar för att nå förväntade intäkter, som även justerats upp motsvarande ca 47 % i finansieringsgrad per tjänst, i enlighet med fullmäktiges budgetbeslut.

Livsmedelsskydd, verksamheten redovisar ett totalt underskott på - 345 tkr, vilket i huvudsak förklaras av att förväntade intäkter inte kommer att kunna nås enligt förvaltningen. Dels beror det på resursbrist gällande personal i förhållande till antalet tillsynsobjekt, dels på effekter av förändrad taxa, där årsavgifter ej längre får tas ut, utan debitering först kan ske i efterhand efter utförd tillsyn. Intäkterna redovisar en negativ avvikelse på - 396 tkr. Kostnaderna för personal har noga kontrollerats och bedömts utifrån de förändringar som har kunnat förutses under året, en avvikelse på + 71 tkr prognostiseras. Övriga kostnader marginellt - 20 tkr i avvikelse. För övrigt hänvisas till förvaltningens information om handlingsplan för livsmedel.

Administration miljö- och byggnadsförvaltningen. För att tydliggöra budget och kostnader för administration särredovisas den från år 2026. Ett viktigt syfte är även att effektivisera redovisning och hantering av det administrativa arbetet i stort. Ett totalt underskott på - 635 tkr redovisas i prognos, varav personalkostnader - 580 tkr. Underskottet inom personal motsvarar beräknad kostnad för tillfälligt beslutad administratör motsvarande 1,0 tjänst på helårsbasis. Tillkommer ekonomisk effekt motsvarande 0,1 tjänst för förvaltningschef kopplat mot planuppdraget som övergått till kommunledningsförvaltningen (klf) från den 1 mars.

Finansiering motsvarande 550 tkr är godkänt av kommunstyrelsen genom ianspråktagande av eget kapital under året för administrativ resurs.

Alkoholtillstånd m m samt nämndens politiska verksamhet redovisar en budget i balans med nollavvikelser.

Åtgärder vid underskott och sammanfattning

Nämnden och förvaltningen har fortsatt stora utmaningar att hantera under år 2026 och framöver. Utifrån nu kända förhållanden och bedömningar redovisar årets tredje prognos ett underskott på - 1 405 tkr. Kommunstyrelsen har godkänt att ianspråka maximalt 900 tkr av eget kapital tillfälligt för år 2026. Det prognostiserade underskottet i april månads prognos överstiger därmed godkänt nyttjande av eget kapital med - 505 tkr, vilket måste hanteras i enlighet med regelverket, en handlingsplan för en budget i balans. Den försämrade prognosen utöver det av kommunstyrelsen godkända 900 tkr, förklaras i stort av att inte förväntade intäkter beräknas nås inom livsmedelsskyddet på ca - 400 tkr, samt effekt av att planuppdraget övergått till klf från mars månad.

Jämförelse f g prognos

Prognosen i april jämfört med februari till KS är marginellt försämrad med - 28 tkr. Från en prognos i februari på - 1377 tkr till - 1 405 tkr i april. Tilläggsbudget (TB) är inbokad med anledning av organisationsförändring inom klf, därav den förändrade årsbudgeten.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
10020	Miljö- & byggnadsnämnd	386	137	0	386	0
21551	Byggverksamhet	886	375	-350	1 254	-368
26100	Miljö- & hälsoskyddsverksamhet	2 731	1 486	-57	2 788	-57
26110	Livsmedelsskydd	125	108	-330	470	-345
26190	Adm Miljö & Bygg	1 612	726	-640	2 247	-635
26700	Alkoholtillstånd m m	203	69	0	203	0
Summa		5 943	2 901	-1 377	7 348	-1 405

Avvikelse f g prognos avser februari månads prognos till KS.

Tilläggsbudget (TB) gällande omorganisation klf genomförd med effekt på Miljö- och Byggnadsnämnden

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-5 135	-1 171	-367	-4 768	-367
Personalkostnader	9 368	3 367	-833	10 234	-866
Övriga kostnader	1 710	705	-177	1 882	-172
Summa	5 943	2 901	-1 377	7 348	-1 405

Avvikelse f g prognos avser februari månads prognos till KS.

Tilläggsbudget (TB) gällande omorganisation klf genomförd med effekt på Miljö- och Byggnadsnämnden

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
	Inga	0	0	0	0	0
Summa		0	0	0	0	0

9 Utsikter för resten av året

Digitalisering

Arbetet med digitalisering fortsätter med bland annat e-tjänster, digital post och digital fakturering.

Boverkets nya byggregler

Syftet är bland annat att förenkla strukturen och öka flexibiliteten i byggandet. Dessvärre öppnar de nya funktionskraven för en bred tolkning utan tillräcklig vägledning eller verifieringsmetoder. Det riskerar att leda till att kontrollprocessen och dialogen mellan byggherre och byggnadsnämnd blir oförutsägbar och tidskrävande.

Prioritering tillsyn inom miljö- och hälsoskydd

Enligt MBN:s fastställda behovsutredning för år 2025-2027 framgår behovet av antal årsarbetskrafter som tillsynsmyndigheten behöver för att kunna utföra det uppdrag som åligger Tingsryds kommun.

Eftersom MBN under 2026 saknar budget för det antal tjänster som fastställd behovsutredning visar arbetar förvaltningen efter en anpassad tillsynsplan utifrån det utrymme som MBN:s budget medger.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Arbete och välfärdsnämnd

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	6
5 Styrkort	7
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)	7
5.1.1 Nämnden erbjuder utbildning som skapar möjlighet för alla att lyckas utifrån sina personliga förutsättningar och förmågor.....	7
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)	8
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	8
5.3.1 Nämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan	8
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	8
5.4.1 Nämnden ska arbeta för att kommuninvånare nås av förebyggande, tidiga och samordnade insatser.	8
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	10
5.5.1 Nämnden har en hög grad av digitalisering och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet.	10
6 Analys av kvalitetsmål	11
7 Analys av utvecklingsmål	15
8 Ekonomi	16
9 Utsikter för resten av året	18

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

2 Nämndens uppdrag

Arbete- och välfärdsnämnden inrättades den 1 januari 2025 med en tillhörande Arbete- och välfärdsförvaltningen.

Arbete- och välfärdsnämnden ansvarar för:

- socialtjänstens individ- och familjeomsorg med uppdrag för barn och familj samt vuxna. Barn och familj arbetar mot barn och föräldrar som är i behov av stöd på olika sätt. Vuxen arbetar mot vuxna i beroendeproblematik samt våld i nära relationer.
- att pröva rätten till ekonomiskt bistånd, socialt boende och bostadsfrågor, dödsbohandläggning samt budget och skuldrådgivning. Vidare ingår att stödja arbetssökande mot egen försörjning; arbete/utbildning/sjukersättning, arbetsträning och arbetsprövning för dem som står utanför arbetsmarknaden. Målgruppen i verksamheten är personer långt från arbetsmarknaden, särskilt personer som uppbär ekonomiskt bistånd.
- integrationsuppdraget; att ta emot, integrera och etablera asylsökande, nyanlända och invandrade samt att få dem att tidigt närma sig arbetsmarknaden och slutligen nå självförsörjning
- vuxenutbildning med uppdrag att erbjuda utbildning för vuxna kommuninvånare; svenska för invandrare (SFI), grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, yrkesutbildningar, anpassad utbildning för vuxna samt uppdragsutbildning. Vuxenutbildningen ska också verka för kompetensförsörjning hos näringsliv och offentliga organisationer.

Utöver detta har nämnden ansvar för kommunens krisstöd och arbetar inom kommunstyrelsens folkhälsouppdrag.

3 Förutsättningar vid årets början

Under 2025 trädde den nya socialtjänstlagen ikraft. Lagen syftar till att socialtjänsten ska bli mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad. Individ- och familjeomsorgens organisation och arbetssätt, med bland annat insatser utan behovsprövning, har anpassats för att ge bättre förutsättningar att möta lagens intentioner. Omställningen är långsiktig och kommer att pågå under hela 2026. I det länsgemensamma arbetet tas initiativ för att länets kommuner ska samlas kring utvecklingsarbete utifrån ny socialtjänstlag, bland annat har inrättats en ny gemensam social jour och ett gemensamt Centrum mot våld. Individ- och familjeomsorgen avslutade året med ett positivt resultat, i hög grad en effekt av de senaste årens systematiska arbete med uppföljningar, fokus på egna familjehem samt utveckling av stöd och behandlingsinsatser på hemmaplan.

Under 2026 förväntas nya lagstiftningar på området barn och unga, våld i nära relationer samt vård kring skadligt bruk och beroende beslutas om och/eller träda i kraft. Ny lagstiftning kräver utbildning och i många fall även ett förändrat arbetssätt. Samsjuklighetsutredningen som ser över förstärker kommunens ansvar för sociala insatser samt ser över hur vården kring skadligt bruk och beroende ska organiseras mellan kommunen och regionen förväntas träda i kraft i delar 2027 respektive 2028. Det är dock frågor som troligtvis kommer behöva att hanteras redan under 2026. Från 2026 utvecklas arbetet med boendefrågor med implementering av metodiken Bostad först.

Den aviserade aktivitetskravsreformen träder ikraft från juli 2026. Aktivitetskravet blir en del av socialtjänstlagen. Under våren sker förberedelser för att verksamheten ska svara mot lagkraven. Generellt statsbidrag tilldelas kommunerna utifrån en nationell beräkning.

Vuxenutbildningen avslutade 2025 med en budget i obalans. Budgeten för 2026 innebär en fortsatt utmaning. Elevutvecklingen inom alla utbildningsformer är osäker, vilket påverkar behovet av resurser och kompetens. Det påverkar även statsbidraget för yrkesvux, därmed intäkten för vuxenutbildningen. Under 2026 träder ikraft ny lagstiftning om informationsskyldighet till Arbetsförmedlingen samt ökat uppdrag för Arbetsförmedlingen att anvisa arbetssökande till reguljär utbildning. De nationella reformer som trädde ikraft 2025, bland annat reformen om planering och dimensionering, ämnesbetyg på gymnasial nivå och ny hantering av statsbidrag regionalt yrkesvux, påverkar utbildningen under 2026. Särskilt ämnesbetygsreformen där övergångsregler innebär att elever undervisas både enligt tidigare kursplaner och enligt nya ämnesplaner.

4 Väsentliga händelser under perioden

Arbetslösheten

Arbetslösheten uppgår i mars 2026 till 6,2 % i Tingsryd. Det är en minskning med 0,5 % jämfört med samma tidpunkt för ett år sedan. Arbetsförmedlingen bedömer att antalet arbetslösa fortsätter att minska, men från en hög nivå och att återhämtningen på arbetsmarknaden därför kommer att ta tid. Om kriget i Mellanöstern skulle bli långvarigt finns en risk att återhämtningen på arbetsmarknaden tar ännu längre tid.

Försörjningsstöd

Antalet beviljade hushåll i försörjningsstöd ligger på 102 i genomsnitt för perioden januari-april. Det är en minskning från samma period föregående år då genomsnittet var 104 ärenden. Utbetalat försörjningsstöd ligger i snitt på 1 027 000 kr för perioden januari-april. Det är också en minskning från samma period föregående år då genomsnittet låg på 1 058 000 kr. Ensamstående män utan barn är den i särklass största gruppen som beviljats bistånd i januari, 47 % av summan som betalats ut har gått till målgruppen i Tingsryd. Nationellt är siffran 35 %.

Individ- och familjeomsorgen

Omställningsarbetet och den kulturförflyttning som förväntas behöver ske utifrån nya socialtjänstlagen fortsätter. Verksamheten har valt ut fyra fokusområden *lätt tillgänglig, barn perspektivet, delaktighet och kunskapsbaserad. Den inre organisationen fortsätter anpassas som ett led i omställningen.* Mottagningen och det förebyggande, socialsekreterare i fält och socialrådgivarna (tidigare familjerådgivare) samlas för en sammanhållen väg in till individ- och familjeomsorgen. Socialsekreterarna har även under första delåret påbörjats intern utbildning kring BBIC och kommer så fortsätta under hösten 2026.

Utredning gällande verksamhetens öppettider pågår för att se om det finns behov av att erbjuda insatser på kvällen och/eller helger.

Rekrytering till socialsekreterare är tuff då det inkommer få behöriga ansökningar. Situationen är den samma i länet.

Vuxenutbildningen







I januari startade den nya yrkesutbildningen till stödassistent. Det innebär att tre yrkesutbildningar ges på plats; stödassistent, undersköterska/vårdbiträde och industri. Filmer för att marknadsföra vårdutbildningarna och yrkena har tagit fram. Under perioden har också omfattningen på Sfi-utbildningen ökat, vilket inneburit behov av förstärkning av behörig lärare. Samtidigt pågår omställning utifrån att få budget i balans. Vidare har stort fokus varit på att implementera IST som sammanhållet verksamhetssystem för alla delar av antagning och elevadministrationen. Rekryteringen av en ny rektor till skolan fortsätter.

5 Styrkort

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Nämnden erbjuder utbildning som skapar möjlighet för alla att lyckas utifrån sina personliga förutsättningar och förmågor.

Jämförelsetal för 2025 avseende elevers resultat samt kostnad för utbildningen publiceras från vecka 24.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Utbildningen utformas så att alla elever fullföljer sin studieplan, med minst godkänt betyg, utifrån personligt uppsatta mål. (Kvalitetsmål)	Kursdeltagare i sfi som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)					57 %
	Kursdeltagare i komvux på grundläggande nivå som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)					68 %
	Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%) N18945					72 %
	Andel omotiverade studieavbrott	högst 0 %				
	Etableringsstatus för elever som avslutat yrkesutbildning komvux					
	Yrkesutbildningen utvecklas så att den stärker arbetsmarknaden utifrån verksamhetens förutsättningar (Kvalitetsmål)	Utöka yrkesutbildningen med barn- och fritid med inriktning mot funktionsstöd	minst 1 st		1 st	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Utbildningen utformas för ökad kostnadseffektivitet.	Kostnad komvux, kr/heltidsstuderade		—			94 267 kr

5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Nämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan




Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna inom nämnden ska enligt kommunens fordons policy sträva efter att i förstahand cykla eller åka kollektivt.	Antalet bilresor minskar till förmån för andra transportmedel.		—		55 802 km	73 753 km
	Kommentar Följs upp på helår.					

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.4.1 Nämnden ska arbeta för att kommuninvånare nås av förebyggande, tidiga och samordnade insatser.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska arbeta för att barn och vårdnadshavare får tillgång till stöd på hemmaplan för att tillgodose sina barns behov. (Kvalitetsmål)	Ökade insatser utan behovsprövning		—	39 st	39 st	2 st
	Insatser med föregående behovsprövning		—	75 st	102 st	87 st
	Sambesök med regionen på BHV		—		138 st	97 st
	Kommentar Måttet kommer inte att följas upp. Se analys.					
	Öka de utåtriktade förebyggande aktiviteterna		—			
	Antalet genomförda föräldrautbildningar, och antalet olika åldersgrupper		—	1 st	2 st	
Verksamheten ska arbeta för att minska placeringstiden för placerade barn och	Genomförda planeringar för hemgång mellan öppenvård, handläggare och föräldrar.		—	0 st		


Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
ungdomar (Kvalitetsmål)	Kommentar Under perioden har ingen hemgång varit aktuell.					
Verksamheterna ska arbeta för att öka barnrättsperspektivet och att alla barn känner delaktighet i beslut som direkt och indirekt rör dem. (Kvalitetsmål)	BBIC variablerna i VIVA angående att samtal har genomförts med barnet i utredningsskedet.		■	82 %	80 %	62 %
	Samtliga utredningar där barn finns inom familjen inom verksamheten bör en bedömning kring barnperspektivet framgå		■			
	Kommentar Måttet är prioriterat men saknar idag en planering kring hur målet ska följas upp. Verksamheten jobbar dock ändå med målet och bedömningen är att barnperspektivet tar större plats i samtliga utredningar.					
Verksamheterna ska arbeta för att erbjuda ett anpassat stöd till vuxna på hemmaplan genom boende, boendestöd och sysselsättning. (Kvalitetsmål)	Minska antalet placeringar på missbruksvården		■	8 st	12 st	18 st
	Minska antalet placeringsdygn på missbruksvården		■	427 st	946 st	1 399 st
	Gruppverksamhet/ stöd till de som har behov och till prioriterade grupper		■		8 st	
	Minskade saneringskostnader		■		33 000 kr	27 700 kr
	Kommentar Följs endast upp på helår.					
	Insatser akutboende		■		9 st	9 st
	Kommentar Följ upp på helår					
	Akutboende avslutas med egen boendelösning		■		44 %	55 %
	Kommentar Följs upp på helår					
Verksamheten ska arbeta för att ungdomar/unga vuxna som varken arbetar/studerar får stöd till arbete, studier eller sysselsättning. (Kvalitetsmål)	Antalet ärenden i åldersgruppen 13-24 år		■	55 st		
	Kommentar I projektet SKRUVAS har under perioden 16 deltagare inskrivna. I det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har 39 individer varit inskrivna.					
	Antalet ärenden som avslutas för arbete, studier, annan sysselsättning		■			
Kommentar Se analys						

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska arbeta för att klienten ska hamna i annan ersättning än försörjningsstöd. (Kvalitetsmål)	Andel som avslutas med en annan försörjning, ex studie, arbete, pension.			36,4 %	42,4 %	39 %
Samtliga verksamheter ska verka för ett hållbart medarbetarengagemang. (Kvalitetsmål)	Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index				75	
	Kommentar Följs upp på helår.					
Samtliga verksamheter ska aktivt arbeta för att minska sjukfrånvaron (Kvalitetsmål)	Sjukfrånvaro	högst 6 %		7,65 %	6,69 %	5,73 %
	Kommentar Sjukfrånvaron är högre än målet 6%, med fördelningen dag 1-14 1,94%, dag 15-90 0,53% och dag 91-5,17%. Jämfört med helår 2025 har korttidssjukfrånvaron minskat, medan långtidssjukfrånvaron ökar. I statistiken får enskilda med sjukfrånvaro av personliga skäl genomslag.					

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Nämnden har en hög grad av digitalisering och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet.

Arbete pågår. Måttet följs upp på helår.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheten ska arbeta för fler digitaliserade uppgifter och tjänster	Införda nya digitala tjänster	minst 1 st				
	Kommentar Arbete pågår. Måttet följs upp på helår.					

6 Analys av kvalitetsmål

Utbildningen utformas så att alla elever fullföljer sin studieplan, med minst godkänt betyg, utifrån personligt uppsatta mål. (Kvalitetsmål)

Inom vuxenutbildningen pågår ett arbete för att stärka det systematiska kvalitetsarbetet. Arbetssätt med uppföljning av elevers progression och framtagande av handlingsplaner för stödinsatser har etablerats. Aktuellt är utveckling av arbetssätt för uppföljning av elevers resultat på gruppnivå, för att identifiera behov av utveckling av utbildningen.

Yrkesutbildningen utvecklas så att den stärker arbetsmarknaden utifrån verksamhetens förutsättningar (Kvalitetsmål)

I januari startades den nya utbildningen för stödassistenter (barn- och fritidsprogrammet, personal inom funktionshinderområdet). Dessutom öppnades ytterligare en antagning till industriprogrammet. Utbudet av yrkesutbildning på plats i Tingsryd har därmed ökat.

Utbildningen utformas för ökad kostnadseffektivitet.

Vuxenutbildningen har ett långsiktigt arbete för att nå en budget i balans. Omställningen pågår under hela året. Under perioden har en förhandlingsprocess slutförts som kommer att resultera i minskning av gruppen lärarassistenter. Dock förändras elevsammansättningen kontinuerligt. För att möta ett ökat behov, både i antal elever och i stöd till elever, krävs en omställning av kompetens, vilket innebär att behöriga lärare parallellt kan komma att rekryteras.

Verksamheterna ska arbeta för att barn och vårdnadshavare får tillgång till stöd på hemmaplan för att tillgodose sina barns behov. (Kvalitetsmål)

- Insatser utan behovsprövning

Behandlarna har jobbat med 39 stycken insatser utan behovsprövning. Under hela 2025 var antalet också 39 stycken, vilket visar på en tydlig ökning i efterfrågan. Det är dock tidigt att göra några större analyser men indikationerna är att insatser utan föregående behovsprövning når flera familjer och snabbare, vilket leder till färre stora problem och därmed i förlängningen färre placeringar.

- Insatser med föregående behovsprövning

Även insatser med föregående behovsprövning har ökat jämfört med samma period föregående år. Syftet med måttet, oavsett om det är insatser utan behovsprövning eller med, är att antalet som får stöd och hjälp på hemmaplan ska vara högre än i relation till antalet placeringar.

Familjehemssekreterarna har under perioden påbörjat ett samarbete med Stöd och behandling i form av insatser till familjehem och placerad barn eller ungdom med syfte att minska risker för sammanbrott.

- Sambesök med regionen på BHV

Socialrådgivarnas har under de senaste åren arbetet i nära samarbete med regionens barn- och mödrahälsovården. Utifrån den utveckling och förändring i verksamheten som pågår kommer de att utvidga sin arena för att nå barnen och deras föräldrar på fler sätt i det förebyggande arbetet och samma fokus kommer därmed inte att vara på att följa upp antalet besök de gör tillsammans med regionen.

- Öka de utåtriktade förebyggande aktiviteterna

Under perioden har socialsekreterare i fält tillsammans med mottaget fältat inom kommunen genom att deltagit på skolorna EHT, fältat på Valborg och regelbundet på skolorna samt fritidsgårdarna. Socialsekreterare i fält och familjehemssekreterare har också deltagit på Våryran.

- Antalet genomförda föräldrautbildningar, och antalet olika åldersgrupper

Socialekreterare i fält har under perioden haft föräldrautbildningen COPE. Det finns planer på att starta en till föräldragrupp och att utveckla samarbetet med socialrådgivarna för att nå ytterligare föräldrar.

- Insatsen socialpedagog.

Insatsen är riktad till föräldrar som på grund av funktionsnedsättning eller annan psykosocial problematik har behov av praktiskt stöd i sin föräldraförmåga för att kunna tillgodose barnets grundläggande behov. Under denna period har ett ärende aktualiserats, riktat mot föräldrastöd. Socialpedagogen jobbar även med stöd till vuxna personer i långgående skadligt bruk där fokus ligger på socialt stöd samt socialsamvaro.

Verksamheten ska arbeta för att minska placeringstiden för placerade barn och ungdomar (Kvalitetsmål)

- Genomförda planeringar för hemgång

Under perioden har det inte varit någon planerad hemgång och måttet har därmed inte varit aktuellt.

Verksamheterna ska arbeta för att öka barnrättsperspektivet och att alla barn känner delaktighet i beslut som direkt och indirekt rör dem.

Barn som är föremål för utredning har rätt att uttrycka sin mening, och barnets perspektiv ska framgå tydligt i dokumentationen. Detta är både ett lagkrav och ett uttalat verksamhetsmål.

- BBIC variablerna i VIVA angående att samtal har genomförts med barnet i utredningsskedet.

Under perioden 1 januari till 30 april har 46 utredningar avslutats. I 38 (82%) av dessa har samtal skett med barnet enskilt, i möte eller tillsammans med vårdnadshavare. 33 (68%) av utredningarna innehöll enskilt samtal eller enskilt möte med barnet. Under perioden har BBIC variabeln "enskilda samtal med barnet" tagits bort då det inte varit tydligt vad skillnaden mellan möten och samtal inneburit. Resultatet gällande barnens delaktighet har över tid förbättras. Andelen barn som hörs i någon form har ökat, men andelen enskilda samtal behöver fortsatt förbättras för att säkerställa att barnets perspektiv verkligen synlig görs. Det är dock viktigt att beakta att enskilda samtal inte alltid är lämpliga eller möjliga, exempelvis på grund av barnets ålder, mognad eller skyddsbehov.

- Samtliga utredningar där barn finns inom familjen inom verksamheten bör en bedömning kring barnperspektivet framgå.

Måttet är prioriterat men saknar idag en planering kring hur målet ska följas upp. Verksamheten jobbar dock ändå med målet och bedömningen är att barnperspektivet tar större plats i samtliga utredningar. Barns rättigheter har i den nya socialtjänstlagen fått ett större fokus med ett eget kapitel. Barnperspektivet har också i verksamheten valts ut som ett prioriterat fokusområde i arbetet med nya förhållningsätt utifrån nya socialtjänstlagen. Handläggare på försörjningsstöd har deltagit i ett webinarium för att utveckla barnperspektivet i handläggningen inom ekonomiskt bistånd. Samtidigt är frågan komplex då hänsyn till barnets bästa vid avslag är begränsande.

Verksamheterna ska arbeta för att erbjuda ett anpassat stöd till vuxna på hemmaplan genom boende, boendestöd och sysselsättning. (Kvalitetsmål)

- Minska antal placeringar samt vårddygn inom missbruksvård

Målet är att minska placeringar och vårddygn inom missbruksvård genom att erbjuda vård på hemmaplan och arbeta mer behovsanpassat och kostnadseffektivt. Under perioden 1 januari till 30 april har åtta vuxna varit placerade för vård gällande skadligt bruk och beroende, ingen har haft placeringar på skyddat boende, totalt är det 427 vårddygn. Under 2025 var det elva placeringar på 946 dygn. Om trenden håller i sig riskerar placeringarna för 2026 att ligga på samma nivå som 2025, vilket ändå är lägre än 2024 som både hade högre antal placeringar och betydligt högre placeringsdygn. Det är däremot svårt att göra snabba analyser på vad

det är som lett till minskade placeringar men möjliga orsaker kan vara: Mer målinriktade insatser, bättre matchning mellan individ och vårdalternativ, ökat fokus på uppföljning och utslussning. Fortsatt uppföljning bör fokusera på: Orsaker till placering (t.ex. återfall, brist på öppenvård), eftervårdsplanering och samverkan samt alternativa öppenvårdsformer och återfallsförebyggande stöd.

- Gruppverksamhet/ stöd till de som har behov och till prioriterade grupper

Totalt sett har 82 deltagare deltagit på kommunens förebyggande gruppverksamheter under perioden (OBS det betyder inte att det är 82 unika personer).

- Fredagsfrukosten har under denna period haft 60 stycken besökare och ett flertal nya besökare som även fångats upp till onsdagsaktiviteten.
 - Onsdagsaktiviteten, som är en aktivitet med krav på nykterhet/drogfrihet har haft 21 stycken besökare.
 - Skyttet, som är en aktivitet med krav på nykterhet/drogfrihet och har haft 1 deltagare vid två tillfällen.
- Insatser akutboende

Under 2026 har två personer haft behov av akutboende. En av dem har löst sin boendesituation med förstahandskontrakt och hyresgaranti.

Versamheten har sedan 2020 nästan halverat antal kontrakt och ligger nu ganska stabilt på strax under 30 andrahandskontrakt. Analysen är att insatsen akutboende fungerar som en språngbräda till ett förstahandskontrakt. Alltså, i stället för att ett andrahandskontrakt beviljas direkt när det finns ett boendebehov beviljas akutboende som en tillfällig lösning. Klienten ska under tiden som hen beviljas akutboende aktivt leta efter en egen boendelösning. Det sociala boendeteamet har också positiv inverkan. I boendeteamet ingår boendestöd från omsorgsförvaltningen, förvaltare från Tingsrydsbostäder samt socialsekreterare från ekonomiskt bistånd. Vid behov kan andra parter, som exempelvis biståndshandläggare LSS/SOL eller IFO:s vuxengrupp bjudas in. Sedan starten i april 2025 har arbete hittills visat på bättre uppföljning och samordning av gemensamma klienter som har behov av det. Boendeteamet samarbetar närmare och kan på så vis fånga upp situationer som annars kan få stora konsekvenser, exempelvis sanering av bostaden eller vräkning. Satsningen har beviljats statsbidrag från Socialstyrelsen i syfte att utveckla verksamheten i enlighet med Bostad Först, en evidensbaserad metod för att motverka hemlöshet.

Verksamheten ska arbeta för att ungdomar/unga vuxna som varken arbetar/studerar får stöd till arbete, studier eller sysselsättning. (Kvalitetsmål)

- Antal ärende och antalet ärenden som avslutas för arbete, studier, annan sysselsättning i gruppen 13-24 år.

Hittills har 39 personer omfattats av KAA år 2026. KAA-samordnaren arbetar, eller har arbetat aktivt med 13 av dessa. Övriga på listan har antingen arbete eller en planering som inte kräver extra stöttning. 6 pojkar, 7 tjejer. Psykisk ohälsa och NPF vanligt förekommande.

Skruvas har hittills under perioden 16 inskrivna deltagare, 11 pojkar och 5 flickor. Hittills, från september 2024 har 21 deltagare skrivits ut i projektet, 9 till studier, 5 till arbete, 2 till annan ersättning, 2 utflyttade, 1 sjukskriven och 2 ej avhörd – varav 1 person åter är inskriven i projektet. Inom kort kommer ytterligare individer att avslutas, främst mot aktivitetsersättning och arbete.

Verksamheterna ska arbeta för att klienten ska hamna i annan ersättning än försörjningsstöd

- Andel som avslutas med en annan försörjning, ex studie, arbete, pension.

Av de ärenden som avslutades under perioden har 36,4% gått mot annan försörjning, resterande har bland annat avslutat på grund av flytt eller ej avhörda. För att nå målen har arbetsgruppen utvecklat sin kompetens. De arbetar utifrån varje individs förutsättningar vilket

kräver ett arbetssätt som kan anpassas. Enheten har också upparbetade arbetsgivarkontakter, både inom det privata näringslivet och inom kommunens olika verksamheter.

Det finns dock utmaningar för egenförsörjning. Den stora delen av de som söker försörjningsstöd idag brottas ofta med en komplex problematik med fysisk, psykisk och/eller social ohälsa. Arbetsgivare idag kräver ofta utbildning i kombination med flera olika kompetenser som exempelvis social kompetens, flexibilitet, språk. Det finns möjlighet för arbetsgivare att anställa personer med anställningsstöd, men dessa är i princip alltid tidsbestämda på högst 2–3 år, vilket gör att det blir en kortsiktig lösning.

7 Analys av utvecklingsmål

Verksamheten ska arbeta för fler digitaliserade uppgifter och tjänster

- Nya digitala tjänster

Förvaltningen arbetar med införandet av säker digital kommunikation (SDK) och är med i den kommunövergripande införandet av digitalpost. Utöver det pågår det ett nyfikat arbete mot olika digitala hjälpmedel.

8 Ekonomi

Ekonomiskt utfall och prognos för arbete- och välfärdsnämnden i delår 1 för april.

Utfall perioden

Arbete- och välfärdsnämnden redovisar ett ekonomiskt utfall på 19 525 tkr i förhållande till en årsbudget på 80 647 tkr, en förbrukning på 24,2 % t o m april. Riktpunkten (RP) är 33,3 %. Personalkostnaderna uppgår till 15 216 tkr och utfall 28,5 %, övriga kostnader till 11 421 tkr och utfall 28,4 %. Intäkter har influerat med 7 112 tkr, utfall 55,3 %. Varje enhets utfall och kostnad för personal ligger under riktpunkten, även för vuxenutbildningen, där effekten av den förändrade personalorganisationen fått genomslag även för år 2026.

Prognos helår 2026

Efter nu kända förhållanden och bedömningar prognostiserar förvaltningen med ett överskott mot budget på + 2 887 tkr, och budgeten är därmed i balans. Vuxenutbildningen redovisar ett fortsatt underskott på - 1 154 tkr och en budget som inte är i balans. Omställning av organisation och personal inom vuxenutbildningen fortsätter under året. Individ- och familjeomsorgen (IFO) redovisar en prognos med ett överskott på + 3 300 tkr, arbetsmarknad- och försörjning ett överskott på + 741 tkr, medan den centrala administrationen redovisar en nollavvikelse mot budget.

Individ- och familjeomsorgen (IFO), den positiva avvikelsen förklaras i stort av bedömt lägre kostnader gällande insatser funktionsnedsättning, institutionsvård placeringar av barn- och unga samt lägre personalkostnader inom enheten på grund av vakanser, föräldraledigheter och sjukdom. Enheten har vidare erhållit ett tillkommande statsbidrag inom familjehemsvården, vilket avser subvention av placeringar. En osäkerhetsfaktor finns alltid när det gäller antalet placeringar och kostnaderna för dessa, vilket noggrant kommer följas upp i prognoserna under resten av året.

Arbetsmarknad och försörjning redovisar en budget i balans med en positiv prognos på 741 tkr, vilket främst kopplas till intäkter genom pågående och tillkommande projekt och statsbidrag. Utifrån nu kända förhållanden ligger prognosen för utbetalat försörjningsstöd stabilt enligt budget, men det är fortfarande tidigt på året och svårt att bedöma, utfallet för årets första fyra månader ligger under riktpunkten och redovisas till 32,9 %.

Vuxenutbildningen redovisar prognos med ett underskott på - 1 154 tkr och en budget som inte är i balans. Omställningen av organisation och personal har en fortsatt effekt på personalkostnaderna, vilket redovisar lägre utfall efter årets första fyra månader. En fortsatt osäkerhetsfaktor är intäkterna via yrkesvux och KVBT (kommunerna i Blekinge och Tingsryd, tidigare Gränslöst) och söktaalen gällande de utbildningar som erbjuds. Även utfallet och omfattningen på såld/köpt yrkesutbildning till/från andra kommuner påverkar vuxenutbildningen.

Den *centrala administrationen* redovisar i prognos en budget i balans, nämnden och övriga verksamheter inom administrationen redovisar nollavvikelser.

Fortsatta åtgärder gällande underskott inom vuxenutbildningen:

Arbete- och välfärdsförvaltningen redovisar en budget i balans på totalnivån med ett överskott. Alla enheter utom vuxenutbildningen redovisar budget i balans.

Vuxenutbildningens prognostiserade underskott uppgår till - 1 154 tkr. Fortsatt osäkerhet beträffande intäkter från yrkesvux inom ramen för KVBT råder.

Vuxenutbildningen har en åtgärdsplan för budget i balans, för 2026 gäller främst:

- Förändrad organisation för att möta ny prislapp. Organisationen ses över och anpassas utifrån förutsättningar och verksamhetens behov, vilket ger effekt under året.
- Vakanser som uppstår prövas noga eller ersätts inte. Inköp övervägs noga.
- Insatser för att öka rekryteringen av elever, bl a inventeringar av potentiella elever i

- kommunens verksamheter, samt förstärkning av marknadsföringsinsatser.
- Start av Barn- och fritidsprogrammet med yrkespaket Personal inom funktionshinderområdet i januari 2026.

Sammanfattning och jämförelse f g prognos:

Arbete och välfärdsnämnden prognostiserar en budget i balans på totalnivån där överskottet beräknas till + 2 887 tkr. Arbetet fortsätter för en balanserad budget inom vuxenutbildningen i enlighet med åtgärdsplanen. Övriga enheter redovisar budget i balans, varav IFO redovisar ett överskott på + 3 300 tkr, samt arbetsmarknad- och försörjning ett överskott på + 741 tkr, den centrala administrationen redovisar en nollavvikelse.

Prognosen för nämnden har förbättrats vid jämförelse mot februari månads prognos till kommunstyrelsen. I februari uppgick prognosen till + 1 222 tkr i avvikelse och nu redovisas avvikelsen till + 2 887 tkr, en förbättring med 1 665 tkr.

Investeringsbudget prognos

Till den nybildade arbete och välfärdsnämnden överfördes 250 tkr i investeringsbudget från kommunstyrelsens centrala konto för investeringar. Prognosen är att samtliga investeringsmedel kommer att förbrukas under år 2026.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
11500	Arbete- & välfärd central adm	3 526	1 180	9	3 526	0
11511	Individ- & familjeomsorg IFO	48 197	12 925	1 745	44 897	3 300
11521	Vuxenutbildning	9 371	1 013	-532	10 525	-1 154
11531	Arbetsmarknad- & försörjning	19 553	4 407	0	18 812	741
Summa		80 647	19 525	1 222	77 760	2 887

Avvikelse f g prognos avser februari månads prognos till KS.

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-12 868	-7 112	-268	-13 774	906
Personalkostnader	53 349	15 216	988	51 318	2 031
Övriga kostnader	40 166	11 421	502	40 216	-50
Summa	80 647	19 525	1 222	77 760	2 887

Avvikelse f g prognos avser februari månads prognos till KS.

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
905	Inventarier	250	0	0	250	0
Summa		250	0	0	250	0

9 Utsikter för resten av året

Fortsatta fokusområden, vuxenutbildningen

För vuxenutbildningen är fortsatt prioriterat att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet. I det ingår även att stärka rutinerna i de elevadministrativa processer. Vidare pågår ett långsiktigt arbete för att anpassa organisationer utifrån elevvolym, kompetensbehov samt ekonomiska förutsättningar. En ny rektor kommer från hösten 2026. Elevrekrytering är prioriterat och marknadsföring pågår löpande och med särskild intensitet inför antagningsperioderna till yrkesutbildningarna. I samarbete med KVBT (kommunerna i Blekinge och Tingsryd) sker bland annat arbete med dimensionering av yrkesvux, och samordnad upphandling av distansutbildningsleverantör.

Aktivitetskrav

Den 1 juli införs aktivitetskrav i socialtjänstlagen, vilket innebär att kommunerna ska att erbjuda heltidsaktiviteter för personer med försörjningsstöd. Arbetsmarknadsinsatser blir således inkluderade i socialtjänstlagen. Aktiviteterna ska:

- Motivera och höja individens förmåga att ta arbete eller utbildning.
- Stärka språkliga förutsättningar.
- Vara arbetsplatsförlagda inom kommunal verksamhet.
- Inkludera strukturerat jobbsökande.

I Tingsryds kommun består den främsta övergripande insatsen för personer med ekonomiskt bistånd i dagsläget av koordinatorstöd. Bedömningen utifrån nuvarande information är att kommunen har en verksamhet som i stora drag linjerar med de krav som uttrycks i regeringens utredning. Koordinatorstödet samt övriga insatser, så som språkcafé, arbetsträning, praktik linjerar i stort med de krav som ställs på motiverande och språkhöjande aktiviteter som kommunen kommer vara skyldiga att erbjuda. Vid införandet av aktivitetskravet ökar även dokumentationskravet i arbete med individen.

Äldrekoordinator

Under ett antal år har verksamheten sett en ökning av ensamma äldre som har behov av koordinerande stöd för att inte hamna i social utsatthet, exempelvis får sin el avstängd på grund av el-skulder, inte klarar av att bo, inte kan betala sina räkningar och därmed riskerar att få stora skulder eller blir av med sin bostad, samt som har hälsoproblem och behov av kontakt med kommunens hemtjänst/boendestöd med flera parter. Målgruppen saknar anhöriga. Verksamheten kommer ta del av statsbidrag inom psykisk hälsa för att i en mindre pilot pröva funktionen *äldrekoordinator* i utvalda ärenden under 2026.

Bostad Först - sociala boendeteamet

Verksamheten har beviljats statsbidrag från Socialstyrelsen i syfte att utveckla arbetet med Bostad Först. Modellen har visat sig vara en effektiv modell i att minska hemlöshet. Tingsryd har få personer per år som befinner sig i akut hemlöshet. Däremot har finns det personer med andrahandskontrakt som riskerar att bli vräkta från sitt hem på grund av att de inte kan ta hand om sitt boende. Ofta har personerna behov av andra insatser från kommunen, exempelvis boendestöd eller hemtjänst, men förmår inte själva att ansöka om eller hålla i insatserna. Behovet av en koordinator som håller ihop och motiverar till insatserna är tydligt. Genom statsbidraget kommer valde ärenden att prioriteras i arbetet med bostad först.

Framtida utmaningar vuxen

Samsjuklighetsreformen förväntas påbörjas med stegvis införande i juli 2027, följt av januari 2028. Verksamheten behöver följa utvecklingen med samsjuklighetsreformen för att på bästa sätt bemöta de förändringar som följer i kommunens ansvar, samt ansvarsfördelning mellan kommun och region.

Tingsryd kommun har oförklarligt lite våld som kommer till socialtjänstens kännedom. Det har skett en viss ökning sedan 2024 men det är inte i relation till vad som kan förväntas vara

rimligt för kommunen. Kommunövergripande pågår ett gemensamt strategiskt arbete där Bildningsförvaltningen, Vård- och omsorgsförvaltningen och Arbete och välfärdsförvaltningen arbetar tillsammans. Under hösten 2025 öppnade "Centrum mot våld" en länsövergripande verksamhet som arbetar för och emot våld i nära relationer. Verksamheterna behöver dock genomföra egna satsningar för att nå ut till kommuninvånare som är utsatta för hot och våld av någon i sin närhet.

Utmaningar och framtidens satsningar barn

Placeringarna på barn har övertid minskat i kommunen och samtliga placeringar när nu i familjehem. I och med detta är det nu i stället fokus på att minska placeringstiden gällande nya placeringar och att utreda om det är möjligt med vårdnadsöverflytt i långvariga placeringar. Samtliga barn som placeras ska ha en planering för hemgång tillsammans med socialsekreterare, behandlare och föräldrar samt barn över 15 år.

Nya Socialtjänstlagen

Den nya Socialtjänstlagen skapar nya arbetssätt och nya sätt att se på sociala problem och hur socialtjänsten ska kunna stötta och hjälpa kring dessa. Sociala problem är däremot inte enbart socialtjänstens ansvar eller något socialtjänsten kan lösa på egenhand, utan hela kommunen behöver hjälpa till. Tingsryd kommun är tillsammans med majoriteten av landets kommuner med i SKR:s satsning Lärprocessen som riktar sig till styrning och ledning inklusive kommunledningen med syfte att stötta kommuner i omställningen till den nya Socialtjänstlagen. Arbetet med och kring nya lagen förväntas pågå övertid och likaså lärprocessen som avslutas 2028.

Arbetet och omställningen kring nya socialtjänstlagen pågår inom socialtjänstens samtliga områden med stort fokus på lätt tillgänglighet.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Bildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	6
5 Styrkort	7
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	7
5.1.1 Bildningsnämndens verksamheter erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet.....	7
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2).....	10
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	10
5.3.1 Bildningsnämndens verksamheter ger kunskaper om och erfarenheter av hur individen kan bidra till en hållbar framtid för alla.....	10
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	11
5.4.1 Bildningsnämndens verksamheter bygger på skolans värdegrund och grundläggande mänskliga värden. Alla individer i verksamheterna känner sig trygga och sedda.....	11
5.4.2 Bildningsnämnden stödjer och utvecklar det lokala kulturlivet och erbjuder en mångfald av kulturupplevelser för alla åldrar.....	13
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	14
5.5.1 Bildningsnämndens verksamheter bidrar till ökad samverkan mellan skola och det lokala näringslivet.....	14
6 Analys av kvalitetsmål	16
7 Analys av utvecklingsmål	17
8 Ekonomi	18
9 Utsikter för resten av året	20

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

2 Nämndens uppdrag

Bildningsnämndens (BN) uppdrag är att ansvara för kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet enligt lagar och förordningar som reglerar dessa verksamheter.

BN ansvarar för kulturverksamhet, bibliotek, skolbibliotek, fritidsgårdar, förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt barn-/elevhälsa inom respektive skolform.

3 Förutsättningar vid årets början

Under 2026 inleds införandet av ett stort antal reformer som på många vis kommer att förändra skolväsendet. Bildningsförvaltningen följer utvecklingen och återkommer med tydliga planeringsunderlag, tidslinjer och lokala rutiner. Förändringarna behöver hanteras stegvis och prioriteras, med stöd till berörda verksamheter. De samlade reformerna innebär ett omfattande införande- och förändringsarbete under flera år, med krav på nya rutiner, styrdokument, kompetensutveckling, kommunikation och uppföljning. Arbetet kommer att ta betydande tid och resurser i anspråk, särskilt i perioder när flera reformer ska omsättas samtidigt. På förvaltningsnivå är kapaciteten begränsad vilket innebär att nya uppdrag direkt tränger undan annat nödvändigt arbete.

För att förvaltningen ska lyckas genomföra reformerna på ett kvalitetssäkert och hållbart sätt på alla nivåer behöver nämnden ta hänsyn till den samlade arbetsbelastningen i sin styrning och uppföljning. Vår önskan är därför att nämnden framöver är tydlig med prioriteringar och, när det är möjligt, samordnar och begränsar nya utredningsuppdrag under reforminförandet. På så sätt kan vi hålla fokus på genomförandet och säkerställa att tid och resurser används där de gör störst nytta.

Reformarbetet kommer även att påverka rektorernas arbetsituation. Förutom att leda det dagliga pedagogiska arbetet behöver rektorer planera och genomföra lokala anpassningar, säkerställa att personal får rätt information och utbildning samt följa upp att nya krav efterlevs. Sammantaget innebär detta en ökad belastning i en redan ansträngd vardag, vilket gör det extra viktigt att vi håller nere parallella utvecklingsområden och administrativt merarbete under reformperioden.

Det fortsatt minskade barnafödandet påverkar Tingsryds kommun på flera sätt, och skolan och främst förskolan är områden där konsekvenserna blir tydliga och direkta. När antalet barn minskar förändras förutsättningarna för skolans och förskolans organisation, resurstilldelning och arbete med likvärdighet. Samtidigt kvarstår skolans och förskolans kompensatoriska uppdrag att ge alla elever likvärdiga möjligheter att nå utbildningens mål oavsett lokala förutsättningar.

Den nuvarande skol- och förskoleorganisationen präglas av flera små enheter, vilket medför både pedagogiska och ekonomiska utmaningar. Minskade elevkullar leder till lägre intäkter samtidigt som fasta kostnader kvarstår, vilket ökar kostnaden per barn och begränsar möjligheten att upprätthålla stödresurser såsom tex. elevhälsa och specialpedagogik.

4 Väsentliga händelser under perioden

Demografin påverkar fortsatt både det faktiska nuläget och skapar en osäkerhet inför hur framtiden ska se ut.

Under våren är antalet inskrivna barn i förskolan högre än på hösten, vilket leder till att flera avdelningar under en period har lägre personaltäthet än planerat. Detta skapar en ökad arbetsbelastning, eftersom varje pedagog behöver ansvara för fler barn än vad som historiskt varit fallet. Tingsryds kommun med 5,9 barn per pedagog ligger över rikssnittet på 5,2. I Kronobergs län har Tingsryd flest antal barn per pedagog.

Under delår ett genomfördes en Kvalitetsdag för rektorer och förvaltning som ett steg mot en mer datainformerad skolutveckling och i linje med rektors förändrade uppdrag. Enligt deltagarnas återkoppling har dagens innehåll bidragit till ett förbättrat utgångsläge inför planeringen av kommande läsår.

Rektorerna har tillsammans med förvaltningen arbetat med professionsutveckling i syfte att stärka rektors ledarskap. Läsåret är det tredje med gemensam professionsutveckling och förvaltningen planerar för ett fjärde år utifrån den utvärdering som gjorts av innevarande läsårs professionsutveckling.

Varje termin genomför bildningschef, biträdande bildningschef och verksamhetsutvecklare kvalitetsdialoger med rektorerna. Kvalitetsdialogerna syftar till att följa upp och utveckla verksamheten, att stärka det pedagogiska ledarskapet och att främja datainformerad skolutveckling. De bidrar till en gemensam förståelse mellan rektor och förvaltning kring verksamhetens styrkor, utmaningar och nästa steg. Genom att systematiskt samtala om kvalitet blir ansvaret för resultat och utveckling tydligt, samtidigt som det skapar transparens i hur utbildningen leds och följs upp.

Stratsys används mer och mer som verktyg för dokumentation och uppföljning av verksamhetens kvalitet.




Skolbiblioteken har fått förstärkta tjänster för att förbättra förutsättningarna för alla enheter att inkludera skolbibliotekarien i sin dagliga verksamhet.

5 Styrkort





5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Bildningsnämndens verksamheter erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet

Sammantaget visar resultaten på god måluppfyllelse i flera delar av verksamheten, särskilt i förskola, anpassad grundskola och delar av gymnasieskolan. Samtidigt kvarstår betydande utmaningar inom grundskolan och gymnasieskolan när det gäller likvärdighet, måluppfyllelse i svenska/svenska som andraspråk och matematik samt övergångar mellan utbildningsformer. Skolfrånvaro samt behov av både anpassningar, särskilt stöd och en mer systematisk och tillgänglig undervisning framträder som centrala faktorer bakom svagare resultat. Sammantaget finns behov av ett förstärkt och mer sammanhållet arbete med tidiga insatser, språkutvecklande och inkluderande undervisning samt närvarofrämjande åtgärder för att säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn inhämtar och utvecklar sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem. (Kvalitetsmål)	Förskola: Andel elever som vid kartläggning i förskoleklass har en språklig medvetenhet och språklig utveckling i riktning mot förmågan att kommunicera i tal och skrift i olika sammanhang och för skilda syften	100 %		89 %	89 %	
	Kommentar Majoriteten av eleverna i förskoleklass har den förväntade språkliga medvetenheten vid kartläggningen. Bedömningen är att förskolan i stor utsträckning lyckas stödja barnens språkutveckling, men att det finns utrymme för utveckling, framför allt för barn med annan språklig bakgrund, då dessa är överrepresenterade bland elever som saknar förväntad språklig medvetenhet. En lägre personaltäthet på förskolan bedöms ha en negativ effekt på elevers språkliga medvetenhet i förskoleklass. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.					
Anpassad grundskola: Varje elev inhämtar och utvecklar sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem (Kvalitetsmål)	Andel elever som är mottagna i anpassad grundskola som har genomfört kontinuerlig uppföljning av kursplan	100 %		100 %	100 %	
	Kommentar Elevehälsoteamet har genomfört kontinuerlig uppföljning av kursplan på alla elever som läser ämnesområde samt delgivit vårdnadshavare informationen. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.					
Grundskola: Varje elev inhämtar och utvecklar	Andel elever som lämnar årskurs 1 läskunniga	minst 94 %		94 %	94 %	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem . (Kvalitetsmål)	Kommentar					
		94 % av alla förstaklassare lämnade årskurs 1 med läskunskaper motsvarande minst avstämning A i Skolverkets bedömningsstöd. Skillnader mellan enheter varierar mellan 85 och 100 %.				
		Struktur och systematik i förskoleklassens undervisning bedöms ha stor påverkan på elevernas förutsättningar för måluppfyllelse i årskurs 1.				
		LegiLexi och det nationella bedömningsstödet i svenska och svenska som andraspråk stödjer lärares bedömning av elevernas läskunnighet. Vi ser dock att LegiLexi erbjuder ett betydligt bredare stöd än det nationella bedömningsstödet. Organisationens bedömning är att det nationella bedömningsstödet ställt lägre krav för måluppfyllelse än LegiLexi.				
		Sammanfattningsvis är det betydelsefullt att fördjupa enheternas analyser av resultat i förhållande till såväl ordinarie undervisning som specialpedagogiska insatser. Hur kan elevers behov av stöd utformas på bästa möjliga sätt? Vilka behov har enskilda elever? Hur möter vi dessa på bästa möjliga sätt utifrån elevens förutsättningar? Hur kan ordinarie undervisning utformas för att möta elevers behov av stöd i sin läs- och skrivutveckling? Hur kan specialpedagogiska insatser komplettera ordinarie undervisning? Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.				
	Andel elever i årskurs 3 som klarat alla delprov i matematik (NP)	minst 66 %		65 %	65 %	
	Kommentar					
		65 % av eleverna i årskurs tre klarade alla delprov i matematik vårterminen 2025. Vi ser variationer mellan enheter, men framförallt mellan könen, där flickornas resultat har backat fem procentenheter medan pojkarnas har ökat med tio procentenheter. Pojkarnas resultat i matematik överstiger flickornas detta läsår.				
	Magma stöder lärares bedömning av elevers kunskapsutveckling inom olika matematikområden.					
	Analysen visar att utveckling av undervisningen är nödvändig för att ge alla elever goda möjligheter att nå målen i matematik. Ett systematiskt elevhälsoarbete på alla enheter krävs för att ge elever i behov av stöd möjlighet att nå målen. Vi ser skillnader i kontinuitet i elevhälsoarbetet mellan enheterna, vilken kan förklara delar av skillnader mellan enheterna.					
	Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.					
	Andel elever i årskurs 3 som klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk (NP)	minst 70 %		63 %	63 %	
	Kommentar					
		63 % av eleverna i årskurs 3 har klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk. Här ser vi motsatt trend jämfört med för matematik. Här är det pojkarna som har försämrade resultat. Pojkarna har backat 17 procentenheter jämfört med föregående läsår och knappt hälften av pojkarna (48%) har klarat alla nationella delprov. Vi ser också här skillnader mellan enheter och det krävs en grundlig analys och uppföljning av elevernas kunskaper innevarande läsår.				
	Analysen visar att utveckling av undervisningen är nödvändig för att ge alla elever goda möjligheter att nå målen i svenska och svenska som andraspråk. Ett systematiskt elevhälsoarbete på alla enheter krävs för att ge elever i behov av stöd möjlighet att nå målen. Vi ser skillnader i kontinuitet i elevhälsoarbetet mellan enheterna, vilken kan förklara delar av skillnader mellan enheterna.					
	Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar åk 6 med godkänt i matematik	minst 85 %		78 %	78 %	
	Kommentar					
		78 % av sjätteklassarna fick lägsta betyget E i matematik vid vårterminens slut. Variationen mellan skolorna är från 73 till 100 %. Precis som för årskurs 3 har pojkarna högre andel än flickorna i ämnet matematik. Skillnaden i årskurs 6 är dock lägre (7 procentenheter).				
	Skolfrånvaro är en av de starkaste faktorerna bakom bristfälliga skolresultat. När elever missar undervisningstid skapas kunskapsluckor, särskilt i ämnen som matematik och språk där progressionen är beroende av kontinuitet. Forskning visar tydliga samband mellan hög frånvaro och sämre betyg, ökad risk för att inte nå gymnasiebehörighet samt lägre resultat på nationella prov. Även relativt måttlig men återkommande frånvaro kan ha betydande effekter. Att följa upp och tidigt åtgärda frånvaro är därför avgörande för att ge elever förutsättningar att nå utbildningens mål.					
	Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar åk 6 med godkänt i svenska	minst 90 %		87 %	87 %	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Kommentar 87 % av eleverna i årskurs 6 lämnar vårterminen 2025 med minst betyget E i svenska. Flickorna ligger 11 procentenheter högre än pojkarna, men har backat något sedan förra läsåret. Även pojkarna har lägre måluppfyllelse (6 procentenheter) i svenska än föregående år. Variationen mellan skolorna ligger på 79 till 100 %. Skolfrånvaro är en av de starkaste faktorerna bakom bristfälliga skolresultat. När elever missar undervisningstid skapas kunskapsluckor, särskilt i ämnen som matematik och språk där progressionen är beroende av kontinuitet. Forskning visar tydliga samband mellan hög frånvaro och sämre betyg, ökad risk för att inte nå gymnasiebehörighet samt lägre resultat på nationella prov. Även relativt måttlig men återkommande frånvaro kan ha betydande effekter. Att följa upp och tidigt åtgärda frånvaro är därför avgörande för att ge elever förutsättningar att nå utbildningens mål. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar årskurs 6 med godkänt i svenska som andraspråk	minst 66 %		27 %	27 %	
	Kommentar Endast 27 % av eleverna som läser svenska som andraspråk når betyget godkänt i slutet av årskurs 6 vårterminen 2025. Dessa elever finns på tre av våra fem F-6skolor. Vi kan konstatera att flickorna når godkända kunskaper i större utsträckning än pojkarna, men det rör sig om för få individer för att några analyser ska kunna göras på gruppnivå. Samtliga enheter behöver utveckla organisation och undervisning för dessa elever. Resultaten i svenska som andraspråk är fortsatt svaga för de elever som läser detta ämne. Eleverna möter stora språkliga utmaningar då de parallellt ska utveckla vardagspråk och det mer avancerade skolspråk som krävs för att lyckas i alla ämnen. Begränsad exponering för svenska utanför skolan gör att undervisningen får en särskilt avgörande roll. Forskning visar att språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, långsiktigt stöd och höga förväntningar är centrala framgångsfaktorer. Utan ett systematiskt fokus på språkutveckling riskerar elever i svenska som andraspråk att halka efter inte bara i ämnet, utan i hela sin skolgång. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar årskurs 9 med gymnasiebehörighet	minst 83 %		74 %	74 %	
	Kommentar Efter avslutad sommarskola är 80 % av eleverna i årskurs 9 behöriga till gymnasiet (minst yrkesprogram). Denna andel ligger i linje med den prognos som rektor gjorde i början av vårterminen och vi kan konstatera att verksamhetens målmedvetenhet och strukturerade arbete har gett viss effekt på elevernas kunskapsresultat. Åtta av tio elever i kommunen uppnår behörighet till yrkesprogram på gymnasiet. Det innebär att en femtedel ännu inte når målen i grundskolan, men samtidigt har behörigheten ökat med fem procentenheter sedan föregående år. Detta tyder på att det systematiska arbete som bedrivits inom undervisning och stödinsatser ger resultat. Frånvaro, psykiskt mående och socioekonomiska är faktorer som spelar in för gymnasiebehörigheten. Elever med svag språkutveckling, psykisk ohälsa och/eller oregelbunden skolgång är särskilt utsatta, vilket kräver fortsatt fokus på tidiga och långsiktiga insatser. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
Gymnasieskola: Varje elev som avslutat ett introduktionsprogram eller ett nationellt har en plan för och tillräckliga kunskaper för fortsatt utbildning eller uppnår en förberedelse för etablering på arbetsmarknaden (Kvalitetsmål)	Andel gymnasieelever med examen inom 4 år	Minst 73 %		65 %	65 %	56,7 %
	Kommentar 65 procent av Wasaskolans avgångselever lämnade gymnasieskolan med examen inom fyra år. Under de senaste två åren har skolan bedrivit ett mer strukturerat och tidigt arbete i samverkan mellan elevhälsan, mentorer och undervisande lärare. Fokus har legat på tidig upptäckt av risk för studieavbrott samt samordnade stödinsatser för elever i behov av stöd. Detta arbete bedöms ha bidragit till den förbättring som kan ses under föregående läsåret. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel gymnasieelever som övergått från IM till nationellt program	Minst 29 %		13 %	13 %	21 %




Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	<p>Kommentar</p> <p>Av eleverna på introduktionsprogrammen övergick 13 procent till ett nationellt gymnasieprogram läsåret 2024/2025. Detta är en låg andel och ligger tydligt under riksgenomsnittet, som uppgår till cirka 29 procent.</p> <p>Resultatet indikerar fortsatta utmaningar när det gäller elevernas möjligheter att nå behörighet inom ramen för introduktionsprogrammen. Svårigheterna hänger ofta samman med kort eller avbruten skolbakgrund, behov av omfattande språkutveckling samt begränsad tid för att uppnå behörighetskraven. Skolfrånvaro är en återkommande faktor som försvårar progressionen och innebär att elever går miste om undervisning.</p> <p>För att öka andelen övergångar till nationella program krävs ett fortsatt och förstärkt arbete med individanpassade insatser, språkutvecklande undervisning, närvarofrämjande arbete samt en tydlig och tidig samverkan mellan grundskola, introduktionsprogram, nationella program och övriga stödstrukturer. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2</p>					


5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Bildningsnämndens verksamheter ger kunskaper om och erfarenheter av hur individen kan bidra till en hållbar framtid för alla

Sammantaget visar resultaten en hög måluppfyllelse i förskola, anpassad grundskola och gymnasieskola när det gäller arbetet med hållbar utveckling. Arbetssätten är väl etablerade och integrerade i undervisningen utifrån barnens och elevernas förutsättningar. Inom grundskolan finns viss variation mellan klasser, vilket pekar på behov av fortsatt arbete för ökad likvärdighet. Resultaten sammantaget indikerar en stabil grund med identifierade utvecklingsområden främst inom grundskolan.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn utvecklar förståelse för hur människors olika val i vardagen kan bidra till en hållbar utveckling. (Kvalitetsmål)	Andel avdelningar där barnen fått erfarenhet av källsortering	100 %		100 %	100 %	
	<p>Kommentar</p> <p>Källsortering sker på samtliga förskolor. Barnen är involverade i det praktiska arbetet, vilket ger dem möjligheter att se hur återvinning kan vara en naturlig del i vardagen. Genom att arbeta med källsortering i vardagen integreras det i barnens lärande, både som en rutin situation och som ett tillfälle för samtal kring miljö, och ansvar.</p>					
Anpassad grundskola: Varje elev ska få kunskaper om förutsättningarna för en god miljö och en hållbar utveckling (Kvalitetsmål)	Anpassad grundskola: Andel elever som fått förutsättningar att bidra genom sopsortering	100 %		100 %	100 %	
	<p>Kommentar</p> <p>Alla elever på anpassad grundskola har deltagit utifrån sin förmåga i sopsortering och/eller genom undervisning i vikten av att hantera återvinning på ett korrekt sätt med målet att eleverna ska bidra till en hållbar framtid för alla.</p>					
Grundskola: Varje elev i grundskolan får kunskaper om sambandet mellan god miljö och en hållbar utveckling (Kvalitetsmål)	Andel klasser där eleverna fått erfarenhet av hållbar utveckling	100 %		97 %	97 %	
	<p>Kommentar</p> <p>Majoriteten av alla klasser har i någon mån arbetat med hållbar utveckling. Delar av undervisningen i de olika klasserna kopplas till hållbar utveckling, men vi har en likvärdighetsutmaning då det tenderar att variera beroende på vilken lärare eleverna har.</p>					




Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Gymnasieskola: Varje elev ska få kunskaper om sambandet mellan god miljö och en hållbar utveckling (Kvalitetsmål)	Andel elever på nationella program som läser naturkunskap och samhällskunskap p nivå 1, vilka omfattar hållbar utveckling.	minst 100 %		100 %		
	Kommentar Samtliga elever läser naturkunskap nivå 1.					

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)




5.4.1 Bildningsnämndens verksamheter bygger på skolans värdegrund och grundläggande mänskliga värden. Alla individer i verksamheterna känner sig trygga och sedda

Tingsryds kommun bedriver ett överlag välfungerande och främjande arbete för trygghet, hälsa och livskvalitet inom bildningsnämndens verksamheter. I förskola och skola uppger en hög andel barn och elever att de känner sig trygga, vilket visar att det förebyggande och relationella arbetet ger effekt. Samtidigt nås inte målet om full måluppfyllelse, vilket understryker behovet av fortsatt systematiskt arbete och tidiga insatser för att säkerställa att alla barn och elever känner sig trygga och sedda. Inom gymnasieskolan är resultaten goda, men analys saknas.

Kultur- och biblioteksverksamheten bidrar till hälsa, delaktighet och demokrati genom flera uppskattade insatser som når eller överträffar uppsatta mål. Samtidigt når flera uppsökande och deltagarberoende aktiviteter inte planerade nivåer, främst till följd av begränsad räckvidd och låg efterfrågan. Sammantaget finns god kvalitet i verksamheterna, men behov av utvecklade arbetsätt och mer träffsäkra former för att nå målgrupper och säkerställa effekt i relation till livskvalitet.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn i förskolan får sina behov respekterade och tillgodosedda och får uppleva sitt eget värde (Utvecklingsmål)	Andel femåringar som upplever att de är trygga i förskolan	100 %		94 %	94 %	
	Kommentar Förskolorna har undersökt barnens upplevelse av trygghet genom observationer, samtal och direkta frågor. De flesta barn upplever att de känner sig trygga i förskolan. Personalen har god kännedom om de barn som inte alltid känner sig trygga och arbetar aktivt med metoder för att stötta dem och stärka tryggheten.					
	Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn är trygga på förskolan	100 %		98,3 %	99,5 %	
Anpassad grundskola: Varje elev i verksamheten känner sig trygg, sedd och hörd. (Utvecklingsmål)	Utsträckning i vilken verksamheten bedömer att eleverna känner sig trygga, sedda och hörda	100 %		80 %	80 %	
	Kommentar Arbetet tillsammans med specialpedagog för att öka tryggheten och studieron i den klass som varit utmanande har resulterat i ökad studiero och lugn i klassen.					



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn är trygga i anpassad grundskola	100 %				
	Kommentar Ingen enkät har skickats ut under 2026, varför inget resultat redovisas.					
Grundskola: Varje elev känner sig trygg i skolan (Utvecklingsmål)	Andel elever som upplever att de är trygga i skolan	100 %		92 %	92 %	
	Kommentar En mycket hög andel av eleverna, 92 procent, uppger att de känner sig trygga i skolan. Detta är ett gott resultat och visar att det främjande och förebyggande arbetet ger effekt. Samtidigt är målet alltid att alla elever ska uppleva full trygghet, eftersom känslan av trygghet är en grundförutsättning för lärande, delaktighet och studiero. För att nå hela vägen behöver arbetet med att tidigt identifiera otrygga miljöer och stärka relationerna mellan elever och vuxna fortsätta att utvecklas systematiskt. För att nå målet om att alla elever ska känna sig trygga behövs fortsatt systematiskt arbete. Detta kan inkludera: <ul style="list-style-type: none"> • Tidiga insatser för att upptäcka och förebygga konflikter och/eller kränkningar. • Stärkta relationer mellan elever och personal • Elevinflytande där elever får medverka i beslut om skolmiljö, regler och trivselaktiviteter. • Uppföljning och utvärdering av trygghetsarbetet för att snabbt åtgärda otrygga situationer. Systematiska och förebyggande insatser skapar förutsättningar för att alla elever ska känna sig helt trygga i skolan.					
Gymnasieskola: Varje elev känner sig säker och trygg på skolan. (Utvecklingsmål)	Andel elever som upplever att de är trygga i skolan	100 %		95 %	95 %	
	Kommentar Ingen analys finns tillgänglig.					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge alla ett eget språk (Utvecklingsmål)	Besök på barnhälsovården för att träffa nyblivna föräldrar	minst 80 st		16 st		
	Kommentar Inom Språkstegen - som är ett led i små barns språkutveckling - tas en första kontakt av bibliotekets språkutvecklare med vårdnadshavare när de kommer till BHV. De får en bok i present, broschyrer med rim och ramsor, inbjudan till föräldragrupper och musikstunder. Och de får reda på vem de kan ta kontakt med om de vill ha ytterligare information och hjälp. Under de första månaderna har färre vårdnadshavare och föräldrar besökt BHV men vi har fångat de som varit inbokade. Flera av dessa har sedan kommit till biblioteket för vidare visning och diskussion.					
	Bibblans verkstad	minst 20 st		0 st		
	Kommentar De vårdnadshavare som visar oro för sina barns språkutveckling - eller där BHV ser att extra insats behövs - får en inbjudan till bibliotekets språkutvecklare som skraddarsyr en träff efter de behov vårdnadshavarna har. Ingen vårdnadshavare har önskat en särskild träff med språkutvecklaren. Det kan bero på att denna når många av de nya vårdnadshavarna under andra former; sångstunder, familjedagar, träffar för barnlediga m m					
	Högläsning för alla	minst 8 st		15 st		
	Kommentar En van högläsare läser en text för vuxna åhörare och därefter samtalar men om det lästa. Insatsen ger både ingång till litteratur men också social samvaro. Detta har blivit en succé där högläsaren med omsorg valt litteratur som leder till fina och djupa diskussioner. Allmänt uppskattat.					
	Delad läsning för vuxna	minst 6 st		2 st		
	Kommentar I delad läsning får deltagarna lyssna till en text som sedan diskuteras utifrån olika frågeställningar. Det är ett sätt att knyta an till egna erfarenheter utan att behöva vara personlig eller konkret. Delad läsning har svårt att slå igenom, det finns troligen en rädsla från besökarna att de måste delta mer aktivt (vilket är fel). De få som kommer är däremot mycket nöjda. Vi funderar över form och funktion.					
	Banned books-vecka	minst 3 st		0 st		


Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Kommentar Under en vecka samlas många av Sveriges bibliotek och skolor kring aktiviteter som rör förbjudna böcker. Detta sker som ett led i att diskutera yttrandefrihet, demokrati och hur det ser ut runt om i världen. Banned book-week infaller i oktober månad.					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge alla kunskaper om säkerhet på nätet. (Kvalitetsmål)	Digital verkstad för allmänheten	minst 60 st		12 st		
	Kommentar Digital tisdag är en drop-in-verksamhet där Tingsrydsbor kan komma med sina frågor om olika digitala problem; allt från att få igång en ny mobil till om en e-post är en bluff eller ej. Hur man skaffar bank-id, vad en app är osv. Digital tisdag är en etablerad form för hjälp kring digitala problem och välkänt bland befolkningen. En mycket uppskattad insats i en tid när biblioteket nästan är den enda serviceinstitution som handhar oro kring det digitala. Vi hjälper till med frågor som bland annat borde handhas av banker, försäkringskassa m m. Under digital tisdag ryms också frågor om källkritik och påverkansmetoder.					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge alla förutsättningar att delta i det demokratiska arbetet (Kvalitetsmål)	Föreläsningar inom aktuella ämnen	minst 2 st		3 st		
	Kommentar Både Konsthallen och biblioteken i Tingsryd och Älmeboda har anordnat föreläsningar kring aktuella ämnen; en work-shop med Fria ordens hus i Växjö kring betydelsen av det egna skapandet i en demokratiprocess drog flera deltagare, en föreläsning kring "Demokratiparadoxen" gav upphov till nya tankar och förståelse och en fotografs historia kring bygdens utveckling i Älmeboda engagerade åhörarna i diskussion om ortens dåtid och framtid.					
	Samtal om aktuella frågor	minst 3 st		3 st		
Kommentar Många upplever att samtalsklimatet har hårdnat i Sverige. Biblioteket och konsten kommer att anordna samtal kring aktuella ämnen där samtalsklimatet skall präglas av respekt, lyhördhet och att man hjälper varandra att föra frågan framåt istället för att bevaka låsta positioner. Detta mål har visat sig gå in i föregående; föreläsningar och diskussioner hänger ofta väl samman.						

5.4.2 Bildningsnämnden stödjer och utvecklar det lokala kulturlivet och erbjuder en mångfald av kulturupplevelser för alla åldrar

Kultur- och biblioteksverksamheten bidrar till ett brett och inkluderande kulturliv genom insatser som uppmärksammar nationella minoriteter och stärker tillgången till kultur på flera språk. Arbetet med att synliggöra minoriteternas nationaldagar har i huvudsak genomförts, men når inte fullt ut uppsatta mål. Programverksamhet riktad mot de nationella minoriteterna har ännu inte genomförts, men planeras till hösten 2026.

Tillgången till litteratur på andra språk har ökat, men målnivån har inte uppnåtts. Sammantaget finns en tydlig inriktning mot ökad mångfald och inkludering, men resultatet visar behov av fortsatt utveckling för att bredda programutbudet och stärka genomförandekraften i relation till uppsatta mål.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge allmänheten ökat inflytande över verksamheterna (Utvecklingsmål)						
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att vidga programutbudet (Utvecklingsmål)	Program kring och av minoriteter	minst 2 st		0 st		
	Kommentar De av riksdagen utsedda nationella minoriteter är fortfarande inte riktigt kända. En föreläsningsserie som handlar om dessa kommer att öka kunskapen och utbytet. Programserie planerad till hösten 2026					
	Uppmärksamma nationaldagar	minst 5 st		4 st		



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	<p>Kommentar Skyltning, information och annat material har förevisats och lyfts fram på samtliga bibliotek under följande nationaldagar: 6 februari - Samernas nationaldag 24 februari - Sverige-finnarnas nationaldag 8 april - Romernas nationaldag Judarna har ingen särskild nationaldag men vi uppmärksammade Förintelsens minnesdag den 27 januari.</p>					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att öka tillgången till kultur på fler språk (Utvecklingsmål)	Inköp av aktuell litteratur på tyska, holländska och danska	minst 30 st		20 st		
	<p>Kommentar Till Tingsryds kommun flyttar personer från Nederländerna, Danmark och Tyskland och att ge dessa möjlighet att fortsätta läsa på modersmålet ger dem bättre möjlighet att lära sig svenska samtidigt som bibliotekens utbud breddas. En tyskfödd bibliotekarie har stått för urvalet av 20 titlar skönlitteratur på tyska. Danska böcker i samma omfattning är på väg.</p>					



5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Bildningsnämndens verksamheter bidrar till ökad samverkan mellan skola och det lokala näringslivet

Resultaten visar att arbetet med att stärka barns och elevers förståelse för närsamhället och arbetslivets betydelse är väl etablerat i förskola och anpassad grundskola, där måluppfyllelsen är hög och arbetet följer fastställda planer. I förskolan sker kontakter med lokala samhällsaktörer på ett varierat och meningsfullt sätt, vilket bidrar till barns förståelse för olika samhällsfunktioner. Samtidigt finns potential att bredda och fördjupa dessa kontakter ytterligare.

Inom grundskolan når de flesta klasser målen, men viss variation mellan enheter visar på behov av ökad systematik för att säkerställa likvärdighet i genomförandet. I gymnasieskolan framträder ett tydligare utvecklingsbehov, då en betydande andel elever inte upplever att studie- och yrkesvägledningen i tillräcklig grad stödjer dem i att göra välgrundade val. Sammantaget indikerar resultaten att undervisningens innehåll och organisation, särskilt i gymnasieskolan, behöver stärkas och tydligare kopplas till elevernas framtida utbildnings- och yrkesval för att säkerställa likvärdighet och kvalitet i hela utbildningskedjan.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn i förskolan ges förutsättningar att utforska och förstå olika aspekter av samhället (Utvecklingsmål)	Andel förskolor som har besökt eller haft besök av något lokalt företag eller samhällsfunktion i närområdet	100 %		100 %	100 %	
	<p>Kommentar Under året har samtliga förskolor haft någon form av kontakt med lokala samhällsaktörer. Det kan handla om besök till bibliotek, vilket stärker barnens språkutveckling, eller möten med exempelvis äldreboenden och brandkår, som bidrar till empati, trygghet och förståelse för olika samhällsfunktioner. Denna samverkan visar att vi lyckats öppna förskolan mot omvärlden och skapat meningsfulla lärandesituationer i autentiska miljöer. Framöver ser vi möjligheter att bredda kontakterna ytterligare, exempelvis genom att bjuda in lokala yrkesverksamma till verksamheten.</p>					
Anpassad grundskola: Varje elev har inblick i närsamhället och dess	Andel klasser som har genomfört aktiviteter utifrån planen Skola-arbetsliv	100 %		100 %	100 %	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
arbetsliv (Utvecklingsmål)	Kommentar SYV planen återföljs med de aktiviteter som återfinns i planen.					
Grundskola: Varje elev får kännedom om närsamhället och dess arbetsliv (Utvecklingsmål)	Andel klasser som har genomfört aktiviteter utifrån planen Skola-arbetsliv	100 %		97 %	97 %	
	Kommentar Majoriteten av klasserna följer SYV-planen. Systematik saknas på någon enhet, men är uppmärksammat inför uppstarten av ett nytt läsår.					
Gymnasieskola: Varje elev har kännedom om arbetslivets villkor, särskilt inom sitt studieområde, samt om möjligheter till fortsatt utbildning, praktik och arbete. (Utvecklingsmål)	Andel elever som upplever att studie- och yrkesvägledning har gett dem goda förutsättningar att göra välgrundade val för studie- och yrkesliv	100 %		76 %	76 %	
	Kommentar Enligt den senaste undersökningen gav utfallet att 76 % var nöjda med den studie- och yrkesvägledning har gett dem goda förutsättningar att göra välgrundade val. Vi behöver vara mer aktiva för att medvetandegöra den stöttning som faktiskt finns att tillgå på skolan.					

6 Analys av kvalitetsmål

Sammantaget visar kvalitetsmålen en stabil grund, men också ett behov av att minska variation i kvalitet och resultat samt att stärka systematiken i uppföljning och tidiga insatser.

Övergripande iakttagelser

- God grund och väl fungerande arbetssätt: Flera delar av verksamheten uppvisar stabila rutiner och når en god måluppfyllelse, vilket tyder på att grundläggande processer och uppföljning fungerar.

Prioriterade fokusområden

- Ökad likvärdighet genom tydligare gemensamma strukturer och arbetssätt samt en uppföljning som synliggör variation mellan olika enheter och grupper.
- Svenska som andraspråk. Fokus omfattar både organisation, undervisning och utfall i måluppfyllelse.
- Organisera för systematisk uppföljning genom att stärka kopplingen mellan resultat, analys och beslutade åtgärder samt säkerställa att uppföljning sker återkommande och jämförbart.
- Närvarofrämjande arbete. Utveckla ett mer förebyggande och strukturerat arbetssätt för att minska frånvaro och säkra kontinuitet i undervisning och stödinsatser.
- Användning av AI i undervisningen

7 Analys av utvecklingsmål

Analysen av utvecklingsmålen indikerar att verksamheten vilar på en stabil grund, där flera insatser upplevs som meningsfulla och bidragande till trygghet och stöd. Samtidigt krävs ökad likvärdighet och bättre uppföljningsrutiner i vissa delar, för att resurser och arbetsmetoder ska kunna riktas mot relevanta behov och ge önskad effekt.

Övergripande observationer

Trygghet och bemötande framstår som en betydande styrka: Återkopplingarna vittnar generellt om positiva erfarenheter gällande trygghet och ett engagerat relations- och stödarbete.

8 Ekonomi

Helårsprognosen för bildningsnämnden baseras på prognos från samtliga chefer och budgetansvariga i våra verksamheter. Prognosen omfattar även centrala verksamheter såsom köp och försäljning av utbildning, skolskjuts, elevhälsa, central administration och nämnd. Helårsprognosen visar ett resultat på -313 tkr. Detta motsvarar en avvikelse på 0,09 % av budget vilket innebär att nämndens ekonomi bedöms vara i balans.

Riktvärdet för förbrukning till och med april uppgår till 33,3 %. Det ackumulerade utfallet uppgår till 33,2 %, vilket indikerar en förbrukning i linje med budget. Periodens utfall visar att:

- Intäkterna uppgår till 34,4 % av årsbudget
- Personalkostnaderna uppgår till 33,4 % av årsbudget
- Övriga kostnader uppgår till 33,2 % av årsbudget

De största prognostiserade avvikelserna återfinns inom följande verksamheter:

- Anpassad grundskola redovisar ett underskott om 2 090 tkr, främst till följd av ett ökat elevantal i verksamheten.
- Fritidshemmet redovisar ett överskott om 2 023 tkr, vilket huvudsakligen förklaras av lägre personalkostnader. Det finns dock en viss osäkerhet i utfallet då personal arbetar över flera verksamhetsformer, såsom grundskola och förskoleklass.
- Gymnasieverksamheten förväntas få ökade kostnader om 985 tkr till följd av ett högre elevantal till hösten och därmed ett ökat behov av köp av utbildning.
- Inom anpassad gymnasieskola finns en positiv avvikelse om 900 tkr, vilket beror på att en elev har blivit folkbokförd i annan kommun.

Prognosen visar större avvikelser inom vissa verksamheter till följd av förändringar i elevvolymen men sammantaget bedöms ekonomin vara i balans. Fortsatt uppföljning av elevutveckling och personalkostnader är viktigt för att säkerställa att nämnden håller sig inom tilldelad budgetram.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd	769	242	0	769	0
302	Stöd till kulturföreningar	230	0	0	230	0
310	Stöd till studieförbund	261	0	0	261	0
315	Allmän kulturverksamhet	302	56	0	302	0
320	Bibliotek	10 272	3 362	500	9 772	500
331	Kulturskola	2 949	975	0	2 926	23
350	Fritidsgårdar	1 763	839	-400	2 163	-400
407	Förskola	73 391	24 620	-23	73 953	-562
412	Pedagogisk omsorg	500	143	0	464	36
425	Fritidshem	15 738	4 578	164	13 715	2 023
435	Förskoleklass	9 226	3 244	348	9 471	-245
440	Grundskola	152 273	51 102	458	151 989	284
443	Anpassad grundskola	14 196	5 485	-1 590	16 286	-2 090
450	Gymnasieskola	72 704	23 338	543	73 689	-985
453	Anpassad gymnasieskola	3 378	707	0	2 478	900
490	Central administration	5 168	1 869	0	4 965	203
Summa		363 120	120 560	0	363 433	-313

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-44 198	-15 211	558	-43 847	-351
Personalkostnader	217 347	72 691	-22	217 150	197
Övriga kostnader	189 971	63 080	-536	190 130	-159
Summa	363 120	120 560	0	363 433	-313

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
90500	Inventarier	62	0	0	62	0
90504	Inventarier Anpassad grundskola	100	0	0	100	0
90505	Solskydd Dackeskolan 7-9	330	0	0	330	0
90508	Inventarier Lekbackens fsk	170	0	0	170	0
50513	Inventarier Nyckelpigans fsk	80	0	0	80	0
90521	Inventarier Dackeskolan F-6	90	0	0	90	0
90523	Inventarier Wasaskolan	90	0	0	90	0
90524	Inventarier Bullerbyns fsk	60	0	0	60	0
90549	Inventarier Trojaskolan	140	0	0	140	0
90557	Inventarier Linnerydsskolan	170	0	0	170	0
50558	Inventarier Dackeskolan 7-9	90	0	0	90	0
90562	Inventarier Urshultsskolan	60	0	0	60	0
90565	Inventarier Väckelsångsskolan	150	0	0	150	0
Summa		1 592	0	0	1 592	0

Investeringsbudgeten om 1 592 tkr bedöms förbrukas i sin helhet

9 Utsikter för resten av året

Reformerna

Under 2026 inleds införandet av ett stort antal reformer som på många vis kommer att förändra skolväsendet. Förändringarna behöver hanteras stegvis och prioriteras, med stöd till berörda verksamheter. De samlade reformerna innebär ett omfattande införande- och förändringsarbete under flera år, med krav på nya rutiner, styrdokument, kompetensutveckling, kommunikation och uppföljning. Arbetet kommer att ta betydande tid och resurser i anspråk i styrkedjans alla delar, särskilt i perioder när flera reformer ska omsättas samtidigt. Sammantaget innebär detta en ökad belastning i en redan ansträngd vardag, vilket gör det extra viktigt att vi håller nere parallella utvecklingsspår och administrativt merarbete under reformperioden.

Gymnasieskolan

Läsåret 2026/2027 blir det sista läsåret då den kommunala gymnasieskolan startar upp en årskurs 1, vilket innebär att verksamheten successivt går in i en nedfasningsperiod parallellt med förberedelser för övergång till ny huvudman. Nedfasningen medför betydande utmaningar kopplade till ekonomi, kompetensförsörjning, organisation, planering av lokaler och utrustning samt tryggheten för elever och personal under övergångsperioden. Samtidigt behöver kontinuitet och kvalitet i utbildningen säkerställas för kvarvarande elever. Verksamhetsövergången ställer därmed höga krav på samordning, tydlig kommunikation och långsiktig planering för att skapa stabila förutsättningar inför att den fristående aktören tar över driften av gymnasieskolan i kommunen.

Anpassningar i förskolan

Det minskande antalet barn i förskoleåldern innebär sammantagna behov av anpassningar i förskoleorganisationen för att nå en långsiktigt hållbar resursanvändning med bibehållen kvalitet. Kommunens personaltätetsmål om 5,9 barn per årsarbetare utgör en gemensam utgångspunkt för resursfördelningen och syftar till likvärdiga förutsättningar i verksamheten. Samtidigt tillförs mindre enheter, där barnantalet genererar färre än 6,0 årsarbetare, medel upp till denna nivå i ett kompensatoriskt syfte. Detta innebär att dessa enheter i begränsad utsträckning påverkas av anpassningar, trots ett minskande barnantal även där. De kompensatoriska tillskotten bidrar dock till en fördyrad organisation och medför att anpassningar i första hand behöver genomföras i andra delar av förskolan. Sammantaget aktualiserar detta behovet av svåra men nödvändiga avvägningar mellan likvärdighet, kompensation och ekonomisk hållbarhet i hela förskoleorganisationen.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Vård- och omsorgsnämnd

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	7
5 Styrkort	8
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	8
5.1.1 Vård- och omsorgsnämndens medarbetare har en hög grundkompetens samt en god andel specialistkompetens för att kunna möta behoven hos dem vi är till för.....	8
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2).....	9
5.2.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för att tillse att verksamheterna inom vård och omsorg har tillgång till rent vatten.....	9
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	9
5.3.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för större användning av klimatanpassade varor, produkter och tjänster.....	9
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	9
5.4.1 Vård- och omsorgsnämnden säkerställer en god och nära vård och omsorg genom förebyggande insatser, omvårdnad och service samt kvalificerad vård.....	9
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	10
5.5.1 Vård- och omsorgsnämnden har en hög grad av digitalisering, och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet.....	10
6 Analys av kvalitetsmål	12
7 Analys av utvecklingsmål	14
8 Ekonomi	17
9 Utsikter för resten av året	19

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

Vård- och omsorgsnämndens vision är:

Vård och omsorg av hög kvalité efter behov med bästa bemötande, delaktighet och trygghet för våra medborgare.

2 Nämndens uppdrag

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för följande verksamheter:

- Äldreomsorg
- Omsorg funktionsnedsättning
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Färdtjänst (Region Kronoberg utförare)
- Bostadsanpassningsbidrag

3 Förutsättningar vid årets början

Vid årets början präglas nämndens verksamhet av ett fortsatt fokus på kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö, där individens behov står i centrum. Verksamheten bedrivs inom ramen för fastställd budget och givna uppdrag, vilket innebär krav på god ekonomisk hushållning och effektiv resursanvändning.

De ekonomiska förutsättningarna påverkas av ett fortsatt kostnadstryck, bland annat kopplat till personal, demografiska förändringar samt ökade behov inom verksamheterna. Samtidigt finns en osäkerhet kopplad till den samhällsekonomiska utvecklingen, vilket kan påverka både kostnader och tillgången till riktade statsbidrag under året.

- Samverkan

För att nämnden ska lyckas med sitt uppdrag krävs väl fungerande samverkan både internt och externt. Exempel på befintlig samverkan är med Region Kronoberg, övriga kommuner i länet, Vård- och omsorgscollege samt arbets- och välfärdsförvaltningen.

- God och nära vård

Omställningen till en god och nära vård och omsorg är en central förutsättning och fortsätter under året. Detta innefattar samverkan med primärvård och ambulans samt utveckling av arbetssätt, såsom införande av läkemedelsautomater, digitala hjälpmedel och ökat fokus på förebyggande insatser.

- Ny socialtjänstlag

Den nya socialtjänstlagen utgör en viktig förändringsfaktor under året. Verksamheterna behöver anpassa arbetssätt och säkerställa att lagens intentioner efterlevs. Under året tillkommer även språkkrav inom äldreomsorgen som påverkar verksamheternas planering och kompetensförsörjning.

- Omsorg funktionsnedsättning

Inom omsorg funktionsnedsättning förväntas ökade behov, bland annat kopplat till neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), boendestöd och servicebostäder. Även inom barn- och ungdomsområdet samt daglig verksamhet/sysselsättning syns ökade behov. Antalet ansökningar om förhandsbesked tenderar att öka, vilket delvis kan kopplas till att kommunen har privata utförare där individer är placerade från andra kommuner.

- Statsbidrag och projekt

Statsbidrag och projektmedel utgör en kompletterande finansiering av verksamhet och utvecklingsarbete. Förutsättningarna varierar under året och är beroende av nationella prioriteringar och beslut, vilket medför en osäkerhet i planeringen.

- Personal och arbetsmiljö

Det finns fortsatt utmaningar kopplade till korttidssjukfrånvaro, samtidigt som den samlade frisknärvaron ökar. Arbetet med att stärka arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron är en viktig förutsättning för verksamhetens stabilitet.

- Kompetensförsörjning

För att möta framtida behov krävs ett långsiktigt arbete med kompetensförsörjning. Förväntade pensionsavgångar och konkurrens om arbetskraft ställer krav på att vara en attraktiv arbetsgivare. Insatser sker bland annat genom kompetensutveckling, karriärvägar, introduktionsprogram och handledarutbildningar. SKR:s satsning Yrkesresan är en del i detta arbete.

- Medarbetarengagemang (HME)

Det är fortsatt viktigt att bibehålla goda resultat i HME-index. Insatser för att stärka engagemang, delaktighet och ledarskap genomförs utifrån ett salutogent förhållningssätt.

- Uppdrag – förändring av städinsats

Nämnden har ett uppdrag att initiera en förändring av hur städinsatser utförs inom hemtjänst och särskilt boende. Syftet är att förbättra kvaliteten, frigöra tid för vårdpersonal och bidra till effektivare resursanvändning, exempelvis genom alternativa utförare eller ny teknik.

4 Väsentliga händelser under perioden

Under perioden har flera väsentliga händelser påverkat nämndens verksamhet:

Arbetet med att ta fram en kommunövergripande strategi för psykisk hälsa, suicidprevention, våldsprevention och ANDTS har inletts i samverkan mellan flera förvaltningar. Samverkan har även utvecklats tillsammans med Region Kronoberg och andra aktörer, bland annat avseende brandskydd för särskilt utsatta.

Inom omställningen till god och nära vård har planering påbörjats för införande av välfärdsteknik på korttidsavdelningen Örnen, och arbete med revidering av beredskapsplan enligt nytt regelverk inom HSL har initierats.

Med anledning av den kommande nya socialtjänstlagen har en gemensam workshop genomförts och arbete har inletts med att ta fram en handlingsplan. En arbetsgrupp för insatser utan behovsprövning (IUB) har tillsatts.

Förvaltningen har under perioden erhållit cirka 4 mnkr i stats- och projektbidrag samt rekviderat ytterligare 5 mkr, bland annat kopplat till ny socialtjänstlag, habiliteringsersättning, god och nära vård, etc





Kommunfullmäktige har beslutat om breddinförande av förändrad måltidshantering efter genomförd pilotverksamhet.

Arbetet med den uppsökande verksamheten har vidareutvecklats i en ny form, där myndighetsenheten och kommunrehab gemensamt har påbörjat arbetet. Allmän information ges vid alla träffpunkter och samtliga personer som fyller 80 år erbjuds ett hembesök.

5 Styrkort

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Vård- och omsorgsnämndens medarbetare har en hög grundkompetens samt en god andel specialistkompetens för att kunna möta behoven hos dem vi är till för


Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna inom ÅO, OF och Hemsjukvården arbetar för att anställa personal med adekvat utbildning (Kvalitetsmål)	Andelen omvårdnadspersonal med omvårdnadsutbildning eller motsvarande	minst 85 %		81 %	84 %	82 %
Verksamheten inom Hemsjukvården ska arbeta för att öka andelen sjuksköterskor med någon form av specialistutbildning (Utvecklingsmål)	Andelen sjuksköterskor med specialistutbildning	minst 30 %		24 %	21 %	27 %
Verksamheten ska arbeta med att minska den arbetade tiden som utförs av timanställda (Utvecklingsmål)	Andel arbetstid utförd av timanställda	högst 10 %		11,7 %	17 %	10 %
	Kommentar Utfall tom 31 mars. Utfall samma period 2025 var 10%.					
Verksamheten ska verka för att antalet specialistutbildade omvårdnadspersonal ökar (Utvecklingsmål)	Andel specialistutbildade omvårdnadspersonal	minst 3 %		2 %	1,5 %	1,5 %

5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.2.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för att tillse att verksamheterna inom vård och omsorg har tillgång till rent vatten






5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för större användning av klimatanpassade varor, produkter och tjänster

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska bidra till att minska matsvinnet vid lunchserveringarna på särskilda boenden inom ÄO (Utvecklingsmål)	Mätning av tallrikssvinnet vid lunch som serveras på särskilda boende inom ÄO, max gram/tallrik	25 gram		25,5 gram	27,7 gram	1,9 gram

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.4.1 Vård- och omsorgsnämnden säkerställer en god och nära vård och omsorg genom förebyggande insatser, omvårdnad och service samt kvalificerad vård



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska i teamsamverkan arbeta för att antalet enskilda personer med någon form av omsorgsinsats ska vara nöjda med kvalitén (Kvalitetsmål)	Andel nöjda som har insatser från omsorgen funktionsnedsättning	minst 90 %			86 %	87 %
	Kommentar Under 2026 ordnas ingen nationell undersökning så det kommer göras en egen variant. Resultat kommer under hösten.					
	Andel nöjda som bor på särskilt boende, ÄO	minst 90 %			90 %	86 %
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
Verksamheterna ska verka för att nattfastan inte ska överstiga 11 timmar (Kvalitetsmål)	Andel nöjda med insatser från hemtjänsten	minst 90 %			95 %	91 %
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
Verksamheterna ska verka för att nattfastan inte ska överstiga 11 timmar (Kvalitetsmål)	Nattfasta i genomsnitt på särskilt boende inom ÄO	11 Timmar			13 Timmar	13,3 Timmar
	Kommentar Mäts under hösten					
Samtliga verksamheter ska arbeta för att	Personalkontinuitet inom hemtjänsten	högst 10 st			10 st	10 st

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
få en så hög personalkontinuitet som möjligt (Utvecklingsmål)	Kommentar Mäts under hösten					
Samtliga verksamheter ska verka för ett hållbart medarbetarengagemang (Utvecklingsmål)	Totalt HME	minst 78	—		80	77
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	HME-delindex motivation	minst 78	—		80	
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	HME-delindex ledarskap	minst 78	—		80	
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	HME-delindex styrning	minst 78	—		80	
Kommentar Resultat kommer under hösten						
Samtliga verksamheter ska aktivt arbeta för att öka frisknärvaron (Kvalitetsmål)	Frisknärvaro VON	minst 94 %	◆	92,59 %	92,55 %	92,24 %
	Kommentar Utfall tom 31 mars. Utfall samma period 2025 var 91,14%.					
Verksamheterna ska aktivt arbeta för att inkludera och skapa delaktighet för närstående/anhöriga (Kvalitetsmål)	Andel anhöriga som upplever att samarbetet med äldreboendet fungerar bra eller mycket bra	minst 90 %	—			
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	Andel anhöriga som upplever att samarbetet med hemtjänsten fungerar bra eller mycket bra	minst 90 %	—			
Kommentar Resultat kommer under hösten						

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Vård- och omsorgsnämnden har en hög grad av digitalisering, och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska arbeta med hemtjänstindex för att förbättra de områden där det finns förbättringsområden (Utvecklingsmål)	Rankingen hemtjänstindex	max 100	—		203	96
	Kommentar Resultat kommer i december					
Verksamheterna ska arbeta för att införa alternativ	Antalet läkemedelsautomater i drift	minst 15 st	■	11 st	10 st	11 st

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
av digitaliserade hjälpmedel (Utvecklingsmål)	Antalet digitala tillsyn i drift	minst 80 st		58 st	61 st	
	Kommentar 22 i ordinärt boende 36 i särskilt boende					
	Antal nya digitala välfärdsstöd som införs i verksamheten	minst 1 st				
	Kommentar Mäts vid årsbokslut					

6 Analys av kvalitetsmål

Verksamheterna inom ÄO, OF och Hemsjukvården arbetar för att anställa personal med adekvat utbildning

Utfallet vid delåret visar att andelen personal med adekvat utbildning ligger under målvärdet och något lägre än föregående år. Utifrån pågående kompetenshöjande insatser och rekryteringsarbete bedöms förutsättningarna finnas för en förbättring under året, men målvärdet om minst 85 procent bedöms vara utmanande att fullt ut nå vid årets slut. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Utbildning via äldreomsorgslyftet pågår och riktar sig till fler yrkesgrupper
- Två yrkesambassadörer representerar genom Vård och Omsorgs College och marknadsför vård- och omsorgsycket på yrkesdagar och mässor, planering pågår för 2026
- Genom att erbjuda intern och extern utbildning, fortbildning och kompetensutveckling kan verksamheten uppmuntra medarbetare att stanna och utvecklas
- Att vid nyrekrytering jobba för att anställa medarbetare med adekvat utbildning
- Yrkesresan pågår inom omsorg funktionsnedsättning och under 2026 pågår uppstarten av äldreomsorgens resa
- Samverkan med Vuxenutbildningen i Tingsryd kring att starta en utbildning mot LSS och funktionsnedsättning, stödassistent
- KTC (kliniskt träningscentrum) erbjuder utbildning ute på enheterna
- Upstart av ett yrkesråd tillsammans med vuxenutbildningen

Verksamheterna ska i teamsamverkan arbeta för att antalet enskilda personer med någon form av omsorgsinsats ska vara nöjda med kvalitén

Resultat för aktuella mått föreligger ännu inte vid delåret, då uppföljning sker genom externa nationella enkäter. Utifrån tidigare års utfall samt pågående arbete med kvalitet, bemötande och teamsamverkan bedöms måluppfyllelse kunna uppnås vid årets slut. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Förvaltningen använder SKR:s brukarundersökning inom området funktionsnedsättning. Utfall och analys redovisas under hösten.
- Enkäten *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?* genomförs via Socialstyrelsen. Utfall och analys redovisas under hösten.
- Fortsatt arbete kring vikten av ett korrekt och gott bemötande. Dialog förs kontinuerligt i arbetsgrupper för att skapa trygghet och kvalitet i mötet med den enskilde.
- Kvalitetsgrupp och verksamheternas kvalitetsträffar fortsätter som en del av det systematiska kvalitetsarbetet.

Verksamheterna ska verka för att nattfastan inte ska överstiga 11 timmar

Resultat för aktuellt mått föreligger ännu inte vid delåret, då mätning genomförs en gång per år under hösten. Utifrån tidigare resultat och pågående arbete bedöms en förbättrad måluppfyllelse kunna ske under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Årlig uppföljning av nattfasta sker under hösten.
- Fortsatt arbete med rutiner kring kvälls- och morgonmål inom särskilt boende.

Samtliga verksamheter ska aktivt arbeta för att öka frisknärvaron

Resultat för aktuellt mått visar ännu en frisknärvaro under målvärdet, men med en stabil nivå jämfört med tidigare år. Utifrån pågående arbete med arbetsmiljö, ledarskap och rehabiliterande insatser bedöms en förbättrad måluppfyllelse kunna ske under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Medarbetarenkät genomförs under hösten med efterföljande arbete med handlingsplaner.
- Tidiga och systematiska insatser kopplade till rehabilitering, samtal och anpassningar.
- Arbete genom exempelvis medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar, dialogmöten och skyddskommittéer som stärker friskfaktorer.
- Fortsatt arbete med verksamhetsnära ledarskap.
- Fokus på arbetsklimat och efterlevnad av värdegrund.
- Ökat nyttjande av friskvårdsbidrag.

Verksamheterna ska aktivt arbeta för att inkludera och skapa delaktighet för närstående/anhöriga

Resultat för aktuella mått föreligger ännu inte vid delåret, då uppföljning sker genom nationella enkäter. Arbetet med att skapa delaktighet för anhöriga påverkas av krav på samtycke från den enskilde, vilket innebär en utmaning i arbetet. Utifrån pågående insatser och förstärkt stöd till anhöriga bedöms måluppfyllelse kunna uppnås vid årets slut. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Enkäten *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?* genomförs via Socialstyrelsen, med utfall och analys under hösten.
- Anhörigsamordnaren har påbörjat sitt arbete med information till allmänheten, uppstart av anhörigrupper samt samverkan med andra kommuner.
- Träffpunktens verksamhet inom äldreomsorgen riktar sig även till anhöriga.

7 Analys av utvecklingsmål

Verksamheten inom Hemsjukvården ska arbeta för att öka andelen sjuksköterskor med någon form av specialistutbildning

Utfallet vid delåret visar att andelen sjuksköterskor med specialistutbildning fortsatt ligger under målvärdet, men har förbättrats jämfört med föregående år. Möjligheterna att öka andelen påverkas av rekryteringsunderlaget samt utbildningstidens längd. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet vara svårt att fullt ut uppnå under året, även om pågående insatser bidrar till en långsiktig positiv utveckling. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Rekryteringsunderlaget är styrande för möjligheten att öka andelen specialistutbildade sjuksköterskor.
- Vid nyrekrytering arbetar verksamheten för att anställa medarbetare med relevant specialistutbildning.
- Avtal och budget för akademisk specialisttjänstgöring (AST) finns och utgör en viktig långsiktig satsning.

Verksamheten ska arbeta med att minska den arbetade tiden som utförs av timanställda

Utfallet visar att andelen arbetstid som utförs av timanställda fortsatt ligger över målvärdet. Arbetet med att minska andelen timanställda försvåras av ett minskande rekryteringsunderlag med rätt kompetens samt av villkor i kollektivavtal som påverkar användningen av timanställda. Samtidigt bedöms pågående förbättringar i planering och bemanning bidra till en successiv förbättring under året. Sammantaget bedöms en förbättrad måluppfyllelse kunna ske, även om målvärdet kan vara svårt att fullt ut nå under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Arbetet med att utveckla fungerande samplanering i samtliga verksamheter fortsätter.
- Fortsatt arbete med att öka frisknärvaron (se analys ovan).
- Fortsatt utveckling av planering av verksamhetsbehov och bemanningskrav i syfte att minska behovet av tillfälliga anställningar.
- Arbetet med att planera all frånvaro som kan planeras fortsätter.

Verksamheten ska verka för att antalet specialistutbildade omvårdnadspersonal ökar

Utfallet vid delåret visar att andelen specialistutbildad omvårdnadspersonal fortsatt ligger under målvärdet, med en mindre ökning. Möjligheterna att öka andelen påverkas av rekryteringsförutsättningar samt att vidareutbildning till stor del är den enskildes eget val och kräver längre tid. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet vara svårt att uppnå under året, men pågående insatser bedöms bidra till en långsiktig kompetensutveckling som stärker den lagstyrda verksamheten. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Samverkan med utbildningsinstitutioner samt stöd vid avsiktsförklaringar för att möjliggöra specialistutbildning.
- Verksamheten uppmuntrar till vidareutbildning, även om beslut om studier ligger hos den enskilde.
- Vid nyrekrytering eftersträvas att anställa medarbetare med relevant specialistutbildning.
- Specialistutbildning för undersköterskor ingår inom äldreomsorgslyftet; för närvarande genomför två medarbetare specialistutbildning.
- Pågående arbete med att utveckla demensteam.
- Pågående arbete med att utveckla rollen kvalitetsundersköterska.
- Inom omsorg funktionsnedsättning genomförs en satsning på specialpedagog som stöd för verksamheten

Verksamheterna ska bidra till att minska matsvinnet vid lunchserveringen på särskilda

boenden inom ÄO

Utfallet visar att matsvinnet vid lunchservering fortfarande ligger något över målvärdet. Genom förstärkt samverkan med måltidsenheten och en tydlig mätmetod bedöms förutsättningarna för förbättring ha stärkts. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Pågående och intensifierad samverkan med måltidsenheten.
- Mätmetod för uppföljning av matsvinn har tagits fram i samarbete med måltidsenheten.

Samtliga verksamheter ska arbeta för att få en så hög personalkontinuitet som möjligt

Resultat för aktuellt mått föreligger ännu inte vid delåret, då uppföljning sker i höst. Förutsättningarna för att bibehålla och på sikt förbättra personalkontinuiteten bedöms vara goda. Samtidigt innebär en fortsatt hög andel timvikarier en risk för att kontinuiteten påverkas negativt. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Arbetet med fast omsorgskontakt används som utgångspunkt i både planering och utförande av insatser.
- Fortsatt utveckling av verksamhetsnära planering i syfte att stärka personalkontinuiteten över tid

Samtliga verksamheter ska verka för ett hållbart medarbetarengagemang

Resultat för aktuella mått föreligger ännu inte vid delåret, då medarbetarenkät genomförs under hösten. Tidigare års utfall visar dock att HME-index i huvudsak ligger över målvärdet. Utifrån detta samt pågående arbete med ledarskap, värdegrund och uppföljning av handlingsplaner bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Aktivt arbete med uppföljning av handlingsplaner kopplade till HME.
- Fortsatt värdegrundsarbete i samtliga verksamheter.
- Fortsatt fokus på verksamhetsnära ledarskap.
- Arbete för att stärka ett aktivt medarbetarskap.

Verksamheterna ska arbeta med hemtjänstindex för att förbättra de områden där det finns förbättringsområden

Resultat för aktuellt mått föreligger ännu inte vid delåret, då hemtjänstindex bygger på enkät- och enhetsundersökningar som genomförs under våren och redovisas under hösten. Tidigare års utfall visar förbättringspotential inom flera områden. Utifrån påbörjat och planerat förbättringsarbete bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Genomförande av framtagna handlingsplan kopplad till hemtjänstindex.
- Uppföljning av resultat från enkät- och enhetsundersökningar som genomförs under våren.
- Väckelsångs hemtjänst har infört verksamhetsnära planering som en del av utvecklingsarbetet

Verksamheterna ska arbeta för att införa alternativ av digitaliserade hjälpmedel

Utfallet visar att införandet av digitaliserade hjälpmedel pågår, men att samtliga målvärden ännu inte har uppnåtts. Utvecklingen bedöms dock gå i rätt riktning genom pågående införanden, upphandlingar och omvärldsbevakning. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året, även om införandet påverkas av tekniska, organisatoriska

och utbildningsmässiga förutsättningar. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Fortsatt införande av ytterligare läkemedelsrobotar.
- Fortsatt arbete med digital tillsyn; totalt är för närvarande 71 trygghetskameror i drift (52 inom särskilt boende och 19 inom ordinärt boende).
- Pågående arbete med digitala lösningar som alternativ till traditionella arbetsätt, inklusive omvärldsspaning och i vissa fall upphandling.
- Upphandling av nytt verksamhetssystem pågår.

8 Ekonomi

Utfall

Utfallet för perioden uppgår till 131,1 mkr, vilket motsvarar 32,8% av budgeten (riktpunkt 33,3%). Utfallet ligger därmed något under riktpunkten.

Fördelning per huvudområde för första delåret visar:

- äldreomsorg: 60,8 mkr (32,5% av budget)
- omsorg funktionsnedsättning: 30,5 mkr (31,5% av budget)
- hälso- och sjukvård: 18,7 mkr (30,8% av budget)
- gemensam stab och förvaltning: 20,9 mkr (38,7% av budget)

Sammantaget är utfallet stabilt och följer plan, även om vissa verksamheter och kostnadslag ligger något högre eller lägre än genomsnittet, främst med ökade resurser inom hemtjänst, ökade kostnader inom förbandsmaterial, bilar samt färdtjänstkostnader.

Prognos helår 2026

Helårsprognosen är i nuläget i nivå med budget. Samtidigt finns faktorer/risker som behöver följas noggrant:

- något högre utfallstakt inom delar av förvaltning (köpta platser, färdtjänst, ökade resurser hemtjänst, bemanning legitimerad personal)
- personalkostnader som ligger något över riktpunkt (sommaren, smittoutbrott, nytt kollektivavtal)
- osäkerhet kring Migrationsverkets finansiering

I nuläget är dock bedömningen att dessa faktorer bör kunna hanteras inom befintlig ram.

Sammanfattning

Årets början har fortlöpt enligt plan. Arbetet med bemanningsplanering är ständigt pågående. Frisknärvaron inom förvaltningen har en fortsatt positiv trend.

Verksamheten visar efter perioden en ekonomi i balans, med ett utfall som i stort följer budget.

Det finns en stabilitet i prognosen där samtliga verksamheter bedömer att budgeten kommer att hållas. Samtidigt är det viktigt att fortsatt följa utvecklingen av personalkostnader och övriga kostnader, då dessa i viss mån ligger något över riktvärde.

Förvaltningen kommer att fortsätta arbetet med:

- uppföljning av kostnadsutveckling
- effektiv bemanningsplanering
- löpande analys av verksamheternas ekonomiska läge

Genom att följa, analysera och stötta verksamheten framåt bedömer förvaltningen att förutsättningarna att bibehålla en budget i balans är god, utifrån att ovan nämnda risker inte inträffar.

Investeringar

Prognos på investeringarna löper enligt plan.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd	620	205	0	620	0
510	Gem stab och förvaltning	54 110	20 946	0	54 110	0
512	Äldreomsorg	187 254	60 812	0	187 254	0
513	Omsorg funktionsnedsättning	96 893	30 488	0	96 893	0
514	Hälso- och sjukvård	60 712	18 695	0	60 712	0
Summa		399 589	131 146	0	399 589	0

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-75 998	-25 932	0	-75 998	0
Personalkostnader	344 919	111 595	0	344 919	0
Övriga kostnader	130 668	45 483	0	130 668	0
Summa	399 589	131 146	0	399 589	0

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
	Inventarier	680	191	0	680	0
	Vårdsängar	100	100	0	100	0
	Övergripande investeringar	2 301	11	0	2 302	-1
	Solhaga Solrum	400	399	0	399	1
Summa		3 481	701	0	3 481	0

9 Utsikter för resten av året

Fortsatt fokus på kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö med individens behov i centrum bedöms vara avgörande för nämndens verksamheter under resten av året. Ett antal områden bedöms särskilt påverka förutsättningarna.

- Sommaren

Att säkerställa att samtliga medarbetare kan ta ut sin lagstadgade semester med bibehållen kvalitet i verksamheten är en återkommande utmaning inom vård och omsorg. Detta kräver en omfattande rekrytering av sommarvikarier, vilket bedöms vara fortsatt utmanande. Sammantaget är rekryteringsläget utmanande, vissa enheter bedöms ha större svårigheter än andra vilket kan påverka bemanning och arbetsmiljö under sommaren.

- Smittspridning

Det är fortsatt svårt att prognostisera utbrott av exempelvis covid-19, influensa och vinterkräksjuka. Samtidigt bedöms det sannolikt att fler utbrott kan inträffa under höst och vinter, vilket kan innebära ökad belastning på verksamheterna och påverkan på bemanning och kontinuitet.

- Ny socialtjänstlag

Arbetet med nuläges- och behovsanalyser samt omställningsarbete med anledning av den nya socialtjänstlagen bedöms fortsätta prägla verksamheterna under resten av året. Arbetet med insatser utan behovsprövning (IUB) avses slutföras och förslag på aktuella insatser förväntas presenteras för nämnden. Salutogent synsätt är fortsatt en viktig del av förvaltningens arbete och ytterligare kompetensinsatser planeras.

- Verksamhetsutveckling och välfärdsteknik

Verksamhetsutveckling bedöms fortsätta i hög takt, bland annat med stöd av statsbidrag och projektmedel inom områden såsom god och nära vård samt ny socialtjänstlag. Digitalisering och införande av välfärdsteknik bedöms vara viktiga för att möta ökade behov utan att kompromissa med kvalitet. Samtidigt finns utmaningar kopplade till införandet, då välfärdsteknik kräver tid för installation, implementering, utbildning och utvärdering.

- Krisberedskap och säkerhet (KHOSS)

Den förändrade globala och nationella säkerhetssituationen, tillsammans med ett ökat fokus på civilt försvar och beredskap, bedöms fortsatt påverka vård och omsorg. Det finns ett behov av att säkerställa tillgång till samhällsviktiga insatser vid kris samt att vidareutveckla kompetens inom kris- och kontinuitetshantering.

- Personlig assistans

Nationella rapporter om personlig assistans och kopplingar till kriminella nätverk kan leda till förändringar i regelverk och ansvarsfördelning. Förslaget om att flytta ansvaret för personlig assistans till statlig nivå kan, om de genomförs, få betydande konsekvenser för kommunens ansvar och organisering framöver.

- Verksamhetssystem

Under året pågår arbete med upphandling och införande av nytt verksamhetssystem. Detta bedöms innebära ett utvecklingsarbete som tillfälligt kan öka belastningen på verksamheterna, men som på sikt förväntas bidra till effektivare arbetssätt.

- Kompetensförsörjning

Utmaningar kopplade till att rekrytera rätt kompetens bedöms kvarstå under resten av året. Svårigheter att attrahera rätt personer till rätt tjänster kan påverka både kvalitet och verksamhetens genomförandeförmåga.

- Samhälle fritt från våld

Arbetet med våldsförebyggande insatser och samverkan kring ett samhälle fritt från våld bedöms fortsätta och påverka verksamheternas arbete, särskilt inom områden som rör barn,

unga och särskilt utsatta grupper.

Delårsrapport 1 januari-april 2026

Tingsryds kommun

Kommunfullmäktige



Foto i rapporten från Bildbanken.

Innehållsförteckning

1 Inledning	4
1.1 Sammanfattning - ekonomi	4
2 Vision 2030 och kommunövergripande mål	5
2.1 Vision	5
2.1.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	5
2.1.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)	5
2.1.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)	6
2.1.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	6
2.1.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	6
3 Förenklad förvaltningsberättelse	7
3.1 Händelser av väsentlig betydelse	7
3.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	8
3.2.1 Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....	9
3.2.2 Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	10
3.2.3 Resultat och ekonomisk ställning	11
3.3 Balanskravsresultat.....	17
4 Finansiella rapporter	18
4.1 Resultaträkning	18
4.2 Kassaflödesanalys	18
4.3 Balansräkning	19
4.4 Driftredovisning	20
4.5 Investeringsredovisning.....	22
5 Redovisningsprinciper och noter	24
5.1 Redovisningsprinciper	24
5.2 Noter	26

Bilagor

Bilaga 1: Finansverksamhet 260430

1 Inledning

1.1 Sammanfattning - ekonomi

- Resultatet för perioden januari till april uppgick till +22 mnkr (6,2 procent) och årsprognosen visar ett resultat på +10 mnkr (1,0 procent). Förra året var resultatet för bokslutsperioden +22 mnkr (6,7 procent) och utfallet för helåret 2025 var +22 mnkr (2,3 procent).
- Budgeterat resultat för 2026 uppgår till +1 mnkr. Årsprognosens överskott mot budgeten på +9 mnkr förklaras i första hand av förväntat överskott hos kommunens nämnder samt något högre generella statsbidrag än budgeterat.
- Nämndernas årsprognoser visar en sammanlagt överskott mot budgeten på +6 mnkr. Prognoserna för kommunstyrelsen, teknik- och fritidsnämnden och arbete- och välfärdsnämnden överskott mot budgeten, medan prognosen för vård- och omsorgsnämnden visar nollresultat. Mindre underskottsprognoser syns för miljö- och byggnadsnämnden och bildningsnämnden.
- Periodens investeringar uppgick till 38 mnkr och årsprognosen visar 191 mnkr, vilket innebär att hela årsbudgeten förväntas att användas under året.
- Nyupplåning har gjorts med 65 mnkr under bokslutsperioden. Kommunens låneskuld uppgick därmed till 260 mnkr på bokslutsdagen 30 april. Årsprognosen visar att total nyupplåning om 265 mnkr under året, vilket innebär att hela den fastställda låneramen kommer att behöva användas. Låneskulden beräknas därmed uppgå till 460 mnkr vid årets slut.
- Avstämningen av prognosen för fullmäktiges långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning visar att målen för resultat och nämnder som håller budget *delvis* kommer uppnås för helåret, medan målen för soliditet och självfinansieringsgrad för investeringarna *inte* kommer att uppnås.



Kommunhuset i Tingsryd.

2 Vision 2030 och kommunövergripande mål

2.1 Vision

Tingsryds kommuns vision antogs av kommunfullmäktige 2021 och är följande:

Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.

2.1.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

God utbildning är en nödvändighet för en framgångsrik kommun. Inkluderande utbildning av god kvalitet för alla är en av de viktigaste grunderna för välbefinnande, hälsa och jämställdhet i varje samhälle. I Tingsryds kommun ska alla känna att de har fått en bra uppväxt med en bra utbildning. Inte minst är detta viktigt för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats för människor när de själva bildar familj och skaffar barn. Tingsryd kommuns bildningsförvaltning har stora utmaningar framför sig med en förändrad demografi vilket påverkar skolan. Arbetet med de kvalitetsmål och utvecklingsmål som finns kopplade till det kommunövergripande målet fortgår dock med samma kraft. Då skolans arbetsår sträcker sig över läsåret, från augusti till juni innebär det att det inte har gjorts någon bedömning av måluppfyllelse i verksamheterna ännu.

Även andra förvaltningar kan bidra, inom sina verksamhetsområden, till att skapa de bästa förutsättningarna för våra barn, ungdomar och vuxna i skolan. Kompetensutveckling behövs såväl inom kommunen som inom företag, där spelar vuxenutbildning en stor roll i att erbjuda sin målgrupp en god och inkluderande utbildning av kvalitet. Det är ännu tidigt på året för att rapportera resultat även om några mått redan har uppnåtts.

2.1.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling. Att möta upp den efterfrågan som finns och att ha en robusthet för framtiden. Dricksvatten är vårt viktigaste livsmedel. Därför är det viktigt att vi tar hand om vårt vatten på bästa sätt. Att vattnet i våra kranar är rent och att smutsigt avloppsvatten tas om hand är något de flesta tar för givet men det kräver ett kontinuerligt arbete och framförhållning. Det är den tekniska avdelningens VA-enhet som levererar dricksvattnet och tar hand om avloppsvattnet. Varje verksamhet ansvarar för att se till att det finns tillgång till vatten vid till exempel ett strömavbrott eller annan händelse, i enlighet med ansvarsprincipen. Detta framgår i Plan för extraordinära händelser. Nödvattenplanen utgör riktlinjen för de proaktiva åtgärder som varje verksamhet ska göra för att förbereda sig inför en sådan händelse.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos teknik- och fritidsnämnden, miljö- och byggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Resultat för flertalet av målen kan rapporteras först i årsbokslutet.

2.1.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

Hållbar energi för alla. Enligt miljöprogrammet ska Tingsryds kommun arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan samt bidra till att internationella, nationella och regionala mål uppfylls. Ett prioriterat område är förnybar energi vilket får extra uppmärksamhet genom målet om att möjliggöra god tillgång till hållbar och modern energi. Kunskap är viktigt för att öka användning och efterfrågan på hållbar och modern energi. Till detta kan kommunorganisationen bidra på många olika sätt.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos teknik- och fritidsnämnden, miljö- och byggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Måluppfyllelsen är hittills blandad och flera resultat kommer att redovisas först i årsbokslutet.

2.1.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

Hälsa och välbefinnande är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling. Prioriteringar för hälsa och välbefinnande är en prioritering för samhällets utveckling i stort. Tingsryd kommuns verksamheter spänner över stora områden och det finns många möjligheter att bidra till förutsättningar för hälsosamma liv och god livskvalitet där exempelvis en trygg livsmiljö är ett område. Andra områden är stöd och vård efter behov liksom god service, bra lokaler, en väl fungerande tillsyn samt tillgång till ett rikt kulturliv.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos vård- och omsorgsnämnden och arbete- och välfärdsnämnden. Hittills har något mål på verksamhetsnivå uppfyllts medan fler är för tidiga att följa upp och kan redovisas först i årsbokslutet.

2.1.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

Hållbar industri, innovationer och infrastruktur som ger positiva effekter och främjar ekonomisk tillväxt samt utveckling är en viktig del i utvecklingen mot kommunens vision. Viktiga delar i detta är ett bättre näringslivsklimat, attraktiva miljöer för företag men också för bostäder. Vidare är samverkan och dialog en förutsättning för att flytta fram positionerna inom området.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos kommunstyrelsen, bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Några mål har uppnåtts och ett antal resultat kan redovisas först i årsbokslutet.

3 Förenklad förvaltningsberättelse

3.1 Händelser av väsentlig betydelse

Omvärld

- Den globala osäkerheten kopplad till bland annat geopolitik, säkerhetspolitiska spänningar och internationell handel har fortsatt varit mycket hög under inledningen av året. Rysslands anfallskrig i Ukraina pågår alltjämt, liksom den fortsatta instabiliteten i Mellanöstern efter konflikten mellan Israel och Hamas. I slutet av februari startade USA och Israel ett anfallskrig mot Iran. Konflikten har ytterligare förstärkt instabiliteten i Mellanöstern liksom osäkerheten i världsekonomin, där störningar och blockeringar av Hormuzsundet har bidragit till stora svängningar i energipriser och i hög grad påverkat den globala ekonomin negativt. Vapenvila råder sedan några veckor tillbaka, men osäkerheten i världshandeln kvarstår.
- Detta har fortsatt att dämpa den ekonomiska aktiviteten i både Sverige och i omvärlden, även om vissa tecken på stabilisering kan skönjas. Den svaga konjunkturen i Sverige bedöms successivt förbättras under året, men återhämtningen är fortsatt utdragen och osäker.
- Inflationen har under inledningen av året legat nära inflationsmålet, efter en period av tydlig nedgång under 2025. Bedömningen i många prognoser är att inflationen stabiliseras kring målet, även om osäkerhet kvarstår kopplat till energipriser och den globala utvecklingen.
- Svensk BNP-tillväxt är fortsatt måttlig men väntas stärkas successivt under året. Arbetsmarknaden visar tecken på stabilisering efter en period av försvagning, även om arbetslösheten fortsatt är relativt hög i ett historiskt perspektiv.
- Riksbanken har efter tidigare räntesänkningar under 2025 i huvudsak avvaktat under inledningen av 2026, och styrräntan ligger kvar på en nivå på 1,75 procent, som bedöms vara förenlig med en inflation nära målet. Penningpolitiken präglas samtidigt av försiktighet, där eventuella justeringar framåt är beroende av inflations- och konjunkturutvecklingen.
- Enligt SKR väntas kommunsektorns resultatnivå förbättras ytterligare under 2026, efter återhämtningen under 2025. Samtidigt kvarstår utmaningar kopplade till kostnadsökningar och demografiska förändringar, även om antalet kommuner med svaga resultat förväntas minska jämfört med föregående år.

Kommun

- Efter beslut i kommunfullmäktige under 2025 finansierar kommunen byggnation av ny arena för Tingsryds AIF genom anläggningslån till Taif Arena AB. Den 8 februari drabbades föreningens arenabyggnation av en allvarlig byggincident, takstolar rasade ner efter montering. Lyckligtvis inträffade inga personskador. Åtgärder har vidtagits och byggnation har efter viss omplanering kunnat fortgå ungefär som planerat. Händelsen har inte inneburit några avvikelser i beräknad tidpunkt för färdigställande eller beräknad budget/låneram.
- Kommunfullmäktige fastställde i april månad nya ägar- och huvudmannadirektiv för kommunens bolag och stiftelser.
- Under våren har Migrationsverket sagt upp drygt 50 lägenheter hos Stiftelsen Tingsrydsbostäder. Uppsägningen verkställs under hösten.
- Tingsryds Utveckling och Fastighets AB utmanas ekonomiskt av att en större industrilokal i Tingsryd nu varit outhyrd i ett halvår till följd av konkurs för den tidigare hyresgästen. Styrelsen har i maj månad antagit en handlingsplan att intensifiera arbetet med uthyrning eller försäljning av fastigheten.

Befolkning

- Enligt uppgift från SCB uppgick kommunens invånarantal till 11 863 personer den 31 mars i år, vilket innebär en minskning med -106 personer jämfört med samma tidpunkt förra året.
- Vid senaste årsskiftet var invånarantalet 11 896 personer, vilket innebär att förändringen under årets första tre månader var -33 personer (+3 personer).
- Födelsenettet för första kvartalet uppgick till -31 personer (varav 18 födda och 49 avlidna), medan flyttnettet uppgick till -2 personer inklusive justeringar. Motsvarande siffror för samma period förra året var födelsenetto -9 personer (20 födda och 29 avlidna) och flyttnetto +12 personer inklusive justeringar.

3.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I årsredovisningen vid årets slut ska förvaltningsberättelsen innehålla en utvärdering av om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen har uppnåtts och följts. Kommunfullmäktige har i "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning" angivit hur denna utvärdering ska göras i Tingsryds kommun.

Kommunfullmäktige har i riktlinjerna fastställt fyra finansiella mål och åtta verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning. För varje mål har angivits målnivå för uppfyllt (=bra), delvis uppfyllt (=godkänt) och ej uppfyllt (=ej godkänt). Den årliga sammantagna utvärderingen av god ekonomisk hushållning i årsredovisningen görs enligt följande modell:

- God ekonomisk hushållning har UPPNÅTTS om minst 75% av finansiella mål och minst 75% av verksamhetsmål har uppfyllts helt eller delvis.
- God ekonomisk hushållning har DELVIS UPPNÅTTS om minst 50% av finansiella mål och minst 50% av verksamhetsmål har uppfyllts helt eller delvis.
- God ekonomisk hushållning har EJ UPPNÅTTS om färre än 50% av finansiella mål och färre än 50% av verksamhetsmål har uppfyllts helt eller delvis.

De finansiella målen följs upp och prognostiseras i denna delårsrapport, medan flertalet av de fastställda verksamhetsmålen endast kan mätas vid årets slut. En fullständig utvärdering av god ekonomisk hushållning kan således göras först i årsbokslutet. Prognosen för de finansiella målen visar att två av målen *delvis* kommer att uppnås för 2026, medan två av målen *inte* kommer att uppnås.

På efterföljande sida följer en kort redovisning av de fastställda målen för god ekonomisk hushållning.

3.2.1 Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i riktlinjer för god ekonomisk hushållning fastställt åtta verksamhetsmål/mått som bedömts ha särskild betydelse för god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun i ett verksamhetsperspektiv. Målen anses ha stor betydelse för framtida förutsättningar och utveckling för både medborgare, samhälle och den kommunala verksamheten in Tingsryds kommun i ett långsiktigt perspektiv.

Mått	Mål	Status	2026	2025	2024	2023
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) (GEH)		—		75,2 %	77,3 %	74,6 %
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) (GEH)		—		74,4 %	62,2 %	65,2 %
Förnysetakt, VA-ledningsnät (år) (GEH)		—		98 st	1 229 st	100 st
Energianvändning (kWh/m ²) i kommunens lokaler (GEH)	högst 137,7	—		143	144	149
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd (st) (GEH)		—		172 st	173 st	179 st
Andel nöjda som bor på särskilt boende, ÅO (%) (GEH)		—		90 %	86 %	88 %
Andel nöjda med insatser från hemtjänsten (%) (GEH)		—		95 %	91 %	95 %
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)		—		6,1 %	6,5 %	6,7 %

Inget av de fastställda målen kan utvärderas eller prognostiseras efter fyra månader. 2026 års resultat beräknas att kunna redovisas enligt nedan.

I delårsrapport 2:

- Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram





I årsredovisningen:

- Gymnasieelever med examen inom fyra år
- Förnysetakt VA-ledningsnät
- Energianvändning i kommunens lokaler
- Antal hushåll med ekonomiskt bistånd
- Andel nöjda som bor på särskilt boende
- Andel nöjda med insatser från hemtjänsten
- Sjukfrånvaro för kommunens anställda

Angående *sjukfrånvaron* kan konstateras att den under årets första tre första månader uppgått till 6,44 procent, att jämföra med 7,43 procent för motsvarande period förra året. Sjukfrånvaron är alltid lite högre under vinterhalvåret än under resterande del av året. För de första tre månaderna är nivån således ca 1,0 procentenheter lägre än förra året. Om motsvarande lägre nivå kvarstår under resterande del av året kommer det fastställda målet om högst 6 procent kunna uppnås vid årets slut.

3.2.2 Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i riktlinjer för god ekonomisk hushållning fastställt fyra finansiella mål/mått som ska leda till god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun i ett finansiellt perspektiv. Målen anses ha stor betydelse för framtida förutsättningar och utveckling för både medborgare, samhälle och den kommunala verksamheten i Tingsryds kommun i ett långsiktigt perspektiv. De finansiella målen ska vara styrande vid beslut om budget och andra ärenden av ekonomisk betydelse.

Mått	Mål	Status	2026	2025	2024	2023
Årets resultat, andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar (%) (GEH)	minst 2 %		1 %	2,3 %	3,1 %	3,5 %
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%) (GEH)	minst 40 %		31 %	36 %	39 %	38 %
Självfinansieringsgrad för investeringar (%) (GEH)	minst 80 %		31 %	70 %	149 %	69 %
Nämnder som håller budget, andel (%) (GEH)	minst 100 %		67 %	83 %	40 %	40 %

Årets resultat

Kommunfullmäktige har beslutat att resultatnivån ska vara minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, med en godkänd nivå (miniminivå) på 1,0 procent. Budgeterad nivå för 2026 är 0,1 procent.

Årsprognosen visar ett resultat på 1,0 procent. Målet bedöms därför bli *delvis* uppfyllt vid årets slut. Prognosen innebär en sänkt resultatnivå jämfört med de senaste åren.

För bokslutsperioden uppgår resultatet till 6,2 procent, vilket innebär att målet uppfylls med god marginal för årets första fyra månader.

Soliditet

Kommunfullmäktiges soliditetsmål har satts till 40 procent med en godkänd nivå (miniminivå) på 35 procent. Budgeterad nivå för 2026 är 30 procent.

Årsprognosen visar att soliditeten kommer att uppgå till 31 procent vid årets slut, vilket innebär att målet *inte* kommer att uppnås i årsbokslutet. Prognosen innebär en sänkt nivå från 36 procent vid årets ingång. Minskningen beror på den planerade nyupplåningen under resterande del av året till följd av investeringar och utbetalning av anläggningslån.

På balansdagen för bokslutsperioden (30 april) uppgick soliditeten till 37 procent, vilket innebär att målet delvis är uppfyllt i delårsbokslutet.

Självfinansieringsgrad för investeringar

Kommunfullmäktige har fastställt att självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 80 procent, med en godkänd nivå om 60 procent. Målet ger således utrymme för viss nyupplåning för att finansiera en del av investeringsbudgeten. Budgeterad nivå för 2026 är 37 procent.

Årsprognosen visar att självfinansieringsgraden kommer att uppgå till 31 procent för helåret 2026, vilket innebär att målet *inte* kommer att uppnås.

För bokslutsperioden uppgår självfinansieringsgraden till 99 procent, vilket innebär att målet är uppfyllt i delårsbokslutet.

Budgetföljsamhet för nämnder

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål om att samtliga nämnder, d v s 100 procent, ska hålla budget, med en nivå för godkänt om minst 60 procent.

I årsprognosen redovisar 2 av 6 nämnder ett underskott mot budgeten, vilket innebär att målet bedöms bli *delvis* uppfyllt i årsbokslutet.

3.2.3 Resultat och ekonomisk ställning

Resultat och kapacitet

Resultat

	2026	2025	2024	2023
Resultat januari-april, mnkr	20,6	22,1	9,3	12,3
Resultat januari-april exkl jämförelsestörande poster, mnkr	20,6	22,1	9,3	12,3
Resultat januari-april i % av skatteintäkter och utjämning	6,2	6,7	2,9	3,9
Budgeterat resultat helår, mnkr	0,9	14,9	-3,9	9,8
Resultat helår, mnkr	10,0	18,9	30,6	34,5
Resultat helår i % av skatteintäkter och utjämning	1,0	1,9	3,1	3,5

Januari - april

Periodens resultat uppgick till +21 mnkr, vilket motsvarar 6,2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär att kommunen under inledningen av året visar en fortsatt god resultatnivå och kostnadskontroll. Generellt sett har budgetförbrukningen hos kommunens verksamheter varit låg under årets första fyra månader. Särskilt låg budgetförbrukning syns hos Teknik- och fritidsnämnden (21%) och Arbete- och välfärdsnämnden (24%). Rikt punkten efter fyra månader är 33%.

Årsprognos 2026

Prognosen för helåret 2026 visar ett resultat på +10 mnkr, vilket motsvarar 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär en fortsatt sjunkande resultatnivå. Förra årets bokslut landade i ett årsresultat på +22 mnkr).

Budgeterat resultat för 2026 uppgår till +1 mnkr (helår), vilket motsvarar 0,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således innebär både periodens resultat och prognosresultatet för helåret ett överskott jämfört med det budgeterade resultatet.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Januari - April	2026	2025	2024	2023
Skatteintäktsutveckling, mnkr	2,5	8,4	5,5	14,1
Skatteintäktsutveckling, %	0,8	2,6	1,7	4,6
Nettokostnadsutveckling, mnkr	3,5	-6,4	6,0	33,1
Nettokostnadsutveckling, %	1,1	-2,0	1,9	11,9
Nettoförändring, mnkr	-1,0	14,8	-0,5	-19,0
Nettoförändring, %-enheter	-0,3	4,6	-0,2	-7,3

Periodens skatteintäkter (inkl generella statsbidrag och utjämning) uppgick till 334 mnkr, vilket motsvarar en ökning med knappt 3 mnkr (0,8 procent) jämfört med motsvarande period förra året. Detta innebär en mycket låg ökningstakt för årets fyra första månader.

Periodens nettokostnader i verksamheten har ökat med drygt 3 mnkr jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en förändringstakt på 1,1 procent. Det innebär att ökningstakten är fortsatt låg under inledningen av året.

I årsprognosen för 2026 beräknas nettokostnaden öka med 29 mnkr (3,1 procent) jämfört med det verkliga utfallet för 2025, medan motsvarande ökning av skatteintäkterna förväntas bli 20 mnkr (2,0 procent). Eftersom kostnadssidan ökar mer än intäktssidan blir resultatnivån lägre än resultatnivån året före. Tack vare att kommunen kommer från mycket starka resultatnivåer de senaste åren bibehålls dock en resultatnivå med viss marginal ner till ett nollresultat (balanskravet).

Jämfört med budget visar årsprognosen för skatteintäkterna (inkl generella statsbidrag och utjämning) ett överskott på +5 mnkr. Överskottet förklaras i första hand av ökade generella statsbidrag till följd av bättre befolkningsutfall 1 november 2025 än budgeterat samt erhållen vindkraftsersättning. Prognosen för verksamhetens totala nettokostnader visar ett överskott mot budgeten på drygt +1 mnkr.

Finansiella poster

Januari - April	2026	2025	2024	2023
Finansiella intäkter, mnkr	2,7	1,7	3,7	5,9
Finansiella kostnader, mnkr	2,0	0,5	0,5	0,2
Finansnetto, mnkr	0,7	1,2	3,2	5,7

Periodens finansnetto visar en fortsatt sjunkande nivå, trots något högre finansiella intäkter än motsvarande period förra året. Orsaken till det försämrade finansnetto är ökade räntekostnader till följd av den nyupplåning som gjorts under det senaste året.

Prognosen är att finansnettot kommer att visa ett överskott mot budgeten på drygt 2 mnkr vid årets slut. Räntekostnaderna bedöms bli drygt 1 mnkr lägre än budgeterat på grund av att en del av den planerade nyupplåningen genomförs något senare under året, med effekt i resultaträkningen endast en mindre del av året. De finansiella intäkterna bedöms i prognosen ge ett budgetöverskott om knappt 1 mnkr, vilket främst beror på att intäkter från borgensavgifter och ränteintäkter från likvida medel förväntas bli något högre än budgeterat.

Investeringar

	2026	2025	2024	2023
Investeringar jan-apr, mnkr	37,5	18,6	11,8	34,0
Självfinansieringsgrad, %	99	207	216	80
Investeringar/avskrivningar, %	226	113	73	227
Investeringar helår, mnkr	190,8	140,6	78,1	115,8
Investeringsbudget, mnkr	191,1	187,5	95,4	105,3

Under årets första fyra månader har investeringarna uppgått till 38 mnkr, vilket är en relativt låg nivå i förhållande till budget. Årets investeringsbudget uppgår till 191 mnkr efter fullmäktiges tilläggsbudgetering av investeringsmedel om 41 mnkr avseende budgetanslag som inte förbrukades i 2025 års budget. Periodens utfall innebär att 20 procent av budgeten har förbrukats under bokslutsperioden (riktpunkt 33%).

Årsprognosen visar en beräknad investeringsnivå om 191 mnkr, vilket innebär att hela budgeten förväntas att förbrukas under året.

Årsprognosen innebär en självfinansieringsgrad för investeringarna om 31 procent och ett behov av nyupplåning om sammanlagt 128 mnkr kopplat till kommunens egna investeringar under året. Av dessa har 28 mnkr genomförts under bokslutsperioden, återstår för resterande del av året gör således 100 mnkr.

Soliditet

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Soliditet enligt balansräkning, %	56,1	65,4	64,4	63,8
Förändring tillgångar, %	20,3	5,5	4,5	0,5
Förändring eget kapital, %	3,2	7,1	5,4	4,6
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	36,7	41,1	39,3	38,2

Jämfört med samma tidpunkt förra året har den ökade låneskulden inneburit en sjunkande soliditetsnivå. Soliditeten (enligt balansräkningen) uppgick 30 april till 56 procent, vilket innebär en minskning med hela 9 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var soliditeten 56 procent. Under årets första fyra månader har således soliditeten (enligt balansräkningen) varit oförändrad.

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgick 30 april till 37 procent, vilket innebär en minskning med 4 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var samma soliditetsmått 36 procent. Under årets första fyra månader har således soliditeten enligt detta mått ökat något, vilket förklaras av den hittills relativt goda resultatnivån och den relativt låga investeringstakten.

Den förväntade nyupplåningen under resterande del av året innebär att soliditeten kommer att bli lägre. Prognosen visar att soliditeten enligt balansräkningen kommer att uppgå till 46 procent vid årets slut, medan soliditeten inklusive pensionsåtagandena kommer att uppgå till 31 procent.

Skuldsättning

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Låneskuld, mnkr	260,0	80,0	80,0	80,0
Genomsnittlig vägd ränta, mnkr	2,55	1,74	1,46	1,15
Antal kreditgivare	1	1	1	1

Under bokslutsperioden har varken nyupplåning 65 mnkr genomförts. Låneskulden uppgick därmed till 260 mnkr per den 30 april. Jämfört med samma tidpunkt förra året innebär det en ökning med 180 mnkr.

Av låneportföljens 260 mnkr har 105 mnkr (eller 40 procent) fast ränta med olika löptid 1-5 år, medan 155 mnkr (eller 60 procent) har rörlig ränta. Den höga andelen lån med rörlig ränta är tillfällig och förklaras av att byggnadskreditiv för anläggningslån till Taif Arena AB är avtalad med rörlig ränta. När arenabyggnationen färdigställts kommer dessa lån att skrivas om till en portfölj med olika löptider för räntor och kapitalbindning.

Genomsnittlig vägd ränta var 30 april 2,55 procent, vilket är en betydligt högre nivå än motsvarande tidpunkt förra året till följd av den nyupplåning som gjorts under det senaste året. Samtliga lån i låneportföljen är placerade hos Kommuninvest AB.

Prognosen för helåret 2026 visar ett behov av nyupplåning med totalt 265 mnkr under året, varav alltså 65 mnkr genomförts under årets första fyra månader. Återstår under resterande del av året gör således nyupplåning om 200 mnkr, varav 100 mnkr avser anläggningslån till Taif Arena AB och 100 mnkr avser kommunens egna investeringar.

Risk och kontroll

Kassaflöde och likviditet

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Likvida medel, mnkr	164,2	128,3	93,7	115,9
Kassalikviditet, %	122	107	94	98

Periodens kassaflöde uppgick till +18 mnkr (+25 mnkr). Det positiva kassaflödet förklaras uteslutande av nyupplåning för genomförda och kommande utbetalningar för investeringar

och anläggningslån. Utan periodens nyupplåning om 65 mnkr hade kassaflödet varit -47 mnkr.

De likvida medlen uppgick 30 april till 164 mnkr (128 mnkr), varav 61 mnkr (57 mnkr) utgör nettoskuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Vid årsskiftet uppgick de totala likvida medlen till 146 mnkr.

Kassalikviditeten uppgick den 30 april till 122 procent, vilket innebär en stärkt nivå jämfört med samma tidpunkt förra året (107 procent). Vid årsskiftet var kassalikviditeten 108 procent.

Pensionsförpliktelser

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Pensionsavsättning i BR, mnkr	9,4	8,5	8,0	7,4
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998), mnkr	233,9	244,5	239,6	233,8
Summa	243,3	253,0	247,6	241,2

De totala pensionsåtagandena uppgick den 30 april till 243 mnkr, vilket är -10 mnkr lägre än vid motsvarande tidpunkt förra året. Minskningen förklaras pensionsutbetalningar under det senaste året. Vid årsskiftet uppgick de totala pensionsåtagandena till 248 mnkr.

Pensionsskuldsberäkningen är baserad på Skandias prognos från januari 2026. I nästa delårsrapport efter augusti månads redovisning kommer siffrorna att uppdateras utifrån en ny beräkning/prognos från Skandia.

Borgensåtaganden

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Egna bolag och stiftelser, mnkr	545,1	552,6	569,7	561,2
Föreningar, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,3
Summa	545,1	552,6	569,7	561,5

Kommunens totala borgensåtaganden för de egna företagen har minskat med -7 mnkr jämfört med samma tidpunkt förra året. Minskningen förklaras av amorteringar hos Tingsrydsbostäder AB (-5 mnkr) och Tingsryds Industristiftelse (-2 mnkr).

Vid årsskiftet uppgick kommunens borgensåtaganden till 545 mnkr. Ingen förändringar har således skett under bokslutsperioden.

Kommunen har inte längre några borgensåtaganden gentemot föreningar.

Anläggningslån

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Föreningar, mnkr	114,2	3,0	0,0	0,0
Summa	114,2	3,0	0,0	0,0

Anläggningslån till föreningar uppgick till 114 mnkr på balansdagen, varav knappt 4 mnkr avser Tingsryds Travsällskap och drygt 110 mnkr avser Taif Arena AB (Tingsryds AIF).

Utbetalning av anläggningslån till Taif Arena AB har under bokslutsperioden uppgått till drygt 37 mnkr och planerade utbetalningar under resterande del av året uppgår till knappt 100 mnkr. Vid årsskiftet beräknas hela det beviljade lånet om 210 mnkr vara utbetalt.

Budgetföljsamhet (prognos)

mnkr	2026	2025	2024	2023
Budgeterat resultat	0,9	14,9	-3,9	9,8
<i>Avvikelse mot budget:</i>				
Kommunstyrelse, centrala medel	0,6	0,0	1,9	3,5
Kommunstyrelse	1,1	0,7	11,6	1,3
Teknik- och fritidsnämnd	3,5	1,0	-5,5	-5,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-1,4	-0,8	-0,9	-0,2
Arbete- och välfärdsnämnd	2,9	-2,2	-	-
Bildningsnämnd	-0,3	0,1	-3,1	-17,0
Vård- och omsorgsnämnd	0,0	0,0	9,4	16,0
Taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	-1,1	-1,6
Skatteintäkter	5,4	6,4	17,7	23,1
Finansnetto	2,3	2,8	2,3	3,5
Finansiering och övrigt	-5,0	-4,0	2,2	1,4
Summa årets resultat	10,0	18,9	30,6	34,5

Resultatprognosen för helåret 2026 uppgår till +10 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +1 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på +9 mnkr.

Budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +5 mnkr
- Nämnder +6 mnkr
- Finansiering, pensioner och övrigt -2 mnkr

En närmare redogörelse för prognostiserade budgetavvikelser återfinns längre fram i delårsrapporten under rubriken Driftredovisning.

Prognossäkerhet

mnkr	2026	2025	2024	2023
Prognos helårsresultat, april	10,0	18,9	4,0	17,0
Prognos helårsresultat, augusti		11,3	23,5	39,2
Slutligt utfall resultat		22,3	30,6	34,5

Prognossäkerheten är en viktig del av kommunens ekonomistyrning. Nämnderna har tidigare under året lämnat en prognos till kommunstyrelsen som baserades på februari månads redovisning. De nu aktuella prognoserna i denna delårsrapport innebär nedanstående prognosförändringar jämfört med prognosen efter februari månads redovisning.

- *Kommunstyrelsen* - förändrad prognos från +0,7 mnkr efter februari månads redovisning till +1,1 mnkr i delårsrapport 1.
- *Teknik- och fritidsnämnden* - förändrad prognos från +0,5 mnkr efter februari månads redovisning till +3,5 mnkr i delårsrapport 1.
- *Miljö- och byggnadsnämnden* - oförändrad prognos i delårsrapport 1 (-1,4 mnkr)
- *Arbete- och välfärdsnämnden* - förändrad prognos från +1,2 mnkr efter februari månads redovisning till +2,9 mnkr i delårsrapport 1.
- *Bildningsnämnden* - förändrad prognos från 0,0 mnkr efter februari månads redovisning till -0,3 mnkr i delårsrapport 1.
- *Vård- och omsorgsnämnden* - oförändrad prognos i delårsrapport 1 (0,0 mnkr)

Det kan konstateras att prognosförändringarna mellan februari och april är relativt små. Det sammanlagda prognosresultatet för nämnderna har förbättrats med +4,7 mnkr, från +1,0 mnkr efter februari månads redovisning till +5,7 mnkr i delårsrapport 1.

Utvärdering av prognossäkerheten för budgetåret kan göras först i årsbokslutet.

Koncernföretagen

Resultat och prognos

Koncernföretagen redovisar följande resultat (före bokslutsdispositioner) för bokslutsperioden samt prognos för helåret 2026:

mnkr	2026	2025	2024	2023
Resultat jan-apr (före bokslutsdisp)				
Tingsryds Energi AB	4,4	3,2	4,6	3,6
Tingsryds Utv o Fastighets AB	-2,1	0,0	1,0	0,1
Tingsrydsbostäder AB		1,2	1,2	1,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder		-2,2	-2,2	-1,4
Tingsryds Industristiftelse	-0,1	0,0	-2,1	-0,2
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat helår (före bokslutsdisp)				
Tingsryds Energi AB	2,8	2,6	3,4	0,2
Tingsryds Utv o Fastighets AB	-4,1	-0,5	2,6	-1,8
Tingsrydsbostäder AB		2,9	3,0	3,2
Stiftelsen Tingsrydsbostäder		-1,3	-2,2	-2,3
Tingsryds Industristiftelse	0,1	0,2	-1,8	1,5
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0

Sammantaget redovisar de kommunal företagen ett resultat på x,x mnkr för bokslutsperioden och x,x mnkr i helårsprognosen. Resultaten varierar dock mellan företagen.

Det bör särskilt noteras för Tufab har industrilokalen på fastigheten Tingsryd 1:70 varit outhyrd under hela bokslutsperioden, vilket påverkar bolagets resultaträkning negativt. Resultatet för bokslutsperioden uppgår till -2,1 mnkr och prognosen för helåret, som innehåller stora osäkerheter, uppgår till -4,1 mnkr. Styrelsen har antagit en handlingsplan för det fortsatta arbetet.

Låneskuld

Per 30 april, mnkr	2026	2025	2024	2023
Tingsryds Energi AB	64,0	64,0	66,0	66,0
Tingsryds Utv o Fastighets AB	142,0	142,0	142,0	142,0
Tingsrydsbostäder AB	49,0	54,0	64,0	64,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	283,4	283,5	283,6	273,7
Tingsryds Industristiftelse	0,0	2,0	9,0	12,0
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Tingsryds kommun	260,0	80,0	80,0	80,0
Summa koncernlåneskuld	798,4	625,5	644,6	637,7

Jämfört med 30 april förra året har koncernlåneskulden ökat med 173 mnkr till 798 mnkr. Ökningen förklaras av följande förändringar av låneskuld inom kommunkoncernen:

- Tingsryds kommun, nyupplåning 180 mnkr
- Tingsrydsbostäder AB, amortering -5 mnkr
- Tingsryds Industristiftelse, amortering -2 mnkr

Under resterande del av året förväntas ytterligare nyupplåning hos kommunen om 200 mnkr, vilket är hänförligt till kommunens investeringar samt kommunens planerade anläggningslån till förening. Ingen nyupplåning förväntas i koncernföretagen under året. Koncernlåneskulden beräknas därmed uppgå till ca 1 000 mnkr vid årets slut.

För mer detaljerad redovisning av företagens ekonomi och verksamhet hänvisas till företagens egna delårsrapporter, vilka hanteras som egna ärenden i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

3.3 Balanskravsresultat

mnkr	2026	2025	2024	2023
Redovisat resultat jan-april	20,6	22,1	9,3	12,3
Reavinster	-0,3	-0,3	-4,5	-0,7
Resultat efter balanskravsjusteringar	20,3	21,8	4,8	11,6
Användning av medel från RER/RUR	-	-	-	-
Resultat enl balanskravet	20,3	21,8	4,8	11,6
Att återställa från tidigare år	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0

Balanskravsresultatet för bokslutsperioden uppgår till +20 mnkr och balanskravet uppfylls därmed med god marginal för årets första fyra månader.

Årsprognosen visar ett balanskravsresultat på +10 mnkr, vilket innebär att balanskravet kommer att uppfyllas med god marginal även i årsbokslutet.

Kommunen har inget balanskravsunderskott från tidigare år som behöver återställas under året.



Centrala Tingsryd.

4 Finansiella rapporter

4.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING, mnkr	Not	Jan-Apr 2026	Jan-Apr 2025	Årsbudget 2026	Prognos 2026
Verksamhetens intäkter	1	80,8	79,4	80,5	242,5
Verksamhetens kostnader	2	-378,7	-373,9	-381,5	-1 187,9
Avskrivningar	3	-16,6	-16,4	-16,3	-49,8
Verksamhetens nettokostnader		-314,4	-310,9	-317,3	-955,2
Skatteintäkter	4	206,2	207,5	199,3	621,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	128,1	124,3	124,1	382,9
Verksamhetens resultat		19,9	20,9	6,1	9,5
Finansiella intäkter	6	2,7	1,7	3,7	10,0
Finansiella kostnader	7	-2,0	-0,5	-0,5	-9,5
Resultat efter finansiella poster		20,6	22,1	9,3	10,0
Extraordinära poster	8	-	-	-	-
Periodens resultat		20,6	22,1	9,3	10,0

4.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	Not	Jan-Apr 2026	Jan-Apr 2025	Årsbudget 2026	Prognos 2026
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		20,6	22,1	0,9	10,0
Just. för post som inte ingår i kassaflödet		-0,6	-0,7	0,0	-0,5
Avskrivningar		16,6	16,4	52,9	49,8
Resultat försäljning anläggningstillgång		-0,3	-0,3	0,0	-0,5
Kassaflöde löpande verksamhet före förändringar av rörelsekapital		36,3	37,6	53,8	58,8
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Minskning/ökning lager		0,3	-0,8	-10,7	-10,0
Minskning/ökning av kortfrist. fordringar		36,5	23,8	0,0	10,0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		-45,9	-16,8	0,0	-10,0
Kassaflöde löpande verksamhet		27,2	43,8	43,1	48,8
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-37,5	-18,6	-191,1	-190,8
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar		0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning/ökning av långfrist. fordringar		-37,5	-0,5	-137,0	-137,0
Försäljning materiella anläggningstillg.	9	0,3	0,4	0,0	0,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-74,7	-18,7	-328,1	-327,3
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder		65,0	0,0	265,0	265,0
Amortering skulder finansiell leasing		0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag och ansl. avgifter		0,4	0,0	0,0	0,5
Kassaflöde finansieringsverksamh.		65,4	0,0	265,0	265,5
Bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalning bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens kassaflöde		17,9	25,1	-20,0	-13,0
Likvida medel vid årets början		146,3	103,2	146,3	146,3
Likvida medel vid periodens slut		164,2	128,3	126,3	133,3
varav skuld till koncernföretag		61,2	56,7		
varav kommunens egna medel		103,0	71,5		

4.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING, mnkr	Not	Apr 2026	Apr 2025	Dec 2025
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		640,5	648,3	653,4
Maskiner och inventarier		68,1	54,6	71,7
Pågående investeringar		86,0	25,6	45,5
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>791,6</i>	<i>728,5</i>	<i>770,6</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar		37,2	37,2	37,2
Långfristiga fordringar/långfristig utlåning		114,2	3,0	76,7
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>151,4</i>	<i>40,2</i>	<i>113,9</i>
Summa anläggningstillgångar		943,0	768,7	884,5
Bidrag till statlig infrastruktur		2,5	0,0	2,6
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter		6,5	4,8	6,8
Fordringar	10	93,3	103,4	129,8
Kassa och bank		164,2	128,3	146,3
Summa omsättningstillgångar		264,0	263,6	282,9
Summa tillgångar		1 209,5	1 005,2	1 170,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER				
Eget kapital				
Ingående balans		657,5	635,2	635,2
Periodens resultat		20,6	22,1	22,3
Summa eget kapital		678,1	657,4	657,5
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	11	9,4	8,5	9,5
Avsättning fond Elsemålatippen		7,3	8,5	7,3
Summa avsättningar		16,6	16,9	16,8
Skulder				
Långfristiga skulder	12	298,9	109,6	234,0
Kortfristiga skulder	13	215,8	221,3	261,7
Summa skulder		514,8	330,9	495,7
Summa eget kapital, avsättningar & skulder		1 209,5	1 005,2	1 170,0
Ansvarsförbindelser				
Ansvarsförbindelse pensioner	14	233,9	244,5	238,3
Borgensåtaganden	15	545,2	552,6	545,3

4.4 Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING, mnkr	Budget Fullmäktige	TB*	Årsbudget 2026	Jan-Apr 2026	Prognos 2026	Prognos avvikelse
Nämnder						
Kommunstyrelse	-60,6	-0,2	-60,8	-17,5	-59,8	1,1
Teknik- och fritidsnämnd	-71,3	0,5	-70,8	-14,9	-67,3	3,4
Miljö- och byggnadsnämnd	-6,1	0,2	-5,9	-2,9	-7,3	-1,4
Arbete- och välfärdsnämnd	-80,7		-80,7	-19,5	-77,8	2,9
Bildningsnämnd	-362,6	-0,5	-363,1	-120,6	-363,4	-0,3
Vård- och omsorgsnämnd	-399,5	-0,1	-399,6	-131,2	-399,6	0,0
Summa nämnder	-980,8	-0,1	-980,9	-306,6	-975,2	5,7
Övrigt						
Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)	-19,4		-19,4	-6,5	-19,4	0,0
Fullmäktige inkl. revision	-3,5		-3,5	-0,8	-3,5	0,0
Summa övrigt	-22,9		-22,9	-7,3	-22,9	0,0
Taxefinansierad verksamhet						
VA-verksamhet	2,5		2,5	2,2	2,5	0,0
Resultatutjämnning taxefin. verksamhet	-2,5		-2,5	-2,2	-2,5	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhet	-1 003,7	-0,1	-1 003,8	-313,9	-998,1	5,7
Övriga centrala poster						
Digitaliseringspott KS	-1,3		-1,3	0,0	-0,6	0,6
Pensionskostnader (utöver PO)	-17,1		-17,1	-7,0	-16,5	0,7
Kapitalkostnader	73,3		73,3	21,6	66,8	-7,5
Internränta från VA	5,2		5,2	1,5	4,5	-0,7
Avskrivningar	-52,9		-52,9	-16,6	-49,8	3,1
Övriga centrala poster				-0,1	-0,5	-0,5
Summa övriga centrala poster	7,2		7,2	-0,6	3,9	-4,3
NETTOKOSTNAD	-996,5	-0,1	-996,6	-314,5	-994,2	1,4
Skatteintäkter						
Skatteintäkter, gs och utjämnung	999,2	0,1	999,3	993,4	1 004,7	5,4
Finansnetto						
Finansiella intäkter	9,1		9,1	2,7	10,0	0,9
Finansiella kostnader	-10,9		-10,9	-2,0	-9,5	1,4
Summa finansnetto	-1,8		1,8	0,7	0,5	2,3
SUMMA RESULTAT	0,9		0,9	20,6	10,0	9,1
Jämförelsestörande poster						
SUMMA RESULTAT	0,9		0,9	20,6	10,0	9,1
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj exkl jfr-post	0,1 %		0,1 %	6,2 %	1,0 %	

Resultatprognosen för helåret 2026 uppgår till +10 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +1 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på +9 mnkr. De större budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +5 mnkr
- Nämnder +6 mnkr
- Finansiering, pensionskostnader och övrigt -2 mnkr

Överskottet för *skatteintäkter och generella statsbidrag* (+5 mnkr) förklaras främst av högre generella skatteintäkter än budgeterat till följd av vindkraftsersättning och ett bättre befolkningsutfall per 1 november 2025 än budgeterat.

Prognosen för *nämndernas resultat* jämfört med budget uppgår till +6 mnkr.

Kommunstyrelsen, teknik- och fritidsnämnden samt arbete- och välfärdsnämnden visar överskott mot budgeten, medan prognosen för vård- och omsorgsnämnden visar nollresultat. Mindre underskottsprognoser syns för bildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden:

- *Kommunstyrelsen +1,1 mnkr.*
- *Teknik- och fritidsnämnden +3,5 mnkr.*
- *Miljö- och byggnadsnämnden -1,4 mnkr.*
- *Arbete- och välfärdsnämnden +2,9 mnkr*
- *Bildningsnämnden -0,3 mnkr*
- *Vård- och omsorgsnämnden +/-0 mnkr.*

De nämnder som uppvisar underskottsprognos har en skyldighet att besluta om åtgärdsplan för att nå en budget i balans vid årets slut. Kommunstyrelsen har sedan tidigare godkänt underskott om 0,9 mnkr för miljö- och byggnadsnämnden. Tillkommande överskott motsvarande 0,5 mnkr ska hanteras enligt gällande regelverk där nämnden behöver redovisa en handlingsplan för budget i balans till kommunstyrelsens sammanträde i augusti. Även bildningsnämnden ska redovisa en handlingsplan för budget i balans till kommunstyrelsen.

En närmare redogörelse för nämndernas prognoser återfinns i respektive nämnds delårsrapport som redovisas separat från denna delårsrapport.

4.5 Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING, mnr	KF- Budget 2026	Överfört fr. 2025	Årsbudge t 2026	Jan-Apr 2026	Prognos 2026	Prognos avvikelse
KOMMUNSTYRELSE - KLF						
Digitalisering - IT-stöd & E-tjänster	3,2		3,2	0,4	3,2	0,0
Inventarier och övrigt	0,3		0,3	0,1	0,4	-0,1
Infrastruktur övrigt (medborgarbudget)	0,5		0,5	0,5	0,5	0,0
Summa kommunstyrelse	4,0	0,0	4,0	0,5	4,1	-0,1
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
Centrala IT-investeringar	6,2		6,2	2,5	6,2	0,0
Inköp mark (ej exploatering)	2,0		2,0	0,0	2,0	0,0
Inventarier badpl/lekpl/fritid/kök	2,7		2,7	0,0	2,7	0,0
Infrastruktur allmänt, cykelvägar enl plan	1,5	0,4	1,9	0,0	1,9	0,0
Infrastruktur allmänt	9,4	4,4	13,8	2,5	13,8	0,0
Infrastruktur exploatering (AT)	2,5		2,5	0,0	0,0	2,5
Underhåll gata	2,5		2,5	0,0	2,5	0,0
Fordon och maskiner	2,8		2,8	0,0	2,8	0,0
Energisparåtgärder, fastighet	4,0	3,9	7,9	0,7	7,9	0,0
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	8,5	0,8	9,3	1,4	9,3	0,0
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	12,5	3,1	15,6	2,4	15,6	0,0
VA Östra försörjningen	65,0	27,2	92,2	26,0	97,8	-5,6
VA förnyelse verk	8,5	0,4	8,9	0,6	6,9	2,0
VA förnyelse rörnät	11,5	0,8	12,3	0,3	10,8	1,6
VA fordon	1,5		1,5	0,0	1,5	0,0
Summa teknik- och fritidsnämnd	141,0	40,8	181,8	36,4	181,4	0,4
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND						
Inventarier och övrigt	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa miljö- och byggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND						
Inventarier och övrigt	0,3		0,3	0,0	0,3	0,0
Summa arbete- och välfärdsnämnd	0,3		0,3	0,0	0,3	0,0
BILDNINGSNÄMND						
Inventarier och övrigt	2,0	-0,4	1,6	0,0	1,6	0,0
Summa bildningsnämnd	2,0	-0,4	1,6	0,0	1,6	0,0
VÅRD- & OMSORGSNÄMND						
Inventarier och övrigt	3,0	0,5	3,5	0,6	3,5	0,0
Summa vård- & omsorgsnämnd	3,0	0,5	3,5	0,6	3,5	0,0
TOTALT KOMMUN	150,2	40,9	191,1	37,5	190,8	0,3
<i>Övriga upplysningar</i>						
EXPLOATERING						
Exploatering - bostadstomter	2,0		2,0	0,0	2,0	0,0
Exploatering - verksamhetsmark	6,0	2,7	8,7	0,0	8,0	0,7
Summa exploatering	8,0	2,7	10,7	0,0	10,0	0,7
Bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållet investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,4

5 Redovisningsprinciper och noter

5.1 Redovisningsprinciper

En av redovisningens viktigaste uppgifter är att utgöra ett relevant bedömnings- och beslutsunderlag. För att det ska 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 och dess sammanställda redovisning.

Allmänt

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel 11 samt lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning.

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

Resultaträkning

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos 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. Periodiseringar av inkomster har skett enligt god redovisningssed.

Anslutningsavgifter inom VA-verksamheten och investeringsbidrag till anläggningstillgångar periodiseras över respektive anläggningstillgångs nyttjandeperiod i enlighet med RKR R2.

Avskrivningar

Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas vid först infallande tidpunkt för ianspråktagande eller slutbesiktning.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 4, 5, 8, 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 80 år. Avskrivningstiden baseras på en bedömning av den beräknade nyttjandeperioden för tillgångstyp och specifik anläggningstillgång.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskskiften och organisationsförändringar).

I kommunens redovisning har komponentavskrivning tillämpats för fastigheter sedan 2014.

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 (59 200 kr år 2026). De materiella anläggningstillgångarna är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på högst 3 år och inventarier av mindre värde, max ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Några placeringsmedel för omsättning (aktier på börsen) har kommunen inte. Däremot planerar kommunen under 2026 utveckla fastighet som kan klassificeras som exploateringsverksamhet.

Leasing

Under 2025 ställdes redovisningen av kommunens leasade fordon om till finansiell leasing istället för operationell leasing. Per 2026-04-30 uppgick tillgångsvärdet för kommunens leasade bilar till 8,9 mnkr.

Samtliga leasingbilar som kommunen använder leasas vid avtalsskrivandet på 3 år. Kommunen har möjlighet att köpa bilen efter leasingperiodens slut.

Leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Avsättningar

Kommunen har en avsättning för återställande av deponi som uppgår till 7,3 mnkr. Beloppet motsvarar genomförda överuttag av renhållningsavgifter till och med år 2008 minus uttag från avsättningen under åren 2022-2026. Efter många års utredning finns en plan framåt för återställandet av deponin och under 2026 beräknas 1,6 mnkr tas anspråk.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS25.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Personalomkostnader

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,51 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Kapitalkostnader

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,75 procent (2,50 procent) för årets genomsnittliga kapitalbindning. Rak nominell metod används vilket innebär att tillgångarna skrivs av linjärt och att internräntan beräknas på tillgångens genomsnittliga bokförda värde.

Interna kostnader

Lokalvård och hyror för lokaler interndeberas respektive verksamhet med självkostnad. Kostnader för IT och måltid interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Gemensamma kostnader

Gemensam central administration som t.ex. HR, ekonomi och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

5.2 Noter

1. Verksamhetens intäkter	2026-04	2026-04
Försäljningsintäkter	2,6	1,6
Taxor och avgifter	29,1	26,9
Hyror och arrenden	10,4	9,8
Bidrag från staten	28,1	28,8
EU-bidrag	0,0	0,0
Övriga bidrag	4,9	4,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5,4	7,3
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,3	0,3
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	80,8	79,4

2. Verksamhetens kostnader	2026-04	2025-04
Bidrag	-8,1	-8,9
Entreprenader, köp av verksamhet	-63,2	-68,4
Lönekostnader inkl sociala avgifter	-242,2	-227,0
Pensionskostnader	-6,3	-10,2
Lokalhyror	-8,1	-8,5
Material	-16,8	-14,9
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-1,5	-2,3
Övriga kostnader	-32,5	-33,7
Summa verksamhetens kostnader	-378,7	-379,9

3. Avskrivningar	2026-04	2025-04
Avskrivningar enligt plan	-16,6	-16,4
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-16,6	-16,4

4. Skatteintäkter	2026-04	2025-04
Preliminär kommunalskatt	210,4	205,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,5	0,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,6	1,3
Summa skatteintäkter	206,2	207,5

5. Generella statsbidrag och utjämning	2026-04	2025-04
Inkomstutjämningsbidrag	77,1	71,4
Kommunal fastighetsavgift	12,5	12,5
Bidrag för LSS-utjämning	10,2	11,4
Kostnadsutjämningsbidrag	15,9	15,4
Regleringsbidrag	11,2	10,6
Övriga bidrag	1,3	3,1
Summa generella statsbidrag och utjämning	128,1	124,3

6. Finansiella intäkter	2026-04	2025-04
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,0
Ränteintäkter kortfristiga fordringar	0,0	0,0
Ränteintäkter långfristiga fordringar	0,7	0,0
Ränteintäkter på likvida medel	0,6	0,4
Borgensavgifter från kommunala företag	1,4	1,2
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,2
Summa finansiella intäkter	2,7	1,7

7. Finansiella kostnader	2026-04	2025-04
Räntor på långfristiga lån	-2,0	-0,5
Aktiverad ränta under byggtiden	0,0	0,0
Räntekostnad pensionsavsättning	0,0	0,0
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-2,0	-0,5

8. Extraordinära poster	2026-04	2025-04
-	-	-
Summa extraordinära poster	-	-

9. Försäljning av anläggningstillgångar	2026-04	2025-04
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,1	0,4
Maskiner och inventarier	0,2	0,0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,3</i>	<i>0,4</i>
Försäljning/förvärv av finansiella anläggningstillgångar		
Aktier, andelar och övrigt	0,0	0,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Summa försäljning av anläggningstillgångar	0,3	0,4

10. Kortfristiga fordringar	2026-04	2025-04
Fakturafordringar	16,9	11,9
Statsbidragsfordringar	4,4	3,7
Övriga kortfristiga fordringar	32,5	40,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39,5	47,4
Summa kortfristiga fordringar	93,3	103,4

11. Avsättningar till pensioner	2026-04	2025-04
Avsatt till pensioner	7,5	6,8
Löneskatt	1,9	1,7
Summa avsättningar till pensioner	9,4	8,5

12. Långfristiga skulder	2026-04	2025-04
Lån från banker och kreditinstitut	260,0	80,0
Långfristig leasingsskuld	9,8	0,0
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	29,1	29,6
Summa långfristiga skulder	298,9	109,6

13. Kortfristiga skulder	2026-04	2025-04
Leverantörsskulder	43,2	42,1
Anställdas skatter	10,4	9,8
Semesterlöneskuld till anställda	34,7	36,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6,9	18,7
Upplupna löner	11,9	11,7
Upplupen löneskatt pensioner	4,4	4,3
Upplupna pensionskostnader	22,5	22,1
Resultatutjämnning VA-verksamhet (förutbet intäkt)	-1,1	-5,5
Skuld Teab toppkonto	29,4	16,4
Skuld TUFAB toppkonto	23,8	20,2
Skuld TINGBO toppkonto	7,9	20,1
Övriga kortfristiga skulder	21,8	25,2
Summa kortfristiga skulder	215,8	221,3

14. Ansvarsförbindelse pensioner	2026-04	2025-04
Pensionsskuld, intjänad t o m 1997	188,2	196,8
Löneskatt	45,7	47,7
Summa ansvarsförbindelse pensioner	233,9	244,5
Utredningsgrad, %	99 %	99 %

15. Borgensåtaganden	2026-04	2025-04
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	281,3	281,3
Tingsrydsbostäder AB	49,0	54,0
Tingsryds Industristiftelse	0,0	2,0
Tingsryds Energi AB	64,0	64,0
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	142,0	142,0
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	8,9	9,3
<i>Summa koncernintern borgen</i>	<i>545,2</i>	<i>552,6</i>
Summa borgensåtaganden	545,2	552,6



Kommunens finansverksamhet 2026

Sammanställning Kr	2026-01-01	2026-04-30
Likvid	111 932 640	123 014 884
Låneskuld	195 000 000	260 000 000

Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	103 014 884
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	20 000 000
Summa	123 014 884

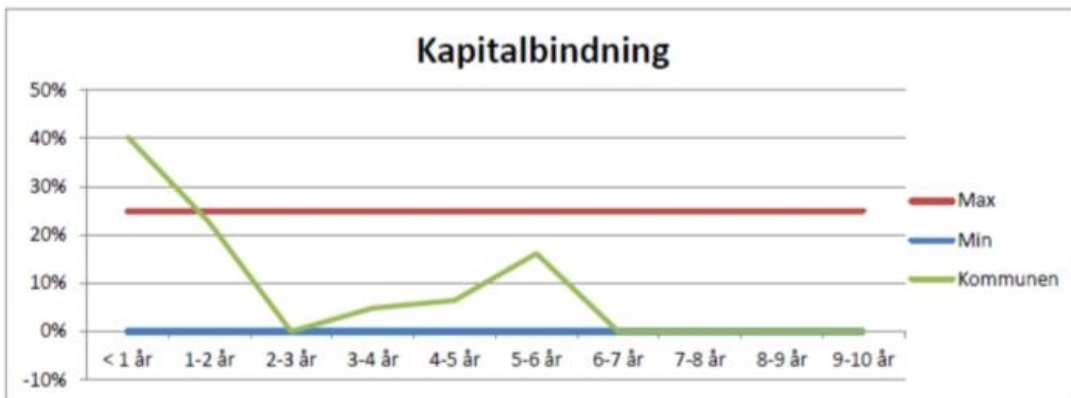
Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	260 000 000	
Summa		260 000 000	

Borgensåtagande					Kr
Låntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Checkkredit	
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	281 274 921	258 000 000	23 274 921	5 000 000	
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	142 000 000	142 000 000			
TINGSRYDS ENERGI AB	64 000 000	64 000 000			
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	49 000 000	49 000 000			
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	0	0		1 000 000	
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:a KRONOBERG	8 871 213	8 871 213			
Summa	545 146 134	521 871 213	23 274 921	6 000 000	

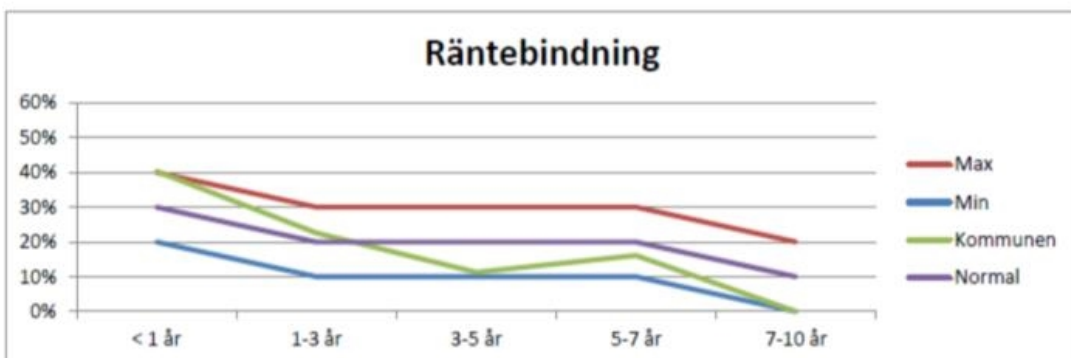
BILAGA 1

Kommunens finansverksamhet 2026

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	40%	23%	0%	5%	6%	16%	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	40%	23%	11%	16%	0%	1,71
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00



Stenbro vid sjön Mien.

VÅR VISION

Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Här finns engagerade och stolta medborgare, ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.



Delårsrapport 1 januari-april 2026

Tingsryds kommun

Kommunfullmäktige



Foto i rapporten från Bildbanken.

Innehållsförteckning

1 Inledning	4
1.1 Sammanfattning - ekonomi	4
2 Vision 2030 och kommunövergripande mål	5
2.1 Vision	5
2.1.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	5
2.1.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)	5
2.1.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)	6
2.1.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	6
2.1.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	6
3 Förenklad förvaltningsberättelse	7
3.1 Händelser av väsentlig betydelse	7
3.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	8
3.2.1 Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....	9
3.2.2 Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	10
3.2.3 Resultat och ekonomisk ställning	11
3.3 Balanskravsresultat.....	17
4 Finansiella rapporter	18
4.1 Resultaträkning	18
4.2 Kassaflödesanalys	18
4.3 Balansräkning	19
4.4 Driftredovisning	20
4.5 Investeringsredovisning.....	22
5 Redovisningsprinciper och noter	24
5.1 Redovisningsprinciper	24
5.2 Noter	26

Bilagor

Bilaga 1: Finansverksamhet 260430

1 Inledning

1.1 Sammanfattning - ekonomi

- Resultatet för perioden januari till april uppgick till +21 mnkr (6,2 procent) och årsprognosen visar ett resultat på +10 mnkr (1,0 procent). Förra året var resultatet för bokslutsperioden +22 mnkr (6,7 procent) och utfallet för helåret 2025 var +22 mnkr (2,3 procent).
- Budgeterat resultat för 2026 uppgår till +1 mnkr. Årsprognosens överskott mot budgeten på +9 mnkr förklaras i första hand av förväntat överskott hos kommunens nämnder samt något högre generella statsbidrag än budgeterat.
- Nämndernas årsprognoser visar en sammanlagt överskott mot budgeten på +6 mnkr. Prognoserna för kommunstyrelsen, teknik- och fritidsnämnden och arbete- och välfärdsnämnden överskott mot budgeten, medan prognosen för vård- och omsorgsnämnden visar nollresultat. Mindre underskottsprognoser syns för miljö- och byggnadsnämnden och bildningsnämnden.
- Periodens investeringar uppgick till 38 mnkr och årsprognosen visar 191 mnkr, vilket innebär att hela årsbudgeten förväntas att användas under året.
- Nyupplåning har gjorts med 65 mnkr under bokslutsperioden. Kommunens låneskuld uppgick därmed till 260 mnkr på bokslutsdagen 30 april. Årsprognosen visar en total nyupplåning om 265 mnkr under året, vilket innebär att hela den fastställda låneramen kommer att behöva användas. Låneskulden beräknas därmed uppgå till 460 mnkr vid årets slut.
- Avstämningen av prognosen för fullmäktiges långsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning visar att målen för resultat och nämnder som håller budget *delvis* kommer uppnås för helåret, medan målen för soliditet och självfinansieringsgrad för investeringarna *inte* kommer att uppnås.



Kommunhuset i Tingsryd.

2 Vision 2030 och kommunövergripande mål

2.1 Vision

Tingsryds kommuns vision antogs av kommunfullmäktige 2021 och är följande:

Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.

2.1.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

God utbildning är en nödvändighet för en framgångsrik kommun. Inkluderande utbildning av god kvalitet för alla är en av de viktigaste grunderna för välbefinnande, hälsa och jämställdhet i varje samhälle. I Tingsryds kommun ska alla känna att de har fått en bra uppväxt med en bra utbildning. Inte minst är detta viktigt för att göra Tingsryds kommun till en attraktiv plats för människor när de själva bildar familj och skaffar barn. Tingsryds kommuns utbildningsförvaltning har stora utmaningar framför sig med en förändrad demografi vilket påverkar skolan. Arbetet med de kvalitetsmål och utvecklingsmål som finns kopplade till det kommunövergripande målet fortgår dock med samma kraft. Då skolans arbetsår sträcker sig över läsåret, från augusti till juni innebär det att det inte har gjorts någon bedömning av måluppfyllelse i verksamheterna ännu.

Även andra förvaltningar kan bidra, inom sina verksamhetsområden, till att skapa de bästa förutsättningarna för våra barn, ungdomar och vuxna i skolan. Kompetensutveckling behövs såväl inom kommunen som inom företag, där spelar vuxenutbildning en stor roll i att erbjuda sin målgrupp en god och inkluderande utbildning av kvalitet. Det är ännu tidigt på året för att rapportera resultat även om några mått redan har uppnåtts.

2.1.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

Rent vatten och sanitet för alla är en förutsättning för en hållbar utveckling. Att möta upp den efterfrågan som finns och att ha en robusthet för framtiden. Dricksvatten är vårt viktigaste livsmedel. Därför är det viktigt att vi tar hand om vårt vatten på bästa sätt. Att vattnet i våra kranar är rent och att smutsigt avloppsvatten tas om hand är något de flesta tar för givet men det kräver ett kontinuerligt arbete och framförhållning. Det är den tekniska avdelningens VA-enhet som levererar dricksvattnet och tar hand om avloppsvattnet. Varje verksamhet ansvarar för att se till att det finns tillgång till vatten vid till exempel ett strömavbrott eller annan händelse, i enlighet med ansvarsprincipen. Detta framgår i Plan för extraordinära händelser. Nödvattenplanen utgör riktlinjen för de proaktiva åtgärder som varje verksamhet ska göra för att förbereda sig inför en sådan händelse.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos teknik- och fritidsnämnden, miljö- och byggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Resultat för flertalet av målen kan rapporteras först i årsbokslutet.

2.1.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

Hållbar energi för alla. Enligt miljöprogrammet ska Tingsryds kommun arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan samt bidra till att internationella, nationella och regionala mål uppfylls. Ett prioriterat område är förnybar energi vilket får extra uppmärksamhet genom målet om att möjliggöra god tillgång till hållbar och modern energi. Kunskap är viktigt för att öka användning och efterfrågan på hållbar och modern energi. Till detta kan kommunorganisationen bidra på många olika sätt.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos teknik- och fritidsnämnden, miljö- och byggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Måluppfyllelsen är hittills blandad och flera resultat kommer att redovisas först i årsbokslutet.

2.1.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

Hälsa och välbefinnande är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling. Prioriteringar för hälsa och välbefinnande är en prioritering för samhällets utveckling i stort. Tingsryd kommuns verksamheter spänner över stora områden och det finns många möjligheter att bidra till förutsättningar för hälsosamma liv och god livskvalitet där exempelvis en trygg livsmiljö är ett område. Andra områden är stöd och vård efter behov liksom god service, bra lokaler, en väl fungerande tillsyn samt tillgång till ett rikt kulturliv.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos vård- och omsorgsnämnden och arbete- och välfärdsnämnden. Hittills har något mål på verksamhetsnivå uppfyllts medan fler är för tidiga att följa upp och kan redovisas först i årsbokslutet.

2.1.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

Hållbar industri, innovationer och infrastruktur som ger positiva effekter och främjar ekonomisk tillväxt samt utveckling är en viktig del i utvecklingen mot kommunens vision. Viktiga delar i detta är ett bättre näringslivsklimat, attraktiva miljöer för företag men också för bostäder. Vidare är samverkan och dialog en förutsättning för att flytta fram positionerna inom området.

Specificerade mål inom det kommunövergripande målet finns bland annat hos kommunstyrelsen, bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Några mål har uppnåtts och ett antal resultat kan redovisas först i årsbokslutet.

3 Förenklad förvaltningsberättelse

3.1 Händelser av väsentlig betydelse

Omvärld

- Den globala osäkerheten kopplad till bland annat geopolitik, säkerhetspolitiska spänningar och internationell handel har fortsatt varit mycket hög under inledningen av året. Rysslands anfallskrig i Ukraina pågår alltjämt, liksom den fortsatta instabiliteten i Mellanöstern efter konflikten mellan Israel och Hamas. I slutet av februari startade USA och Israel ett anfallskrig mot Iran. Konflikten har ytterligare förstärkt instabiliteten i Mellanöstern liksom osäkerheten i världsekonomin, där störningar och blockeringar av Hormuzsundet har bidragit till stora svängningar i energipriser och i hög grad påverkat den globala ekonomin negativt. Vapenvila råder sedan några veckor tillbaka, men osäkerheten i världshandeln kvarstår.
- Detta har fortsatt att dämpa den ekonomiska aktiviteten i både Sverige och i omvärlden, även om vissa tecken på stabilisering kan skönjas. Den svaga konjunkturen i Sverige bedöms successivt förbättras under året, men återhämtningen är fortsatt utdragen och osäker.
- Inflationen har under inledningen av året legat nära inflationsmålet, efter en period av tydlig nedgång under 2025. Bedömningen i många prognoser är att inflationen stabiliseras kring målet, även om osäkerhet kvarstår kopplat till energipriser och den globala utvecklingen.
- Svensk BNP-tillväxt är fortsatt måttlig men väntas stärkas successivt under året. Arbetsmarknaden visar tecken på stabilisering efter en period av försvagning, även om arbetslösheten fortsatt är relativt hög i ett historiskt perspektiv.
- Riksbanken har efter tidigare räntesänkningar under 2025 i huvudsak avvaktat under inledningen av 2026, och styrräntan ligger kvar på en nivå på 1,75 procent, som bedöms vara förenlig med en inflation nära målet. Penningpolitiken präglas samtidigt av försiktighet, där eventuella justeringar framåt är beroende av inflations- och konjunkturutvecklingen.
- Enligt SKR väntas kommunsektorns resultatnivå förbättras ytterligare under 2026, efter återhämtningen under 2025. Samtidigt kvarstår utmaningar kopplade till kostnadsökningar och demografiska förändringar, även om antalet kommuner med svaga resultat förväntas minska jämfört med föregående år.

Kommun

- Efter beslut i kommunfullmäktige under 2025 finansierar kommunen byggnation av ny arena för Tingsryds AIF genom anläggningslån till Taif Arena AB. Den 8 februari drabbades föreningens arenabyggnation av en allvarlig byggincident, takstolar rasade ner efter montering. Lyckligtvis inträffade inga personskador. Åtgärder har vidtagits och byggnation har efter viss omplanering kunnat fortgå ungefär som planerat. Händelsen har inte inneburit några avvikelser i beräknad tidpunkt för färdigställande eller beräknad budget/låneram.
- Kommunfullmäktige fastställde i april månad nya ägar- och huvudmannadirektiv för kommunens bolag och stiftelser.
- Under våren har Migrationsverket sagt upp drygt 50 lägenheter hos Stiftelsen Tingsrydsbostäder. Uppsägningen verkställs under hösten.
- Tingsryds Utveckling och Fastighets AB utmanas ekonomiskt av att en större industrilokal i Tingsryd nu varit outhyrd i ett halvår till följd av konkurs för den tidigare hyresgästen. Styrelsen har i maj månad antagit en handlingsplan att intensifiera arbetet med uthyrning eller försäljning av fastigheten.

Befolkning

- Enligt uppgift från SCB uppgick kommunens invånarantal till 11 863 personer den 31 mars i år, vilket innebär en minskning med -106 personer jämfört med samma tidpunkt förra året.
- Vid senaste årsskiftet var invånarantalet 11 896 personer, vilket innebär att förändringen under årets första tre månader var -33 personer (+3 personer).
- Födelsenettet för första kvartalet uppgick till -31 personer (varav 18 födda och 49 avlidna), medan flyttnettot uppgick till -2 personer inklusive justeringar. Motsvarande siffror för samma period förra året var födelsenetto -9 personer (20 födda och 29 avlidna) och flyttnetto +12 personer inklusive justeringar.

3.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I årsredovisningen vid årets slut ska förvaltningsberättelsen innehålla en utvärdering av om mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen har uppnåtts och följts. Kommunfullmäktige har i "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning" angivit hur denna utvärdering ska göras i Tingsryds kommun.

Kommunfullmäktige har i riktlinjerna fastställt fyra finansiella mål och åtta verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning. För varje mål har angivits målnivå för uppfyllt (=bra), delvis uppfyllt (=godkänt) och ej uppfyllt (=ej godkänt). Den årliga sammantagna utvärderingen av god ekonomisk hushållning i årsredovisningen görs enligt följande modell:

- God ekonomisk hushållning har UPPNÅTTS om minst 75% av finansiella mål och minst 75% av verksamhetsmål har uppfyllts helt eller delvis.
- God ekonomisk hushållning har DELVIS UPPNÅTTS om minst 50% av finansiella mål och minst 50% av verksamhetsmål har uppfyllts helt eller delvis.
- God ekonomisk hushållning har EJ UPPNÅTTS om färre än 50% av finansiella mål och färre än 50% av verksamhetsmål har uppfyllts helt eller delvis.

De finansiella målen följs upp och prognostiseras i denna delårsrapport, medan flertalet av de fastställda verksamhetsmålen endast kan mätas vid årets slut. En fullständig utvärdering av god ekonomisk hushållning kan således göras först i årsbokslutet. Prognosen för de finansiella målen visar att två av målen *delvis* kommer att uppnås för 2026, medan två av målen *inte* kommer att uppnås.

På efterföljande sida följer en kort redovisning av de fastställda målen för god ekonomisk hushållning.

3.2.1 Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i riktlinjer för god ekonomisk hushållning fastställt åtta verksamhetsmål/mått som bedömts ha särskild betydelse för god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun i ett verksamhetsperspektiv. Målen anses ha stor betydelse för framtida förutsättningar och utveckling för både medborgare, samhälle och den kommunala verksamheten in Tingsryds kommun i ett långsiktigt perspektiv.

Mått	Mål	Status	2026	2025	2024	2023
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) (GEH)		—		75,2 %	77,3 %	74,6 %
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%) (GEH)		—		74,4 %	62,2 %	65,2 %
Förnysetakt, VA-ledningsnät (år) (GEH)		—		98 st	1 229 st	100 st
Energianvändning (kWh/m ²) i kommunens lokaler (GEH)	högst 137,7	—		143	144	149
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd (st) (GEH)		—		172 st	173 st	179 st
Andel nöjda som bor på särskilt boende, ÅO (%) (GEH)		—		90 %	86 %	88 %
Andel nöjda med insatser från hemtjänsten (%) (GEH)		—		95 %	91 %	95 %
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, andel (%)		—		6,1 %	6,5 %	6,7 %

Inget av de fastställda målen kan utvärderas eller prognostiseras efter fyra månader. 2026 års resultat beräknas att kunna redovisas enligt nedan.

I delårsrapport 2:

- Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram





I årsredovisningen:

- Gymnasieelever med examen inom fyra år
- Förnysetakt VA-ledningsnät
- Energianvändning i kommunens lokaler
- Antal hushåll med ekonomiskt bistånd
- Andel nöjda som bor på särskilt boende
- Andel nöjda med insatser från hemtjänsten
- Sjukfrånvaro för kommunens anställda

Angående *sjukfrånvaron* kan konstateras att den under årets första tre första månader uppgått till 6,44 procent, att jämföra med 7,43 procent för motsvarande period förra året. Sjukfrånvaron är alltid lite högre under vinterhalvåret än under resterande del av året. För de första tre månaderna är nivån således ca 1,0 procentenheter lägre än förra året. Om motsvarande lägre nivå kvarstår under resterande del av året kommer det fastställda målet om högst 6 procent kunna uppnås vid årets slut.

3.2.2 Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i riktlinjer för god ekonomisk hushållning fastställt fyra finansiella mål/mått som ska leda till god ekonomisk hushållning i Tingsryds kommun i ett finansiellt perspektiv. Målen anses ha stor betydelse för framtida förutsättningar och utveckling för både medborgare, samhälle och den kommunala verksamheten i Tingsryds kommun i ett långsiktigt perspektiv. De finansiella målen ska vara styrande vid beslut om budget och andra ärenden av ekonomisk betydelse.

Mått	Mål	Status	2026	2025	2024	2023
Årets resultat, andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar (%) (GEH)	minst 2 %		1 %	2,3 %	3,1 %	3,5 %
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%) (GEH)	minst 40 %		31 %	36 %	39 %	38 %
Självfinansieringsgrad för investeringar (%) (GEH)	minst 80 %		31 %	70 %	149 %	69 %
Nämnder som håller budget, andel (%) (GEH)	minst 100 %		67 %	83 %	40 %	40 %

Årets resultat

Kommunfullmäktige har beslutat att resultatnivån ska vara minst 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, med en godkänd nivå (miniminivå) på 1,0 procent. Budgeterad nivå för 2026 är 0,1 procent.

Årsprognosen visar ett resultat på 1,0 procent. Målet bedöms därför bli *delvis* uppfyllt vid årets slut. Prognosen innebär en sänkt resultatnivå jämfört med de senaste åren.

För bokslutsperioden uppgår resultatet till 6,2 procent, vilket innebär att målet uppfylls med god marginal för årets första fyra månader.

Soliditet

Kommunfullmäktiges soliditetsmål har satts till 40 procent med en godkänd nivå (miniminivå) på 35 procent. Budgeterad nivå för 2026 är 30 procent.

Årsprognosen visar att soliditeten kommer att uppgå till 31 procent vid årets slut, vilket innebär att målet *inte* kommer att uppnås i årsbokslutet. Prognosen innebär en sänkt nivå från 36 procent vid årets ingång. Minskningen beror på den planerade nyupplåningen under resterande del av året till följd av investeringar och utbetalning av anläggningslån.

På balansdagen för bokslutsperioden (30 april) uppgick soliditeten till 37 procent, vilket innebär att målet delvis är uppfyllt i delårsbokslutet.

Självfinansieringsgrad för investeringar

Kommunfullmäktige har fastställt att självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 80 procent, med en godkänd nivå om 60 procent. Målet ger således utrymme för viss nyupplåning för att finansiera en del av investeringsbudgeten. Budgeterad nivå för 2026 är 37 procent.

Årsprognosen visar att självfinansieringsgraden kommer att uppgå till 31 procent för helåret 2026, vilket innebär att målet *inte* kommer att uppnås.

För bokslutsperioden uppgår självfinansieringsgraden till 99 procent, vilket innebär att målet är uppfyllt i delårsbokslutet.

Budgetföljsamhet för nämnder

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål om att samtliga nämnder, d v s 100 procent, ska hålla budget, med en nivå för godkänt om minst 60 procent.

I årsprognosen redovisar 2 av 6 nämnder ett underskott mot budgeten, vilket innebär att målet bedöms bli *delvis* uppfyllt i årsbokslutet.

3.2.3 Resultat och ekonomisk ställning

Resultat och kapacitet

Resultat

	2026	2025	2024	2023
Resultat januari-april, mnkr	20,6	22,1	9,3	12,3
Resultat januari-april exkl jämförelsestörande poster, mnkr	20,6	22,1	9,3	12,3
Resultat januari-april i % av skatteintäkter och utjämning	6,2	6,7	2,9	3,9
Budgeterat resultat helår, mnkr	0,9	14,9	-3,9	9,8
Resultat helår, mnkr	10,0	18,9	30,6	34,5
Resultat helår i % av skatteintäkter och utjämning	1,0	1,9	3,1	3,5

Januari - april

Periodens resultat uppgick till +21 mnkr, vilket motsvarar 6,2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär att kommunen under inledningen av året visar en fortsatt god resultatnivå och kostnadskontroll. Generellt sett har budgetförbrukningen hos kommunens verksamheter varit låg under årets första fyra månader. Särskilt låg budgetförbrukning syns hos Teknik- och fritidsnämnden (21%) och Arbete- och välfärdsnämnden (24%). Riktpunkten efter fyra månader är 33%.

Årsprognos 2026

Prognosen för helåret 2026 visar ett resultat på +10 mnkr, vilket motsvarar 1,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Det innebär en fortsatt sjunkande resultatnivå. Förra årets bokslut landade i ett årsresultat på +22 mnkr).

Budgeterat resultat för 2026 uppgår till +1 mnkr (helår), vilket motsvarar 0,1 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Således innebär både periodens resultat och prognosresultatet för helåret ett överskott jämfört med det budgeterade resultatet.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Januari - April	2026	2025	2024	2023
Skatteintäktsutveckling, mnkr	2,5	8,4	5,5	14,1
Skatteintäktsutveckling, %	0,8	2,6	1,7	4,6
Nettokostnadsutveckling, mnkr	3,5	-6,4	6,0	33,1
Nettokostnadsutveckling, %	1,1	-2,0	1,9	11,9
Nettoförändring, mnkr	-1,0	14,8	-0,5	-19,0
Nettoförändring, %-enheter	-0,3	4,6	-0,2	-7,3

Periodens skatteintäkter (inkl generella statsbidrag och utjämning) uppgick till 334 mnkr, vilket motsvarar en ökning med knappt 3 mnkr (0,8 procent) jämfört med motsvarande period förra året. Detta innebär en mycket låg ökningstakt för årets fyra första månader.

Periodens nettokostnader i verksamheten har ökat med drygt 3 mnkr jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en förändringstakt på 1,1 procent. Det innebär att ökningstakten är fortsatt låg under inledningen av året.

I årsprognosen för 2026 beräknas nettokostnaden öka med 29 mnkr (3,1 procent) jämfört med det verkliga utfallet för 2025, medan motsvarande ökning av skatteintäkterna förväntas bli 20 mnkr (2,0 procent). Eftersom kostnadssidan ökar mer än intäktssidan blir resultatnivån lägre än resultatnivå året före. Tack vare att kommunen kommer från mycket starka resultatnivåer de senaste åren bibehålls dock en resultatnivå med viss marginal ner till ett nollresultat (balanskravet).

Jämfört med budget visar årsprognosen för skatteintäkterna (inkl generella statsbidrag och utjämning) ett överskott på +5 mnkr. Överskottet förklaras i första hand av ökade generella statsbidrag till följd av bättre befolkningsutfall 1 november 2025 än budgeterat samt erhållen vindkraftsersättning. Prognosen för verksamhetens totala nettokostnader visar ett överskott mot budgeten på drygt +1 mnkr.

Finansiella poster

Januari - April	2026	2025	2024	2023
Finansiella intäkter, mnkr	2,7	1,7	3,7	5,9
Finansiella kostnader, mnkr	2,0	0,5	0,5	0,2
Finansnetto, mnkr	0,7	1,2	3,2	5,7

Periodens finansnetto visar en fortsatt sjunkande nivå, trots något högre finansiella intäkter än motsvarande period förra året. Orsaken till det försämrade finansnetto är ökade räntekostnader till följd av den nyupplåning som gjorts under det senaste året.

Prognosen är att finansnettot kommer att visa ett överskott mot budgeten på drygt 2 mnkr vid årets slut. Räntekostnaderna bedöms bli drygt 1 mnkr lägre än budgeterat på grund av att en del av den planerade nyupplåningen genomförs något senare under året, med effekt i resultaträkningen endast en mindre del av året. De finansiella intäkterna bedöms i prognosen ge ett budgetöverskott om knappt 1 mnkr, vilket främst beror på att intäkter från borgensavgifter och ränteintäkter från likvida medel förväntas bli något högre än budgeterat.

Investeringar

	2026	2025	2024	2023
Investeringar jan-apr, mnkr	37,5	18,6	11,8	34,0
Självfinansieringsgrad, %	99	207	216	80
Investeringar/avskrivningar, %	226	113	73	227
Investeringar helår, mnkr	190,8	140,6	78,1	115,8
Investeringsbudget, mnkr	191,1	187,5	95,4	105,3

Under årets första fyra månader har investeringarna uppgått till 38 mnkr, vilket är en relativt låg nivå i förhållande till budget. Årets investeringsbudget uppgår till 191 mnkr efter fullmäktiges tilläggsbudgetering av investeringsmedel om 41 mnkr avseende budgetanslag som inte förbrukades i 2025 års budget. Periodens utfall innebär att 20 procent av budgeten har förbrukats under bokslutsperioden (riktpunkt 33%).

Årsprognosen visar en beräknad investeringsnivå om 191 mnkr, vilket innebär att hela budgeten förväntas att förbrukas under året.

Årsprognosen innebär en självfinansieringsgrad för investeringarna om 31 procent och ett behov av nyupplåning om sammanlagt 128 mnkr kopplat till kommunens egna investeringar under året. Av dessa har 28 mnkr genomförts under bokslutsperioden, återstår för resterande del av året gör således 100 mnkr.

Soliditet

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Soliditet enligt balansräkning, %	56,1	65,4	64,4	63,8
Förändring tillgångar, %	20,3	5,5	4,5	0,5
Förändring eget kapital, %	3,2	7,1	5,4	4,6
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	36,7	41,1	39,3	38,2

Jämfört med samma tidpunkt förra året har den ökade låneskulden inneburit en sjunkande soliditetsnivå. Soliditeten (enligt balansräkningen) uppgick 30 april till 56 procent, vilket innebär en minskning med hela 9 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var soliditeten 56 procent. Under årets första fyra månader har således soliditeten (enligt balansräkningen) varit oförändrad.

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgick 30 april till 37 procent, vilket innebär en minskning med 4 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var samma soliditetsmått 36 procent. Under årets första fyra månader har således soliditeten enligt detta mått ökat något, vilket förklaras av den hittills relativt goda resultatnivån och den relativt låga investeringstakten.

Den förväntade nyupplåningen under resterande del av året innebär att soliditeten kommer att bli lägre. Prognosen visar att soliditeten enligt balansräkningen kommer att uppgå till 46 procent vid årets slut, medan soliditeten inklusive pensionsåtagandena kommer att uppgå till 31 procent.

Skuldsättning

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Låneskuld, mnkr	260,0	80,0	80,0	80,0
Genomsnittlig vägd ränta, mnkr	2,55	1,74	1,46	1,15
Antal kreditgivare	1	1	1	1

Under bokslutsperioden har varken nyupplåning 65 mnkr genomförts. Låneskulden uppgick därmed till 260 mnkr per den 30 april. Jämfört med samma tidpunkt förra året innebär det en ökning med 180 mnkr.

Av låneportföljens 260 mnkr har 105 mnkr (eller 40 procent) fast ränta med olika löptid 1-5 år, medan 155 mnkr (eller 60 procent) har rörlig ränta. Den höga andelen lån med rörlig ränta är tillfällig och förklaras av att byggnadskreditiv för anläggningslån till Taif Arena AB är avtalad med rörlig ränta. När arenabyggnationen färdigställts kommer dessa lån att skrivas om till en portfölj med olika löptider för räntor och kapitalbindning.

Genomsnittlig vägd ränta var 30 april 2,55 procent, vilket är en betydligt högre nivå än motsvarande tidpunkt förra året till följd av den nyupplåning som gjorts under det senaste året. Samtliga lån i låneportföljen är placerade hos Kommuninvest AB.

Prognosen för helåret 2026 visar ett behov av nyupplåning med totalt 265 mnkr under året, varav alltså 65 mnkr genomförts under årets första fyra månader. Återstår under resterande del av året gör således nyupplåning om 200 mnkr, varav 100 mnkr avser anläggningslån till Taif Arena AB och 100 mnkr avser kommunens egna investeringar.

Risk och kontroll

Kassaflöde och likviditet

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Likvida medel, mnkr	164,2	128,3	93,7	115,9
Kassalikviditet, %	122	107	94	98

Periodens kassaflöde uppgick till +18 mnkr (+25 mnkr). Det positiva kassaflödet förklaras uteslutande av nyupplåning för genomförda och kommande utbetalningar för investeringar

och anläggningslån. Utan periodens nyupplåning om 65 mnkr hade kassaflödet varit -47 mnkr.

De likvida medlen uppgick 30 april till 164 mnkr (128 mnkr), varav 61 mnkr (57 mnkr) utgör nettoskuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Vid årsskiftet uppgick de totala likvida medlen till 146 mnkr.

Kassalikviditeten uppgick den 30 april till 122 procent, vilket innebär en stärkt nivå jämfört med samma tidpunkt förra året (107 procent). Vid årsskiftet var kassalikviditeten 108 procent.

Pensionsförpliktelser

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Pensionsavsättning i BR, mnkr	9,4	8,5	8,0	7,4
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998), mnkr	233,9	244,5	239,6	233,8
Summa	243,3	253,0	247,6	241,2

De totala pensionsåtagandena uppgick den 30 april till 243 mnkr, vilket är -10 mnkr lägre än vid motsvarande tidpunkt förra året. Minskningen förklaras pensionsutbetalningar under det senaste året. Vid årsskiftet uppgick de totala pensionsåtagandena till 248 mnkr.

Pensionsskuldsberäkningen är baserad på Skandias prognos från januari 2026. I nästa delårsrapport efter augusti månads redovisning kommer siffrorna att uppdateras utifrån en ny beräkning/prognos från Skandia.

Borgensåtaganden

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Egna bolag och stiftelser, mnkr	545,1	552,6	569,7	561,2
Föreningar, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,3
Summa	545,1	552,6	569,7	561,5

Kommunens totala borgensåtaganden för de egna företagen har minskat med -7 mnkr jämfört med samma tidpunkt förra året. Minskningen förklaras av amorteringar hos Tingsrydsbostäder AB (-5 mnkr) och Tingsryds Industristiftelse (-2 mnkr).

Vid årsskiftet uppgick kommunens borgensåtaganden till 545 mnkr. Ingen förändringar har således skett under bokslutsperioden.

Kommunen har inte längre några borgensåtaganden gentemot föreningar.

Anläggningslån

Per 30 april	2026	2025	2024	2023
Föreningar, mnkr	114,2	3,0	0,0	0,0
Summa	114,2	3,0	0,0	0,0

Anläggningslån till föreningar uppgick till 114 mnkr på balansdagen, varav knappt 4 mnkr avser Tingsryds Travsällskap och drygt 110 mnkr avser Taif Arena AB (Tingsryds AIF).

Utbetalning av anläggningslån till Taif Arena AB har under bokslutsperioden uppgått till drygt 37 mnkr och planerade utbetalningar under resterande del av året uppgår till knappt 100 mnkr. Vid årsskiftet beräknas hela det beviljade lånet om 210 mnkr vara utbetalt.

Budgetföljsamhet (prognos)

mnkr	2026	2025	2024	2023
Budgeterat resultat	0,9	14,9	-3,9	9,8
<i>Avvikelse mot budget:</i>				
Kommunstyrelse, centrala medel	0,6	0,0	1,9	3,5
Kommunstyrelse	1,1	0,7	11,6	1,3
Teknik- och fritidsnämnd	3,5	1,0	-5,5	-5,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-1,4	-0,8	-0,9	-0,2
Arbete- och välfärdsnämnd	2,9	-2,2	-	-
Bildningsnämnd	-0,3	0,1	-3,1	-17,0
Vård- och omsorgsnämnd	0,0	0,0	9,4	16,0
Taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	-1,1	-1,6
Skatteintäkter	5,4	6,4	17,7	23,1
Finansnetto	2,3	2,8	2,3	3,5
Finansiering och övrigt	-5,0	-4,0	2,2	1,4
Summa årets resultat	10,0	18,9	30,6	34,5

Resultatprognosen för helåret 2026 uppgår till +10 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +1 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på +9 mnkr.

Budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +5 mnkr
- Nämnder +6 mnkr
- Finansiering, pensioner och övrigt -2 mnkr

En närmare redogörelse för prognostiserade budgetavvikelser återfinns längre fram i delårsrapporten under rubriken Driftredovisning.

Prognossäkerhet

mnkr	2026	2025	2024	2023
Prognos helårsresultat, april	10,0	18,9	4,0	17,0
Prognos helårsresultat, augusti		11,3	23,5	39,2
Slutligt utfall resultat		22,3	30,6	34,5

Prognossäkerheten är en viktig del av kommunens ekonomistyrning. Nämnderna har tidigare under året lämnat en prognos till kommunstyrelsen som baserades på februari månads redovisning. De nu aktuella prognoserna i denna delårsrapport innebär nedanstående prognosförändringar jämfört med prognosen efter februari månads redovisning.

- *Kommunstyrelsen* - förändrad prognos från +0,7 mnkr efter februari månads redovisning till +1,1 mnkr i delårsrapport 1.
- *Teknik- och fritidsnämnden* - förändrad prognos från +0,5 mnkr efter februari månads redovisning till +3,5 mnkr i delårsrapport 1.
- *Miljö- och byggnadsnämnden* - oförändrad prognos i delårsrapport 1 (-1,4 mnkr)
- *Arbete- och välfärdsnämnden* - förändrad prognos från +1,2 mnkr efter februari månads redovisning till +2,9 mnkr i delårsrapport 1.
- *Bildningsnämnden* - förändrad prognos från 0,0 mnkr efter februari månads redovisning till -0,3 mnkr i delårsrapport 1.
- *Vård- och omsorgsnämnden* - oförändrad prognos i delårsrapport 1 (0,0 mnkr)

Det kan konstateras att prognosförändringarna mellan februari och april är relativt små. Det sammanlagda prognosresultatet för nämnderna har förbättrats med +4,7 mnkr, från +1,0 mnkr efter februari månads redovisning till +5,7 mnkr i delårsrapport 1.

Utvärdering av prognossäkerheten för budgetåret kan göras först i årsbokslutet.

Koncernföretagen

Resultat och prognos

Koncernföretagen redovisar följande resultat (före bokslutsdispositioner) för bokslutsperioden samt prognos för helåret 2026:

mnkr	2026	2025	2024	2023
Resultat jan-apr (före bokslutsdisp)				
Tingsryds Energi AB	4,4	3,2	4,6	3,6
Tingsryds Utv o Fastighets AB	-2,1	0,0	1,0	0,1
Tingsrydsbostäder AB	0,3	1,2	1,2	1,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	-1,2	-2,2	-2,2	-1,4
Tingsryds Industristiftelse	-0,1	0,0	-2,1	-0,2
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat helår (före bokslutsdisp)				
Tingsryds Energi AB	2,8	2,6	3,4	0,2
Tingsryds Utv o Fastighets AB	-4,1	-0,5	2,6	-1,8
Tingsrydsbostäder AB	0,6	2,9	3,0	3,2
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	0,7	-1,3	-2,2	-2,3
Tingsryds Industristiftelse	0,1	0,2	-1,8	1,5
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0

Sammantaget redovisar de kommunal företagen ett resultat på +1 mnkr för bokslutsperioden och 0 mnkr i helårsprognosen. Resultaten varierar dock mellan företagen.

Det bör särskilt noteras för Tufab har industrilokalen på fastigheten Tingsryd 1:70 varit outhyrd under hela bokslutsperioden, vilket påverkar bolagets resultaträkning negativt. Resultatet för bokslutsperioden uppgår till -2,1 mnkr och prognosen för helåret, som innehåller stora osäkerheter, uppgår till -4,1 mnkr. Styrelsen har antagit en handlingsplan för det fortsatta arbetet.

Låneskuld

Per 30 april, mnkr	2026	2025	2024	2023
Tingsryds Energi AB	64,0	64,0	66,0	66,0
Tingsryds Utv o Fastighets AB	142,0	142,0	142,0	142,0
Tingsrydsbostäder AB	49,0	54,0	64,0	64,0
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	283,4	283,5	283,6	273,7
Tingsryds Industristiftelse	0,0	2,0	9,0	12,0
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Tingsryds kommun	260,0	80,0	80,0	80,0
Summa koncernlåneskuld	798,4	625,5	644,6	637,7

Jämfört med 30 april förra året har koncernlåneskulden ökat med 173 mnkr till 798 mnkr. Ökningen förklaras av följande förändringar av låneskuld inom kommunkoncernen:

- Tingsryds kommun, nyupplåning 180 mnkr
- Tingsrydsbostäder AB, amortering -5 mnkr
- Tingsryds Industristiftelse, amortering -2 mnkr

Under resterande del av året förväntas ytterligare nyupplåning hos kommunen om 200 mnkr, vilket är hänförligt till kommunens investeringar samt kommunens planerade anläggningslån till förening. Ingen nyupplåning förväntas i koncernföretagen under året. Koncernlåneskulden beräknas därmed uppgå till ca 1 000 mnkr vid årets slut.

För mer detaljerad redovisning av företagens ekonomi och verksamhet hänvisas till företagens egna delårsrapporter, vilka hanteras som egna ärenden i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

3.3 Balanskravsresultat

mnkr	2026	2025	2024	2023
Redovisat resultat jan-april	20,6	22,1	9,3	12,3
Reavinster	-0,3	-0,3	-4,5	-0,7
Resultat efter balanskravsjusteringar	20,3	21,8	4,8	11,6
Användning av medel från RER/RUR	-	-	-	-
Resultat enl balanskravet	20,3	21,8	4,8	11,6
Att återställa från tidigare år	0,0	0,0	0,0	0,0
Ack resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0

Balanskravsresultatet för bokslutsperioden uppgår till +20 mnkr och balanskravet uppfylls därmed med god marginal för årets första fyra månader.

Årsprognosen visar ett balanskravsresultat på +10 mnkr, vilket innebär att balanskravet kommer att uppfyllas med god marginal även i årsbokslutet.

Kommunen har inget balanskravsunderskott från tidigare år som behöver återställas under året.



Centrala Tingsryd.

4 Finansiella rapporter

4.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING, mnkr	Not	Jan-Apr 2026	Jan-Apr 2025	Årsbudget 2026	Prognos 2026
Verksamhetens intäkter	1	80,8	79,4	80,5	242,5
Verksamhetens kostnader	2	-378,7	-373,9	-381,5	-1 187,9
Avskrivningar	3	-16,6	-16,4	-16,3	-49,8
Verksamhetens nettokostnader		-314,4	-310,9	-317,3	-955,2
Skatteintäkter	4	206,2	207,5	199,3	621,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	128,1	124,3	124,1	382,9
Verksamhetens resultat		19,9	20,9	6,1	9,5
Finansiella intäkter	6	2,7	1,7	3,7	10,0
Finansiella kostnader	7	-2,0	-0,5	-0,5	-9,5
Resultat efter finansiella poster		20,6	22,1	9,3	10,0
Extraordinära poster	8	-	-	-	-
Periodens resultat		20,6	22,1	9,3	10,0

4.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	Not	Jan-Apr 2026	Jan-Apr 2025	Årsbudget 2026	Prognos 2026
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		20,6	22,1	0,9	10,0
Just. för post som inte ingår i kassaflödet		-0,6	-0,7	0,0	-0,5
Avskrivningar		16,6	16,4	52,9	49,8
Resultat försäljning anläggningstillgång		-0,3	-0,3	0,0	-0,5
Kassaflöde löpande verksamhet före förändringar av rörelsekapital		36,3	37,6	53,8	58,8
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Minskning/ökning lager		0,3	-0,8	-10,7	-10,0
Minskning/ökning av kortfrist. fordringar		36,5	23,8	0,0	10,0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		-45,9	-16,8	0,0	-10,0
Kassaflöde löpande verksamhet		27,2	43,8	43,1	48,8
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-37,5	-18,6	-191,1	-190,8
Nedskrivning/förvärv av aktier och andelar		0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning/ökning av långfrist. fordringar		-37,5	-0,5	-137,0	-137,0
Försäljning materiella anläggningstillg.	9	0,3	0,4	0,0	0,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-74,7	-18,7	-328,1	-327,3
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder		65,0	0,0	265,0	265,0
Amortering skulder finansiell leasing		0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag och ansl. avgifter		0,4	0,0	0,0	0,5
Kassaflöde finansieringsverksamh.		65,4	0,0	265,0	265,5
Bidrag till statlig infrastruktur					
Utbetalning bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens kassaflöde		17,9	25,1	-20,0	-13,0
Likvida medel vid årets början		146,3	103,2	146,3	146,3
Likvida medel vid periodens slut		164,2	128,3	126,3	133,3
varav skuld till koncernföretag		61,2	56,7		
varav kommunens egna medel		103,0	71,5		

4.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING, mnkr	Not	Apr 2026	Apr 2025	Dec 2025
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		640,5	648,3	653,4
Maskiner och inventarier		68,1	54,6	71,7
Pågående investeringar		86,0	25,6	45,5
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>791,6</i>	<i>728,5</i>	<i>770,6</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar		37,2	37,2	37,2
Långfristiga fordringar/långfristig utlåning		114,2	3,0	76,7
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>151,4</i>	<i>40,2</i>	<i>113,9</i>
Summa anläggningstillgångar		943,0	768,7	884,5
Bidrag till statlig infrastruktur		2,5	0,0	2,6
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter		6,5	4,8	6,8
Fordringar	10	93,3	103,4	129,8
Kassa och bank		164,2	128,3	146,3
Summa omsättningstillgångar		264,0	263,6	282,9
Summa tillgångar		1 209,5	1 005,2	1 170,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER				
Eget kapital				
Ingående balans		657,5	635,2	635,2
Periodens resultat		20,6	22,1	22,3
Summa eget kapital		678,1	657,4	657,5
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	11	9,4	8,5	9,5
Avsättning fond Elsemålatippen		7,3	8,5	7,3
Summa avsättningar		16,6	16,9	16,8
Skulder				
Långfristiga skulder	12	298,9	109,6	234,0
Kortfristiga skulder	13	215,8	221,3	261,7
Summa skulder		514,8	330,9	495,7
Summa eget kapital, avsättningar & skulder		1 209,5	1 005,2	1 170,0
Ansvarsförbindelser				
Ansvarsförbindelse pensioner	14	233,9	244,5	238,3
Borgensättaganden	15	545,2	552,6	545,3

4.4 Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING, mnkr	Budget Fullmäktige	TB*	Årsbudget 2026	Jan-Apr 2026	Prognos 2026	Prognos avvikelse
Nämnder						
Kommunstyrelse	-60,6	-0,2	-60,8	-17,5	-59,8	1,1
Teknik- och fritidsnämnd	-71,3	0,5	-70,8	-14,9	-67,3	3,4
Miljö- och byggnadsnämnd	-6,1	0,2	-5,9	-2,9	-7,3	-1,4
Arbete- och välfärdsnämnd	-80,7		-80,7	-19,5	-77,8	2,9
Bildningsnämnd	-362,6	-0,5	-363,1	-120,6	-363,4	-0,3
Vård- och omsorgsnämnd	-399,5	-0,1	-399,6	-131,2	-399,6	0,0
Summa nämnder	-980,8	-0,1	-980,9	-306,6	-975,2	5,7
Övrigt						
Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)	-19,4		-19,4	-6,5	-19,4	0,0
Fullmäktige inkl. revision	-3,5		-3,5	-0,8	-3,5	0,0
Summa övrigt	-22,9		-22,9	-7,3	-22,9	0,0
Taxefinansierad verksamhet						
VA-verksamhet	2,5		2,5	2,2	2,5	0,0
Resultatutjämnning taxefin. verksamhet	-2,5		-2,5	-2,2	-2,5	0,0
Summa taxefinansierad verksamhet	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhet	-1 003,7	-0,1	-1 003,8	-313,9	-998,1	5,7
Övriga centrala poster						
Digitaliseringspott KS	-1,3		-1,3	0,0	-0,6	0,6
Pensionskostnader (utöver PO)	-17,1		-17,1	-7,0	-16,5	0,7
Kapitalkostnader	73,3		73,3	21,6	66,8	-7,5
Internränta från VA	5,2		5,2	1,5	4,5	-0,7
Avskrivningar	-52,9		-52,9	-16,6	-49,8	3,1
Övriga centrala poster				-0,1	-0,5	-0,5
Summa övriga centrala poster	7,2		7,2	-0,6	3,9	-4,3
NETTOKOSTNAD	-996,5	-0,1	-996,6	-314,5	-994,2	1,4
Skatteintäkter						
Skatteintäkter, gs och utjämnung	999,2	0,1	999,3	993,4	1 004,7	5,4
Finansnetto						
Finansiella intäkter	9,1		9,1	2,7	10,0	0,9
Finansiella kostnader	-10,9		-10,9	-2,0	-9,5	1,4
Summa finansnetto	-1,8		1,8	0,7	0,5	2,3
SUMMA RESULTAT	0,9		0,9	20,6	10,0	9,1
Jämförelsestörande poster						
SUMMA RESULTAT	0,9		0,9	20,6	10,0	9,1
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj exkl jfr-post	0,1 %		0,1 %	6,2 %	1,0 %	

Resultatprognosen för helåret 2026 uppgår till +10 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +1 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på +9 mnkr. De större budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +5 mnkr
- Nämnder +6 mnkr
- Finansiering, pensionskostnader och övrigt -2 mnkr

Överskottet för *skatteintäkter och generella statsbidrag* (+5 mnkr) förklaras främst av högre generella skatteintäkter än budgeterat till följd av vindkraftsersättning och ett bättre befolkningsutfall per 1 november 2025 än budgeterat.

Prognosen för *nämndernas resultat* jämfört med budget uppgår till +6 mnkr.

Kommunstyrelsen, teknik- och fritidsnämnden samt arbete- och välfärdsnämnden visar överskott mot budgeten, medan prognosen för vård- och omsorgsnämnden visar nollresultat. Mindre underskottsprognoser syns för bildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden:

- *Kommunstyrelsen +1,1 mnkr.*
- *Teknik- och fritidsnämnden +3,5 mnkr.*
- *Miljö- och byggnadsnämnden -1,4 mnkr.*
- *Arbete- och välfärdsnämnden +2,9 mnkr*
- *Bildningsnämnden -0,3 mnkr*
- *Vård- och omsorgsnämnden +/-0 mnkr.*

De nämnder som uppvisar underskottsprognos har en skyldighet att besluta om åtgärdsplan för att nå en budget i balans vid årets slut. Kommunstyrelsen har sedan tidigare godkänt underskott om 0,9 mnkr för miljö- och byggnadsnämnden. Tillkommande överskott motsvarande 0,5 mnkr ska hanteras enligt gällande regelverk där nämnden behöver redovisa en handlingsplan för budget i balans till kommunstyrelsens sammanträde i augusti. Även bildningsnämnden ska redovisa en handlingsplan för budget i balans till kommunstyrelsen.

En närmare redogörelse för nämndernas prognoser återfinns i respektive nämnds delårsrapport som redovisas separat från denna delårsrapport.

4.5 Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING, mnr	KF- Budget 2026	Överfört fr. 2025	Årsbudge t 2026	Jan-Apr 2026	Prognos 2026	Prognos avvikelse
KOMMUNSTYRELSE - KLF						
Digitalisering - IT-stöd & E-tjänster	3,2		3,2	0,4	3,2	0,0
Inventarier och övrigt	0,3		0,3	0,1	0,4	-0,1
Infrastruktur övrigt (medborgarbudget)	0,5		0,5	0,5	0,5	0,0
Summa kommunstyrelse	4,0	0,0	4,0	0,5	4,1	-0,1
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
Centrala IT-investeringar	6,2		6,2	2,5	6,2	0,0
Inköp mark (ej exploatering)	2,0		2,0	0,0	2,0	0,0
Inventarier badpl/lekpl/fritid/kök	2,7		2,7	0,0	2,7	0,0
Infrastruktur allmänt, cykelvägar enl plan	1,5	0,4	1,9	0,0	1,9	0,0
Infrastruktur allmänt	9,4	4,4	13,8	2,5	13,8	0,0
Infrastruktur exploatering (AT)	2,5		2,5	0,0	0,0	2,5
Underhåll gata	2,5		2,5	0,0	2,5	0,0
Fordon och maskiner	2,8		2,8	0,0	2,8	0,0
Energisparåtgärder, fastighet	4,0	3,9	7,9	0,7	7,9	0,0
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	8,5	0,8	9,3	1,4	9,3	0,0
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	12,5	3,1	15,6	2,4	15,6	0,0
VA Östra försörjningen	65,0	27,2	92,2	26,0	97,8	-5,6
VA förnyelse verk	8,5	0,4	8,9	0,6	6,9	2,0
VA förnyelse rörrät	11,5	0,8	12,3	0,3	10,8	1,6
VA fordon	1,5		1,5	0,0	1,5	0,0
Summa teknik- och fritidsnämnd	141,0	40,8	181,8	36,4	181,4	0,4
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND						
Inventarier och övrigt	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa miljö- och byggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ARBETE- OCH VÄLFÄRDSNÄMND						
Inventarier och övrigt	0,3		0,3	0,0	0,3	0,0
Summa arbete- och välfärdsnämnd	0,3		0,3	0,0	0,3	0,0
BILDNINGSNÄMND						
Inventarier och övrigt	2,0	-0,4	1,6	0,0	1,6	0,0
Summa bildningsnämnd	2,0	-0,4	1,6	0,0	1,6	0,0
VÅRD- & OMSORGSNÄMND						
Inventarier och övrigt	3,0	0,5	3,5	0,6	3,5	0,0
Summa vård- & omsorgsnämnd	3,0	0,5	3,5	0,6	3,5	0,0
TOTALT KOMMUN	150,2	40,9	191,1	37,5	190,8	0,3
<i>Övriga upplysningar</i>						
EXPLOATERING						
Exploatering - bostadstomter	2,0		2,0	0,0	2,0	0,0
Exploatering - verksamhetsmark	6,0	2,7	8,7	0,0	8,0	0,7
Summa exploatering	8,0	2,7	10,7	0,0	10,0	0,7
Bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållet investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4	0,4

Investeringsbudgeten för 2026 uppgår till 191,1 mnkr efter tillskott av överförda budgetmedel från 2025. Totalt rör det sig om 40,9 mnkr som tilläggsbudgeteras vilket är en följd av att förra årets investeringar inte genomfördes i den utsträckning som var planerad. Under årets första fyra månader har 37,5 mnkr förbrukats, vilket motsvarar knappt 20 procent av budgeten.

Årsprognosen visar en förbrukning på 190,8 mnkr vilket i stort sätt motsvarar 100 procent av budgeten. En hög genomförandegrad av investeringsbudgeten är viktig av flera skäl och inför budgetprocessen 2026 lades det extra fokus på att ha en realistisk och genomförbar investeringsplan. Efter fyra månader är bedömningen att investeringsbudgeten nästintill kommer att nyttjas fullt ut. Enskilt största posten är investeringarna inom VA-projektet Östra försörjningen som är ett flerårigt projekt med syfte att säkra vattenförsörjningen i kommunens östra delar. Bedömningen är att projektets årsbudget på 92,2 mnkr inte hålls utan överskrids med 5,6 mnkr till följd av tidigarelagda inköp av material.

Budgeten för exploatering uppgår till knappt 10,7 mnkr, enligt årsprognosen förväntas ett överskott om 0,7 mnkr vid årets slut inom exploatering för verksamhetsmark.



Översiktsplanen är kommuntäckande och visar på kommunens långsiktiga viljeinriktning för användning av mark- och vatten. I översiktsplanen anges ställningstaganden och hur bebyggelse, infrastruktur och natur ska utvecklas och bevaras.

5 Redovisningsprinciper och noter

5.1 Redovisningsprinciper

En av redovisningens viktigaste uppgifter är att utgöra ett relevant bedömnings- och beslutsunderlag. För att det ska 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 och dess sammanställda redovisning.

Allmänt

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel 11 samt lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning.

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

Resultaträkning

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos 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. Periodiseringar av inkomster har skett enligt god redovisningssed.

Anslutningsavgifter inom VA-verksamheten och investeringsbidrag till anläggningstillgångar periodiseras över respektive anläggningstillgångs nyttjandeperiod i enlighet med RKR R2.

Avskrivningar

Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas vid först infallande tidpunkt för ianspråktagande eller slutbesiktning.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 4, 5, 8, 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 80 år. Avskrivningstiden baseras på en bedömning av den beräknade nyttjandeperioden för tillgångstyp och specifik anläggningstillgång.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskifften och organisationsförändringar).

I kommunens redovisning har komponentavskrivning tillämpats för fastigheter sedan 2014.

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 (59 200 kr år 2026). De materiella anläggningstillgångarna är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på högst 3 år och inventarier av mindre värde, max ett prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. Några placeringsmedel för omsättning (aktier på börsen) har kommunen inte. Däremot planerar kommunen under 2026 utveckla fastighet som kan klassificeras som exploateringsverksamhet.

Leasing

Under 2025 ställdes redovisningen av kommunens leasade fordon om till finansiell leasing istället för operationell leasing. Per 2026-04-30 uppgick tillgångsvärdet för kommunens leasade bilar till 8,9 mnkr.

Samtliga leasingbilar som kommunen använder leasas vid avtalsskrivandet på 3 år. Kommunen har möjlighet att köpa bilen efter leasingperiodens slut.

Leasingavtal med ett avtalsvärde per objekt understigande ett halvt prisbasbelopp har klassificerats som ej uppsägningsbara operationella avtal och redovisas därför inte som anläggningstillgång. Dessa avtal ingår i noten för ej avskrivningsbar operationell leasing.

Avsättningar

Kommunen har en avsättning för återställande av deponi som uppgår till 7,3 mnkr. Beloppet motsvarar genomförda överuttag av renhållningsavgifter till och med år 2008 minus uttag från avsättningen under åren 2022-2026. Efter många års utredning finns en plan framåt för återställandet av deponin och under 2026 beräknas 1,6 mnkr tas anspråk.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS25.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Personalomkostnader

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 40,51 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Kapitalkostnader

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 2,75 procent (2,50 procent) för årets genomsnittliga kapitalbindning. Rak nominell metod används vilket innebär att tillgångarna skrivs av linjärt och att internräntan beräknas på tillgångens genomsnittliga bokförda värde.

Interna kostnader

Lokalvård och hyror för lokaler interndeberas respektive verksamhet med självkostnad. Kostnader för IT och måltid interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Gemensamma kostnader

Gemensam central administration som t.ex. HR, ekonomi och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

5.2 Noter

1. Verksamhetens intäkter	2026-04	2026-04
Försäljningsintäkter	2,6	1,6
Taxor och avgifter	29,1	26,9
Hyror och arrenden	10,4	9,8
Bidrag från staten	28,1	28,8
EU-bidrag	0,0	0,0
Övriga bidrag	4,9	4,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5,4	7,3
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,3	0,3
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	80,8	79,4

2. Verksamhetens kostnader	2026-04	2025-04
Bidrag	-8,1	-8,9
Entreprenader, köp av verksamhet	-63,2	-68,4
Lönekostnader inkl sociala avgifter	-242,2	-227,0
Pensionskostnader	-6,3	-10,2
Lokalhyror	-8,1	-8,5
Material	-16,8	-14,9
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-1,5	-2,3
Övriga kostnader	-32,5	-33,7
Summa verksamhetens kostnader	-378,7	-379,9

3. Avskrivningar	2026-04	2025-04
Avskrivningar enligt plan	-16,6	-16,4
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-16,6	-16,4

4. Skatteintäkter	2026-04	2025-04
Preliminär kommunalskatt	210,4	205,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,5	0,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,6	1,3
Summa skatteintäkter	206,2	207,5

5. Generella statsbidrag och utjämning	2026-04	2025-04
Inkomstutjämningsbidrag	77,1	71,4
Kommunal fastighetsavgift	12,5	12,5
Bidrag för LSS-utjämning	10,2	11,4
Kostnadsutjämningsbidrag	15,9	15,4
Regleringsbidrag	11,2	10,6
Övriga bidrag	1,3	3,1
Summa generella statsbidrag och utjämning	128,1	124,3

6. Finansiella intäkter	2026-04	2025-04
Utdelningar på aktier och andelar	0,0	0,0
Ränteintäkter kortfristiga fordringar	0,0	0,0
Ränteintäkter långfristiga fordringar	0,7	0,0
Ränteintäkter på likvida medel	0,6	0,4
Borgensavgifter från kommunala företag	1,4	1,2
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,2
Summa finansiella intäkter	2,7	1,7

7. Finansiella kostnader	2026-04	2025-04
Räntor på långfristiga lån	-2,0	-0,5
Aktiverad ränta under byggtiden	0,0	0,0
Räntekostnad pensionsavsättning	0,0	0,0
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-2,0	-0,5

8. Extraordinära poster	2026-04	2025-04
-	-	-
Summa extraordinära poster	-	-

9. Försäljning av anläggningstillgångar	2026-04	2025-04
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,1	0,4
Maskiner och inventarier	0,2	0,0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,3</i>	<i>0,4</i>
Försäljning/förvärv av finansiella anläggningstillgångar		
Aktier, andelar och övrigt	0,0	0,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Summa försäljning av anläggningstillgångar	0,3	0,4

10. Kortfristiga fordringar	2026-04	2025-04
Fakturafordringar	16,9	11,9
Statsbidragsfordringar	4,4	3,7
Övriga kortfristiga fordringar	32,5	40,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39,5	47,4
Summa kortfristiga fordringar	93,3	103,4

11. Avsättningar till pensioner	2026-04	2025-04
Avsatt till pensioner	7,5	6,8
Löneskatt	1,9	1,7
Summa avsättningar till pensioner	9,4	8,5

12. Långfristiga skulder	2026-04	2025-04
Lån från banker och kreditinstitut	260,0	80,0
Långfristig leasingsskuld	9,8	0,0
Investeringsbidrag och anslutningsavgifter	29,1	29,6
Summa långfristiga skulder	298,9	109,6

13. Kortfristiga skulder	2026-04	2025-04
Leverantörsskulder	43,2	42,1
Anställdas skatter	10,4	9,8
Semesterlöneskuld till anställda	34,7	36,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6,9	18,7
Upplupna löner	11,9	11,7
Upplupen löneskatt pensioner	4,4	4,3
Upplupna pensionskostnader	22,5	22,1
Resultatutjämnning VA-verksamhet (förutbet intäkt)	-1,1	-5,5
Skuld Teab toppkonto	29,4	16,4
Skuld TUFAB toppkonto	23,8	20,2
Skuld TINGBO toppkonto	7,9	20,1
Övriga kortfristiga skulder	21,8	25,2
Summa kortfristiga skulder	215,8	221,3

14. Ansvarsförbindelse pensioner	2026-04	2025-04
Pensionsskuld, intjänad t o m 1997	188,2	196,8
Löneskatt	45,7	47,7
Summa ansvarsförbindelse pensioner	233,9	244,5
Utredningsgrad, %	99 %	99 %

15. Borgensåtaganden	2026-04	2025-04
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	281,3	281,3
Tingsrydsbostäder AB	49,0	54,0
Tingsryds Industristiftelse	0,0	2,0
Tingsryds Energi AB	64,0	64,0
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	142,0	142,0
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	8,9	9,3
<i>Summa koncernintern borgen</i>	<i>545,2</i>	<i>552,6</i>
Summa borgensåtaganden	545,2	552,6



Kommunens finansverksamhet 2026

Sammanställning Kr	2026-01-01	2026-04-30
Likvid	111 932 640	123 014 884
Låneskuld	195 000 000	260 000 000

Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	103 014 884
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	20 000 000
Summa	123 014 884

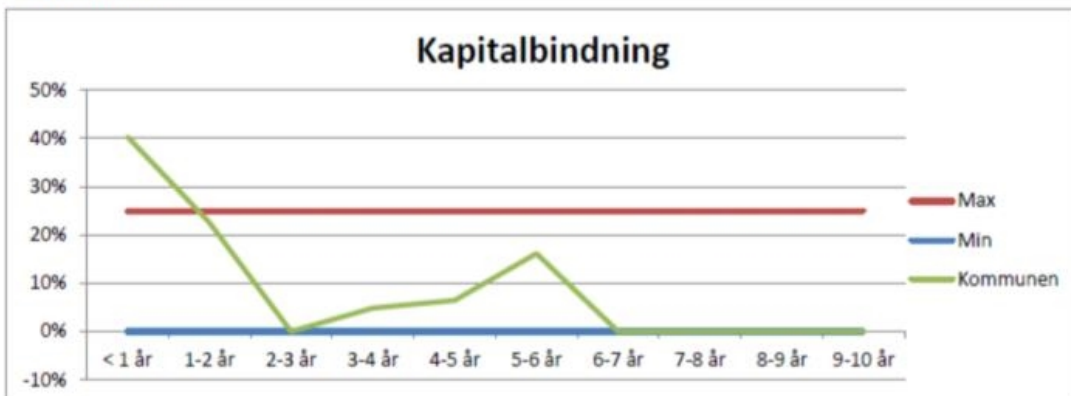
Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	260 000 000	
Summa		260 000 000	

Borgensåtagande					Kr
Låntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Checkkredit	
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	281 274 921	258 000 000	23 274 921	5 000 000	
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	142 000 000	142 000 000			
TINGSRYDS ENERGI AB	64 000 000	64 000 000			
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	49 000 000	49 000 000			
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	0	0		1 000 000	
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:a KRONOBERG	8 871 213	8 871 213			
Summa	545 146 134	521 871 213	23 274 921	6 000 000	

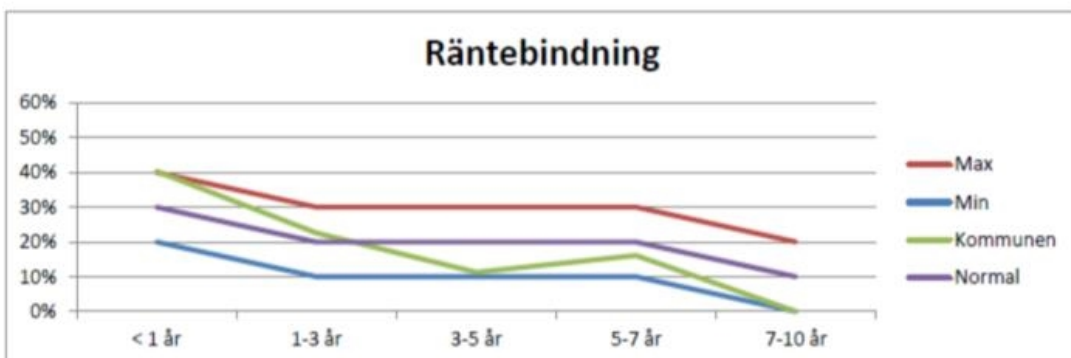
BILAGA 1

Kommunens finansverksamhet 2026

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	40%	23%	0%	5%	6%	16%	0%	0%	0%	0%



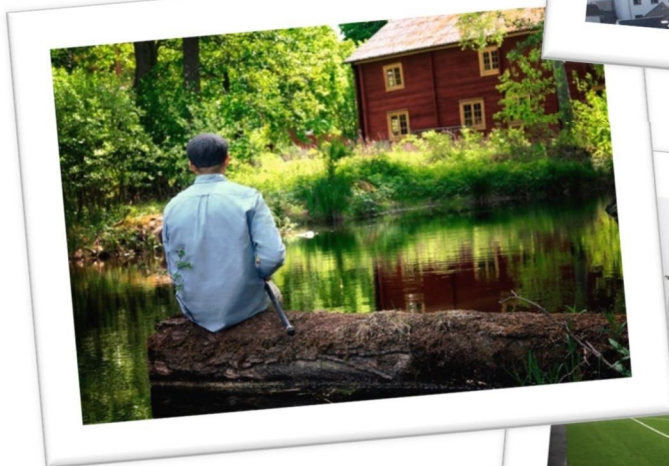
Räntebindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år	Snitt
Max	40%	30%	30%	30%	20%	4,00
Min	20%	10%	10%	10%	0%	2,00
Kommunen	40%	23%	11%	16%	0%	1,71
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00



Stenbro vid sjön Mien.

VÅR VISION

Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Här finns engagerade och stolta medborgare, ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.



Bildningsnämnden

2026-05-19

§ 53

Delårsrapport 1

BN/2025:26

Beslut

1. Bildningsnämnden godkänner upprättad delårsrapport för 2026 enligt protokollsbilaga.

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapporten i Stratsys omfattar en samlad redovisning av verksamhetens utveckling under perioden. Rapporten innehåller beskrivning av vision, uppdrag och förutsättningar samt redogör för väsentliga händelser.

Vidare ingår uppföljning av styrkort, analys av kvalitets- och utvecklingsmål samt ekonomiskt utfall och prognos. Rapporten avslutas med en bedömning av utsikterna för resterande del av året.

Barnrättsperspektiv

Prövning av barnets bästa ej aktuellt då beslutet inte påtagligt och direkt rör barn eller barn som närstående.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från controller, 2026-05-13.
2. Delårsrapport 1 2026.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Ekonomiavdelningen

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwjj)
Comfact Signature Referensnummer: 335874SE

Utdragsbestyrkande

Arbete- och välfärdsnämnden

2026-05-21

§ 100

Delårsrapport 1 2026

AVN/2025:170

Beslut

1. Arbete- och välfärdsnämnden godkänner delårsrapport 1 per den 30 april, enligt protokollsbilaga.

Sammanfattning av ärendet

Arbete- och välfärdsförvaltningen har upprättat delårsrapport för Arbete- och välfärdsnämndens verksamhetsområde avseende perioden januari till april 2026.

Ekonomiskt utfall och prognos för arbete- och välfärdsnämnden i delår 1 för april.

Arbete- och välfärdsnämnden redovisar ett ekonomiskt utfall på 19 525 tkr i förhållande till en årsbudget på 80 647 tkr, en förbrukning på 24,2 % t o m april. Riktpunkten (RP) är 33,3 %. Personalkostnaderna uppgår till 15 216 tkr och utfall 28,5 %, övriga kostnader till 11 421 tkr och utfall 28,4 %. Intäkter har inlutit med 7 112 tkr, utfall 55,3 %. Varje enhets utfall och kostnad för personal ligger under riktpunkten, även för vuxenutbildningen, där effekten av den förändrade personalorganisationen fått genomslag även för år 2026.

Prognos helår 2026

- Efter nu kända förhållanden och bedömningar prognostiserar förvaltningen med ett överskott mot budget på + 2 887 tkr, och budgeten är därmed i balans. Vuxenutbildningen redovisar ett fortsatt underskott på - 1 154 tkr och en budget som inte är i balans. Omställning av organisation och personal inom vuxenutbildningen fortsätter under året. Individ- och familjeomsorgen (IFO) redovisar en prognos med ett överskott på + 3 300 tkr, arbetsmarknad- och försörjning ett överskott på + 741 tkr, medan den centrala administrationen redovisar en nollavvikelse mot budget.

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwjk)

Utdragsbestyrkande

Arbete- och välfärdsnämnden

2026-05-21

§ 100 fortsättning

- *Individ- och familjeomsorgen (IFO)*, den positiva avvikelserna förklaras i stort av bedömt lägre kostnader gällande insatser funktionsnedsättning, institutionsvård placeringar av barn- och unga samt lägre personalkostnader inom enheten på grund av vakanser, föräldraledigheter och sjukdom. Enheten har vidare erhållit ett tillkommande statsbidrag inom familjehemsvården, vilket avser subvention av placeringar. En osäkerhetsfaktor finns alltid när det gäller antalet placeringar och kostnaderna för dessa, vilket noggrant kommer följas upp i prognoserna under resten av året.
- *Arbetsmarknad och försörjning* redovisar en budget i balans med en positiv prognos på 741 tkr, vilket främst kopplas till intäkter genom pågående och tillkommande projekt och statsbidrag. Utifrån nu kända förhållanden ligger prognosen för utbetalat försörjningsstöd stabilt enligt budget, men det är fortfarande tidigt på året och svårt att bedöma, utfallet för årets första fyra månader ligger under riktpunkten och redovisas till 32,9 %.
- *Vuxenutbildningen* redovisar prognos med ett underskott på - 1 154 tkr och en budget som inte är i balans. Omställningen av organisation och personal har en fortsatt effekt på personalkostnaderna, vilket redovisar lägre utfall efter årets första fyra månader. En fortsatt osäkerhetsfaktor är intäkterna via yrkesvux och KVBT (kommunerna i Blekinge och Tingsryd, tidigare Gränslöst) och söktalet gällande de utbildningar som erbjuds. Även utfallet och omfattningen på såld/köpt yrkesutbildning till/från andra kommuner påverkar vuxenutbildningen.
- Den *centrala administrationen* redovisar i prognos en budget i balans, nämnden och övriga verksamheter inom administrationen redovisar nollavvikelser.

Uppföljning av mål

En redovisning och analys av måluppfyllelse återfinns i bilagd delårsrapport.

Barnrättsperspektiv

Prövning av barnets bästa ej aktuellt då beslutet inte påtagligt och direkt rör barn eller barn som närstående.

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwijk)

Utdragsbestyrkande

Arbete- och välfärdsnämnden

2026-05-21

§ 100 fortsättning

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från förvaltningschef, 2026-05-19
2. Protokollsbilaga delårsrapport 1:2026

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsen

Justerare

MP *MF*

Samlingshandlingar beställd av: Jörgen Wijk.
(jorwjk)

Utdragsbestyrkande

Vård- och omsorgsnämnden

2026-05-20

§ 47

Delårsrapport 1

VON/2025:16

Beslut

1. Vård- och omsorgsnämnden godkänner delårsrapport 1 2026 och överlämnar till kommunstyrelsen.
2. Ärendet justeras omedelbart.

Sammanfattning av ärendet

Vård- och omsorgsnämndens resultat för delår 1 är 131,1 mkr vilket motsvarar en förbrukningsnivå på 32,8 % av budget. Riktpunkten för perioden januari-april är 33,3%. Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett resultat i balans.

Några mål med tillhörande mått visar goda delårsresultat, medan andra visar på utvecklingspotential. Flera av mätningarna genomförs årsvis, därför har förvaltningen vid delår 1 inte alla resultatmått fullständiga. Totalt prognostiseras god måluppfyllelse vid årets slut.

Barnrättsperspektiv

Prövning av barnets bästa ej aktuellt då beslutet inte påtagligt och direkt rör barn eller barn som närstående.

Beslutsunderlag

1. Presentation på sammanträdet, 2026-05-20.
2. Tjänsteskrivelse från vård- och omsorgschef, 2026-05-18.
3. Delårsrapport 1 2026.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Ekonomiavdelningen

Vård- och omsorgsförvaltningens ledningsgrupp

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.

(jorwjj)

Comfact Signature Referensnummer: 335511SE

Utdragsbestyrkande

Teknik- och fritidsnämnden

2026-05-19

§ 80

Delårsrapport 1:2026

TFN/2026:9

Beslut

1. Teknik och fritidsnämnden tar emot informationen och sänder delårsrapporten till kommunstyrelsen

Sammanfattning av ärendet

Ordförande Anna Johansson (C) påpekar att en punktlista gör rapporten tydligare.

Teknisk chef Jonas Weidenmark går igenom pågående aktiviteter.

Ekonom Markus Hasselberg informerar att resultatet ser bra ut, ca +3,5 mnkr för den skattefinansierade delen och ca +2,5 mnkr för VA-verksamheten.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 1 2026
Muntliga redogörelser

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tekniska förvaltningen

Justerare

Samlingshandlingen beställd av: Jörgen Wijk.

Utdragsbestyrkande

(jorwjj)
Comfact Signature Referensnummer: 336068SE

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Vård- och omsorgsnämnd

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	7
5 Styrkort	8
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	8
5.1.1 Vård- och omsorgsnämndens medarbetare har en hög grundkompetens samt en god andel specialistkompetens för att kunna möta behoven hos dem vi är till för.....	8
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2).....	9
5.2.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för att tillse att verksamheterna inom vård och omsorg har tillgång till rent vatten.....	9
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	9
5.3.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för större användning av klimatanpassade varor, produkter och tjänster.....	9
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	9
5.4.1 Vård- och omsorgsnämnden säkerställer en god och nära vård och omsorg genom förebyggande insatser, omvårdnad och service samt kvalificerad vård.....	9
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	10
5.5.1 Vård- och omsorgsnämnden har en hög grad av digitalisering, och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet.....	10
6 Analys av kvalitetsmål	12
7 Analys av utvecklingsmål	14
8 Ekonomi	17
9 Utsikter för resten av året	19

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

Vård- och omsorgsnämndens vision är:

Vård och omsorg av hög kvalité efter behov med bästa bemötande, delaktighet och trygghet för våra medborgare.

2 Nämndens uppdrag

Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för följande verksamheter:

- Äldreomsorg
- Omsorg funktionsnedsättning
- Kommunal hälso- och sjukvård
- Färdtjänst (Region Kronoberg utförare)
- Bostadsanpassningsbidrag

3 Förutsättningar vid årets början

Vid årets början präglas nämndens verksamhet av ett fortsatt fokus på kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö, där individens behov står i centrum. Verksamheten bedrivs inom ramen för fastställd budget och givna uppdrag, vilket innebär krav på god ekonomisk hushållning och effektiv resursanvändning.

De ekonomiska förutsättningarna påverkas av ett fortsatt kostnadstryck, bland annat kopplat till personal, demografiska förändringar samt ökade behov inom verksamheterna. Samtidigt finns en osäkerhet kopplad till den samhällsekonomiska utvecklingen, vilket kan påverka både kostnader och tillgången till riktade statsbidrag under året.

- Samverkan

För att nämnden ska lyckas med sitt uppdrag krävs väl fungerande samverkan både internt och externt. Exempel på befintlig samverkan är med Region Kronoberg, övriga kommuner i länet, Vård- och omsorgscollege samt arbets- och välfärdsförvaltningen.

- God och nära vård

Omställningen till en god och nära vård och omsorg är en central förutsättning och fortsätter under året. Detta innefattar samverkan med primärvård och ambulans samt utveckling av arbetssätt, såsom införande av läkemedelsautomater, digitala hjälpmedel och ökat fokus på förebyggande insatser.

- Ny socialtjänstlag

Den nya socialtjänstlagen utgör en viktig förändringsfaktor under året. Verksamheterna behöver anpassa arbetssätt och säkerställa att lagens intentioner efterlevs. Under året tillkommer även språkkrav inom äldreomsorgen som påverkar verksamheternas planering och kompetensförsörjning.

- Omsorg funktionsnedsättning

Inom omsorg funktionsnedsättning förväntas ökade behov, bland annat kopplat till neuropsykiatriska funktionsnedsättningar (NPF), boendestöd och servicebostäder. Även inom barn- och ungdomsområdet samt daglig verksamhet/sysselsättning syns ökade behov. Antalet ansökningar om förhandsbesked tenderar att öka, vilket delvis kan kopplas till att kommunen har privata utförare där individer är placerade från andra kommuner.

- Statsbidrag och projekt

Statsbidrag och projektmedel utgör en kompletterande finansiering av verksamhet och utvecklingsarbete. Förutsättningarna varierar under året och är beroende av nationella prioriteringar och beslut, vilket medför en osäkerhet i planeringen.

- Personal och arbetsmiljö

Det finns fortsatt utmaningar kopplade till korttidssjukfrånvaro, samtidigt som den samlade frisknärvaron ökar. Arbetet med att stärka arbetsmiljön och minska sjukfrånvaron är en viktig förutsättning för verksamhetens stabilitet.

- Kompetensförsörjning

För att möta framtida behov krävs ett långsiktigt arbete med kompetensförsörjning. Förväntade pensionsavgångar och konkurrens om arbetskraft ställer krav på att vara en attraktiv arbetsgivare. Insatser sker bland annat genom kompetensutveckling, karriärvägar, introduktionsprogram och handledarutbildningar. SKR:s satsning Yrkesresan är en del i detta arbete.

- Medarbetarengagemang (HME)

Det är fortsatt viktigt att bibehålla goda resultat i HME-index. Insatser för att stärka engagemang, delaktighet och ledarskap genomförs utifrån ett salutogent förhållningssätt.

- Uppdrag – förändring av städinsats

Nämnden har ett uppdrag att initiera en förändring av hur städinsatser utförs inom hemtjänst och särskilt boende. Syftet är att förbättra kvaliteten, frigöra tid för vårdpersonal och bidra till effektivare resursanvändning, exempelvis genom alternativa utförare eller ny teknik.

4 Väsentliga händelser under perioden

Under perioden har flera väsentliga händelser påverkat nämndens verksamhet:

Arbetet med att ta fram en kommunövergripande strategi för psykisk hälsa, suicidprevention, våldsprevention och ANDTS har inletts i samverkan mellan flera förvaltningar. Samverkan har även utvecklats tillsammans med Region Kronoberg och andra aktörer, bland annat avseende brandskydd för särskilt utsatta.

Inom omställningen till god och nära vård har planering påbörjats för införande av välfärdsteknik på korttidsavdelningen Örnen, och arbete med revidering av beredskapsplan enligt nytt regelverk inom HSL har initierats.

Med anledning av den kommande nya socialtjänstlagen har en gemensam workshop genomförts och arbete har inletts med att ta fram en handlingsplan. En arbetsgrupp för insatser utan behovsprövning (IUB) har tillsatts.

Förvaltningen har under perioden erhållit cirka 4 mnkr i stats- och projektbidrag samt rekviderat ytterligare 5 mkr, bland annat kopplat till ny socialtjänstlag, habiliteringsersättning, god och nära vård, etc





Kommunfullmäktige har beslutat om breddinförande av förändrad måltidshantering efter genomförd pilotverksamhet.

Arbetet med den uppsökande verksamheten har vidareutvecklats i en ny form, där myndighetsenheten och kommunrehab gemensamt har påbörjat arbetet. Allmän information ges vid alla träffpunkter och samtliga personer som fyller 80 år erbjuds ett hembesök.

5 Styrkort

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Vård- och omsorgsnämndens medarbetare har en hög grundkompetens samt en god andel specialistkompetens för att kunna möta behoven hos dem vi är till för


Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna inom ÅO, OF och Hemsjukvården arbetar för att anställa personal med adekvat utbildning (Kvalitetsmål)	Andelen omvårdnadspersonal med omvårdnadsutbildning eller motsvarande	minst 85 %		81 %	84 %	82 %
Verksamheten inom Hemsjukvården ska arbeta för att öka andelen sjuksköterskor med någon form av specialistutbildning (Utvecklingsmål)	Andelen sjuksköterskor med specialistutbildning	minst 30 %		24 %	21 %	27 %
Verksamheten ska arbeta med att minska den arbetade tiden som utförs av timanställda (Utvecklingsmål)	Andel arbetstid utförd av timanställda	högst 10 %		11,7 %	17 %	10 %
	Kommentar Utfall tom 31 mars. Utfall samma period 2025 var 10%.					
Verksamheten ska verka för att antalet specialistutbildade omvårdnadspersonal ökar (Utvecklingsmål)	Andel specialistutbildade omvårdnadspersonal	minst 3 %		2 %	1,5 %	1,5 %

5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.2.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för att tillse att verksamheterna inom vård och omsorg har tillgång till rent vatten






5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Vård- och omsorgsnämnden samverkar med andra aktörer för större användning av klimatanpassade varor, produkter och tjänster

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska bidra till att minska matsvinnet vid lunchserveringarna på särskilda boenden inom ÄO (Utvecklingsmål)	Mätning av tallrikssvinnet vid lunch som serveras på särskilda boende inom ÄO, max gram/tallrik	25 gram		25,5 gram	27,7 gram	1,9 gram

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.4.1 Vård- och omsorgsnämnden säkerställer en god och nära vård och omsorg genom förebyggande insatser, omvårdnad och service samt kvalificerad vård



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska i teamsamverkan arbeta för att antalet enskilda personer med någon form av omsorgsinsats ska vara nöjda med kvalitén (Kvalitetsmål)	Andel nöjda som har insatser från omsorgen funktionsnedsättning	minst 90 %			86 %	87 %
	Kommentar Under 2026 ordnas ingen nationell undersökning så det kommer göras en egen variant. Resultat kommer under hösten.					
	Andel nöjda som bor på särskilt boende, ÄO	minst 90 %			90 %	86 %
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
Verksamheterna ska verka för att nattfastan inte ska överstiga 11 timmar (Kvalitetsmål)	Andel nöjda med insatser från hemtjänsten	minst 90 %			95 %	91 %
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
Verksamheterna ska verka för att nattfastan inte ska överstiga 11 timmar (Kvalitetsmål)	Nattfasta i genomsnitt på särskilt boende inom ÄO	11 Timmar			13 Timmar	13,3 Timmar
	Kommentar Mäts under hösten					
Samtliga verksamheter ska arbeta för att	Personalkontinuitet inom hemtjänsten	högst 10 st			10 st	10 st

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
få en så hög personalkontinuitet som möjligt (Utvecklingsmål)	Kommentar Mäts under hösten					
Samtliga verksamheter ska verka för ett hållbart medarbetarengagemang (Utvecklingsmål)	Totalt HME	minst 78	—		80	77
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	HME-delindex motivation	minst 78	—		80	
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	HME-delindex ledarskap	minst 78	—		80	
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	HME-delindex styrning	minst 78	—		80	
Kommentar Resultat kommer under hösten						
Samtliga verksamheter ska aktivt arbeta för att öka frisknärvaron (Kvalitetsmål)	Frisknärvaro VON	minst 94 %	◆	92,59 %	92,55 %	92,24 %
	Kommentar Utfall tom 31 mars. Utfall samma period 2025 var 91,14%.					
Verksamheterna ska aktivt arbeta för att inkludera och skapa delaktighet för närstående/anhöriga (Kvalitetsmål)	Andel anhöriga som upplever att samarbetet med äldreboendet fungerar bra eller mycket bra	minst 90 %	—			
	Kommentar Resultat kommer under hösten					
	Andel anhöriga som upplever att samarbetet med hemtjänsten fungerar bra eller mycket bra	minst 90 %	—			
Kommentar Resultat kommer under hösten						

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Vård- och omsorgsnämnden har en hög grad av digitalisering, och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska arbeta med hemtjänstindex för att förbättra de områden där det finns förbättringsområden (Utvecklingsmål)	Rankingen hemtjänstindex	max 100	—		203	96
	Kommentar Resultat kommer i december					
Verksamheterna ska arbeta för att införa alternativ	Antalet läkemedelsautomater i drift	minst 15 st	■	11 st	10 st	11 st

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
av digitaliserade hjälpmedel (Utvecklingsmål)	Antalet digital tillsyn i drift	minst 80 st		58 st	61 st	
	Kommentar 22 i ordinärt boende 36 i särskilt boende					
	Antal nya digitala välfärdsstöd som införs i verksamheten	minst 1 st				
	Kommentar Mäts vid årsbokslut					

6 Analys av kvalitetsmål

Verksamheterna inom ÄO, OF och Hemsjukvården arbetar för att anställa personal med adekvat utbildning

Utfallet vid delåret visar att andelen personal med adekvat utbildning ligger under målvärdet och något lägre än föregående år. Utifrån pågående kompetenshöjande insatser och rekryteringsarbete bedöms förutsättningarna finnas för en förbättring under året, men målvärdet om minst 85 procent bedöms vara utmanande att fullt ut nå vid årets slut. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Utbildning via äldreomsorgslyftet pågår och riktar sig till fler yrkesgrupper
- Två yrkesambassadörer representerar genom Vård och Omsorgs College och marknadsför vård- och omsorgsycket på yrkesdagar och mässor, planering pågår för 2026
- Genom att erbjuda intern och extern utbildning, fortbildning och kompetensutveckling kan verksamheten uppmuntra medarbetare att stanna och utvecklas
- Att vid nyrekrytering jobba för att anställa medarbetare med adekvat utbildning
- Yrkesresan pågår inom omsorg funktionsnedsättning och under 2026 pågår uppstarten av äldreomsorgens resa
- Samverkan med Vuxenutbildningen i Tingsryd kring att starta en utbildning mot LSS och funktionsnedsättning, stödassistent
- KTC (kliniskt träningscentrum) erbjuder utbildning ute på enheterna
- Upstart av ett yrkesråd tillsammans med vuxenutbildningen

Verksamheterna ska i teamsamverkan arbeta för att antalet enskilda personer med någon form av omsorgsinsats ska vara nöjda med kvalitén

Resultat för aktuella mått föreligger ännu inte vid delåret, då uppföljning sker genom externa nationella enkäter. Utifrån tidigare års utfall samt pågående arbete med kvalitet, bemötande och teamsamverkan bedöms måluppfyllelse kunna uppnås vid årets slut. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Förvaltningen använder SKR:s brukarundersökning inom området funktionsnedsättning. Utfall och analys redovisas under hösten.
- Enkäten *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?* genomförs via Socialstyrelsen. Utfall och analys redovisas under hösten.
- Fortsatt arbete kring vikten av ett korrekt och gott bemötande. Dialog förs kontinuerligt i arbetsgrupper för att skapa trygghet och kvalitet i mötet med den enskilde.
- Kvalitetsgrupp och verksamheternas kvalitetsträffar fortsätter som en del av det systematiska kvalitetsarbetet.

Verksamheterna ska verka för att nattfastan inte ska överstiga 11 timmar

Resultat för aktuellt mått föreligger ännu inte vid delåret, då mätning genomförs en gång per år under hösten. Utifrån tidigare resultat och pågående arbete bedöms en förbättrad måluppfyllelse kunna ske under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Årlig uppföljning av nattfasta sker under hösten.
- Fortsatt arbete med rutiner kring kvälls- och morgonmål inom särskilt boende.

Samtliga verksamheter ska aktivt arbeta för att öka frisknärvaron

Resultat för aktuellt mått visar ännu en frisknärvaro under målvärdet, men med en stabil nivå jämfört med tidigare år. Utifrån pågående arbete med arbetsmiljö, ledarskap och rehabiliterande insatser bedöms en förbättrad måluppfyllelse kunna ske under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Medarbetarenkät genomförs under hösten med efterföljande arbete med handlingsplaner.
- Tidiga och systematiska insatser kopplade till rehabilitering, samtal och anpassningar.
- Arbete genom exempelvis medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar, dialogmöten och skyddskommittéer som stärker friskfaktorer.
- Fortsatt arbete med verksamhetsnära ledarskap.
- Fokus på arbetsklimat och efterlevnad av värdegrund.
- Ökat nyttjande av friskvårdsbidrag.

Verksamheterna ska aktivt arbeta för att inkludera och skapa delaktighet för närstående/anhöriga

Resultat för aktuella mått föreligger ännu inte vid delåret, då uppföljning sker genom nationella enkäter. Arbetet med att skapa delaktighet för anhöriga påverkas av krav på samtycke från den enskilde, vilket innebär en utmaning i arbetet. Utifrån pågående insatser och förstärkt stöd till anhöriga bedöms måluppfyllelse kunna uppnås vid årets slut. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Enkäten *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?* genomförs via Socialstyrelsen, med utfall och analys under hösten.
- Anhörigsamordnaren har påbörjat sitt arbete med information till allmänheten, uppstart av anhörigrupper samt samverkan med andra kommuner.
- Träffpunktens verksamhet inom äldreomsorgen riktar sig även till anhöriga.

7 Analys av utvecklingsmål

Verksamheten inom Hemsjukvården ska arbeta för att öka andelen sjuksköterskor med någon form av specialistutbildning

Utfallet vid delåret visar att andelen sjuksköterskor med specialistutbildning fortsatt ligger under målvärdet, men har förbättrats jämfört med föregående år. Möjligheterna att öka andelen påverkas av rekryteringsunderlaget samt utbildningstidens längd. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet vara svårt att fullt ut uppnå under året, även om pågående insatser bidrar till en långsiktig positiv utveckling. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Rekryteringsunderlaget är styrande för möjligheten att öka andelen specialistutbildade sjuksköterskor.
- Vid nyrekrytering arbetar verksamheten för att anställa medarbetare med relevant specialistutbildning.
- Avtal och budget för akademisk specialisttjänstgöring (AST) finns och utgör en viktig långsiktig satsning.

Verksamheten ska arbeta med att minska den arbetade tiden som utförs av timanställda

Utfallet visar att andelen arbetstid som utförs av timanställda fortsatt ligger över målvärdet. Arbetet med att minska andelen timanställda försvåras av ett minskande rekryteringsunderlag med rätt kompetens samt av villkor i kollektivavtal som påverkar användningen av timanställda. Samtidigt bedöms pågående förbättringar i planering och bemanning bidra till en successiv förbättring under året. Sammantaget bedöms en förbättrad måluppfyllelse kunna ske, även om målvärdet kan vara svårt att fullt ut nå under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Arbetet med att utveckla fungerande samplanering i samtliga verksamheter fortsätter.
- Fortsatt arbete med att öka frisknärvaron (se analys ovan).
- Fortsatt utveckling av planering av verksamhetsbehov och bemanningskrav i syfte att minska behovet av tillfälliga anställningar.
- Arbetet med att planera all frånvaro som kan planeras fortsätter.

Verksamheten ska verka för att antalet specialistutbildade omvårdnadspersonal ökar

Utfallet vid delåret visar att andelen specialistutbildad omvårdnadspersonal fortsatt ligger under målvärdet, med en mindre ökning. Möjligheterna att öka andelen påverkas av rekryteringsförutsättningar samt att vidareutbildning till stor del är den enskildes eget val och kräver längre tid. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet vara svårt att uppnå under året, men pågående insatser bedöms bidra till en långsiktig kompetensutveckling som stärker den lagstyrda verksamheten. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Samverkan med utbildningsinstitutioner samt stöd vid avsiktsförklaringar för att möjliggöra specialistutbildning.
- Verksamheten uppmuntrar till vidareutbildning, även om beslut om studier ligger hos den enskilde.
- Vid nyrekrytering eftersträvas att anställa medarbetare med relevant specialistutbildning.
- Specialistutbildning för undersköterskor ingår inom äldreomsorgslyftet; för närvarande genomför två medarbetare specialistutbildning.
- Pågående arbete med att utveckla demensteam.
- Pågående arbete med att utveckla rollen kvalitetsundersköterska.
- Inom omsorg funktionsnedsättning genomförs en satsning på specialpedagog som stöd för verksamheten

Verksamheterna ska bidra till att minska matsvinnet vid lunchserveringen på särskilda

boenden inom ÄO

Utfallet visar att matsvinnet vid lunchservering fortfarande ligger något över målvärdet. Genom förstärkt samverkan med måltidsenheten och en tydlig mätmetod bedöms förutsättningarna för förbättring ha stärkts. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Pågående och intensifierad samverkan med måltidsenheten.
- Mätmetod för uppföljning av matsvinn har tagits fram i samarbete med måltidsenheten.

Samtliga verksamheter ska arbeta för att få en så hög personalkontinuitet som möjligt

Resultat för aktuellt mått föreligger ännu inte vid delåret, då uppföljning sker i höst. Förutsättningarna för att bibehålla och på sikt förbättra personalkontinuiteten bedöms vara goda. Samtidigt innebär en fortsatt hög andel timvikarier en risk för att kontinuiteten påverkas negativt. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Arbetet med fast omsorgskontakt används som utgångspunkt i både planering och utförande av insatser.
- Fortsatt utveckling av verksamhetsnära planering i syfte att stärka personalkontinuiteten över tid

Samtliga verksamheter ska verka för ett hållbart medarbetarengagemang

Resultat för aktuella mått föreligger ännu inte vid delåret, då medarbetarenkät genomförs under hösten. Tidigare års utfall visar dock att HME-index i huvudsak ligger över målvärdet. Utifrån detta samt pågående arbete med ledarskap, värdegrund och uppföljning av handlingsplaner bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Aktivt arbete med uppföljning av handlingsplaner kopplade till HME.
- Fortsatt värdegrundsarbete i samtliga verksamheter.
- Fortsatt fokus på verksamhetsnära ledarskap.
- Arbete för att stärka ett aktivt medarbetarskap.

Verksamheterna ska arbeta med hemtjänstindex för att förbättra de områden där det finns förbättringsområden

Resultat för aktuellt mått föreligger ännu inte vid delåret, då hemtjänstindex bygger på enkät- och enhetsundersökningar som genomförs under våren och redovisas under hösten. Tidigare års utfall visar förbättringspotential inom flera områden. Utifrån påbörjat och planerat förbättringsarbete bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Genomförande av framtagna handlingsplan kopplad till hemtjänstindex.
- Uppföljning av resultat från enkät- och enhetsundersökningar som genomförs under våren.
- Väckelsångs hemtjänst har infört verksamhetsnära planering som en del av utvecklingsarbetet

Verksamheterna ska arbeta för att införa alternativ av digitaliserade hjälpmedel

Utfallet visar att införandet av digitaliserade hjälpmedel pågår, men att samtliga målvärden ännu inte har uppnåtts. Utvecklingen bedöms dock gå i rätt riktning genom pågående införanden, upphandlingar och omvärldsbevakning. Sammantaget bedöms utvecklingsmålet kunna uppnås under året, även om införandet påverkas av tekniska, organisatoriska

och utbildningsmässiga förutsättningar. Följande aktiviteter sker i verksamheten:

- Fortsatt införande av ytterligare läkemedelsrobotar.
- Fortsatt arbete med digital tillsyn; totalt är för närvarande 71 trygghetskameror i drift (52 inom särskilt boende och 19 inom ordinärt boende).
- Pågående arbete med digitala lösningar som alternativ till traditionella arbetsätt, inklusive omvärldsspaning och i vissa fall upphandling.
- Upphandling av nytt verksamhetssystem pågår.

8 Ekonomi

Utfall

Utfallet för perioden uppgår till 131,1 mkr, vilket motsvarar 32,8% av budgeten (riktpunkt 33,3%). Utfallet ligger därmed något under riktpunkten.

Fördelning per huvudområde för första delåret visar:

- äldreomsorg: 60,8 mkr (32,5% av budget)
- omsorg funktionsnedsättning: 30,5 mkr (31,5% av budget)
- hälso- och sjukvård: 18,7 mkr (30,8% av budget)
- gemensam stab och förvaltning: 20,9 mkr (38,7% av budget)

Sammantaget är utfallet stabilt och följer plan, även om vissa verksamheter och kostnadslag ligger något högre eller lägre än genomsnittet, främst med ökade resurser inom hemtjänst, ökade kostnader inom förbandsmaterial, bilar samt färdtjänstkostnader.

Prognos helår 2026

Helårsprognosen är i nuläget i nivå med budget. Samtidigt finns faktorer/risker som behöver följas noggrant:

- något högre utfallstakt inom delar av förvaltning (köpta platser, färdtjänst, ökade resurser hemtjänst, bemanning legitimerad personal)
- personalkostnader som ligger något över riktpunkt (sommaren, smittoutbrott, nytt kollektivavtal)
- osäkerhet kring Migrationsverkets finansiering

I nuläget är dock bedömningen att dessa faktorer bör kunna hanteras inom befintlig ram.

Sammanfattning

Årets början har fortlöpt enligt plan. Arbetet med bemanningsplanering är ständigt pågående. Frisknärvaron inom förvaltningen har en fortsatt positiv trend.

Verksamheten visar efter perioden en ekonomi i balans, med ett utfall som i stort följer budget.

Det finns en stabilitet i prognosen där samtliga verksamheter bedömer att budgeten kommer att hållas. Samtidigt är det viktigt att fortsatt följa utvecklingen av personalkostnader och övriga kostnader, då dessa i viss mån ligger något över riktvärde.

Förvaltningen kommer att fortsätta arbetet med:

- uppföljning av kostnadsutveckling
- effektiv bemanningsplanering
- löpande analys av verksamheternas ekonomiska läge

Genom att följa, analysera och stötta verksamheten framåt bedömer förvaltningen att förutsättningarna att bibehålla en budget i balans är god, utifrån att ovan nämnda risker inte inträffar.

Investeringar

Prognos på investeringarna löper enligt plan.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd	620	205	0	620	0
510	Gem stab och förvaltning	54 110	20 946	0	54 110	0
512	Äldreomsorg	187 254	60 812	0	187 254	0
513	Omsorg funktionsnedsättning	96 893	30 488	0	96 893	0
514	Hälso- och sjukvård	60 712	18 695	0	60 712	0
Summa		399 589	131 146	0	399 589	0

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-75 998	-25 932	0	-75 998	0
Personalkostnader	344 919	111 595	0	344 919	0
Övriga kostnader	130 668	45 483	0	130 668	0
Summa	399 589	131 146	0	399 589	0

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
	Inventarier	680	191	0	680	0
	Vårdsängar	100	100	0	100	0
	Övergripande investeringar	2 301	11	0	2 302	-1
	Solhaga Solrum	400	399	0	399	1
Summa		3 481	701	0	3 481	0

9 Utsikter för resten av året

Fortsatt fokus på kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö med individens behov i centrum bedöms vara avgörande för nämndens verksamheter under resten av året. Ett antal områden bedöms särskilt påverka förutsättningarna.

- Sommaren

Att säkerställa att samtliga medarbetare kan ta ut sin lagstadgade semester med bibehållen kvalitet i verksamheten är en återkommande utmaning inom vård och omsorg. Detta kräver en omfattande rekrytering av sommarvikarier, vilket bedöms vara fortsatt utmanande. Sammantaget är rekryteringsläget utmanande, vissa enheter bedöms ha större svårigheter än andra vilket kan påverka bemanning och arbetsmiljö under sommaren.

- Smittspridning

Det är fortsatt svårt att prognostisera utbrott av exempelvis covid-19, influensa och vinterkräksjuka. Samtidigt bedöms det sannolikt att fler utbrott kan inträffa under höst och vinter, vilket kan innebära ökad belastning på verksamheterna och påverkan på bemanning och kontinuitet.

- Ny socialtjänstlag

Arbetet med nuläges- och behovsanalyser samt omställningsarbete med anledning av den nya socialtjänstlagen bedöms fortsätta prägla verksamheterna under resten av året. Arbetet med insatser utan behovsprövning (IUB) avses slutföras och förslag på aktuella insatser förväntas presenteras för nämnden. Salutogent synsätt är fortsatt en viktig del av förvaltningens arbete och ytterligare kompetensinsatser planeras.

- Verksamhetsutveckling och välfärdsteknik

Verksamhetsutveckling bedöms fortsätta i hög takt, bland annat med stöd av statsbidrag och projektmedel inom områden såsom god och nära vård samt ny socialtjänstlag. Digitalisering och införande av välfärdsteknik bedöms vara viktiga för att möta ökade behov utan att kompromissa med kvalitet. Samtidigt finns utmaningar kopplade till införandet, då välfärdsteknik kräver tid för installation, implementering, utbildning och utvärdering.

- Krisberedskap och säkerhet (KHOSS)

Den förändrade globala och nationella säkerhetssituationen, tillsammans med ett ökat fokus på civilt försvar och beredskap, bedöms fortsatt påverka vård och omsorg. Det finns ett behov av att säkerställa tillgång till samhällsviktiga insatser vid kris samt att vidareutveckla kompetens inom kris- och kontinuitetshantering.

- Personlig assistans

Nationella rapporter om personlig assistans och kopplingar till kriminella nätverk kan leda till förändringar i regelverk och ansvarsfördelning. Förslaget om att flytta ansvaret för personlig assistans till statlig nivå kan, om de genomförs, få betydande konsekvenser för kommunens ansvar och organisering framöver.

- Verksamhetssystem

Under året pågår arbete med upphandling och införande av nytt verksamhetssystem. Detta bedöms innebära ett utvecklingsarbete som tillfälligt kan öka belastningen på verksamheterna, men som på sikt förväntas bidra till effektivare arbetssätt.

- Kompetensförsörjning

Utmaningar kopplade till att rekrytera rätt kompetens bedöms kvarstå under resten av året. Svårigheter att attrahera rätt personer till rätt tjänster kan påverka både kvalitet och verksamhetens genomförandeförmåga.

- Samhälle fritt från våld

Arbetet med våldsförebyggande insatser och samverkan kring ett samhälle fritt från våld bedöms fortsätta och påverka verksamheternas arbete, särskilt inom områden som rör barn,

unga och särskilt utsatta grupper.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Arbete och välfärdsnämnd

MP

HF

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	6
5 Styrkort	7
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)	7
5.1.1 Nämnden erbjuder utbildning som skapar möjlighet för alla att lyckas utifrån sina personliga förutsättningar och förmågor.....	7
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)	8
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	8
5.3.1 Nämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan	8
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	8
5.4.1 Nämnden ska arbeta för att kommuninvånare nås av förebyggande, tidiga och samordnade insatser.	8
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)	10
5.5.1 Nämnden har en hög grad av digitalisering och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet.	10
6 Analys av kvalitetsmål	11
7 Analys av utvecklingsmål	15
8 Ekonomi	16
9 Utsikter för resten av året	18

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

"Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas."

2 Nämndens uppdrag

Arbete- och välfärdsnämnden inrättades den 1 januari 2025 med en tillhörande Arbete- och välfärdsförvaltningen.

Arbete- och välfärdsnämnden ansvarar för:

- socialtjänstens individ- och familjeomsorg med uppdrag för barn och familj samt vuxna. Barn och familj arbetar mot barn och föräldrar som är i behov av stöd på olika sätt. Vuxen arbetar mot vuxna i beroendeproblematik samt våld i nära relationer.
- att pröva rätten till ekonomiskt bistånd, socialt boende och bostadsfrågor, dödsbohandläggning samt budget och skuldrådgivning. Vidare ingår att stödja arbetssökande mot egen försörjning; arbete/utbildning/sjukersättning, arbetsträning och arbetsprövning för dem som står utanför arbetsmarknaden. Målgruppen i verksamheten är personer långt från arbetsmarknaden, särskilt personer som uppbär ekonomiskt bistånd.
- integrationsuppdraget; att ta emot, integrera och etablera asylsökande, nyanlända och invandrade samt att få dem att tidigt närma sig arbetsmarknaden och slutligen nå självförsörjning
- vuxenutbildning med uppdrag att erbjuda utbildning för vuxna kommuninvånare; svenska för invandrare (SFI), grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, yrkesutbildningar, anpassad utbildning för vuxna samt uppdragsutbildning. Vuxenutbildningen ska också verka för kompetensförsörjning hos näringsliv och offentliga organisationer.

Utöver detta har nämnden ansvar för kommunens krisstöd och arbetar inom kommunstyrelsens folkhälsouppdrag.

3 Förutsättningar vid årets början

Under 2025 trädde den nya socialtjänstlagen ikraft. Lagen syftar till att socialtjänsten ska bli mer förebyggande, tillgänglig och kunskapsbaserad. Individ- och familjeomsorgens organisation och arbetssätt, med bland annat insatser utan behovsprövning, har anpassats för att ge bättre förutsättningar att möta lagens intentioner. Omställningen är långsiktig och kommer att pågå under hela 2026. I det länsgemensamma arbetet tas initiativ för att länets kommuner ska samlas kring utvecklingsarbete utifrån ny socialtjänstlag, bland annat har inrättats en ny gemensam social jour och ett gemensamt Centrum mot våld. Individ- och familjeomsorgen avslutade året med ett positivt resultat, i hög grad en effekt av de senaste årens systematiska arbete med uppföljningar, fokus på egna familjehem samt utveckling av stöd och behandlingsinsatser på hemmaplan.

Under 2026 förväntas nya lagstiftningar på området barn och unga, våld i nära relationer samt vård kring skadligt bruk och beroende beslutas om och/eller träda i kraft. Ny lagstiftning kräver utbildning och i många fall även ett förändrat arbetssätt. Samsjuklighetsutredningen som ser över förstärker kommunens ansvar för sociala insatser samt ser över hur vården kring skadligt bruk och beroende ska organiseras mellan kommunen och regionen förväntas träda i kraft i delar 2027 respektive 2028. Det är dock frågor som troligtvis kommer behöva att hanteras redan under 2026. Från 2026 utvecklas arbetet med boendefrågor med implementering av metodiken Bostad först.

Den aviserade aktivitetskravsreformen träder ikraft från juli 2026. Aktivitetskravet blir en del av socialtjänstlagen. Under våren sker förberedelser för att verksamheten ska svara mot lagkraven. Generellt statsbidrag tilldelas kommunerna utifrån en nationell beräkning.

Vuxenutbildningen avslutade 2025 med en budget i obalans. Budgeten för 2026 innebär en fortsatt utmaning. Elevutvecklingen inom alla utbildningsformer är osäker, vilket påverkar behovet av resurser och kompetens. Det påverkar även statsbidraget för yrkesvux, därmed intäkten för vuxenutbildningen. Under 2026 träder ikraft ny lagstiftning om informationsskyldighet till Arbetsförmedlingen samt ökat uppdrag för Arbetsförmedlingen att anvisa arbetssökande till reguljär utbildning. De nationella reformer som trädde ikraft 2025, bland annat reformen om planering och dimensionering, ämnesbetyg på gymnasial nivå och ny hantering av statsbidrag regionalt yrkesvux, påverkar utbildningen under 2026. Särskilt ämnesbetygsreformen där övergångsregler innebär att elever undervisas både enligt tidigare kursplaner och enligt nya ämnesplaner.

4 Väsentliga händelser under perioden

Arbetslösheten

Arbetslösheten uppgår i mars 2026 till 6,2 % i Tingsryd. Det är en minskning med 0,5 % jämfört med samma tidpunkt för ett år sedan. Arbetsförmedlingen bedömer att antalet arbetslösa fortsätter att minska, men från en hög nivå och att återhämtningen på arbetsmarknaden därför kommer att ta tid. Om kriget i Mellanöstern skulle bli långvarigt finns en risk att återhämtningen på arbetsmarknaden tar ännu längre tid.

Försörjningsstöd

Antalet beviljade hushåll i försörjningsstöd ligger på 102 i genomsnitt för perioden januari-april. Det är en minskning från samma period föregående år då genomsnittet var 104 ärenden. Utbetalat försörjningsstöd ligger i snitt på 1 027 000 kr för perioden januari-april. Det är också en minskning från samma period föregående år då genomsnittet låg på 1 058 000 kr. Ensamstående män utan barn är den i särklass största gruppen som beviljats bistånd i januari, 47 % av summan som betalats ut har gått till målgruppen i Tingsryd. Nationellt är siffran 35 %.

Individ- och familjeomsorgen

Omställningsarbetet och den kulturförflyttning som förväntas behöver ske utifrån nya socialtjänstlagen fortsätter. Verksamheten har valt ut fyra fokusområden *lätt tillgänglig, barn perspektivet, delaktighet och kunskapsbaserad. Den inre organisationen fortsätter anpassas som ett led i omställningen.* Mottagningen och det förebyggande, socialsekreterare i fält och socialrådgivarna (tidigare familjerådgivare) samlas för en sammanhållen väg in till individ- och familjeomsorgen. Socialsekreterarna har även under första delåret påbörjats intern utbildning kring BBIC och kommer så fortsätta under hösten 2026.

Utredning gällande verksamhetens öppettider pågår för att se om det finns behov av att erbjuda insatser på kvällen och/eller helger.

Rekrytering till socialsekreterare är tuff då det inkommer få behöriga ansökningar. Situationen är den samma i länet.

Vuxenutbildningen

I januari startade den nya yrkesutbildningen till stödassistent. Det innebär att tre yrkesutbildningar ges på plats; stödassistent, undersköterska/vårdbiträde och industri. Filmer för att marknadsföra vårdutbildningarna och yrkena har tagit fram. Under perioden har också omfattningen på Sfi-utbildningen ökat, vilket inneburit behov av förstärkning av behörig lärare. Samtidigt pågår omställning utifrån att få budget i balans. Vidare har stort fokus varit på att implementera IST som sammanhållet verksamhetssystem för alla delar av antagning och elevadministrationen. Rekryteringen av en ny rektor till skolan fortsätter.

5 Styrkort

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Nämnden erbjuder utbildning som skapar möjlighet för alla att lyckas utifrån sina personliga förutsättningar och förmågor.

Jämförelsetal för 2025 avseende elevers resultat samt kostnad för utbildningen publiceras från vecka 24.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Utbildningen utformas så att alla elever fullföljer sin studieplan, med minst godkänt betyg, utifrån personligt uppsatta mål. (Kvalitetsmål)	Kursdeltagare i sfi som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)		—			57 %
	Kursdeltagare i komvux på grundläggande nivå som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%)		—			68 %
	Kursdeltagare i komvux på gymnasial nivå som har avslutat kurs med godkända betyg, i huvudmannens skolenheter, andel av de som avslutat eller avbrutit kurs under året (%) N18945		—			72 %
	Andel omotiverade studieavbrott	högst 0 %	—			
	Etableringsstatus för elever som avslutat yrkesutbildning komvux		—			
Yrkesutbildningen utvecklas så att den stärker arbetsmarknaden utifrån verksamhetens förutsättningar (Kvalitetsmål)	Utöka yrkesutbildningen med barn- och fritid med inriktning mot funktionsstöd	minst 1 st	●	1 st		

W

MF

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Utbildningen utformas för ökad kostnadseffektivitet.	Kostnad komvux, kr/heltidsstuderade		—			94 267 kr

5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Nämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna inom nämnden ska enligt kommunens fordons policy sträva efter att i förstahand cykla eller åka kollektivt.	Antalet bilresor minskar till förmån för andra transportmedel.		—		55 802 km	73 753 km
	Kommentar Följs upp på helår.					

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.4.1 Nämnden ska arbeta för att kommuninvånare nås av förebyggande, tidiga och samordnade insatser.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska arbeta för att barn och vårdnadshavare får tillgång till stöd på hemmaplan för att tillgodose sina barns behov. (Kvalitetsmål)	Ökade insatser utan behovsprövning		—	39 st	39 st	2 st
	Insatser med föregående behovsprövning		—	75 st	102 st	87 st
	Sambesök med regionen på BHV		—		138 st	97 st
	Kommentar Måttet kommer inte att följas upp. Se analys.					
	Öka de utåtriktade förebyggande aktiviteterna		—			
	Antalet genomförda föräldrautbildningar, och antalet olika åldersgrupper		—	1 st	2 st	
Verksamheten ska arbeta för att minska placeringstiden för placerade barn och	Genomförda planeringar för hängång mellan öppenvård, handläggare och föräldrar.		—	0 st		

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
ungdomar (Kvalitetsmål)	Kommentar Under perioden har ingen hemgång varit aktuell.					
Verksamheterna ska arbeta för att öka barnrättsperspektivet och att alla barn känner delaktighet i beslut som direkt och indirekt rör dem. (Kvalitetsmål)	BBIC variablerna i VIVA angående att samtal har genomförts med barnet i utredningsskedet.		—	82 %	80 %	62 %
	Samtliga utredningar där barn finns inom familjen inom verksamheten bör en bedömning kring barnperspektivet framgå		—			
	Kommentar Måttet är prioriterat men saknar idag en planering kring hur målet ska följas upp. Verksamheten jobbar dock ändå med målet och bedömningen är att barnperspektivet tar större plats i samliga utredningar.					
Verksamheterna ska arbeta för att erbjuda ett anpassat stöd till vuxna på hemmaplan genom boende, boendestöd och sysselsättning. (Kvalitetsmål)	Minska antalet placeringar på missbruksvården		—	8 st	12 st	18 st
	Minska antalet placeringsdygn på missbruksvården		—	427 st	946 st	1 399 st
	Gruppverksamhet/ stöd till de som har behov och till prioriterade grupper		—		8 st	
	Minskade saneringskostnader		—		33 000 kr	27 700 kr
	Kommentar Följs endast upp på helår.					
	Insatser akutboende		—		9 st	9 st
	Kommentar Följ upp på helår					
	Akutboende avslutas med egen boendelösning		—		44 %	55 %
	Kommentar Följs upp på helår					
Verksamheten ska arbeta för att ungdomar/unga vuxna som varken arbetar/studerar får stöd till arbete, studier eller sysselsättning. (Kvalitetsmål)	Antalet ärenden i åldersgruppen 13-24 år		—	55 st		
	Kommentar I projektet SKRUVAS har under perioden 16 deltagare inskrivna. I det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) har 39 individer varit inskrivna.					
	Antalet ärenden som avslutas för arbete, studier, annan sysselsättning		—			
	Kommentar Se analys					

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheterna ska arbeta för att klienten ska hamna i annan ersättning än försörjningsstöd. (Kvalitetsmål)	Andel som avslutas med en annan försörjning, ex studie, arbete, pension.		—	36,4 %	42,4 %	39 %
Samtliga verksamheter ska verka för ett hållbart medarbetarengagemang. (Kvalitetsmål)	Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index		—		75	
	Kommentar Följs upp på helår.					
Samtliga verksamheter ska aktivt arbeta för att minska sjukfrånvaron. (Kvalitetsmål)	Sjukfrånvaro	högst 6 %	■	7,65 %	6,69 %	5,73 %
	Kommentar Sjukfrånvaron är högre än målet 6%, med fördelningen dag 1-14 1,94%, dag 15-90 0,53% och dag 91-5,17%. Jämfört med helår 2025 har korttidssjukfrånvaron minskat, medan långtidssjukfrånvaron ökar. I statistiken får enskilda med sjukfrånvaro av personliga skäl genomslag.					

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Nämnden har en hög grad av digitalisering och genom valmöjlighet av moderna hjälpinsatser skapas en ökad trygghet och självständighet.

Arbete pågår. Måttet följs upp på helår.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Verksamheten ska arbeta för fler digitaliserade uppgifter och tjänster	Införda nya digitala tjänster	minst 1 st	—			
	Kommentar Arbete pågår. Måttet följs upp på helår.					

6 Analys av kvalitetsmål

Utbildningen utformas så att alla elever fullföljer sin studieplan, med minst godkänt betyg, utifrån personligt uppsatta mål. (Kvalitetsmål)

Inom vuxenutbildningen pågår ett arbete för att stärka det systematiska kvalitetsarbetet. Arbetssätt med uppföljning av elevers progression och framtagande av handlingsplaner för stödinsatser har etablerats. Aktuellt är utveckling av arbetssätt för uppföljning av elevers resultat på gruppnivå, för att identifiera behov av utveckling av utbildningen.

Yrkesutbildningen utvecklas så att den stärker arbetsmarknaden utifrån verksamhetens förutsättningar (Kvalitetsmål)

I januari startades den nya utbildningen för stödassistenter (barn- och fritidsprogrammet, personal inom funktionshinderområdet). Dessutom öppnades ytterligare en antagning till industriprogrammet. Utbudet av yrkesutbildning på plats i Tingsryd har därmed ökat.

Utbildningen utformas för ökad kostnadseffektivitet.

Vuxenutbildningen har ett långsiktigt arbete för att nå en budget i balans. Omställningen pågår under hela året. Under perioden har en förhandlingsprocess slutförts som kommer att resultera i minskning av gruppen lärarassistenter. Dock förändras elevsammansättningen kontinuerligt. För att möta ett ökat behov, både i antal elever och i stöd till elever, krävs en omställning av kompetens, vilket innebär att behöriga lärare parallellt kan komma att rekryteras.

Verksamheterna ska arbeta för att barn och vårdnadshavare får tillgång till stöd på hemmaplan för att tillgodose sina barns behov. (Kvalitetsmål)

- Insatser utan behovsprövning

Behandlarna har jobbat med 39 stycken insatser utan behovsprövning. Under hela 2025 var antalet också 39 stycken, vilket visar på en tydlig ökning i efterfrågan. Det är dock tidigt att göra några större analyser men indikationerna är att insatser utan föregående behovsprövning når flera familjer och snabbare, vilket leder till färre stora problem och därmed i förlängningen färre placeringar.

- Insatser med föregående behovsprövning

Även insatser med föregående behovsprövning har ökat jämfört med samma period föregående år. Syftet med måttet, oavsett om det är insatser utan behovsprövning eller med, är att antalet som får stöd och hjälp på hemmaplan ska vara högre än i relation till antalet placeringar.

Familjehemssekreterarna har under perioden påbörjat ett samarbete med Stöd och behandling i form av insatser till familjehem och placerad barn eller ungdom med syfte att minska risker för sammanbrott.

- Sambesök med regionen på BHV

Socialrådgivarnas har under de senaste åren arbetet i nära samarbete med regionens barn- och mödrahälsovården. Utifrån den utveckling och förändring i verksamheten som pågår kommer de att utvidga sin arena för att nå barnen och deras föräldrar på fler sätt i det förebyggande arbetet och samma fokus kommer därmed inte att vara på att följa upp antalet besök de gör tillsammans med regionen.

- Öka de utåtriktade förebyggande aktiviteterna

Under perioden har socialsekreterare i fält tillsammans med mottaget fältat inom kommunen genom att deltagit på skolorna EHT, fältat på Valborg och regelbundet på skolorna samt fritidsgårdarna. Socialsekreterare i fält och familjehemssekreterare har också deltagit på Våryran.

- Antalet genomförda föräldrautbildningar, och antalet olika åldersgrupper

Socialsekreterare i fält har under perioden haft föräldrautbildningen COPE. Det finns planer på att starta en till föräldragrupp och att utveckla samarbetet med socialrådgivarna för att nå ytterligare föräldrar.

- Insatsen socialpedagog.

Insatsen är riktad till föräldrar som på grund av funktionsnedsättning eller annan psykosocial problematik har behov av praktiskt stöd i sin föräldraförmåga för att kunna tillgodose barnets grundläggande behov. Under denna period har ett ärende aktualiserats, riktat mot föräldrastöd. Socialpedagogen jobbar även med stöd till vuxna personer i långgående skadligt bruk där fokus ligger på socialt stöd samt socialsamvaro.

Verksamheten ska arbeta för att minska placeringstiden för placerade barn och ungdomar (Kvalitetsmål)

- Genomförda planeringar för hemgång

Under perioden har det inte varit någon planerad hemgång och måttet har därmed inte varit aktuellt.

Verksamheterna ska arbeta för att öka barnrättsperspektivet och att alla barn känner delaktighet i beslut som direkt och indirekt rör dem.

Barn som är föremål för utredning har rätt att uttrycka sin mening, och barnets perspektiv ska framgå tydligt i dokumentationen. Detta är både ett lagkrav och ett uttalat verksamhetsmål.

- BBIC variablerna i VIVA angående att samtal har genomförts med barnet i utredningsskedet.

Under perioden 1 januari till 30 april har 46 utredningar avslutats. I 38 (82%) av dessa har samtal skett med barnet enskilt, i möte eller tillsammans med vårdnadshavare. 33 (68%) av utredningarna innehöll enskilt samtal eller enskilt möte med barnet. Under perioden har BBIC variabeln "enskilda samtal med barnet" tagits bort då det inte varit tydligt vad skillnaden mellan möten och samtal inneburit. Resultatet gällande barnens delaktighet har över tid förbättrats. Andelen barn som hörs i någon form har ökat, men andelen enskilda samtal behöver fortsatt förbättras för att säkerställa att barnets perspektiv verkligen synlig görs. Det är dock viktigt att beakta att enskilda samtal inte alltid är lämpliga eller möjliga, exempelvis på grund av barnets ålder, mognad eller skyddsbehov.

- Samtliga utredningar där barn finns inom familjen inom verksamheten bör en bedömning kring barnperspektivet framgå.

Måttet är prioriterat men saknar idag en planering kring hur målet ska följas upp. Verksamheten jobbar dock ändå med målet och bedömningen är att barnperspektivet tar större plats i samtliga utredningar. Barns rättigheter har i den nya socialtjänstlagen fått ett större fokus med ett eget kapitel. Barnperspektivet har också i verksamheten valts ut som ett prioriterat fokusområde i arbetet med nya förhållningsätt utifrån nya socialtjänstlagen. Handläggare på försörjningsstöd har deltagit i ett webinarium för att utveckla barnperspektivet i handläggningen inom ekonomiskt bistånd. Samtidigt är frågan komplex då hänsyn till barnets bästa vid avslag är begränsande.

Verksamheterna ska arbeta för att erbjuda ett anpassat stöd till vuxna på hemmaplan genom boende, boendestöd och sysselsättning. (Kvalitetsmål)

- Minska antal placeringar samt vårddygn inom missbruksvård

Målet är att minska placeringar och vårddygn inom missbruksvård genom att erbjuda vård på hemmaplan och arbeta mer behovsanpassat och kostnadseffektivt. Under perioden 1 januari till 30 april har åtta vuxna varit placerade för vård gällande skadligt bruk och beroende, ingen har haft placeringar på skyddat boende, totalt är det 427 vårddygn. Under 2025 var det elva placeringar på 946 dygn. Om trenden håller i sig riskerar placeringarna för 2026 att ligga på samma nivå som 2025, vilket ändå är lägre än 2024 som både hade högre antal placeringar och betydligt högre placeringsdygn. Det är däremot svårt att göra snabba analyser på vad

det är som lett till minskade placeringar men möjliga orsaker kan vara: Mer målinriktade insatser, bättre matchning mellan individ och vårdalternativ, ökat fokus på uppföljning och utslussning. Fortsatt uppföljning bör fokusera på: Orsaker till placering (t.ex. återfall, brist på öppenvård), eftervårdsplanering och samverkan samt alternativa öppenvårdsformer och återfallsförebyggande stöd.

- Gruppverksamhet/ stöd till de som har behov och till prioriterade grupper

Totalt sett har 82 deltagare deltagit på kommunens förebyggande gruppverksamheter under perioden (OBS det betyder inte att det är 82 unika personer).

- Fredagsfrukosten har under denna period haft 60 stycken besökare och ett flertal nya besökare som även fångats upp till onsdagsaktiviteten.
- Onsdagsaktiviteten, som är en aktivitet med krav på nykterhet/drogfrihet har haft 21 stycken besökare.
- Skyttet, som är en aktivitet med krav på nykterhet/drogfrihet och har haft 1 deltagare vid två tillfällen.
- Insatser akutboende

Under 2026 har två personer haft behov av akutboende. En av dem har löst sin boendesituation med förstahandskontrakt och hyresgaranti.

Versamheten har sedan 2020 nästan halverat antal kontrakt och ligger nu ganska stabilt på strax under 30 andrahandskontrakt. Analysen är att insatsen akutboende fungerar som en språngbräda till ett förstahandskontrakt. Alltså, i stället för att ett andrahandskontrakt beviljas direkt när det finns ett boendebehov beviljas akutboende som en tillfällig lösning. Klienten ska under tiden som hen beviljas akutboende aktivt leta efter en egen boendelösning. Det sociala boendeteamet har också positiv inverkan. I boendeteamet ingår boendestöd från omsorgsförvaltningen, förvaltare från Tingsrydsbostäder samt socialsekreterare från ekonomiskt bistånd. Vid behov kan andra parter, som exempelvis biståndshandläggare LSS/SOL eller IFO:s vuxengrupp bjudas in. Sedan starten i april 2025 har arbetet hittills visat på bättre uppföljning och samordning av gemensamma klienter som har behov av det. Boendeteamet samarbetar närmare och kan på så vis fånga upp situationer som annars kan få stora konsekvenser, exempelvis sanering av bostaden eller vräkning. Satsningen har beviljats statsbidrag från Socialstyrelsen i syfte att utveckla verksamheten i enlighet med Bostad Först, en evidensbaserad metod för att motverka hemlöshet.

Verksamheten ska arbeta för att ungdomar/unga vuxna som varken arbetar/studerar får stöd till arbete, studier eller sysselsättning. (Kvalitetsmål)

- Antal ärende och antalet ärenden som avslutas för arbete, studier, annan sysselsättning i gruppen 13-24 år.

Hittills har 39 personer omfattats av KAA år 2026. KAA-samordnaren arbetar, eller har arbetat aktivt med 13 av dessa. Övriga på listan har antingen arbete eller en planering som inte kräver extra stöttning. 6 pojkar, 7 tjejer. Psykisk ohälsa och NPF vanligt förekommande.

Skrivas har hittills under perioden 16 inskrivna deltagare, 11 pojkar och 5 flickor. Hittills, från september 2024 har 21 deltagare skrivits ut i projektet, 9 till studier, 5 till arbete, 2 till annan ersättning, 2 utflyttade, 1 sjukskriven och 2 ej avhörd – varav 1 person åter är inskriven i projektet. Inom kort kommer ytterligare individer att avslutas, främst mot aktivitetsersättning och arbete.

Verksamheterna ska arbeta för att klienten ska hamna i annan ersättning än försörjningsstöd

- Andel som avslutas med en annan försörjning, ex studie, arbete, pension.

Av de ärenden som avslutades under perioden har 36,4% gått mot annan försörjning, resterande har bland annat avslutats på grund av flytt eller ej avhörda. För att nå målen har arbetsgruppen utvecklat sin kompetens. De arbetar utifrån varje individs förutsättningar vilket

kräver ett arbetssätt som kan anpassas. Enheten har också upparbetade arbetsgivarkontakter, både inom det privata näringslivet och inom kommunens olika verksamheter.

Det finns dock utmaningar för egenförsörjning. Den stora delen av de som söker försörjningsstöd idag brottas ofta med en komplex problematik med fysisk, psykisk och/eller social ohälsa. Arbetsgivare idag kräver ofta utbildning i kombination med flera olika kompetenser som exempelvis social kompetens, flexibilitet, språk. Det finns möjlighet för arbetsgivare att anställa personer med anställningsstöd, men dessa är i princip alltid tidsbestämda på högst 2–3 år, vilket gör att det blir en kortsiktig lösning.

WP

MF

7 Analys av utvecklingsmål

Verksamheten ska arbeta för fler digitaliserade uppgifter och tjänster

- Nya digitala tjänster

Förvaltningen arbetar med införandet av säker digital kommunikation (SDK) och är med i den kommunövergripande införandet av digitalpost. Utöver det pågår det ett nyfikat arbete mot olika digitala hjälpmedel.

MP

MF

8 Ekonomi

Ekonomiskt utfall och prognos för arbete- och välfärdsnämnden i delår 1 för april.

Utfall perioden

Arbete- och välfärdsnämnden redovisar ett ekonomiskt utfall på 19 525 tkr i förhållande till en årsbudget på 80 647 tkr, en förbrukning på 24,2 % t o m april. Riktpunkten (RP) är 33,3 %. Personalkostnaderna uppgår till 15 216 tkr och utfall 28,5 %, övriga kostnader till 11 421 tkr och utfall 28,4 %. Intäkter har influtit med 7 112 tkr, utfall 55,3 %. Varje enhets utfall och kostnad för personal ligger under riktpunkten, även för vuxenutbildningen, där effekten av den förändrade personalorganisationen fått genomslag även för år 2026.

Prognos helår 2026

Efter nu kända förhållanden och bedömningar prognostiserar förvaltningen med ett överskott mot budget på + 2 887 tkr, och budgeten är därmed i balans. Vuxenutbildningen redovisar ett fortsatt underskott på - 1 154 tkr och en budget som inte är i balans. Omställning av organisation och personal inom vuxenutbildningen fortsätter under året. Individ- och familjeomsorgen (IFO) redovisar en prognos med ett överskott på + 3 300 tkr, arbetsmarknad- och försörjning ett överskott på + 741 tkr, medan den centrala administrationen redovisar en nollavvikelse mot budget.

Individ- och familjeomsorgen (IFO), den positiva avvikelsen förklaras i stort av bedömt lägre kostnader gällande insatser funktionsnedsättning, institutionsvård placeringar av barn- och unga samt lägre personalkostnader inom enheten på grund av vakanser, föräldradedigheter och sjukdom. Enheten har vidare erhållit ett tillkommande statsbidrag inom familjehemsvården, vilket avser subvention av placeringar. En osäkerhetsfaktor finns alltid när det gäller antalet placeringar och kostnaderna för dessa, vilket nogsamt kommer följas upp i prognoserna under resten av året.

Arbetsmarknad och försörjning redovisar en budget i balans med en positiv prognos på 741 tkr, vilket främst kopplas till intäkter genom pågående och tillkommande projekt och statsbidrag. Utifrån nu kända förhållanden ligger prognosen för utbetalat försörjningsstöd stabilt enligt budget, men det är fortfarande tidigt på året och svårt att bedöma, utfallet för årets första fyra månader ligger under riktpunkten och redovisas till 32,9 %.

Vuxenutbildningen redovisar prognos med ett underskott på - 1 154 tkr och en budget som inte är i balans. Omställningen av organisation och personal har en fortsatt effekt på personalkostnaderna, vilket redovisar lägre utfall efter årets första fyra månader. En fortsatt osäkerhetsfaktor är intäkterna via yrkesvux och KVBT (kommunerna i Blekinge och Tingsryd, tidigare Gränslöst) och söktalet gällande de utbildningar som erbjuds. Även utfallet och omfattningen på såld/köpt yrkesutbildning till/från andra kommuner påverkar vuxenutbildningen.

Den *centrala administrationen* redovisar i prognos en budget i balans, nämnden och övriga verksamheter inom administrationen redovisar nollavvikelser.

Fortsatta åtgärder gällande underskott inom vuxenutbildningen:

Arbete- och välfärdförvaltningen redovisar en budget i balans på totalnivån med ett överskott. Alla enheter utom vuxenutbildningen redovisar budget i balans. Vuxenutbildningens prognostiserade underskott uppgår till - 1 154 tkr. Fortsatt osäkerhet beträffande intäkter från yrkesvux inom ramen för KVBT råder.

Vuxenutbildningen har en åtgärdsplan för budget i balans, för 2026 gäller främst:

- Förändrad organisation för att möta ny prislapp. Organisationen ses över och anpassas utifrån förutsättningar och verksamhetens behov, vilket ger effekt under året.
- Vakanser som uppstår prövas noga eller ersätts inte. Inköp övervägs noga.
- Insatser för att öka rekryteringen av elever, bl a inventeringar av potentiella elever i

- kommunens verksamheter, samt förstärkning av marknadsföringsinsatser.
- Start av Barn- och fritidsprogrammet med yrkespaket Personal inom funktionshinderområdet i januari 2026.

Sammanfattning och jämförelse f g prognos:

Arbete och välfärdsnämnden prognostiserar en budget i balans på totalnivån där överskottet beräknas till + 2 887 tkr. Arbetet fortsätter för en balanserad budget inom vuxenutbildningen i enlighet med åtgärdsplanen. Övriga enheter redovisar budget i balans, varav IFO redovisar ett överskott på + 3 300 tkr, samt arbetsmarknad- och försörjning ett överskott på + 741 tkr, den centrala administrationen redovisar en nollavvikelse.

Prognosen för nämnden har förbättrats vid jämförelse mot februari månads prognos till kommunstyrelsen. I februari uppgick prognosen till + 1 222 tkr i avvikelse och nu redovisas avvikelsen till + 2 887 tkr, en förbättring med 1 665 tkr.

Investeringsbudget prognos

Till den nybildade arbete och välfärdsnämnden överfördes 250 tkr i investeringsbudget från kommunstyrelsens centrala konto för investeringar. Prognosen är att samtliga investeringsmedel kommer att förbrukas under år 2026.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
11500	Arbete- & välfärd central adm	3 526	1 180	9	3 526	0
11511	Individ- & familjeomsorg IFO	48 197	12 925	1 745	44 897	3 300
11521	Vuxenutbildning	9 371	1 013	-532	10 525	-1 154
11531	Arbetsmarknad- & försörjning	19 553	4 407	0	18 812	741
Summa		80 647	19 525	1 222	77 760	2 887

Avvikelse f g prognos avser februari månads prognos till KS.

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-12 868	-7 112	-268	-13 774	906
Personalkostnader	53 349	15 216	988	51 318	2 031
Övriga kostnader	40 166	11 421	502	40 216	-50
Summa	80 647	19 525	1 222	77 760	2 887

Avvikelse f g prognos avser februari månads prognos till KS.

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
905	Inventarier	250	0	0	250	0
Summa		250	0	0	250	0

9 Utsikter för resten av året

Fortsatta fokusområden, vuxenutbildningen

För vuxenutbildningen är fortsatt prioriterat att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet. I det ingår även att stärka rutinerna i de elevadministrativa processer. Vidare pågår ett långsiktigt arbete för att anpassa organisationer utifrån elevvolym, kompetensbehov samt ekonomiska förutsättningar. En ny rektor kommer från hösten 2026. Elevrekrytering är prioriterat och marknadsföring pågår löpande och med särskild intensitet inför antagningsperioderna till yrkesutbildningarna. I samarbete med KVBT (kommunerna i Blekinge och Tingsryd) sker bland annat arbete med dimensionering av yrkesvux, och samordnad upphandling av distansutbildningsleverantör.

Aktivitetskrav

Den 1 juli införs aktivitetskrav i socialtjänstlagen, vilket innebär att kommunerna ska att erbjuda heltidsaktiviteter för personer med försörjningsstöd. Arbetsmarknadsinsatser blir således inkluderade i socialtjänstlagen. Aktiviteterna ska:

- Motivera och höja individens förmåga att ta arbete eller utbildning.
- Stärka språkliga förutsättningar.
- Vara arbetsplatsförlagda inom kommunal verksamhet.
- Inkludera strukturerat jobbsökande.

I Tingsryds kommun består den främsta övergripande insatsen för personer med ekonomiskt bistånd i dagsläget av koordinatorsstöd. Bedömningen utifrån nuvarande information är att kommunen har en verksamhet som i stora drag linjerar med de krav som uttrycks i regeringens utredning. Koordinatorsstödet samt övriga insatser, så som språkcafé, arbetsträning, praktik linjerar i stort med de krav som ställs på motiverande och språkhöjande aktiviteter som kommunen kommer vara skyldiga att erbjuda. Vid införandet av aktivitetskravet ökar även dokumentationskravet i arbete med individen.

Äldrekoordinator

Under ett antal år har verksamheten sett en ökning av ensamma äldre som har behov av koordinerande stöd för att inte hamna i social utsatthet, exempelvis får sin el avstängd på grund av el-skulder, inte klarar av att bo, inte kan betala sina räkningar och därmed riskerar att få stora skulder eller blir av med sin bostad, samt som har hälsoproblem och behov av kontakt med kommunens hemtjänst/boendestöd med flera parter. Målgruppen saknar anhöriga. Verksamheten kommer ta del av statsbidrag inom psykisk hälsa för att i en mindre pilot pröva funktionen *äldrekoordinator* i utvalda ärenden under 2026.

Bostad Först - sociala boendeteamet

Verksamheten har beviljats statsbidrag från Socialstyrelsen i syfte att utveckla arbetet med Bostad Först. Modellen har visat sig vara en effektiv modell i att minska hemlöshet. Tingsryd har få personer per år som befinner sig i akut hemlöshet. Däremot finns det personer med andrahandskontrakt som riskerar att bli vräkta från sitt hem på grund av att de inte kan ta hand om sitt boende. Ofta har personerna behov av andra insatser från kommunen, exempelvis boendestöd eller hemtjänst, men förmår inte själva att ansöka om eller hålla i insatserna. Behovet av en koordinator som håller ihop och motiverar till insatserna är tydligt. Genom statsbidraget kommer valde ärenden att prioriteras i arbetet med bostad först.

Framtida utmaningar vuxen

Samsjuklighetsreformen förväntas påbörjas med stegvis införande i juli 2027, följt av januari 2028. Verksamheten behöver följa utvecklingen med samsjuklighetsreformen för att på bästa sätt bemöta de förändringar som följer i kommunens ansvar, samt ansvarsfördelning mellan kommun och region.

Tingsryd kommun har oförklarligt lite våld som kommer till socialtjänstens kännedom. Det har skett en viss ökning sedan 2024 men det är inte i relation till vad som kan förväntas vara

rimligt för kommunen. Kommunövergripande pågår ett gemensamt strategiskt arbete där Bildningsförvaltningen, Vård- och omsorgsförvaltningen och Arbete och välfärdsförvaltningen arbetar tillsammans. Under hösten 2025 öppnade "Centrum mot våld" en länsövergripande verksamhet som arbetar för och emot våld i nära relationer. Verksamheterna behöver dock genomföra egna satsningar för att nå ut till kommuninvånare som är utsatta för hot och våld av någon i sin närhet.

Utmaningar och framtidens satsningar barn

Placeringarna på barn har övertid minskat i kommunen och samtliga placeringar när nu i familjehem. I och med detta är det nu i stället fokus på att minska placeringstiden gällande nya placeringar och att utreda om det är möjligt med vårdnadsöverflytt i långvariga placeringar. Samtliga barn som placeras ska ha en planering för hemgång tillsammans med socialsekreterare, behandlare och föräldrar samt barn över 15 år.

Nya Socialtjänstlagen

Den nya Socialtjänstlagen skapar nya arbetssätt och nya sätt att se på sociala problem och hur socialtjänsten ska kunna stötta och hjälpa kring dessa. Sociala problem är däremot inte enbart socialtjänstens ansvar eller något socialtjänsten kan lösa på egenhand, utan hela kommunen behöver hjälpa till. Tingsryd kommun är tillsammans med majoriteten av landets kommuner med i SKR:s satsning Lärprocessen som riktar sig till styrning och ledning inklusive kommunledningen med syfte att stötta kommuner i omställningen till den nya Socialtjänstlagen. Arbetet med och kring nya lagen förväntas pågå övertid och likaså lärprocessen som avslutas 2028.

Arbetet och omställningen kring nya socialtjänstlagen pågår inom socialtjänstens samtliga områden med stort fokus på lätt tillgänglighet.

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Bildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	6
5 Styrkort	7
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1).....	7
5.1.1 Bildningsnämndens verksamheter erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet.....	7
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2).....	10
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	10
5.3.1 Bildningsnämndens verksamheter ger kunskaper om och erfarenheter av hur individen kan bidra till en hållbar framtid för alla.....	10
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	11
5.4.1 Bildningsnämndens verksamheter bygger på skolans värdegrund och grundläggande mänskliga värden. Alla individer i verksamheterna känner sig trygga och sedda.....	11
5.4.2 Bildningsnämnden stödjer och utvecklar det lokala kulturlivet och erbjuder en mångfald av kulturupplevelser för alla åldrar.....	13
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	14
5.5.1 Bildningsnämndens verksamheter bidrar till ökad samverkan mellan skola och det lokala näringslivet.....	14
6 Analys av kvalitetsmål	16
7 Analys av utvecklingsmål	17
8 Ekonomi	18
9 Utsikter för resten av året	20

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

"Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas."

2 Nämndens uppdrag

Bildningsnämndens (BN) uppdrag är att ansvara för kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet enligt lagar och förordningar som reglerar dessa verksamheter.

BN ansvarar för kulturverksamhet, bibliotek, skolbibliotek, fritidsgårdar, förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola samt barn-/elevhälsa inom respektive skolform.

3 Förutsättningar vid årets början

Under 2026 inleds införandet av ett stort antal reformer som på många vis kommer att förändra skolväsendet. Bildningsförvaltningen följer utvecklingen och återkommer med tydliga planeringsunderlag, tidslinjer och lokala rutiner. Förändringarna behöver hanteras stegvis och prioriteras, med stöd till berörda verksamheter. De samlade reformerna innebär ett omfattande införande- och förändringsarbete under flera år, med krav på nya rutiner, styrdokument, kompetensutveckling, kommunikation och uppföljning. Arbetet kommer att ta betydande tid och resurser i anspråk, särskilt i perioder när flera reformer ska omsättas samtidigt. På förvaltningsnivå är kapaciteten begränsad vilket innebär att nya uppdrag direkt tränger undan annat nödvändigt arbete.

För att förvaltningen ska lyckas genomföra reformerna på ett kvalitetssäkert och hållbart sätt på alla nivåer behöver nämnden ta hänsyn till den samlade arbetsbelastningen i sin styrning och uppföljning. Vår önskan är därför att nämnden framöver är tydlig med prioriteringar och, när det är möjligt, samordnar och begränsar nya utredningsuppdrag under reforminförandet. På så sätt kan vi hålla fokus på genomförandet och säkerställa att tid och resurser används där de gör störst nytta.

Reformarbetet kommer även att påverka rektorernas arbetssituation. Förutom att leda det dagliga pedagogiska arbetet behöver rektorer planera och genomföra lokala anpassningar, säkerställa att personal får rätt information och utbildning samt följa upp att nya krav efterlevs. Sammantaget innebär detta en ökad belastning i en redan ansträngd vardag, vilket gör det extra viktigt att vi håller nere parallella utvecklingsområden och administrativt merarbete under reformperioden.

Det fortsatt minskade barnafödandet påverkar Tingsryds kommun på flera sätt, och skolan och främst förskolan är områden där konsekvenserna blir tydliga och direkta. När antalet barn minskar förändras förutsättningarna för skolans och förskolans organisation, resurstilldelning och arbete med likvärdighet. Samtidigt kvarstår skolans och förskolans kompensatoriska uppdrag att ge alla elever likvärdiga möjligheter att nå utbildningens mål oavsett lokala förutsättningar.

Den nuvarande skol- och förskoleorganisationen präglas av flera små enheter, vilket medför både pedagogiska och ekonomiska utmaningar. Minskade elevkullar leder till lägre intäkter samtidigt som fasta kostnader kvarstår, vilket ökar kostnaden per barn och begränsar möjligheten att upprätthålla stödresurser såsom tex. elevhälsa och specialpedagogik.

4 Väsentliga händelser under perioden

Demografin påverkar fortsatt både det faktiska nuläget och skapar en osäkerhet inför hur framtiden ska se ut.

Under våren är antalet inskrivna barn i förskolan högre än på hösten, vilket leder till att flera avdelningar under en period har lägre personaltäthet än planerat. Detta skapar en ökad arbetsbelastning, eftersom varje pedagog behöver ansvara för fler barn än vad som historiskt varit fallet. Tingsryds kommun med 5,9 barn per pedagog ligger över rikssnittet på 5,2. I Kronobergs län har Tingsryd flest antal barn per pedagog.

Under delår ett genomfördes en Kvalitetsdag för rektorer och förvaltning som ett steg mot en mer datainformerad skolutveckling och i linje med rektors förändrade uppdrag. Enligt deltagarnas återkoppling har dagens innehåll bidragit till ett förbättrat utgångsläge inför planeringen av kommande läsår.

Rektorerna har tillsammans med förvaltningen arbetat med professionsutveckling i syfte att stärka rektors ledarskap. Läsåret är det tredje med gemensam professionsutveckling och förvaltningen planerar för ett fjärde år utifrån den utvärdering som gjorts av innevarande läsårs professionsutveckling.

Varje termin genomför bildningschef, biträdande bildningschef och verksamhetsutvecklare kvalitetsdialoger med rektorerna. Kvalitetsdialogerna syftar till att följa upp och utveckla verksamheten, att stärka det pedagogiska ledarskapet och att främja datainformerad skolutveckling. De bidrar till en gemensam förståelse mellan rektor och förvaltning kring verksamhetens styrkor, utmaningar och nästa steg. Genom att systematiskt samtala om kvalitet blir ansvaret för resultat och utveckling tydligt, samtidigt som det skapar transparens i hur utbildningen leds och följs upp.

Stratsys används mer och mer som verktyg för dokumentation och uppföljning av verksamhetens kvalitet.




Skolbiblioteken har fått förstärkta tjänster för att förbättra förutsättningarna för alla enheter att inkludera skolbibliotekarien i sin dagliga verksamhet.

5 Styrkort





5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Bildningsnämndens verksamheter erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet

Sammantaget visar resultaten på god måluppfyllelse i flera delar av verksamheten, särskilt i förskola, anpassad grundskola och delar av gymnasieskolan. Samtidigt kvarstår betydande utmaningar inom grundskolan och gymnasieskolan när det gäller likvärdighet, måluppfyllelse i svenska/svenska som andraspråk och matematik samt övergångar mellan utbildningsformer. Skolfrånvaro samt behov av både anpassningar, särskilt stöd och en mer systematisk och tillgänglig undervisning framträder som centrala faktorer bakom svagare resultat. Sammantaget finns behov av ett förstärkt och mer sammanhållet arbete med tidiga insatser, språkutvecklande och inkluderande undervisning samt närvarofrämjande åtgärder för att säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn inhämtar och utvecklar sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem. (Kvalitetsmål)	Förskola: Andel elever som vid kartläggning i förskoleklass har en språklig medvetenhet och språklig utveckling i riktning mot förmågan att kommunicera i tal och skrift i olika sammanhang och för skilda syften	100 %		89 %	89 %	
	Kommentar Majoriteten av eleverna i förskoleklass har den förväntade språkliga medvetenheten vid kartläggningen. Bedömningen är att förskolan i stor utsträckning lyckas stödja barnens språkutveckling, men att det finns utrymme för utveckling, framför allt för barn med annan språklig bakgrund, då dessa är överrepresenterade bland elever som saknar förväntad språklig medvetenhet. En lägre personaltätet på förskolan bedöms ha en negativ effekt på elevers språkliga medvetenhet i förskoleklass. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.					
Anpassad grundskola: Varje elev inhämtar och utvecklar sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem (Kvalitetsmål)	Andel elever som är mottagna i anpassad grundskola som har genomfört kontinuerlig uppföljning av kursplan	100 %		100 %	100 %	
	Kommentar Elevhälsoteamet har genomfört kontinuerlig uppföljning av kursplan på alla elever som läser ämnesområde samt delgivit vårdnadshavare informationen. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.					
Grundskola: Varje elev inhämtar och utvecklar	Andel elever som lämnar årskurs 1 läskunniga	minst 94 %		94 %	94 %	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedlem. (Kvalitetsmål)	Kommentar	94 % av alla förstaklassare lämnade årskurs 1 med läskunskaper motsvarande minst avstämning A i Skolverkets bedömningsstöd. Skillnader mellan enheter varierar mellan 85 och 100 %.				
		Struktur och systematik i förskoleklassens undervisning bedöms ha stor påverkan på elevernas förutsättningar för måluppfyllelse i årskurs 1.				
		LegiLexi och det nationella bedömningsstödet i svenska och svenska som andraspråk stödjer lärares bedömning av elevernas läskunnighet. Vi ser dock att LegiLexi erbjuder ett betydligt bredare stöd än det nationella bedömningsstödet. Organisationens bedömning är att det nationella bedömningsstödet ställt lägre krav för måluppfyllelse än LegiLexi.				
		Sammanfattningsvis är det betydelsefullt att fördjupa enheternas analyser av resultat i förhållande till såväl ordinarie undervisning som specialpedagogiska insatser. Hur kan elevers behov av stöd utformas på bästa möjliga sätt? Vilka behov har enskilda elever? Hur möter vi dessa på bästa möjliga sätt utifrån elevens förutsättningar? Hur kan ordinarie undervisning utformas för att möta elevers behov av stöd i sin läs- och skrivutveckling? Hur kan specialpedagogiska insatser komplettera ordinarie undervisning?				
		Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.				
	Andel elever i årskurs 3 som klarat alla delprov i matematik (NP)	minst 66 %		65 %	65 %	
	Kommentar	65 % av eleverna i årskurs tre klarade alla delprov i matematik vårterminen 2025. Vi ser variationer mellan enheter, men framförallt mellan könen, där flickornas resultat har backat fem procentenheter medan pojkarnas har ökat med tio procentenheter. Pojkarnas resultat i matematik överstiger flickornas detta läsår.				
	Magma stöder lärares bedömning av elevers kunskapsutveckling inom olika matematikområden.					
	Analysen visar att utveckling av undervisningen är nödvändig för att ge alla elever goda möjligheter att nå målen i matematik. Ett systematiskt elevhälsoarbete på alla enheter krävs för att ge elever i behov av stöd möjlighet att nå målen. Vi ser skillnader i kontinuitet i elevhälsoarbetet mellan enheterna, vilken kan förklara delar av skillnader mellan enheterna.					
	Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2.					
	Andel elever i årskurs 3 som klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk (NP)	minst 70 %		63 %	63 %	
	Kommentar	63 % av eleverna i årskurs 3 har klarat alla delprov i svenska/svenska som andraspråk. Här ser vi motsatt trend jämfört med för matematik. Här är det pojkarna som har försämrade resultat. Pojkarna har backat 17 procentenheter jämfört med föregående läsår och knappt hälften av pojkarna (48%) har klarat alla nationella delprov. Vi ser också här skillnader mellan enheter och det krävs en grundlig analys och uppföljning av elevernas kunskaper innevarande läsår.				
	Analysen visar att utveckling av undervisningen är nödvändig för att ge alla elever goda möjligheter att nå målen i svenska och svenska som andraspråk. Ett systematiskt elevhälsoarbete på alla enheter krävs för att ge elever i behov av stöd möjlighet att nå målen. Vi ser skillnader i kontinuitet i elevhälsoarbetet mellan enheterna, vilken kan förklara delar av skillnader mellan enheterna.					
	Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar åk 6 med godkänt i matematik	minst 85 %		78 %	78 %	
	Kommentar	78 % av sjätteklassarna fick lägsta betyget E i matematik vid vårterminens slut. Variationen mellan skolorna är från 73 till 100 %. Precis som för årskurs 3 har pojkarna högre andel än flickorna i ämnet matematik. Skillnaden i årskurs 6 är dock lägre (7 procentenheter).				
	Skolfrånvaro är en av de starkaste faktorerna bakom bristfälliga skolresultat. När elever missar undervisningstid skapas kunskapsluckor, särskilt i ämnen som matematik och språk där progressionen är beroende av kontinuitet. Forskning visar tydliga samband mellan hög frånvaro och sämre betyg, ökad risk för att inte nå gymnasiebehörighet samt lägre resultat på nationella prov. Även relativt måttlig men återkommande frånvaro kan ha betydande effekter. Att följa upp och tidigt åtgärda frånvaro är därför avgörande för att ge elever förutsättningar att nå utbildningens mål.					
	Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar åk 6 med godkänt i svenska	minst 90 %		87 %	87 %	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Kommentar 87 % av eleverna i årskurs 6 lämnar vårterminen 2025 med minst betyget E i svenska. Flickorna ligger 11 procentenheter högre än pojkarna, men har backat något sedan förra läsåret. Även pojkarna har lägre måluppfyllelse (6 procentenheter) i svenska än föregående år. Variationen mellan skolorna ligger på 79 till 100 %. Skolfrånvaro är en av de starkaste faktorerna bakom bristfälliga skolresultat. När elever missar undervisningstid skapas kunskapsluckor, särskilt i ämnen som matematik och språk där progressionen är beroende av kontinuitet. Forskning visar tydliga samband mellan hög frånvaro och sämre betyg, ökad risk för att inte nå gymnasiebehörighet samt lägre resultat på nationella prov. Även relativt måttlig men återkommande frånvaro kan ha betydande effekter. Att följa upp och tidigt åtgärda frånvaro är därför avgörande för att ge elever förutsättningar att nå utbildningens mål. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar årskurs 6 med godkänt i svenska som andraspråk	minst 66 %		27 %	27 %	
	Kommentar Endast 27 % av eleverna som läser svenska som andraspråk når betyget godkänt i slutet av årskurs 6 vårterminen 2025. Dessa elever finns på tre av våra fem F-6skolor. Vi kan konstatera att flickorna når godkända kunskaper i större utsträckning än pojkarna, men det rör sig om för få individer för att några analyser ska kunna göras på gruppnivå. Samtliga enheter behöver utveckla organisation och undervisning för dessa elever. Resultaten i svenska som andraspråk är fortsatt svaga för de elever som läser detta ämne. Eleverna möter stora språkliga utmaningar då de parallellt ska utveckla vardagspråk och det mer avancerade skolspråk som krävs för att lyckas i alla ämnen. Begränsad exponering för svenska utanför skolan gör att undervisningen får en särskilt avgörande roll. Forskning visar att språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt, långsiktigt stöd och höga förväntningar är centrala framgångsfaktorer. Utan ett systematiskt fokus på språkutveckling riskerar elever i svenska som andraspråk att halka efter inte bara i ämnet, utan i hela sin skolgång. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel elever som lämnar årskurs 9 med gymnasiebehörighet	minst 83 %		74 %	74 %	
	Kommentar Efter avslutad sommarskola är 80 % av eleverna i årskurs 9 behöriga till gymnasiet (minst yrkesprogram). Denna andel ligger i linje med den prognos som rektor gjorde i början av vårterminen och vi kan konstatera att verksamhetens målmedvetenhet och strukturerade arbete har gett viss effekt på elevernas kunskapsresultat. Åtta av tio elever i kommunen uppnår behörighet till yrkesprogram på gymnasiet. Det innebär att en femtedel ännu inte når målen i grundskolan, men samtidigt har behörigheten ökat med fem procentenheter sedan föregående år. Detta tyder på att det systematiska arbete som bedrivits inom undervisning och stödinsatser ger resultat. Frånvaro, psykiskt mående och socioekonomiska är faktorer spelar in för gymnasiebehörigheten. Elever med svag språkutveckling, psykisk ohälsa och/eller oregelbunden skolgång är särskilt utsatta, vilket kräver fortsatt fokus på tidiga och långsiktiga insatser. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
Gymnasieskola: Varje elev som avslutat ett introduktionsprogram eller ett nationellt har en plan för och tillräckliga kunskaper för fortsatt utbildning eller uppnår en förberedelse för etablering på arbetsmarknaden (Kvalitetsmål)	Andel gymnasieelever med examen inom 4 år	Minst73 %		65 %	65 %	56,7 %
	Kommentar 65 procent av Wasaskolans avgångselever lämnade gymnasieskolan med examen inom fyra år. Under de senaste två åren har skolan bedrivit ett mer strukturerat och tidigt arbete i samverkan mellan elevhälsan, mentorer och undervisande lärare. Fokus har legat på tidig upptäckt av risk för studieavbrott samt samordnade stödinsatser för elever i behov av stöd. Detta arbete bedöms ha bidragit till den förbättring som kan ses under föregående läsåret. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2					
	Andel gymnasieelever som övergått från IM till nationellt program	Minst29 %		13 %	13 %	21 %

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	<p>Kommentar</p> <p>Av eleverna på introduktionsprogrammen övergick 13 procent till ett nationellt gymnasieprogram läsåret 2024/2025. Detta är en låg andel och ligger tydligt under riksgenomsnittet, som uppgår till cirka 29 procent.</p> <p>Resultatet indikerar fortsatta utmaningar när det gäller elevernas möjligheter att nå behörighet inom ramen för introduktionsprogrammen. Svårigheterna hänger ofta samman med kort eller avbruten skolbakgrund, behov av omfattande språkutveckling samt begränsad tid för att uppnå behörighetskraven. Skolfrånvaro är en återkommande faktor som försvårar progressionen och innebär att elever går miste om undervisning.</p> <p>För att öka andelen övergångar till nationella program krävs ett fortsatt och förstärkt arbete med individanpassade insatser, språkutvecklande undervisning, närvarofrämjande arbete samt en tydlig och tidig samverkan mellan grundskola, introduktionsprogram, nationella program och övriga stödstrukturer. Observera att utfallet gäller läsåret 2024/2025. innevarande läsårs utfall redovisas först i delår 2</p>					


5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Bildningsnämndens verksamheter ger kunskaper om och erfarenheter av hur individen kan bidra till en hållbar framtid för alla

Sammantaget visar resultaten en hög måluppfyllelse i förskola, anpassad grundskola och gymnasieskola när det gäller arbetet med hållbar utveckling. Arbetssätten är väl etablerade och integrerade i undervisningen utifrån barnens och elevernas förutsättningar. Inom grundskolan finns viss variation mellan klasser, vilket pekar på behov av fortsatt arbete för ökad likvärdighet. Resultaten sammantaget indikerar en stabil grund med identifierade utvecklingsområden främst inom grundskolan.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn utvecklar förståelse för hur människors olika val i vardagen kan bidra till en hållbar utveckling. (Kvalitetsmål)	Andel avdelningar där barnen fått erfarenhet av källsortering	100 %		100 %	100 %	
	<p>Kommentar</p> <p>Källsortering sker på samtliga förskolor. Barnen är involverade i det praktiska arbetet, vilket ger dem möjligheter att se hur återvinning kan vara en naturlig del i vardagen. Genom att arbeta med källsortering i vardagen integreras det i barnens lärande, både som en rutin situation och som ett tillfälle för samtal kring miljö, och ansvar.</p>					
Anpassad grundskola: Varje elev ska få kunskaper om förutsättningarna för en god miljö och en hållbar utveckling (Kvalitetsmål)	Anpassad grundskola: Andel elever som fått förutsättningar att bidra genom sopsortering	100 %		100 %	100 %	
	<p>Kommentar</p> <p>Alla elever på anpassad grundskola har deltagit utifrån sin förmåga i sopsortering och/eller genom undervisning i vikten av att hantera återvinning på ett korrekt sätt med målet att eleverna ska bidra till en hållbar framtid för alla.</p>					
Grundskola: Varje elev i grundskolan får kunskaper om sambandet mellan god miljö och en hållbar utveckling (Kvalitetsmål)	Andel klasser där eleverna fått erfarenhet av hållbar utveckling	100 %		97 %	97 %	
	<p>Kommentar</p> <p>Majoriteten av alla klasser har i någon mån arbetat med hållbar utveckling. Delar av undervisningen i de olika klasserna kopplas till hållbar utveckling, men vi har en likvärdighetsutmaning då det tenderar att variera beroende på vilken lärare eleverna har.</p>					




Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Gymnasieskola: Varje elev ska få kunskaper om sambandet mellan god miljö och en hållbar utveckling (Kvalitetsmål)	Andel elever på nationella program som läser naturkunskap och samhällskunskap p nivå 1, vilka omfattar hållbar utveckling.	minst 100 %		100 %		
	Kommentar	Samtliga elever läser naturkunskap nivå 1.				









5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)




5.4.1 Bildningsnämndens verksamheter bygger på skolans värdegrund och grundläggande mänskliga värden. Alla individer i verksamheterna känner sig trygga och sedda

Tingsryds kommun bedriver ett överlag välfungerande och främjande arbete för trygghet, hälsa och livskvalitet inom bildningsnämndens verksamheter. I förskola och skola uppger en hög andel barn och elever att de känner sig trygga, vilket visar att det förebyggande och relationella arbetet ger effekt. Samtidigt nås inte målet om full måluppfyllelse, vilket understryker behovet av fortsatt systematiskt arbete och tidiga insatser för att säkerställa att alla barn och elever känner sig trygga och sedda. Inom gymnasieskolan är resultaten goda, men analys saknas.

Kultur- och biblioteksverksamheten bidrar till hälsa, delaktighet och demokrati genom flera uppskattade insatser som når eller överträffar uppsatta mål. Samtidigt når flera uppsökande och deltagarberoende aktiviteter inte planerade nivåer, främst till följd av begränsad räckvidd och låg efterfrågan. Sammantaget finns god kvalitet i verksamheterna, men behov av utvecklade arbetsätt och mer träffsäkra former för att nå målgrupper och säkerställa effekt i relation till livskvalitet.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn i förskolan får sina behov respekterade och tillgodosedda och får uppleva sitt eget värde (Utvecklingsmål)	Andel femåringar som upplever att de är trygga i förskolan	100 %		94 %	94 %	
	Kommentar	Förskolorna har undersökt barnens upplevelse av trygghet genom observationer, samtal och direkta frågor. De flesta barn upplever att de känner sig trygga i förskolan. Personalen har god kännedom om de barn som inte alltid känner sig trygga och arbetar aktivt med metoder för att stötta dem och stärka tryggheten.				
	Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn är trygga på förskolan	100 %		98,3 %	99,5 %	
Anpassad grundskola: Varje elev i verksamheten känner sig trygg, sedd och hörd. (Utvecklingsmål)	Utsträckning i vilken verksamheten bedömer att eleverna känner sig trygga, sedda och hörda	100 %		80 %	80 %	
	Kommentar	Arbetet tillsammans med specialpedagog för att öka tryggheten och studieron i den klass som varit utmanande har resulterat i ökad studiero och lugn i klassen.				



Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Andel vårdnadshavare som upplever att deras barn är trygga i anpassad grundskola	100 %				
	Kommentar Ingen enkät har skickats ut under 2026, varför inget resultat redovisas.					
Grundskola: Varje elev känner sig trygg i skolan (Utvecklingsmål)	Andel elever som upplever att de är trygga i skolan	100 %		92 %	92 %	
	Kommentar En mycket hög andel av eleverna, 92 procent, uppger att de känner sig trygga i skolan. Detta är ett gott resultat och visar att det främjande och förebyggande arbetet ger effekt. Samtidigt är målet alltid att alla elever ska uppleva full trygghet, eftersom känslan av trygghet är en grundförutsättning för lärande, delaktighet och studiero. För att nå hela vägen behöver arbetet med att tidigt identifiera otrygga miljöer och stärka relationerna mellan elever och vuxna fortsätta att utvecklas systematiskt. För att nå målet om att alla elever ska känna sig trygga behövs fortsatt systematiskt arbete. Detta kan inkludera: <ul style="list-style-type: none"> • Tidiga insatser för att upptäcka och förebygga konflikter och/eller kränkningar. • Stärkta relationer mellan elever och personal • Elevinflytande där elever får medverka i beslut om skolmiljö, regler och trivselaktiviteter. • Uppföljning och utvärdering av trygghetsarbetet för att snabbt åtgärda otrygga situationer. Systematiska och förebyggande insatser skapar förutsättningar för att alla elever ska känna sig helt trygga i skolan.					
Gymnasieskola: Varje elev känner sig säker och trygg på skolan. (Utvecklingsmål)	Andel elever som upplever att de är trygga i skolan	100 %		95 %	95 %	
	Kommentar Ingen analys finns tillgänglig.					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge alla ett eget språk (Utvecklingsmål)	Besök på barnhälsovården för att träffa nyblivna föräldrar	minst 80 st		16 st		
	Kommentar Inom Språkstegen - som är ett led i små barns språkutveckling - tas en första kontakt av bibliotekets språkutvecklare med vårdnadshavare när de kommer till BHV. De får en bok i present, broschyrer med rim och ramsor, inbjudan till föräldragrupper och musikstunder. Och de får reda på vem de kan ta kontakt med om de vill ha ytterligare information och hjälp. Under de första månaderna har färre vårdnadshavare och föräldrar besökt BHV men vi har fångat de som varit inbokade. Flera av dessa har sedan kommit till biblioteket för vidare visning och diskussion.					
	Bibblans verkstad	minst 20 st		0 st		
	Kommentar De vårdnadshavare som visar oro för sina barns språkutveckling - eller där BHV ser att extra insats behövs - får en inbjudan till bibliotekets språkutvecklare som skraddarsyr en träff efter de behov vårdnadshavarna har. Ingen vårdnadshavare har önskat en särskild träff med språkutvecklaren. Det kan bero på att denna når många av de nya vårdnadshavarna under andra former; sångstunder, familjedagar, träffar för barnlediga m m					
	Högläsning för alla	minst 8 st		15 st		
	Kommentar En van högläsare läser en text för vuxna åhörare och därefter samtalar men om det lästa. Insatsen ger både ingång till litteratur men också social samvaro. Detta har blivit en succé där högläsaren med omsorg valt litteratur som leder till fina och djupa diskussioner. Allmänt uppskattat.					
	Delad läsning för vuxna	minst 6 st		2 st		
	Kommentar I delad läsning får deltagarna lyssna till en text som sedan diskuteras utifrån olika frågeställningar. Det är ett sätt att knyta an till egna erfarenheter utan att behöva vara personlig eller konkret. Delad läsning har svårt att slå igenom, det finns troligen en rädsla från besökarna att de måste delta mer aktivt (vilket är fel). De få som kommer är däremot mycket nöjda. Vi funderar över form och funktion.					
	Banned books-vecka	minst 3 st		0 st		

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	<p>Kommentar Under en vecka samlas många av Sveriges bibliotek och skolor kring aktiviteter som rör förbjudna böcker. Detta sker som ett led i att diskutera yttrandefrihet, demokrati och hur det ser ut runt om i världen. Banned book-week infaller i oktober månad.</p>					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge alla kunskaper om säkerhet på nätet. (Kvalitetsmål)	Digital verkstad för allmänheten	minst 60 st		12 st		
	<p>Kommentar Digital tisdag är en drop-in-verksamhet där Tingsrydsbor kan komma med sina frågor om olika digitala problem; allt från att få igång en ny mobil till om en e-post är en bluff eller ej. Hur man skaffar bank-id, vad en app är osv. Digital tisdag är en etablerad form för hjälp kring digitala problem och välkänt bland befolkningen. En mycket uppskattad insats i en tid när biblioteket nästan är den enda serviceinstitution som handhar oro kring det digitala. Vi hjälper till med frågor som bland annat borde handhas av banker, försäkringskassa m m. Under digital tisdag ryms också frågor om källkritik och påverkansmetoder.</p>					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge alla förutsättningar att delta i det demokratiska arbetet (Kvalitetsmål)	Föreläsningar inom aktuella ämnen	minst 2 st		3 st		
	<p>Kommentar Både Konsthallen och biblioteken i Tingsryd och Älmeboda har anordnat föreläsningar kring aktuella ämnen; en work-shop med Fria ordens hus i Växjö kring betydelsen av det egna skapandet i en demokratiprocess drog flera deltagare, en föreläsning kring "Demokratiparadoxen" gav upphov till nya tankar och förståelse och en fotografs historia kring bygdens utveckling i Älmeboda engagerade åhörarna i diskussion om ortens dåtid och framtid.</p>					
	Samtal om aktuella frågor	minst 3 st		3 st		
<p>Kommentar Många upplever att samtalsklimatet har hårdnat i Sverige. Biblioteket och konsten kommer att anordna samtal kring aktuella ämnen där samtalsklimatet skall präglas av respekt, lyhördhet och att man hjälper varandra att föra frågan framåt istället för att bevaka låsta positioner. Detta mål har visat sig gå in i föregående; föreläsningar och diskussioner hänger ofta väl samman.</p>						

5.4.2 Bildningsnämnden stödjer och utvecklar det lokala kulturlivet och erbjuder en mångfald av kulturupplevelser för alla åldrar

Kultur- och biblioteksverksamheten bidrar till ett brett och inkluderande kulturliv genom insatser som uppmärksammar nationella minoriteter och stärker tillgången till kultur på flera språk. Arbetet med att synliggöra minoriteternas nationaldagar har i huvudsak genomförts, men når inte fullt ut uppsatta mål. Programverksamhet riktad mot de nationella minoriteterna har ännu inte genomförts, men planeras till hösten 2026.

Tillgången till litteratur på andra språk har ökat, men målnivån har inte uppnåtts. Sammantaget finns en tydlig inriktning mot ökad mångfald och inkludering, men resultatet visar behov av fortsatt utveckling för att bredda programutbudet och stärka genomförandekraften i relation till uppsatta mål.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att ge allmänheten ökat inflytande över verksamheterna (Utvecklingsmål)						
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att vidga programutbudet (Utvecklingsmål)	Program kring och av minoriteter	minst 2 st		0 st		
	<p>Kommentar De av riksdagen utsedda nationella minoriteter är fortfarande inte riktigt kända. En föreläsningsserie som handlar om dessa kommer att öka kunskapen och utbytet. Programserie planerad till hösten 2026</p>					
	Uppmärksamma nationaldagar	minst 5 st		4 st		

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	<p>Kommentar Skyltning, information och annat material har förevisats och lyfts fram på samtliga bibliotek under följande nationaldagar: 6 februari - Samernas nationaldag 24 februari - Sverige-finnarnas nationaldag 8 april - Romernas nationaldag Judarna har ingen särskild nationaldag men vi uppmärksammade Förintelsens minnesdag den 27 januari.</p>					
Kultur- och biblioteksverksamheten arbetar med att öka tillgången till kultur på fler språk (Utvecklingsmål)	Inköp av aktuell litteratur på tyska, holländska och danska	minst 30 st	■	20 st		
	<p>Kommentar Till Tingsryds kommun flyttar personer från Nederländerna, Danmark och Tyskland och att ge dessa möjlighet att fortsätta läsa på modersmålet ger dem bättre möjlighet att lära sig svenska samtidigt som bibliotekens utbud breddas. En tyskfödd bibliotekarie har stått för urvalet av 20 titlar skönlitteratur på tyska. Danska böcker i samma omfattning är på väg.</p>					



5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Bildningsnämndens verksamheter bidrar till ökad samverkan mellan skola och det lokala näringslivet

Resultaten visar att arbetet med att stärka barns och elevers förståelse för närsamhället och arbetslivets betydelse är väl etablerat i förskola och anpassad grundskola, där måluppfyllelsen är hög och arbetet följer fastställda planer. I förskolan sker kontakter med lokala samhällsaktörer på ett varierat och meningsfullt sätt, vilket bidrar till barns förståelse för olika samhällsfunktioner. Samtidigt finns potential att bredda och fördjupa dessa kontakter ytterligare.

Inom grundskolan når de flesta klasser målen, men viss variation mellan enheter visar på behov av ökad systematik för att säkerställa likvärdighet i genomförandet. I gymnasieskolan framträder ett tydligare utvecklingsbehov, då en betydande andel elever inte upplever att studie- och yrkesvägledningen i tillräcklig grad stödjer dem i att göra välgrundade val. Sammantaget indikerar resultaten att undervisningens innehåll och organisation, särskilt i gymnasieskolan, behöver stärkas och tydligare kopplas till elevernas framtida utbildnings- och yrkesval för att säkerställa likvärdighet och kvalitet i hela utbildningskedjan.

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Förskola: Varje barn i förskolan ges förutsättningar att utforska och förstå olika aspekter av samhället (Utvecklingsmål)	Andel förskolor som har besökt eller haft besök av något lokalt företag eller samhällsfunktion i närområdet	100 %	●	100 %	100 %	
	<p>Kommentar Under året har samtliga förskolor haft någon form av kontakt med lokala samhällsaktörer. Det kan handla om besök till bibliotek, vilket stärker barnens språkutveckling, eller möten med exempelvis äldreboenden och brandkår, som bidrar till empati, trygghet och förståelse för olika samhällsfunktioner. Denna samverkan visar att vi lyckats öppna förskolan mot omvärlden och skapat meningsfulla lärandesituationer i autentiska miljöer. Framöver ser vi möjligheter att bredda kontakterna ytterligare, exempelvis genom att bjuda in lokala yrkesverksamma till verksamheten.</p>					
Anpassad grundskola: Varje elev har inblick i närsamhället och dess	Andel klasser som har genomfört aktiviteter utifrån planen Skola-arbetsliv	100 %	●	100 %	100 %	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
arbetsliv (Utvecklingsmål)	Kommentar SYV planen återföljs med de aktiviteter som återfinns i planen.					
Grundskola: Varje elev får kännedom om närsamhället och dess arbetsliv (Utvecklingsmål)	Andel klasser som har genomfört aktiviteter utifrån planen Skola-arbetsliv	100 %		97 %	97 %	
	Kommentar Majoriteten av klasserna följer SYV-planen. Systematik saknas på någon enhet, men är uppmärksammat inför uppstarten av ett nytt läsår.					
Gymnasieskola: Varje elev har kännedom om arbetslivets villkor, särskilt inom sitt studieområde, samt om möjligheter till fortsatt utbildning, praktik och arbete. (Utvecklingsmål)	Andel elever som upplever att studie- och yrkesvägledning har gett dem goda förutsättningar att göra välgrundade val för studie- och yrkesliv	100 %		76 %	76 %	
	Kommentar Enligt den senaste undersökningen gav utfallet att 76 % var nöjda med den studie- och yrkesvägledning har gett dem goda förutsättningar att göra välgrundade val. Vi behöver vara mer aktiva för att medvetandegöra den stöttning som faktiskt finns att tillgå på skolan.					

6 Analys av kvalitetsmål

Sammantaget visar kvalitetsmålen en stabil grund, men också ett behov av att minska variation i kvalitet och resultat samt att stärka systematiken i uppföljning och tidiga insatser.

Övergripande iakttagelser

- God grund och väl fungerande arbetssätt: Flera delar av verksamheten uppvisar stabila rutiner och når en god måluppfyllelse, vilket tyder på att grundläggande processer och uppföljning fungerar.

Prioriterade fokusområden

- Ökad likvärdighet genom tydligare gemensamma strukturer och arbetssätt samt en uppföljning som synliggör variation mellan olika enheter och grupper.
- Svenska som andraspråk. Fokus omfattar både organisation, undervisning och utfall i måluppfyllelse.
- Organisera för systematisk uppföljning genom att stärka kopplingen mellan resultat, analys och beslutade åtgärder samt säkerställa att uppföljning sker återkommande och jämförbart.
- Närvarofrämjande arbete. Utveckla ett mer förebyggande och strukturerat arbetssätt för att minska frånvaro och säkra kontinuitet i undervisning och stödinsatser.
- Användning av AI i undervisningen

7 Analys av utvecklingsmål

Analysen av utvecklingsmålen indikerar att verksamheten vilar på en stabil grund, där flera insatser upplevs som meningsfulla och bidragande till trygghet och stöd. Samtidigt krävs ökad likvärdighet och bättre uppföljningsrutiner i vissa delar, för att resurser och arbetsmetoder ska kunna riktas mot relevanta behov och ge önskad effekt.

Övergripande observationer

Trygghet och bemötande framstår som en betydande styrka: Återkopplingarna vittnar generellt om positiva erfarenheter gällande trygghet och ett engagerat relations- och stödarbete.

8 Ekonomi

Helårsprognosen för bildningsnämnden baseras på prognos från samtliga chefer och budgetansvariga i våra verksamheter. Prognosen omfattar även centrala verksamheter såsom köp och försäljning av utbildning, skolskjuts, elevhälsa, central administration och nämnd. Helårsprognosen visar ett resultat på -313 tkr. Detta motsvarar en avvikelse på 0,09 % av budget vilket innebär att nämndens ekonomi bedöms vara i balans.

Riktvärdet för förbrukning till och med april uppgår till 33,3 %. Det ackumulerade utfallet uppgår till 33,2 %, vilket indikerar en förbrukning i linje med budget. Periodens utfall visar att:

- Intäkterna uppgår till 34,4 % av årsbudget
- Personalkostnaderna uppgår till 33,4 % av årsbudget
- Övriga kostnader uppgår till 33,2 % av årsbudget

De största prognostiserade avvikelserna återfinns inom följande verksamheter:

- Anpassad grundskola redovisar ett underskott om 2 090 tkr, främst till följd av ett ökat elevantal i verksamheten.
- Fritidshemmet redovisar ett överskott om 2 023 tkr, vilket huvudsakligen förklaras av lägre personalkostnader. Det finns dock en viss osäkerhet i utfallet då personal arbetar över flera verksamhetsformer, såsom grundskola och förskoleklass.
- Gymnasieverksamheten förväntas få ökade kostnader om 985 tkr till följd av ett högre elevantal till hösten och därmed ett ökat behov av köp av utbildning.
- Inom anpassad gymnasieskola finns en positiv avvikelse om 900 tkr, vilket beror på att en elev har blivit folkbokförd i annan kommun.

Prognosen visar större avvikelser inom vissa verksamheter till följd av förändringar i elevvolymen men sammantaget bedöms ekonomin vara i balans. Fortsatt uppföljning av elevutveckling och personalkostnader är viktigt för att säkerställa att nämnden håller sig inom tilldelad budgetram.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd	769	242	0	769	0
302	Stöd till kulturföreningar	230	0	0	230	0
310	Stöd till studieförbund	261	0	0	261	0
315	Allmän kulturverksamhet	302	56	0	302	0
320	Bibliotek	10 272	3 362	500	9 772	500
331	Kulturskola	2 949	975	0	2 926	23
350	Fritidsgårdar	1 763	839	-400	2 163	-400
407	Förskola	73 391	24 620	-23	73 953	-562
412	Pedagogisk omsorg	500	143	0	464	36
425	Fritidshem	15 738	4 578	164	13 715	2 023
435	Förskoleklass	9 226	3 244	348	9 471	-245
440	Grundskola	152 273	51 102	458	151 989	284
443	Anpassad grundskola	14 196	5 485	-1 590	16 286	-2 090
450	Gymnasieskola	72 704	23 338	543	73 689	-985
453	Anpassad gymnasieskola	3 378	707	0	2 478	900
490	Central administration	5 168	1 869	0	4 965	203
Summa		363 120	120 560	0	363 433	-313

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-44 198	-15 211	558	-43 847	-351
Personalkostnader	217 347	72 691	-22	217 150	197
Övriga kostnader	189 971	63 080	-536	190 130	-159
Summa	363 120	120 560	0	363 433	-313

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
90500	Inventarier	62	0	0	62	0
90504	Inventarier Anpassad grundskola	100	0	0	100	0
90505	Solskydd Dackeskolan 7-9	330	0	0	330	0
90508	Inventarier Lekbackens fsk	170	0	0	170	0
50513	Inventarier Nyckelpigans fsk	80	0	0	80	0
90521	Inventarier Dackeskolan F-6	90	0	0	90	0
90523	Inventarier Wasaskolan	90	0	0	90	0
90524	Inventarier Bullerbyns fsk	60	0	0	60	0
90549	Inventarier Trojaskolan	140	0	0	140	0
90557	Inventarier Linnerydsskolan	170	0	0	170	0
50558	Inventarier Dackeskolan 7-9	90	0	0	90	0
90562	Inventarier Urshultsskolan	60	0	0	60	0
90565	Inventarier Väckelsångsskolan	150	0	0	150	0
Summa		1 592	0	0	1 592	0

Investeringsbudgeten om 1 592 tkr bedöms förbrukas i sin helhet

9 Utsikter för resten av året

Reformerna

Under 2026 inleds införandet av ett stort antal reformer som på många vis kommer att förändra skolväsendet. Förändringarna behöver hanteras stegvis och prioriteras, med stöd till berörda verksamheter. De samlade reformerna innebär ett omfattande införande- och förändringsarbete under flera år, med krav på nya rutiner, styrdokument, kompetensutveckling, kommunikation och uppföljning. Arbetet kommer att ta betydande tid och resurser i anspråk i styrkedjans alla delar, särskilt i perioder när flera reformer ska omsättas samtidigt. Sammantaget innebär detta en ökad belastning i en redan ansträngd vardag, vilket gör det extra viktigt att vi håller nere parallella utvecklingsspår och administrativt merarbete under reformperioden.

Gymnasieskolan

Läsåret 2026/2027 blir det sista läsåret då den kommunala gymnasieskolan startar upp en årskurs 1, vilket innebär att verksamheten successivt går in i en nedfasningsperiod parallellt med förberedelser för övergång till ny huvudman. Nedfasningen medför betydande utmaningar kopplade till ekonomi, kompetensförsörjning, organisation, planering av lokaler och utrustning samt tryggheten för elever och personal under övergångsperioden. Samtidigt behöver kontinuitet och kvalitet i utbildningen säkerställas för kvarvarande elever. Verksamhetsövergången ställer därmed höga krav på samordning, tydlig kommunikation och långsiktig planering för att skapa stabila förutsättningar inför att den fristående aktören tar över driften av gymnasieskolan i kommunen.

Anpassningar i förskolan

Det minskande antalet barn i förskoleåldern innebär sammantagna behov av anpassningar i förskoleorganisationen för att nå en långsiktigt hållbar resursanvändning med bibehållen kvalitet. Kommunens personaltätetsmål om 5,9 barn per årsarbetare utgör en gemensam utgångspunkt för resursfördelningen och syftar till likvärdiga förutsättningar i verksamheten. Samtidigt tillförs mindre enheter, där barnantalet genererar färre än 6,0 årsarbetare, medel upp till denna nivå i ett kompensatoriskt syfte. Detta innebär att dessa enheter i begränsad utsträckning påverkas av anpassningar, trots ett minskande barnantal även där. De kompensatoriska tillskotten bidrar dock till en fördyrad organisation och medför att anpassningar i första hand behöver genomföras i andra delar av förskolan. Sammantaget aktualiserar detta behovet av svåra men nödvändiga avvägningar mellan likvärdighet, kompensation och ekonomisk hållbarhet i hela förskoleorganisationen.

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Mikael Andersson
TID: 2026-05-21 12:38:58 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46731535398)
IDENTIFIKATIONS-ID: fcbad5cb025e42d39c867693c42fb290



NAMN: Anette Weidenmark
TID: 2026-05-21 12:41:14 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46730705579)
IDENTIFIKATIONS-ID: 8bba31537e744c7f8f69ad99667b1987



NAMN: Emelie Eriksson
TID: 2026-05-21 12:45:18 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46728892289)
IDENTIFIKATIONS-ID: 32ab386596994c22ae7945ade751c991



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2026-05-21 12:45:24 +02:00
Ref: 335873SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

Delårsrapport 1 nämnd 2026

Teknik- och fritidsnämnd



Innehållsförteckning

1 Vision	3
2 Nämndens uppdrag	4
3 Förutsättningar vid årets början	5
4 Väsentliga händelser under perioden	7
5 Styrkort	9
5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)	9
5.1.1 Teknik- och fritidsnämnden erbjuder vällagade, smakliga och anpassande måltider	9
5.1.2 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller ändamålsenliga och funktionella skollokaler.....	9
5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)	9
5.2.1 Teknik- och fritidsnämnden skapar robusthet i vatten- och avloppsförsörjning.....	9
5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3).....	10
5.3.1 Teknik- och fritidsnämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan.....	10
5.3.2 Teknik- och fritidsnämnden minskar energianvändningen i Tingsryds kommunorganisation.....	10
5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4).....	11
5.4.1 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller lokaler och miljöer som skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet.....	11
5.4.2 Teknik- och fritidsnämnden möjliggör en aktiv fritid	11
5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5).....	11
5.5.1 Teknik- och fritidsnämnden är en medpart i utvecklingen av näringslivet i Tingsryds kommun.....	11
6 Analys av kvalitetsmål	13
7 Analys av utvecklingsmål	14
8 Ekonomi	15
9 Utsikter för resten av året	18

1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

”Tingsryds kommun är en attraktiv, hållbar och levande landsbygdskommun. Vi är engagerade och stolta, har ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv. Här lever vi tillsammans med god livskvalitet och bidrar gemensamt till en plats där barn och unga utvecklas.”

2 Nämndens uppdrag

Teknik och fritidsnämnden har ansvar för:

- Kommunens gator, enskilda vägar och parker.
- Försörjning av vatten och avlopp.
- Kommunala verksamhetslokaler för våra förvaltningar.
- Lokalvård i skolor och omsorgslokaler och verksamhetslokaler.
- Måltider för elever inom kommunen och omsorgsverksamheten.
- Drift av IT för kommunens verksamheter.
- Samordning av fritidsverksamhet med bidrag och för föreningsverksamhet och skötsel av idrotts- och badplatser
- Markförsörjning och exploatering kopplad till kommunens översiktsplan och utveckling.
- Projektledning inom infrastruktur
- Hantering av kommunens fordon och transporter.
- Hantering av parkeringstillstånd

3 Förutsättningar vid årets början

Teknisk förvaltningen

Förutsättningarna för året är goda även om önskan om att få pengar överförda från föregående år till vissa projekt inte beviljades. Viss omprioritering har fått göras pga av det.

Mark och exploatering

Viktiga arbeten

- Rivning ödehus Konga - Finns budget, förväntas vara klart 2026
- Detaljplan för badvägen 2 - Förväntas vara klar 2026
- Detaljplan camping Mårslycke - Ev klar 2026
- Detaljplan Vagnen - Ev klar 2026
- Försäljning mark orthex - Förväntas bli klart 2026
- Övertagande av Örnen 23 (Kaskad)
- Försäljning Logen Korrö

Projekt

- Goda förutsättningar avseende både budget och resurser.
- Pågående projekt:
 - Sanering Väckelsång och Berg
 - Exploatering Urshult
 - Fyra cykelvägsprojekt enligt plan
 - Ombyggnation av torget
 - Trafiksäkerhetsåtgärder
 - Separering Belysningscentraler
 - Reinvestering gatubelysning luftledningar
- Känd risk vid årets början: exploatering Urshult med outredda och komplexa frågeställningar.

Fritid

- Bevattningen till fotbollsplanen på Idrotten 1 i Tingsryd behöver göras om. Detta på grund av att Dackehallen kommer att övergå till Taif:s regi när Arenan står klar. För tillfället sitter styrsystem och pumpar till bevattningen inne i Dackehallen.
- Ett nytt boknings och bidragssystem planeras att handlas upp.
- I budget 2026 finns ett extra anslag på 500 tkr för driftbidragen.
- I budget 2026 finns ett extra anslag på 150 tkr för lokstöd.

Gatu- och parkavdelningen

Avdelningen Gata/Park kommer under första halvåret 2026 att byta ut HVO-pumpen samt installera en tank för Adblue på Arbetskontoret. Detta görs för att förbättra robustheten i drivmedelsförsörjningen för kommunens fordonsflotta. Installationen kommer ske vecka 24.

En utredning pågår för att klargöra förutsättningarna att kunna serva och tvätta kommunens leasade fordon på Arbetskontoret. Detta kommer innebära vissa justeringar och ombyggnader av verkstadslokalerna samt befintlig spolplatta.

Under 2026 kommer vi inleda ett försök med att bekämpa Invasiva arter mekaniskt. Försöket kommer pågå under tre till fem år med löpande utvärdering av utfallet. Två ytor med Parkslide kommer vara försöksområde, en i Tingsryd samt en i Linneryd. En eller två ytor med Jättebalsamin kommer också ingå i försöket, vilka ytor det blir är dock inte bestämt ännu. Det är i dagsläget oklart hur mycket tid och resurser detta kommer att ta i anspråk men uppföljning sker löpande och kommer ske inom befintlig budget.

IT-avdelningen

Säkerhetsläget i omvärlden är besvärligt och det märks även inom IT-sektorn. Antalet

verksamheter i Sverige som drabbas av någon form av Cyberattack är högre än någonsin och det kommer inte att minska framöver. Vi behöver på något sätt möta detta hot och det gör vi bland annat tillsammans med Lessebo- och Växjö kommun. Vi genomför under året ett antal nödvändiga säkerhetshöjande åtgärder för att vår gemensamma säkerhet skall vara så bra som möjlig. Vi kommer att behöva lägga mer resurser på IT- och Informationssäkerhetsarbetet framöver. Cybersäkerhetslagen har trätt i kraft och kommunen har ett stort arbete framför sig att anpassa sig till de nya kraven som ställs i och med detta. Arbetet leds av Kansliavdelningen och säkerhetsfunktionen där men omfattar alla verksamheter i kommunen.

Lokaler

Vi har flera pågående projekt inom Älmevärdens äldreboende i Rävemåla som förväntas färdigställas i början av år 2026;

- Installation av boendesprinkler
- Installation av ny ventilation
- Renovering av storköket
- Ombyggnad av personallokaler

Vi har flera stora projekt i år inom Solhaga äldreboende i Väckelsång;

- Installation av boendesprinkler
- Installation av stationär reservkraft
- Installation av ny ventilation
- Renovering av storköket

Vi ser åter underbemanning hos Tingsrydsbostäder som förvaltar våra fastigheter p g a hög personalomsättning inom kontoret, ingenjörer, förvaltare m.m. så det finns en oro över både hur uppdraget kan utföras under 2026 men även hur arbetsbelastningen påverkar deras arbetsmiljö.

Vi ser fram emot ett färdigställande av TAIFs nya ishockeyarena i slutet av året och att vi därmed överlåter ägandet av befintlig ishall och kan avsluta vårt engagemang i den.

Lokalvårdsavdelningen

Upphandlingen av förbrukningsvaror är fortfarande inte klar, därför vet vi inte om det blir dyrare eller billigare förbrukningsvaror under året och det kan påverka ekonomin en del.

Annars ser jag inge större förändringar inom verksamheten som kan påverka förutsättningarna för 2026

Måltidsavdelningen

När vi gick in i 2026 så var det med färre måltider beställda av främst Bildningsförvaltningen. Under hösten 2025 påbörjades planeringen för att bli färre personal genom förflyttningar och schemaförändringar vid naturliga avgångar som tex pension.

Livsmedelskostnaderna fortsätter stiga pga bla köttbristen.

Projekt med att inför Kyld matdistribution till hemtjänsten pågår.

VA-avdelningen

Trots oron i östra delen av Europa började året med optimism och en förhoppning av förbättrad ekonomi. De förbättrade ekonomiska förutsättningarna spåddes påverka VA-verksamheten positivt dels genom sänkt ränta men även genom lägre energipriser och stabila materialpriser. 2026 började med att organisationen förstärktes för investeringsprojekt vilket skapade bra förutsättningar att genomföra investeringar enligt plan. Satsningar har även gjorts på administrationen för att skapa förutsättningar för en bättre uppföljning och styrning av verksamheten. Taxan höjdes inför året vilket skapade förutsättningar för en fortsatt upprustning av verksamheten med målet är att bygga en robust VA-verksamhet samt att balansera det underskott som finns ackumulerat. Bland årets investeringar fanns

satsningar på ökad säkerhet, fortsatt utbyggnad av östra försörjningen, ombyggnad av Toffelfabrikens pumpstation samt flera satsningar på pumpstationer och ledningsförnyelse. Arbetet med införande av digitala vattenmätare fortsatte.

4 Väsentliga händelser under perioden

Tekniska förvaltningen

Året har börjat utan större överraskningar. Trots ett oroligt omvärldsläge har det inte påverkat leveranser eller prisbild väsentligt. Fortsatt prisökning kan dock märkas på livsmedel, och resurser till VA. Process för att rekrytera ny förvaltningschef är påbörjad.

Mark och exploatering

- Övertagande av Örnen 23 (Kaskad) - Många faktorer som spelar in, arbetet pågår.
- Försäljning Logen Korrö - Behövs göras åtgärder kopplat till riksintresset för att Lst ska godkänna en avstyckning av logen.

Projekt

- Avsaknad av ramavtal för markentreprenader har orsakat förseningar i flera projekt.
- Personalbortfall till följd av föräldradighet har påverkat projektkapaciteten.

Fritid

- Nytt bevattningssystem till fotbollsplanen på Idrotten 1 är klart.
- Nytt boknings och bidragssystem är upphandlat och implementeras under våren/hösten 2026.

Gatu- och parkavdelningen

- Växellådshaveri på en väghyvel skedde vid årsskiftet, internutredning på avdelningen pågår. Väghyveln har använts i vårhyvlingen dock med begränsad kapacitet.
- Gatuingenjören avslutade sin tjänst första april och en ny gatuingenjör är rekryterad med start första juni. Detta innebär att det uppstått ett glapp där avdelningen fått prioritera vissa arbetsuppgifter.

It-avdelningen

Under våren har prisbilden på datorkomponenter förändrats ordentligt. Minnespriserna har stigit kraftigt och i vissa fall med flera 100%. Detta har gjort att priset för en PC gar stigit med ca 40% och priset för servrar har i vissa fall 10 dubblats. Prisökningen beror på att nästan alla komponenter som finns tillgängligt köps upp av AI-leverantörer. Branschen räknar inte med att priserna kommer att gå tillbaka till tidigare nivå, men att det kommer att ske en succesiv nedgång från 2028.

Lokaler

Tingsrydsbostäder har nu en fulltalig personalstyrka då både projektledare och VVS-ingenjör har anställts så nu känner vi oss trygga med att de är bemannade och mäktar med vårt uppdrag och att personalen får en bättre arbetsmiljö med arbetet fördelat på fler individer.

Lokalvårdsavdelningen

Vi fortsätter med rumstädning på Äppelgården även 2026.

Måltidsavdelningen

Beslut taget i KF i april om att breddinföra förändrad hantering av matdistributionen till kylid mat. Planering igång för att succesivt lägga till övriga hemtjänstgrupper för leveranser från Örnens kök.

Flera nya avtal under våren som delvis innebär att de högre livsmedelspriserna "kommer ifatt oss". Bla Färskt kött & chark märks det väl på.

Beviljat "Investeringsstöd för offentlig måltidsverksamhet 2026" från Livsmedelsverket på 1180000 kr.

VA-avdelningen

Under perioden har främst kriget i mellanöstern påverkat verksamheten negativ. Driften påverkas då drivmedlet blir dyrare och verksamheten är starkt beroende av transporter och förbrukningsmaterial. Vi har redan sett prishöjningar på HVO och VA-kemikalier. Elpriset är till stora delar fast och har inte påverkats hittills. I investeringsprojekten har omprioriteringar behövt ske för att försöka genomföra strategiska inköp då materialpriser bedöms öka kraftigt kopplat till blockaden av Hormuzsundet.

Organisationens kapacitet att genomföra investeringsprojekt har påverkats då vi har en långtidssjukskrivning som påverkar och en omfördelning och omprioritering av projekten har genomförts. De flesta investeringar bedöms kunna genomföras men några mindre projekt har fått skjutas upp och blir inte klara under året. Bygglov för Toffelfabrikens avloppspumpstation beviljades inte och investeringen skjuts på framtiden.

I samband med ett kraftigt regn i mitten av mars drabbades avloppsreningsverket i Ryd av bärarflykt. Bärarflykten resulterade att vi genomförde en insamlingskampanj för att samla in bärarna som flutit ut i Hönshyltefjorden.

Det har varit två större vattenläckor under perioden. Den största var på överföringsledningen mellan Fridafors och Ryd. Mycket arbete ledes på att försöka laga läckan men på grund av höga vattennivåer i området under perioden kunde läckan bara lokaliseras men inte lagas i sin helhet. Arbetet kommer att återupptas senare i vår. Den andra stora läckan inträffade i Rävemåla och den kunde efter mycket arbete lokaliseras och lagas.

Resultatmålet att generera ett överskott för att balansera det underskott som finns ser hittills ut att kunna uppnås. Perioden belastats med en kostnad för en kredit som felbokats under 2025.

5 Styrkort

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Fossiloberoende fordon i Tingsryds kommuns fordonsflotta		—		44 st	

5.1 Tingsryds kommuns skolor erbjuder inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet (Mål nr 1)

5.1.1 Teknik- och fritidsnämnden erbjuder vällagade, smakliga och anpassande måltider

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning en erbjuder vällagade, smakliga och anpassande måltider (Kvalitetsmål)	Andel nöjda med hur maten smakar		—			80 %

5.1.2 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller ändamålsenliga och funktionella skollokaler

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning en tillhandahåller ändamålsenliga och funktionella skollokaler (Kvalitetsmål)	Ändamålsenliga skollokaler		—		97,9 %	

5.2 Tingsryds kommun tillgodoser och säkerställer god tillgång till rent vatten (Mål nr 2)

5.2.1 Teknik- och fritidsnämnden skapar robusthet i vatten- och avloppsförsörjning

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
VA-enheten skapar robusthet i vatten- och avloppsförsörjning (Kvalitetsmål)	Antal dagar per år med full vattenförsörjning i hela kommunen		—		319 dagar	
	Andel invånare som är positivt inställda till kranvattnets kvalitet i Tingsryds kommun. Kritik på teknik		—		94	

5.3 Tingsryds kommun tar sitt klimatansvar och möjliggör god tillgång till hållbar och modern energi (Mål nr 3)

5.3.1 Teknik- och fritidsnämnden ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning ska arbeta för att minska kommunens klimatpåverkan (Utvecklingsmål)	Mängd (gram) matsvinn i den kommunala organisationen	-55 %	—		41 g/matgäst	48 g/matgäst
	Installerad effekt(kW) från solenergianläggning på kommunkoncernens mark och byggnader		—		361 kW	361 kW
	Andel (%) ekologiska livsmedel i kommunens egen verksamhet	50 %	—		32 %	29 %
	Installerad effekt (kW) från solenergi på kommunala fastigheter	minst 500 kW	—		0 kW	202 kW
	Andel (%) av hela fordonsflottan är fossiloberoende 2027	100 %	—		43 %	43 %
	Klimatavtryck från inköpta livsmedel (kg CO2-ekv/kg inköpta livsmedel)		—		1,39 kg CO2-ekv/kg inköpta livsmedel	1,53 kg CO2-ekv/kg inköpta livsmedel
	Andel (%) fossiloberoende fordon i geografiska Tingsryd	30 %	—		25 %	22 %

5.3.2 Teknik- och fritidsnämnden minskar energianvändningen i Tingsryds kommunorganisation

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltning minskar energianvändningen i Tingsryds kommunorganisation (Kvalitetsmål)	Energianvändning (kWh/m2) i kommunens lokaler		—		143 kWh/m2	144 kWh/m2
	Energianvändning (kWh/m2) i kommunens fastigheter		—			

5.4 Tingsryds kommun skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet för alla åldrar (Mål nr 4)

5.4.1 Teknik- och fritidsnämnden tillhandahåller lokaler och miljöer som skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik- och fritidsförvaltningen tillhandahåller lokaler och miljöer som skapar förutsättningar för hälsosamma liv och främjar god livskvalitet (Utvecklingsmål)	Andel invånare som är positiva till skötsel av parker i Tingsryds kommun. Kritik på Teknik		—		6,7	
	Andel invånare med positiv inställning till hämtning av avfall i Tingsryds kommun. Kritik på Teknik		—		8	

5.4.2 Teknik- och fritidsnämnden möjliggör en aktiv fritid

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltningen möjliggör en aktiv fritid (Utvecklingsmål)	Andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter		—			95,5 %
	Andel invånare som är positiva till skötsel och lekredskap vid lekplatser och lekparkar. Kritik på teknik		—		53	

5.5 Tingsryds kommun möjliggör genom innovativa lösningar en välfungerande infrastruktur och ett framgångsrikt näringsliv (Mål nr 5)

5.5.1 Teknik- och fritidsnämnden är en medpart i utvecklingen av näringslivet i Tingsryds kommun

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
Teknik och fritidsförvaltningen är en medpart i utvecklingen av näringslivet i Tingsryds kommun (Utvecklingsmål)	Antal nyskapade tomter för bostäder och näringsliv		—		2 st	
	Andel invånare som är positiva och ganska positiva till snöröjning och halkbekämpning i Tingsryds kommun. Kritik på Teknik		—		6,2	

Verksamhetsmål	Mått	Resultatmål	Status	Utfall 2026	Utfall 2025	Utfall 2024
	Andel invånare som är positiva och ganska positiva till standarden på gator och vägar i Tingsryds kommun. Kritik på teknik		—		4,2	

6 Analys av kvalitetsmål

Ingen analys görs av kvalitetsmålen vid delår 1. Det finns inte tillräckligt med data för det. Analys hänvisas till bokslut 2025.

7 Analys av utvecklingsmål

Ingen analys görs av utvecklingsmålen till delår 1. Det finns inte tillräckligt med data för det. Analys hänvisas till bokslut 2025.

8 Ekonomi

Kommentarer:

Skattefinansierat

Utfall perioden:

Totala skattefinansierade intäkter utgör 37,1% av budgeterat, personalkostnader 33,5% och övriga kostnader 33,6%. Nettoförbrukningen är totalt 21,1% av årsbudgeten. Riktvärdet är 33,3 %.

Framförallt märks att intäkter från skogsdrift, intrångsersättningar och bidrag för enskilda vägar överstiger periodens budgeterade värden. Samtidigt är kostnader för el, avskrivningar och fastighetsunderhåll förhållandevis låga jämfört med budget.

Prognos helår 2026

Årsprognosen för hela skattefinansierade delen bedöms till ett överskott på 3 459 tkr.

- Måltidsverksamheten aviserar ett prognostiserat underskott på 500 tkr främst på grund av ökade livsmedelskostnader och bedömning om minskade volymer mot Bildningsförvaltningen till hösten. För närvarande genomförs ett projekt med omsorgens hemtjänstverksamhet som innebär att leveranser skall ske med kyld mat. Med kyld mat kan en annan struktur på bemanningen skapas, då toppar i bemanningsbehovet vid själva måltidstillfället kan undvikas. Beräknad besparing för projekt med kyld mat görs med hjälp av kommande erfarenheter från projektet. I ett inledningsskede kan eventuellt oförutsedda kostnader tillkomma i projektet.
- Fastighets- och lokalenheten redovisar ett överskott på 1 000 tkr främst beroende på att elkostnaderna understigit budgeterat värde även under den kallare perioden av året samt att investeringsprojekt belastas med arbetstid, vilket gör att kostnaden för förvaltningsavtalet minskar.
- På förvaltningskontoret har personalkostnaderna justerats ner motsvarande 1 heltidstjänst med anledning av pensionsavgångar och en längre sjukskrivning. Samtidigt beräknas kostnaderna för Sjögullsprojektet överstiga budget med 300 tkr på grund av att ökad medfinansiering i projektet behöver täckas inom ordinarie budgetram.
- Mark- och exploateringsverksamhetens årsprognos bedöms till ett överskott på 1 000 tkr. Intrångsersättningar på hittills drygt 1 000 tkr har betydande påverkan på periodens resultat och årsprognosen. Intäkter för skogsdriften utgör 70% av årsbudgeten på 1 500 tkr för perioden.
- IT-drift aviserar ett överskott på 350 tkr med anledning av bland annat lägre fakturerade licenskostnader från Växjö.
- Gata/Park prognostiserar ett sammanlagt överskott på 500 tkr främst beroende på ökade ersättningar för enskilda vägar (TrV). Prognosen för TrV bidrag är dock osäker och har fluktuerat de senaste åren.
- Lokalvårdsenheten och Fritidsenheten prognostiserar enligt budget.

Åtgärder vid underskott/avvikelse

Vid prognostiserade underskott behövs åtgärder för att möta det. Handlingsplan kommer då att upprättas.

Jämförelse föregående prognos

Föregående prognos är 2026-02-28 (KS). Vid jämförelse utgörs de största skillnaderna av:

- Intäkter av engångskaraktär såsom intrångsersättningar
- Skogsdriften har hittills genererat löpande intäkter som överstiger periodens budget och därmed uppjusteras årsprognosen
- Lägre kostnader för förvaltningsavtalet
- Bidrag enskilda vägar

Prognosen för skattefinansierad verksamhet innebär ett uppjusterat överskott med 2 941 tkr jämfört med prognosen för februari.

Investeringsbudget

Budgeten inklusive överförda medel från 2025 är 77 659 tkr.

Prognosen per 2026-04-30 är 74 469 tkr. Ett infrastrukturprojekt utgår för Mark och exploatering.

Taxefinansierat

VA

Utfall perioden

I periodens utfall utgör totala intäkter 33,5% av budgeterat, personalkostnader 29,1% och övriga kostnader 29,9%. Riktvärdet är 33,3% förbrukad budget efter fyra månader.

Periodens utfall visar ett överskott på 2 207 tkr. I utfallet inkluderas räntekostnader för VA-lån på 1 498 tkr, vilket är 235 tkr lägre än budgeterat t o m april.

Taxeintäkterna följer budget med utfall på 33,5% av budgeterat. I budgeten är intäkterna jämnt fördelade över året i tolfte delar. I verkligheten faktureras kunder med olika intervall och dessutom finns en säsongsvariation.

Personalkostnadernas utfall understiger budget med 566 tkr men rekrytering till de nya budgeterade tjänsterna pågår. Tidredovisning mot investeringsprojekt utgör 204 tkr av det beloppet.

Övriga kostnader understiger budget med 1 700 tkr efter fyra månader, främst på grund av ej uppstartade arbeten.

Prognos helår 2026

Intäkterna inräknat taxehöjningen med 9,5% för 2025 ska täcka en del av tidigare års underskott.

Det finns flera orosmoment som är svåra att bedöma vidden eller eventuella konsekvenser av:

- Den tilltagande oron på världsmarknaden medför ökade drivmedels- och råvarupriser. Brist på både energi och drivmedel riskerar att påverka VA-verksamhetens möjlighet att bedrivas robust. Samtidigt ökar behovet av att bedriva en säker verksamhet som bättre kan klara av en kris.
- Vattennivån i grundvattenmagasinen i vår region är under det normala. I nuläget finns inga bevattningsförbud men rekommendation till kunder att vara sparsamma med vattnet kan bli nödvändig, vilket är positivt för kapaciteten men påverkar intäkterna negativt.

Resultatmålet att generera ett överskott om 2 500 tkr för att balansera det ackumulerade underskottet kvarstår.

Åtgärder vid underskott/avvikelse

Eventuellt underskott kan inte regleras med ambitionssänkningar, utan regleras med ett tillskott i form av taxehöjning.

Jämförelse föregående prognos

Oförändrad driftprognos.

Investeringsbudget

Årets investeringsbudget uppgår till 114 862 tkr inklusive överförda investeringsmedel från 2025. Prognosen per 2026-04-30 är 116 937 tkr.

Differens mot budget:

VA Ö Försörjningen + 5 600 tkr. I projektet planeras strategiska inköp att tidigareläggas för att motverka ökade materialpriser i de delar detta är möjligt.

Övriga investeringar -3 500 tkr. Flera investeringars prognosförändringar ger minskat nettovärde.

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
1170	Gemensam/Teknisk chef	11 387	1 329	2 122	9 251	2 136
1171	Gatu- & parkenhet	21 132	6 613	358	20 659	473
1172	Fastighets- & lokalenhet	25 013	5 650	1 000	24 013	1 000
1173	IT-driftsenhet	0	-631	42	-350	350
1174	Måltidsenheten	0	-1 413	-500	500	-500
1175	Lokalvårdsenheten	0	22	-45	0	0
1176	Fritidsenheten	13 252	3 378	-36	13 252	0
1177	VA-enhet	0	-2 207	0	-2 500	2 500
Summa		70 784	12 741	2 941	64 825	5 959

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-310 600	-113 056	8 481	-327 519	16 919
Personalkostnader	76 702	25 125	-765	76 892	-190
Övriga kostnader	304 682	100 672	-4 775	315 452	-10 770
Summa	70 784	12 741	2 941	64 825	5 959

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
902	Centrala IT investeringar	6 150	2 456	0	6 150	0
905	Inventarier och övrigt	4 650	7	0	4 650	0
910	Infrastruktur underhåll gata	2 500	0	0	2 500	0
910	Infrastruktur övrigt	13 753	2 465	2 500	11 253	2 500
920	Fordon och maskiner	2 800	0	0	2 800	0
930	Energisparåtgärder	7 862	691	0	7 862	0
940	Fastighetsinv ny-, till och ombyggn	9 267	1 396	0	9 267	0
945	Fastighetsinv reinvesteringar	15 637	2 420	0	15 637	0
980	Exploatering	15 040	10	992	14 350	690
955	VA	114 862	26 948	-2 091	116 937	-2 075
Summa		192 521	36 393	1 401	191 406	1 115

9 Utsikter för resten av året

Tekniska förvaltningen

Utsikterna för resten av året ser goda ut. Det har skett viss personalavgång från förvaltningskontoret vilket skapar bra förutsättningar för en ny förvaltningschef. Då finns det möjlighet att om än i liten del ändra på personalstrukturen till de nya tankar och behov som kommer att finnas.

Mark och exploatering

Planering inför kommande år kan få stora konsekvenser mtp neddragning av investeringspengar. Företagsförfrågningar och samhällsutvecklande projekt kan stoppas om budget för dessa inte finns. Finns fortsatt få säljklara ytor för särskilt verksamhetsmark i hela kommunen.

Projekt

- Fortsatta svårigheter för exploatering Urshult bedöms kvarstå.
- Risk för försening av färdigställande av etapp 4 av torget kopplat till avsaknad av ramavtal.
- I övrigt bedöms projekten kunna fortlöpa och färdigställas enligt plan.

Gatu- och parkavdelningen

- Investeringarna för året löper på och bedöms vara genomförda under hösten.
- Avdelningen följer utvecklingen av bränslepriserna, höjda priser påverkar verksamhetens budget.

IT-avdelningen

Cybersäkerhetslagen har nu trätt i kraft och ställer krav på både IT- och Informationssäkerheten hos bland annat offentlig verksamhet. Om vi inte lever upp till lagen så är risken stor att vi har en för svag cybersäkerhet, och att vi riskerar en sanktionsavgifter upp till 10 miljoner euro eller 2% av årsomsättningen som tillsynsmyndigheterna har möjlighet att utfärda. Administrativa sanktioner kan också riktas direkt mot verksamhetens högsta ledning och personer i ledande ställning. Samtliga förvaltningar och bolag i Tingsryds kommun omfattas av lagstiftningen. Även lagen om Motståndskraft i samhällsviktiga tjänster träder i kraft under sommaren och kommer att påverka verksamheterna många av kommunens verksamheter. Detta kommer förmodligen att innebära kostnader för att lösa de utmaningar som lagen lyfter fram. Var kostnaden hamnar i organisationen är osäkert, men för kommunen kommer kostnaden att öka efterhand som kraven ökar.

Lokaler

Vi har flera stora projekt i år inom Solhaga äldreboende i Väckelsång och de är i uppstartsfasen;

- Installation av boendesprinkler
- Installation av stationär reservkraft
- Installation av ny ventilation
- Renovering av storköket
- Även installation av solceller planeras nu här

Tingsrydsbostäder har nu en fulltalig personalstyrka då både projektledare och VVS-ingenjör har anställts så nu känner vi oss trygga med att de är bemannade och mäktar med vårt uppdrag och att personalen får en bättre arbetsmiljö med arbetet fördelat på fler individer.

Vi ser fram emot ett färdigställande av TAIFs nya ishockeyarena i mitten av november månad och den preliminära planen är att vi överläter ägandet av befintlig ishall per den 1 december så de kan gå vidare och riva nuvarande ishall för att kunna uppföra träningshallen.

Prognosen för delår 1 är en sammanvägning av olika faktorer. Nu gällande elavtal med

terminssäkring känns mycket bra och utfall för elen hittills i år ligger under budget. Fr o m i år så debiterar vi kostnaden för nedlagda projekttimmar i våra investeringsprojekt på resp. projekt vilket innebär att kostnaden för förvaltningsavtalet med Tingsrydsbostäder kommer minska och således påverka resultatet

Lokalvårdsavdelningen

Avtalet med en ny leverantör av förbrukningsartiklar är inte klart så det känns lite osäkert med kostnaderna för det.

Kostnaderna för reservdelar främst batterier till våra golvvårdsmaskiner verkar öka. Garantin har gått ut och de har några år på nacken.

Personalkostnader är ungefär som budgeterat.

Som det ser ut nu så går vi mot ett +/- noll resultat

Måltidsavdelningen

Planerar vidare med att tajta ihop scheman samtidigt som rätt service ska ges gentemot köpande förvaltningar.

Fortsatta ökningar av livsmedelspriser. Bristen på fågelkött och nötkött kommer vara märkbar under största delen av året. Prognos på att fågelkött eventuellt kan vara tillbaka på normal nivå vecka 41.

Större reovering av Solhaga så köket är stängt i ca 5 månader from 13/5.

Flertalet nya avtal på livsmedel och förbrukningsmaterial.

Arbetet med bygga en robust måltidsberedskap fortsätter.

VA-avdelningen

Den ökade oron på världsmarknaden med risk för ökade drivmedelspriser, ökade råvarupriser brist på både energi och drivmedel riskerar att påverka VA-verksamheten stort. Samtidigt ökar behovet att bygga en robust och säker verksamhet som bättre kan klara av en kris. Risk för ökade räntekostnader, risk för brist och skenande priser på material och energi kan slå hårt mot verksamhetens möjligheter att bedrivas robust. Blir det tex brist på drivmedel och VA-kemikalier kan verksamheten tvingas till utmanande omställningar.

Ökade räntekostnader kan även slå hårt mot verksamheten genom att många stora investeringar genomförs och behöver genomföras under året och kommande år framåt. I projektet Östra försörjningen planeras strategiska inköp att tidigareläggas för att motverka ökade materialpriser i de delar detta är möjligt.

I samband med reoveringen av Kaskad kommer VA-kollektivet att tappa intäkter för försäljning av vatten. VA-kollektivet tappar även intäkter då bevattning av fotbollsplaner i Kv Idrotten framöver sker genom egen borrhälsbrunn.

Vattennivån i grundvattenmagasinen i vår region är under det normala. I nuläget finns inga bevattningsförbud men vi kan komma att rekommendera kunder att vara sparsam med vattnet vilket är positivt för kapaciteten men påverkar intäkterna negativt.

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Anna Johansson
TID: 2026-05-21 16:16:15 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46706095191)
IDENTIFIKATIONS-ID: f771690563524bbbb8dcff971c670e97



NAMN: Gunilla Gustavsson
TID: 2026-05-21 16:17:04 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46706567692)
IDENTIFIKATIONS-ID: 9d1615f2a5494c69ad253c65f918fce9



NAMN: Anna Louise Kristina Arvidsson
TID: 2026-05-21 16:18:18 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46761184546)
IDENTIFIKATIONS-ID: 90c2d518d9c64b4eb30d6f5409aac126



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2026-05-21 16:18:23 +02:00
Ref: 336081SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)