

Kommunfullmäktige

Tid: Måndag, 2022-11-14, kl. 15:00Ledamöter kallas
Ersättare underrättas**Plats:** Gibson Auditorium, Linnerydsvägen 8, Tingsryd

Ärende	Föredragande	Anteckningar
1. Mötets öppnande		
2. Upprop		
3. Val av justerare		
4. Anmälan av jäv		
5. Meddelanden		
6. Allmänhetens frågestund		
7. Revisorerna har ordet		
8. Ledamöternas frågestund		
9. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun		
10. Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder		
11. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds industristiftelse		
12. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB		
13. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Energi AB		
14. Delårsrapport 2:2022 Tingsrydsbostäder AB		
15. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Kommunföretag AB		
16. Budget, skattesats och låneram 2023 samt ekonomisk plan 2024-2026		
En representant för varje parti ges möjlighet till ett fem minuter långt inledningsanförande, därefter vidtar budgetdebatt.		

Kommunfullmäktige

Ärende	Föredragande	Anteckningar
17. Information om koncernföretagens affärsplaner och borgensramar 2023-2026		
18. Affärsplan 2023-2026 och borgensram 2023 Stiftelsen Tingsrydsbostäder		
19. Affärsplan 2023-2026 och borgensram 2023 Tingsryds industristiftelse		
20. Affärsplan 2023-2026 och borgensram 2023 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB		
21. Affärsplan 2023-2026 och borgensram 2023 Tingsryds Energi AB		
22. Affärsplan 2023-2026 och borgensram 2023 Tingsrydsbostäder AB		
23. Egenandelsprogram, aktieägaravtal och ägardirektiv för Kommunassurans		Justering av detta ärende sker tis 15 nov
24. Revidering av VA-taxa för år 2023		
25. Översyn av allmänna lokala ordningsföreskrifter för Tingsryds kommun		
26. Revidering av Lönepolicy Tingsryds kommun		
27. Beslut om sammanträdestider 2023 Tingsryds kommun		
28. Inkomna motioner		
29. Inkomna interpellationer		
30. Mötets avslutande		

Efter fullmäktiges sammanträde sker val till ombud för SKR. Det kommer ett eget utskick om detta via mejl i början på vecka 45.



Kommunfullmäktige

KALLELSE/
FÖREDRAGNINGSLISTA

3 (3)

Mikael Andersson
Ordförande

Jörgen Wijk
Sekreterare

Från: [Wijk Jörgen](#)
Till: [Elmforsen Rebecca](#); [Kratz Christer](#); [Jeansson Mikael](#); [Tschap Renate](#); [Bark Tor](#); [Pihlgren Vendela](#); [Arvidsson Anna](#); [Lorentzson Kristine](#); [Andersson Magdalena](#); [Andersson Mikael](#); [Anna Johansson](#); [Arvidsson Birgitta](#); [Blomster Tomas](#); [Carlberg Magnus](#); [Carlsson Ingegerd](#); [Cato Cecilia \(Cecilia.Cato@tingsryd.se\)](#); [Gummesson Åke](#); [Gustafsson Gunilla](#); [Gustavsson Anders](#); [Haggren Stefan](#); [Henriksson Martin](#); [Håkansson Mikael](#); [Johansson Niklas](#); [Kallio Alexandra](#); [Karlsson Håkan](#); [Karlsson Johan](#); [Kennedy Jörgen](#); [Mette Karin](#); [Nilsson Anders](#); [Nilsson Bileam](#); [Nord Martin](#); [Nordmark Christoffer](#); [Nyberg Åke](#); [Ohlsson Joakim](#); [Olausson Maria](#); [Olsson Karin](#); [Olsson Stig](#); [Petersén Maria](#); [Popovski Jan](#); [Preben-Olsen Jan](#); [Rydberg Roger](#); [Ståhlgren Patrick](#); [Svensson Gunilla](#); [Thyborn Suzanne](#); [Viking Ann-Louise](#); [Viking Jim](#); [Ward Christian](#); [Augustsson Alf](#); [Bellenby Karin](#); [Bengtsson Therese](#); [Berndtsson Britt-Louise](#); [Ekberg Lena](#); [Elmqvist Björn](#); [Fransson Marie](#); [Fransson Tommy](#); [Fyhr Willmar](#); [Gustafsson Annika](#); [Gustavsson Charlotta](#); [Hvornum Björn](#); [Hägg Johansson Annika](#); [Johansson Johan](#); [Johansson Nicklas](#); [Josephsdotter Anna](#); [Melin Jimmy](#); [Nord Mikael](#); [Nyberg Anna](#); [Ringberg Gitte](#); [Rydberg Caspber](#); [Storm Yvonne](#); [Svensson Christoffer](#); [Weidenmark Anette](#)
Ärende: Utbildning SKR - Stärk fullmäktige
Start: den 30 november 2022 08:30:00
Slut: den 30 november 2022 15:30:00
Plats: Gibson auditorium

Vi hälsar alla ordinarie och ersättare i kommunfullmäktige välkomna till utbildning med SKR – "Stärk fullmäktige"!

Anders Nordh SKR, mfl. kommer till Tingsryd för en processutbildning / Workshop med fullmäktige den 30 november. Boka in heldag mellan 8.30-15.30 i Gibson auditorium.

Dialog hölls kring dagens innehåll igår med den förstnämnde, fullmäktiges nyvalda presidium, kommunstyrelsens ordförande, ledande representant för det nya styret, kanslichef och kommunchef.

Innehåll under dagen:

- Rollen som förtroendevald
- Kommuners uppdrag
- Fullmäktiges uppdrag och arbetssätt
- Samspelet inom politiken, tex mellan KF och KS, KS och nämnder
- Samspelet med andra tex näringsliv och civilsamhället

Programmet kommer att uppdateras när vi får mer info från SKR.

Vi vill att ni anmäler er så att vi kan planera för fika förmiddag och eftermiddag. Lunch ordnas lämpligt av var och en under lunchtid 12-13.00.

Anmälan sker till medborgarkontoret senast fredag den 25 november via epost - Medborgarkontoret@tingsryd.se eller genom att ringa 0477-441 00 under öppettider 8-12, 13-16.00

Kommunstyrelsen


2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i TingsrydUnderskrift 
.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

§ 265

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun

KS/2022:1057

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna delårsrapport 2:2022 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med resultatprognos för helåret 2022.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +64 mnkr (+56 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +42 mnkr (+60 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +18 mnkr. För mer information och analys hänvisas till delårsrapporten.

Nämndernas delårsbokslut redovisas som bilagor till delårsrapporten.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun
3. Delårsbokslut Kommunstyrelsen
4. Delårsbokslut Miljö- och byggnadsnämnden
5. Delårsbokslut Bildningsnämnden
6. Delårsbokslut Vård- och omsorgsnämnden
7. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige



Delårsrapport 2 Januari - Augusti 2022

Tingsryds kommun





Innehållsförteckning

1 Inledning	4
1.1 Sammanfattning - ekonomi	4
2 Förenklad förvaltningsberättelse	5
2.1 Händelser av väsentlig betydelse.....	5
2.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
2.2.1 Vision 2030 och kommunövergripande mål	7
2.2.2 Resultat och ekonomisk ställning	11
2.3 Balanskravsresultat	18
3 Finansiella rapporter	19
3.1 Resultaträkning	19
3.2 Kassaflödesanalys	19
3.3 Balansräkning	20
3.4 Driftredovisning	21
3.5 Investeringsredovisning	23
4 Redovisningsprinciper och noter	24
4.1 Redovisningsprinciper.....	24
4.2 Noter	26

Bilagor

Bilaga 1: Finansverksamhet 220831

1 Inledning

1.1 Sammanfattning - ekonomi

- Resultatet för perioden januari till augusti uppgick till +64 mnkr (10,4 procent) och årsprognosen visar ett resultat på +42 mnkr (4,6 procent).
- Budgeterat resultat för 2022 uppgår till +18 mnkr. Prognosens överskott mot budgeten förklaras i första hand av ökade skatteintäkter under året till följd av successivt stärkta konjunkturprognoser sedan budgeten fastställdes.
- Nämnderna uppvisar en sammantagen underskottsprognos mot budgeten på -15 mnkr. Prognoserna för bildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden visar god budgetföljsamhet, medan prognoserna för kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden visar underskott om -10 mnkr respektive -5 mnkr.
- Kommunstyrelsens underskott beror främst på kraftiga prisökningar för el, drivmedel, transporter och livsmedel, samt ökade kostnader för institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen. Vård- och omsorgsnämndens underskott förklaras av merkostnader för coronapandemin.
- Periodens investeringar uppgick till 33 mnkr och årsprognosen visar 63 mnkr, vilket motsvarar 38 procent av årsbudgeten.
- Den höga resultatnivån och den låga investeringstakten har stärkt kommunens likviditet under bokslutsperioden.
- Kommunens låneskuld var oförändrad under bokslutsperioden (110 mnkr).
- Avstämningen av fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning visar att alla de tre övergripande målen kommer att uppnås i prognosen för helåret 2022:
 - Resultat 4,6 procent (mål 2 procent)
 - Självfinansiering investeringar 133 procent (mål 100 procent)
 - Minskning av låneskuld -15 mnkr (mål <0 mnkr)

2 Förenklad förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemi

Smittspridningen från Coronapandemin fortsatte i Sverige och i omvärlden under inledningen av 2022. Tack vare vaccinationerna blev effekterna i form av svårt sjuka och dödsfall betydligt lägre under den topp i smittspridningen i Sverige som varade under perioden december till februari. Sedan dess har smitttotalen och antal svårt sjuka stadigt minskat. Från 1 april klassas covid-19 inte längre som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom. En lägre smittspridning har kvarstått i samhället under våren, sommaren och början av hösten. Fortsatta vaccinationer både pågår och är planerade.

Krig i Ukraina

Den 24 februari angrep Ryssland grannlandet Ukraina i ett anfallskrig. Striderna har rasat sedan dess med stort lidande i Ukraina som följd, miljontals flyktingar till främst Europa och en stor påverkan på världens ekonomier samt att försvars- och säkerhetsfrågor kommit i fokus. Omvärlden har reagerat på Rysslands angrepp genom att införa hårda sanktioner, många företag har upphört med sin verksamhet i landet. Många länder och EU har också stöttat Ukraina ekonomiskt och med krigsmateriel, däribland Sverige.

Kriget har medfört att i somras så hade cirka 7 miljoner människor flytt Ukraina, varav en stor andel till dess grannländer, främst Polen. EU:s massflyktindirektiv aktiverades tidigt efter krigsutbrottet. I Sverige har ca 46 000 flyktingar från Ukraina registrerats sedan krigets början.

Säkerhetspolitiken har kommit alltmer i fokus i både världen, Europa, Norden och Sverige. Den 18 maj skickade Sverige och Finland in en gemensam ansökan om NATO-medlemskap. I skrivande stund (21 september) har 28 av 30 Natomedlemsländer godkänt de båda ländernas medlemskap.

Inflation, räntor och konjunktur

Först pandemin, och sedan kriget i Ukraina, har på olika sätt haft stor påverkan på världsekonomin. På senare tid framförallt i form av kraftigt ökat inflationstryck, både globalt och i Europa och Sverige. Elmarknaden i såväl Europa som i Sverige brottas med mycket stora problem i form av höga priser och befärad elbrist inför vintern. Stora prisökningar syns även för flertalet andra varor och tjänster, inte minst drivmedel och livsmedel. Under våren hade inflationen i Sverige ökat till över 6% på årsbasis och i augusti hade den ökat till hela 9,7%. Således långt över Riksbankens inflationsmål på 2%.

För att motverka att den höga inflationen biter sig fast i pris- och lönebildningen beslutade Riksbanken i början av maj månad att höja reporäntan från 0,0 procent till 0,25 procent och i slutet av juni gjordes ytterligare en höjning, denna gång med 0,50 procentenheter till 0,75 procent. Trots dessa höjningar kom i augusti besked om ett fortsatt ökande inflationsläge. Mot bakgrund av detta beslutade Riksbanken den 20 september om en rekordstor höjning av reporäntan med 1,00 procentenheter till 1,75 procent. Riksbankens prognos är att ytterligare höjningar upp till en reporänta om ca 2,50 procent sannolikt kommer att genomföras inom de närmaste månaderna och vid behov, d v s vid utebliven effekt på inflationen, kommer Riksbanken att fortsätta med ytterligare höjningar. Syftet med räntehöjningarna är att dämpa efterfrågan och på sätt trycka ner inflationen. Dämpad efterfrågan leder till minskad tillväxt och försämrad konjunktur.

Det nuvarande läget, med höjda räntor och en kraftig inflation, innebär en rejäl påfrestning för både hushåll och företag i landet. Om det höga inflationstrycket kvarstår trots räntehöjningarna blir situationen sannolikt alltmer problematisk, med mycket stor negativ påverkan på hushåll, företag, arbetsmarknad och samhällsekonomi. Hur stora konsekvenserna blir avgörs sannolikt av tidsfaktorn, d v s hur lång tid tar det innan inflationen tydligt är på väg tillbaka till nivån för inflationsmålet på 2%. Elprismarknaden är sannolikt den enskilt viktigaste frågan i sammanhanget, men även statliga åtgärder och kommande lönerörelse innebär rejäla utmaningar i balansgången mellan att å ena sidan skydda av hushållen och företagen och att å andra sidan inte motverka målet att kraftigt sänka inflationsnivån ner till målnivån 2 procent.

Val

Strax efter bokslutsperiodens slut, den 11 september, genomfördes allmänt val till riksdag, region och kommun. I kommunvalet blev mandatfördelningen i kommunfullmäktige följande enligt det preliminära valresultatet (inom parentes anges antal mandat vid förra valet):

- Socialdemokraterna 13 (13)
- Sverigedemokraterna 11 (6)
- Moderaterna 7 (6)
- Centerpartiet 5 (9)
- Kristdemokraterna 3 (3)
- Vänsterpartiet 2 (2)
- Tingsrydsalternativet 0 (2)

Budget 2023

I juni månad fattade kommunfullmäktige beslut om *preliminär* budget för nästa år. Det preliminära budgeterade resultatet för 2023 uppgår till +11 mnkr, vilket motsvarar 1,2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Beslut om definitiv budget för 2023 ska fattas av nyvalda kommunfullmäktige den 14 november. Budgetförslaget kommer under hösten att uppdateras med förändrade budgetförutsättningar avseende skatteprognos, inflation och pensionskostnader utifrån den prognos som erhållits från SKR i slutet av augusti månad.

Befolkningsutveckling

Enligt uppgift från SCB uppgick kommunens invånarantal till 12 378 personer den 30 juni i år, vilket innebär en ökning med +39 personer jämfört med samma tidpunkt förra året.

Vid senaste årsskiftet var invånarantalet 12 319 personer, vilket innebär att förändringen under första halvåret var +59 personer (-30). Födelsenettet uppgick till -37 personer (varav 48 födda och 85 avlidna), medan flyttnettot uppgick till +96 personer inklusive justeringar. Motsvarande siffror för samma period förra året var födelsenetto -24 personer (65 födda och 89 avlidna) och flyttnetto -6 personer inklusive justeringar.



2.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning bedöms utifrån de kommunövergripande mål som fastställts i budgeten (kommunfullmäktiges styrkort) samt de finansiella mål som angivits i fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

2.2.1 Vision 2030 och kommunövergripande mål

Vision

Kommunfullmäktige har följande vision för Tingsryds kommun:

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.

Medborgare

Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.

Målet att medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och att verksamheterna levererar god kvalitet är delvis uppfyllt. De mått som är markerade med ett streck mäts inte under perioden.

Nöjdheten inom äldreomsorgen når upp till målet (90%) inom hemtjänsten, men inte för de särskilda boendena. Inom hemtjänsten finns det ett fortsatt högt förtroende samt en känsla av trygghet. Bemötandet upplevs som gott och omsorgstagaren upplever att hänsyn tas till önskemål. Nöjdheten inom särskilt boende bedöms ha minskat på grund av pandemins påverkan i form av minskade aktiviteter, stängda boenden (dvs besökare har inte tillåtit) och känslan av isolering. Tingsryd har trots det, ett högre snitt av nöjdhet än länet och riket.

Kontinuiteten i hemtjänsten når inte det högt ställda målet, utan ligger under första kvartalet 2022 ungefär på samma nivå jämfört med föregående år vid samma tid. Kontinuiteten är god i jämförelse med riket, men det finns fortsatta förbättringsmöjligheter i några hemtjänstgrupper. Vård- och omsorgsförvaltningen bedömer att insatser avseende planering och kontinuitet avseende fast omsorgskontakt i hemtjänsten kommer att ha en ytterligare positiv effekt avseende trenden gentemot aktuellt mål.

Det *genomsnittliga meritvärdet i årskurs 9* ser enligt preliminära siffror ut att ha sjunkit något jämfört med förra året och resultatet ligger en bit ifrån den fastställda målnivån i 2022 års budget.

Trygghetsmålet för barnen/eleverna ligger strax under den högt ställda målnivån, men uppvisar en förbättring jämfört med förra året. Analysen av resultaten visar på att arbetet med En skola för alla och i synnerhet relationspedagogiken ger effekt på elevernas upplevelse av trygghet och studiero.

Enligt siffror från Kolada uppgick *andelen elever i årskurs 9 med behörighet till gymnasieskolan* (yrkesprogram, hemkommun) till 77%, vilket innebär en försämring från 85% föregående år. Fullmäktiges målnivå (85%) uppnås därmed inte för år 2022.

Målet med 100 nya bostäder år 2024 innebär en genomsnittlig årstakt på 25 bostäder. Hittills under detta år har nio bostäder tillkommit och Tingsrydsbostäder räknar med inflyttning på sex nya lägenheter i Tingsryd till hösten. Ackumulerat utfall är 41 nya bostäder sedan målet fastställdes. Utvecklingen på bostadsmarknaden nationellt i skrivande stund är stigande boräntor och sjunkande bostadspriser. Utsikterna för minst 100 nya bostäder till 2024 bedöms av denna anledning som något osäker. Utfallet i ekoby-projektet i Väckelsång kan bli avgörande för om målet uppnås.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
■ KF - Nöjd-Medborgarindex, NMI, MBU	-	-		49
■ KF Prio - Andel stolta kommuninvånare som rekommenderar andra att flytta till kommunen, %	-	-		59
◆ KF - Andel nöjda inom äldreomsorg, särskilt boende %	90 %	85 %		88 %
● KF - Andel nöjda inom äldreomsorg, hemtjänst %	90 %	93%		91%
■ KF - Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	10st	12,5st	11,6st	12st
◆ KF - Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, totalt	225	208	215	206
■ KF - Trygghetsindex (0-6) 0 = bäst	-	-	1,63	1,84
◆ KF - Trygghetsindex barn/elev	100	95	93	93
■ KF - Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel %	-	-		
◆ KF Prio - 100 st. färdigställda nya bostäder i kommunen till och med 2024	100 st	41 st	32 st	
◆ KF Prio - Andelen avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasiet ska vara minst 85 %	85 %	77 %	85 %	83 %

Samhälle

Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och starkt lokalt närings- och föreningsliv









Målet att verka för ett hållbart samhälle, god miljö och starkt närings- och föreningsliv har inte uppfyllts. De mått som är markerade med ett streck mäts inte under perioden.

Andel miljöfordon och andel miljöfarliga verksamheter som får tillsyn ligger långt ifrån uppsatta resultatmål.

Även målet för *andelen ekologiska livsmedel* ligger relativt långt ifrån den fastställda målnivån, vilket framförallt förklaras av att kommunstyrelsen tillfälligt sänkt ambitionsnivån för detta mål på grund av budgetunderskott och höga prisnivåer för livsmedel.

På Aktuell Hållbarhets årliga *ranking av Miljöbästa kommun* år 2022 hamnar Tingsryds kommun på plats 188, vilket inte når upp till kommunfullmäktiges mål på minst plats 100. Dock är det en tydlig förbättring från förra årets plats 208. Kommunfullmäktige antog under året ett ambitiöst miljöprogram, vilket på sikt - i takt med att det genomförs - ska förflytta kommunen mot den målnivå som kommunfullmäktige fastställt.

För kommunens arbete gentemot det lokala näringslivet ses både positiva och negativa resultat. Målet för Insiktmätningen uppnås med god marginal och uppvisar en positiv trend. Medan Svenskt näringslivs ranking visar ett tapp om 43 placeringar till plats 236, vilket innebär plats 6 av 8 kommuner i Kronobergs län. Som åtgärder för att förbättra omdömet i näringslivsenkäten pågår bland annat en omarbetning av Näringslivssidan på hemsidan och ett tydligt fokus framåt genom betydligt fler företagsbesök och företagskontakter från både tjänstemän och politiker.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Andel kommunala miljöfordon %	30 %	4 %	3 %	7,9 %
 KF - Andel ekologiska livsmedel %	50 %	35 %	33 %	32 %
 KF - Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun	100	188	208	171
 KF - Andel återvunnet material av hushållsavfall %	-	-	-	0 %
 KF - Resultat sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt), Totalt NKI	75	79	79	73
 KF - Ranking av företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	192	236	193	214
 KF - Andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter %	-	-	67 %	0 %
 KF - Andel anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter som får årlig tillsyn, %	95 %	17 %	46 %	-

Ekonomi




Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som skapar handlingsutrymme för framtiden.

Fullmäktiges långsiktiga *resultatmål om 2 procent* uppfylls med god marginal både för bokslutsperioden (10,4 procent) och i årsprognosen (4,4 procent). Det är främst ökade skatteintäkter som gör att resultatet överstiger målnivån med bred marginal.

Årsprognosen för nämnderna visar att två av fyra nämnder kommer att visa överskott eller nollresultat mot budgeten vid årets slut, medan två nämnder (kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden) prognostiserar underskott. Målet att alla nämnderna ska hålla sin budget ser därför i dagsläget inte ut att uppfyllas vid årets slut. Kommunstyrelsens underskott orsakas dels av kraftiga prishöjningar för el, livsmedel och drivmedel, dels av ökade kostnader för institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen. Vård- och omsorgsnämndens underskott är i första hand hänförligt till merkostnader för coronapandemin.

Årsprognosen för investeringsbudgeten visar att endast 38 procent av investeringsbudgeten kommer att ha förbrukats vid årets slut. Det högt ställda målet om 95 procent kommer därför inte att uppfyllas för 2022. Orsaken till detta är bland annat att investeringar i arena och lokaler för vuxenutbildning har fått annan

lösning/inriktning genom politiska beslut samt fördröjningar i investeringsprocesserna för bland annat förskola, centrumutveckling, stationsområde och inom VA. Borträknat för investeringar som enligt politiska beslut inte ska genomföras uppgår budgetförbrukningen till 52% i årsprognosen.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag	2 %	4,6 %	6,8 %	5,1 %
 KF - Alla nämnder ska hålla sin budget %	100 %	50 %	100 %	100 %
 KF - Nyttjande av investeringsbudget i investeringar %	95 %	38 %	57 %	55 %

Medarbetare



Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.

Målet att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med medarbetare som trivs på sitt arbete är delvis uppnått.

Under våren 2022 mättes *Hållbart Medarbetarengagemang (HME-index)* genom en medarbetarenkät och gav utfallet 78 för hela kommunen, vilket är en höjning jämfört med 2021. Målsättningen för hela kommunen ligger på 79 och för att nå dit har insatser gjorts inom styrning, ledning och motivation. Arbetet med Framtid Tingsryd fortsätter under 2022 och under året ses kommunens värdegrund över och aktualiseras i syfte att skapa förutsättningar för ett tydligt förhållningssätt för medarbetarna.

Sjukfrånvaron för kommunen som helhet för perioden jan-juli var 7,8%, vilket är en lite högre nivå än motsvarande period förra året. Pandemin påverkade sjukfrånvaron mycket under januari och februari 2022. Kommunledningsförvaltningen har en lägre sjukfrånvaro än bildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen eftersom det finns en större andel yrkeskategorier som har möjlighet att arbeta hemifrån. Sjukfrånvaron följs upp löpande för att rätt åtgärder ska kunna sättas in med syfte att minska sjukfrånvaron. Långtidssjukfrånvaron följs upp noga kvartalsvis för att HR-avdelningen ska kunna ge rätt stöd till chefer när det gäller att planera, genomföra och följa upp rehabiliteringsarbetet på individnivå. Korttidssjukfrånvaron följs också upp noga, men har varit svår att arbeta med under pandemin, då restriktionerna har krävt att anställda stannar hemma från arbetet vid minsta symtom på luftvägsinfektion. Tillsammans med företagshälsovården har en plan för 2022 utarbetats för att arbeta mer aktivt med den återkommande korttidssjukfrånvaron (6 tillfällen under en 12-månadersperiod).

För att skapa bättre struktur i det systematiska arbetsmiljöarbetet ska alla chefer börja dokumentera arbetet i Stratsys. Det kommer att skapa bättre förutsättningar och överblick över de förebyggande insatser som görs samt vilka risker som finns i verksamheterna.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	79	78	76	75
 KF - Sjukfrånvaro, %	6	7,72	7,01	7,95

Process

Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetsätt.

Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

Målet att arbeta effektivt och med moderna arbetsätt är uppfyllt utifrån det mått som har fastställts i budgeten. Ett gediget arbete med ökad digitalisering har skett under 2022 och ett flertal e-tjänster har satts i bruk, tex att utveckla e-tjänster för ansökan jämkning, intresseanmälan för kontaktperson och bostadsanpassningsbidrag. Centrala chefsgruppen fattade runt årsskiftet ett beslut om att genomlysna den organisatoriska strukturen gällande digitalisering och IT i kommunen. Kansliavdelningen har ansvarat för arbetet med genomlysningen och upphandlat konsultresurser som genomfört arbetet. Utredningen har presenterats för centrala chefsgruppen som beslutat gå vidare i ärendet genom att en arbetsgrupp av chefer upprättar en genomförandeplan för en mer verksamhetsfokuserad IT-organisation.

Det kommunövergripande fleråriga projektet Framtid Tingsryd fortsätter löpa på. Under delåret har arbetet med en reviderad värdegrund intensifierats. Tre värdeord som ska ligga till grund för värdegrunden har röstats fram av kommunens medarbetare. Orden är delaktighet, engagemang och respekt. Inom delprojektet Tingsryd lite bättre har en riktlinje för mål- och resultatstyrning utarbetats. Riktlinjen ska vändas och vridas på i fokusgrupper bestående av både förtroendevalda och tjänstemän under hösten 2022. Förhoppningen är att både policyn och värdegrunden ska antas av kommunfullmäktige i slutet av innevarande år.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,2	2,3	2,22	2

2.2.2 Resultat och ekonomisk ställning

Resultat och kapacitet

Resultat

	2022	2021	2020	2019
Resultat januari-augusti, mnkr	63,7	55,9	61,7	7,6
Resultat januari-augusti exkl jämförelsestörande poster, mnkr	63,7	55,9	61,7	7,6
Resultat januari-augusti i % av skatteintäkter och utjämning	10,4	9,7	11,1	1,5
Budgererat resultat helår, mnkr	17,6	13,4	10,5	8,4
Resultat helår, mnkr	42,0	59,6	42,7	-3,9
Resultat helår i % av skatteintäkter och utjämning	4,6	6,8	5,1	-0,5

Januari - augusti

För tredje året i rad uppvisar kommunen ett mycket högt resultat för perioden januari - augusti. Periodens resultat uppgick till +64 mnkr, vilket motsvarar 10,4% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Den höga resultatnivån förklaras i första hand av ökade skatteintäkter i form av ökade slutavräkningar för 2021 och 2022 års skatteintäkter. SKR har successivt skrivit upp prognoserna sedan maj månad förra året, då kommunens budgetförutsättningar fastställdes. Även erhållen ersättning från staten för ökade sjuklönekostnader (5 mnkr) samt reavinst vid försäljning av fastighet (3,9 mnkr) bidrar till att resultatnivån är hög trots att ökade kostnader för el, livsmedel och drivmedel nu syns tydligt i delar av kommunens verksamheter.

Det bör särskilt noteras att periodens resultat innehåller redovisning av minskad semesterlöneskuld som påverkat resultatet positivt med knappt 14 mnkr. Detta är en redovisningseffekt som uppstår efter åtta månader av året men som inte består vid årets slut. Periodens resultat räknat utan denna effekt är således ca 50 mnkr. Motsvarande resultat effekt fanns med i resultatet för samma period 2021 och 2020, då uppgick denna redovisningseffekt till ca 10 respektive 12 mnkr.

Det kan också noteras att kommunens oförbrukade flyktingmedel (ersättning från migrationsverket) har minskat från drygt 9 mnkr till drygt 3 mnkr under perioden, vilket innebär att 6 mnkr av resultatet har finansierats med dessa medel. Enligt beslut i kommunfullmäktige ska resterande medel intäktsföras under åren 2021 och 2022. Från och med år 2023 finns inga oförbrukade medel kvar.

Årsprognos 2022

Prognosen för helåret 2022 visar ett resultat på +42 mnkr, vilket motsvarar 4,6 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Även här är det i första hand de ökade skatteintäkterna som skapar den höga resultatnivån. Budgeterat resultat för 2022 uppgår till +18 mnkr (helår), vilket motsvarar 2,0% av skatteintäkter och utjämning. Således innebär både periodens resultat och prognosresultatet för helåret ett kraftigt överskott jämfört med det budgeterade resultatet.

Intäkts- och kostnadsutveckling

Januari - Augusti	2022	2021	2020	2019
Skatteintäktsutveckling, mnkr	35,3	21,5	40,6	21,0
Skatteintäktsutveckling, %	6,1	3,9	7,9	4,3
Nettokostnadsutveckling, mnkr	28,2	27,3	-14,4	17,5
Nettokostnadsutveckling, %	5,4	5,5	-2,8	3,6
Nettoförändring, mnkr	7,1	-5,8	55,0	3,5
Nettoförändring, %-enheter	0,7	-1,6	10,7	0,7

Periodens skatteintäkter (inkl generella statsbidrag och utjämning) uppgick till 611 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 35 mnkr (6,1 procent) jämfört med motsvarande period förra året. Detta är en fortsatt hög ökningstakt som framförallt förklaras av en bättre utveckling av skatteunderlaget jämfört med de prognoser som gällde förra våren. Ca 7 mnkr av ökningen förklaras av ökade generella statsbidrag, främst prestationsbaserade bidrag inom vård- och omsorgsverksamheten.

Periodens nettokostnader i verksamheten har ökat med 28 mnkr jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en ökningstakt på 5,4 procent. Det innebär ungefär samma ökningstakt som samma period förra året. De kraftiga prishöjningarna för el, livsmedel och drivmedel har således hittills inte fått något jättestort genomslag i kommunens totala nettokostnader, även om de är tydligt kännbara i vissa delar av verksamheten.

I *årsprognosen* för 2022 beräknas nettokostnaden öka med 61 mnkr (7,5 procent) jämfört med det verkliga utfallet för 2021, medan skatteintäkterna beräknas öka med 43 mnkr (4,9 procent) på helårsbasis. I bokslutet för 2021 var ökningen av nettokostnaderna 21 mnkr (2,6 procent), medan skatteintäktsökningen var 38 mnkr (4,5 procent) till följd av förbättrad skatteunderlagsutveckling och höjda generella statsbidrag.

Budgeterat nettokostnadsökning för 2022 är 38 mnkr (4,2 procent) jämfört med budget 2021, medan den är 59 mnkr jämfört med 2021 års utfall i bokslutet. Den aktuella prognosen ligger drygt 2 mnkr högre än nivån i budgeten, vilket innebär goda förutsättningar för att de slutliga nettokostnaderna för 2022 ska hamna ungefär i nivå med budget. Detta ger ett stabilt ingångsläge i budgeten för 2023, även om utmaningarna där ser ut att bli betydligt större än tidigare.

Finansiella poster

Januari - Augusti	2022	2021	2020	2019
Finansiella intäkter, mnkr	2,6	2,1	2,4	3,2
Finansiella kostnader, mnkr	0,9	1,0	1,4	1,3
Finansnetto, mnkr	1,7	1,1	1,0	1,9

Periodens finansnetto visar en förbättring jämfört med samma period förra året, vilket i huvudsak förklaras av att utdelning och återbäring från Kommuninvest blev högre än de senaste åren. De finansiella kostnaderna är marginellt lägre än motsvarande period förra året.

Prognosen är att finansnettot kommer att visa ett överskott mot budgeten på ca 1,4 mnkr vid årets slut, dels på grund av att utdelning och återbäring från Kommuninvest blev högre än budgeterat och dels på grund av lägre finansiella kostnader än budgeterat. Den under senare tid höjda nivån på reporäntan bedöms inte märkbart påverka kommunens räntekostnader för året 2022, då huvuddelen av låneportföljen har fasta räntor med längre löptider.

Investeringar

Januari - Augusti	2022	2021	2020	2019
Investeringar, mnkr	32,7	37,1	21,2	36,2
Självfinansieringsgrad, %	281	226	422	91
Investeringar/avskrivningar, %	116	133	76	142
Investeringar helår, mnkr	63,5	67,2	43,0	67,2
Investeringsbudget, mnkr	167,8	117,2	64,2	71,0

Till och med augusti månad har investeringarna uppgått till knappt 33 mnkr, vilket är en något lägre nivå jämfört med samma tidpunkt förra året. Årets investeringsbudget uppgår till 168 mnkr efter fullmäktiges tilläggsbudgetering av investeringsmedel om 45 mnkr avseende budgetanslag som inte förbrukades i 2021 års budget.

Kommunfullmäktige har i budgeten för 2022 fastställt mål att minst 95 procent av investeringsbudgeten ska förbrukas/genomföras. Periodens utfall innebär att endast 19 procent av budgeten har förbrukats under bokslutsperioden. Årsprognosen visar en beräknad investeringsnivå om 63 mnkr, vilket motsvarar 38 procent av budgeten. Således visar prognosen att kommunfullmäktiges mål inte kommer att uppnås. De planerade investeringarna i arena och nya lokaler för vuxenutbildningen har fått annan lösning/inriktning och kommer inte att genomföras. Fördröjning i genomförandet syns bland annat för förskola Tingsryd (fas 2), centrumutveckling och stationsområde i Tingsryd samt för VA-investeringar. Borträknat för de projekt som genom politiska beslut fått annan inriktning/lösning är årsprognosen för budgetförbrukningen 52%.

Det höga resultatet och den låga investeringsnivån för perioden gör att målet om självfinansiering av investeringarna uppfylls med mycket god marginal (281 procent i jämförelse med målet 100 procent). Målet bedöms att uppfyllas även i helårsprognosen, dock med en lägre marginal (133 procent).

Soliditet

Per 31 augusti	2022	2021	2020	2019
Soliditet enligt balansräkning, %	62,1	59,7	58,0	55,7
Förändring tillgångar, %	8,5	4,5	5,0	-2,6
Förändring eget kapital, %	12,8	7,5	9,4	-0,7
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	35,8	30,2	26,3	21,6

Soliditeten (enligt balansräkningen) uppgick 31 augusti till 62 procent, vilket innebär en höjd nivå med 2 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var soliditeten 58 procent. Ökningen under året förklaras i första hand av den höga resultatnivån.

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgick 31 augusti till 36 procent, vilket innebär en ökning med 6 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var samma soliditetsmätt 30 procent. Förbättringen under årets första åtta månader förklaras i första hand av den höga resultatnivån och att ansvarsförbindelsen för pensioner har fortsatt minska under perioden till följd av pensionsutbetalningar.

Skuldsättning

Per 31 augusti	2022	2021	2020	2019
Låneskuld, mnkr	110,0	110,0	115,0	115,0
Genomsnittlig vägd ränta, mnkr	0,98	0,66	1,40	1,38
Antal kreditgivare	1	1	1	1

Ingen nyupplåning eller amortering har gjorts under bokslutsperioden. Låneskulden uppgick till 110 mnkr per 31 augusti.

Av låneportföljens 110 mnkr har 95 mnkr (eller 86 procent) fast ränta med olika löptid 1–7 år, medan 15 mnkr (eller 14 procent) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var den 31 augusti 0,98 procent, vilket är en lite högre nivå än motsvarande tidpunkt förra året då genomsnittsräntan var 0,66 procent. Samtliga lån i låneportföljen är placerade hos Kommuninvest AB.

Enligt budget 2022 ska nyupplåning med 60 mnkr göras under året. Detta kommer inte att behövas, då högre resultat och lägre investeringar än budgeterat gjort att behovet av nyupplåning inte finns under 2022. Istället kommer amortering om 15 mnkr att genomföras under hösten.

Riksbankens höjningar av reporäntan bedöms kortsiktigt inte nämnvärt öka kommunens räntekostnader för lån, då låneportföljen i mycket hög grad består av fasta räntor. På längre sikt, i takt med att bindningstiderna löper ut, kommer en successivt ökad räntekostnad för lånen att synas för de lån som inte amorteras.

Risk och kontroll

Kassaflöde och likviditet

Per 31 augusti	2022	2021	2020	2019
Likvida medel, mnkr	183,6	152,7	128,1	106,2
Kassalikviditet, mnkr	139	116	103	81

Periodens kassaflöde uppgick till +37 mnkr, vilket är avsevärd förbättring jämfört med motsvarande period förra året, då kassaflödet var +6 mnkr. Skillnaden förklaras av något högre resultat och lite lägre investeringar i år, samt att periodens minskning av kortfristiga skulder är lägre än motsvarande period förra året. Budgeterat kassaflöde för helåret 2022 uppgår till -45 mnkr inklusive nyupplåning på 60 mnkr, medan prognosen för helåret är -8 mnkr inklusive en planerad amortering i höst om 15 mnkr. Den kraftiga förbättringen jämfört med budget beror på hög resultatnivå och mycket låg investeringstakt jämfört med budget.

De likvida medlen uppgick 31 augusti till 184 mnkr (153 mnkr), varav 40 mnkr (37 mnkr) utgör nettoskuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Det är i första hand höga resultatnivåer och låga investeringsnivåer under det senaste året som ökat de likvida medlen. Vid årsskiftet uppgick de totala likvida medlen till 147 mnkr.

Kassalikviditeten uppgick den 31 augusti till 139 procent, vilket innebär en förstärkt nivå jämfört med samma tidpunkt förra året (113 procent). Även jämfört med årsskiftet är kassalikviditeten förbättrad (109 procent).

Som en följd av den starka likviditeten kommer amortering av lån om 15 mnkr att genomföras i höst. Överväganden kommer även att göras avseende förtida inlösen av pensioner samt kortsiktiga placeringar i räntebärande instrument.

Pensionsförpliktelser

Per 31 augusti	2022	2021	2020	2019
Pensionsavsättning i BR, mnkr	7,5	7,4	7,2	7,3
Ansvarförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998), mnkr	251,1	260,5	267,2	273,9
Summa	258,6	267,9	274,4	281,2

De totala pensionsåtagandena uppgick den 31 augusti till 259 mnkr, vilket är 9 mnkr lägre än vid motsvarande tidpunkt förra året. Minskningen beror på utbetalningar av pensioner under perioden. Vid årsskiftet uppgick de totala pensionsåtagandena till 264 mnkr.

Prognosen är att det totala pensionsåtagandet kommer fortsätta minska, vid kommande årsskiftet beräknas posten uppgå till 246 mnkr. Under åren 2023–2024 kommer troligen att ses en liten ökning av ansvarförbindelsen för pensioner p g a höjda räntor och inflationsnivåer. En eventuell förtida inlösen av pensioner minskar ansvarförbindelsen.

Borgensåtaganden

Per 31 augusti	2022	2021	2020	2019
Borgensåtaganden, mnkr				
Egna bolag och stiftelser	562,1	552,8	538,0	538,1
Föreningar	0,5	0,9	1,7	2,2
Summa	562,6	553,7	539,7	540,3
Avtal om hyresoption, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunens totala borgensåtaganden för de egna företagen har ökat med 9 mnkr jämfört med samma tidpunkt förra året. Förändringen är hänförlig till Stiftelsen Tingsrydsbostäder, vars nyupplåning följer den fastställda affärsplanen för 2022. Vid årsskiftet uppgick kommunens totala borgensåtaganden till 553 mnkr. Det återstående borgensåtagandet för föreningar (0,5 mnkr) avser lån för Tingsryds AIF. Föreningen har genomfört amorteringar enligt plan under bokslutsperioden.

Budgetföljsamhet (prognos)

mnkr	2022	2021	2020	2019
Budgeterat resultat	17,6	13,4	10,5	8,4
<i>Avvikelse mot budget:</i>				
Kommunstyrelsen centrala medel	6,9	1,3	7,5	3,9
Kommunstyrelsen (KLF)	-10,2	1,0	3,3	1,1
Miljö- och byggnadsnämnd	0,3	0,8	0,8	1,0
Bildningsnämnd	0,0	3,6	5,9	-1,0
Vård- och omsorgsnämnd	-5,3	7,2	7,1	-22,0
Fullmäktige och revision	0,2	0,4	0,2	-0,1
Taxefinansierad verksamhet	-1,7	-3,6	0,4	3,2
Skatteintäkter	25,2	24,4	23,7	6,4
Finansnetto	1,4	0,6	-0,6	0,6
Finansiering och övrigt	7,6	10,5	-16,1	-5,4
Summa årets resultat	42,0	59,6	42,7	-3,9

Resultatprognosen för helåret 2022 uppgår till +42 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +18 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på hela +24 mnkr.

De större budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +25 mnkr
- Statliga åtgärder för pandemin +5 mnkr
- Reavinst vid försäljning av fastighet +4 mnkr
- Nämnder -15 mnkr
- Övriga centrala budgetposter +5 mnkr

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

Prognossäkerhet

mnkr	2022	2021	2020	2019
Prognos helårsresultat, april	41,8	42,5	26,8	-0,7
Prognos helårsresultat, augusti	42,0	41,1	47,2	-2,2
Slutligt utfall resultat		59,6	42,7	-3,9

Prognossäkerheten är en viktig del av kommunens ekonomistyrning. Nämnderna har tidigare under året lämnat två prognoser till kommunstyrelsen, varav den senaste i delårsrapport 1 som baserades på april månads redovisning. De nu aktuella prognoserna i denna delårsrapport innebär nedanstående prognosförändringar jämfört med prognosen i delårsrapport 1:

- *Kommunstyrelsen* – förändrad prognos från -5,4 mnkr i delårsrapport 1 till -10,2 mnkr i delårsrapport 2
- *Miljö- och byggnadsnämnden* – förändrad prognos från +0,1 mnkr i delårsrapport 1 till +0,3 mnkr i delårsrapport 2
- *Bildningsnämnden* - förändrad prognos från +0,3 mnkr i delårsrapport 1 till 0,0 mnkr i delårsrapport 2.
- *Vård- och omsorgsnämnden* - förändrad prognos från +3,2 mnkr i delårsrapport 1 till -5,3 mnkr i delårsrapport 2.

Utvärdering av prognossäkerheten för budgetåret kan göras först i årsbokslutet.

Finansiella målsättningar

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

1. Årets resultat ska långsiktigt uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter och utjämning. Resultatet ska aldrig understiga 1 procent (miniminivå).
2. Investeringsnivån ska anpassas till utrymmet för egenfinansiering samt ge utrymme för amortering av låneskulden.
3. Låneskulden ska minska genom planerade årliga amorteringar.

Nedan följer en avstämning av målen för bokslutsperioden respektive helårsprognosen:

	2022	2021	2020	2019
Resultat % av skatter o utjämning				
Fastställt mål	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
Utfall januari - augusti	10,4 %	9,7 %	11,1 %	1,5 %
Uppfyllt januari - augusti	Ja	Ja	Ja	Nej
Utfall helår	4,6 %	6,8 %	5,6 %	-0,5 %
Uppfyllt helår	Ja	Ja	Ja	Nej
Självfinansiering investeringar, %				
Fastställt mål	100 %	100 %	100 %	100 %
Utfall januari - augusti	281 %	226 %	422 %	91 %
Uppfyllt januari - augusti	Ja	Ja	Ja	Nej
Utfall helår	133 %	152 %	207 %	56 %
Uppfyllt helår	Ja	Ja	Ja	Nej
Minskning av låneskuld, mnkr				
Fastställt mål	<0	<0	<0	<0
Utfall januari - augusti	0	0	0	0
Uppfyllt januari - augusti	Delvis	Delvis	Delvis	Delvis
Utfall helår	-15	0	-5	0
Uppfyllt helår	Ja	Delvis	Ja	Delvis

Fullmäktiges *resultatmål* om 2 procent uppfylls med mycket god marginal för både bokslutsperioden och i årsprognosen. Det är tredje året i rad som målet uppfylls med mycket god marginal.

Fullmäktiges mål om *självfinansiering* av investeringarna uppfylls med god marginal för bokslutsperioden. Även årsprognosen innebär att målet uppnås, dock med en något mindre marginal.

Fullmäktiges mål om minskning av *kommunens låneskuld* har inte uppfyllts under bokslutsperioden, då ingen amortering genomförts. Då heller ingen nyupplåning gjorts bedöms målet ändå som delvis uppfyllt. I prognosen för helåret kommer målet att uppfyllas, då amortering om 15 mnkr kommer att genomföras under hösten.

Koncernföretagen

Resultat och prognos

Koncernföretagen redovisar följande resultat (före bokslutsdispositioner) för bokslutsperioden samt prognos för helåret 2022:

	2022	2021	2020	2019
Resultat f bokslutsdisp, jan-aug				
Tingsryds Energi AB	-0,7	2,4	1,3	1,3
Tingsryds Utv o Fastighets AB	2,1	2,7	2,0	2,0
Tingsrydsbostäder AB	2,5	2,8	2,6	0,6
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	-0,1	0,9	1,0	3,6
Tingsryds Industristiftelse	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Tingsryds Kommunföretag AB	0,1	0,0	-0,1	0,0
Resultat, prognos, helår 2022				
Tingsryds Energi AB	0,6			
Tingsryds Utv o Fastighets AB	2,0			
Tingsrydsbostäder AB	3,3			
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	0,5			
Tingsryds Industristiftelse	-0,4			
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0			

Sammantaget syns en något lägre resultatnivå hos kommunens företag jämfört med tidigare år. Tingsrydsbostäder AB och Tingsryds Utveckling och Fastighets AB visar stabila resultatnivåer. Tingsryds Energi AB redovisar en lägre resultatnivå jämfört med de senaste åren, både när det gäller bokslutsperioden och prognosen för helåret. Det är i första hand ökade kostnader för el, ökad lagerhållning av eldningsolja samt avskrivningar som orsakar den lägre resultatnivån för bolaget. Stiftelsen Tingsrydsbostäder redovisar minusresultat för bokslutsperioden och ett relativt lågt plusresultat för helåret. Tingsryds Industristiftelse redovisar ett mindre minusresultat för både bokslutsperioden och i helårsprognosen.

Höjda energipriser och räntenivåer kommer sannolikt att på lite längre sikt att leda till höjda kostnadsnivåer i koncernföretagen. När det gäller höjda räntenivåer blir påverkan störst på Stiftelsen Tingsrydsbostäder och Tingsryds Utveckling och Fastighets AB, som har högre låneskuld än övriga företag.

Låneskuld

I nedanstående tabell redovisas de helägda företagens externa låneskuld:

mnkr. per 31 aug resp år	2022	2021	2020	2019
Tingsryds Energi AB	68	68	53	53
Tingsryds Utv o Fastighets AB	142	142	157	167
Tingsrydsbostäder AB	64	64	64	54
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	274	264	249	249
Tingsryds Industristiftelse	12	12	12	12
Tingsryds Kommunföretag AB	0	0	0	0
Tingsryds kommun	110	110	115	115
Totalt	670	660	650	650

Koncernlåneskulden har ökat med 10 mnkr under bokslutsperioden. Ökningen beror på nyupplåning för Stiftelsen Tingsrydsbostäder. Nyupplåningen följer de låne- och borgensramar som fastställts av kommunfullmäktige i företagens affärsplan.

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

2.3 Balanskravsresultat

mnkr	Helår 2022	Helår 2021	Helår 2020	Helår 2019
Redovisat resultat (helår)	42,0	59,6	47,2	-3,9
Reavinster	-4,0	-1,9	-0,3	-1,7
Reservering till RUR (fr o m år 2020)	-2,2	-18,1	-25,6	
Resultat enligt balanskravet	35,8	39,6	21,3	-5,6
Att återställa från tidigare år	0,0	0,0	-12,2	-6,6
Ack resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	-12,2

Det höga resultatet i årsprognosen innebär att balanskravet kommer att uppnås med god marginal i årsbokslutet. Utrymmet för reservering till resultatutjämningsreserven (RUR) är knappt 22 mnkr enligt prognosen. Dock skulle en sådan reservering innebära att maxtaket om 5 procent av intäkter från skatt, generella statsbidrag och utjämning överskrids. Den maximala ackumulerade reserveringen enligt fullmäktiges riktlinjer är 46 mnkr och med den ackumulerade reserveringen t o m år 2021 på 44 mnkr återstår då endast 2 mnkr som kan reserveras av 2022 års överskott.

Kommunen har inte något balanskravsunderskott från tidigare år som måste återställas.



3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING, mnkr	Not	Jan-Aug 2022	Jan-Aug 2021	Årsbudget 2022	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	1	160,9	152,3	212,5	237,0
Verksamhetens kostnader	2	-681,9	-645,2	-1 042,2	-1 071,9
Avskrivningar	3	-28,2	-28,0	-45,4	-42,3
Verksamhetens nettokostnader		-549,2	-520,9	-875,1	-877,3
Skatteintäkter	4	384,0	363,5	554,5	573,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	227,2	212,3	337,4	343,4
Verksamhetens resultat		61,9	54,8	16,8	39,8
Finansiella intäkter	6	2,6	2,1	2,9	3,5
Finansiella kostnader	7	-0,9	-1,0	-2,1	-1,3
Resultat efter finansiella poster		63,7	55,9	17,6	42,0
Extraordinära poster	8	-	-	-	-
Periodens resultat		63,7	55,9	17,6	42,0

3.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	Not	Jan-Aug 2022	Jan-Aug 2021	Årsbudget 2022	Prognos 2022
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		63,7	55,9	17,6	42,0
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		0,7	0,2		0,8
Avskrivningar		28,2	28,0	45,4	42,3
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-4,0	-1,2		-4,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		88,6	82,9	62,9	81,1
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Minskning/ökning lager		-0,1	-0,3		0,0
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		-6,4	-6,9		-5,0
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		-17,1	-36,5		-10,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		65,0	39,2	62,9	66,1
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-32,7	-37,2	-167,8	-63,5
Förvärv av aktier och andelar		0,0	0,0		
Erhållna investeringsbidrag och anslutningsavgifter		0,3	0,0		0,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	9	4,8	4,5		4,8
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-27,6	-32,7	-167,8	-58,3
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0		0,0
Ianspråktaga inv.bidrag och ansl.avg		-0,7	-0,7		-0,7
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder		0,0	0,0	60,0	-15,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-0,7	-0,7	60,0	-15,7
Periodens kassaflöde		36,6	5,8	-44,9	-7,9
Likvida medel vid årets början		147,0	146,9	147,0	147,0
Likvida medel vid periodens slut		183,6	152,7	102,1	139,1
varav skuld till koncernföretag (koncernkonto)		39,9	36,5		
varav kommunens egna medel		143,7	116,2		

3.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING, mnkr	Not	Aug 2022	Aug 2021	Dec 2021
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		531,9	535,0	554,9
Maskiner och inventarier		49,8	48,8	55,7
Pågående arbeten		57,0	36,1	25,0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>638,7</i>	<i>619,9</i>	<i>635,6</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar		30,9	30,9	30,9
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>30,9</i>	<i>30,9</i>	<i>30,9</i>
Summa anläggningstillgångar		669,7	650,8	666,5
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter		1,5	1,6	1,4
Fordringar	10	102,3	77,0	95,9
Kassa och bank		183,6	152,7	147,0
Summa omsättningstillgångar		287,4	231,3	244,3
Summa tillgångar		957,1	882,1	910,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER				
Eget kapital				
Ingående balans		530,2	470,6	470,6
Periodens resultat		63,7	55,9	59,6
Summa eget kapital		593,9	526,5	530,2
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	11	7,5	7,4	7,4
Avsättning fond Elsemålatippen		12,6	12,6	12,6
Summa avsättningar		20,1	20,0	20,0
Skulder				
Långfristiga skulder	12	135,7	135,9	136,1
Kortfristiga skulder	13	207,4	199,7	224,4
Summa skulder		343,1	335,6	360,5
Summa eget kapital, avsättningar & skulder		957,1	882,1	910,8
Ställda panter och ansvarsförbindelser				
Ansvarsförbindelse pensioner	14	251,1	260,5	256,1
Borgensåtaganden	15	562,6	553,7	552,8

3.4 Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING, mnkr	Budget Fullmäktige 2022	TB*	Årsbudget 2022	Jan-Aug 2022	Prognos 2022	Prognos avvikelse
Kommunstyrelsen						
Kommunstyrelsen centrala medel	-1,3	-1,3	-2,5	-1,6	-2,4	0,1
Kommunledningsförvaltning	-152,0	-10,0	-162,0	-108,0	-172,2	-10,2
Räddningstjänsten (medl.bidrag RÖK)	-16,5		-16,5	-10,8	-16,1	0,4
Summa kommunstyrelsen	-169,8	-11,3	-181,1	-120,3	-190,7	-9,6
Nämnder						
Miljö- och byggnadsnämnd	-3,8	-0,3	-4,1	-1,7	-3,8	0,3
Bildningsnämnd	-313,3	-12,8	-326,2	-216,0	-326,2	0,0
Vård- och omsorgsnämnd	-325,2	-21,0	-346,3	-223,9	-351,5	-5,3
Summa nämnder	-642,3	-34,2	-676,5	-441,6	-681,5	-5,0
Fullmäktige inkl revision	-2,8	0,0	-2,8	-1,2	-2,6	0,2
Taxefinansierad verksamhet						
VA-verksamhet	0,0		0,0	-2,0	-1,7	-1,7
Resultatutjämnning taxefin. verksamhet	0,0		0,0	2,0	1,7	1,7
Summa verksamhet	-814,9	-40,9	-855,8	-563,1	-874,8	-14,4
Övriga centrala poster						
Digitaliseringspott KS	-1,1	0,6	-0,4	0,0	0,0	0,4
Utvecklingspott KSAU	-7,2	4,2	-3,0	0,0	0,0	3,0
Social investeringsfond KS	-2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetsutveckling central pott KS	-1,5	0,0	-1,5	0,0	0,0	1,5
Anslag särskilda utmaningar	0,0	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,7
Personaluppskattningspeng	-0,2		-0,2	-0,2	-0,2	0,0
Löneökningar 2021 (12 mån) 2022 (9 mån)	-25,4	24,5	-0,9	0,0	0,0	0,9
Pensionsutbetalningar	-15,2		-15,2	-11,4	-17,3	-2,1
Kapitalkostnader	50,5		50,5	31,3	47,0	-3,5
Internränta från VA	2,0		2,0	1,1	1,6	-0,4
Avskrivningar	-45,4		-45,4	-28,2	-42,3	3,1
Försäljning fastighet (Kurrebo)						
Statliga åtgärder Covid-19 (exkl gen statsbidr)	0,0		0,0	3,8	3,8	3,8
Övriga centrala poster	0,0		0,0	17,5	4,9	4,9
NETTOKOSTNAD	-860,3	-14,8	-875,1	-549,2	-877,3	-2,2
Skatteintäkter						
Skatteintäkter, gs och utjämnning	877,1	14,8	891,9	611,1	917,1	25,2
Finansnetto						
Finansiella intäkter	2,9		2,9	2,6	3,5	0,6
Finansiella kostnader	-2,1		-2,1	-0,9	-1,3	0,8
Summa finansnetto	0,8	0,0	0,8	1,7	2,2	1,4
SUMMA RESULTAT	17,6	0,0	17,6	63,7	42,0	24,4
Jämförelsestörande poster						
-	-	-	-	-	-	-
SUMMA RESULTAT	17,6	0,0	17,6	63,7	42,0	24,4
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj exkl jfr-post	2,0		2,0	10,4	4,6	

Resultatprognosen för helåret 2022 uppgår till +42 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +18 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på hela +24 mnkr.

De större budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +25 mnkr
- Statliga åtgärder för pandemin +5 mnkr
- Reavinst vid försäljning av fastighet +4 mnkr
- Nämnder -15 mnkr
- Övriga centrala budgetposter +5 mnkr

Överskottet för *skatteintäkter och generella statsbidrag* (+25 mnkr) förklaras främst av en successivt förbättrad skatteprognos under det senaste året.

Statliga åtgärder för pandemin avser tillfällig kompensation för sjuklöner.

Reavinst vid försäljning av fastighet avser försäljning av Kurrebo.

Sammantaget visar *nämndernas prognoser* ett underskott mot budgeten på -15 mnkr:

- Kommunstyrelsen -10,2 mnkr.
- Miljö- och byggnadsnämnden +0,3 mnkr.
- Bildningsnämnden +0,0 mnkr.
- Vård- och omsorgsnämnden -5,3 mnkr.

Kommunstyrelsens underskott beror dels på kraftiga prishöjningar för el, livsmedel och drivmedel och dels på kraftigt ökade kostnader för institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen. Vård- och omsorgsnämndens underskott består av merkostnader för coronapandemin, vilka uppgår till -8,8 mnkr i prognosen. Merkostnaderna utgörs främst av ökade personalkostnader för sjukvård.

Överskottet för *övriga centrala budgetposter* avser i första hand olika budgetanslag för utveckling som enligt prognosen inte kommer att användas i sin helhet under budgetåret.



3.5 Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING, mnkr	KF-Budget 2022	Överfört fr. 2021	Årsbudget 2022	Jan-Aug 2022	Prognos 2022	Prognos avvikelse
KOMMUNFULLMÄKTIGE						
E-tjänster och it-stöd	4,2	0,0	4,2	0,0	0,0	4,2
Inventarier och övrigt	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Summa kommunfullmäktige	4,7	0,0	4,7	0,0	0,0	4,7
KOMMUNSTYRELSE - KLF						
E-tjänster och IT-stöd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Centrala IT-investeringar	6,3	0,1	6,4	2,0	4,0	2,4
Inventarier och övrigt	2,8	1,0	3,8	0,7	2,0	1,8
Infrastruktur	6,1	5,8	11,9	2,6	5,4	6,5
Fordon och maskiner	2,5	0,2	2,7	2,3	2,3	0,4
Energisparåtgärder	5,0	1,8	6,8	2,5	6,9	-0,1
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	64,0	19,3	83,3	4,1	9,0	74,3
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	12,5	7,3	19,8	8,7	13,5	6,3
VA-verksamhet	17,0	8,4	25,4	8,0	17,5	7,9
Summa kommunstyrelse	116,1	43,9	160,0	31,0	60,6	99,4
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND						
Inventarier och övrigt	0,0	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
BILDNINGSNÄMND						
Inventarier och övrigt	1,0	0,3	1,3	1,0	1,3	0,0
Summa bildningsnämnd	1,0	0,3	1,3	1,0	1,3	0,0
VÅRD- & OMSORGSNÄMND						
E-tjänster och IT-stöd	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4	0,0
Inventarier och övrigt	1,0	0,4	1,4	0,3	1,2	0,2
Summa vård- & omsorgsnämnd	1,0	0,8	1,8	0,7	1,6	0,2
TOTALT KOMMUN	122,8	45,0	167,8	32,7	63,5	104,3

Efter fullmäktiges tilläggsbudgetering av investeringar som av olika anledningar inte genomfördes under 2021 (45 mnkr) uppgår investeringsbudgeten för år 2022 till hela 168 mnkr. Under årets första åtta månader har 33 mnkr förbrukats, vilket motsvarar 19 procent av budgeten. Årsprognosen visar en förbrukning på 63 mnkr, vilket motsvarar 38 procent av budgeten.

Av de budgeterade investeringarna är det således 104 mnkr som inte kommer att genomföras under året. Av dessa avser 46 mnkr projekt som inte kommer att genomföras på grund av annan lösning/ändrad inriktning enligt politiska beslut (arena 36 mnkr och lokaler för vuxenutbildning 10 mnkr). Borträknat för dessa investeringar uppgår den prognostiserade budgetförbrukningen till 52 procent av investeringsbudgeten.

Resterande del, 58 mnkr, avser projekt som av olika anledningar fördröjts jämfört med de ursprungliga tidplanerna, bl a centrumutveckling Tingsryd, stationsområde Tingsryd, förskola del 2 Tingsryd samt nytt vattenverk i Linneryd.

Kommunfullmäktige har i budgeten för 2022 fastställt mål att minst 95 procent av investeringsbudgeten ska förbrukas/genomföras. Av årsprognosen framgår att målet inte kommer att uppnås vid årets slut. En högre genomförandegrad av investeringsbudgeten är viktig av flera skäl, frågan har lyfts med extra fokus i arbetsprocessen för 2023 års budget.

4 Redovisningsprinciper och noter

4.1 Redovisningsprinciper

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

Allmänt

Den kommunala redovisningen regleras av Kommunallagens kapitel 11 samt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer för kommunsektorns redovisning. Tingsryds kommun följer i huvudsak RKR:s utgivna rekommendationer. För oss kända undantag redovisas nedan under respektive rubrik.

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.

Statsbidrag och anslutningsavgifter för anläggningstillgångar periodiseras över respektive anläggningstillgångs nyttjandeperiod i enlighet med RKR R2.

Ersättning från migrationsverket för flyktingmottagande intäktsförs i sin helhet vilket är i linje med rekommendationen.

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 4, 5, 8, 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40 och 50 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, tekniskiften 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 (48 300 kr år 2022). De materiella anläggningstillgångarna är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 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 och inte heller någon försäljning av tomter som kan klassificeras som exploateringsverksamhet.

Leasing

Under 2021 gick kommunen in i ett nytt avtal avseende leasing av bilar som kräver en annan hantering på såväl tillgångs- som skuldsidan i balansräkningen, s.k. finansiell leasing. Arbete pågår 2022 med att ställa om redovisningen till rekommendationerna för finansiell leasing.

Avsättningar

Kommunen har en avsättning för återställande av deponi som uppgår till 12,6 mnkr. Beloppet motsvarar genomförda överuttag av renhållningsavgifter till och med år 2008. Enligt RKR 9 ska en årlig bedömning göras av vad det faktiska beloppet för återställandet uppgår till. Utredning av det slutliga återställandet pågår och i den utredningsrapport som togs fram 2020 finns olika alternativa vägar för att hantera återställandet. De olika alternativen och dess beräknade kostnader skiljer sig i olika stor grad mot avsatta medel för återställandet. Då vägen fram ännu inte är beslutad finns det en osäkerhet kring vad det faktiska beloppet för återställandet uppgår till och därmed avsättningens storlek på balansräkningen.

Pensioner

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

Övriga skulder

Avvikelse mot lag och god sed sker avseende flyktingbidrag som kommunen erhållit tidigare år, innan år 2020, från Migrationsverket. Totalt sett är det 9,3 mnkr i gamla bidrag som redovisas som ingående balans på skuldsidan i balansräkningen. Kommunen avser att intäktsföra den återstående skulden (schablonersättning) under 2022 för att vara helt i fas med gällande riktlinjer till verksamhetsåret 2023. Detta för att ge flyktingverksamheten en möjlighet till omställning/-strukturering/-organisering och annan budgetfinansiering för delar av verksamheten.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Personalomkostnader

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,25 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Kapitalkostnader

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,00 procent (1,25 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 ekonomi, personal och upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

4.2 Noter

1. Verksamhetens intäkter	2022-08	2021-08
Försäljningsintäkter	5,2	2,7
Taxor och avgifter	49,7	46,2
Hyror och arrenden	17,5	17,6
Bidrag från staten	63,7	69,1
EU-bidrag	0,0	0,0
Övriga bidrag	10,4	5,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	10,3	10,2
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	4,0	1,2
Övriga verksamhetsintäkter	0,1	0,2
Summa verksamhetens intäkter	160,9	152,3

2. Verksamhetens kostnader	2022-08	2021-08
Bidrag	-19,2	-19,9
Entreprenader, köp av verksamhet	-132,9	-118,2
Lönekostnader inkl sociala avgifter	-415,0	-405,3
Pensionskostnader	-9,7	-8,5
Lokalhyror	-14,4	-13,7
Material	-29,4	-25,7
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-4,5	-4,6
Övriga kostnader	-56,8	-49,3
Summa verksamhetens kostnader	-681,9	-645,2

3. Avskrivningar	2022-08	2021-08
Avskrivningar enligt plan	-28,2	-28,0
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-28,2	-28,0

4. Skatteintäkter	2022-08	2021-08
Preliminär kommunalskatt	371,0	354,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	8,5	6,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	4,4	2,5
Summa skatteintäkter	384,0	363,5

5. Generella statsbidrag och utjämning	2022-08	2021-08
Inkomstutjämningsbidrag	127,3	119,7
Kommunal fastighetsavgift	18,9	18,2
Bidrag för LSS-utjämning	21,5	17,0
Kostnadsutjämningsbidrag	28,6	31,9
Regleringsbidrag	22,7	24,6
Övriga bidrag	8,0	0,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	227,2	212,3

6. Finansiella intäkter	2022-08	2021-08
Utdelningar på aktier och andelar	0,8	0,3
Ränteintäkter kortfristiga fordringar	0,0	0,0
Ränteintäkter långfristiga fordringar	0,0	0,0
Ränteintäkter på likvida medel	0,0	0,0
Borgensavgifter från kommunala företag	1,8	1,8
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	2,6	2,1

7. Finansiella kostnader	2022-08	2021-08
Räntor på långfristiga lån	-0,5	-0,8
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	-0,4	-0,2
Summa finansiella kostnader	-0,9	-1,0

8. Extraordinära poster	2022-08	2021-08
-	-	-
Summa extraordinära poster	0,0	0,0

9. Försäljning av anläggningstillgångar	2022-08	2021-08
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4,8	4,1
Maskiner och inventarier	0,0	0,4
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>4,8</i>	<i>4,5</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	4,8	4,5

10. Kortfristiga fordringar	2022-08	2021-08
Fakturafordringar	16,0	14,3
Statsbidragsfordringar	9,8	5,5
Övriga kortfristiga fordringar	19,4	24,8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	57,1	32,4
Summa kortfristiga fordringar	102,3	77,0

11. Avsättningar till pensioner	2022-08	2021-08
Avsatt till pensioner	6,0	6,0
Löneskatt	1,5	1,4
Summa avsättningar till pensioner	7,5	7,4

12. Långfristiga skulder	2022-08	2021-08
Lån från banker och kreditinstitut	110,0	110,0
Investeringsbidrag	25,7	25,9
Summa långfristiga skulder	135,7	135,9

13. Kortfristiga skulder	2022-08	2021-08
Leverantörsskulder	32,8	40,6
Anställdas skatter	11,1	10,9
Semesterlöneskuld till anställda	22,6	23,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	49,0	31,2
Upplupna löner	11,1	10,5
Upplupen löneskatt pensioner	4,4	4,6
Upplupna pensionskostnader	16,6	17,5
Resultatutjämning VA-verksamhet (förutsett intäkt)	-5,0	0,3
Skuld Teab toppkonto	11,1	14,1
Skuld TUFAB toppkonto	15,7	14,3
Skuld TINGBO toppkonto	13,2	8,1
Övriga kortfristiga skulder	24,9	23,9
Summa kortfristiga skulder	207,4	199,7

14. Ansvarsförbindelse pensioner	2022-08	2021-08
Pensionsskuld, intjänad t o m 1997	202,1	209,7
Löneskatt	49,0	50,8
Summa ansvarsförbindelse pensioner	251,1	260,5
Utredningsgrad, %	99 %	98 %

15. Borgensåtaganden	2022-08	2021-08
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	271,3	261,3
Tingsrydsbostäder AB	64,0	64,0
Tingsryds Industristiftelse	12,0	12,0
Tingsryds Energi AB	68,0	68,0
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	142,0	142,0
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	4,8	5,5
<i>Summa koncernintern borgen</i>	<i>562,1</i>	<i>552,8</i>
Tingsryds AIF	0,5	0,9
<i>Summa övrig borgen</i>	<i>0,5</i>	<i>0,9</i>
Summa borgensåtaganden	562,6	553,7

Kommunens finansverksamhet 2022

Sammanställning Kr	2022-01-01	2022-08-31
Likvid	132 996 940	174 638 443
Låneskuld	110 000 000	110 000 000

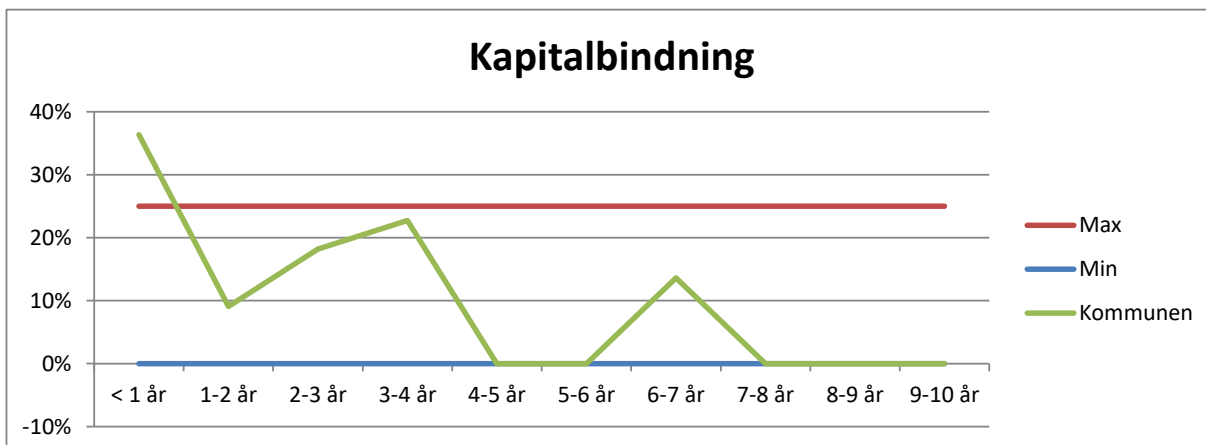
Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	144 638 443
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	30 000 000
Summa	174 638 443

Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	110 000 000	
Summa		110 000 000	

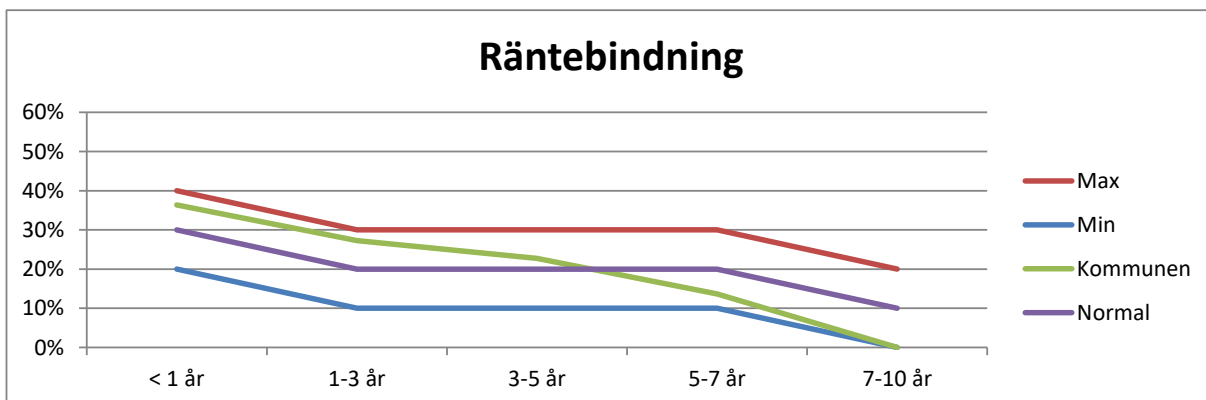
Borgensåtagande					Kr
Låntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Checkkredit	
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	271 274 921	248 000 000	23 274 921	10 000 000	
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	142 000 000	142 000 000			
TINGSRYDS ENERGI AB	68 000 000	68 000 000			
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	64 000 000	64 000 000			
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	12 000 000	12 000 000		1 000 000	
RÄDDNINGSTJÄNSTEN Ö:a KRONOBERG	4 791 500	4 791 500			
TINGSRYDS AIF	505 946		505 946		
Summa	562 572 367	538 791 500	23 780 867	11 000 000	

Kommunens finansverksamhet 2022

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	36%	9%	18%	23%	0%	0%	14%	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	36%	27%	23%	14%	0%	2,37
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

KS Arbetsutskott

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits via anslag.

Organ	KS Arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2022-10-10		
Datum då anslaget sätts upp	2022-10-12	Datum då anslaget tas ned	2022-11-03
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningsförvaltningen i Tingsryd		
Underskrift Vendela Pihlgren		

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2022-10-10

§ 193

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun

KS/2022:1057

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna delårsrapport 2:2022 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med resultatprognos för helåret 2022.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +64 mnkr (+56 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +42 mnkr (+60 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +18 mnkr. För mer information och analys hänvisas till delårsrapporten.

Nämndernas delårsbokslut redovisas som bilagor till delårsrapporten.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun
3. Delårsbokslut Kommunstyrelsen
4. Delårsbokslut Miljö- och byggnadsnämnden
5. Delårsbokslut Bildningsnämnden
6. Delårsbokslut Vård- och omsorgsnämnden

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2022-10-03

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun

Dnr KS/2022:1057

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner delårsrapport 2:2022 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med resultatprognos för helåret 2022.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +64 mnkr (+56 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +42 mnkr (+60 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +18 mnkr. För mer information och analys hänvisas till delårsrapporten.

Nämndernas delårsbokslut redovisas som bilagor till delårsrapporten.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds kommun
3. Delårsbokslut Kommunstyrelsen
4. Delårsbokslut Miljö- och byggnadsnämnden
5. Delårsbokslut Bildningsnämnden
6. Delårsbokslut Vård- och omsorgsnämnden

Kommunfullmäktiges beslut ska skickas till

Ekonomiavdelningen

Revisorer

Christer Kratz

Kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Daniel Gustafsson

Ekonomichef

Kommunledningsförvaltningen



Delårsrapport 2 2022 Nämnd

Kommunstyrelse

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse.....	3
1.1 Uppdrag.....	3
1.2 Omvärld.....	3
2 Verksamhetens mål och utveckling.....	4
2.1 Vision.....	4
2.1.1 <i>Medborgare</i>	4
2.1.2 <i>Samhälle</i>	5
2.1.3 <i>Ekonomi</i>	6
2.1.4 <i>Medarbetare</i>	8
2.1.5 <i>Process</i>	9
2.2 Balans mellan perspektiven	9
3 Framtid	11

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Uppdrag

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

- den sammantagna verksamhetens utveckling och ekonomi
- ledning och samordning av kommunkoncernen
- uppsikt över kommunens nämnder och företag (uppsiktsplikt)
- samordning av arbete för att förverkliga kommunens vision

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

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

Från den 1 januari 2023 har beslutats att inrätta en Teknik- och fritidsnämnd innebärande att den tekniska avdelningen samt fritidsverksamheten från utvecklingsavdelningen övergår till den nya nämndens ansvarsområde.

1.2 Omvärld

De kommande åren är den demografiska utvecklingen och bristen på arbetskraft en av de stora utmaningarna för såväl kommuner, regioner och hela näringslivet. De närmaste tio åren ökar äldre över 80 år med nästan 50 procent medan den arbetsföra befolkningen, i åldern 20–66 år, enbart ökar med 4 procent. I nära 6 av 10 kommuner minskar till och med den arbetsföra andelen av befolkningen. Enligt uppgift från SCB uppgick kommunens invånarantal till 12 378 personer den 30 juni i år, vilket innebär en ökning med +39 personer jämfört med samma tidpunkt förra året.

Vid senaste årsskiftet var invånarantalet 12 319 personer, vilket innebär att förändringen under första halvåret var +59 personer (-30). Födelsenettet uppgick till -37 personer (varav 48 födda och 85 avlidna), medan flyttnettet uppgick till +96 personer inklusive justeringar. Motsvarande siffror för samma period förra året var födelsenetto -24 personer (65 födda och 89 avlidna) och flyttnetto -6 personer inklusive justeringar.

Smittspridningen från Coronapandemin fortsatte i Sverige och i omvärlden under inledningen av 2022. Tack vare vaccinationerna blev effekterna i form av svårt sjuka och dödsfall betydligt lägre under den topp i smittspridningen i Sverige som varade under perioden december till februari. Sedan dess har smittotalen och antal svårt sjuka stadigt minskat. Från 1 april klassas covid-19 inte längre som allmänfarlig och samhällsfarlig sjukdom. En lägre smittspridning har kvarstått i samhället under våren, sommaren och början av hösten. Fortsatta vaccinationer både pågår och är planerade.

Återhämtningen efter pandemin fortsätter i år men BNP-tillväxten i Sverige dämpas till följd av situationen i vår omvärld. Särskilt den europeiska ekonomin påverkas negativt av Rysslands invasion av Ukraina. Kriget är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriserna förstärks och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spär på den redan höga inflationen. Den höga energiprisinflationen har nu definitivt spridit sig brett till flertalet varu- och tjänstepriser också i Sverige och köpkraften urholkas för hushållen, företagen och offentlig sektor.

Med anledning av kriget i Ukraina infördes i juli en lagstiftning som syftar till att få en jämnare fördelning av flyktingar över landet. Den innebär att kommunerna enligt ett fördelningstal ges ansvar för att anordna boendeplatser för skyddsbehövande enligt massflyktsdirektivet. För 2022 har Tingsryds kommun ett fördelningstal om 21 personer, vilket är tillika med antalet som har mottagits för boende.

2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Kommunfullmäktige har följande vision för Tingsryds kommun:

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.

2.1.1 Medborgare

Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.

Målet att medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet har inte uppnåtts. Anledningen är att flera mätningar inte är klara under perioden, såsom medborgarundersökningen och trygghetsundersökningen, samt att måttet invånare i ekonomiskt utsatta hushåll inte finns tillgängligt. Även om utfall saknas presenteras relevant fakta inom ämnet nedan. Resultatet gällande nöjd medborgarindex och andel stolta medborgare kommer att presenteras vid årsbokslutet. Även trygghetsundersökningen presenteras vid årsbokslutet.

Den oroande samhällsutvecklingen med unga i riskmiljöer och utanförskap fortsätter och innebär att trenden med fler barn och unga i behov av mer omfattande stöd håller i sig. Antalet orosanmälningar gällande ungdomars riskbeteende fortsätter öka. Utmaningen är att bryta trenden med fler ungdomar som rör sig i riskmiljöer med begynnande kriminalitet och droger. Att ha allt fler unga med komplex problematik innebär kostsamma insatser för kommunen, ytterst placeringar inom HVB och SIS. Med mycket oro kring ungdomarna är det avgörande att insatser snabbt anpassas och förändras. För att möta det ökande behovet fortsätter utvecklingen av konkret samverkan mellan socialtjänst, polis, skola, fritid, föreningar. Tidiga och samordnade insatser är ofta mindre i omfattning och kostnad än de som behövs för vuxna individer. Behovet kan väntas kvarstå 2023 och framåt.

Den lokala arbetsmarknaden är stark. Arbetslösheten uppgår i augusti till 6,7 % i Tingsryd, att jämföra med 6,6% i riket och 7,1% i Kronoberg. Det är en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med samma tid förra året. Även ungdomsarbetslösheten och långtidsarbetslösheten minskar. Det gör att en högre andel av de arbetssökande har kort utbildning och svag anknytning till arbetsmarknaden.

Försörjningsstödet visar en positiv utveckling, där färre hushåll har behov av försörjningsstöd. Framöver finns osäkerhetsfaktorer kring behovet av försörjningsstöd i relation till kostnadsökningar för bland annat el och mat, samt den väntade ekonomiska avmattningen som ännu inte är synlig på arbetsmarknaden.

Vuxenutbildningens positiva utveckling har fortsatt under året. Flera utbildningar ges med kombinationen yrkesutbildning med språkutbildning. Prognosen för helåret tyder på att totalt 275 elever kommer att ha deltagit i yrkesutbildning. I SFI minskar elevantalet, till drygt 150 elever. Prognosen för helåret tyder på att antalet elever fortsätter att öka, ca 610 personer kommer att ha läst någon utbildning inom vuxenutbildningen under 2022. Det finns en långsiktig utmaning i att en ökad andel av SFI eleverna har kort utbildning från hemlandet och saknar utbildning motsvarande åk 6 i svensk grundskola, den övervägande majoriteten har flyktingbakgrund. Elevernas korta utbildning och studieovana innebär att genomströmningstiden inom SFI ökar. En prova-på utbildning inom måltid har visat att med stora stödjande insatser, såväl språkstöd som specialpedagogiskt stöd, kan även elever med kort utbildningsbakgrund framgångsrikt ta till sig en yrkesutbildning.

Inom vuxenvården har året hittills inneburit färre ärenden men samtidigt ett större behov av vård. En aktuell grupp är föräldrar med små barn och missbruksproblem, där långsiktiga insatser både i form av behandling på institution och öppenvård är avgörande för att motverka en eskalerande situation för förälder och barn. När personer aktualiseras som klienter inom missbruksvården finns vanligen komplexa och långtgående problem, vilket ger behov av ett samordnat stöd för att komma ur ett missbruk. Ett begränsat antal, men kostsamma placeringar både enligt LVM och SoL har behövts. Från januari till augusti uppgår antalet anmälningar enligt LOB till 23 och LVM 15. Dessa är redan nu fler än föregående års totala antal (15 respektive 14). Bedömningen

är att ökningen relateras till att samhället efter pandemin öppnat upp för evenemang och större folksamlingar.

Under augusti och september ägde det allmänna valet rum. Ett omfattande arbete gällande förtidsröstning, ambulerande röstmottagning och röstning på valdagen genomfördes med gott resultat. Säkerheten upprätthölls både för väljare och valarbetare. Dock noterades att valarbetet blir allt mer komplext genom lagstiftning och att fler röstmottagare behövs under allt längre tid på allt fler ställen eftersom allt fler förtidsröstare. Sammantaget innebär detta att det framöver behövs alltmer resurser för att genomföra ett säkert och korrekt val.

Målet med 100 nya bostäder år 2024 innebär en genomsnittlig årstakt på 25 bostäder. Hittills under detta år har nio bostäder tillkommit och Tingsrydsbostäder räknar med inflyttning på sex nya lägenheter i Tingsryd till hösten. Utvecklingen på bostadsmarknaden nationellt i skrivande stund är stigande boräntor och sjunkande bostadspriser. Utsikterna för minst 100 nya bostäder till 2024 bedöms av denna anledning som något osäker. Utfallet i ekoby-projektet i Väckelsång kan bli avgörande för om målet uppnås.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
■ KF - Nöjd-Medborgarindex, NMI, MBU	-	-		49
■ KF Prio - Andel stolta kommuninvånare som rekommenderar andra att flytta till kommunen, %	-	-		59
■ KF - Trygghetsindex (0-6) 0 = bäst	-	-	1,63	1,84
■ KF - Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel %	-	-		
◆ KF Prio - 100 st färdigställda nya bostäder i kommunen till och med 2024	100 st	Hitintills 41 st	Hitintills 32 st	

2.1.2 Samhälle

Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv

Målet att kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv har delvis uppnåtts. Två av måtten mäts inte under perioden; andel återvunnet material av hushållsavfall och andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter.

Svenskt näringslivs ranking visar ett tapp om 43 placeringar till plats 236 vilket innebär plats 6 av 8 kommuner i Kronobergs län. Som åtgärder pågår bland annat en omarbetning av Näringslivssidan på hemsidan och ett tydligt fokus framåt genom betydligt fler företagsbesök och företagskontakter från både tjänstemän och politiker.

Verksamheten med en ungdomscoach i Bollhallen kallas för Aktivera Tingsryd och har fortlöpt även under sommaren med undantag för två veckor. Efter sommaren har antalet barn i verksamheten varit fortsatt hög med ett medeltal om 35 barn per dag. Även i år har ett sommarlovsprogram erbjudits barn och ungdomar i kommunen med bland annat scensommar, simskola och flera andra aktiviteter. Genom Fritidsbanken har lekredskap för utlåning erbjudits på kommunens badplatser, vilket har fungerat väl.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
■ KF - Andel kommunala miljöfordon %	30%	4%	3%	7,9%
■ KF - Andel ekologiska livsmedel %	50%	35%	33%	32%

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
■ KF - Andel återvunnet material av hushållsavfall %	-	-	-	0%
● KF - Resultat sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt), Totalt NKI	Lägst 75	79	79	73
◆ KF - Ranking av företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	lägst 192	236	193	214
■ KF - Andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter %	-	-	-	0%

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
110	Gem adm kommunchef	2 661	1 577	250	2 330	331
111	Kansliavdelning	13 854	7 767	27	13 851	3
112	Utvecklingsavdelning & Plan MBK	24 580	16 307	100	24 580	0
113	Ekonomiavdelning	9 368	6 107	0	9 368	0
114	HR-avdelning	11 367	6 303	479	10 519	848
115	Arbete & lärandeavdelning	63 334	44 979	-1 084	68 251	-4 917
117	Teknisk avdelning (skattefin)	36 845	24 931	-5 185	43 275	-6 430
Summa		162 009	107 971	-5 413	172 174	-10 165

I föregående prognos redovisas avvikelsen i delår 1 april till KS och KF.

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-230 264	-163 291	8 654	-245 770	15 506
Personalkostnader	136 234	89 000	-721	136 786	-552
Övriga kostnader	256 039	182 262	-13 346	281 158	-25 119
Summa	162 009	107 971	-5 413	172 174	-10 165

I föregående prognos redovisas avvikelsen i delår 1 april till KS och KF.

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
900	Digitalisering - IT-stöd & E-tjänster	4 200	0	0	0	4 200
902	Centrala IT investeringar	6 365	2 019	0	3 981	2 384
905	Inventarier & övrigt	3 800	730	0	2 007	1 793
910	Infrastruktur underhåll gata	2 300	269	0	2 300	0
910	Infrastruktur övrigt	9 646	2 295	6 200	3 130	6 516
920	Fordon & maskiner	2 700	2 315	0	2 330	370
930	Energisparåtgärder	6 830	2 532	-86	6 916	-86
940	Fastighetsinv ny-, till & ombyggn	83 280	4 137	52 206	8 999	74 281

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
945	Fastighetsinv reinvesteringar	19 780	8 749	0	13 500	6 280
955	VA	25 347	7 971	4 788	17 454	7 893
Summa		164 248	31 017	63 108	60 617	103 631

I föregående prognos redovisas avvikelsen i delår 1 april till KS o KF.

Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som ger handlingsutrymme för framtiden.

Målet att kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet har delvis uppnåtts. Genom uppsiktsplikten har kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för kommunfullmäktiges kommunövergripande ekonomimål, vilka ofta innefattar de andra nämndernas ekonomiska mål. Kommunstyrelsens roll är att samordna och leda mot målen, samt att följa upp övrig nämnders ekonomi under budgetåret.

Fullmäktiges långsiktiga resultatmål om 2 procent uppfylls med god marginal både för bokslutsperioden (10,4 procent) och i årsprognosen (4,6 procent). Det är främst ökade skatteintäkter som gör att resultatet överstiger målnivån med bred marginal.

Målet att alla nämnderna ska hålla sin budget kommer inte att uppfyllas vid årets slut. Årsprognosen visar att endast två av fyra nämnderna kommer att redovisa en budget i balans.

Årsprognosen för investeringsbudgeten visar att endast 37 procent av investeringsbudgeten kommer att ha förbrukats vid årets slut. Det högt ställda målet om 95 procent kommer därför inte att uppfyllas för 2022. Orsaken till detta är bland annat att investeringar i arena och lokaler för förskolan i Tingsryd och vuxenutbildning har fått annan lösning/inriktning genom politiska beslut, samt fördröjningar i investeringsprocesserna för centrumutveckling, stationsområde och inom VA.

Utfall för kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen (klf) redovisar ett ekonomiskt utfall för perioden på 108 mnkr i förhållande till en årsbudget på 162 mnkr, ett utfall på 66,6 %. Riktpunkten för augusti uppgår till 66,7 %. Arbete- och lärandeavdelningens totala förbrukning uppgår till 71,0 %, vilket huvudsakligen förklaras av kostnadsutvecklingen och utfallet inom IFO barn- och familj och då specifikt kostnader för placeringar inom institutionsvården. Även tekniska avdelningens totala förbrukning är något högre, vilket till stor del förklaras av att många varor och tjänster påverkas kostnadsmissigt av den betydligt högre prisnivån, bl a priset på el och drivmedel, men även för livsmedel och andra varor. Övriga avdelningars förbrukning ligger i linje med eller under riktpunkten. Personalkostnaderna redovisar ett utfall på 65,3 %, där samtliga avdelningars utfall ligger nära eller under riktpunkten.

Prognos för kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen årsprognos för 2022 redovisar ett sammanlagt underskott på - 10,2 mnkr för den skattefinansierade delen (SF), och en budget som inte är i balans för nämnden. Enligt sammanställningen i tabellen ovan redovisar arbete- och lärande och tekniska avdelningarna stora underskott, medan övriga avdelningar redovisar en budget i balans, med överskott för HR-avdelningen och den gemensamma verksamheten under kommunchef.

Kostnadsutvecklingen och prognoserna har kraftigt försämrats under året. I prognosen för delår 1 i april redovisades ett underskott på - 5,4 mnkr vilket nu i delåret för augusti har ökat till - 10,2 mnkr, ökningen uppgår till ca - 4,8 mnkr. Den försämrade prognosen är i stort hänförlig till arbete- och lärandeavdelningen, men till viss del även för tekniska avdelningen. Förbättrad prognos redovisas för HR-avdelningen. VA-enheten som är taxefinansierad (TF) redovisar ett underskott på - 1,7 mnkr, en förbättrad prognos med + 0,5 mnkr jämfört den prognos på - 2,2 mnkr som lämnades i delår 1 för april.

Arbete- och lärandeavdelningen redovisar ett totalt underskott mot budget på - 4,9 mnkr och en budget som inte är i balans. IFO barn- och familj redovisar en underskottsprognos på - 6,7 mnkr, vilket främst förklaras av kraftigt ökade kostnader för placeringar inom institutionsvård, men även till viss del inom familjehemsvård och barn- och ungdomsvård. En mycket negativ trend redovisas för enheten sedan slutet av förra året 2021, vilket fortsatt och förstärkts under år 2022. Jämfört mot den prognosavvikelse som lämnades i delår 1 för april på - 1,8 mnkr redovisar IFO barn- och familj en prognosförsämring på - 4,9 mnkr i augusti månads delår 2.

Vid en fördjupad analys av ekonomin för enheten så är det underliggande underskottet för *IFO barn- och familj* i stort hänförbart till placeringar inom *institutionsvården* med en prognos på - 9,1 mnkr. Enhetens underskott förbättras något av ett bedömt överskott för ensamkommande flyktingar på + 2,35 mnkr, vilket enheten och avdelningen inte i samma utsträckning kan räkna med fortsätter under år 2023. Försämrade prognos för helåret bedöms utifrån ökat antal placeringar under perioden och att de kommer att pågå längre tid. För att arbeta hem placeringar och arbeta med hemmalösningar och tidiga insatser kommer att krävas samordnade resurser från flera förvaltningar.

Övriga enheter inom avdelningen redovisar en budget i balans, varvid vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten prognostiserar överskott. De enheternas överskott kompenserar bara avdelningens underskott till viss del. Se vidare arbete- och lärandes bilagda rapport.




Tekniska avdelningens (SF) underskott på - 6,4 mnkr är hänförbart till fastighet- & och lokalenheten med - 4,4 mnkr och måltidsenheten med - 2,1 mnkr, den gemensamma enheten redovisar ett underskott på - 0,5 mnkr, övriga enheter, gata- & park och IT redovisar överskott medan lokalvården redovisar en budget i balans. Perioden präglas ekonomiskt helt av det höjda elpriset och prisökningar på livsmedel och drivmedel.

Den sammanlagda prognosen för avdelningen *inklusive VA-enheten (taxefinansierad)* redovisar ett underskott på - 8,1 mnkr. Om man tar ut de poster som rör el, drivmedel och livsmedel hamnar dessa på ett negativt resultat på - 9,7 mnkr. Åtgärder har vidtagits för att minska underskottet men dessa åtgärder påverkar enbart på marginalen. Totalt kommer tekniska avdelningen att genomföra åtgärder motsvarande 2,4 mnkr, se vidare avdelningens bilagda rapport.

HR-avdelningens överskott på + 0,85 mnkr förklaras av bedömt lägre kostnader inom personalbefrämjande åtgärder och för omplaceringar. Under *KC-gemensamt* finns anvisade tillfälliga anslag för Landsbygdsutveckling 0,2 mnkr och Framtid Tingsryd 0,15 mnkr, där vi bedömer att huvuddelen av kostnaderna kan bäras inom befintlig organisation, där även utvecklingsmedel ej kommer att förbrukas i sin helhet, ett bedömt överskott på ca + 0,3 mnkr prognostiseras.

Med anledning av kommunstyrelsens underskottsprognos fastställdes en handlings- och åtgärdsplan för en budget i balans 2022 i början av maj månad. Mot bakgrund av den försämrade prognosen har en reviderad handling- och åtgärdsplan fastställts av kommunstyrelsen i början av oktober.

Investeringsbudgeten uppgår till 164,2 mnkr, utfallet för perioden uppgår till 31 mnkr. Prognosen i delåret uppgår till 60,6 mnkr i verkställandegrad (37 %) och skulle innebära att 103,6 mnkr ej blir slutfört innan årets slut. Den låga verkställandegraden förklaras bl a av att projekt Arena i Tingsryd på 35,7 mnkr samt vuxenutbildningens planerade lokaler på 10,5 mnkr är projekt som fått annan lösning/inriktning och därför inte kommer att genomföras som planerat. Stationsområdet i Tingsryd är påbörjat men kommer att slutföras först under 2023 totalt ca 6,4 mnkr, samt investeringar inom VA på 7,9 mnkr.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Resultat i % av skatteintäkter och generella statsbidrag	2%	4,6 %	6,8 %	5,1 %
 KF - Alla nämnder ska hålla sin budget %	100 %	50 %	100 %	100 %
 KF - Nyttjande av investeringsbudget i investeringar %	95 %	38 %	57 %	55 %

2.1.4 Medarbetare

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.

Målet att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete får status gul för att målet gällande Hållbart Medarbetarengagemang inte är uppnått. Målet för sjukfrånvaron uppnås för perioden.



Under våren 2022 mättes Hållbart Medarbetarengagemang (HME-index) genom en medarbetarenkät och gav utfallet 76 för kommunledningsförvaltningen. Det är ett lägre resultat än för kommunen som helhet.

Målsättningen för hela kommunen ligger på 79 och för att nå dit har insatser gjorts inom styrning, ledning och motivation.

Arbetet med Framtid Tingsryd fortsätter under 2022. Kommunens värdegrund ses över och aktualiseras i syfte att skapa förutsättningar för ett tydligt förhållningssätt för medarbetarna.

Sjukfrånvaron för perioden jan-juli 2022 är 5,11% för kommunledningsförvaltningen. Pandemin påverkade sjukfrånvaron mycket under januari och februari 2022. Kommunledningsförvaltningen har en lägre sjukfrånvaro än bildningsförvaltningen och vård- och omsorgsförvaltningen eftersom det finns en större andel yrkeskategorier som har möjlighet att arbeta hemifrån. Sjukfrånvaron följs upp löpande för att rätt åtgärder ska kunna sättas in med syfte att minska sjukfrånvaron. Långtidssjukfrånvaron följs upp kvartalsvis för att HR-avdelningen ska kunna ge rätt stöd till chefer när det gäller att planera, genomföra och följa upp rehabiliteringsarbetet på individnivå. Även korttidssjukfrånvaron följs noggrant upp, men har varit svår att arbeta med under pandemin, då restriktionerna har krävt att anställda stannar hemma från arbetet vid minsta symtom på luftvägsinfektion.

För att skapa bättre struktur i det systematiska arbetsmiljöarbetet ska alla chefer dokumentera arbetet i Stratsys. Detta kommer att skapa bättre förutsättningar och en överblick över de förebyggande insatser som görs och vilka risker som finns i verksamheterna.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	79	76	76	74
 KF - Sjukfrånvaro, %	6	5,11	7,2	4,78


2.1.5 Process

Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt. Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

Målet att kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt för att uppnå god kvalitet till en rimlig kostnad är uppfyllt. Centrala chefsgruppen fattade runt årsskiftet ett beslut om att genomlysna den organisatoriska strukturen gällande digitalisering och IT i kommunen. Kansliavdelningen har ansvarat för arbetet med genomlysningen och upphandlat konsultresurser som genomfört arbetet. Utredningen har presenterats för centrala chefsgruppen som beslutat gå vidare i ärendet genom att en arbetsgrupp av chefer upprättar en genomförandeplan för en mer verksamhetsfokuserad IT-organisation.

Kunskapsnivån i arkivvård har varit eftersatt i kommunen och ett omfattande utbildningsarbete har genomförts av kansliavdelningen. Samtliga enheter i organisationen har fått anmäla minst ett arkivombud varav flertalet utbildats i arkivvård. Därmed har kansliavdelningen spridit och fördjupat kunskap i hur kommunens handlingar ska hanteras. Effekten blir förhoppningsvis att kommunens handlingar framgent gallras och arkiveras korrekt i hela kommunen.

Det kommunövergripande fleråriga projektet Framtid Tingsryd fortsätter löpa på. Under delåret har arbetet med en reviderad värdegrund intensifierats. Tre värdeord som ska ligga till grund för värdegrunden har röstats fram av kommunens medarbetare. Orden är delaktighet, engagemang och respekt. Inom delprojektet Tingsryd lite bättre har en riktlinje för mål- och resultatstyrning utarbetats. Riktlinjen ska vändas och vridas på i fokusgrupper bestående av både förtroendevalda och tjänstemän under hösten 2022. Förhoppningen är att både policyn och värdegrunden ska antas av kommunfullmäktige i slutet av innevarande år.











Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,2	2,3	2,22	2

2.2 Balans mellan perspektiven

Utmaningarna inom Arbete- och lärandes (AoL) verksamheter är fortsatt stora. Fler behöver mer insatser och

de flesta av behoven är kommunen skyldig att tillgodose, oavsett budget. Obalansen mellan budget och utfall är tydlig, vilket också bekräftats i samband med införandet av den nya budgetmodellen. Problematiken lyfts in i pågående budgetprocess inför 2023. De sociala utmaningarna bland ungdomar kräver sannolikt såväl omprioriteringar som förstärkningar av insatser. Problematiken kräver även nya verktyg och kompetenser. Arbetet behöver tydligt samordnas med övriga aktörer som elevhälsa och övrig skolorganisation, polis m fl. Det strukturerade arbetet för bättre effektivitet inom avdelningen pågår enligt plan.

Även inom teknisk avdelning har de oväntade prisökningarna på energi och material medfört stora underskott i prognoserna. Avdelningen arbetar aktivt med åtgärder för att minska dessa.

Perspektiv	Nämndsmål
 Medborgare	 Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.
 Samhälle	 Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv
 Ekonomi	 Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som ger handlingsutrymme för framtiden.
 Medarbetare	 Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.
 Process	 Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetsätt. Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

3 Framtid

De framtida ekonomiska utmaningarna för kommunstyrelsens verksamheter handlar till stora delar om de utmaningar som finns inom avdelningen Arbete- och lärande och dessa bedöms även som långsiktiga utmaningar i stora delar. Detta kräver fortsatta strukturerade åtgärder i verksamheten tillsammans med en genomtänkt framtida budgetering och långsiktiga och hållbara avväganden. I skatteunderlagsprognoserna såhär långt bedöms arbetsmarknaden som god. Dock bedöms risken för uppsägningar bland aktörer som drabbas hårt av prisökningar och/eller tyngda hushållskassor att de sociala utmaningarna kan komma att öka ytterligare.

Tekniska avdelningen har drabbats hårt av ökade energi- och materialkostnader liksom brist på material, sedan kriget i Ukraina bröt ut. Det råder stora osäkerheter om utvecklingen framåt, något som försvårar för budgetbalans för innevarande och pågående budgetprocess för kommande år. Kommunstyrelsens möjligheter att balansera ekonomin mellan verksamheter blir efter årsskiftet kraftigt begränsade, då ekonomin för teknik och fritid flyttas till den nyinrättade nämnden.

Glädjande konstateras att vi ser flera positiva exempel på god utveckling för kommunen. Vi får fler förfrågningar på mark från entreprenörer och exploatörer, det råder stor efterfrågan på detaljplaner, antalet förhandsbesked ökar, fler förfrågningar på tomter, bostadsområdet i kvarteret Örnen går framåt (även om det i skrivande stund pågår en överklagandeprocess) och flera företag planerar för expansion. Detta ställer ökade krav på flera av kommunens funktioner för att inom rimlig tid kunna möta behoven. Dock märks nu ett tydligt avvaktande bland flera aktörer med anledning av rådande omvärldsläge.

Det omfattande arbetet som Framtid Tingsryd innebär fortsätter enligt plan. Arbetet sker systematiskt och genomarbetat och bedöms fortskrida väl enligt plan. Det stärker kommunens långsiktiga arbete och stärker kommunens möjligheter till utveckling. Kommunens vision blir alltmer en utgångspunkt för budgetarbete, målstyrning och uppföljning, vilket ger organisationen en tydlig kompassriktning åt vilket håll alla ska sikta mot. Pågående värdegrundsarbete och kommande insatser för att stärka ledarskap och medarbetarskap ska ytterligare stärka arbetet. Den nya budgetprocessen hjälper också till att stödja inriktningen.

Det främsta målet med Framtid Tingsryd är att alla ska dela en gemensam bild och riktning så att kommunen utvecklas till det framtida Tingsryd vi vill ha.

Vård- och omsorgsnämnden

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits via anslag.

Organ	Vård- och omsorgsnämnden		
Sammanträdesdatum	2022-09-30		
Datum då anslaget sätts upp	2022-10-05	Datum då anslaget tas ned	2022-10-28
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningsförvaltningen i Tingsryd		
Underskrift Vendela Pihlgren		

Vård- och omsorgsnämnden

2022-09-30

§ 87

Delårsrapport 2

VON/2022:106

Beslut

1. Vård- och omsorgsnämnden godkänner delårsrapport 2 2022 och överlämnar till kommunstyrelsen.
2. Magnus Carlberg (S), Ordförande yrkar att vård- och omsorgsnämnden avser att i händelse av underskott med anledning av merkostnader kopplat till covid-19-pandemin i samband bokslutet hemställa hos kommunfullmäktige om synnerligare skäl alternativt reglera underskottet med det egna kapitalet.

Sammanfattning av ärendet

Vård- och omsorgsnämndens resultat för delår 2 är 223,8 mkr vilket motsvarar en förbrukningsnivå på 64,6% av budget. Riktpunkten för perioden januari-augusti är 66,6%. Till följd av prognostiserat ökande kostnader avseende bland annat drivmedel, transporter, covid och sjukfrånvaro prognostiserar vård- och omsorgsnämnden ett negativt resultat motsvarande 5,3 mkr inklusive coronakostnader, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 1,5%. I prognosen ingår coronakostnader motsvarande 8,8 mkr.

Under delåret har mycket fokus och arbete legat på att möta coronapandemin inom hela förvaltningen samt att trygga sommarens semesterperioder. Några kvalitetsmått visar goda resultat, medan andra visar på utvecklingspotential. Flera av mätningarna genomförs årsvis, därför har förvaltningen vid delår två inte alla resultatmått fullständiga.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2 2022 inklusive nyckeltal bemanning.

Justerare

Utdragsbestyrkande

Vård- och omsorgsnämnden

2022-09-30

Förslag till beslut på sammanträdet

Magnus Carlberg (S), Ordförande yrkar att Vård- och omsorgsnämnden avser att i händelse av underskott med anledning av merkostnader kopplat till covid-19-pandemin i samband bokslutet hemställa hos kommunfullmäktige om synnerligare skäl alternativt reglera underskottet med det egna kapitalet.

Beslutsgång

Ordförande finner att nämnden beslutar enligt Magnus Carlbergs (S) yrkande.

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2 2022 Nämnd

Vård- och omsorgsnämnd

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse.....	3
1.1 Uppdrag.....	3
1.2 Omvärld.....	3
2 Verksamhetens mål och utveckling.....	4
2.1 Vision.....	4
2.1.1 <i>Medborgare</i>	4
2.1.2 <i>Samhälle</i>	5
2.1.3 <i>Ekonomi</i>	6
2.1.4 <i>Medarbetare</i>	8
2.1.5 <i>Process</i>	9
2.2 Balans mellan perspektiven	10
3 Framtid	11

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Uppdrag

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

1.2 Omvärld

Förvaltningen samverkar med övriga kommuner i länet samt med Region Kronoberg via en gemensam ledningsgrupp för samordning av länets hälso- och sjukvård och socialtjänst. Ledningsgruppen består av länets socialchefer/förvaltningschefer samt berörda chefer inom Region Kronoberg. Förvaltningen har också representanter i tvärgrupperna "vuxna" samt "äldre" och representanter i andra olika länsövergripande uppdrag. Syftet med denna samverkan är att utveckla en evidensbaserad och likvärdig vård och omsorg i hela länet, för den enskilde och medborgarens bästa. I denna samverkansstruktur ingår också Kommunalt forum, som är det länsövergripande politiska forumet. Vård- och omsorgsförvaltningen samverkar också inom vissa ansvarsområden tillsammans med IFO, individ och familjeomsorgen. Exempel på samverkan är familjenära boendestöd, samsjuklighetsteam, suicidpreventivt arbete, första hjälpen vid psykisk ohälsa (MHFA) samt närvaroteam.

Förvaltningen är också delaktig i vård- och omsorgscollege. Inom vård- och omsorgscollege finns aktörer från arbetsgivarsidan, utbildningssidan samt fackliga. Arbetet syftar bland annat till att förbättra status på undersköterskeyrket, marknadsföring för att förbättra rekrytering, framtida personalförsörjning, säkerställande av en likvärdig kompetens, kvalitetssäkra utbildning, handledarutbildning etc. Lokalt sker samverkan med Vuxenutbildningen gällande äldreomsorgslyftet och omvårdnadsutbildning genom programråd och nätverksträffar för att få ett nära samarbete mellan utbildning och arbetsliv. Samverkan inom flera organisationsnivåer bygger starkare verksamhet, bättre kvalitet, gemensamt lärande, skapar tillit samt möjliggör bättre utveckling av verksamheten. Tingsryds kommun är certifierade aktörer inom vård- och omsorgscollege 2020-2025.

Arbetet fortsätter kring det långsiktiga målet gällande SKR, Sveriges kommuner och regioners mål, God och nära vård. I detta arbete har förvaltningen formaterat en målbild som nämnden beslutade under hösten -21. Målbilden fokuserar på de målgrupper som nämndens verksamheter ansvarar för och dessa beskrivs utifrån personer vars behov är: hälsofrämjande och förebyggande insatser "Nils", de personer med tidvis sviktande hälsa och har behov av hög grad av samordning "Svea" samt personer som är svårt sjuka med kronisk instabil hälsa och som behöver omfattande vård- och omsorgs insatser "Linnea". Utifrån målbilden har förvaltningen format en handlingsplan med konkreta insatser som ska bidra till omställningen mot en god och nära vård och omsorg. Exempel är utveckling av digitala verktyg (lås, signeringslista), utveckla IBIC (individens behov i centrum) med stöd av förbättrat rapporteringsstöd mellan professioner, förvaltningens kompetens-utvecklingsplan (målsättningen för en långsiktig kompetensförsörjning), utveckling av förebyggande arbete med fokus på egenvård (vårdlots), utvecklat samarbete över förvaltningsgränser och externa aktörer (stärkt och utvecklat samarbete med vårdcentral) samt förbättrad brukar/patientmedverkan. Omställningsarbetet är flerårigt och ska bidra till att förändra arbetssätt och ändra beteenden och kulturer, med stort fokus på hälsofrämjande arbetssätt. Omställningen handlar mindre om stora omorganisationer. Ett lyckat omställningsarbete mildrar sannolikt effekten av prognostiserad ökning av andel äldre genom att färre behöver aktiva insatser.

Smittläget avseende coronapandemin inom förvaltningens verksamheter var i årets inledning starkt ansträngt. Den fjärde vågen drabbade Tingsryds kommun hårdare än tidigare, i form av smittade medarbetare och smittade omsorgstagare. Under våren minskade smittläget men under senare delen av sommaren har smittläget ökat igen med utbrott på några äldreboenden samt andra verksamheter. Verksamheten har fortsatt med god följsamhet avseende olika rutiner och rekommendationer, exempelvis basal hygien och användandet av skyddsutrustning. Arbetet är en utmaning för samtliga verksamheter och belastar verksamheten i stor utsträckning, sjukfrånvaron är hög och det ständiga användandet av skyddsutrustning påverkar arbetsmiljön. Även det övergripande kvalitets- och utvecklingsarbetet har påverkats negativt av pandemin.

Hittills har inte invasionen av Ukraina och pågående krig påverkat verksamheternas dagliga drift, men leveranstider för teknisk utrustning som mobiltelefoner, datorer och nätverksutrustning har dragit ut längre på tiden än normalt.

2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Vision, Vård och omsorgsnämnd

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.

Vård- och omsorgsnämndens vision är:

Vård och omsorg av hög kvalitet efter behov med bästa bemötande och delaktighet.

Vård- och omsorgsnämnden har följande vision:

Vård och omsorg av hög kvalitet efter behov med bästa bemötande och delaktighet.

2.1.1 Medborgare

Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.

Under våren presenterades resultatet avseende måttet andel nöjda och flertalet andra mått som tas fram i undersökningen "Vad de äldre tycker om äldreomsorgen".

Inom hemtjänsten finns det ett fortsatt högt förtroende samt en känsla av trygghet. Bemötandet upplevs som gott och omsorgstagaren upplever att hänsyn tas till önskemål. Detta bedöms bidra till ökad nöjdhet med hemtjänsten.








Nöjdheten inom särskilt boende bedöms ha minskat på grund av pandemins påverkan i form av minskade aktiviteter, stängda boenden dvs besökare ej tillåts och känslan av isolering. Tingsryd har trots det, ett högre snitt av nöjdhet än länet och riket.

Nattfastans förbättring bedöms bero på att under våren har en revidering skett av gällande dokument inför mätningen. Alla nutritionssombud har under första kvartalet gått en utbildning inför nattfastemätningen. Målsättningen med åtgärderna är att kvalitetssäkra redovisningen och nå ett bättre resultat. Ytterligare förbättringsarbete kommer behövas.

Kontinuiteten i hemtjänsten ligger under första kvartalet 2022 ungefär på samma nivå jämfört med föregående år vid samma tid. Kontinuiteten är god i jämförelse med riket, men det finns fortsatta förbättringsmöjligheter i några hemtjänstgrupper. Förvaltningen bedömer att insatser avseende planering och kontinuitet avseende fast omsorgskontakt i hemtjänsten kommer att ha en ytterligare positiv effekt avseende trenden gentemot aktuellt mål. SOU 2020:70 avseende fast omsorgskontakt slår bland annat fast följande: "Den fasta omsorgskontakten behöver arbeta i små arbetslag kopplade till geografiskt avgränsade områden. Schemaläggning, planering och organisering behöver ha målsättningen att åstadkomma en god personalkontinuitet."

Andelen som tycker det är lätt att träffa sjuksköterska i särskilt boende har en tydlig förbättring mot tidigare. Arbetet med och införandet av specifika hsl-underskötskor kan vara en bidragande orsak till detta då de i stort fungerar som en länk till sjuksköterskorna.

I delårets utbildningar av dokumentationsombud har förvaltningen valt att fokusera på genomförandeplaner. Målsättningen är att öka kunskapen kring genomförandeplanerna och dess mål och syfte samt att få dessa planer mer levande i det dagliga omsorgsarbetet. Detta för att både öka den enskildes känsla av delaktighet och för att kvalitetssäkra att personal vet hur omsorgstagaren vill ha sitt stöd utformat samt uppnå lagkrav både enligt SoL och LSS. Om den enskilde är delaktig i utformningen av sin omsorg och om verksamheten samtidigt har hög följsamhet kring hur den enskilde vill ha sin omsorg, så bör graden av nöjdhet med omsorgen öka.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Andel nöjda inom äldreomsorg, hemtjänst %	90 %	93%		91%
 VON - Nattfasta för omsorgstagare i särskilt boende, max timmar i genomsnitt.	11	12,5	13,9	13,6
 VON - Andel nöjda omsorgstagare inom OF ska vara 90%.	90		83	
 KF - Andel nöjda inom äldreomsorg, särskilt boende %	90 %	85 %		88 %
 VON - Andel nöjda inom äldreomsorgen, anhöriga, %	90			
 KF - Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	10st	12,5st	14st	12st
 VON - Andel som tycker det är lätt att få träffa sjuksköterska i särskilt boende vid behov ska vara 75%.	75	78		70




2.1.2 Samhälle

Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv.

Utifrån Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd under coronapandemin, om allas ansvar att minska smittspridning, stängde förvaltningen alla seniorträffar och anhörigträffar under coronapandemin 2020-2021. Under april startade seniorträffarna upp igen på alla orter och det planeras för anhörigträffar på särskilda boenden och gruppboenden under året.

Allt eftersom pandemin släpper sitt grepp bedöms att omfattningen och innehållet i aktiviteterna på särskilt boende kan stärkas och utvecklas. Under delåret har aktiviteterna fokuserat både utefter enskildas behov men också i form av gruppaktiviteter. Exempel kan vara gudstjänst, promenad, bakning, högläsning, inbjuden trubadur samt musikstund med önskelåtar. Varje verksamhet har planerat in att en medarbetare alltid deltar vid kaffestunden för att fånga det goda samtalet eller skapa en aktivitet och göra stunden mer meningsfull. Vid kvalitetsuppföljningarna följs detta mått upp och under första kvartalet framkom att det alltid fanns en medarbetare med vid dessa stunder. Under sommaren har arbetet med sociala aktiviteter försvårats på grund av covidutbrott och sjukfrånvaro. Det pågår en planering för att utveckla och förbättra det sociala innehållet/aktiviteter i samverkan frivilligorganisationer.

Antalet permanenta platser inom äldreomsorgen är 181 stycken samt 10 korttids-platser. I genomsnitt har drygt en plats inom särskilt boende varit lediga under årets första åtta månader. Det är generellt en låg omsättning på platser inom särskilt boende just nu samtidigt som det under sommaren varit hög belastning på korttidsplatser. Inom omsorg funktionsnedsättning finns ingen ledig lägenhet.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 VON - Antal Seniorträffar per år ska vara minst 300 jämnt fördelat på de sju största orterna i kommunen.	minst 300		0	77
 VON - Antalet aktiviteter som erbjuds på varje särskilt boende varje vecka	7	7	7	7
 VON - Antalet anhörigträffar på särskilt boende och gruppboende per år	1		0 st	0,5 st

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd	705	394	0	588	117
510	Gem stab/förvaltning	47 032	25 711	8 768	47 527	-495
512	Äldreomsorg	164 752	115 423	-11 420	176 602	-11 850
513	Omsorg funktionsnedsättning	84 700	53 022	4 014	81 472	3 228
514	Hälsa- och sjukvård	49 072	29 300	1 810	45 346	3 726
Summa		346 261	223 850	3 172	351 535	-5 274

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-73 944	-44 854	-71	-57 288	-16 656
Personalkostnader	287 490	184 754	7 829	279 534	7 956
Övriga kostnader	132 715	83 950	-4 586	129 289	3 426
Summa	346 261	223 850	3 172	351 535	-5 274

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
90500	Inventarier och övrigt	660	0	0	660	0
90546	Inventarier VOF	240	141	250	250	-10
90576	Trygghetslarm VOF	416	70	537	140	276
90014	Digitala lås VOF	357	199	685	199	158
90015	Digitala signeringslistor VOF	0	208	208	208	-208
90502	Inventarier vårdängar VOF	100	0	100	100	0
90500	Cykel OF Lions	0	87	0	0	0
Summa		1 773	705	1 780	1 557	216

Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som ger handlingsutrymme för framtiden.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett positivt resultat för delår 2, 2022, se tabell. I utfallet ingår coronapandemins bokförda kostnader med 6,1 mkr. Budgetförändringar beroende på redovisningsregler angående generella statsbidrag har tillsammans med löneökningar givit en förändrad ram samt prognos, därför är jämförelser med tidigare redovisningar inte tillförlitliga.

Personalkostnaderna jämfört med föregående år är totalt sett på samma nivå. Inom äldreomsorgen är personalkostnaderna över rikt punkt medans inom omsorg funktionsnedsättning och hälso- och sjukvård lägre än rikt punkt. I dessa kostnader finns exempelvis löneglidningseffekter och utökad grundbemanning inom flera verksamheter.

Arbetet med analys - åtgärder - uppföljning är fortsatt ett viktigt arbetssätt. Förändringsarbete tillsammans med uthållighet och prioriteringar bedöms vara en av de största effekterna för framtida hushållande av resurser.

Vård- och omsorgsverksamhet är generellt svårt att prognostisera då det är dygnet runt verksamhet och samtidigt med en pandemi som pågår skapas extra svåra förutsättningar för bedömningar som kan leda till en större försiktighet i prognoserna än normalt.

Prognostiserad avvikelse för helåret uppgår till -5,3 mkr, varav 8,8 mkr avser merkostnader covid. Prognostiserad avvikelse för ordinarie verksamhet exklusive covid är således +3,2 mkr. Aktuell prognos innebär en försämring med 8,5 mkr utifrån delår 1, vilket huvudsakligen förklaras av att personalkostnaderna kommer vara fortsatt höga på grund av covid, hög sjukfrånvaro, brist på kompetent arbetskraft (både ordinarie och sommar) samt ej full effekt av samplaneringsvinster. Detta tillsammans med världsläget gör att prognoser kring drivmedel, transporter, el, ökande priser på skyddsmaterial och vårdköp bedöms vara extra kostnadsdrivande under sista delen av 2022. Till följd av dessa bedömningar prognostiseras ett försämrat helårsresultat än vad riktpunkten för delåret visar.

I prognosen ingår verkställandet av statsbidragen avseende andel timanställda och sjuksköterskor.

Förvaltningen prognostiserar en hög verkställandegrad av investeringsbudgeten.

Äldreomsorg (-11,8 mkr)

Inom äldreomsorgen är en viktig faktor att intensivt arbeta med bemanning. Samtidigt finns det en fortsatt hög sjukfrånvaro, utökad grundbemanning samt ökande övertid på grund av brist på kompetent arbetskraft som bidrar till högre personalkostnader tillsammans med prognostiserade covidkostnader, se nedan. Under delåret kvarstår de lägre beviljade timmarna inom hemtjänst. Kopplat till minskning av vårdtyngd är personalkostnaderna för höga och med samplaneringsproblematiken ger detta en ökad kostnadsnivå. Inom särskilt boende syns också tendenser på att de beviljade timmarna är lägre jämfört med föregående år. Personalkostnadsförbrukningen är 71% samt 0,2% högre utfall än föregående år. Orsaken till prognosens höga personalkostnader kopplas till coronapandemin, utökad grundbemanning samt hög korttidssjukfrånvaro i relation till bristen av kompetent arbetskraft.

Omsorg funktionsnedsättning (3,2 mkr)

Avvikelserna inom omsorg funktionsnedsättning bedöms bestå av effekterna kring nya riktlinjer och översyn av myndighetsutövning. Detta leder till mindre kostnader inom assistansen.

En väsentligt högre sjukfrånvaro sedan coronapandemins utbrott och utökad grundbemanning har givit högre personalkostnader, samtidigt som personalbemanning utifrån omsorgsbehov och samplanering har bidragit till en förbättrad kostnadskontroll totalt sett.

Personalkostnadsförbrukningen inom omsorg funktionsnedsättning är 67% samt 4,8% lägre utfall än föregående år.

Hälso- och sjukvård (3,7 mkr)

Inom hälso- och sjukvården har det varit flertalet vakanser som inneburit en kostnadsminskning. För stor frånvaro bland legitimerad personal kan leda till försämrat stöd inom omvårdnadsarbetet och risker med att upprätthålla god patientsäkerhet. Rekryteringsarbetet har pågått under delåret och den rådande bristen på legitimerad personal är märkbar. Verksamheten har mött utmaningarna genom att rekrytera HSL-undersköterskor som erhållit en utökad delegering samt anlitat bemanningssjuksköterskor.

Stab och förvaltning (-0,4 mkr)

Inom stab och förvaltning finns flertalet övergripande insatser budgeterade så som seniorcafé, aktivitetspott, resursfördelning för hemtjänst och flertalet statsbidrag. Dessa tillsammans med förändrat regelverk kring statsbidrag och kraftiga kostnadsökningar på grund av drivmedel, transporter, el, ökade vårdköp ger en försämrad prognos.

Covid-19 och övrigt

Coronapandemins påverkan på vård- och omsorgsförvaltningens verksamhet och ekonomi har under delåret varit stor. Den fjärde vågen drabbade Tingsryds kommun hårdare än tidigare och flertalet utbrott över sommaren. I prognosen ingår en beräkning av förhöjda kostnader på grund av detta. Statsbidragen avseende pandemins kostnader har upphört. Förvaltningen avser att i samband med årsbokslut hemställa hos kommunfullmäktige om ersättning för coronapandemins kostnader för synnerliga skäl.

I prognosen har inte hänsyn tagits till eventuell förändring av semesterlöneskuld.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
■ KF - Alla nämnder ska hålla sin budget %	100 %		100 %	100 %
■ KF - Nyttjande av investeringsbudget i investeringar %	95 %		57 %	55 %

2.1.4 Medarbetare

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.

Historiskt sett så har nämndens verksamheter en hög sjukfrånvaro och förbättringsarbetet kring sjuktalen har fått stå tillbaka under coronapandemin. En annan effekt av coronapandemin är rekommendationen att inte gå till arbetet med minsta symtom som också bidrar till de höga sjuktalen. Trots dessa utmaningar syntes en sjunkande trend på helårsbasis 2021, men under inledningen av 2022 kom den fjärde vågen i coronapandemin med mycket höga sjuktal som följd. Under januari respektive februari låg korttidssjukfrånvaron på 9,38% respektive 8,71% för att under mars sjunka till 4,74% för att sedan fortsätta på likvärdig nivå resten av delåret. Den totala sjukfrånvaron i förvaltningen (januari-juli) redovisas i tabellen.

Förvaltningens HME, som kommer av resultatet från medarbetarenkäten, är förbättrat. Under pandemin har förbättringsarbete avseende till exempel salutogent förhållningssätt varit begränsat samtidigt som det i förvaltningens verksamheter finns grundläggande rutiner kring exempelvis arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal och skyddsronder som fungerar väl. Förvaltningen har också tydligt satsat på ett närvarande ledarskap genom hela pandemin men i verksamheten finns det ändå utmaningar kopplat till oregelbunden arbetstid vilket påverkar känslan av närvaro, tillgänglighet och känslan av sammanhang. Utifrån medarbetarenkäten som genomfördes under första kvartalet, har alla verksamheter ansvar att analysera och skapa handlingsplaner för att arbeta med och bibehålla det som fungerar väl och arbeta med förbättringsområden.

Nationellt råder det brist på legitimerad personal och omvårdnadspersonal, så även i Tingsryd. Förvaltningen tillsammans med HR-avdelningen stämmer regelbundet av andelen med omvårdnadsutbildning och bedömningen är andelen kommer öka i och med Äldreomsorgslyftet (ca 25 medarbetare). Studierna är på halvtid och finansieras med statsbidrag. Dessa mått redovisas i samband med årsredovisning.

Coronapandemin har varit en utmaning kopplat till kompetensutveckling då fysiska träffar, i stor utsträckning, ej kunnat utföras, varför det inom förvaltningen finns en upparbetad kompetensutvecklingskuld.






Förvaltningen har en kompetensplan där flertalet insatser är genomförda under årets första åtta månader så som utbildningar gentemot hygien-, dokumentations- och rehabombud. Även repetitionsutbildningar i tid- och insats samt planeringssystem till hemtjänsten har genomförts.

Under delåret har en grundutbildning kring LSS samt salutogen och personcentrerad omsorg skett för personal inom omsorg funktionsnedsättning.

Avtal är slutet med Vårdförbundet angående Akademisk specialisttjänstgöring (AST) vilket kan bidra till framtida kompetensförsörjning och öka attraktionskraften hos Tingsryds kommun som arbetsgivare.

Fast omsorgskontakt är en påbörjad implementering, som är ett led i att specificera rena undersköterskeuppdrag. Lagtexten kring fast omsorgskontakt har ett kompetenskrav i form av utbildad undersköterska. Detta harmoniserar med förvaltningens fortsatta arbete, dvs att göra yrket mer attraktivt genom karriärvägar och fokusera uppdraget. Exempel på detta kan vara att särskilja serviceinsatser, matinköp, till en mer renodlad profession. Allt i syfte att förtydliga, specificera och höja statusen i uppdraget hos omvårdnadspersonalen.

Sommarens utmaningar har belastat verksamheterna i olika utsträckning. Vissa verksamheter har haft stora utmaningar med personalförsörjning och andra har haft utmaningar med en ökad vårdtyngd. Detta har belastat medarbetarnas möjlighet till vila och återhämtning men inte inneburit inskränkningar i beviljad semester.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	79	77	73	74
 KF - Sjukfrånvaro, %	6	10,01	9,34	10,59
 VON - Andelen omvårdnadspersonal med omvårdnadsutbildning eller motsvarande %	80		71,2	71
 VON - Andelen sjuksköterskor med specialistutbildning %	25		25	19
 VON - Andel timvikarier i % av totalt anställda inom vård- och omsorg	14	11		

2.1.5 Process

Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt. Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

Förvaltningen kan konstatera att det finns en förbättringspotential kopplat till verksamheternas närvarotid. Under 2021 återinfördes bland annat närvarotid som en delnyckel i resursfördelningen inom hemtjänsten, vilket viktades än mer inför 2022. Närvarotid är också ett viktigt mått på kvalitet, det vill säga "vi ska vara hos dem vi är till för". Ytterligare åtgärder planeras och pågick under delår ett med olika insatser så som kompetensutveckling för både medarbetare och områdeschefer. Ytterligare förbättringsarbete krävs.

Effektiviteten kopplat till moderna arbetssätt förbättras genom flertalet insatser med bland annat digitala lås, kvalitetsuppföljningar, nya trygghetslarm, digital läkemedelssigering, kommunikationsverktyg ISBAR, kvalitetsledningssystem, RAK (rätt använd kompetens), etc. Det är viktigt i implementeringsarbetet att följa upp med tydliga rutiner så de digitala verktygen blir en tillgång.

Under första kvartalet färdigställdes det systematiska kvalitetsledningssystemet och kvalitetsrapporterna hanteras fortsättningsvis i detta system. Det kvarstår arbete kring att engagera hela verksamheten ut till första linjen i detta ledningssystem.




Arbete pågår för att öka samverkan mellan vård- och omsorgsförvaltningen samt individ- och familjeomsorgen

för att skapa en effektiv omsorg kring de som är i behov om insatser från hemtjänst och/eller boendestöd samt behov av stöd för missbruk, så kallad samsjuklighet.

En utbildning kring Linken, ett kommunikationsverktyg för att förtydliga/underlätta kommunikationen mellan kommun, öppen/sluten vård för att öka tryggheten för patienterna samt borga för en säker hemgång, har skett med alla handläggare samt legitimerad personal tillsammans med Regionen och övriga kommuner i länet.

Kvalitetsgruppen har under de första åtta månaderna genomfört kvalitetsuppföljningar inom omsorg funktionsnedsättning samt hemtjänstverksamheten, där en redovisning av resultat samt framtagandet av handlingsplan kring eventuella åtgärder har gjorts. Denna handlingsplan följs upp under årets sista kvartal.

Att utveckla e-tjänster för ansökan jämkning samt intresseanmälan för kontaktperson finns med som aktivitet i förvaltningens styrkort. Vidareutveckling av bostadsanpassningsbidrag har skett och finns nu som e-tjänst.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 VON - Närvarotid hemtjänst %	65	49	45	58
 VON - Närvarotid boendestöd, %	55		50	48
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,2	2,3	2,22	2

2.2 Balans mellan perspektiven

Vård- och omsorgsnämndens delårsredovisning kan sammanfattas enligt följande:











Det finns en obalans mellan de olika perspektiven som till stor del beror på coronapandemin. Under delåret har mycket fokus och arbete legat på att fortsätta hantera coronapandemin inom hela förvaltningen, främst i form av mycket hög sjukfrånvaro och fortsatt användande av skyddsutrustning vilket påverkar arbetsmiljön. Förutsättningarna kring förbättringsarbete kopplat till kvalitetsmåten har varit låga.

Samhällsperspektivets kvalitetsmått är till stor del låga på grund av coronapandemin. Inom medborgarperspektivet visar flertalet mått på både förbättringar och utvecklingsmöjligheter. Kvalitetsmålet kontinuitet når inte hela vägen men är ändå ett bra resultat jämfört med riket. Detsamma gäller för nöjdhet inom särskilt boende.

Inom process pågår arbete för att nå de mål som är uppsatta, framåt behöver verksamheten fokusera på att förbättra närvarotiden.

Inom perspektivet medarbetare finns fortfarande utmaningar. Coronapandemin med tillhörande rekommendationer påverkar sjukfrånvaron negativt och bristen på kompetent arbetskraft blir tydligare och tydligare.

När det gäller perspektivet ekonomi märks förbättringar i form av flera delbudgetar i balans, samtidigt som det råder höga kostnader för korttidsfrånvaro, utökad grundbemanning, osäkert världsläge samt kostnader kopplade till coronapandemin. Arbetet kring analys, uppföljning och åtgärder behöver fortsätta samt fortgå över tid.

Perspektiv	Nämndsmål
 Medborgare	 Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.
 Samhälle	 Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv.
 Ekonomi	 Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som ger handlingsutrymme för framtiden.
 Medarbetare	 Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.
 Process	 Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt. Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

3 Framtid

Symbiosen mellan kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö där omsorgstagarnas behov finns i centrum är viktig för förvaltningen och dess verksamheter framöver.

Effekterna av coronapandemin gör att förvaltningen upplever det svårbedömt att analysera framtidsperspektivet just nu. När pandemin är över, om den går över, kommer förvaltningen troligen att se ytterligare effekter som kommer påverka alla verksamheter men det är för tidigt att se de fulla konsekvenserna ännu. Det kan till och med vara så att nuvarande situation kommer att bli ett normalläge som verksamheterna behöver förhålla sig till under mycket lång tid. Det är tydligt att ett närvarande och tillgängligt ledarskap behövs ute i verksamheterna.

För att lyckas med framtida utmaningar behöver verksamheterna arbeta med att skapa förutsättningar så att fler vill, kan och orkar arbeta heltid. Framförallt utifrån följande prioriterade utgångspunkter:

- Attraktiv arbetsgivare som erbjuder heltidsanställning och hållbara arbetstider
- Omsorgstagarperspektivet – kvalitativ äldreomsorg med bättre kontinuitet
- Jämställdhet - ska inte vara skillnad på mansdominerad och kvinnodominerad verksamhet
- Heltidsinkomst – ekonomisk självständighet hos medarbetarna, även efter pension
- Kompetensförsörjning – använda kompetent och redan introducerad arbetskraft fullt ut

Framtida rekrytering av personal med rätt utbildning och erfarenhet är en utmaning och samtidigt finns det utmaningar i att bibehålla befintlig kompetent personal. Att sträva mot mer attraktivitet som arbetsgivare, hållbar arbetstidsförläggning, heltid som norm samt att använda de personella resurserna på bästa sätt är viktigt för framtida personalförsörjning. Den stora utmaningen är att redan nu förebygga, effektivisera, ställa om och hushålla med resurserna på ett sätt som innebär att verksamheterna blir bättre rustade för framtida behovs- och volymökningar. Kommande lågkonjunktur kan också komma att innebära andra rekryteringsbaser än tidigare.

Att arbeta för att bibehålla en ekonomi i balans är fortsatt prioriterat nu och i framtiden.

Befolkningsstrukturen i Tingsryds kommun kommer gradvis förändras avseende den äldre (+80) befolkningen. Detta kommer ställa ökande krav på äldreomsorg, olika typer av boenden för äldre samt kompetens- och personalförsörjning till nämndens alla verksamhetsområden.

Ny socialtjänstlag beräknas träda i kraft under 2023, en hållbar socialtjänst. Förslaget handlar bland annat om förebyggande och lättillgänglig socialtjänst, kunskapsbaserad socialtjänst och möjligheten att tillhandahålla insatser utan föregående behovsprövning. En ny äldreomsorgslag är under utredning och ska presenteras för regeringen i juni 2022. Syftet är att komplettera socialtjänstlagen med särskilda bestämmelser kring vård och omsorg om äldre. Det finns ett förslag om en förändring av LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) med ny lagstiftning.

Den nationella omställningen mot en "God och nära vård och omsorg" kommer ge effekt på den kommunala verksamheten, dels inom äldreomsorgen i stort men även till stor del för hälso- och sjukvårdsverksamheten. Nära vård och omsorg kommer medföra att allt fler multisjuka patienter kommer vårdas i hemmiljö och detta kommer ställa större krav på kompetens och utbildning för medarbetare men också förändrade arbetssätt. De stora effekterna mot God och nära vård och omsorg kommer sannolikt synas på längre sikt och arbetssätt behöver succesivt förändras för att möta de framtida behoven. Denna resa är påbörjad i form av framtagna målbild och handlingsplan. Stort fokus kommer behöva läggas på hälsofrämjande och förebyggande arbete.

Kopplat till framtida utmaningar är det viktigt att se på möjligheterna som finns för att möta olika omsorgsbehov med olika boendeformer. Det är inte nödvändigtvis så, att det behövs fler särskilda boendeplatser. Det är däremot viktigt att arbeta för utveckling av alternativa boendeformer, som exempelvis anpassade seniorbostäder. Vissa boenden inom äldreomsorgen är utformade på ett sätt som negativt påverkar patientsäkerhet, hygien och effektiv bemanningsplanering med höga kostnader som följd. Likaså behöver bostäderna inom omsorg funktionsnedsättning utvecklas efter framtida omsorgsbehov.

Framtiden kommer också ställa krav på att nyttja digitaliseringens möjligheter och på så vis frigöra personella resurser som ett led i arbetet mot god och nära vård och omsorg. Arbetet som är påbörjat inom digitaliseringen behöver fortsätta exempelvis genom att succesivt införa mobila arbetssätt och andra digitala e-tjänster så som läkemedelsrobotar, digital signering, duschrobot, hotell lås på särskilda boenden etc.

Bildningsnämnden

2022-09-27

§ 83

Delårsrapport 2

BN/2022:110

Beslut

Bildningsnämnden godkänner upprättad delårsrapport för 2022.

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapporten i Stratsys innehåller uppdrag, omvärldsanalys, verksamhetens mål och utveckling, framtid och avslutningsvis styrkort. Inom verksamhetens mål och utveckling behandlas avsnitten medborgare, samhälle, ekonomi, medarbetare och process.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2 2022, bilaga 1.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2 2022 Nämnd

Bildningsnämnd

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse.....	3
1.1 Uppdrag.....	3
1.2 Omvärld.....	3
2 Verksamhetens mål och utveckling.....	4
2.1 Vision.....	4
2.1.1 <i>Medborgare</i>	4
2.1.2 <i>Samhälle</i>	8
2.1.3 <i>Ekonomi</i>	8
2.1.4 <i>Medarbetare</i>	10
2.1.5 <i>Process</i>	11
2.2 Balans mellan perspektiven	12
3 Framtid	14
4 Planeringsmått.....	15

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Uppdrag

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

1.2 Omvärld

Kompetensförsörjningen inom samtliga yrkeskategorier är en stor utmaning. Det blir allt svårare att rekrytera personal och vi saknar med jämna mellanrum behörig personal i alla kategorier, vilket kan innebära utmaningar i att upprätthålla kvalitén i undervisningen på våra förskolor och skolor. Kompetensförsörjningsstrategier som lyfter fram positiva aspekter med att arbeta i Tingsryds kommun har tagits fram och kommuniceras. Ytterligare en aspekt av kompetensförsörjningsutmaningen är att vi som arbetsgivare behöver följa med i löneutvecklingen i takt med konkurrerande arbetsgivare.

Den ökade digitaliseringen berör alla i samhället och därmed också hela utbildningssystemet. Digital infrastruktur, tillgång till digitala enheter och personalens kompetensutveckling är avgörande för att våra barn och elever på ett naturligt sätt får möta digitala verktyg och medier i undervisningen.

Skolverkets statsbidrag meddelas ett år och för vissa bidrag ett läsår i taget. Det är en förhållandevis kortsiktig framförhållning som vi behöver ta hänsyn till i hur vi planerar vår verksamhet och i vilken framförhållning vi behöver ha, framförallt då det gäller anställningar.


2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

BN:s vision

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

2.1.1 Medborgare


Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF Prio - Andelen avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasiet ska vara minst 85 %	minst 85 %	84 %		

Väl fungerande rutiner för överlämningar som efterföljs i hela organisationen.

Förskoleklassen, fritidshemmet och skolan ska samverka med varandra och förskolan för att stödja elevernas utveckling och lärande. Goda rutiner vid övergångar bidrar till barns och elevers trygghet och möjliggör ett förebyggande arbete för att utforma en god mottagande lärmiljö. Det handlar bland annat om att utbyta erfarenheter och information inför övergångar.

En av framgångsfaktorerna är att huvudmannen utformar gemensamma rutiner för övergångar och samverkan mellan och inom skolformer. Gemensamma rutiner för övergångar är framtagna, implementerade och efterlevs i mycket hög utsträckning.

Resultat för innevarande läsår (2022/2023) analyseras av rektorer och förvaltning i oktober.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andel enheter som organiserar för väl fungerande övergångar %	minst 90 %	90 %	90 %	90 %



Alla barn och elever inom samtliga av våra verksamheter känner delaktighet och har möjlighet att påverka frågor som berör dem

När vi gör elever delaktiga i undervisningen ökar deras motivation att lära sig. När eleverna har kontroll över det egna lärandet känner de större intresse och motivation för skolarbetet. Det är därför en viktig del i arbetet för att främja studiero.

Ett av skolans mål ska vara att varje elev genom egen ansträngning och delaktighet, utifrån sina egna förutsättningar, tar ansvar för sitt lärande och för att bidra till en god arbetsmiljö. Skolans mål ska också vara att varje elev visar respekt för och hänsyn mot skolans personal och andra elever som en del av det gemensamma ansvaret för arbetsmiljön i skolan.

Forskning visar att eleverna känner ökad glädje och tillfredsställelse i skolan när de görs delaktiga i undervisningen. Att arbeta med elevdelaktighet har även visats ha betydelse för relationer elever emellan och för relationen mellan lärare och elev. Att bygga och vårda dessa relationer är centralt för att främja studiero.

Resultat från läsåret 2021/2022. Resultat för innevarande läsår (2022/2023) analyseras i maj 2023.



Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Delaktighetsindex barn/elever	minst 90%	85	84	84
 Nöjdhetsindex elever %	minst 90 %	95	93	91

Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga

Elevers lärande underlättas om vårdnadshavarens och skolans metoder är samstämmiga.

Samverkan med hemmet ska bland annat ske genom återkommande utvecklingssamtal och vid utredning och åtgärder i samband med ordningsfrågor samt vid upprättande av åtgärdsprogram. Vårdnadshavaren ska också erbjudas möjlighet till samråd och inflytande över utbildningen samt deltagande i skolans kvalitetsarbete.

Resultat från läsåret 2021/2022. Resultat för innevarande läsår (2022/2023) analyseras i december 2022.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Delaktighetsindex vårdnadshavare	minst 90%	79	78	84
 Nöjdhetsindex vårdnadshavare %	minst 90 %	93	92	92

Det råder en stark samverkan mellan förskolor och skolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt

Samverkan mellan skola och näringsliv ger unga människor erfarenheter och kontakter som förbättrar deras insikt om sig själva och om de förväntningar som kommer att ställas på dem i arbetslivet. De får kunskaper om olika yrkesroller, företagets roll i samhället och kopplingen mellan arbetslivet och de ämneskunskaper de tillägnat sig. Mötet med företagare kan också inspirera till eget entreprenörskap. En starkare koppling mellan ämneskunskaper och de kunskaper som näringslivet efterfrågar kan dessutom leda till ökad motivation och därmed också en högre kvalitet i undervisningen.

Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor.

Trygghet och studiero är betydelsefullt för hur eleverna kommer att lyckas nå målen för utbildningen. Strukturerad och varierad undervisning, tillitsfulla relationer mellan lärare och elever samt ett aktivt värdegrundsarbete är förutsättningar för detta.


Särskilt viktigt är det att läraren har kunskap om elevernas individuella förutsättningar och behov och anpassar undervisningen efter det. En annan del handlar om att göra eleverna delaktiga så att de får möjlighet att förstå undervisningsinnehållet utifrån egna erfarenheter.

Studiero främjas också av en undervisning som är varierad. Det kan åstadkommas genom att exempelvis varva teoretiska inslag med praktiska eller genom att variera individuella uppgifter med grupparbeten.

Att det är tydligt för eleverna vad de ska arbeta med under lektionen är också viktigt för att skapa ett gemensamt fokus på det som ska göras. Ytterligare en del handlar om att läraren tydligt förklarar arbetsuppgifterna för eleverna och försäkras sig om att eleverna förstår dem.

Slutligen är det viktigt att läraren arbetar med att skapa goda relationer i klassen, mellan eleverna men också mellan läraren och eleverna. I relationskapandet ingår också att ge eleverna stöd i de känslor av såväl framgång som bakslag som kan följa i lärandets spår.

Resultat för läsåret 2021/2022. Resultat för innevarande läsår (2022/2023) analyseras i januari 2023.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Trygghetsindex barn/elev	minst %100	95	93	93

Alla våra barn och elever ges möjlighet att nå de nationella målen














Det är skolans ansvar att alla elever lyckas. Definitionen av att lyckas ser olika ut för olika elever, men huvuddefinitionen är att varje enskild individ ska ges möjlighet att nå sin fulla potential.

Som grund till detta finns visionen En skola för alla som bygger på fem delar som har tagits fram med stöd i forskning och beprövad erfarenhet.

1. Relationspedagogik
2. Differentierad undervisning
3. Värdeskapande lärande
4. Tillgänglig lärmiljö
5. Lärande organisation

Resultat från läsåret 2020/2021. Nationella prov i årskurs 3 genomfördes inte med anledning av pandemin,



Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Skolan gör eleven nyfiken på att lära sig mer	minst 90 %	65 %	61 %	64 %
 Läskunnighet åk 1 %	minst 90 %	89	84	78
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA delprov A, muntlig uppgift	minst 93 %	91		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov B; Läsa - berättande text	minst 95 %	78 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov C; Läsa - faktatext	minst 95 %	80 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov D; Enskild högläsning	minst 95 %	86 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov E; Enskilt textsamtal	minst 97 %	91 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov F; Skriva - berättande text	minst 92 %	84 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov G; Skriva - stavning och interpunktion	minst 90 %	84 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Sv/SvA Delprov H; Skriva - faktatext	minst 95 %	89 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov A; Muntlig gruppuppgift	minst 93 %	78 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov B; Tals inbördes relation. positionssystemet	minst 86 %	91 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov C; Förståelse för räknesätt	minst 90 %	80 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov D; Tid, volym	minst 89 %	80 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov E; Enkla problem	minst 86 %	82 %		

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov F, Skriftliga räknemetoder, addition	minst 89 %	73 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov G1; mönster, matematiska likheter	minst 94 %	83 %		
 Kunskapsresultat åk 3, Matematik Delprov G2 Huvudräkning och likhetstecknets betydelse	minst 91 %	88 %		
 Kunskapsresultat åk 6 godkända i alla ämnen, %	minst 74%	87,7	87,7	68
 Kunskapsresultat åk 9 meritvärde	227	208	215	206
 Flickors kunskapsresultat i åk 9, meritvärde	244	227	246,5	235
 Pojkars kunskapsresultat i åk 9, meritvärde	215	191	208,1	176
 Kunskapsresultat åk 9 godkända i alla ämnen	74	73	73	60
 Slutbetyg gymnasiet, genomsnittligt meritvärde	14,5	13,5	13,6	12,5
 Andel elever som får en gymnasieexamen efter tre år, %	minst 66 %	73 %	70 %	82 %
 Andel nyanlända som inom tre år efter start på språkinstruktionen blir behöriga till ett nationellt program, %	minst 50%	9 %	0 %	3 %
 Andel elever som inom ett år efter start på introduktionsprogram (exkl. språkinstruktionen) blir behöriga till ett nationellt program, %	minst 80%	57 %	20 %	45 %
 KF - Genomsnittligt meritvärde i åk 9, lägeskommun, totalt	Meritvärde225	Meritvärde208	Meritvärde215	Meritvärde206

Biblioteket ska sprida folkbildning genom tillgång till litteratur och digitala medier

Andelen aktiva låntagare och antalet fysiska besök minskade i inledningen av 2022. Analysen visar att den främsta faktorn till minskningen kan kopplas till pandemin. Bibliotekschefen bedömer att en ökning förväntas.



Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
------	-------------	--------	-------------	-------------

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andelen aktiva låntagare av befolkningen, %	minst 26%	26 %	30 %	28 %
 Antal fysiska besök per invånare	minst 6,2 st	5,5 st	6,2 st	

Det finns kreativa och öppna mötesplatser med bra bemötande och hög kvalitet på våra fritidsgårdar

En anmärkningsvärd låg andel (61%) av fritidsgårdens besökare anger att de är nöjda med verksamheten. Det är en kraftig försämring jämfört med föregående år då 75% av besökarna angav att de var nöjda med fritidsgårdens verksamhet. Skälet som många angav var att fritidsgården med kort eller inget varsel stängde på grund av hävdad personalbrist. Ungdomarna upplevde en alltför dålig kommunikation om inställd verksamhet.

Endast 78 % av de som besöker fritidsgården upplever att det är en trygg plats. Det är ett tapp på 10 procentenheter sedan senaste mätningen (genomförs årligen).

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Nöjdhet %	minst 75%	61 %	86 %	86 %
 Trygghet %	minst 90%	78 %	88 %	88 %

2.1.2 Samhälle




Våra barns och elevers miljömedvetenhet ska öka

Förskolans, grundskolans och gymnasieskolans uppdrag är att lägga grunden för ett livslångt lärande. Var och en som verkar inom förskolan och skolan ska också främja aktning för varje människas egenvärde och respekt för vår gemensamma miljö. Barnen och eleverna ska under sin tid i förskolan och skolan ges möjlighet att tillägna sig ett ekologiskt och varsamt förhållningssätt till sin omgivande miljö och till natur och samhälle.


Genom ett miljöperspektiv får barn och elever möjligheter både att ta ansvar för den miljö de själva direkt kan påverka och att skaffa sig ett personligt förhållningssätt till övergripande och globala miljöfrågor.


Undervisningen ska belysa hur samhällets funktioner och vårt sätt att leva och arbeta kan anpassas för att skapa hållbar utveckling.

Förutom verksamheternas övergripande uppdrag behandlar de olika kur- och ämnesplanerna i läroplanerna miljöaspekter.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Antal genomförda samverkansprojekt med närsamhället - förskola	2	2	2	2
 Antal genomförda samverkansprojekt med närsamhället - grundskola	5	4 st	4 st	4 st
 Antal genomförda samverkansprojekt med närsamhället - gymnasieskola	10	10 st	10 st	10 st

2.1.3 Ekonomi

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Alla nämnder ska hålla sin budget %	100 %	100 %	100 %	100 %

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Nyttjande av investeringsbudget i investeringar %	95 %	100 %	72 %	99 %

Helårsprognosen för Bildningsnämnden baserar sig på prognos från samtliga chefer och budgetansvariga i våra verksamheter, från förskola till gymnasieskola, elevhälsa och bibliotek. Därutöver har prognos gjorts inom de centrala verksamheterna, såsom köp- och försäljning av utbildning, skolskjuts, central administration och nämnd. Prognosen visar på ett +/- 0 resultat och därmed en budget i balans för Bildningsnämnden.

Rikt punkt för förbrukning t o m augusti månad är 66,7%. Ackumulerat utfall, d v s vad som hittills förbrukats i redovisningen uppgår till 66,2%. Periodens utfall visar att intäkterna ligger på 75,4%, personalkostnaderna ligger på 68,4% och övriga kostnader ligger på 66,0% av budget.

Gymnasieverksamheten prognostiserar ett underskott. Den största anledningen till detta är ökade kostnader för köp av utbildningsplatser.

Ökat elevantal i verksamheten anpassad grundskola (särskola) gör att även dessa verksamheter beräknas överskrida budget.

Förskola, förskoleklass och fritidshem har för perioden höga kostnader för personal. Reglering av budget kommer äga rum efter avstämning av barn- och elevantal den 15 oktober.

Inom verksamheten grundskola (inklusive elevhälsa) har man under året haft svårt att rekrytera behörig personal vilket har medfört flera långvariga vakanser. Detta har i sin tur lett till ett överskott i grundskoleverksamheten.

Nämnden redovisar både positiva och negativa avvikelser inom verksamhetsområdena, nedan följer en detaljerad redovisning av respektive verksamhet:

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd- och styrelseverksamhet	776	448	776	742	34
315	Allmän kulturverksamhet	100	35	100	100	0
320	Bibliotek	9 074	5 910	8 737	8 540	534
331	Kulturverkstan	3 639	2 204	3 139	3 329	310
350	Fritidsgårdar	209	107	209	216	-7
407	Förskola	69 744	47 900	69 524	71 487	-1 743
412	Pedagogisk omsorg	477	282	455	416	61
425	Fritidshem	13 399	9 212	13 077	13 841	-442
435	Förskoleklass	6 055	3 935	6 446	6 222	-167
440	Grundskola	145 296	94 288	144 286	139 948	5 348
443	Anpassad grundskola	8 486	5 796	8 999	9 111	-625
450	Gymnasieskola	59 250	41 338	62 614	64 886	-5 636
453	Anpassad gymnasieskola	2 520	1 793	2 605	3 041	-521
490	Central administration BN	7 127	2 720	4 935	4 273	2 854
Summa		326 152	215 968	325 902	326 152	0

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-44 602	-33 619	-47 610	-50 912	6 310
Personalkostnader	205 553	140 618	206 110	208 251	-2 698
Övriga kostnader	165 201	108 969	167 402	168 813	-3 612
Summa	326 152	215 968	325 902	326 152	0

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
-----	---------	--------	------------	---------------	---------	-----------------------



Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
90564	Inventarier Väckelsångs skola	80	84	80	84	-4
90573	Inventarier/ombyggnad Särskola	500	522	500	522	-22
90574	Inventarier Myrstackens fsk	200	0	200	150	50
90575	Inventarier fsk/idrottsh Urshult	200	202	200	202	-2
90578	Ombyggnad/inventarier Regnbågens fsk	300	322	300	322	-22
Summa		1 280	1 130	1 280	1 280	0

Nämndens investeringsbudget på 1 280 tkr förväntas bli förbrukad till fullo.

2.1.4 Medarbetare

Vår personal är nöjda med sitt arbete och sin arbetsituation



Bildningsförvaltningens medarbetare är i mycket stor utsträckning nöjda med sin arbetsituation. Hela 93 & anger att de är nöjda och HME ligger i topp jämfört med kommunens övriga medarbetare. En orsak till medarbetarnas nöjdhet kan vara att huvudmannen är mycket tydlig i den gemensamma visionen om En skola för alla och att alla insatser som görs i verksamheten syftar till att utveckla denna vision.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Helhetsbedömning arbetsituation, %	80	93	93	86
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	79	80	80	78

All vår personal har adekvat utbildning och är behöriga inom sitt arbetsområde


Grundskolans lärarbehörighet ligger i nivå med riket i övrigt.

Lärarbehörigheten på gymnasieskolan ligger lägre än riksgenomsnittet.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Behörig personal i grundskolan, %	82	84,6	84,6	72,8
 Behörig personal i gymnasieskolan, %	83	75,5	76,4	76,2

60 % förskollärare och 40 % barnskötare i förskolan


Tingsryds kommuns andel förskollärare i förskolan överstiger rikets genomsnittliga andel. Måttet avser ambitionen att 60% av vår personal ska vara utbildade förskollärare och 40% utbildade barnskötare i förskolan.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andel personal i förskolan med förskolläraryt utbildning %	60	46	49	49

Personal i fritidshem



Andelen behöriga lärare i fritidshem överstiger rikets andel behöriga medarbetare i fritidshemmet.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
------	-------------	--------	-------------	-------------

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andel personal med pedagogisk högskoleutbildning, %	39	39	43	52


Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge

Hälsoläget i bildningsförvaltningens verksamheter har markant förbättrats delår 2 jämfört med delår 1. Ett förbättrat generellt läge avseende fall av Covid 19 bedöms vara en av orsakerna.


Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Hälsoläge %	94	93,71	93,71	93,64
 KF - Sjukfrånvaro, %	6	6,29		

Bibliotekspersonal med adekvat utbildning

Under 2022 går två personal på föräldraledighet. Den ena är tillsatt med utbildad personal. Den andra tjänsten har vi stor förhoppning att få in utbildad personal på.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andel personal med adekvat utbildning, %	90	80	75	77

2.1.5 Process


Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,2	2,3	2,22	2

Skolledare ska få tid för det pedagogiska uppdraget

Skolinspektionen definierar begreppet rektors pedagogiskt ledarskap på följande sätt:

Pedagogiskt ledarskap är allt som handlar om att tolka målen samt beskriva aktiviteter för en god måloppfyllelse i relation till de nationella målen i skolan och för att förbättra skolans resultat så att varje elev når så långt som möjligt i sitt lärande och sin utveckling. Det betyder att rektor måste ha kunskap om och kompetens för att tolka uppdraget, omsätta det i undervisning, leda och styra lärprocesser, samt skapa förståelse hos medarbetare för samband mellan insats och resultat.

Med det direkta pedagogiska ledarskapet menar man ofta ett ledarskap nära klassrummen och undervisningen, medan det indirekta ledarskapet mer beskrivs som att skolledare ska skapa *förutsättningar* för den pedagogiska verksamheten. Det kan då handla om att skapa en organisation där det finns möjlighet för lärare att reflektera över den pedagogiska verksamheten eller att lösgöra sig från administrativa sysslor för att ägna sig åt lärande i och om verksamheten.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andelen tid skolledare använder för pedagogiskt ledarskap, %	75	64 %	64 %	64 %

Ökad digital kompetens i verksamheten

Digital kompetens enligt Skolverkets definition



Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
Andel förskollärare och lärare som tillämpar digitala moment i undervisningen, %	100	80 %	80 %	60 %

Ökad digital tillgänglighet i verksamheterna

Utökning av andelen digitala enheter fortskrider enligt plan.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
Andel digitala enheter per barn/elev (en utökning med minst 10 %/år 2019-2022)	minst 10 %	10 %	10 %	3 %

Ökad tillgänglighet för medborgare och vårdnadshavare

Nya e-tjänster införs kontinuerligt i syfte att öka tillgänglighet för våra vårdnadshavare.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
Antal införda digitala tjänster	minst 2 st	3 st	2 st	2 st

Attraktionsvärdet för att arbeta inom Bildningsförvaltningen ska öka

En stor andel av de utlysta tjänsterna söks fortlöpande av obehörig personal. Målsättningen är ett trubbigt instrument att mäta kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

2.2 Balans mellan perspektiven

Perspektiv	Nämndsmål
Medborgare	Väl fungerande rutiner för överlämningar som efterföljs i hela organisationen.
	Alla barn och elever inom samtliga av våra verksamheter känner delaktighet och har möjlighet att påverka frågor som berör dem
	Alla vårdnadshavare är nöjda med verksamheten och känner sig delaktiga
	Det råder en stark samverkan mellan förskolor och skolor och det lokala näringslivet och samhället i övrigt

Perspektiv	Nämndsmål
	 Alla barn och elever känner sig trygga i våra förskolor och skolor.
	 Alla våra barn och elever ges möjlighet att nå de nationella målen
	 Biblioteket ska sprida folkbildning genom tillgång till litteratur och digitala medier
	 Det finns kreativa och öppna mötesplatser med bra bemötande och hög kvalitet på våra fritidsgårdar
 Samhälle	 Våra barns och elevers miljömedvetenhet ska öka
 Ekonomi	 En budget i balans kopplat till god kvalitet i våra verksamheter
 Medarbetare	 Vår personal är nöjda med sitt arbete och sin arbetssituation
	 All vår personal har adekvat utbildning och är behöriga inom sitt arbetsområde
	 60 % förskollärare och 40 % barnskötare i förskolan
	 Personal i fritidshem
	 Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge
	 Bibliotekspersonal med adekvat utbildning
 Process	 Skolledare ska få tid för det pedagogiska uppdraget
	 Ökad digital kompetens i verksamheten
	 Ökad digital tillgänglighet i verksamheterna
	 Ökad tillgänglighet för medborgare och vårdnadshavare
	 Attraktionsvärdet för att arbeta inom Bildningsförvaltningen ska öka

3 Framtid

Statsbidrag

Bildningsförvaltningen söker ett relativt stort antal statsbidrag varav statsbidraget för Likvärdig skola är det mest omfattande (ca 10 miljoner kronor per år). Statsbidragens inriktning ser olika ut och så även kraven på utvärdering och redovisning. Hanteringen av statsbidrag kräver en relativt omfattande administrativ process.

Kompetensförsörjningsutmaningen

Som nämnts under omvärld ovan minskar andelen behöriga och legitimerade förskollärare samt lärare i fritidshem, grund- och gymnasieskola. Vi ser framför oss att vi kommer att ha en fortsatt utmaning i att rekrytera behörig personal till samtliga verksamheter och befattningar.

Antalet flerspråkiga barn och elever

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

Utveckling av biblioteksverksamheten

Vi fortsätter att arbeta målmedvetet och aktivt med läsfrämjande och sprida litteratur och bidra till språkinlärning, folkbildning, informationsinhämtning och källkritik.

Vi ser en framtid där vi fortsätter att arbeta i den riktningen vi är på väg nu med att fånga upp och nå många olika målgrupper, skapa meningsfulla aktiviteter och möten för invånarna, få fler invånare att förstå att biblioteket är till för dem samt att sprida folkbildning och arbeta med läsfrämjande aktiviteter på många olika nivåer.

Lokalförändringar

Antalet barn och elever på våra olika enheter har ökat och idag upplever vi att vi har det trångt i våra förskolor, fritidshem och skolor. Kapacitetsutredning för skolan pågår. Vi behöver framöver vara uppmärksamma på lokalernas behov av underhåll för ändamålsenlighet, tillgänglighet och kvalitet.

Digitalisering

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

4 Planeringsmått

Planeringsmått	Årsbudget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Antal placerade barn totalt	910		925	986	1 033
varav i förskola (inkl enskild förskola)	556		554	557	584
varav i fritidshem	365		371	421	443
varav i enskilda familjedaghem	6		8	8	6
Antal barn per årsarbetare förskolan	5,1		5,4	5,4	5,4
Antal barn per årsarbetare fritidshem	18,3		18,3	18,3	18,3
Antal elever i förskoleklass	119		123	125	123
Antal lärare per 100 elever i förskoleklass	6,7		7,3	7,3	7,3
Grundskola, elever	1 099		1 105	1 118	1 098
Grundskola, antal lärare per 100 elever	8,4		8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever, Wasa	220		245	254	266

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Anette Weidenmark
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46730705579)
IDENTIFIKATIONS-ID: 5fae3a5a8eb34a9fbe9305a08e06c426
DATUM & TID: 2022-10-04 15:23:58 +02:00



NAMN: Mikael Andersson
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46731535398)
IDENTIFIKATIONS-ID: 139cae85d9a54e11b27d1b49cd1f9b9e
DATUM & TID: 2022-10-04 15:25:33 +02:00



NAMN: Tor Bark
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46728892289)
IDENTIFIKATIONS-ID: 0bbfc2c5ab5044f499c468993832e632
DATUM & TID: 2022-10-04 15:27:01 +02:00



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2022-10-04 15:27:29 +02:00
Ref: 50012SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)

Miljö- och byggnadsnämnd

2022-09-26

§ 151

Delårsrapport 2Dnr: MBN-~~305~~ 2022-305/A**Beslut**

1. Miljö- och byggnadsnämnden godkänner delårsrapport 2 för augusti 2022 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Miljö- och byggnadsförvaltningen har upprättat delårsrapport för miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsområde avseende perioden januari till augusti 2022, se bilagda rapport upprättad i Stratsys.

Miljö- och byggnadsnämnden årsprognos för år 2022 redovisar en budget som är i balans med ett prognostiserat överskott om + 297 tkr utifrån nu kända förhållanden och bedömningar.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett totalt ekonomiskt utfall på 1 740 tkr i förhållande till en årsbudget på 4 080 tkr, en förbrukning på 42,6 % t o m augusti, riktpunkten (RP) är 66,7 %.

Nämndens prognostiserade överskott mot budget är i huvudsak hänförlig till byggverksamheten och ökade bygglovsintäkter, det är dels ökade intäkter på grund av fler bygglov, men främst högre bygglovsintäkter kopplat mot flera större företag. För övriga verksamheter redovisas i stort marginella totala avvikelser i prognoserna.

Jämfört prognosen i delår 1 för april som uppgick till + 100 tkr så redovisas en förbättring i delår 2 för augusti med ett överskott på + 297 tkr.

Kommunfullmäktiges prioriteringar inom medborgarperspektivet är kvalitet och service, trygghet samt tillväxt och attraktivitet. Miljö- och byggnadsnämndens mål under detta perspektiv är rättssäkra beslut. Måttet är satt till andel överklagade beslut där nämnden har fått rätt i högre

Justerare

AN

MH

Utdragsbestyrkande

Miljö- och byggnadsnämnd

2022-09-26

instans. Nämnden har under perioden haft fyra överklagande varav samtliga nämnden fått rätt i högre instans.

Under samhällsperspektivet finns prioriteringarna klimat och miljö, näringsliv och arbete samt föreningsliv och fritid. Nämndens mål är: tillstånd till 140 enskilda avloppsanläggningar, inspektion av C-verksamheter (miljöfarliga verksamheter), tillsyn av livsmedelsobjekt med hög risknivå samt deltagande och utvärdering av SKR's Insiktsmätning. Miljö- och byggnadsnämnden styr tillsynen utifrån den behovsutredning och tillsynsplan som nämnden enligt lag måste ha. Nämnden har styrt om delar av tillsynen till exempelvis hälsoskyddstillsyn och inspektion av U-verksamheter (miljöfarliga verksamheter som ej är anmälningspliktiga vilket kommer att negativt påverka kommunfullmäktiges mål. Gällande Insikts mätningen nådde miljö- och byggnadsnämnden grön indikator.

Fullmäktiges prioritering inom medarbetarperspektivet är arbetsgivare och medarbetare. Nedan redogörs för 2022 års fokusområden för att uppnå miljö- och byggnadsnämndens mål inom detta område. De två fokusområdena inom perspektivet medarbetare innebär att vi ska vara en attraktiv arbetsgivare samt minska sjukfrånvaron. Ett gott ledarskap och medarbetarskap tillsammans med en gemensam värdegrund är en nyckelfaktor i det arbetet. Nämnden arbetar aktivt med frågan och gör uppföljningar enligt fastställda riktlinjer. HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) för förvaltningen hamnade på ett resultat på 76. Förvaltningen har tagit fram en åtgärdsplan.

Under perspektivet process, effektivitet och arbetssätt, har nämnden som mål "en förenklad ärendehanteringsprocess". Miljö- och byggnadsnämnden arbetar aktivt med förenklingar genom det nya ärendehanteringssystemet Vision. Nämndens bedömning är dock att man ej kommer att uppnå måttet ang. e-tjänster under 2022 då det är komplext att ta fram e-tjänst för bygglov och att förvaltningen saknar personal med denna kompetens. Enligt Plan- och bygglagen skall man klara den lagstadgade handläggningstiden gällande bygglov på 10 veckor efter att ärendet är komplett. Handläggningstiden för ärende enligt Plan- och bygglagen har legat på 18 dagar under perioden, det trots en markant ökning av antalet ärenden. Nämndens mått på genomsnittlig tid för handläggning av bygglov för nybyggnad av en- eller tvåbostadshus, antal dagar, låg under perioden på 17 dagar. Medianvärde har inrapporterats eftersom det är det värde som skall rapporteras i Kolada.

Bedömningen är att miljö- och byggnadsnämnden har en god balans mellan perspektiven

Justerare

AN

M

Utdragsbestyrkande

Miljö- och byggnadsnämnd

2022-09-26

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2 för augusti 2022 Miljö- och byggnadsnämnden

Tjst-skrivelse 2022-09-21

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige

Justerare



Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2 2022 Nämnd

Miljö- och byggnadsnämnden

AN MSJ

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse	3
1.1 Uppdrag	3
1.2 Omvärld	3
2 Verksamhetens mål och utveckling	4
2.1 Vision	4
2.1.1 Medborgare.....	4
2.1.2 Samhälle.....	4
2.1.3 Ekonomi.....	5
2.1.4 Medarbetare	7
2.1.5 Process.....	7
2.2 Balans mellan perspektiven.....	8
3 Framtid.....	9

FN

14/4

1 Verksamhetsberättelse

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

Enligt förvaltningslagen har miljö- och byggnadsnämnden samma ansvar som andra myndigheter gällande serviceskyldighet.

1.2 Omvärld

Miljö- och byggnadsnämndens verksamheter står inför en rad utmaningar.

De kommande åren är den demografiska utvecklingen och bristen på arbetskraft bland de största utmaningarna för såväl kommuner och regioner, som för hela näringslivet. De närmaste tio åren ökar äldre över 80 år med nästan 50 procent medan den arbetsföra befolkningen, i åldern 20–66 år, enbart ökar med 4 procent. I nästan 6 av 10 kommuner minskar till och med den arbetsföra andelen av befolkningen. Miljö- och byggnadsförvaltningen har få anställda men med krav på en hög utbildningsnivå. Detta innebär en särskild sårbarhet för nämndens ansvarsområde.

Återhämtningen efter pandemin fortsätter i år men BNP-tillväxten i Sverige dämpas till följd av situationen i vår omvärld. Särskilt den europeiska ekonomin påverkas negativt av Rysslands invasion av Ukraina. Kriget är starkt bidragande till att den senaste tidens uppgång av energi- och råvarupriserna förstärks och höjer osäkerheten för den ekonomiska utvecklingen framöver. Inte minst förvärras utbuds- och logistikproblemen för den globala handeln, vilket spär på den redan höga inflationen. Den höga energiprisinflationen har nu definitivt spridit sig brett till flertalet varu- och tjänstepriser också i Sverige och köpkraften urholkas för hushållen, företagen och offentlig sektor. De långa marknadsröntorna har dessutom ökat dramatiskt och en global penningpolitisk åtstramning väntar. Inflationen och ränteuppgången medför således en markant dämpning av konjunkturutsikterna för världsekonomin. Framför allt gällande bygglovsverksamheten kan förväntas minskade intäkter.

Covid-19 finns fortfarande med som en osäkerhetsfaktor under 2022. Förvaltningen har anpassat verksamheten till flexibel arbetsplats men är sårbar med få anställda vid sjukdomar.

Ett nytt regelverk för bygglov, SOU 2021:47, har varit under utredning. Bygglovsutredningens uppdrag är att göra en systematisk översyn av regelverket för bl.a. bygglov. Syftet är att skapa ett enklare, effektivare och mer ändamålsenligt regelverk som samtidigt säkerställer angelägna allmänna och enskilda intressen och ett långsiktigt hållbart byggande av bl.a. bostäder.

Förändringar i lagstiftning ställer höga krav på att personalen får fortlöpande kompetensutveckling samt att nya rutiner kontinuerligt tas fram.

AN
MJK

2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Kommunfullmäktige har följande vision för Tingsryds kommun:

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.

2.1.1 Medborgare


Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF Prio - 100 st färdigställda nya bostäder i kommunen till och med 2024	100 st	Hitintills41 st	Hitintills32 st	

Under 2022 fram till delårsrapport 2 har 8 villor och 1 lägenhet beviljats slutbesked. Det innebär att det nu uppförts 41 bostäder. Kommunfullmäktiges resultatmål är 100 stycken färdigställda bostäder fram till år 2024.

Rättssäkra beslut

Kommunfullmäktiges prioriteringar inom medborgarperspektivet är kvalitet och service, trygghet samt tillväxt och attraktivitet.

Miljö- och byggnadsnämndens mål under detta perspektiv är rättssäkra beslut. Måttet är satt till andel överklagade beslut där nämnden har fått rätt i högre instans. Under 2022 har nämnden fått in fyra överklaganden. I dessa ärenden har miljö- och byggnadsnämnden fått rätt i högre instans.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Andel överklagade beslut där kommunen fått rätt i högre instans, %	75	100	100	

Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.


Miljö- och byggnadsnämnden har måttet rättssäkra beslut.

2.1.2 Samhälle

Företagens ärende skall hanteras rättssäkert, smidigt och enkelt

Under samhällsperspektivet finns prioriteringarna klimat och miljö, näringsliv och arbete samt föreningsliv och fritid.

Miljö- och byggnadsnämnden deltar i SKR's Insiktsmätning (Nöjdkundindex bland företagare) gällande myndighetsområdena bygg, livsmedel och miljö- och hälsoskydd. Resultatet från 2021 års mätning (värdet publicerades i maj 2022) blev ett NKI-värde på 79 vilket är ett högt värde som uppnår kommunfullmäktiges resultatmål på 74. Miljö- och byggnadsnämnden har en åtgärdsplan för att få förbättrade resultat som man aktivt arbetar med.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Resultat sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen, totalt NKI	74	79	73	73

FN
KAP

Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv





Under samhällsperspektivet finns prioriteringarna klimat och miljö, näringsliv och arbete samt föreningsliv och fritid. Nämndens mål är: tillstånd till 140 enskilda avloppsanläggningar, inspektion av C-verksamheter (miljöfarliga verksamheter), tillsyn livsmedelsobjekt med hög risknivå.

Gällande tillsyn C-verksamheter (miljöfarliga verksamheter) har under perioden 24 verksamheter av 53 inspekterats. Målet bör ingå i miljö- och byggnadsnämndens tillsynsplan och justeras även utifrån inspektion av U-verksamhet (icke anmälningspliktig miljöfarlig verksamhet).

Tillsyn av livsmedelsobjekt med hög risknivå sker i olika perioder av året. Nämndens bedömning är att målet kommer att uppnås.

Totalt 89 stycken tillstånd avseende enskilda avlopp har beviljats under perioden, målet på 140 stycken tillstånd är högt ställt och nämnden arbetar med detta i sin behovsutredning och tillsynsplan. Målet bedöms ej uppnås.

På Aktuell Hållbarhets årliga ranking av Miljöbästa kommun år 2022 hamnar Tingsryds kommun på plats 188 vilket ej når upp till kommunfullmäktiges mål på minst plats 100. Tingsryds kommun har nyligen antagit ett ambitiöst miljöprogram men effekten av detta förväntas ta en ganska lång tid.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Antal åtgärdade bristfälliga enskilda avlopp	140 st	89 st	91 st	30 st
 KF - Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun	lägst 100	188	208	171
 Tillsyn livsmedelsobjekt med hög risknivå, %	100	100	100	
 KF - Andel anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter som får årlig tillsyn, %	95 %	24 %	46 %	

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
10020	Miljö & byggnämnd	305	178	0	308	-3
21 551	Byggverksamhet	1 239	319	269	889	350
26 100	Miljö & hälsoskyddsverksamhet	2 154	977	-131	2 120	34
26 110	Livsmedelsskydd	382	266	-38	466	-84
Summa		4 080	1 740	100	3 783	297

I kolumnen f g prognos anges avvikelsen i delår 1 för april till KS o KF

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Föreg prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-3 446	-3 133	126	-3 720	274
Personalkostnader	6 287	4 141	-34	6 222	65
Övriga kostnader	1 239	732	8	1 281	-42
Summa	4 080	1 740	100	3 783	297

AKO

I kolumnen f g prognos anges avvikelser i delår 1 för april till KS o KF

Investeringsuppföljning

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

Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som ger handlingsutrymme för framtiden.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett totalt ekonomiskt utfall på 1 740 tkr i förhållande till en årsbudget på 4 080 tkr, en förbrukning på 42,6 % t o m augusti, riktpunkten (RP) är 66,7 %. Totala personalkostnader uppgår till 4 141 tkr, utfall 65,9 %. Övriga kostnader uppgår till 732 tkr och utfall 59,1 %. Intäkter redovisas till 3 133 tkr och utfall 90,9 %. Enligt upprättad prognos utifrån nu kända förhållanden bedöms budgeten för nämnden och förvaltningen vara i balans fram till årets slut. En positiv budgetavvikelse på + 297 tkr redovisas totalt för nämnden vilket i huvudsak förklaras av ett bedömt överskott inom byggverksamheten på + 350 tkr och till övervägande del ökade bygglovsintäkter med en avvikelse på + 341 tkr. Miljö- och hälsoskyddsverksamheten redovisar en budget i balans med ett marginellt överskott på + 34 tkr, vilket i huvudsak förklaras av att intäkterna sammantaget bedöms klara budget med + 19 tkr, det är främst utfallet för de interna intäkterna årliga miljöavgifter förskolor som förbättrat resultatet och prognosen. Livsmedelsskyddets verksamhet redovisar en prognos med ett marginellt underskott på - 84 tkr hänförligt till marginellt lägre förväntade intäkter i förhållande till budget. Tilläggsbudget (TB) har tillförts med totalt 300 tkr för lönekostnadsökningar 2021 med helårseffekt 2022,12 månader därtill löneökningar innevarande år med nio (9) månaders effekt.

Verksamheterna inom förvaltningen redovisar följande utfall och väsentliga avvikelser:

Nämnden politisk organisation, totalt utfall 58,4 %, prognos - 3 tkr:

Nämnden har haft ett extra sammanträde i augusti, sammantaget bedöms ändå budgeten i stort klaras med ett marginellt underskott på - 3 tkr. Utfallet ligger under riktpunkten per augusti men en del kostnader för arvoden och övriga kostnader bedöms tillkomma under hösten.

Byggverksamhet, totalt utfall 25,7 %, prognos + 350 tkr:

Byggverksamheten är konjunkturkänslig och de inledande bedömningarna i början på året av förvaltningen uttryckte en viss oro över antalet bygglov och intäktsnivån för året, på grund av det rådande omvärldsläget. Utifrån periodens utfall på intäktsidan på 106,9 % bedömer vi prognosen till + 341 tkr. Det är dels ökade intäkter p g a fler bygglov, men främst högre bygglovsintäkter kopplat mot flera företag. Marginella prognosavvikelser redovisas för personal och övriga kostnader vilket innebär en total prognos för byggverksamheten på + 350 tkr.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten, totalt utfall 45,4 %, prognos + 34 tkr:

En prognos med ett marginellt överskott på + 34 tkr och en budget i balans. Prognosen har förbättrats jämfört delår 1 april då redovisades ett underskott på totalt - 131 tkr varav för intäkter - 145 tkr. Den nu förbättrade prognosen för intäkter är i huvudsak hänförlig till utfallet och prognosen för interna intäkter årliga miljöavgifter förskolor, vilket kompenserar för lägre externa intäkter inom miljö- och hälsoskyddet. Personalkostnaderna kan komma att bli lägre till följd av en vakant tjänst del av året, men kostnader för eventuellt tjänsteköp kan tillkomma.

Livsmedelsskydd, totalt utfall 69,6 %, prognos - 84 tkr:

Livsmedelsskyddets verksamhet redovisar en prognos med ett marginellt underskott på - 84 tkr hänförligt till marginellt lägre förväntade intäkter i förhållande till budget. Smärre avvikelser för personal och övriga kostnader.



Sammanfattning

I årets andra delårsrapport för augusti redovisar nämnden en budget i balans med en positiv budgetavvikelse på totalt + 297 tkr utifrån nu kända förhållanden och bedömningar. Nämndens prognostiserade överskott mot budget är i huvudsak hänförlig till byggverksamheten och ökade bygglovsintäkter, det är dels ökade intäkter på grund av fler bygglov, men främst högre bygglovsintäkter kopplat mot flera större företag. För övriga


FN
KOH

verksamheter redovisas i stort marginella totala avvikelser i prognoserna. När det gäller personalsidan så finns en osäkerhet kopplat till vakanta tjänster del av året och dess påverkan på verksamheten. I prognosen har tagits hänsyn till de bedömda extra kostnader om 155 tkr som nämnden fått beslut på att ianspråkta av eget kapital vid ett eventuellt underskott "allt annat lika". Förvaltningens bokförda kostnader uppgår per augusti till 38,8 tkr, vilket inte kommer att påverka nämndens totala prognos och budgetbalans för år 2022.

Jämfört prognosen i delår 1 för april som uppgick till + 100 tkr så redovisas en förbättring i delår 2 för augusti med ett överskott på + 297 tkr.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Alla nämnder ska hålla sin budget %	100 %	75 %	100 %	100 %
 KF - Nyttjande av investeringsbudget i investeringar %	95 %	62 %	57 %	55 %



2.1.4 Medarbetare

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - Sjukfrånvaro, %	6	4,58		

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.

Fullmäktiges prioritering inom medarbetarperspektivet är arbetsgivare och medarbetare. Nedan redogörs för 2022 års fokusområden för att uppnå miljö- och byggnadsnämndens mål inom detta område.

De två fokusområdena inom perspektivet medarbetare innebär att vi ska vara en *attraktiv arbetsgivare* samt *minska sjukfrånvaron*. Ett gott ledarskap och medarbetarskap tillsammans med en gemensam värdegrund är en nyckelfaktor i det arbetet. Nämnden arbetar aktivt med frågan och gör uppföljningar enligt fastställda riktlinjer. Resultaten från medarbetarenkäten gav miljö- och byggnadsförvaltningen HME-index (Hållbart Medarbetar Engagemang) ett resultat på 76. En genomgång av resultaten har gjorts med medarbetarna på APT och generellt kan sägas att motivationen samt hur insatt man är i verksamhetens mål ligger på lägre nivåer. Förvaltningen har gjort uppföljning och kommer under året att arbeta med bl a aktivt medarbetarskap för att stärka motivationen.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Uppföljning av enkäten samt åtgärdsförslag	1 st	1 st	1 st	0 st
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	79	76	77	76

2.1.5 Process

En förenklad ärendehanteringsprocess

Under perspektivet process, effektivitet och arbetssätt, har nämnden som mål "en förenklad ärendehanteringsprocess". Miljö- och byggnadsnämnden arbetar aktivt med förenklingar genom ärendehanteringssystemet Vision. Vid genomgång av förvaltningens blanketter sker också löpande införande av e-tjänster. Förvaltningen har inte under denna period tagit fram nya e-tjänster på grund av att man inväntar stöd för att kunna införa e-tjänst för bygglov samt att man ej haft personal tillgänglig med denna kompetens.




Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 Antal e-tjänster	3 st	0 st	6 st	

AN














Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt. Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

Enligt Plan- och bygglagen skall man klara den lagstadgade handläggningstiden gällande bygglov på 10 veckor efter att ärendet är komplett. Handläggningstiden för ärende Plan- och bygglagen har legat på 18 dagar under perioden. Detta trots en markant ökning av antalet ärenden.

Nämndens mått på genomsnittlig tid för handläggning av bygglov för nybyggnad av en- eller tvåbostadshus, antal dagar, låg under perioden på 17 dagar. Rapportering har skett av medianvärde eftersom det är det värde som skall rapporteras vidare i Kolada.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2021	Utfall 2020
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,2	2,3	2,22	2
 Mått på genomsnittlig tid för handläggning av bygglov för nybyggnad av ett en- eller tvåbostadshus, antal dagar	25	17	30	
 Handläggningstider PBL, antal dagar	25	18	18	

2.2 Balans mellan perspektiven

Perspektiv	Nämndsmål
 Medborgare	 Rättssäkra beslut
	 Medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och med verksamheter som levererar god kvalitet.
 Samhälle	 Företagens ärende skall hanteras rättssäkert, smidigt och enkelt
	 Kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv
 Ekonomi	 Kommunen ska ha en stabil och långsiktigt hållbar ekonomi utifrån en god prognossäkerhet som ger handlingsutrymme för framtiden.
 Medarbetare	 Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med stolta och kompetenta medarbetare som trivs på sitt arbete.
 Process	 En förenklad ärendehanteringsprocess
	 Kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt. Därigenom kan en god kvalitet uppnås till en rimlig kostnad.

AN 

3 Framtid

Pandemin Covid-19 innebär fortfarande en viss osäkerhet kring framtiden. Förvaltningen har få anställda och därmed väldigt sårbara vid sjukdomsborfall bland personalen.

Miljö- och byggnadsnämnden kommer att följa utvecklingen noga, framför allt när det gäller bygglov och antalet ärenden. Antalet bygglov ökade med ca 25 % under delår 1 men ett minskat antal med större ärende kan nu ses. Inflation och allmän oro gällande det ekonomiska läget är faktorer som på sikt kan påverka antalet bygglovsärende negativt. En stor uppgång har skett när det gäller ärenden angående eldstäder, det kan naturligtvis förklaras med stor höjning av elpriserna.

Miljö- och byggnadsnämnden håller på att titta över befintliga taxor för att säkerställa att man ligger på en rätt nivå.

Under pandemin har förvaltningen varit mycket restriktiv med deltagandet på fysiska kurser och utbildningar, däremot har personalen deltagit i digitala utbildningar. En utbildningsskuld har därför uppstått.

Förändringar i lagstiftningen ställer stora krav på omvärldsbevakning, kompetensutveckling samt att kunna anpassa verksamheterna.

FN

Kommunstyrelsen


2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i TingsrydUnderskrift 
.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

§ 266

Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
KS/2022:1058**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2022 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +0,5 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2022-09-26 §56 Delår 2022-08-31

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

KS Arbetsutskott

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits via anslag.

Organ	KS Arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2022-10-10		
Datum då anslaget sätts upp	2022-10-12	Datum då anslaget tas ned	2022-11-03
Förvaringsplats för protokollet	Kommunledningsförvaltningen i Tingsryd		
Underskrift Vendela Pihlgren		

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2022-10-10

§ 194

Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder

KS/2022:1058

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2022 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +0,5 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2022-09-26 §56 Delår 2022-08-31

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2022-10-03

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Dnr KS/2022:1058

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2022 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +0,5 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2022-09-26 §56 Delår 2022-08-31

Kommunfullmäktiges beslut ska skickas till

Stiftelsen Tingsrydsbostäder
Ekonomiavdelningen

Christer Kratz

Kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Daniel Gustafsson

Ekonomichef

Kommunledningsförvaltningen

2022-09-26

§ 56

Delår 2022-08-31**Styrelsen beslutar**

1. Godkänna delårsrapport 2022-08-31
2. Översända delårsrapporten till Tingsryds kommunfullmäktige.

Beskrivning av ärendet

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för delårsrapport 2022-08-31 (bil. 1)

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2022-08-31.

TB

dk



Utdragsbestyrkande

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Org nr 829500-1534

Delårsrapport

för perioden 1 januari - 31 augusti 2022



DELÅRSRAPPORT 2022-01-01 – 2022-08-31

Verksamheten

Tingsrydsbostäder höjde hyran för 2022 med 1,70 %. Vid början av året uppgick antalet lediga lägenheter till 15 st, vid periodens slut uppgår de lediga lägenheterna till 13 st. Hyresbortfallet uppgår till 1,7 mkr vilket är 0,7 mkr lägre än för motsvarande period föregående år. En stor anledning till det minskade hyresbortfallet att vårdcentralen i Ryd är fullt uthyrd jämfört med föregående år.

De energisparprojekt Tingsrydsbostäder har genomfört de senaste åren har minskat energiförbrukningen med 23 % sedan 2007. Utredning av förutsättningar för investeringar i Solceller har genomförts för bostadsbolag, stiftelse och kommunens fastigheter. Kunskapsöverföring till politik och tjänstemän har gjorts från styrelser till KSAU. Stiftelsen Tingsrydsbostäder utför fortlöpande besparingsåtgärder t.ex. översyn av ytterbelysnings tider samt LED-konvertering/utbyte av armaturer har intensifierats i år. Vi kommer även att se över abonnemangskostnaderna för el i vinter.

Uppfräschning av utemiljön på Ebbalycke-området med nya blomplanteringar som främjar biologisk mångfald genomfördes under maj månad.

Investeringar – Finansiering - Likviditet

Investering i nybyggnation av lägenheter på Näckrosen 1, Tingsryd uppgår till 6,8 mkr för perioden och totalt har 10,6 mkr investerats i etapp 2. Under perioden har 0,7 mkr investerats i stambyte på Västergatan i Ryd. 0,2 mkr har investerats i takbyte på Björkeborgsgatan i Väckelsång. Utöver detta har ca 0,7 mkr investerats i mindre projekt i vårt bestånd. Projekten har till största del utförts av egen personal. Under perioden har stiftelsen också köpt en fastighet i Väckelsång som kommer att användas som kontor mm för vår personal där.

Likvida medel uppgår till 19,2 mkr, en ökning med 2,2 mkr sedan årsskiftet. Under perioden har ett nytt lån tagits med 10 mkr. Likviden beräknas användas till om- och nyinvesteringar under året. Tingsrydsbostäder betalar en borgensavgift till Tingsryds kommun med 0,5 % till en total kostnad på 1,3 Mkr för 2022.

Resultat

Periodens resultat visar på ett negativt resultat på 0,1 mkr, vilket är sämre än föregående år. Efter en planerad satsning på underhåll under året har underhållskostnaderna ökat med 1,3 mk för perioden. Underhållskostnaderna ligger enligt budgeten för 2022. Underhållet beräknas uppgå till ca 10,7 mkr vid årets slut vilket är enligt budget. Genom egen personal kan vi utföra mer åtgärder till samma peng jämfört med att köpa in entreprenader. Kostnaderna för värme, el, vatten och sophämtning ligger på ungefär samma nivå som föregående år trots ökade priser.

Prognosen för räntekostnaderna för 2022 är 0,3 mkr högre än för 2021, detta på grund av omskrivning av lån under året med sämre räntor. Vi ser en kraftig uppgång på räntorna under slutet av året. Prognosen för år 2022 visar på en vinst på 0,5 mkr före bokslutsdispositioner och skatter. Resultatet i prognosen är lägre än för 2021 och ligger ca 0,5 mkr sämre än budget.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Victoria Magnusson

Björn Davidsson

RESULTATRÄKNING 2022-01-01 - 2022-08-31 (tkr)

	not	2201-2208	2101-2108	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Nettoomsättning						
Hysesintäkter brutto	3	50 233	49 056	73 645	75 350	74 891
Hysesbortfall	4	-1 689	-2 404	-3 094	-2 232	-1 603
Hysesintäkter netto		48 544	46 652	70 551	73 118	73 288
Övriga intäkter	5	2 139	2 344	4 582	3 232	3 189
Summa nettoomsättning		50 683	48 996	75 133	76 350	76 477
Fastighetskostnader						
Underhållskostnader	6	-6 846	-5 497	-8 699	-10 698	-10 381
Driftskostnader	7	-26 828	-26 560	-41 207	-39 910	-39 848
Fastighetsskatt		-778	-648	-973	-1 167	-997
Avskrivningar		-8 413	-8 048	-12 212	-12 720	-13 126
Summa driftskostnader		-42 865	-40 753	-63 091	-64 494	-64 352
Resultat före avskr.		7 818	8 243	12 042	11 856	12 125
Administrationskostn.	8	-6 137	-5 678	-8 397	-8 618	-8 629
Resultat eft. avskr.		1 681	2 565	3 645	3 238	3 496
Finansiella poster						
Utdelning på aktier och andelar		0	0	2	2	2
Ränteintäkter		0	11	128	85	105
Räntekostnader		-896	-857	-1 262	-1 494	-1 224
Borgensavgift		-888	-846	-1 281	-1 331	-1 344
Summa finansiella poster		-1 784	-1 692	-2 413	-2 738	-2 461
Resultat efter finansiella poster		-103	873	1 232	500	1 035
Bokslutsdisp.		0	0	1 244	-125	-182
Resultat före skatt		-103	873	2 476	375	853
Skatt		0	0	-453	-83	-120
Periodens resultat		-103	873	2 023	293	733

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2022 (tkr)

	not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Byggnader	9	287 926	287 483
Mark	9	18 869	18 869
Markanläggningar	10	996	1 109
Inventarier	11	5 893	5 110
Pågående nybyggnationer	12	10 609	1 717
Pågående ombyggnationer	12	2 436	6 462
Summa materiella tillgångar		326 729	320 750
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepapper	13	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	255	262
Summa anläggningstillgångar		295	302
Summa anläggningstillgångar		327 024	321 052
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		1 221	525
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hysesfordringar		699	540
Kundfordringar		1 169	1 029
Skattefordran		2 949	2 773
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	816	739
Summa kortfristiga fordringar		5 633	5 081
Kassa och bank		19 162	16 075
Summa omsättningstillgångar		24 795	21 156
Summa tillgångar		353 040	342 733

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2022 (tkr)

	not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Grundfond		2 282	2 282
Reservfond		20 199	20 199
Summa bundet eget kapital		22 481	22 481
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		30 546	28 523
Periodens vinst		-103	873
Summa fritt eget kapital	15	30 443	29 396
Summa eget kapital		52 924	51 877
Obeskattade reserver	16	6 257	7 501
Avsatt till pensioner		3 370	3 469
Uppskjuten skatt		2 003	1 816
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	273 780	263 883
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 633	4 118
Övriga kortfristiga skulder	18	1 332	1 343
Förskottsbetalda hyror		5 484	5 337
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 257	3 389
Summa kortfristiga skulder		14 706	14 187
Summa eget kapital och skulder		353 040	342 733

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som fastigheter har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

	<i>Nyttjandeperiod</i>
- Stomme	100 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	40-50 år
- Hissar, ledningssystem	15-25 år
- Övrigt	10-50 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i andra företag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om det inte går att beräkna en enskild tillgångs återvinningsvärde beräknas återvinningsvärdet för hela den kassagenererande enhet som tillgången hör till.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehåser för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt när arbetet är väsentligen fullgjort (färdigställandemetoden).

Färdigställandegraden beräknas som utfört arbete

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Noter och kommentarer till resultaträkningen (alla belopp i tkr)

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisade i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Not 3

Hyresintäkter	220831	210831	Förändring	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	44 175	43 572	603	65 257	66 263	66 579
Lokaler	4 894	4 296	598	6 621	7 341	6 548
Garage	546	544	2	814	819	815
Tillval	618	644	-26	953	927	949
SUMMA	50 233	49 056	1 177	73 645	75 350	74 891

Not 4

Hyresbortfall	220831	210831	Förändring	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	-1 282	-1 579	297	-2 071	-1 663	-1 239
Lokaler	-233	-711	478	-827	-308	-178
Garage	-54	-55	1	-81	-81	-84
Hyresrabatter	-120	-59	-61	-115	-180	-102
SUMMA	-1 689	-2 404	715	-3 094	-2 232	-1 603

Not 5

Övriga intäkter	220831	210831	Förändring	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Ersättning från hyresgäster	320	270	50	440	400	300
Återvunna hyror	43	64	-21	85	75	75
Sålda tjänster	1 598	1 573	25	2 571	2 397	2 214
Ersättning lönebidrag	147	431	0	754	300	540
Försäkringsersättningar	0	0	0	347	0	0
Övriga intäkter	31	6	25	385	60	60
SUMMA	2 139	2 344	79	4 582	3 232	3 189

Not 6

Underhållskostnader	220831	210831	Förändring	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	-2 190	-2 120	-70	-3 223	-3 285	-3 599
Lokaler	-116	-211	95	-238	-250	-261
Gemensamt underhåll	-3 475	-2 436	-1 039	-1 104	-5 513	-4 896
Utomhus	-1 065	-730	-335	-4 134	-1 650	-1 625
SUMMA	-6 846	-5 497	-1 349	-8 699	-10 698	-10 381

Not 7

Driftskostnader	220831	210831	Förändring	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Fastighetssk. personalkostn.	-5 237	-5 637	400	-8 277	-7 456	-7 991
Fastighetssk. övr. kostnader	-1 561	-1 227	-334	-2 317	-2 042	-1 709
Kostn. för tillval & bostadsanp.	-157	-165	8	-198	-236	-250
Uttagskatt	-1 560	-1 621	61	-2 549	-2 340	-2 390
Reparationer	-2 292	-2 607	315	-3 464	-3 323	-3 357
Personalkostnader reparation	-2 238	-2 277	39	-3 935	-2 909	-2 685
Vatten	-3 060	-2 807	-253	-4 182	-4 437	-4 439
Fastighetsel	-1 817	-1 749	-68	-2 785	-3 226	-3 204
Uppvärmning	-5 177	-5 265	88	-8 469	-8 366	-8 783
Obligatoriska besiktningar	-46	-4	-42	-18	-75	-75
Sophantering, miljöavgift	-1 436	-1 343	-93	-2 068	-2 082	-1 799
Försäkringskostnader	-452	-377	-75	-563	-658	-624
Försäkringsskador	-2	0	-2	-40	-2	0
Avskrivna fordringar	-53	0	-53	-113	-150	-183
Befarade kundförluster	0	-149	149	-218	-180	0
Förh.ersättning hyresgästf.	-115	-114	-1	-152	-158	-157
TV/Fiber	-1 471	-1 092	-379	-1 688	-2 057	-1 995
Pensionskostnader	-154	-126	-28	-171	-215	-207
Summa	-26 828	-26 560	-268	-41 207	-39 910	-39 848

Not 8

Centrala administrations- och försäljningskostnader	220831	210831	Förändring	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Personalkostnader	-3 698	-3 731	33	-5 451	-5 447	-5 438
Övriga kostnader	-2 439	-1 947	-492	-2 946	-3 171	-3 191
Summa	-6 137	-5 678	-459	-8 397	-8 618	-8 629

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	220831	210831
9 Byggnad och mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	520 760	491 924
Nyanskaffningar/omklassificeringar	2 808	19 613
Försäljning	0	0
Summa anskaffningsvärden	523 568	511 537
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-207 603	-196 308
Periodens avskrivn. enl. plan	-7 743	-7 450
Summa avskrivnin. enl. plan	-215 346	-203 758
Ackumulerad nedskrivningar	-1 427	-1 427
Årets nedskrivningar	0	0
Summa nedskrivningar	-1 427	-1 427
Bokfört värde vid periodens slut	306 795	306 352
Taxeringsvärde byggnader	310 651	273 056
Taxeringsvärde mark	61 185	51 540
Totala investeringsbidrag	14 758	14 758
10 Markanläggningar		
Ackumulerade anskaffningsvärden	2 358	1 501
Nyanskaffningar/omklassificeringar	0	857
Summa anskaffningsvärden	2 358	2 358
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-1 283	-1 194
Årets avskrivn. enl. plan markanläggninga	-79	-55
Summa avskrivn. enl. plan	-1 362	-1 249
Redovisat värde vid årets slut	996	1 109
11 Inventarier		
Ackumulerade anskaffningsvärden	17 070	15 858
Periodens nyanskaffningar	903	454
Utrangeringar	0	0
Summa anskaffningsvärde	17 973	16 312
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-11 487	-10 659
Årets avskrivn. enl. plan	-593	-543
Utrangeringar	0	0
Summa avskrivnin. enl. plan	-12 080	-11 202
Bokfört värde vid årets slut	5 893	5 110

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	220831	210831
12 Pågående nyanläggningar		
Ombyggnader		
Ackumulerat anskaffningsvärde	1 992	2 357
Nyanskaffningar	1 566	6 133
Omklassificeringar	-1 122	-2 028
Redovisat värde vid årets slut	2 436	6 462
Nybyggnader		
Ackumulerat anskaffningsvärde	3 806	11 171
Nyanskaffningar	6 803	3 801
Omklassificeringar	0	-13 255
Redovisat värde vid årets slut	10 609	1 717
13 Värdepapper		
Andel i HBV	40	40
Fordringar		
Innestående återbäring HBV	255	262
Summa	295	302
14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Förutbetalda försäkringskostnader	267	186
Övriga upplupna intäkter	549	553
Summa	816	739

15 Eget Kapital					
	Grundfond	Reservfond	Övrigt fritt kapital	Övrigt fritt kapital	
Eget kapital 2022-01-01	2 282		20 199	30 546	53 027
Årets resultat	0		0	-103	-103
Eget kapital 2022-08-31	2 282		20 199	30 443	52 924

16 Obeskattade reserver

Avsatt räkenskapsår 2015		0		1 574
Avsatt räkenskapsår 2016		976		976
Avsatt räkenskapsår 2017		1 644		1 644
Avsatt räkenskapsår 2018		2 538		2 538
Avsatt räkenskapsår 2020		769		769
Avsatt räkenskapsår 2021		330		0
Summa				6 257
				7 501

17 Skulder till kreditinstitut

Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:

Skulder till kreditinstitut		76 780		60 883
Summa		76 780		60 883

Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen:

Skulder till kreditinstitut		197 000		203 000
Summa		197 000		203 000

Totalt till kreditinstitut		273 780		263 883
-----------------------------------	--	----------------	--	----------------

Länestruktur och räntebindningstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta %	Andel av lån i %
Rörliga	60 780	1,46	22,2
2022	16 000	0,16	5,8
2023	55 000	0,31	20,1
2024	68 000	0,29	24,8
2025	64 000	0,38	23,4
2026	10 000	1,66	3,7
Tot.	273 780	0,71	100,0

18 Övriga kortfristiga skulder

Mervärdesskatt	445	209
Uttagsskatt	511	701
Personalens källskatt	381	432
Övriga kortfristiga skulder	-5	1
Summa	1 332	1 343

19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Arbetsgivareavgift	891	951
Upplupna löner	95	56
Upplupna semesterersättningar	1 112	1 160
Upplupna sociala avgifter	426	445
Löneskatt & avkastningsskatt	225	265
Upplupna räntekostnader	147	151
Övriga upplupna kostnader	361	361
Summa	3 257	3 389

Kommunstyrelsen


2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i TingsrydUnderskrift 
.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

§ 267

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds industristiftelse

KS/2022:1059

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2022 för Tingsryds industristiftelse.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,4 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse
3. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

KS Arbetsutskott

2022-10-10

§ 195

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds industristiftelse

KS/2022:1059

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2022 för Tingsryds industristiftelse.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,4 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2022-10-03

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse

Dnr KS/2022:1059

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Industristiftelse.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,4 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Industristiftelse

Kommunfullmäktiges beslut ska skickas till

Tingsryds Industristiftelse
Ekonomiavdelningen

Christer Kratz

Kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Daniel Gustafsson

Ekonomichef

Kommunledningsförvaltningen

Tingsryds Industristiftelse

2022-10-04

§ 41

Delårsrapport 2:2022

Dnr: TIS/2022:12

Beslut

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2022.
2. Delårsrapporten översänds till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Ekonom Sara Runesson går igenom förslag till delårsrapport 2:2022.

Beslutsunderlag

1. Förslag till delårsrapport 2:2022

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Vd Catharina Winberg

Ekonom Sara Runesson

Justerare



Utdragsbestyrkande

Delårsrapport

för

Tingsryds Industristiftelse

Org nr 829500-4264

perioden

1 januari - 31 augusti 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 220101 – 220831

Allmänt

Tingsryds Industristiftelse är en stiftelse som ägs av Tingsryds kommun. Styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Tingsryds kommun och har sitt säte i Tingsryd.

Styrelsen har följande sammansättning 2022:

Håkan Karlsson (s), ordf.

Lennart Fohlin (c), vice ordförande

Björn Elmquist (c)

Jan-Åke Cesar (s)

Jan Popovski (kd)

Styrelsen har under perioden haft fyra sammanträden.

Verkställande direktör är Catharina Winberg.

Revisorer

PWC är utsett revisionsbolag med huvudansvarig auktoriserad revisor Mattias Johansson.

Ändamål

Stiftelsen har som ändamål att inom Tingsryds kommun förvärva och förvalta fastigheter samt att på dessa, i förekommande fall, uppföra industribyggnader. Tingsryds Industristiftelse verkar tillsammans med TUFAB för att se till så att det kommunala ändamålet uppfylls.

Periodens händelser

Tingsryds Industristiftelse är under avveckling, men fram tills det sker, bedrivs verksamhet i bolaget.

Travsällskapet har fått löfte om att köpa travbanan och möten har hållits för att göra en bra gränsdragning då beteshagar behöver flyttas på. Stiftelsen kommer att sälja den övriga marken vid travbanan till Tingsryds kommun som kommer att exploatera nya handelsområden. På ett område har stiftelsen själva ett markanvisningsavtal med en extern handelsaktör och arbetet med att ta fram en ny detaljplan har påbörjats.

Delar av brandstationen i Ryd har fått en uppräschning med nya golv och ommålade väggar.

Förväntad framtida utveckling

I samband med beslut om koncernbildningen beslutades att Tingsryds Industristiftelse ska avvecklas successivt. Samtliga fastigheter kommer på sikt att genom fastighetsreglering eller försäljning överföras till Tingsryds Utveckling och Fastighets AB eller till extern part. Ett förslag till avvecklingsplan har tagits fram och beslutats i kommunfullmäktige.

Stigande räntor påverkar den genomsnittliga låneräntan redan inom ett halvår, med anledning av lån som förfaller inom den perioden och kommer att behöva omsättas. Den prognosticerade genomsnittsräntan beräknas till ca 2 %.

Avskrivning

Fastigheter och mark har ett bokfört värde per 2022-08-31 på 11 768 tkr. Sedan 2014 tillämpas K3-regelverket vad gäller avskrivningar. Totalt har detta inneburit en något lägre avskrivning än tidigare.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett delårsresultat efter finansiella poster om -96 tkr (-4 tkr). Periodiseringar har gjorts för upplupna intäkter och större kostnadsposter. Utfall för underhållsarbeten ligger på 190 tkr (57 tkr), vilket ligger en bit över budget. Det beror på tidigare eftersatt underhållsarbete på en fastighet i Ryd som nu fått nya golv, ommålade väggar samt diverse mindre åtgärder utförda.

Helårsprognos för 2022 visar ett negativt resultat om ca -390 tkr. Det prognosticerade negativa resultatet kan framför allt förklaras med högre underhållsarbete än budgeterat, höga elpriser samt högre ränta på omsatt lån. Eventuellt nedskrivningsbehov utifrån kommande fastighetsvärdering har inte beaktats.

Beträffande företagens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande bokslutskommentarer. Denna rapport har ej varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

Tingsryd 2022-10-04

Catharina Winberg
Verkställande direktör

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021	Budget	Delår 08	Prognos
Not	2021	01-08	01-08	2022	% av budget	2022
<i>Rörelsens intäkter</i>						
Nettoomsättning	2 369	1 643	1 444	2 375	69%	2 480
Summa intäkter	2 369	1 643	1 444	2 375	69%	2 480
<i>Rörelsens kostnader</i>						
Underhållskostnader	-66	-190	-57	-132	144%	-225
Driftskostnader	1 -1 210	-893	-705	-1 070	83%	-1 565
Av- och nedskrivn av materiella anläggningstillg.	-407	-271	-271	-407	67%	-408
Summa rörelsekostnader	-1 683	-1 354	-1 033	-1 609	84%	-2 198
BRUTTORESULTAT	686	289	410	766		282
Administrationskostnader	2 -659	-392	-416	-675	58%	-640
RÖRELSERESULTAT	27	-103	-6	91		-358
<i>Finansiella poster</i>						
Ränteutgifter och liknande resultatposter	127	80	86	118	68%	118
Räntekostnader och liknande resultatposter	-121	-73	-84	-108	68%	-150
Summa finansiella poster	6	7	2	10		-32
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	32	-96	-4	101		-390

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	Delår	Delår
		2022-08-31	2021-08-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		11 735	12 132
Inventarier, verktyg		33	43
Pågående nyanläggningar		0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		11 768	12 175
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga fordringar		3 866	4 165
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 866	4 165
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		15 634	16 341
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		177	233
Aktuella skattefordringar		895	1 416
Övriga fordringar		18	49
Förutbetalda kostnader och uppl int.		162	76
Summa kortfristiga fordringar		1 252	1 775
<i>Kassa och bank</i>		2 873	1 714
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		4 125	3 489
SUMMA TILLGÅNGAR		19 759	19 830

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Delår	
		2022-08-31	2021-08-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Grundfond		5 020	5 020
Summa bundet eget kapital		5 020	5 020
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 289	2 240
Periodens resultat		-96	-4
Summa fritt eget kapital		2 193	2 236
SUMMA EGET KAPITAL		7 213	7 256
Obeskattade reserver			
Obeskattade reserver		0	0
Summa obeskattade reserver		0	0
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		114	140
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	3	4 000	7 000
Summa långfristiga skulder		4 000	7 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	3	8 000	5 000
Leverantörsskulder		238	156
Aktuella skatteskulder		0	0
Övriga kortfristiga skulder		23	36
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		171	244
Summa kortfristiga skulder		8 432	5 435
SUMMA SKULDER		12 546	12 575
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 759	19 830

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR (tkr)

1 Driftskostnader	Arsbokslut 2021	Delår 2022 01-08	Delår 2021 01-08	Budget 2022	Delår 08 % av budget	Prognos 2022
Uppvärmning	183	102	116	165	62%	170
Konsumtionsavgifter	594	527	316	524	101%	1000
Fastighetsservice	267	133	107	207	64%	205
Försäkringar	159	124	159	167	74%	183
Fastighetsskatt	7	7	7	7	100%	7
Summa	1 210	893	705	1070	83%	1565

2 Administrationskostnader	Arsbokslut 2021	Delår 2022 01-08	Delår 2021 01-08	Budget 2022	Delår 08 % av budget	Prognos 2022
Köpta tjänster VD/adm.personal	460	292	306	455	64%	450
Styrelsearvoden	56	47	35	60	78%	60
Revisionsarvoden	54	10	24	60	17%	60
Övrig administration	89	43	51	100	43%	70
Summa	659	392	416	675	58%	640

3 Lånesammandrag		Lånebelopp per 2022-08-31	
Förfallodag	Ränta	Långfr del	Kortfr del
Rörligt	0,65%		2 000
2022-10-12	0,12%		3 000
2023-02-22	0,56%		3 000
2024-10-02	0,91%	2 000	
2025-05-12	0,27%	2 000	
Summa		4 000	8 000

Total låneskuld 12 000
Genomsnittlig ränta 0,48%

Kommunstyrelsen


2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i TingsrydUnderskrift 
.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2022-10-24

§ 268

**Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Utveckling och
Fastighetsbolag AB**
KS/2022:1133**Beslut**

Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +2,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +2,0 mnkr.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
TIKAB 2022-10-10 § 59

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2022-10-10

§ 59

**Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Utveckling och Fastighets
AB. Ekonomiska rapporter**

Dnr: TIKAB/2022:14

Beslut

1. Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +2,1 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +2,0 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2022-10-10

§ 59 forts
Dnr: TIKAB/2022:14

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
Ekonomiavdelningen

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

2022-10-04

§ 50

Delårsrapport 2:2022

Dnr: TUFAB/2022:27

Beslut

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2022.
2. Delårsrapporten översänds till Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Ekonom Sara Runesson går igenom förslag till delårsrapport 2:2022.

Beslutsunderlag

1. Förslag till delårsrapport 2:2022

Beslutet skickas till

Tingsryds Kommunföretag AB

Vd Catharina Winberg

Ekonom Sara Runesson

Justerare



Utdragsbestyrkande

Delårsrapport

för

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

Org nr 556730-6583

perioden

1 januari - 31 augusti 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 220101 – 220831

Allmänt

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB (TUFAB) är ett av Tingsryds kommun helägt bolag.

Styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Tingsryds kommun.

Håkan Karlsson (S), ordf.
Lennart Fohlin (C), vice ordförande
Björn Elmqvist (C)
Jan-Åke Cesar (S)
Jan Popovski (Kd)

Styrelsen har under perioden haft fyra ordinarie sammanträden.

Verkställande direktör är Catharina Winberg.

Revisorer

PWC är utsett revisionsbolag med huvudansvarig revisor Mattias Johansson, auktoriserad revisor.

Ändamål

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

Fastighetsverksamheten ska i första hand fokuseras på lokaler för nystartade, nyetablerade och växande företag. Verksamhetsidén ska bygga på att fastigheterna omsätts och att hyresgästerna eller annan aktör därmed övertar ägandet av fastigheten inom rimlig tid. Hyresavtal ska konstrueras så att denna strategi stöds.

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

Bolaget har arbetat med att följa upp ränteförändringar på marknaden utifrån den fastlagda finanspolicyn. Bolaget har bra spridning med olika bindningstid för att hålla risknivån låg.

Periodens händelser

En fastighet på Saxagårdsvägen i Väckelsång (Väckelsång 6:79) har avyttrats till Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Mark bredvid Hallabro Plast på Plogvägen i Tingsryd har köpts från Tingsryds kommun för att möjliggöra ytterligare expansion av Hallabro Plast eller bygga åt någon annan part. (del av Tingsryd 4:80). Tillbyggnaden till Hallabro Plast har nyligen färdigställts. Med den nya tillbyggnaden dubblas deras yta.



2 av 7

Renoveringen av det s.k. Stenhuset till kontor vid Konga Bruk är i slutfasen. Delar av den yttre fasaden på Konga Bruk har förbättrats och putsats om. I början på året inträffade en vattenläcka i Stenhuset vid Konga Bruk. Det var ett rör på en toalett som frusit sönder varpå ett vattenläckage spred sig från andra våningen ända ner till källaren. Saneringsarbete inleddes för att torka ut de skadade väggarna och golven.

Förväntad framtida utveckling

TUFAB arbetar aktivt med att bidra till en positiv utveckling av kommunens näringsliv och agerar möjliggörare.

Bolaget fortsätter att bearbeta hyresgäster till att köpa sina hyrda fastigheter. Detta är ett måste för att möta efterfrågan av nya lokaler till nystartade, nyetablerade och växande företag. I dagsläget har över 500 personer sysselsättning i de olika lokalerna som ägs av bolaget.

De höga elpriserna kan utgöra en risk för vissa av hyresgästerna vilket i sin tur även kan komma att påverka bolaget.

I takt med att bolagets lån omsätts ökar den genomsnittliga låneräntan till följd av de stigande räntorna. Redan inom ett halvår prognosticeras den genomsnittliga räntan till ca 1,5 % med anledning av de lån som förfaller inom kort. Per 2022-08-31 uppgår den genomsnittliga räntan till 0,64 %.

Fastigheternas bokförda värde

Fastigheterna och mark har ett bokfört värde 2022-08-31 på 126 664 tkr. K3-regelverket tillämpas vad gäller avskrivningar.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett delårsresultat efter finansiella poster om 2 069 tkr (2 718 tkr). Periodiseringar har gjorts avseende interimiska intäkter och kostnader. Utfall för underhållsarbeten ligger på 1 258 (653 tkr).

Helårsprognosen för 2022 visar ett resultat på + 1 988 tkr. Hänsyn har inte tagits till kundfordringar som eventuellt leder till kundförlust. Inte heller har eventuellt nedskrivningsbehov utifrån kommande fastighetsvärdering beaktats. Vidare bygger det prognosticerade resultatet på de faktorer som är avtalade vid tidpunkten för skapandet av denna delårsrapport, och inte sådant som ligger för utredning och förhandling.

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande tilläggsupplysning.

Denna rapport har ej varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

Tingsryd 2022-10-04

Catharina Winberg
Verkställande direktör



RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	Årsboks- lut 2021	Delår 2022 01-08	Delår 2021 01-08	Budget 2022	Delår 08 % av budget	Prognos 2022
<i>Rörelsens intäkter</i>							
Nettoomsättning		25 989	20 195	16 327	25 679	79%	32 600
Övriga intäkter	1	2 241	1 440	1 317	2 681	54%	2 800
Summa intäkter		28 230	21 635	17 644	28 360	76%	35 400
<i>Rörelsens kostnader</i>							
Underhållskostnader		-1 333	-1 258	-653	-1 250	101%	-2 500
Driftskostnader	2	-15 026	-12 368	-8 441	-13 113	94%	-21 674
Övriga kostnader	3	47	0	-98	0	-	0
Av- och nedskrivningar materiella anläggningstillg.		-5 928	-3 681	-3 900	-6 292	59%	-5 700
Summa rörelsens kostnader		-22 240	-17 307	-13 092	-20 655	84%	-29 874
BRUTTORESULTAT		5 990	4 328	4 552	7 705		5 526
Administrationskostnader	4	-1 510	-1 330	-907	-1 987	67%	-2 000
RÖRELSERESULTAT		4 481	2 998	3 645	5 718		3 526
<i>Finansiella poster</i>							
Ränteintäkter och liknande resultatposter		229	2	0	0		2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 346	-931	-927	-1 310	71%	-1 540
Summa finansiella poster		-1 117	-929	-927	-1 310		-1 538
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		3 364	2 069	2 718	4 408		1 988

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Delår		
	Not	2022-08-31	2021-08-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		114 766	119 229
Maskiner och tekniska anläggningar		1 539	1 700
Inventarier, verktyg		74	85
Pågående nyanläggningar		10 285	1270
Summa materiella anläggningstillgångar		126 664	122 284
 <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		8 820	8 820
Uppskjuten skattefordran		2 278	2 435
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 098	11 255
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		137 762	133 539
 Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 169	4 932
Aktuella skattefordringar		546	175
Övriga fordringar	5	15 867	15 316
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		693	112
Summa kortfristiga fordringar		22 275	20 535
<i>Kassa och bank</i>		0	0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		22 275	20 535
SUMMA TILLGÅNGAR		160 037	154 074

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Delår	Delår
		2022-08-31	2021-08-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (100 aktier á 1000 kr)		100	100
Summa bundet eget kapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 766	5 625
Periodens resultat		2 069	2 718
Summa fritt eget kapital		9 835	8 343
SUMMA EGET KAPITAL		9 935	8 443
Obeskattade reserver			
Obeskattade reserver		658	0
Summa obeskattade reserver		658	0
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6	89 000	142 000
Summa långfristiga skulder		89 000	142 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6	53 000	0
Leverantörsskulder		3 946	1 320
Skulder till koncernföretag		145	185
Övriga kortfristiga skulder		167	159
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 186	1 967
Summa kortfristiga skulder		60 444	3 631
SUMMA SKULDER		150 102	145 631
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		160 037	154 074

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR (tkr)

	Arsbokslut	Delår 2022	Delår 2021	Budget	Delår 08	Prognos
1 Övriga intäkter	2021	01-08	01-08	2022	% av budget	2022
Återbäring Skatteverket	1934	896	1 080	2 100	43%	2 000
Uthyrning personal	0	352	0	581	61%	590
Försäljning av anl.tilg	298	87	200	0	-	87
Övrigt	0	105	0	0	-	123
Summa	2 241	1 440	1 317	2 681	54%	2 800

	Arsbokslut	Delår 2022	Delår 2021	Budget	Delår 08	Prognos
2 Driftskostnader	2021	01-08	01-08	2022	% av budget	2022
Uppvärmning	1910	1 378	1 189	1 860	74%	2 300
Konsumtionsavgifter	10290	9 416	5 636	8 987	105%	17 000
Fastighetsservice	2110	1 058	1 146	1 514	70%	1 600
Försäkringar	231	184	147	267	69%	276
Fastighetsskatt	485	332	323	485	68%	498
Summa	15 026	12 368	8 441	13 113	94%	21 674

	Arsbokslut	Delår 2022	Delår 2021	Budget	Delår 08	Prognos
3 Övriga kostnader	2021	01-08	01-08	2022	% av budget	2022
Förändring befarad kundförlust	-87	0	58	0	-	0
Övrigt	40	0	40	0	-	0
Summa	-47	0	98	0		0

	Arsbokslut	Delår 2022	Delår 2021	Budget	Delår 08	Prognos
4 Administrationskostnader	2021	01-08	01-08	2022	% av budget	2022
Lönekostnader VD	158	716	0	1 076	67%	1 070
Köpta adm tjänster	975	343	676	495	69%	500
Styrelsearvoden	56	76	35	60	127%	110
Revisionsarvoden	97	22	59	100	22%	100
Management fee	64	40	43	65	62%	60
Övrig administration	159	133	94	191	70%	160
Summa	1 510	1 330	907	1 987	67%	2 000

	Arsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
5 Övriga fordringar	2021	01-08	01-08
Fordran kommunens koncernkonto	17 026	15 655	14 284
Skattekonto	555	212	1 032
Summa skattefordran	17 581	15 867	15 316

6 Lånesammandrag		Lånebelopp per 2022-08-31	
Förfallodag	Ränta	Långfr del	Kortfr del
Rörligt	0,52%		6 000
2022-09-15	-0,06%		10 000
2023-02-22	0,60%		37 000
2024-10-02	0,06%	30 000	
2024-10-02	0,41%	9 000	
2025-05-12	0,46%	30 000	
2027-04-05	2,37%	20 000	
Summa		89 000	53 000

Total låneskuld 142 000
Genomsnittlig ränta 0,64%

Kommunstyrelsen

2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i Tingsryd

Underskrift


.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

§ 269

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Energi AB
KS/2022:1134**Beslut**

Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Energi AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Energi AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,7 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +0,6 mnkr.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Energi AB
TIKAB 2022-10-10 § 60

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Tingsryds Kommunföretag AB

2022-10-10

§ 60

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Energi AB. Ekonomiska rapporter

Dnr: TIKAB/2022:14

Beslut

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Energi AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Energi AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,7 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +0,6 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Energi AB
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Energi AB

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsryds Energi AB
Ekonomiavdelningen

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Energi AB

2022-09-28

§ 73

Delårsrapport 2:2022

Dnr: TEAB/2022:9

Beslut

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2022.
2. Delårsrapporten översänds till Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Vd Kent Johansson och ekonom Anna Klingståhl går igenom förslag till delårsrapport 2:2022.

Beslutsunderlag

1. Förslag till delårsrapport 2:2022
-

Beslutet skickas till

Tingsryds Kommunföretag AB

Justerare



Utdragsbestyrkande



Styrelsen och verkställande direktör för

Tingsryds Energi AB

Org nr 556132-8013

får härmed avge

Delårsredovisning

för perioden 1 januari – 31 augusti 2022

TB 



Ekonomi

Periodens omsättning och resultat

mkr	2022	2021	2020
Resultat jan-aug	-0,7	2,5	1,4
Omsättning jan-aug	18,3	17,4	15,1

Totala intäkter för perioden är 872 tkr (4,99%) högre än för motsvarande period föregående år.

Rörelsens kostnader för perioden är 3 083 tkr (26,81%) högre än för motsvarande period föregående år. Dyrare elkraft, ökad lagerhållning av eldningsolja, ökade priser på drivmedel samt ökade avskrivningar är de poster som ökat mest i förhållande till motsvarande period föregående år.

Rörelseresultat för perioden är -716 tkr, vilket motsvarar 3 133 tkr (2 472 tkr) lägre än för motsvarande period föregående år.

tkr	2022	2021	2020
Råvaror	8 015	6 389	5 562
Personalkostnader	2 422	2 085	2 123
Övr verksamhetskostn	4 145	3 025	2 828
Avskrivningar	4 469	3 547	3 389
Finansiell kostn/intäkt	20	-55	-85
	19 071	14 991	13 817

Upprättad prognos för helåret uppvisar ett resultat om 440 tkr för verksamheten.

Tingsryd 2022-09-15

Kent Johansson
VD Tingsryds Energi AB

TJB

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2201-2208	2101-2108	Budget	Prognos
Nettomsättning					
Rörelsens intäkter	2	17 904	16 984	28 047	28 394
Övriga intäkter		431	479	606	606
		<u>18 335</u>	<u>17 463</u>	<u>28 653</u>	<u>29 000</u>
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	3	-8 015	-6 389	-11 508	-11 508
Personalkostnader		-2 422	-2 085	-4 076	-4 076
Övriga externa kostnader	4	-4 145	-3 025	-5 886	-6 200
		<u>-14 582</u>	<u>-11 499</u>	<u>-21 470</u>	<u>-21 784</u>
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5	-4 469	-3 547	-6 760	-6 720
Rörelseresultat		<u>-716</u>	<u>2 417</u>	<u>423</u>	<u>496</u>
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter	7	473	443	730	967
Räntekostnader	7	-493	-388	-644	-909
Resultat efter finansiella poster	6	<u>-736</u>	<u>2 472</u>	<u>509</u>	<u>554</u>
Bokslutslöspositioner					
Avskrivning utöver plan på maskiner o inventarier				0	0
Avsättning till periodiseringsfond		0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		<u>-736</u>	<u>2 472</u>	<u>509</u>	<u>554</u>
Koncernbidrag		0	0		0
Skatt på årets resultat		0	0	-105	-114
Periodens resultat		<u>-736</u>	<u>2 472</u>	<u>404</u>	<u>440</u>

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark	8	14 016	9 447
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	63 484	45 822
Inventarier	10	1 125	1 097
Pågående nyanläggningar	11	<u>940</u>	<u>20 118</u>
		79 565	76 484
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier Wexnet		26 785	26 785
Fordran på moderbolaget		2 200	2 200
Reversfordran Wexnet AB		<u>17 053</u>	<u>17 053</u>
		46 038	46 038
Uppskjuten skattefordran		0	109
Summa anläggningstillgångar		125 603	122 631
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	12	<u>532</u>	<u>168</u>
		532	168
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 399	1 554
Fordringar hos koncernföretag		188	0
Koncernkonto		11 060	14 104
Övriga fordringar	13	<u>1 477</u>	<u>1 251</u>
		14 124	16 909
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		14 656	17 077
SUMMA TILLGÅNGAR		140 259	139 708

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (2 500 aktier)	14	500	500
Reservfond	14	<u>2</u>	<u>2</u>
		502	502
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst	14	16 185	14 272
Periodens resultat		<u>-736</u>	<u>2 472</u>
		15 449	16 744
Summa eget kapital		<u>15 951</u>	<u>17 246</u>
Obeskattade reserver			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		45 360	44 778
Periodiseringsfond		<u>3 926</u>	<u>2 969</u>
Summa obeskattade reserver		49 286	47 747
Avsättning skatt		83	0
Skulder			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15	68 000	68 000
Skulder till koncernbolag		<u>2 820</u>	<u>2 820</u>
Summa långfristiga skulder		70 820	70 820
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 720	1 608
Skulder hos koncernföretag		19	0
Skatteskuld		52	72
Övriga skulder	16	1 725	1 862
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>603</u>	<u>353</u>
Summa kortfristiga skulder		4 119	3 895
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		140 259	139 708

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som fastigheter har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod
20-25 år
10-20 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar. Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme, fasader, yttertak
- Övrigt
Markanläggningar

Nyttjandeperiod
25 år
25 år
20 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i andra företag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om det inte går att beräkna en enskild tillgångs återvinningsvärde beräknas återvinningsvärdet för hela den kassagenererande enhet som tillgången hör till.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uträngeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i Instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehas för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Värdering av finansiella skulder

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I de fall pensionsförpliktelserna är uteslutande beroende av värdet på en ägd tillgång redovisas pensionsförpliktelsen som en avsättning motsvarande tillgångens redovisade värde.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Förmånsbestämda planer kan redovisas på två sätt, antingen genom att tillämpa reglerna i IAS 19 (p. 57-131) eller genom tillämpning av förenklingsreglerna (p. 28.18-28.22). Den valda principen ska tillämpas konsekvent och tillämpade regler ska beskrivas. Anpassa texten nedan efter aktuella förhållanden. Om redovisning sker i enlighet med IAS 19, se KPMGs exempelårsredovisning enligt IFRS för vägledning. Om redovisning sker i enlighet med IAS 19 ska ett större företag lämna upplysningar enligt p. 28.29 istället för upplysningar enligt IAS 19, utöver tilläggsupplysningarna enligt

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Nyckeltalsdefinitioner**Soliditet**

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Skuldsättningsgrad

Totala skulder genom eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Direktavkastning

Bolagets rörelseresultat i förhållande till balansomslutning.

Not 2 - Nettoomsättning per rörelsegren

	220831	210831
<i>Fjärrvärme</i>		
Energiavgifter	17 904	16 984
Övriga rörelseintäkter	431	479
	<u>18 335</u>	<u>17 463</u>
<i>Bredband</i>		
Övriga rörelseintäkter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 3 - Råvaror och förnödenheter

	220831	210831
Biobränsle	-5 784	-4 009
Inköpt energi	-1 779	-2 234
Olja	-452	-146
	<u>-8 015</u>	<u>-6 389</u>

Not 4 - Övriga externa kostnader

	220831	210831
Fjärrvärme produktion	-2 970	-2 032
Fjärrvärme distribution	-150	-148
Adminstration fjärrvärme	-913	-708
Övriga kostnader fjärrvärme	0	0
Adminstration bredband	-17	-42
Management Fee	-95	-95
	<u>-4 145</u>	<u>-3 025</u>
Personalkostnader fjärrvärme	-1 329	-1 028
Personalkostnader administration	-1 093	-1 057
	<u>-2 422</u>	<u>-2 085</u>

Not 5 - Av- och nedskrivningar

	220831	210831
<i>Avskrivningar</i>		
<i>Nedskrivningar</i>	0	0
Byggnader och markanläggningar	-545	-408
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-3 860	-3 105
Inventarier	-64	-34
	<u>-4 469</u>	<u>-3 547</u>
<i>Bredband</i>		
Tekniska anläggningar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 6 - Rörelseresultat efter finansiella poster per rörelsegren

	220831	210831
<i>Fjärrvärme</i>		
Fjärrvärmeverksamhetens intäkter	18 335	17 463
Rörelsens driftskostnader	-14 505	-11 422
Rörelsens avskrivningar	-4 469	-3 547
Finansiella poster	-331	-243
	<u>-970</u>	<u>2 251</u>
<i>Bredband</i>		
Bredbandsverksamhetens intäkter	0	0
Rörelsens driftskostnader	-77	-77
Rörelsen avskrivningar	0	0
Finansiella poster	311	298
	<u>234</u>	<u>221</u>

TB

Not 7 - Ränteintäkter och räntekostnader per rörelsegren

	220831	210831
<i>Fjärrvärme</i>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	-181	-118
Borgensavgift	-150	-125
	<u>-331</u>	<u>-243</u>
<i>Bredband</i>		
Ränteintäkter	473	443
Räntekostnader	-85	-68
Borgensavgift	-77	-77
	<u>311</u>	<u>298</u>

Not 8 - Byggnader, mark och markanläggningar för fjärrvärmeverksamheten

	220831	210831
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	21 759	16 437
Nyanskaffningar	36	7
Omklassificeringar investeringar	-	-
Omklassificering nedskrivning	-	-
	<u>21 795</u>	<u>16 444</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-7 234	-6 589
Årets avskrivning enligt plan	-545	-408
Återföring avskrivning skorsten	-	-
	<u>-7 779</u>	<u>-6 997</u>
<i>Nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-	-
Årets nedskrivningar	-	-
Omklassificering	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	14 016	9 447

Not 9 - Maskiner och tekniska anläggningar fjärrvärme

	220831	210831
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	127 622	107 324
Nyanskaffningar	3 093	148
Avyttringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
	<u>130 715</u>	<u>107 472</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-63 371	-58 545
Avyttringar	-	-
Årets avskrivning enligt plan	-3 860	-3 105
Omklassificering	-	-
	<u>-67 231</u>	<u>-61 650</u>
Redovisat värde vid årets slut	63 484	45 822

Not 10 - Inventarier fjärrvärme	220831	210831
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 567	1 143
Nyanskaffningar	99	397
Avyttringar	0	0
	<u>1 666</u>	<u>1 540</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enl plan</i>		
Vid årets början	-477	-409
Avyttringar	0	0
Årets avskrivning enl plan	-64	-34
	<u>-541</u>	<u>-443</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 125	1 097

Not 11 - Pågående nyanläggningar	220831	210831
<i>Fjärrvärme</i>		
Vid årets början	423	5 611
Investeringar	517	14 507
Omklassificeringar	0	0
	<u>940</u>	<u>20 118</u>
<i>Bredband</i>		
Vid årets början	0	0
Investeringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 - Varulager	220831	210831
Eldningsolja värmeverket Tingsryd (42,305 m ³ x 10 588 kr)	448	140
Eldningsolja närvärmeverk Väckelsång (1,800 m ³ x 9 494,40 kr)	17	28
Eldningsolja närvärmeverk Linneryd (5,392 m ³ x 12 508 kr)	67	
	<u>532</u>	<u>168</u>

Not 13 - Övriga fordringar	220831	210831
Preliminär skatt	643	643
Skattefordringar	293	118
Skattekonto	0	0
Förutbetalad försäkringsersättning	0	0
Upplupen ränta reversfordran Wexnet	473	443
Övriga fordringar	68	47
	<u>1 477</u>	<u>1 251</u>

TJ3 

Not 14 - Eget Kapital	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början enligt fastställd balansräkning	500	2	16 185
	<u>500</u>	<u>2</u>	<u>16 185</u>
<i>Disposition enl bolagsstämmebeslut</i>			
Avsättning till reservfond	0	0	0
Årets resultat	0	0	-736
Vid årets slut	500	2	15 449
Not 15 - Lånesammandrag		220831	210831

Skulder till kreditinstitut

Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:

Skulder till kreditinstitut	20 000	10 000
Summa	<u>20 000</u>	<u>10 000</u>

Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen:

Skulder till kreditinstitut	48 000	58 000
Summa	<u>48 000</u>	<u>58 000</u>

Totalt till kreditinstitut 68 000 68 000

Lånestruktur och räntebindningstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta
Fjärrvärme		
2023	20 000	0,47%
2025	15 000	0,42%
2026	10 000	2,66%
Bredband		
Rörliga	10 000	0,92%
2024	13 000	0,42%
Tot.	68 000	0,98%

Not 16 - Övriga skulder

	220831	210831
Personalens källskatt	68	60
Mervärdesskatt	54	199
Skuld Wexnet avseende bredband Tingsryd-Lessebo	1 603	1 603
	<u>1 725</u>	<u>1 862</u>

Not 17 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	220831	210831
Arbetsgivaravgifter	189	195
Pensioner	141	0
Semesterlöneskuld till anställda	150	132
Upplupna löner	2	6
Upplupna utgiftsräntor	106	45
Övriga kostnader	15	-25
	<u>603</u>	<u>353</u>

TB 

Kommunstyrelsen

2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i Tingsryd

Underskrift


.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

§ 270

Delårsrapport 2:2022 Tingsrydsbostäder AB

KS/2022:1135

Beslut

Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2022 för Tingsrydsbostäder AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsrydsbostäder AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +2,5 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,3 mnkr.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2022 Tingsrydsbostäder AB
TIKAB 2022-10-10 § 61

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Tingsryds Kommunföretag AB

2022-10-10

§ 61

Delårsrapport 2:2022 Tingsrydsbostäder AB. Ekonomiska rapporter

Dnr: TIKAB/2022:14

Beslut

1. Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2022 för Tingsrydsbostäder AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsrydsbostäder AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +2,5 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,3 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsrydsbostäder AB
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsrydsbostäder AB

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsrydsbostäder AB
Ekonomiavdelningen

Justerare



Utdragsbestyrkande

2022-09-26

§ 45

Delår 2022-08-31**Styrelsen beslutar**

1. Godkänna delårsrapport 2022-08-31
2. Översända delårsrapporten till Tingsryds kommunföretag AB.

Beskrivning av ärendet

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för delårsrapport 2022-08-31
(bil. 1)

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2022-08-31.

TTB

d.k



Utdragsbestyrkande

Tingsrydsbostäder AB

Org nr 557269-6938

Delårsrapport

för perioden 1 januari - 31 augusti 2022



DELÅRSRAPPORT 2022-01-01 – 2022-08-31

Verksamheten

Tingsrydsbostäder AB äger och förvaltar fem fastigheter med 83 lägenheter och 10 lokaler. Tingsrydsbostäder förvaltar även samtliga Tingsryds kommuns fastigheter, vilket innebär ca 15,0 mkr i förvaltningsintäkter per helår. Utöver det finns ett förvaltningsavtal tecknat med Tufab på 0,5 mkr för skötsel av en hotellfastighet. Tingsrydsbostäder har i stort sett fullt uthyrt och därmed nästan inget hyresbortfall. Däremot har vi ett hyresbortfall på restaurangdelen på Lindegården som är uppsagd sedan 2022-06-30. Perioden visar på hyresintäkter på 7,5 mkr och prognosen för helåret på 11,3 mkr.

Under året har kommunen haft stora problem med nedskräpning och förstörelse på skolorna, som det har lagts mycket tid på. Vi har ett mycket bra samarbete både med verksamheter och kommunledning och det behövs för att vi ska nå ett bra resultat.

Myrstackens förskola - Utbyggnad:

Arbetet med program och bygglovshandlingar för etapp 2 angående utbyggnaden av Myrstackens förskola har pågått under året. Byggstart planeras till kvartal 4 2022. Landskapsutformning har påbörjats.

Urshults nya förskola och Gymnastikhall:

Urshults gymnastikhall har färdigställts och utemiljön har utvecklats för lek och idrott. Från pedagogisk miljö för förskolebarn, till en allaktivitetsyta för idrott såsom isrink. Utemiljön i samband med entrén har belagts med sten och ekplank har byggts. Ytterligare projektering pågår för förrådsbyggnad och lektytor. Under våren har vi arbetat med planteringar och dagvattenhantering. Gröna parkeringsplatser anordnas med laddplatser för två bilar. Byggnadens söderfasad har fått solceller och taket fått 800 kvm sedum.

Löpande underhållsprojekt

På Äppelgården fortlöper ett tvåårigt projekt med utbyte av alla ventilationsaggregat, samt modifierad ventilation av bostadsflyglarnas ventilation.

Miljöhus och miljöstationer:

Miljöhus vid skolor och äldreboende har projekterats och bygglov erhöles innan semestern för sju av tio projekt. Markarbeten påbörjades i augusti.

Utredning – energibesparande åtgärder:

Energifrågan har hamnat i fokus och vi har fått uppdraget att fokusera och prioritera att genomföra energibesparande åtgärder avseende belysning och ventilation på samtliga skolor och vårdboende förutom Örnen. Vi har ett pågående energibesparingsprojekt där vi byter den gamla typen av lysrör som är mellan 20 och 30 år gamla då de nått förväntad livslängd. Generellt kan man göra en besparing på elen upp till 92% på byte av gamla lysrörsarmaturer till energieffektiva LED dito om man använder sig av närvarostyrning kombinerat med smart styrning och dagljussensor som dimrar ner

armaturerna vid stort dagsljus infall i rummet. Projektering och avrop av ett flertal projekt har genomförts och ytterligare projekt kommer att startas inom kort..

Utredning solceller:

Utredning av förutsättningar för investeringar i Solceller har genomförts för bostadsbolag, stiftelse och kommunens fastigheter. Kunskapsöverföring till politik och tjänstemän har gjorts från styrelser till KSAU. Fortsatt kartläggning och helhetsperspektiv av Tingsryds energisituation har initierats.

Investeringar – Finansiering - Likviditet

Under perioden har inga investeringar gjorts. Maskiner och inventarier har inköpts till ett belopp om 0,5 mkr, budgeten för helåret beräknas till ca 0,8 mkr. Tingsrydsbostäder har en likvid på 13,2 mkr.

Resultat

Periodens resultat visar på ett positivt resultat 2,5 mkr med en vinst i prognosen på ca 3,5 mkr före skatt för helåret. Anledningen till det positiva resultatet är framförallt låga underhållskostnader och räntor. Tjänster för administration köps in av Stiftelsen Tingsrydsbostäder till en summa av 0,4 mkr.

Tingsrydsbostäder AB

Victoria Magnusson

Björn Davidsson

RESULTATRÄKNING 2022-01-01 - 2022-08-31 (tkr)

	not	2201-2208	2101-2108	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Nettoomsättning						
Hysesintäkter brutto	3	7 539	7 420	11 060	11 309	11 292
Hysesbortfall	4	-57	-7	-13	-89	-57
Hysesintäkter netto		7 482	7 413	11 047	11 220	11 235
Övriga intäkter	5	10 954	10 716	15 776	16 713	16 717
Summa nettoomsättning		18 436	18 129	26 823	27 933	27 952
Fastighetskostnader						
Underhållskostnader	6	-108	-140	-322	-215	-352
Driftskostnader	7	-9 951	-9 772	-15 004	-15 307	-15 789
Fastighetsskatt		-84	-84	-125	-156	-185
Avskrivningar		-2 090	-2 123	-3 162	-3 155	-3 187
Summa driftskostnader		-12 233	-12 119	-18 613	-18 833	-19 513
Resultat före avskr.		6 203	6 010	8 210	9 100	8 439
Administrationskostn.	8	-3 269	-2837	-4 173	-5 204	-5 965
Resultat eft. avskr.		2 934	3173	4 037	3 896	2 474
Finansiella poster						
Ränteintäkter		0	2	37	24	24
Räntekostnader		-188	-146	-226	-282	-296
Borgensavgift		-213	-213	-320	-320	-320
Summa finansiella poster		-401	-357	-509	-578	-592
Resultat efter finansiella poster		2 533	2 816	3 528	3 319	1 882
Bokslutsdisp.		0	0	-999	-603	-474
Resultat före skatt		2 533	2 816	2 529	2 716	1 408
Skatt		0	0	-560	-560	-307
Periodens resultat		2 533	2816	1 969	2 157	1 101

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2022 (tkr)

	not	220831	210831
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Byggnader	9	81 278	83 641
Mark	9	5 965	5 965
Markanläggningar	10	1 685	1 763
Inventarier	11	3 181	2 127
Pågående nybyggnationer	12	572	572
Pågående ombyggnationer	12	0	0
Summa materiella tillgångar		92 681	94 068
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	13	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	34	51
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>74</i>	<i>91</i>
Uppskuten skattefordran		61	0
Summa anläggningstillgångar		92 816	94 159
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hysesfordringar		56	35
Kundfordringar		3 346	3 367
Fordran på koncernbolag		23	7
Koncernkonto		13 165	8 140
Skattefordran		1 076	1 421
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	339	386
Summa kortfristiga fordringar		18 005	13 356
Kassa och bank	15	21	22
Summa omsättningstillgångar		18 026	13 378
Summa tillgångar		110 842	107 537

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2022 (tkr)

	not	220831	210831
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktier		23 000	23 000
Summa bundet eget kapital		23 000	23 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		10 608	8 639
Periodens vinst		2 533	2 816
Summa fritt eget kapital		13 141	11 455
Summa eget kapital	16	36 141	34 455
Obeskattade reserver	17	2 874	1 873
Avsättningar			
Uppskjuten skatt		0	93
Summa avsättningar		0	93
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	64 000	64 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 122	1 117
Skulder till koncernföretag		48	62
Övriga kortfristiga skulder	19	1 201	1 328
Förskottsbetalda kundfordringar		903	3 317
Skatteskulder		197	100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	4 356	1 192
Summa kortfristiga skulder		7 827	7 116
Summa eget kapital och skulder		110 842	107 537

Not 1

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna som fastigheter har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

	<i>Nyttjandeperiod</i>
- Stomme	100 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	40-50 år
- Hissar, ledningssystem	15-25 år
- Övrigt	10-50 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i andra företag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om det inte går att beräkna en enskild tillgångs återvinningsvärde beräknas återvinningsvärdet för hela den kassagenererande enhet som tillgången hör till.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utranteras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Poster i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Vid värdering till lägsta värdets princip respektive vid bedömning av nedskrivningsbehov anses företagets finansiella instrument som innehas för riskspridning ingå i en värdepappersportfölj och värderas därför som en post.

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

Uppdragsinkomster och uppdragsutgifter för uppdrag till fast pris redovisas som intäkt när arbetet är väsentligen fullgjort (färdigställandemetoden).

Färdigställandegraden beräknas som utfört arbete

Ränta och utdelning

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Noter och kommentarer till resultaträkningen (alla belopp i tkr)

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisade i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Tingsrydsbostäder AB omfattas av Årsredovisningslagen, Årl.
Delårsrapporten har därför upprättats enligt bestämmelserna i Årl.

Not 3

Hyresintäkter	220831	210831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	2 680	2 640	3 971	4 020	4 020
Lokaler	4 842	4 765	7 065	7 263	7 248
Tillval	17	15	24	26	24
SUMMA	7 539	7 420	11 060	11 309	11 292

Not 4

Hyresbortfall	220831	210831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	-32	0	0	-37	-16
Lokaler	-14	0	0	-41	-41
Rabatter	-11	-7	-13	-11	0
SUMMA	-57	-7	-13	-89	-57

Not 5

Övriga intäkter	220831	210831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Ersättning från hyresgäster	8	31	34	10	8
Förvaltningsuppdrag	10 549	10 277	15 174	16 024	16 001
Övriga sålda tjänster	237	198	392	431	434
Erhållna lönebidrag	77	169	207	131	154
Reavinst sålda maskiner	12	0	0	12	0
Reaförlust sålda maskiner	0	0	-32	0	0
Övriga intäkter	71	41	1	107	120
SUMMA	10 954	10 716	15 776	16 713	16 717

Not 6

Underhållskostnader	220831	210831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	-26	-47	-106	-60	-102
Lokaler	-10	-20	-92	-30	-100
Gemensamt underhåll	-50	-32	-62	-75	-75
Utomhus	-22	-41	-62	-50	-75
SUMMA	-108	-140	-322	-215	-352

Not 7

Driftskostnader	220831	210831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Fastighetssk. personalkostn.	-6 241	-6 173	-9 251	-9 612	-10 116
Fastighetssk. övr. kostnader	-1 421	-1 354	-2 135	-2 182	-2 222
Reparationer	-407	-331	-649	-586	-515
Vatten	-294	-271	-399	-431	-431
Fastighetsel	-473	-490	-750	-710	-702
Uppvärmning	-712	-792	-1 289	-1 210	-1 267
Ventilationskanaler/OVK	0	-15	-15	0	-15
Sophantering, miljöavgift	-161	-139	-221	-222	-189
Försäkringskostnader	-135	-120	-179	-202	-201
Kundförluster	-20	-20	-20	-20	0
Hyressättningsavgift	0	0	-7	-10	-10
Fiber	-87	-67	-89	-124	-121
Summa	-9 951	-9 772	-15 004	-15 307	-15 789

Not 8

Centrala administrations- och försäljningskostnader	220831	210831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Personalkostnader	-1 595	-1 325	-1 939	-2 693	-3 449
Management fee	-83	-79	-119	-125	-124
Övriga kostnader	-1 591	-1 433	-2 115	-2 387	-2 392
Summa	-3 269	-2 837	-4 173	-5 204	-5 965

Resultat förvaltningsavtal Tingsryds kommun	220831
Intäkter förvaltningsavtal	10 055
Totala intäkter	10 055
Kostnader	
Fastighetsskötsel personalkostnader	-3 578
Fastighetsskötsel övrigt	-968
Verksamhetsvaktmästeri personalkostnader	-2 156
Verksamhetsvaktmästeri övrigt	-244
Avskrivning maskiner	-304
Administration personalkostnader	-1 441
Administration övrigt	-1 163
Totala kostnader	-9 854
Resultat	201

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	220831	210831
9 Byggnad och mark		
Akkumulerade anskaffningsvärden	102 040	101 777
Nyanskaffningar/omklassificeringar	0	16
Försäljning	0	0
Summa anskaffningsvärden	102 040	101 793
Akkumulerade avskrivn. enl. plan	-13 073	-10 416
Periodens avskrivn. enl. plan	-1 724	-1 771
Summa avskrivnin. enl. plan	-14 797	-12 187
Bokfört värde vid periodens slut	87 243	89 606
Taxeringsvärde byggnader		34 374
Taxeringsvärde mark		5 804
10 Markanläggningar		
Akkumulerade anskaffningsvärden	1 948	1 948
Periodens nyanskaffningar	0	0
Summa anskaffningsvärde	1 948	1 948
Akkumulerade avskrivn. enl. plan	-211	-133
Årets avskrivn. enl. plan	-52	-52
Summa avskrivnin. enl. plan	-263	-185
Bokfört värde vid årets slut	1 685	1 763
11 Inventarier		
Akkumulerade anskaffningsvärden	5 175	4 115
Periodens nyanskaffningar	486	17
Periodens försäljningar	0	0
Summa anskaffningsvärde	5 661	4 132
Akkumulerade avskrivn. enl. plan	-2 166	-1 739
Periodens försäljningar	0	0
Periodens avskrivn. enl. plan	-314	-266
Summa avskrivnin. enl. plan	-2 480	-2 005
Bokfört värde vid årets slut	3 181	2 127
12 Pågående nyanläggningar		
Ombyggnader		
Akkumulerat anskaffningsvärde	0	0
Nyanskaffningar	0	16
Omklassificeringar	0	-16
Redovisat värde vid årets slut	0	0

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not		220831	210831
	Nybyggnader		
	Ackumulerat anskaffningsvärde	572	572
	Nyanskaffningar	0	0
	Omklassificeringar	0	0
	Redovisat värde vid årets slut	572	572
13	Värdepapper		
	Andel i HBV	40	40
	Fordringar		
	Innestående återbäring HBV	34	51
	Summa	74	91
14	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
	Förutbetalda försäkringskostnader	65	54
	Övriga upplupna intäkter	274	332
	Summa	339	386
15	Likvida medel		
	Bank	21	22
	Summa	21	22
16	Eget Kapital		
		Aktiekapital	Övrigt fritt kapital
	Eget kapital 2022-01-01	23 000	10 608
	Årets resultat	0	2 533
	Eget kapital 2022-08-31	23 000	13 141
17	Obeskattade reserver		
	Avsatt räkenskapsår 2015	0	155
	Avsatt räkenskapsår 2016	227	227
	Avsatt räkenskapsår 2017	468	468
	Avsatt räkenskapsår 2018	15	15
	Avsatt räkenskapsår 2019	384	384
	Avsatt räkenskapsår 2020	625	625
	Avsatt räkenskapsår 2021	1 155	0
	Summa	2 874	1 873

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not		220831	210831
18	Skulder till kreditinstitut		
	Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:		
	Skulder till kreditinstitut	8 000	0
	Summa	8 000	0
	Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen:		
	Skulder till kreditinstitut	56 000	64 000
	Summa	56 000	64 000
	Totalt till kreditinstitut	64 000	64 000
	Lånestruktur och räntebindningstid		
År	Lånebelopp	Genomsnittsränta %	Andel av lån i %
Rörliga	8 000	0,59	12,5
2022	0	0,00	0,0
2023	18 000	0,29	28,1
2024	10 000	0,22	15,6
2025	5 000	0,46	7,8
2026	23 000	0,67	35,9
Totalt	64 000	0,45	100,0
19	Övriga kortfristiga skulder		
	Mervärdesskatt	999	1 026
	Personalens källskatt	199	203
	Övriga kortfristiga skulder	3	99
	Summa	1 201	1 328
20	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
	Arbetsgivareavgift	506	489
	Upplupna löner	42	46
	Upplupna semesterlöner	427	419
	Upplupna sociala avgifter	164	161
	Upplupna räntekostnader	53	19
	Övriga upplupna kostnader	3 164	58
	Summa	4 356	1 192

Kommunstyrelsen

2022-10-24

Anslag/bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2022-10-24

Datum då
anslaget sätts upp 2022-10-28Datum då
anslaget tas ned 2022-11-21Förvaringsplats
för protokollet Kommunkansliet i Tingsryd

Underskrift


.....
Vendela Pihlgren

Justerare



Utdragsbestyrkande

§ 271

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Kommunföretag AB
KS/2022:1136**Beslut**

Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Kommunföretag AB har upprättat delårsrapport för moderbolaget för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +45 tkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +48 tkr.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Kommunföretag AB
TIKAB 2022-10-10 § 62

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2022-10-10

§ 62

**Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Kommunföretag AB.
Ekonomiska rapporter**

Dnr: TIKAB/2022:14

Beslut

Styrelsen beslutar

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2022 enligt protokollsbilaga.

Kommunfullmäktige beslutar

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2022 för Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Kommunföretag AB har upprättat delårsrapport för moderbolaget för perioden januari till augusti 2022 med helårsprognos för 2022.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +54 tkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +48 tkr.

Barnrättsperspektiv

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

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2022-10-10

§ 62 forts
Dnr: TIKAB/2022:14

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Kommunföretag AB
2. Delårsrapport 2:2022 Tingsryds Kommunföretag AB

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsryds Kommunföretag AB
Ekonomiavdelningen

Justerare



Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB
Organisationsnr: 556876-5035

Tingsryds Kommunföretag AB

Delårsrapport

2022-01-01 - 2022-08-31

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Resultaträkning	2
Balansräkning koncernen	3
Balansräkning moderbolaget	4
Noter	5

RESULTATRÄKNING KONCERNEN (tkr)

	Delår 08 Not	Årsbokslut 2021	Delår 2022 01-08	Delår 2021 01-08
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	1	61 926	43 804	39 138
Övriga intäkter		18 743	12 777	12 070
Resultat vid försäljning av matr. anläggningstillgångar		-	87	-
Summa rörelsens intäkter		80 669	56 581	51 208
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter		-10 921	-8 015	-6 389
Övriga externa kostnader	2	-27 865	-22 082	-16 407
Personalkostnader		-14 691	-10 974	-9 583
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar		-14 629	-10 240	-9 570
Summa rörelsens kostnader		-68 106	-51 311	-41 949
RÖRELSERESULTAT		12 563	5 270	9 259
Finansiella poster				
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 018	475	445
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-2 495	-1 825	-1 674
Summa finansiella poster		-1 477	-1 350	-1 229
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		11 086	3 920	8 030
Skatt på årets resultat		-2 565	-	-
Årets resultat		8 521	3 920	8 030

RESULTATRÄKNING MODERBOLAGET (tkr)

	Delår 08 Not	Årsbokslut 2021	Delår 2022 01-08	Delår 2021 01-08	Prognos 2022	Budget 2022
Rörelsens intäkter						
Nettoomsättning		325	217	217	325	325
Summa rörelsens intäkter		325	217	217	325	325
Rörelsens kostnader						
Övriga externa kostnader	2	-366	-163	-193	-277	-275
Summa rörelsens kostnader		-366	-163	-193	-277	-275
RÖRELSERESULTAT		-41	54	24	48	50
Finansiella poster						
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	0	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	0	0	0	0	0
Summa finansiella poster		0	0	0	0	0
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-41	54	24	48	50

BALANSRÄKNING KONCERNEN (tkr)

	Delår 08 Not	Årsbokslut 2021-12-31	Delår 2022-08-31	Delår 2021-08-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Byggnader och mark		223 593	217 710	220 045
Maskiner och tekniska anläggningar		65 896	65 023	47 522
Inventarier, verktyg		4 181	4 380	3 309
Pågående om- och nyanläggningar		2 987	11 797	21 960
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>296 657</i>	<i>298 910</i>	<i>292 836</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar		26 825	26 825	26 825
Långsiktig fordran		17 116	17 087	17 104
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>43 941</i>	<i>43 912</i>	<i>43 929</i>
Summa anläggningstillgångar		340 598	342 822	336 765
 Omsättningstillgångar				
Varulager				
Råvaror och förnödenheter		296	532	168
<i>Summa varulager</i>		<i>296</i>	<i>532</i>	<i>168</i>
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar		11 753	9 969	9 513
Aktuell skattefordran		699	1 667	2 387
Övriga fordringar	5	44 603	41 659	37 617
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 263	1 038	996
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>60 318</i>	<i>54 333</i>	<i>50 513</i>
Kassa och bank		43	170	147
Summa omsättningstillgångar		60 657	55 035	50 828
SUMMA TILLGÅNGAR		401 255	397 857	387 593
 EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Aktiekapital (24232 aktier á 1000 kr)		24 232	24 232	24 232
Annat eget kapital inklusive årets resultat		67 627	71 547	67 136
Summa eget kapital		91 859	95 779	91 368
 Avsättningar				
Avsättning för löneskatt				
Uppskjuten skatteskuld		8 651	8 651	7 794
<i>Summa avsättningar</i>		<i>8 651</i>	<i>8 651</i>	<i>7 794</i>
 Långfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	6	220 000	213 000	241 000
<i>Summa långfristiga skulder</i>		<i>220 000</i>	<i>213 000</i>	<i>241 000</i>
 Kortfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	6	54 000	61 000	33 000
Leverantörsskulder		12 048	6 862	3 910
Aktuell skatteskuld		101	249	172
Övriga kortfristiga skulder		2 996	3 093	3 349
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		11 600	9 223	7 000
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<i>80 745</i>	<i>80 427</i>	<i>47 431</i>
Summa skulder		300 745	293 427	288 431
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		401 255	397 857	387 593

BALANSRÄKNING MODERBOLAGET (tkr)

	Delår 08	Årsbokslut	Delår	Delår
	Not	2021-12-31	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andelar i koncernföretag	4	32 382	32 382	32 382
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		32 382	32 382	32 382
Summa anläggningstillgångar		32 382	32 382	32 382
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar				
Aktuell skattefordran		19	45	30
Övriga fordringar	5	73	90	57
Förutbetalad kostnad		0	6	8
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		92	141	95
Kassa och bank		21	149	125
Summa omsättningstillgångar		113	290	220
SUMMA TILLGÅNGAR		32 495	32 672	32 602
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
<i>Bundet eget kapital</i>				
Aktiekapital (24 232 aktier á 1 000 kr)		24 232	24 232	24 232
<i>Summa bundet eget kapital</i>		24 232	24 232	24 232
<i>Fritt eget kapital</i>				
Balanserat resultat		-25	-63	-25
Periodens resultat		-38	54	24
<i>Summa fritt eget kapital</i>		-63	-9	-1
Summa eget kapital		24 169	24 223	24 231
Långfristiga skulder				
Skuld dotterbolag		8 200	8 200	8 200
<i>Summa långfristiga skulder</i>		8 200	8 200	8 200
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskuld		55	74	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		71	175	171
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		126	249	171
Summa skulder		8 326	8 449	8 371
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		32 495	32 672	32 602

NOTER (tkr)

1. Nettoomsättning	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
Koncernen	2021	01-08	01-08
Fjärrvärmeavgifter	25 516	16 127	15 398
Hyresintäkter	36 410	27 677	23 740
Summa	61 926	43 804	39 138

2. Övriga externa kostnader	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
Koncernen	2021	01-08	01-08
Kostnader fjärrvärmeproduktion	3 733	3 120	2 180
Underhåll fastigheter	1 655	1 366	793
Konsumtionsavgifter	10 470	9 279	5 315
Administration	4 726	3 211	3 240
Övriga kostnader	7 281	5 106	4 879
Summa	27 865	22 082	16 407

Moderbolaget	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021	Prognos	Budget
	2021	01-08	01-08	2022	2022
Styrelsearvoden	17	12	17	20	40
Revisionsarvoden	154	24	46	70	70
Inhyrd VD	115	64	76	96	90
Inhyrd adm.- och ekonomipers.	55	35	30	52	40
Styrelseförsäkring	16	12	10	18	17
Övriga externa kostnader	9	16	14	21	18
Summa	366	163	193	277	275

3. Räntekostnader och liknande re:	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
Koncernen	2021	01-08	01-08
Räntor på långfristiga lån	1 100	912	736
Räntor på lånereverser	0	0	0
Borgensavgift till Tingsryds Kommun	1 395	913	938
Summa	2 495	1 825	1 674

Moderbolaget	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
	2021	01-08	01-08
Räntekostnader	0	0	0
Summa	0	0	0

4. Andelar i koncernföretag	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
Moderbolaget	2021	01-08	01-08
<i>Aktier:</i>			
Tingsryds Energi AB	3 282	3 282	3 282
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	6 100	6 100	6 100
Tingsrydsbostäder AB	23 000	23 000	23 000
Summa	32 382	32 382	32 382

5. Övriga fordringar	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
Koncernen	2020	01-08	01-08
Koncernkonto Tingsryds kommun	36 071	39 880	36 528
Övriga fordringar	1 434	1 779	1 089
Summa	37 505	41 659	37 617

Moderbolaget	Årsbokslut	Delår 2022	Delår 2021
	2021	01-08	01-08
Skattekonto	73	90	57
Summa	73	90	57

6. Skulder till kreditinstitut 2022-08-31

Koncernen

Lånestruktur och räntebindingstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta %	Andel av lån i %
Rörligt	24 000	0,71%	9%
2022	10 000	-0,06%	4%
2023	75 000	0,49%	27%
2024	62 000	0,21%	23%
2025	50 000	0,45%	18%
2026	33 000	1,27%	12%
2027	20 000	2,37%	7%
Tot.	274 000	0,65%	100,00%