

Kommunstyrelsen

2023-09-25

§ 237

Svar på motion (SD) om kommunal vattenförsörjning

KS/2022:970

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besvara motionen enligt teknik- och fritidsnämndens svar.

Sammanfattning av ärendet

Sverigedemokraterna har i en motion ställt ett antal yrkanden som teknik- och fritidsnämnden besvarar enligt följande.

Yrkande: att skyndsamt utreda möjligheten att nyttja sjön Mien som reservvattentäkt och att om ansökan om vattendom för uttag av reservvatten görs.

Svar: Tingsryds kommun har gjort en utredning om lämplig reservvattentäkt. I utredning framkom att den lämpligaste tälkten är sjön Kinnen med dess närhet till nuvarande infiltration. Det finns också ett uppdrag från KS 20200921 enligt följande: *Kommunstyrelsen ger VA-chefen i uppdrag att ta fram och redovisa förutsättningar för sjön Kinnen som reservvattentäkt. Vid tidigare kontakter med länsstyrelsen har de uttrycket svårigheten med att använda Mien som reservvattentäkt då Karlshamns kommun tar sitt vatten från det avrinningsområdet.*

Yrkande: att utredning och projektering av överföringsledning från vattentag i sjön Mien för anslutning till VA-nätet på lämplig punkt (pumpstation/reningsverk)

Svar: detta är en punkt som är aktuell om ovanstående punkt genomförs.

Yrkande: att omgående påbörja utredning och projektering för byggande av en överföringsledning för vatten- och avlopp mellan Ryd-Urshult-Tingsryd för att möjliggöra reservvattenförsörjning mellan de olika orternas vattenverk (redundans) och att snarast ansöka om ledningsrätt för sådana ledningar. Det sagda är även en förutsättning för inkoppling av reservvatten från sjön Mien enligt ovan.

Svar: Det finns flera olika projekt inom VA verksamheten som pågår och precis startats. Prioritet är bla att säkra försörjningen vatten i kommunens

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2023-09-25

§ 237 fortsättning

östra del. Till detta har kommit anmärkningar från myndigheterna om för höga utsläpp från reningsverket i Ryd. Dessa projekt bör prioriteras. Det innebär att även om utredning görs så kan inte åtgärderna påbörjas i närtid. Med de resurser som finns behövs fokusering för att slutföra påbörjade projekt. För att skapa redundans så bör utgångspunkten vara frågan hur vi skapar redundans på mest effektiva sätt. Dvs utredningen bör inte begränsas av en viss lösning från början.

Yrkande: att utreda ny eller förstärkt vattentäkt i Linneryd och ansökan om erforderlig vattendom.

Svar: Sedan motionen skrevs så har det påbörjats ett projekt för att säkra vattenförsörjningen i kommunens östra del, i vilket Linneryd ingår.

Yrkande: att utreda framtida vattenförsörjning för att ersätta vattenverket i Korrö med möjlig överföringsledning från Linneryd.

Svar: vattenförsörjning av Korrö ingår i ovanstående beskrivna projekt.

Yrkande: att på olika sätt stimulera industriverksamheter att spara på dricksvatten genom rening och återcirkulation av processvatten.

Svar: kontakter sker med stora vattenkonsumenter för att minska vattenförbrukningen. Inför 2024 förbereds en ny vattentaxa som bättre skall återspegla den nytta som olika konsumenter har av vattnet.

Det innebär att det ekonomiska incitamentet att spara kommer att bli större inom vissa verksamheter. VA verksamheten planerar också att delta i ett projekt från Svenskt Vatten (Ecoloop) för skapa vattenstrategier för stora fastigheter och verksamheter.

Övergripande hanteras Tingsryds kommuns vattenförsörjning i den av kommunstyrelsen antagna Vattenförsörjningsplanen 2020-09-21. Sedan dess har det tillkommit lagstiftning om vattentjänstplan som också kan omfatta yrkanden i motionen. Det finns också ett uppdrag från KS efter att motionen skrevs (KS/2023:183) enligt följande:

1. Kommunstyrelsen beslutar att uppdra tekniska avdelningen och miljö- och byggförvaltningen ta fram vattentjänstplan att beslutas under år 2024.
2. Kommunstyrelsen ger kommunledningsförvaltningen i uppdrag att se över finansieringen av vattentjänstplanutredningen.

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2023-09-25

§ 237 fortsättning

Huvudansvaret för genomförandet av en sådan plan bör ligga på miljö och byggförvaltningen som hanterar planfrågor.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från teknisk chef 2023-06-28
2. Motion om kommunal vattenförsörjning
3. Vattenförsörjningsplan "Vattenresurser i Tingsryds kommun"
4. Protokollsutdrag teknik -och fritidsnämnden 2023-08-22 § 123
5. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-09-11 § 188

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2023-09-11

§ 188

Svar på motion (SD) om kommunal vattenförsörjning

KS/2022:970

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att besvara motionen enligt teknik- och fritidsnämndens svar.

Sammanfattning av ärendet

Sverigedemokraterna har i en motion ställt ett antal yrkanden som besvaras enligt följande.

Yrkande: att skyndsamt utreda möjligheten att nyttja sjön Mien som reservvattentäkt och att om ansökan om vattendom för uttag av reservvatten görs.

Svar: Tingsryds kommun har gjort en utredning om lämplig reservvattentäkt. I utredning framkom att den lämpligaste täkten är sjön Kinnen med dess närhet till nuvarande infiltration. Det finns också ett uppdrag från KS 20200921 enligt följande: *Kommunstyrelsen ger VA-chefen i uppdrag att ta fram och redovisa förutsättningar för sjön Kinnen som reservvattentäkt.* Vid tidigare kontakter med länsstyrelsen har de uttrycket svårigheten med att använda Mien som reservvattentäkt då Karlshamns kommun tar sitt vatten från det avrinningsområdet.

Yrkande: att utredning och projektering av överföringsledning från vattentag i sjön Mien för anslutning till VA-nätet på lämplig punkt (pumpstation/reningsverk)

Svar: detta är en punkt som är aktuell om ovanstående punkt genomförs.

Yrkande: att omgående påbörja utredning och projektering för byggande av en överföringsledning för vatten- och avlopp mellan Ryd-Urshult-Tingsryd för att möjliggöra reservvattenförsörjning mellan de olika orternas vattenverk (redundans) och att snarast ansöka om ledningsrätt för sådana ledningar. Det sagda är även en förutsättning för inkoppling av reservvatten från sjön Mien enligt ovan.

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2023-09-11

§ 188 fortsättning

Svar: Det finns flera olika projekt inom VA verksamheten som pågår och precis startats. Prioritet är bla att säkra försörjningen vatten i kommunens östra del. Till detta har kommit anmärkningar från myndigheterna om för höga utsläpp från reningsverket i Ryd. Dessa projekt bör prioriteras. Det innebär att även om utredning görs så kan inte åtgärderna påbörjas i närtid. Med de resurser som finns behövs fokusering för att slutföra påbörjade projekt. För att skapa redundans så bör utgångspunkten vara frågan hur vi skapar redundans på mest effektiva sätt. Dvs utredningen bör inte begränsas av en viss lösning från början.

Yrkande: att utreda ny eller förstärkt vattentäkt i Linneryd och ansökan om erforderlig vattendom.

Svar: Sedan motionen skrevs så har det påbörjats ett projekt för att säkra vattenförsörjningen i kommunens östra del, i vilket Linneryd ingår.

Yrkande: att utreda framtida vattenförsörjning för att ersätta vattenverket i Korrö med möjlig överföringsledning från Linneryd.

Svar: vattenförsörjning av Korrö ingår i ovanstående beskrivna projekt.

Yrkande: att på olika sätt stimulera industriverksamheter att spara på dricksvatten genom rening och återcirkulation av processvatten.

Svar: kontakter sker med stora vattenkonsumenter för att minska vattenförbrukningen. Inför 2024 förbereds en ny vattentaxa som bättre skall återspegla den nytta som olika konsumenter har av vattnet.

Det innebär att det ekonomiska incitamentet att spara kommer att bli större inom vissa verksamheter. VA verksamheten planerar också att delta i ett projekt från Svenskt Vatten (Ecoloop) för skapa vattenstrategier för stora fastigheter och verksamheter.

Övergripande hanteras Tingsryds kommuns vattenförsörjning i den av kommunstyrelsen antagna Vattenförsörjningsplanen 2020-09-21. Sedan dess har det tillkommit lagstiftning om vattentjänstplan som också kan omfatta yrkanden i motionen. Det finns också ett uppdrag från KS efter att motionen skrevs (KS/2023:183) enligt följande:

1. Kommunstyrelsen beslutar att uppdra tekniska avdelningen och miljö- och byggförvaltningen ta fram vattentjänstplan att beslutas under år 2024.

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2023-09-11

§ 188 fortsättning

2. Kommunstyrelsen ger kommunledningsförvaltningen i uppdrag att se över finansieringen av vattentjänstplanutredningen.
Huvudansvaret för genomförandet av en sådan plan bör ligga på miljö och byggförvaltningen som hanterar planfrågor.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från teknisk chef 2023-06-28
2. Motion om kommunal vattenförsörjning
3. Vattenförsörjningsplan ”Vattenresurser i Tingsryds kommun”
4. Protokollsutdrag teknik -och fritidsnämnden 2023-08-22 § 123

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Teknik- och fritidsnämnden

2023-08-22

§ 123

Motion SD om kommunal vattenförsörjning

TFN/2023:356

Beslut

1. Teknik och fritidsnämnden föreslår kommunstyrelsen besluta att föreslå kommunfullmäktige att besvara motionen enligt Tekniska avdelningens svar.

Sammanfattning av ärendet

Sverigedemokraterna har i en motion ställt ett antal yrkanden som besvaras enligt följande.

Yrkande: att skyndsamt utreda möjligheten att nyttja sjön Mien som reservvattentäkt och att om ansökan om vattendom för uttag av reservvatten görs.

Svar: Tingsryds kommun har gjort en utredning om lämplig reservvattentäkt. I utredning framkom att den lämpligaste täkten är sjön Kinnen med dess närhet till nuvarande infiltration. Det finns också ett uppdrag från KS 20200921 enligt följande: *Kommunstyrelsen ger VA-chefen i uppdrag att ta fram och redovisa förutsättningar för sjön Kinnen som reservvattentäkt.*

Vi tidigare kontakter med länsstyrelsen har de uttrycket svårigheten med att använda Mien som reservvattentäkt då Karlshamns kommun tar sitt vatten från det avrinningsområdet.

Yrkande: att utredning och projektering av överföringsledning från vattentag i sjön Mien för anslutning till VA-nätet på lämplig punkt (pumpstation/reningsverk)

Svar: detta är en punkt som aktuell om ovanstående punkt genomförs.

Justerare



Utdragsbestyrkande

Teknik- och fritidsnämnden

2023-08-22

§ 123 forts

Dnr: TFN/2023:356

Yrkande: att omgående påbörja utredning och projektering för byggande av en överföringsledning för vatten- och avlopp mellan Ryd-Urshult-Tingsryd för att möjliggöra reservvattenförsörjning mellan de olika orternas vattenverk (redundans) och att snarast ansöka om ledningsrätt för sådana ledningar. Det sagda är även en förutsättning för inkoppling av reservvatten från sjön Mien enligt ovan.

Svar: Det finns flera olika projekt inom VA verksamheten som pågår och precis startats. Prioritet är bla att säkra försörjningen vatten i kommunens östra del. Till detta har kommit anmärkningar från myndigheterna om för höga utsläpp från reningsverket i Ryd. Dessa projekt bör prioriteras. Det innebär att även om utredning görs så kan inte åtgärderna påbörjas i närtid. Med de resurser som finns behövs fokusering för att slutföra påbörjade projekt. För att skapa redundans så bör utgångspunkten vara frågan hur vi skapar redundans på mest effektiva sätt. Dvs utredningen bör inte begränsas av en viss lösning från början.

Yrkande: att utreda ny eller förstärkt vattentäkt i Linneryd och ansökan om erforderlig vattendom.

Svar: Sedan motionen skrevs så har det påbörjats ett projekt för att säkra vattenförsörjningen i kommunens östra del i vilket Linneryd ingår.

Yrkande: att utreda framtida vattenförsörjning för att ersätta vattenverket i Korrö med möjlig överföringsledning från Linneryd.

Svar: vattenförsörjning av Korrö ingår i ovanstående beskrivna projekt.

Yrkande: att på olika sätt stimulera industriverksamheter att spara på dricksvatten genom rening och återcirkulation av processvatten.

Svar: kontakter sker med stora vattenkonsumenter för att minska vattenförbrukningen. Inför 2024 förbereds en ny vattentaxa som bättre skall återspegla den nytta som olika konsumenter har av vattnet.

Justerare



Utdragsbestyrkande

Teknik- och fritidsnämnden

2023-08-22

§ 123 forts
Dnr: TFN/2023:356

Det innebär att det ekonomiska incitamentet att spara kommer att bli större inom vissa verksamheter. VA verksamheten planerar också att delta i ett projekt från Svenskt Vatten ,ecoloop, för skapa vattenstrategier för stora fastigheter och verksamheter.

Övergripande så hanteras Tingsryds kommuns vattenförsörjning i den av kommunstyrelsen antagna Vattenförsörjningsplanen 2020-09-21. Sedan dess har det tillkommit lagstiftning om vattentjänstplan som också kan omfatta yrkanden i motionen. Det finns också ett uppdrag från KS efter att motionen skrevs (KS/2023:183) enligt följande:

1. Kommunstyrelsen beslutar att uppdra tekniska avdelningen och miljö- och byggförvaltningen ta fram vattentjänstplan att beslutas under år 2024.
2. Kommunstyrelsen ger kommunledningsförvaltningen i uppdrag att se över finansieringen av vattentjänstplanutredningen.

Huvudansvaret för genomförandet av en sådan plan bör ligga på miljö och byggförvaltningen som hanterar planfrågor.

Barnrättsperspektiv

Hela vattenförsörjningsplanen är till för att säkra tillgången långsiktigt för kommande generationer.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från teknisk chef 2023-06-28
Sverigedemokraternas motion ställd till fullmäktige.
Vattenförsörjningsplan ”Vattenresurser i Tingsryds kommun”

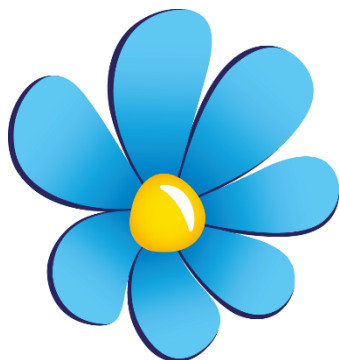
Beslutet skickas till

Miljö och byggförvaltningen
Tekniska avdelningen
Kommunstyrelsen

Justerare



Utdragsbestyrkande



Sverigedemokraterna

Till kommunfullmäktige i Tingsryds kommun

MOTION

BAKGRUND

Sverigedemokraterna följer med oro den ökande utmaningen i att försörja våra medborgare med dricksvatten nu och för framtiden. Vi vet att våra vattenverk redan går i princip på full kapacitet och något utrymme att ta ut mer vatten är inte möjligt utan nya vattendomar. Vi önskar alla en tillväxt i vår kommun med nya företag och ökad inflyttning och mycket tankearbete läggs ner på hur detta ska förverkligas. Det har bland politikerna förts fram en målsättning om att vi ska bli 15.000 invånare i vår kommun. Detta är dock inte möjligt med dagens förhållanden; de nyinflyttade skulle inte kunna tillgodoses med dricksvatten. Vattentillgången kan därmed visa sig bli den största återhållande faktorn för en tillväxt i kommunen. Problemen med ansträngd vattenförsörjning finns på kommunens alla orter och där centralorten sannolikt har den mest utsatta situationen med ett kapacitetsuttag idag på 98-99 % av verkets produktionsförmåga.

Vilka resurser har vi då ? I den regionala vattenförsörjningsplanen, antagen 2012, utpekas följande betydande vattentillgångar i Tingsryds kommun.

Ytvattentäkter: sjön Mien, Stora Hensjön, Ålshults kanal, Rolsmosjön, Ronnebyån och sjön Rålången.

Grundvattentäkter: Flisehult, Husebyåsen (Hönshylte) Rolsmoåsen (Linneryd) och Rolsmoåsen (Svartabäck).

Tingsryds kommuns planarbete för vattenförsörjning består av:

Tingsryds vattenförsörjningsplan, VA-plan och VA-policy.

Sverigedemokraterna ser att vårt dricksvatten är vårt viktigaste livsmedel. Svensken är idag van vid att bara kunna vrida på kranen och att det då kommer vatten. Att vattnet ur kranen dessutom går att dricka direkt som det är, är en situation som många länder omkring oss inte får uppleva. En kommuns främsta åtagande måste således vara att trygga en god tillgång på dricksvatten av högsta kvalitet. Det ligger ett betydande problem i att en stor del

av vårt dricksvatten av livsmedelskvalitet idag nyttjas som processvatten och för kylning i olika industrier och verksamheter. Vi måste finna alternativ för att verksamheterna anlägger separata vattentäkter eller använder recirkulering/återvinning av processvatten i de olika verksamheterna.

YRKANDE

Sverigedemokraterna yrkar att kommunfullmäktige beslutar att ge kommunledningsförvaltningen med dess VA-enhet följande uppdrag:

att skyndsamt utreda möjligheten att nyttja sjön Mien som reservvattentäkt och att ansökan om vattendom för uttag av reservvatten görs.

att utredning och projektering av överföringsledning från vattentag i sjön Mien för anslutning till VA-nätet på lämplig punkt (pumpstation/reningsverk).

att omgående påbörja utredning och projektering för byggande av en överföringsledning för vatten- och avlopp mellan Ryd – Urshult – Tingsryd för att möjliggöra reservvattenförsörjning mellan de olika orternas vattenverk (redundans) och att snarast ansöka om ledningsrätt för sådana ledningar. Det sagda är även en förutsättning för inkoppling av reservvatten från sjön Mien enligt ovan.

att utreda ny eller förstärkt vattentäkt i Linneryd och ansökan om erforderlig vattendom.

att utreda framtida vattenförsörjning för att ersätta vattenverket i Korrö med möjlig överföringsledning från Linneryd.

att på olika sätt stimulera industriverksamheter att spara på dricksvatten genom egen rening och återcirkulation av processvatten

Tingsryd 2022-09-05

Ann-Louise Viking (SD),

Jim Viking (SD),

Patrick Ståhlgren (--)

Christian Ward (--)

Kommunstyrelsen

2023-09-25

§ 238

Svar på motion (S) om att återinföra matlagningen och de pedagogiska måltiderna på Solglimten och Solgläntan

KS/2023:373

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att bifalla motionen enligt vård- och omsorgsnämndens beslut.

Reservation

Alliansen ser gärna förslag som ökar vårdens kvalitet för våra omsorgstagare genom mer kvalitativ tid för utevistelse, utflykter, fysisk träning och andra värdefulla aktiviteter.

Följande ledamöter reserverar sig till förmån för Birgitta Arvidssons (KD) yrkande: Åke Nyberg (M), Anna Johansson (C), Cecilia Cato (C), Birgitta Arvidsson (KD) och Jörgen Kennedy (M).

Sammanfattning av ärendet

2023-06-19 § 104 remitterade kommunfullmäktige motion om återinförande av matlagningen och de pedagogiska måltiderna vid Solglimten och Solgläntan till vård- och omsorgsnämnden för yttrande.

Vid vård- och omsorgsnämndens sammanträde 2023-08-23 stod två yrkanden mot varandra. Annika Hägg Johansson (C) yrkade att motionen redan blivit besvarad av vård- och omsorgsnämnden genom beslut VON 2023-06-13 § 78.

Magnus Carlberg (S) yrkade att fullmäktige föreslås bifalla motionen.

Vård- och omsorgsnämnden beslutade efter omröstning att bifalla Magnus Carlbergs (S) yrkande.

Beslutsunderlag

1. Motion (S) – Återinför matlagningen och de pedagogiska måltiderna på Solglimten och Solgläntan
2. Protokollsutdrag vård- och omsorgsnämnden 2023-08-23 § 87
3. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-09-11 § 199

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2023-09-25

§ 238 fortsättning

Förslag till beslut vid sammanträdet

Birgitta Arvidsson (KD) yrkar att fullmäktige föreslås besluta att motionen redan blivit besvarad av vård- och omsorgsnämnden genom beslut VON 2023-06-13 § 78.

Alexandra Kallio (S) yrkar bifall till arbetsutskottets förslag att fullmäktige föreslås bifalla motionen.

Beslutsgång

Ordförande ställer Birgitta Arvidssons (KD) yrkande mot Alexandra Kallios (S) yrkande och finner att kommunstyrelsen bifaller Birgitta Arvidssons (KD) yrkande.

Omröstning begärs.

Kommunstyrelsen godkänner följande propositionsordning:

Ja-röst för bifall till Birgitta Arvidssons (KD) yrkande.

Nej-röst för bifall till Alexandra Kallios (S) yrkande.

Med 8 nej-röster mot 5 ja-röster bifaller kommunstyrelsen Alexandra Kallios (S) yrkande.

Ja röstar Åke Nyberg (M), Anna Johansson (C), Cecilia Cato (C), Birgitta Arvidsson (KD) och Jörgen Kennedy (M).

Nej röstar Marie Fransson (S), Alexandra Kallio (S), Håkan Karlsson (S), Tomas Blomster (S), Joakim Ohlsson (V), Ann-Louise Viking (SD), Bileam Nilsson (SD) och Patrick Ståhlgren (SD).

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2023-09-11

§ 199

Svar på motion om att återinföra matlagningen och de pedagogiska måltiderna på Solglimten och Solgläntan

KS/2023:373

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att bifalla motionen enligt vård- och omsorgsnämndens beslut.

Yttrande

Vid vård- och omsorgsnämndens sammanträde den 13 juni 2023 behandlades ett inkommit nämndinitiativ från Socialdemokraterna ”Riv upp beslutet rörande dagverksamheten för personer med demens”. Vård- och omsorgsnämnden fattade då följande beslut (VON/2023:151 §78):

1. Beslutet fattat av vård- och omsorgsnämnden den 24 maj § 63 rivs upp.
2. I avvaktan på att utredningen samt risk- och konsekvensanalyser presenterats för nämnden görs inga förändringar inom den dagliga verksamheten för personer med demens.

Mot denna bakgrund har vård- och omsorgsnämnden agerat och beslutat i enlighet med motionens innehåll.

Sammanfattning av ärendet

2023-06-19 § 104 remitterade kommunfullmäktige motion om återinförande av matlagningen och de pedagogiska måltiderna vid Solglimten och Solgläntan till vård- och omsorgsnämnden för yttrande.

Beslutsunderlag

1. Motion (S) – Återinför matlagningen och de pedagogiska måltiderna på Solglimten och Solgläntan
2. Protokollsutdrag vård- och omsorgsnämnden 2023-08-23 § 87

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Vård- och omsorgsnämnden

2023-08-23

§ 87

**Yttrande över motion inkommen till kommunfullmäktige
avseende återinförande av matlagningen och de
pedagogiska måltiderna vid Solglimten och Solgläntan**

VON/2023:192

Beslut

1. Vård- och omsorgsnämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att bifalla motionen enligt Magnus Carlbergs (S) yrkande.

Yttrande

Vid vård- och omsorgsnämndens sammanträde den 13 juni 2023 behandlades ett inkommit nämndinitiativ från Socialdemokraterna ”Riv upp beslutet rörande dagverksamheten för personer med demens”. Vård- och omsorgsnämnden fattade då följande beslut (VON/2023:151 §78):

1. Beslutet fattat av vård- och omsorgsnämnden den 24 maj § 63 rivs upp.
2. I avvaktan på att utredningen samt risk- och konsekvensanalyser presenterats för nämnden görs inga förändringar inom den dagliga verksamheten för personer med demens.

Mot denna bakgrund har vård- och omsorgsnämnden agerat och beslutat i enlighet med motionens innehåll.

Sammanfattning av ärendet

2023-06-19 § 104 remitterade kommunfullmäktige motion om återinförande av matlagningen och de pedagogiska måltiderna vid Solglimten och Solgläntan till vård- och omsorgsnämnden för yttrande.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag Kommunfullmäktige 2023-06-19 § 104 Inkomna motioner

Motion – Återinför matlagningen och de pedagogiska måltiderna på

Justerare

Utdragsbestyrkande

Vård- och omsorgsnämnden

2023-08-23

Solglimten och Solgläntan

Förslag till beslut under sammanträdet

Magnus Carlberg (S) yrkar att vård- och omsorgsnämnden ska föreslå att kommunfullmäktige ska bifalla motionen.

Mattias Gustavsson (SD), Maria Olausson (V), Suzanne Thyborn (S) och Markus Mörlund (S) yrkar bifall till Magnus Carlbergs (S) yrkande.

Ajournering begäras 15:20**Mötet återupptas 15:30**

Annica Hägg-Johansson (C) yrkar att motionen redan har blivit besvarad av vård- och omsorgsnämnden den 13 juni 2023 § 78.

Birgitta Arvidsson (KD) och Karin Olsson (M) yrkar bifall till Annicas yrkande.

Beslutsgång:

Yrkande 1: Annica-Hägg Johanssons (C) yrkande

Yrkande 2: Magnus Carlbergs (S) yrkande

Omröstning begäres

Yrkande 1: Ja-röst för Annica-Hägg Johanssons (C) yrkande

Yrkande 2: Nej-röst för Magnus Carlbergs (S) yrkande

Omröstningsresultat

Med 3 ja-röster för yrkande 1 och 6 nej-röster för yrkande 2 beslutar vård- och omsorgsnämnden att bifalla yrkande 2 och beslutar därmed att vård- och omsorgsnämnden föreslår kommunfullmäktige att bifalla motionen.

Birgitta Arvidsson (KD), Karin Olsson (M) och Annica Hägg-Johansson (C) reserverar sig till förmån för eget förslag att motionen redan har blivit besvarad av vård- och omsorgsnämnden den 13 juni 2023 § 78.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige



2023-05-24

Motion från Socialdemokraterna & Vänsterpartiet

Återinför matlagningen och de pedagogiska måltiderna på Solglimten och Solgläntan

Den dagliga verksamheten för personer med demens är en viktig verksamhet. Den bedrivs idag på Solglimten i Tingsryd på Växjövägen och sedan 2022 även på Solgläntan i anslutning till Solängen i det som tidigare var Annexet. Verksamheten syftar dels till att avlasta anhöriga och att genom riktad stimulans göra det möjligt för demenssjuka att bo kvar hemma längre. Genom stimulans och trygghet kan personer med demenssjukdomar bibehålla olika förmågor längre.

Tidigare har verksamheterna handlat, lagat och serverat lagad mat till gästerna på Solglimten och Solgläntan. Detta ska man nu från den 1 juni upphöra med, något vi motsätter oss.

Matlagningen och momenten kring den, som planering, inköp, dukning m.m. är viktiga aktiviteter i den dagliga verksamheten för personer med demens. Gästerna kan på olika sätt stimuleras på ett meningsfullt sätt genom de många olika momenten kring matlagningen. Dofter påverkar också aptiten positivt, vilket är viktigt för att säkerställa nutritionen.

Personal sitter tillsammans med gästerna för att skapa trygghet och ge stöd under måltiden. Detta är viktigt både för enskilda gäster och för att hela gruppen skall ha en trivsamt måltidsupplevelse.

Behovet av att vårdpersonal har pedagogisk måltid inom demensvården återspeglas även i gällande skattereglerverk då fria måltider för vårdpersonal som vid måltiden har tillsynsskyldighet eller motsvarande ansvar för dementa inom äldreomsorgen är skattefria (prop. 1987/88:52 s. 62).

Med anledning av ovanstående yrkas:

1. Vård- och omsorgsnämnden får i uppdrag att tillse att matlagning samt de pedagogiska måltiderna inom den dagliga verksamheten för personer med demens återinförs.

Magnus Carlberg (S)
Ledamot kommunfullmäktige

Maria Olausson (V)
Ledamot kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 262

Svar på motion om kompensation för karensavdrag

KS/2023:251

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avslå motionen med hänvisning till kommunstyrelsens yttrande.

Sammanfattning av ärendet

En motion har inkommit som föreslår att Tingsryds kommun utreder vilka förutsättningar en arbetsgivare har att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare och inom barnomsorgen, samt vilka kostnader det skulle innebära.

Svar på ovanstående yrkanden:

1. HR-avdelningen har följt regeringens arbete med frågan och det uppdrag som gavs till en särskild utredare vilken skulle se över reglerna för karens och sjuk-lön. Utredningen har dock stoppats och en annan utredning har tillsatts. Inget beslut har fattats på regeringsnivå.

Som enskild kommun finns inga juridiska möjligheter att kompensera för karensavdraget. HR-avdelningen har varit i kontakt med arbetsrättsjurister på Sveriges Kommuner och Regioner och fått det bekräftat. I Sjuklönelagen 6 § står det att karensavdrag ska ske.

2. Med anledning av att det inte är möjligt juridiskt att kompensera för karensavdrag har inga kostnader beräknats.

Frågan om personalens sjukfrånvaro är dock mycket viktig och angelägen att arbeta med. Kommunfullmäktige har satt ett mål om högst 6 % sjukfrånvaro, och kommunen behöver därmed arbeta med aktiva åtgärder för att minska sjukfrånvaron till det målet. Totalt uppgick kommunens kostnader för sjuklön under 2022 till 15 433 tkr, vilket också motiverar ett aktivt arbete för att minska sjukfrånvaron.

Att vara en hälsofrämjande organisation där friskfaktorer prioriteras och personalen känner sig uppskattade är frågor som behöver vara i fokus för att nå Kommunfullmäktiges mål. Samtidigt är det viktigt att jobba med förebyggande insatser i syfte att förhindra skador/sjukdomar, liksom efterhjälpande/rehabiliterande insatser så att individer så snart som möjligt ska kunna komma tillbaka i arbete efter en sjukskrivning. Att prioritera resurser för detta arbete skulle vara medarbetarna till gagn genom att frisknärvaron ökar.

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 262 fortsättning

Samtidigt finns möjlighet att aktivt arbeta med lönepolitiken. Med utgångspunkt i de centrala kollektivavtalen finns möjligheter till lokal lönebildning där arbetsgivare kan prioritera såväl yrkeskategorier som individer och öka ersättningen för utfört arbete.

Det är med utgångspunkt i de här förutsättningar som det aktiva arbetet med personal-frågor gällande arbetsmiljö/sjukfrånvaro och lönepolitik i Tingsryds kommun i nuläget planeras, genomförs och följs upp. Att genomföra åtgärder som inte har stöd i lag och/eller avtal har vi ingen organisation för och det kan orsaka komplexa tolkningssituationer där det inte finns stöd eller vägledning i varken lagar, avtal eller prejudicerande domar. Det kan uppstå stora utmaningar att avgöra vad som ska gälla vid en eventuell tvist mellan arbetsgivare och arbetstagare och vems tolkning som ska gälla. Det minskar möjligheter att överklaga beslut och riskerar att sätta arbetstagarnas rättssäkerhet i gungning. Att införa kompensation för karensavdrag skulle också bidra till en ökning av det administrativa arbetet, vilket skulle kräva resurser i organisationen.

Beslutsunderlag

1. Svar på motion om kompensation för karensavdrag 2023-08-21
2. Motion om kompensation för karensavdrag
3. Protokollsutdrag personalutskottet 2023-10-02 § 37

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Personalutskott

2023-10-02

§ 37

Svar på motion om kompensation för karensavdrag

KS/2023:251

Beslut

Personalutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen med hänvisning till kommunstyrelsens yttrande.

Sammanfattning av ärendet

En motion har inkommit som föreslår att Tingsryds kommun utreder vilka förutsättningar en arbetsgivare har att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare och inom barnomsorgen, samt vilka kostnader det skulle innebära.

Beslutsunderlag

Svar på motion om kompensation för karensavdrag 2023-08-21

Mikael Jeansson (S) yrkar att motionen anses vara besvarad.
Ann-Louise Viking (SD) och Anna Johansson (C) yrkar avslag på motionen.

Ordförande finner att Personalutskottet bifaller Ann-Louise Vikings (SD) och Anna Johanssons (C) yrkande att avslå motionen.

Personalutskottet beslutar att avslå motionen.

Motivering till avslag:

Enligt HR-chefen så kan inte vi på lokal nivå göra undantag i sjuklönelagen. Man får i sådana fall driva det vidare till SKR.

Beslutet skickas till

HR-chef

Justerare

Utdragsbestyrkande

**Motion****Utred kompensation för karensavdrag inom omsorgsnära arbete**

Pandemin har om något visat vilka olika förutsättningar olika yrken har inte minst att arbeta hemifrån, trots lättare sjukdom. Den tillfälliga kompensationen för karensavdrag har nu upphört. Karensavdraget regleras i sjuklönelagen och innebär ett avdrag som motsvarar 20 procent av den sjuklön som arbetstagaren genomsnittligen beräknas få under en vecka.

Karensavdraget slår hårdast mot de välfärdsarbetare som varje dag går till jobbet och ser till att andra kan lämna sina barn på barnomsorgen eller ser till att nära och kära blir omhändertagna inom omsorgen. Utan dessa medarbetare fungerar inte vårt samhälle. Samtidigt kommer många välfärdsmedarbetare i större utsträckning än många andra i kontakt med sjukdomar.

Vi föreslår att Tingsryds kommun utreder vilka förutsättningar en arbetsgivare har att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare och inom barnomsorgen, samt vilka kostnader det skulle innebära. Detta för att ge underlag för framtida ställningstagande och prioriteringar.

Trots att det finns riktlinjer om att personal omedelbart skall gå hem vid minsta symptom och stanna hemma under smittsamhetsperioden, finns risk att medarbetare av ekonomiska skäl känner sig tvingad att gå till jobbet. Detta kan leda till att sjukdomstillstånd förlängs, förvärras eller sjukdomar sprids till fler. Detta är inte minst en risk inom äldreomsorgen.

Om Tingsryds kommun som arbetsgivare eventuellt i framtiden väljer att kompensera dessa yrkesgrupper för karensavdrag, är det utöver ovanstående argument även en konkurrensfördel vad gäller kompetensförsörjningen inom välfärden.

Med anledning av ovanstående yrkas:

1. Utred möjligheterna att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare samt inom barnomsorgen.
2. Beräkna kostnaden för att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare samt inom barnomsorgen till en nivå motsvarande sjuklön.

Maria Olausson (V)
Ledamot kommunfullmäktige

Magnus Carlberg (S)
Ledamot kommunfullmäktige

Svar på motion om kompensation för karensavdrag inom omsorgsnära arbete

Motionen föreslår att Tingsryds kommun utreder vilka förutsättningar en arbetsgivare har att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare och inom barnomsorgen, samt vilka kostnader det skulle innebära.

I motionen yrkas följande:

1. Utred möjligheterna att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare samt inom barnomsorgen.
2. Beräkna kostnaden för att kompensera för karensavdraget för medarbetare som arbetar nära omsorgstagare samt inom barnomsorgen till en nivå motsvarande sjuklön.

Svar på ovanstående yrkanden:

1. HR-avdelningen har följt regeringens arbete med frågan och det uppdrag som gavs till en särskild utredare vilken skulle se över reglerna för karens och sjuklön. Utredningen har dock stoppats och en annan utredning har tillsatts. Inget beslut har fattats på regeringsnivå.

Som enskild kommun finns inga juridiska möjligheter att kompensera för karensavdraget. HR-avdelningen har varit i kontakt med arbetsrättsjurister på Sveriges Kommuner och Regioner och fått det bekräftat. I Sjuklönelagen 6 § står det att karensavdrag ska ske.

2. Med anledning av att det inte är möjligt juridiskt att kompensera för karensavdrag har inga kostnader beräknats.

Frågan om personalens sjukfrånvaro är dock mycket viktig och angelägen att arbeta med. Kommunfullmäktige har satt ett mål om högst 6 % sjukfrånvaro, och kommunen behöver därmed arbeta med aktiva åtgärder för att minska sjukfrånvaron till det målet. Totalt uppgick kommunens kostnader för sjuklön under 2022 till 15 433 tkr, vilket också motiverar ett aktivt arbete för att minska sjukfrånvaron.

Att vara en hälsofrämjande organisation där friskfaktorer prioriteras och personalen känner sig uppskattade är frågor som behöver vara i fokus för att nå Kommunfullmäktiges mål. Samtidigt är det viktigt att jobba med förebyggande insatser i syfte att förhindra skador/sjukdomar, liksom efterhjälpande/rehabiliterande insatser så att individer så snart som möjligt ska kunna komma tillbaka i arbete efter en sjukskrivning. Att prioritera resurser för detta arbete skulle vara medarbetarna till gagn genom att frisknärvaron ökar.

Samtidigt finns möjlighet att aktivt arbeta med lönepolitiken. Med utgångspunkt i de centrala kollektivavtalen finns möjligheter till lokal lönebildning där arbetsgivare kan prioritera såväl yrkeskategorier som individer och öka ersättningen för utfört arbete.

Det är med utgångspunkt i de här förutsättningar som det aktiva arbetet med personalfrågor gällande arbetsmiljö/sjukfrånvaro och lönepolitik i Tingsryds kommun i nuläget planeras, genomförs och följs upp. Att genomföra åtgärder som inte har stöd i lag och/eller avtal har vi ingen organisation för och det kan orsaka komplexa tolkningssituationer där det inte finns stöd eller vägledning i varken lagar, avtal eller prejudicerande domar. Det kan uppstå stora utmaningar att avgöra vad som ska gälla vid en eventuell tvist mellan arbetsgivare och arbetstagare och vems tolkning som ska gälla. Det minskar möjligheter att överklaga beslut och riskerar att sätta arbetstagarnas rättssäkerhet i gungning. Att införa kompensation för karensavdrag skulle också bidra till en ökning av det administrativa arbetet, vilket skulle kräva resurser i organisationen.

Cecilia Bülow
HR-chef

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 265

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun

KS/2023:610

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna delårsrapport 2:2023 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med resultatprognos för helåret 2023.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +38 mnkr (+64 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +39 mnkr (+40 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +10 mnkr. För mer information och analys hänvisas till delårsrapporten.

Nämndernas delårsbokslut redovisas som bilagor till delårsrapporten.

Ekonomichef Daniel Gustafsson och ekonom Jan-Henrik Lotihigius föredrar ärendet för kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun
2. Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun
3. Delårsrapport 2:2023 Kommunstyrelsen (bilaga)
4. Delårsrapport 2:2023 Teknik- och fritidsnämnden (bilaga)
4. Delårsbokslut 2:2023 Miljö- och byggnadsnämnden (bilaga)
5. Delårsbokslut 2:2023 Bildningsnämnden (bilaga)
6. Delårsbokslut 2:2023 Vård- och omsorgsnämnden (bilaga)
7. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-10-09 § 217

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2, januari - augusti 2023

Tingsryds kommun



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
1.1 Sammanfattning - ekonomi	3
2 Förenklad förvaltningsberättelse	4
2.1 Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.2 Utvärdering av god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	6
2.2.1 Vision 2030 och kommunövergripande mål	6
2.2.2 Resultat och ekonomisk ställning	10
2.3 Balanskravsresultat	17
3 Finansiella rapporter	18
3.1 Resultaträkning	18
3.2 Kassaflödesanalys	18
3.3 Balansräkning	19
3.4 Driftredovisning	20
3.5 Investeringsredovisning	22
4 Redovisningsprinciper och noter	23
4.1 Redovisningsprinciper.....	23
4.2 Noter	25

Bilagor

Bilaga 1: Finansverksamhet D2 230831

1 Inledning

1.1 Sammanfattning - ekonomi

- Resultatet för perioden januari till augusti uppgick till +38 mnkr (5,9 procent) och årsprognosen visar ett resultat på +39 mnkr (4,0 procent). Förra året var resultatet för bokslutsperioden +64 mnkr (10,4 procent) och utfallet för helåret var +40 mnkr (4,3 procent).
- Budgeterat resultat för 2023 uppgår till +10 mnkr. Resultatprognosens överskott mot budgeten förklaras i första hand av ökade generella statsbidrag och erhållet statligt elstöd.
- Nämnderna uppvisar ett sammanlagt underskott mot budgeten på -13 mnkr. Prognosen för miljö- och byggnadsnämnden visar en budget i balans, medan prognoserna för kommunstyrelsen, teknik- och fritidsnämnden, bildningsnämnden och vård- och omsorgsnämnden visar underskott mot budgeten.
- Periodens investeringar uppgick till 71 mnkr och årsprognosen visar 103 mnkr, vilket motsvarar 98 procent av årsbudgeten.
- Amortering av låneskulden har genomförts med -15 mnkr under bokslutsperioden. Kommunens låneskuld uppgick därmed till 80 mnkr på bokslutsdagen 31 augusti.
- Amorteringen och investeringstakten har, som planerat, medfört en minskad likviditet under bokslutsperioden.
- Avstämningen av fullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning visar att två av de tre övergripande målen kommer att uppnås i prognosen för helåret 2023:
 - Resultat 4,0 procent (mål 2 procent) - målet uppfylls i prognosen
 - Självfinansiering investeringar 82 procent (mål 100 procent) - målet uppfylls ej i prognosen
 - Minskning av låneskuld -15 mnkr (mål <0 mnkr) - målet uppfylls i prognosen



2 Förenklad förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Krig i Ukraina

Säkerhetsläget i Europa och Sverige utvecklas inte i positiv riktning, snarare tvärtom. Kriget i Ukraina pågår alltså och i nuläget är det svårt att se ett slut på konflikten. Effekterna av kriget är långtgående utan för Ukrainas gränser. Västvärlden har fortsatt att stötta Ukraina med krigsmateriel och många världens länder, inklusive Sverige, prioriterar upp försvarsutgifterna i statsbudgeten. Kriget är också en starkt bidragande orsak till den energikris i Europa som givit följdverkningar i form av både hög inflation och höga räntenivåer i såväl Europa som i Sverige.

Det utdragna kriget gör att Migrationsverket nu bedömer att flyktingar från Ukraina kommer att bli kvar längre i Sverige. Enligt massflyktsdirektivet kan det tillfälliga skyddet gälla som längst i tre år och skulle därmed upphöra den 4 mars 2025 även om det fortfarande pågår ett krig i Ukraina. Migrationsverket bedömer det som sannolikt att flertalet av dem som har haft tillfälligt skydd i Sverige då ansöker om uppehållstillstånd på en annan grund - framförallt asyl, men även arbetstillstånd.

Finland blev medlemmar i NATO den 4:e april 2023, medan Sveriges ansökan fortfarande inte har godkänts av alla medlemsländer. 22 mars 2023 godkände Sveriges riksdag anslutningen till Nato, men då Turkiet och Ungern fortsatt inte har ratificerat Sveriges ansökan, så dröjer det svenska medlemskapet. Vid NATO:s möte i somras utlovade Turkiet ett godkännande senast i oktober månad 2023.

Inflation, räntor och konjunktur

Krigets påverkan på ekonomin i världen och inte minst inflationen består. I december 2022 toppade KPI på 12,3% inflation jämfört med 12 månader tidigare, KPIF var 10,2%. Sedan dess har utvecklingen varit nedåtgående, i början av året långsamt och de senaste månaderna lite tydligare. I augusti var KPIF-siffran 4,7% jämfört med 7,6% i april. I krigets spår drevs inflationen av ökade energipriser och därefter följde efterverkningar på stigande priser på bland annat livsmedel och transporter. Efter bokslutsperioden, i september, höjde Riksbanken styrräntan till 4,0% och signalerar att det nu är tjänstepriserna och en svag svensk krona som nu driver på inflationen. Riksbankens prognos gällande styrräntan är att den kan komma att höjas ytterligare på kort sikt och att den kommer att ligga kvar runt 4% de kommande två åren, för att därefter sakta sjunka. Prognosen innebär att BNP förväntas sjunka något framöver, samtidigt som arbetsmarknaden dämpas. Tillsammans med en förväntad måttlig förstärkning av kronan de kommande åren bidrar det till att inflationen faller tillbaka och är nära målet på 2 procent år 2024.

Fallande köpkraft hos hushållen, tredubblade bostadsräntor, kraftigt ökade byggkostnader och en kärvande finansiering leder till att bostadsbyggandet nu minskar mycket snabbt i hela landet. Boverkets prognos är att antalet påbörjade bostäder minskar från 71 000 under toppåret 2021 till cirka 27 000 år 2023 och 21 500 år 2024.

Organiserad brottslighet

Organiserad brottslighet är en stor utmaning i landet och i stort sett varje vecka rapporteras i media om nya skjutningar och sprängningar med koppling till den organiserade brottsligheten. Den kriminella världen har under de senaste åren ökat sin våldskapacitet och som en följd av det eskalerande våldet har skapats en allt större otrygghet i samhället. Större städer har en större utmaning men det har även påverkat kommuner som Tingsryd. Det innebär att individ- och familjeomsorgen hanterar ungdomar som har samröre med gäng och begått grova brott. De ärenden som hanteras har ofta mer komplex problematik. Ny lagstiftning har trätt i kraft som ökar kraven på socialtjänstens handläggning av unga lagöverträdare.

Pandemi

Strax före och efter årsskiftet syntes en kort men tydlig ökad smittspridning av Covid-19 som främst påverkade verksamheten inom vård- och omsorgsnämndens ansvarsområden. Därefter har smittspridningsläget varit lugnt och både samhället och kommunens verksamheter får nu sägas vara tillbaka i "normalläge" efter pandemin. I början av maj månad meddelade världshälsoorganisationen WHO att Covid-19-pandemin officiellt är över och att den inte längre utgör en internationell folkhälsokris.

Befolkningsutveckling

Det första halvåret 2023 är barnafödandet i Sverige det lägsta på 20 år, räknat i absoluta tal. Tingsryd går emot strömmen, här föddes det 61 barn under det första halvåret, vilket är 13 fler än första halvåret 2022. När det gäller befolkningsutvecklingen i stort ser Kronoberg ut att utvecklas svagare än på länge, där den tidigare befolkningsmotorn Växjö kommun tappar 152 invånare under det första halvåret, jämfört med en ökning på 102 personer samma period året innan.

Enligt uppgift från SCB uppgick invånarantalet i Tingsryds kommun till 12 272 personer den 30 juni i år, vilket innebär en minskning med -106 personer jämfört med samma tidpunkt förra året.

Vid senaste årsskiftet var invånarantalet 12 297 personer, vilket innebär att förändringen under första halvåret var -25 personer (+59). Födelsenettet uppgick till -35 personer (varav 61 födda och 96 avlidna), medan flyttnettet uppgick till +10 personer inklusive justeringar. Motsvarande siffror för samma period förra året var födelsenetto -37 personer (48 födda och 85 avlidna) och flyttnetto +96 personer inklusive justeringar.

Politisk organisation

Efter beslut i kommunfullmäktige under 2022 har den nya nämnden Teknik- och fritidsnämnden inrättats från och med 1 januari 2023. Det innebär att ansvaret för tekniska frågor och fritidsfrågor har flyttats från Kommunstyrelsen till den nya nämnden. Ett av syftena med förändringen är att skapa mer utrymme för Kommunstyrelsen att arbeta med de strategiska kommunövergripande frågorna. Ett annat syfte är att teknik- och fritidsverksamheterna kan utvecklas genom att en egen nämnd kan ägna mer tid och kraft åt dessa frågor än vad kommunstyrelsen hade möjlighet att göra.



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

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

I Tingsryds kommun lever vi tillsammans med god livskvalitet.

Målet att medborgarna ska uppleva kommunen som attraktiv och att verksamheterna levererar god kvalitet är delvis uppfyllt.

Trygghetsmätningen, måttet probleminde, genomförs under tidiga delen av hösten för att presenteras i årsbokslutet. För att öka den upplevda tryggheten i kommunen har resurser tillsatts för projektet *Trygg i Tingsryds kommun* som löper under helåret 2023. Den lokala lägesbilden skapas genom dialog med medborgare, näringsliv och andra aktörer i kommunen. Ett antal åtgärder har redan genomförts såsom dialog med näringslivet, fysiska trygghetskapande insatser och aktivt arbete med kommunens ungdomar.

En enkätundersökning avseende utbudet av fritidsaktiviteter kommer att skickas ut till barn och ungdomar under hösten och resultatet presenteras i årsberättelsen 2023.

Andelen stolta kommuninvånare som rekommenderar andra att flytta till kommunen uppgår i den senaste mätningen till 57 % med ett resultatmål om 60 %. Resultatet har analyserats av centrala chefsgruppen och presenterats för kommunstyrelsen. En åtgärdsplan har tagits fram som bland annat innehåller en kommunikationskampanj som ska upplysa kommunens invånare om bra saker som händer i kommunen. Arbetet med åtgärdsplanen bedöms ha goda förutsättningar att leda till förbättrade resultat i Medborgarundersökningen 2024.

Arbete- och lärandeavdelningen rapporterar att antalet beviljade hushåll i försörjningsstöd har minskat med närmare 20 procentenheter, till ca 100 hushåll. Även antalet barn i familjer med ekonomiskt bistånd minskar. De personer som kom till Sverige under flyktingvågen nu har börjat etablera sig på arbetsmarknaden, arbetslösheten är låg och efterfrågan på arbetsmarknaden är fortsatt hög.

Nationell kartläggning av orosanmälningar för barn och unga visar på en kontinuerlig ökning. Orsaker bedöms vara att barnets rättighet lyfts fram, stor rapportering i medier, ökat fokus på barn i riskzon samt socialtjänstens tillgänglighet med e-tjänster. Utvecklingen märks också i Tingsryd. Hittills i år har antalet orosanmälningar ökat med 35 procentenheter, till 613 anmälningar jämfört med föregående år.

Teknik- och fritidsnämnden anger att exempel på åtgärder inom miljöprogrammet är anläggning av blomsteräng i centrala Tingsryd tillsammans med "bihotell". Några andra ytor har också lämnats under sommaren för att blomningen skall fullbordas till nytta för insektlivet.

Vård- och omsorgsförvaltningen visar resultat av andel nöjda omsorgstagare som bygger på en enkät inom boendestödet utifrån frågan "*Skulle du rekommendera boendestöd till någon annan i din situation?*". Sett till målgruppen bedöms 80 procent vara ett bra resultat, även om det inte når upp till nämndens resultatmål. Ytterligare förbättringsarbete kommer behöva genomföras.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ KF - Problemindex (0-6) 0 = bäst	1,50		1,86	1,63
■ KF - Andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter %	70		67	
◆ KF Prio - Andel stolta kommuninvånare som rekommenderar andra att flytta till kommunen, %	över 60	57	57	-

Samhälle

Tingsryds kommun ska vara en hållbar och levande landsbygdskommun med ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv.

Tingsryds kommun genomför SKR:s Insiktsmätning av servicenivån i kommunernas myndighetsutövning vartannat år. Enkätundersökning genomförs löpande under 2023 och resultatet presenteras först våren 2024. Således kommer ingen utvärdering av målet kunna göras i 2023 års redovisning.

Uppföljningen av målet om 100 stycken nya bostäder i kommunen under perioden 2021–2024 visar att det hittills under den perioden tillskapats 51 nya bostäder, varav sju har tillkommit under bokslutsperioden januari till augusti 2023. Siffran avser sammanlagt antal för både kommunal och privat regi. Hög inflation och höjda räntenivåer har skapat en kraftig inbromsning på hela den svenska bostadsmarknaden och det är därför tveksamt om målet kommer att kunna uppnås till år 2024. I allmännyttan (Tingsrydsbostäder) pågår nybyggnation av sex lägenheter i Tingsryd, vilka beräknas bli klara för inflyttning i oktober.

I Aktuell Hållbarhets kommunranking av Sveriges Miljöbästa kommun för 2023 hamnar Tingsryds kommun på plats 186, en liten förbättring mot plats 188 år 2022. Miljöarbetet är långsiktigt och det kommunövergripande miljöarbetet med utgångspunkt av miljöprogrammet har börjat att ta alltmer tydliga former. Det är rimligt att tro att en tydlig förbättring i rankingen dröjer framåt 2025.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ KF - Resultat sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt), Totalt NKI	75		79	79
■ KF Prio - 100 st. färdigställda nya bostäder i kommunen till och med 2024	100 st.	Hitintills 51 st.	Hitintills 44 st.	Hitintills 32 st.
◆ KF - Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun	högst 145	186	188	208

Ekonomi




Tingsryds kommun ska ha en god ekonomisk hushållning (där hänsyn tas till social och miljömässig hållbarhet)

De långsiktiga finansiella målen har fastställts i fullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Bokslutsperiodens resultat uppgick till 5,9 procent, medan prognosen för helåret 2023 visar ett beräknat resultat på 4,0 procent. Den långsiktiga målnivån på 2 procent uppfylls således med god marginal för både bokslutsperioden och årsprognosen. Det är i första hand en stark intäktsutveckling genom ökade generella statsbidrag som möjliggör en bibehållen hög resultatnivå trots en hög ökningstakt för nettokostnaderna i form av bl.a. pensionskostnader.

Självfinansieringsgraden för investeringar uppgår till 97 procent för bokslutsperioden och 82 procent i prognosen för helåret. Det är i första hand en hög investeringstakt som gör att målet inte riktigt kommer att uppnås i årsbokslutet.

Målet att minska låneskulden uppfylls, både för bokslutsperioden och i årsprognosen. Kommunen har under bokslutsperioden amorterat 15 mnkr, varvid låneskulden uppgår till förhållandevis låga 80 mnkr. Målet bedöms i årsprognosen kunna uppfyllas även för koncernlåneskulden. Med koncernlåneskulden förstås den totala låneskulden i kommunkoncernen, inklusive de kommunala företagens låneskulder.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Resultat av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2 %	4 %	4,3 %	6,8 %
 KF - Självfinansieringsgrad på investeringar	minst 100 %	82 %	123 %	152 %
 KF - Förändring av låneskuld	högst 0 mnkr	-15 mnkr	-15 mnkr	0 mnkr



Medarbetare

Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och stolta medarbetare.

Genom indikatorerna kan konstateras att målet inte är uppnått efter andra tertialet 2023.

Under våren 2023 mättes *Hållbart Medarbetarengagemang (HME-index)* genom en medarbetarenkät och gav utfallet 78 för hela kommunen. Målsättningen för hela kommunen är 80 och för att nå dit behövs insatser inom styrning, ledning och motivation. Arbetet med Framtid Tingsryd fortsätter och under 2023 implementeras kommunens värdegrund i alla verksamheter i syfte att skapa förutsättningar för ett tydligt förhållningssätt för medarbetarna.

Sjukfrånvaron uppgick till 6,22 procent för kommunen som helhet för perioden januari-juli, vilket är lägre än 2022. 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. Korttidssjukfrånvaron följs också upp men har varit svår att arbeta med under pandemin, då restriktionerna krävde att anställda stannade hemma från arbetet vid minsta symtom på luftvägsinfektion. Nu har dock ett mer aktivt arbete startats tillsammans med företagshälsovården. En plan har utarbetats för att arbeta med den återkommande korttidssjukfrånvaron (6 tillfällen under en 12-månadersperiod).

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	80	78	78	76
 KF - Sjukfrånvaro för alla anställda i kommunen	6 %	6,22 %	7,6 %	7 %

Process

Tingsryds kommun arbetar effektivt för att erbjuda medborgarna god kvalitet i våra verksamheter.



Målet att kommunen och dess verksamheter ska arbeta effektivt och med moderna arbetssätt för att uppnå kvalitet till en rimlig kostnad är delvis uppfyllt.

Effektivare administration genom digitalisering möjliggörs genom ytterligare interna och externa e-tjänster samtidigt som allt fler protokoll signeras digitalt. Framförallt användandet av säker filöverföring har ökat under delåret, effekten av nyttjandet av just den e-tjänsten är att information skickas säkert inom organisationen och risken för bland annat personuppgiftsincidenter minskar.

Bildningsförvaltningen rapporterar egen statistik (IST analys) för delåret då Kolada inte publicerar statistik förrän i slutet på året. Enligt bildningsförvaltningen var 78 procent (85 procent av flickorna och 71 procent av pojkarna) av avgångseleverna i årskurs 9 vårterminen 2023 behöriga till ett yrkesprogram efter avslutad sommarskola. 22 elever i årskurs 9 deltog i sommarskolan och av dessa ändrades tio betyg för nio elever. Åtta av dessa blev behöriga till gymnasiet efter avslutad sommarskola.

Det fleråriga koncernövergripande projektet Framtid Tingsryd skapar bättre styrning och ledning genom en riktlinje för mål- och resultatstyrning samt höjer attraktiviteten som arbetsgivare genom ny värdegrund. Under delåret har värdegrunden implementerats bland chefer och spridits på personalmöten i organisationen. Riktlinjen för mål- och resultatstyrning har antagits av kommunfullmäktige och kvalitetsledningssystemet byggs om till att spegla organisationens nya styrmodell. Workshops med nämnder har påbörjats och ska färdigställas under delår tre.

Vård- och omsorgsförvaltningen rapporterar att effektiviteten kopplat till moderna arbetssätt förbättras genom flertalet aktiviteter exempelvis digitala lås, kvalitetsuppföljningar, nya trygghetslarm, digital läkemedelssigering, kommunikationsverktyg ISBAR och kvalitetsledningssystem. Det är viktigt i implementeringsarbetet att följa upp med tydliga rutiner så de digitala verktygen blir en tillgång. Under året har tio läkemedelsrobotar implementerats under en provperiod.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,3	2,32	2,23	2,22
 KF - Andelen avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasiet	minst 87 %	78 %	77 %	85 %

2.2.2 Resultat och ekonomisk ställning

Resultat och kapacitet

Resultat

	2023	2022	2021	2020
Resultat januari-augusti, mnkr	38,4	63,7	55,9	61,7
Resultat januari-augusti exkl jämförelsestörande poster, mnkr	38,4	63,7	55,9	61,7
Resultat januari-augusti i % av skatteintäkter och utjämning	5,9	10,4	9,7	11,1
Budgererat resultat helår, mnkr	9,8	17,6	13,4	10,5
Resultat helår, mnkr	39,2	40,0	59,6	42,7
Resultat helår i % av skatteintäkter och utjämning	4,0	4,3	6,8	5,1

Januari - augusti

Periodens resultat uppgick till +38 mnkr, vilket motsvarar 5,9 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatnivån måste betraktas som mycket god, även om nivån är lägre än de senaste tre åren. Den höga resultatnivån förklaras bland annat av höjda generella statsbidrag samt elstöd från staten. Jämfört med samma period förra året innebär resultatet dock en resultatminskning med -25 mnkr, vilket främst beror på ökade nettokostnader i form av ökade pensionskostnader och andra kostnadsökningar till följd av den höga inflationstakten. Knappt 6 mnkr av de ökade pensionskostnaderna har mötts av ökade finansiella intäkter i form av uttag från överskottsmedel i pensionsförsäkringen.

Det bör särskilt noteras att periodens resultat innehåller redovisning av minskad semesterlöneskuld som påverkat resultatet positivt med drygt 12 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 26 mnkr. Motsvarande resultat effekt fanns med i resultatet för samma period år 2022, 2021 och 2020, då uppgick denna redovisningseffekt till ca 14, 10 respektive 12 mnkr.

Årsprognos 2022

Prognosen för helåret 2023 visar ett resultat på +39 mnkr, vilket motsvarar 4,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Prognosen innebär att förra årets resultatnivå ser ut att kunna bibehållas, trots relativt stora kostnadsökningar för framförallt pensionskostnader. Detta förklaras av en fortsatt stark intäktsutveckling, den här gången i form av ökade generella statsbidrag i förra årets höstbudget, stora prestationsbaserade generella statsbidrag, statligt elstöd samt förbättrade slutavräkningar för 2022 och 2023 års skatteintäkter. Det bör noteras delar av intäktsökningen, främst prestationsbaserade generella statsbidrag och statligt elstöd, utgör engångsintäkter i 2023 års resultaträkning.

Budgererat resultat för 2023 uppgår till +10 mnkr (helår), vilket motsvarar 1,0 procent 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	2023	2022	2021	2020
Skatteintäktsutveckling, mnkr	35,2	35,3	21,5	40,6
Skatteintäktsutveckling, %	5,8	6,1	3,9	7,9
Nettokostnadsutveckling, mnkr	65,2	28,2	27,3	-14,4
Nettokostnadsutveckling, %	11,9	5,4	5,5	-2,8
Nettoförändring, mnkr	-30,0	7,1	-5,8	55,0
Nettoförändring, %-enheter	-6,1	0,7	-1,6	10,7

Periodens skatteintäkter (inkl. generella statsbidrag och utjämning) uppgick till 646 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 35 mnkr (5,8 procent) jämfört med motsvarande period förra året. Detta är en fortsatt mycket hög ökningstakt som förklaras av en fortsatt god skatteunderlagsutveckling i kombination med ökade generella statsbidrag, främst i form av prestationsbaserade statsbidrag.

Periodens nettokostnader i verksamheten har ökat med 65 mnkr jämfört med samma period förra året, vilket motsvarar en ökningstakt på hela 11,9 procent. Det innebär en mycket hög ökningstakt som bland annat förklaras av ökade pensionskostnader och andra både pris- och volymrelaterade kostnadsökningar i verksamheten.

I årsprognosen för 2023 beräknas nettokostnaden öka med 63 mnkr (7,1 procent) jämfört med det verkliga utfallet för 2022, medan skatteintäkterna, inklusive generella statsbidrag och utjämningsbidrag, beräknas öka med 58 mnkr (6,3 procent) på helårsbasis. I bokslutet för 2022 var ökningen av nettokostnaderna 66 mnkr (8,1 procent), medan skatteintäktsökningen inklusive generella statsbidrag och utjämningsbidrag var 45 mnkr (5,2 procent).

Budgeterad nettokostnadsökning för 2023 är 63 mnkr (7,2 procent) jämfört med budget 2022, medan den är 57 mnkr jämfört med 2022 års utfall i bokslutet. Den aktuella prognosen ligger drygt 6 mnkr högre än nivån i budgeten, vilket innebär att större delen av den höjda nettokostnadsnivån ser ut att ha täckts in i 2023 års budget.

Finansiella poster

Januari - Augusti	2023	2022	2021	2020
Finansiella intäkter, mnkr	7,7	2,6	2,1	2,4
Finansiella kostnader, mnkr	1,3	0,9	1,0	1,4
Finansnetto, mnkr	6,4	1,7	1,1	1,0

Periodens finansnetto visar en kraftig förbättring jämfört med tidigare år, vilket främst beror på ökade finansiella intäkter i form av uttag från överskottsfond för pensionsförsäkringen. Uttaget är budgeterat till 6 mnkr och görs för att finansiera en del av de kraftigt ökade pensionskostnaderna under året. Uttaget för årets första åtta månader har uppgått till 5,5 mnkr. Räntekostnaderna är fortsatt låga och sjunkande, vilket i första hand beror på amortering av lån om sammanlagt 30 mnkr sedan i höstas. Finansiella kostnader kopplade till pensionskulden har ökat till följd av det höjda ränte- och inflationsläget.

Prognosen är att finansnettot kommer att visa ett överskott mot budgeten på ca 1,5 mnkr vid årets slut, främst p g a att de finansiella intäkterna bedöms bli högre än budgeterat till följd av höjd intäktsränta för likvida medel samt förändrade borgensavgifter inför budgetåret. Även räntekostnaderna bedöms ge ett överskott gentemot budgeten, vilket beror på amortering av lån. Det höjda ränteläget i samhället bedöms inte märkbart påverka kommunens räntekostnader för året 2023, då låneportföljen har fasta räntor med längre löptider. Inga fler av de befintliga lånen behöver omsättas i år.

Investeringar

Januari - Augusti	2023	2022	2021	2020
Investeringar, mnkr	71,0	32,7	37,1	21,2
Självfinansieringsgrad, %	97	281	226	422
Investeringar/avskrivningar, %	234	116	133	76
Investeringar helår, mnkr	103,2	63,5	67,2	43,0
Investeringsbudget, mnkr	105,3	167,8	117,2	64,2

Till och med augusti månad har investeringarna uppgått till 71 mnkr, vilket är en högre nivå jämfört med motsvarande tidpunkt de senaste åren. Årets investeringsbudget uppgår till 105 mnkr efter fullmäktiges tilläggsbudgetering av investeringsmedel om 39 mnkr avseende budgetanslag som inte förbrukades i 2022 års budget samt 8 mnkr avseende modulbyggnad för förskoleverksamhet i Väckelsång. Periodens utfall innebär att 68 procent av budgeten har förbrukats under bokslutsperioden.

Årsprognosen visar en beräknad investeringsnivå om 103 mnkr, vilket motsvarar 98 procent av budgeten. Det innebär en avsevärt högre genomförandegrad för investeringsbudgeten jämfört med de senaste åren, vilket är positivt. Den högre budgetförbrukningen i prognosen beror delvis på att fler av de budgeterade investeringsprojekten genomförs än tidigare, men också på att kostnadsnivåerna har stigit i enskilda projekt och att projektbudgeten därför överskrids.

Den höjda investeringstakten gör att målet om självfinansiering av investeringarna ligger strax under målnivån för bokslutsperioden (97 procent i jämförelse med målet 100 procent). I årsprognosen ligger självfinansieringsgraden på 82 procent, vilket innebär att målet inte kommer att uppnås för helåret 2023. Målet om självfinansiering bör ses i ett längre perspektiv än ett enskilt budgetår. Med de tre senaste årens höga resultat och relativt låga investeringsnivåer i ryggen kan konstateras att kommunen utan större problem kan hantera ett enskilt år med lägre självfinansiering än vad målet anger.

Soliditet

Per 31 augusti	2023	2022	2021	2020
Soliditet enligt balansräkning, %	63,1	62,1	59,7	58,0
Förändring tillgångar, %	0,9	8,5	4,5	5,0
Förändring eget kapital, %	2,5	12,8	7,5	9,4
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser, %	38,0	35,8	30,2	26,3

Soliditeten (enligt balansräkningen) uppgick 31 augusti till 63 procent, vilket innebär en höjd nivå med 1 procentenhet jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var soliditeten 60 procent. Ökningen under året förklaras i första hand av resultatnivå och minskad låneskuld.

Soliditeten räknad inklusive samtliga pensionsåtaganden uppgick 31 augusti till 38 procent, vilket innebär en ökning med 2 procentenheter jämfört med samma tidpunkt förra året. Vid årsskiftet var samma soliditetsmått 35 procent. Förbättringen under årets första åtta månader förklaras i första hand av resultatnivå och minskad låneskuld. Ansvarförbindelse för pensioner har under perioden ökat från 233 mnkr till 242 mnkr på grund av höjd indexering till följd av det höjda inflations- och ränteläget.

Skuldsättning

Per 31 augusti	2023	2022	2021	2020
Låneskuld, mnkr	80,0	110,0	110,0	115,0
Genomsnittlig vägd ränta, mnkr	1,15	0,98	0,66	1,40
Antal kreditgivare	1	1	1	1

Under bokslutsperioden har amortering gjorts med 15 mnkr. Låneskulden uppgick därmed till 80 mnkr per den 31 augusti.

Av låneportföljens 80 mnkr har 80 mnkr (eller 100 procent) fast ränta med olika löptid 1–6 år, medan 0 mnkr (eller 0 procent) har rörlig ränta. Genomsnittlig vägd ränta var 31 augusti 1,15 procent, vilket är en något högre nivå än motsvarande tidpunkt förra året. Samtliga lån i låneportföljen är placerade hos Kommuninvest AB.

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	2023	2022	2021	2020
Likvida medel, mnkr	129,6	183,6	152,7	128,1
Kassalikviditet, mnkr	100	139	116	103

Periodens kassaflöde uppgick till -8 mnkr (+37 mnkr). Det negativa kassaflödet förklaras av investeringar och amortering av lån, vilket till viss del har vägts upp av det redovisade resultatet. Budgeterat kassaflöde för helåret 2023 uppgår till -54 mnkr inklusive en budgeterad amortering på 5 mnkr, medan kassaflödesprognosen för helåret är -36 mnkr. Att prognosen är bättre än budgeterat trots en högre amortering än planerat beror främst på den höga resultatnivån jämfört med budget.

De likvida medlen uppgick 31 augusti till 130 mnkr (184 mnkr), varav 49 mnkr (40 mnkr) utgör nettoskuld till kommunens koncernbolag avseende del i koncernkonto. Kommunen har således minskat de likvida medlen sedan samma tidpunkt förra året, medan bolagens likvida medel har ökat något. Vid årsskiftet uppgick de totala likvida medlen till 138 mnkr.

Kassalikviditeten uppgick den 31 augusti till 100 procent, vilket innebär en sänkt nivå jämfört med samma tidpunkt förra året (139 procent). Vid årsskiftet var kassalikviditeten 107 procent.

Pensionsförpliktelser

Per 31 augusti	2023	2022	2021	2020
Pensionsavsättning i BR, mnkr	8,1	7,5	7,4	7,2
Ansvarsförbindelse tidigare pensionssystem (före 1998), mnkr	242,0	251,1	260,5	267,2
Summa	250,1	258,6	267,9	274,4

De totala pensionsåtagandena uppgick den 31 augusti till 250 mnkr, vilket är 9 mnkr lägre än vid motsvarande tidpunkt förra året. Minskningen beror främst på den förtidsinlösen/försäkring av gamla pensionsåtaganden som gjordes hösten 2022, men även på utbetalningar av pensioner under det gångna året. Minskningen motverkas till viss del av ökad indexuppräknning till följd av det höjda inflations- och ränteläget.

Vid årsskiftet uppgick de totala pensionsåtagandena till 240 mnkr. Sett till de senaste åtta månaderna har den totala pensionsskulden således ökat med 10 mnkr, vilket förklaras av ökad indexuppräknning till följd av det höjda inflations- och ränteläget.

Pensionsskultsberäkningen är baserad på Skandias prognos från september 2023, vilket innebär att avtalsval samt aktuella inflations- och räntenivåer har beaktats i prognosen.

Borgensåtaganden

Per 31 augusti	2023	2022	2021	2020
Borgensåtaganden, mnkr				
Egna bolag och stiftelser	571,2	562,1	552,8	538,0
Föreningar	0,1	0,5	0,9	1,7
Summa	571,3	562,6	553,7	539,7
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. Vid årsskiftet uppgick kommunens borgensåtaganden till 562 mnkr. Även för bokslutsperioden uppgår ökningen till 9 mnkr. Förändringen under bokslutsperioden består av amortering hos TEAB och ökad låneskuld hos Stiftelsen Tingsrydsbostäder och RÖK.

Det återstående borgensåtagandet för föreningar (0,1 mnkr) avser lån för Tingsryds AIF. Föreningen har genomfört amortering enligt plan under bokslutsperioden.



Budgetföljsamhet (prognos)

mnkr	2023	2022	2021	2020
Budgeterat resultat	9,8	17,6	13,4	10,5
<i>Avvikelse mot budget:</i>				
Kommunstyrelsen centrala medel	3,3	7,2	1,3	7,5
Kommunstyrelsen (KLF)	-1,0	-7,8	1,0	3,3
Teknik- och fritidsnämnd	-5,1	-	-	-
Miljö- och byggnadsnämnd	0,0	1,1	0,8	0,8
Bildningsnämnd	-5,1	-3,9	3,6	5,9
Vård- och omsorgsnämnd	-1,9	4,5	7,2	7,1
Fullmäktige och revision	0,0	0,3	0,4	0,2
Taxefinansierad verksamhet	-0,5	-2,3	-3,6	0,4
Skatteintäkter	34,3	26,8	24,4	23,7
Finansnetto	1,5	2,1	0,6	-0,6
Finansiering och övrigt	3,9	-5,6	10,5	-16,1
Summa årets resultat	39,2	40,0	59,6	42,7

Resultatprognosen för helåret 2023 uppgår till +39 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +10 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på +29 mnkr.

Budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +34 mnkr
- Elstöd från staten (skattefinansierad verksamhet) +6 mnkr
- Nämnder -13 mnkr
- Finansnetto +2 mnkr
- Pensionskostnader -3 mnkr
- Övrigt +3 mnkr

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

Prognossäkerhet

mnkr	2023	2022	2021	2020
Prognos helårsresultat, april	17,0	41,8	42,5	26,8
Prognos helårsresultat, augusti	39,2	42,0	41,1	47,2
Slutligt utfall resultat		40,0	59,6	42,7

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 -2,6 mnkr i delårsrapport 1 till -1,0 mnkr i delårsrapport 2
- *Miljö- och byggnadsnämnden* – förändrad prognos från +0,2 mnkr i delårsrapport 1 till +0,0 mnkr i delårsrapport 2
- *Bildningsnämnden* - i stort sett oförändrad prognos från -5,2 mnkr i delårsrapport 1 till -5,1 mnkr i delårsrapport 2.
- *Vård- och omsorgsnämnden* - förändrad prognos från 0,0 mnkr i delårsrapport 1 till -1,9 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:

	2023	2022	2021	2020
Resultat % av skatter o utjämning				
Fastställt mål	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %
Utfall januari - augusti	5,9 %	10,4 %	9,7 %	11,1 %
Uppfyllt januari - augusti	Ja	Ja	Ja	Ja
Utfall helår	4,0 %	4,3 %	6,8 %	5,6 %
Uppfyllt helår	Ja	Ja	Ja	Ja
Självfinansiering investeringar, %				
Fastställt mål	100 %	100 %	100 %	100 %
Utfall januari - augusti	97 %	281 %	226 %	422 %
Uppfyllt januari - augusti	Nej	Ja	Ja	Ja
Utfall helår	82 %	123 %	152 %	207 %
Uppfyllt helår	Nej	Ja	Ja	Ja
Minskning av låneskuld, mnkr				
Fastställt mål	<0	<0	<0	<0
Utfall januari - augusti	-15	0	0	0
Uppfyllt januari - augusti	Ja	Delvis	Delvis	Delvis
Utfall helår	-15	-15	0	-5
Uppfyllt helår	Ja	Ja	Delvis	Ja

1. Fullmäktiges resultatmål om 2 procent uppfylls med god marginal för både bokslutsperioden och i årsprognosen.
2. Fullmäktiges mål om självfinansiering av investeringarna uppfylls inte, varken för bokslutsperioden eller i helårsprognosen.
3. Fullmäktiges mål om minskning av kommunens låneskuld uppfylls både för bokslutsperioden och i helårsprognosen.



Koncernföretagen

Resultat och prognos

Koncernföretagen redovisar följande resultat (före bokslutsdispositioner) för bokslutsperioden samt prognos för helåret 2023:

	2023	2022	2021	2020
Resultat f bokslutsdisp, jan-aug				
Tingsryds Energi AB	0,8	-0,7	2,4	1,3
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	1,2	2,1	2,7	2,0
Tingsrydsbostäder AB	2,4	2,5	2,8	2,6
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	-1,0	-0,1	0,9	1,0
Tingsryds Industristiftelse	-0,2	-0,1	0,0	0,0
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0	0,1	0,0	-0,1
Resultat, prognos, helår 2023				
Tingsryds Energi AB	1,3			
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	1,8			
Tingsrydsbostäder AB	3,1			
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	-1,2			
Tingsryds Industristiftelse	-0,5			
Tingsryds Kommunföretag AB	0,0			

Trots utmaningar med bl.a. prisökningar och höjda räntor syns en sammantaget relativt stabil resultatnivå hos kommunens företag. Den sammanlagda resultatprognosen för företagen är drygt +4,5 mnkr för helåret 2023. Det kan dock noteras att både Stiftelsen Tingsrydsbostäder och Tingsryds Industristiftelse uppvisar underskott i både delårsbokslut och helårsprognos.

Låneskuld

I nedanstående tabell redovisas de helägda företagens externa låneskuld:

mnkr. per 31 aug resp år	2023	2022	2021	2020
Tingsryds Energi AB	66	68	68	53
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	142	142	142	157
Tingsrydsbostäder AB	64	64	64	64
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	284	274	264	249
Tingsryds Industristiftelse	12	12	12	12
Tingsryds Kommunföretag AB	0	0	0	0
Tingsryds kommun	80	110	110	115
Totalt	648	670	660	650

Jämfört med 31 augusti förra året har koncernlåneskulden minskat med -22 mnkr till 648 mnkr. Förändringen består av amortering hos kommunen (30 mnkr) och Tingsryds Energi AB (2 mnkr) under det senaste året, medan Stiftelsen Tingsrydsbostäder har ökat sin upplåning med 10 mnkr.

Vid årets början uppgick koncernlåneskulden till 655 mnkr. Förändringen för bokslutsperioden uppgår således till -7 mnkr, varav amorteringar hos kommunen -15 mnkr och Tingsryds Energi AB -2 mnkr samt nyupplåning hos Stiftelsen Tingsrydsbostäder om 10 mnkr. Målet om en minskad låneskuld ser därmed ut att kunna uppfyllas även i koncernperspektivet för helåret 2023.

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 2023	Helår 2022	Helår 2021	Helår 2020
Redovisat resultat (helår)	39,2	40,0	59,6	47,2
Reavinster	-0,7	-4,2	-1,9	-0,3
Reservering till RUR (fr o m år 2020)	-2,3	-0,1	-18,1	-25,6
Resultat enligt balanskravet	36,2	35,7	39,6	21,3
Att återställa från tidigare år	0,0	0,0	0,0	-12,2
Ack resultat att återställa	0,0	0,0	0,0	0,0

Det höga resultatet i årsprognosen innebär att balanskravet kommer att uppnås med god marginal i årsbokslutet. Utrymmet för reservering till resultatutjämningsreserven (RUR) är knappt 20 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 2022 på 44 mnkr återstår då endast 2 mnkr som kan reserveras av 2023 års överskott.

Kommunen har inte något balanskravsunderskott från tidigare år som måste återställas. 2024 års budget är fastställd med ett resultat på -4 mnkr. Det budgeterade minusresultatet hänvisas till resultatutjämningsreserven.



3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING, mnkr	Not	Jan-Aug 2023	Jan-Aug 2022	Årsbudget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	1	156,6	160,9	204,8	234,9
Verksamhetens kostnader	2	-740,6	-681,9	-1 097,3	-1 134,9
Avskrivningar	3	-30,4	-28,2	-46,4	-45,5
Verksamhetens nettokostnader		-614,4	-549,2	-939,0	-945,5
Skatteintäkter	4	397,9	384,0	585,2	595,5
Generella statsbidrag och utjämnung	5	248,5	227,2	357,1	381,1
Verksamhetens resultat		32,0	61,9	3,3	31,1
Finansiella intäkter	6	7,7	2,6	8,8	9,8
Finansiella kostnader	7	-1,3	-0,9	-2,3	-1,8
Resultat efter finansiella poster		38,4	63,7	9,8	39,1
Extraordinära poster	8	-	-	-	-
Periodens resultat		38,4	63,7	9,8	39,1

3.2 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS, mnkr	Not	Jan-Aug 2023	Jan-Aug 2022	Årsbudget 2023	Prognos 2023
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		38,4	63,7	9,8	38,4
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		0,5	0,7		0,5
Avskrivningar		30,4	28,2	46,4	45,5
Resultat vid försäljning av anläggningstillgångar		-0,7	-4,0		-1,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		68,5	88,6	56,2	83,4
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital löpande verksamhet</i>					
Minskning/ökning lager		0,2	-0,1		
Minskning/ökning av kortfristiga fordringar		21,9	-6,4		
Minskning/ökning av kortfristiga skulder		-11,7	-17,1		
Kassaflöde från den löpande verksamheten		78,9	65,0	56,2	83,4
Investeringsverksamheten					
Förvärv/tillverkning av materiella anläggningstillgångar		-71,0	-32,7	-105,3	-103,2
Förvärv av aktier och andelar		-1,2	0,0		-1,2
Erhållna investeringsbidrag och anslutningsavgifter		0,1	0,3		0,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	9	0,7	4,8		1,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-71,4	-27,6	-105,3	-103,3
Finansieringsverksamheten					
Minskning/ökning av långfristiga fordringar		0,0	0,0		
lanspråktaga inv.bidrag och ansl.avg		-0,8	-0,7		-1,2
Ökning/minskning av långfristiga låneskulder		-15,0	0,0	-5,0	-15,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-15,8	-0,7	-5,0	-16,2
Periodens kassaflöde		-8,3	36,6	-54,1	-36,1
Likvida medel vid årets början		137,9	147,0	139,1	137,9
Likvida medel vid periodens slut		129,6	183,6	85,0	101,8
varav skuld till koncernföretag (koncernkonto)		48,6	39,9		
varav kommunens egna medel		81,0	143,7		

3.3 Balansräkning

BALANSRÄKNING, mnkr	Not	Aug 2023	Aug 2022	Dec 2022
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		566,3	531,9	589,6
Maskiner och inventarier		53,9	49,8	60,9
Pågående arbeten		79,2	57,0	8,2
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>699,4</i>	<i>638,7</i>	<i>658,8</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar		35,1	30,9	33,9
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>35,1</i>	<i>30,9</i>	<i>33,9</i>
Summa anläggningstillgångar		734,5	669,7	692,7
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter		1,1	1,5	1,2
Fordringar	10	100,0	102,3	121,9
Kassa och bank		129,6	183,6	137,9
Summa omsättningstillgångar		230,7	287,4	261,0
Summa tillgångar		965,2	957,1	953,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER				
Eget kapital				
Ingående balans		570,2	530,2	530,2
Periodens resultat		38,4	63,7	40,0
Summa eget kapital		608,6	593,9	570,2
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	11	8,1	7,5	7,6
Avsättning fond Elsemålatippen		11,5	12,6	11,5
Summa avsättningar		19,6	20,1	19,1
Skulder				
Långfristiga skulder	12	105,2	135,7	121,0
Kortfristiga skulder	13	231,8	207,4	243,5
Summa skulder		337,0	343,1	364,5
Summa eget kapital, avsättningar & skulder		965,2	957,1	953,7
Ställda panter och ansvarsförbindelser				
Ansvarsförbindelse pensioner	14	242,0	251,1	232,8
Borgensåtaganden	15	571,3	562,6	562,5

3.4 Driftredovisning

DRIFTREDOVISNING, mnkr	Budget Fullmäktige 2023	TB*	Årsbudget 2023	Jan-Aug 2023	Prognos 2023	Prognos avvikelse
Nämnder						
Kommunstyrelse	-127,4	-1,6	-129,0	-84,6	-130,0	-1,0
Teknik- och fritidsnämnd	-51,0	-0,7	-51,7	-39,5	-56,8	-5,1
Miljö- och byggnadsnämnd	-4,2		-4,2	-2,8	-4,2	0,0
Bildningsnämnd	-347,0	-0,2	-347,2	-240,6	-352,3	-5,1
Vård- och omsorgsnämnd	-372,7	-1,0	-373,7	-242,9	-375,6	-1,9
Summa nämnder	-902,3	-3,5	-905,8	-610,3	-918,8	-13,1
Övrigt						
Räddningstjänst (medlemsbidrag RÖK)	-17,1		-17,1	-11,0	-16,5	0,6
Fullmäktige inkl. revision	-3,0		-3,0	-1,5	-3,0	0,0
Kommunstyrelsens centrala medel	-2,7		-2,7	-1,3	-0,9	1,8
Summa övrigt	-22,8	0,0	-22,8	-13,8	-20,4	2,4
Taxefinansierad verksamhet						
VA-verksamhet	0,0		0,0	-1,2	-0,5	-0,5
Resultatutjämnning taxefinansierad verksamhet	0,0		0,0	1,2	0,5	0,5
Summa taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA VERKSAMHET	-925,1	-3,5	-928,6	-624,1	-939,2	-10,7
Övriga centrala poster						
Digitaliseringspott KS	-1,0		-1,0	0,0	-0,1	0,9
Utvecklingspott KSAU	-4,2	2,3	-1,9	0,0	-1,9	0,0
Pensionskostnader (utöver PO)	-15,7		-15,7	-13,3	-18,5	-2,8
Kapitalkostnader	52,6		52,6	33,7	51,7	-0,9
Internränta från VA	2,0		2,0	1,4	2,2	0,2
Avskrivningar	-46,4		-46,4	-30,3	-45,5	0,9
Statligt elstöd (skattefinansierad verksamhet)	0,0		0,0	5,9	5,9	5,9
Övriga centrala poster	0,0		0,0	12,3	0,0	0,0
Summa övriga centrala poster	-12,7	2,3	-10,5	9,8	-6,3	4,2
NETTOKOSTNAD	-937,8	-1,2	-939,0	-614,4	-945,5	-6,5
Skatteintäkter						
Skatteintäkter, gs och utjämnings	941,1	1,2	942,3	646,3	976,6	34,3
Finansnetto						
Finansiella intäkter	8,8		8,8	7,7	9,8	1,0
Finansiella kostnader	-2,3		-2,3	-1,3	-1,8	0,5
Summa finansnetto	6,5	0,0	6,5	6,4	8,0	1,5
SUMMA RESULTAT	9,8	0,0	9,8	38,4	39,1	29,3
Jämförelsestörande poster						
-	-	-	-	-	-	-
SUMMA RESULTAT	9,8	0,0	9,8	38,4	39,1	29,3
Resultat i % av skatteintäkter, gs och utj exkl jfr-post	1,0		1,0	5,9	4,0	

Resultatprognosen för helåret 2023 uppgår till +39 mnkr, medan budgeterat resultat uppgår till +10 mnkr. Således innebär prognosen ett sammanlagt överskott mot budgeten på +29 mnkr.

De större budgetavvikelserna kan sammanfattas med följande poster:

- Skatteintäkter och generella statsbidrag +34 mnkr
- Statligt elstöd skattefinansierad verksamhet +6 mnkr
- Nämnder -13 mnkr
- Övrigt +2 mnkr

Överskottet för *skatteintäkter och generella statsbidrag* (+34 mnkr) förklaras bland annat av tillkommande generella statsbidrag som regeringen beslutade om i höstbudgeten efter det att kommunfullmäktige fastställt budgeten för 2023 samt erhållna prestationsbaserade generella statsbidrag utöver budget. En del av överskottet består även av ökade slutavräkningar för 2022 och 2023 års skatteintäkter.

Statligt elstöd (+6 mnkr) avser kompensation för höga energipriser. Storleken på elstödet beräknades utifrån elförbrukningen i respektive uttagpunkt för perioden 1 oktober 2021 - 30 september 2022.

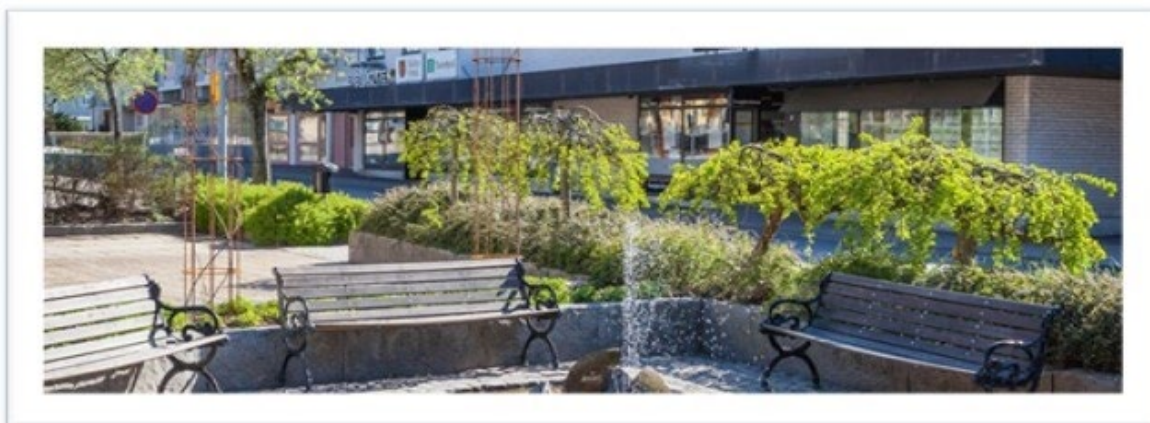
Prognosen för *nämndernas resultat* jämfört med budget uppgår till -13 mnkr och är därmed sämre än i årsbokslutet för 2022, då motsvarande resultat uppgick till -6 mnkr. Fyra av fem nämnder visar underskottsprognos:

- *Kommunstyrelsen* -1,0 mnkr.
- *Teknik- och fritidsnämnden* -5,1 mnkr.
- *Miljö- och byggnadsnämnden* +0,0 mnkr.
- *Bildningsnämnden* -5,1 mnkr.
- *Vård- och omsorgsnämnden* -1,9 mnkr.

De nämnder som uppvisar underskottsprognos har alla skyldighet att besluta om åtgärdsplan för att nå en budget i balans vid årets slut.

- Finansnetto +2 mnkr
- Pensionskostnader -3 mnkr
- Övrigt +3 mnkr

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



3.5 Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING, mnkr	KF-Budget 2023	Överfört fr. 2022	Årsbudget 2023	Jan-Aug 2023	Prognos 2023	Prognos avvikelse
KOMMUNFULLMÄKTIGE						
E-tjänster och IT-stöd	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0	3,0
Inventarier och övrigt	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Summa kommunfullmäktige	3,5	0,0	3,5	0,0	0,0	3,5
KOMMUNSTYRELSE - KLF						
Inventarier och övrigt	1,3	0,0	1,3	0,0	0,0	1,3
Infrastruktur centrumutveckling Tingsryd	0,0	0,5	0,5	0,1	0,1	0,4
Summa kommunstyrelsen	1,3	0,5	1,8	0,1	0,1	1,7
TEKNIK- OCH FRITIDSNÄMND						
Centrala IT-investeringar	3,3	0,0	3,3	0,7	2,6	0,6
Inventarier och övrigt	4,5	0,0	4,5	2,6	6,1	-1,6
Infrastruktur	2,7	1,9	4,6	6,0	6,2	-1,6
Fordon och maskiner	3,1	0,4	3,5	1,6	3,9	-0,4
Energisparåtgärder	8,0	2,3	10,3	12,4	18,4	-8,1
Fastighetsinvesteringar - ny-, till- och ombyggnad	12,5	27,5	40,0	36,1	43,0	-3,0
Fastighetsinvesteringar - reinvesteringar (underhåll)	7,1	3,5	10,6	1,9	5,6	5,0
VA-verksamhet	18,1	3,2	21,3	8,6	15,3	6,0
Summa teknik- och fritidsnämnd	59,3	38,7	98,0	69,9	101,2	-3,2
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	0,0	1,0	0,8	1,0	0,0
Summa bildningsnämnd	1,0	0,0	1,0	0,8	1,0	0,0
VÅRD- & OMSORGSNÄMND						
Inventarier och övrigt	1,0	0,0	1,0	0,2	1,0	0,0
Summa vård- & omsorgsnämnd	1,0	0,0	1,0	0,2	1,0	0,0
TOTALT KOMMUN	66,1	39,2	105,3	71,0	103,2	2,1

Efter fullmäktiges tilläggsbudgetering av investeringar som inte genomfördes under 2022 uppgår investeringsbudgeten för år 2023 till 105 mnkr. Under periodens åtta månader har 71 mnkr förbrukats, vilket motsvarar 67 procent av budgeten.

Årsprognosen visar en förbrukning på 103 mnkr, vilket motsvarar 98 procent av budgeten. Den historiskt sett höga budgetförbrukningen beror dels på en ökad genomförandegrad för investeringsprojekt, men dels också på att budgeten överskrids för enskilda investeringsprojekt till följd av prisökningar.

De ekonomiskt största investeringarna är på två av kommunens förskolor. Upparbetade kostnader 2023 avseende förskola i Tingsryd är 25 mnkr och förskola i Väckelsång 9 mnkr.

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.

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

Avskrivningar

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

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

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

I kommunens redovisning har komponentavskrivning tillämpats för nybyggda fastigheter sedan 2014. En genomgång och anpassning av kommunens äldre anläggningstillgångar (införskaffade före 2014) sker successivt.

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 (52 500 kr år 2023). 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

I början av 2022 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 med att ställa om redovisningen till de nya rekommendationerna för finansiell leasing.

Avsättningar

Kommunen har en avsättning för återställande av deponi som uppgår till 11,5 mnkr. Beloppet motsvarar genomförda överuttag av renhållningsavgifter till och med år 2008 minus 2022 års uttag. Efter många års utredning finns en plan framåt för återställandet av deponin och under 2023 beräknas 1,6 mnkr tas i anspråk av avsättningen.

Pensioner

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

Övriga skulder

Övriga skulder bokförs och periodiseras i enlighet med rekommendationer och god redovisningssed.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Personalomkostnader

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 44,53 procent som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader.

Kapitalkostnader

Materiella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,00 procent (1,00 procent) för årets genomsnittliga kapitalbindning. Rak nominell metod används vilket innebär att tillgångarna skrivs av linjärt och att internräntan beräknas på tillgångens genomsnittliga bokförda värde.

Interna kostnader

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

Gemensamma kostnader

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



4.2 Noter

1. Verksamhetens intäkter	2023-08	2022-08
Försäljningsintäkter	2,7	5,2
Taxor och avgifter	51,0	49,7
Hyror och arrenden	18,4	17,5
Bidrag från staten	63,8	63,7
EU-bidrag	0,0	0,0
Övriga bidrag	9,9	10,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	10,0	10,3
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	0,7	4,0
Övriga verksamhetsintäkter	0,1	0,1
Summa verksamhetens intäkter	156,6	160,9

2. Verksamhetens kostnader	2023-08	2022-08
Bidrag	-16,8	-19,2
Entreprenader, köp av verksamhet	-145,7	-132,9
Lönekostnader inkl sociala avgifter	-451,8	-415,0
Pensionskostnader utöver PO-pålägg	-13,3	-9,7
Lokalhyror	-15,5	-14,4
Material	-32,1	-29,4
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-4,5	-4,5
Övriga kostnader	-60,9	-56,8
Summa verksamhetens kostnader	-740,6	-681,9

3. Avskrivningar	2023-08	2022-08
Avskrivningar enligt plan	-30,4	-28,2
Nedskrivningar, utrangeringar, värdejusteringar	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-30,4	-28,2

4. Skatteintäkter	2023-08	2022-08
Preliminär kommunalskatt	390,8	371,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,5	8,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,6	4,4
Summa skatteintäkter	397,9	384,0

5. Generella statsbidrag och utjämning	2023-08	2022-08
Inkomstutjämningsbidrag	135,8	127,3
Kommunal fastighetsavgift	18,7	18,9
Bidrag för LSS-utjämning	21,1	21,5
Kostnadsutjämningsbidrag	34,5	28,6
Regleringsbidrag	19,2	22,7
Övriga bidrag	19,2	8,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	248,5	227,2

6. Finansiella intäkter	2023-08	2022-08
Utdelningar på aktier och andelar	0,1	0,8
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	2,1	1,8
Övriga finansiella intäkter	5,5	0,0
Summa finansiella intäkter	7,7	2,6

7. Finansiella kostnader	2023-08	2022-08
Räntor på långfristiga lån	-0,6	-0,5
Aktiverad ränta under byggtiden	0,0	0,0
Räntekostnad pensionsavsättning	-0,7	0,0
Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,4
Summa finansiella kostnader	-1,3	-0,9

8. Extraordinära poster	2023-08	2022-08
-	-	-
Summa extraordinära poster	0,0	0,0

9. Försäljning av anläggningstillgångar	2023-08	2022-08
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,1	4,8
Maskiner och inventarier	0,6	0,0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,7</i>	<i>4,8</i>
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		
Aktier, andelar och övrigt	0,0	0,0
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Summa försäljning av anläggningstillgångar	0,7	4,8

10. Kortfristiga fordringar	2023-08	2022-08
Fakturafordringar	16,6	16,0
Statsbidragsfordringar	7,7	9,8
Övriga kortfristiga fordringar	25,1	19,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	50,6	57,1
Summa kortfristiga fordringar	100,0	102,3

11. Avsättningar till pensioner	2023-08	2022-08
Avsatt till pensioner	6,6	6,0
Löneskatt	1,5	1,5
Summa avsättningar till pensioner	8,1	7,5

12. Långfristiga skulder	2023-08	2022-08
Lån från banker och kreditinstitut	80,0	110,0
Investeringsbidrag	25,2	25,7
Summa långfristiga skulder	105,2	135,7

13. Kortfristiga skulder	2023-08	2022-08
Leverantörsskulder	48,8	32,8
Anställdas skatter	11,0	11,1
Semesterlöneskuld till anställda	22,8	22,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34,8	49,0
Upplupna löner	10,0	11,1
Upplupen löneskatt pensioner	4,5	4,4
Upplupna pensionskostnader	27,9	16,6
Resultatutjämnning VA-verksamhet (förutbet intäkt)	-6,5	-5,0
Skuld Teab toppkonto	13,9	11,1
Skuld TUFAB toppkonto	16,7	15,7
Skuld TINGBO toppkonto	18,0	13,2
Övriga kortfristiga skulder	29,9	24,9
Summa kortfristiga skulder	231,8	207,4

14. Ansvarsförbindelse pensioner	2023-08	2022-08
Pensionsskuld, intjänad t o m 1997	194,8	202,1
Löneskatt	47,2	49,0
Summa ansvarsförbindelse pensioner	242,0	251,1
Utredningsgrad, %	99 %	99 %

15. Borgensåtaganden	2023-08	2022-08
Stiftelsen Tingsrydsbostäder	281,3	271,3
Tingsrydsbostäder AB	64,0	64,0
Tingsryds Industristiftelse	12,0	12,0
Tingsryds Energi AB	66,0	68,0
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	142,0	142,0
Räddningstjänsten Östra Kronoberg*	5,9	4,8
<i>Summa koncernintern borgen</i>	<i>571,2</i>	<i>562,1</i>
Tingsryds AIF	0,1	0,5
<i>Summa övrig borgen</i>	<i>0,1</i>	<i>0,5</i>
Summa borgensåtaganden	571,3	562,6

Kommunens finansverksamhet 2023

Sammanställning Kr	2023-01-01	2023-08-31
Likvid	129 366 786	101 018 708
Låneskuld	95 000 000	80 000 000

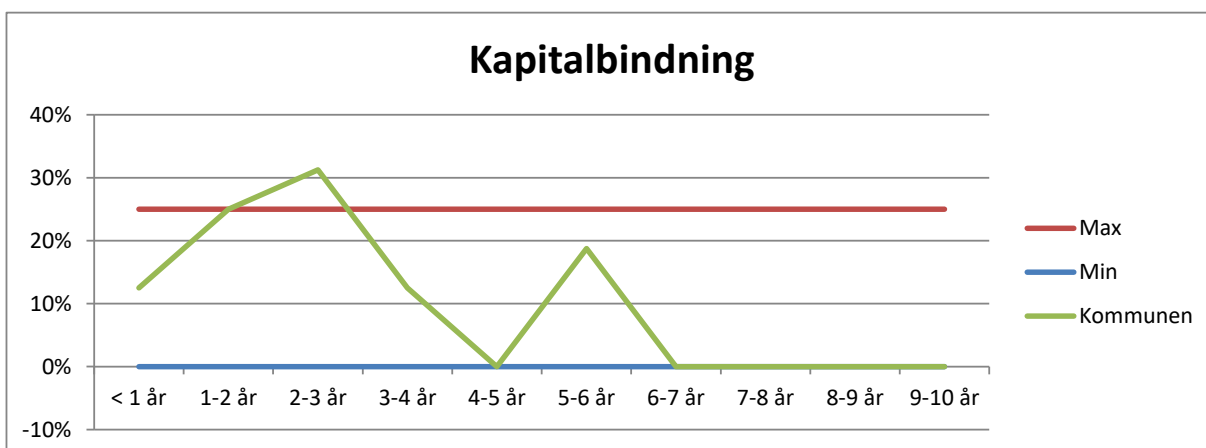
Likvid	Kr
Banksaldo	
TINGSRYDS KOMMUN	81 018 708
Outnyttjade krediter	
SWEDBANK	20 000 000
Summa	101 018 708

Skuldportfölj per motpart			Kr
Motpart	Instrument	Belopp	
KOMMUNINVEST	Reverslån	80 000 000	
Summa		80 000 000	

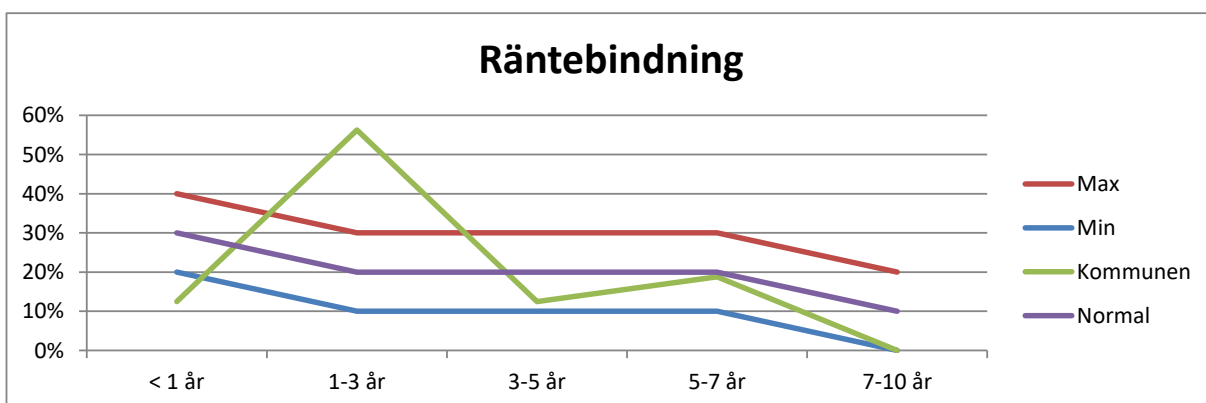
Borgensåtagande					Kr
Låntagare	Lån	Kommuninvest	Swedbank	Checkkredit	
STIFTELSEN TINGSRYDSBOSTÄDER	281 274 921	258 000 000	23 274 921	5 000 000	
TINGSRYDS UTVECKLING & FASTIGHETS AB	142 000 000	142 000 000			
TINGSRYDS ENERGI AB	66 000 000	66 000 000			
TINGSRYDSBOSTÄDER AB	64 000 000	64 000 000			
TINGSRYDS INDUSTRISTIFTELSE	12 000 000	12 000 000		1 000 000	
RÅDDNINGSTJÄNSTEN Ö:a KRONOBERG	5 898 725	5 898 725			
TINGSRYDS AIF	148 802		148 802		
Summa	571 322 448	547 898 725	23 423 723	6 000 000	

Kommunens finansverksamhet 2023

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	13%	25%	31%	13%	0%	19%	0%	0%	0%	0%



Räntebindning	< 1 år	1-3 år	3-5 år	5-7 år	7-10 år	Snitt
Max	40%	30%	30%	30%	20%	4,00
Min	20%	10%	10%	10%	0%	2,00
Kommunen	13%	56%	13%	19%	0%	2,67
Normal	30%	20%	20%	20%	10%	3,00

VÅR VISION

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



Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31

Tingsryds kommun

Revisionsrapport
Oktober 2023

*Carl-Gustaf Folkesson,
certifierad kommunal
revisor*



pwc

✓ Signerat 2023-10-26 13:32:31 UTC

Oneflow ID 5974558 Sida 1 / 8

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapporten.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med fullmäktiges behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2023-08-31. Granskning har skett av den version som kommer att behandlas av Ks 2023-10-23.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunens finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i fullmäktiges budget för år 2023 med ekonomisk plan för 2024 - 2025. Av förvaltningsberättelsen framgår en bedömning av såväl de finansiella målen för god ekonomisk hushållning som de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning. Av förvaltningsberättelsen framgår dock inte någon sammanfattande bedömning av god ekonomisk hushållning.

Fullmäktige har beslutat om tre finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Av redovisningen framgår att två av de finansiella målen uppfylls för perioden. I prognosen för år 2023 görs motsvarande bedömning att två av de tre målen uppfylls. Det mål som inte uppfylls avser självfinansiering av investeringarna.

Fullmäktige har fastställt tio mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv. Den prognostiserade måloppfyllelsen redovisas med kommentarer i delårsrapporten. Av redovisningen framgår att ett mål bedöms uppfyllt samt att fem mål bedöms som delvis uppfyllda. För resterande fyra mål saknas mätresultat.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten bedömer vi att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de **finansiella mål** som fullmäktige fastställt i budget för 2023.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten bedömer vi att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de **verksamhetsmål** som fullmäktige fastställt för god ekonomisk hushållning i budget för 2023.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Kommunstyrelsen gör bedömningen att balanskravet kommer att uppnås. Kommunen prognostiserar ett resultat för år 2023 på 39,2 mnkr och resultatet efter balanskravsjusteringar beräknas till 36,2 mnkr. Kommunen har **inga** negativa balanskravsresultat att återställa.

Bedömning

Vi konstaterar, utifrån den helårsprognos som lämnas i delårsrapporten, att kommunstyrelsen bedömer att det lagstadgade balanskravet kommer att uppfyllas. Vi ser ingen anledning till att göra en annan bedömning, beaktat de osäkerhetsfaktorer som en prognos innebär.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål**

Delvis uppfyllt



- **Verksamhetsmål**

Delvis uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Uppfyllt



Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Att åtgärder vidtas för att måluppfyllelsen förbättras.

2023-10-26

Carl-Gustaf Folkesson

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av [klientens namn] enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 18 september 2023. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: CARL GUSTAF FOLKESSON

Carl-Gustaf Folkesson

Uppdragsledare

2023-10-26 13:32:31 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post



Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Tingsryds kommun

Org.nr 212000-0621

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Tingsryd kommun för perioden 2023-01-01–2023-08-31. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.



Undertecknande

Den dag som framgår av min digitala signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Johansson

Ansvarig auktoriserad revisor och certifierad kommunal revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-26 11:44:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Datum

Mattias Johansson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

KS Arbetsutskott

2023-10-09

§ 217

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun

KS/2023:610

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna Delårsrapport 2:2023 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med resultatprognos för helåret 2023.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +38 mnkr (+64 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +39 mnkr (+40 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +10 mnkr. För mer information och analys hänvisas till delårsrapporten.

Nämndernas delårsbokslut redovisas som bilagor till delårsrapporten.

Ekonomichef Daniel Gustafsson och ekonom Jan-Henrik Lotihigius föredrar ärendet för arbetsutskottet.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun
2. Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun
3. Delårsrapport 2:2023 Kommunstyrelsen (bilaga)
4. Delårsrapport 2:2023 Teknik- och fritidsnämnden (bilaga)
4. Delårsbokslut 2:2023 Miljö- och byggnadsnämnden (bilaga)
5. Delårsbokslut 2:2023 Bildningsnämnden (bilaga)
6. Delårsbokslut 2:2023 Vård- och omsorgsnämnden (bilaga)

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2023-10-06

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun

Dnr KS/2023:610

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport 2:2023 för Tingsryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med resultatprognos för helåret 2023.

Resultatet för bokslutsperioden uppgår till +38 mnkr (+64 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till +39 mnkr (+40 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +10 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 2:2023 Tingsryds kommun
2. Delårsrapport 2:2023 Tingsryds kommun
3. Delårsrapport 2:2023 Kommunstyrelsen (bilaga)
4. Delårsrapport 2:2023 Teknik- och fritidsnämnden (bilaga)
4. Delårsbokslut 2:2023 Miljö- och byggnadsnämnden (bilaga)
5. Delårsbokslut 2:2023 Bildningsnämnden (bilaga)
6. Delårsbokslut 2:2023 Vård- och omsorgsnämnden (bilaga)

Nämndens/styrelsens beslut ska skickas tillEkonomiavdelningen
Revisorerna

Daniel Gustafsson

Ekonomichef/Tf kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Teknik- och fritidsnämnden

2023-09-26

§ 136

Delårsrapport 2:2023

Dnr: TFN/2023:129

Beslut

1. Teknik och fritidsnämnden tar emot delårsrapport 2.
2. Teknik- och fritidsnämnden beslutar också att Tekniska avdelningen tar fram ytterligare förslag på åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet.

Sammanfattning av ärendet

Prognosen i delårsrapport 2 visar på ett underskott på 4 596 tkr. Tidigare prognos visade på ett underskott på 5 011 tkr. Sedan förra prognosen har VA verksamheten fått elstöd på 2 426 tkr det innebär i praktiken att underskottet har ökat ytterligare jämfört med tidigare.

Vid delår ett beslutades om ett antal åtgärder för att minska underskottet. Även om det kommer vara omöjligt att reducera hela underskottet så behöver nämnden se över åtgärder för att se vad som är möjligt. Det innebär att tekniska avdelningen bör få ett uppdrag att utreda fler åtgärder.

Barnrättsperspektiv

För att inte lämna någon skuld till eftervärlden är det viktigt att hela tiden se över kostnadsläget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från teknisk chef 2023-09-19

Ekonomisk redovisning ekonomisystemet

Justerare

Utdragsbestyrkande

Teknik- och fritidsnämnden

2023-09-26

§ 136 forts
Dnr: TFN/2023:129

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tekniska avdelningen
Kommunledningsförvaltningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Comfact Signature | Referensnummer: 93990SE



Delårsrapport 2 2023 Nämnd

Teknik- och fritidsnämnd

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>	4
2.1.3 <i>Ekonomi</i>	5
2.1.4 <i>Medarbetare</i>	7
2.1.5 <i>Process</i>	8
2.2 Balans mellan perspektiven	8
3 Framtid	9

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Uppdrag

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

För verkställande finns tekniska avdelningen och fritidssamordnare inom utvecklingsavdelningen placerade inom kommunledningsförvaltningen.

1.2 Omvärld

Inflationen slår fortfarande hårt. Det innebär att prognoser för projekt är svåra att göra och att kalkyler som är gjorda inte stämmer. Vi har tidigare sett att vi haft problem att arbeta upp pengar för projekt. Det har ändrats och vi ser att kostnaderna i projekten ökar och är svåra att hålla. Däremot har leveranstiderna kortats ner betydligt jämfört med för något år sedan. Idag sker leveranserna i de flesta fall inom rimlig tid från beställning.

Säkerhetsfrågorna har senaste året kommit i ett helt nytt ljus. Åtgärderna inom It för att öka säkerheten kommer att påverka kostnadsutvecklingen. I takt med NATO-processen och koranbränningar så har Sverige kommit ut på den internationella arenan som ett godkänt mål för cyberattacker och det är ingen som ser någon avmattning i cyberhotet för närvarande. Ungefär 44% av Sveriges kommuner har under senaste året varit utsatta för en cyberattack.

Vi ser en kostnadsökning och generellt ökad aktivitet inom VA området över hela landet. Det är åtgärder för att möta ett underhållsbehov på infrastruktur som i stora delar är uppbyggd under 60 och 70-talet. Det är också för att möta ökade miljökrav och förberedelser för klimatförändringar.

Föreningar kommer att få det tuffare då alla kostnader ökar men bidragen har inte följt med i samma omfattning. Speciellt för föreningar med egna lokaler kommer det att bli en utmaning framöver med ökade elpriser, vatten- och avlopps-taxa samt ökade kostnader för underhåll.

Asfaltpriserna har ökat sedan ett tag tillbaka vilket medför att mängden asfalterad yta måste anpassas och minskas därmed.

Livsmedelsprisernas ökning har avstannat något men ligger fortfarande kvar. Det innebär också att nästa års budget ligger för lågt då den sätts i ett mer gynnsamt läge.


2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

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

2.1.1 Medborgare

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Andel barn och ungdomar som är nöjda med utbudet av fritidsaktiviteter %	70		67	

I Tingsryds kommun lever vi tillsammans med god livskvalitet.


Teknik och fritidsnämnden har ständiga åtgärder för att uppnå målet.

Exempel är åtgärder inom miljöprogrammet som blomsteräng i centrala Tingsryd tillsammans med "bihotell". Några andra ytor har också lämnats under sommaren för att blomningen skall fullbordas till nytta för insektslivet.

Enskilda vägar är en viktig förutsättning för att uppnå målet god livskvalitet. Även i år har vi dammbundit stora delar av vägnätet och då sammanhängande och inte bara utanför tomter. I år har det dock varit en fuktig sommar vilket inte satt dammbindningen på verkligt prov.

Under våren har det uppdagats ovälkommen lukt i förskolelokaler i Väckelsång. Med ett snabbt agerande så har nya moduler uppförts.

God kommunikation är viktigt för livskvaliteten. Busshållplatsen håller på att moderniseras. Arbetet har fortsatt enligt plan och beräknas vara klar under oktober för att klara slutredovisning innan årsskiftet. Dock gör kostnadsökningar att projektet blir dyrare än beräknat.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Invånarnas nöjdhet med kommunala tekniken för Årets teknikkommun i Kritik på Teknik.	minst 7	6,8	6,8	

2.1.2 Samhälle

Tingsryds kommun ska vara en hållbar och levande landsbygdskommun med ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv.

Målet har upprätthållits med flera aktiviteter under första delåret.

I Väckelsång har det skett en omförhandling med intressent av bostadsområde för att bättre möta intressentens behov. Mark har också förvärvat för att möta framtida behov i området. Avtal är också på väg att tecknas för utveckling av Mårslycke området.

Det har också gjorts förändringar i avtalen med föreningar för att underlätta föreningarnas förvaltning av klubblokaler.

Fritidsverksamheten har under sommaren sett en stor tillströmning till våra badplatser. Det är därför tillfredställande att kommunen fått ett gott betyg avseende säkerhetsutrustning på badplatserna.

Exploateringsverksamheten arbetar med flera aktiviteter för att uppnå målet. Försäljning av sjötomt i Urshult,

utvecklingsarbete i Mårslyckeområdet, förberedelser för handelsområdet vid travbanan, förberedelser för utveckling av Korrö och arbete med bostadsområde i Väckelsång.

På minuskontot finns att ekonomin inom måltid gör att det sker begränsningar i hur mycket kravmärkt som används i verksamheten. Måltid har samtidigt under våren startat ett arbete för att minska svinnet och att göra det mätbart.

Det pågår ett intensivt arbete med både energisparåtgärder och även installation av solceller. Nämnden kommer sannolikt att använda hela budgeten för energisparåtgärder. Exempel är solceller på nybyggda förskolor och på kommunhuset.

Arbetet med miljöprogrammet pågår men är ännu i uppstartsläge. Nämnden arbetar just nu med att få ett grepp om hur vi ligger till på de olika målen. Det behövs en revision av uppgifter samt en förbättrad uppföljning. Det har påbörjats ett samarbete med miljöstrateg inom Miljö och byggförvaltningen för att få en bättre kontinuitet i arbetet.

Även i arbetet med avfallsplanen har ett samarbete påbörjats med miljöstrategen. Vid senaste avstämningen med övriga kommuner i länet ser vi att vi behöver arbeta mer med cirkulation av möbler samt nedskräpning på allmän plats.

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
1170	Gemensam/Teknisk chef	6 243	4 606	-384	7 478	-1 235
1171	Gatu- & parkenhet	16 020	10 120	600	15 420	600
1172	Fastighets- & lokalenhet	16 789	14 132	-2 148	19 216	-2 427
1173	IT-driftsenhet	0	-600	521	-413	413
1174	Måltidsenheten	0	2 891	-2 150	2 507	-2 507
1175	Lokalvårdsenheten	0	-441	0	-98	98
1176	Fritidsenheten	12 645	8 824	30	12 701	-56
1177	VA-enhet	0	1 201	-1 480	-518	518
Summa		51 697	40 733	-5 011	56 293	-4 596

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-274 696	-184 603	1 149	-278 674	3 978
Personalkostnader	70 105	46 062	266	69 746	359
Övriga kostnader	256 288	179 274	-6 426	265 221	-8 933
Summa	51 697	40 733	-5 011	56 293	-4 596

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
902	Centrala IT investeringar	3 250	684	-388	2 638	612
905	Inventarier och övrigt	4 500	2 620	-1 611	6 111	-1 611
910	Infrastruktur underhåll gata	2 903	1 141	-4	2 907	-4
910	Infrastruktur övrigt	1 717	4 847	0	3 321	-1 604
920	Fordon och maskiner	3 550	1 587	-399	3 949	-399
930	Energisparåtgärder	10 258	12 436	-2 888	18 378	-8 120
940	Fastighetsinv ny-, till och ombyggn	39 952	36 115	350	42 969	-3 017
945	Fastighetsinv reinvesteringar	10 592	1 882	3 492	5 583	5 009
955	VA	21 272	8 577	82	15 307	5 965
Summa		97 994	69 889	-1 366	101 163	-3 169

Tingsryds kommun ska ha en god ekonomisk hushållning (där hänsyn tas till social och miljömässig hållbarhet)

Tekniska avdelningen har ett utfall för perioden på 40 733 tkr, intäkterna ligger på 67,2% av budgeterat, personalkostnaderna ligger på 65,7% och övriga kostnader ligger på 70,0 % (riktpunkten 66,7%).

Ett underskott mot budget på -4 596 tkr är prognostiserat, detta är en förbättring mot prognosen som gjordes i april med 415 tkr. Skattefinansierade enheter prognostiserar ett underskott på -5 114 tkr mot april prognos -3 531 tkr, en försämring med -1 583 tkr. VA prognostiserar ett överskott på 518 tkr mot ett underskott i april på -1 480 tkr, en förbättring med 1 998 tkr förklaringen är ett elstöd på 2 426 tkr.

Prognosen visar ett underskott på skattefinansierat trots att åtgärder enligt handlingsplanen på 2 000 tkr är under genomförande, se sammanställning nedan. Livsmedelspriser och elkostnader påverkar och ger en negativ prognos. Statusen är röd för det är i stort omöjligt att nå budgeterat resultat med de åtgärder som beslutats hittills.

Inom gemensamma delen finns det överskott mot budget på personalkostnader bland annat på grund av flera sjukskrivningar och icke tillsatt ingenjörstjänst. Nämnden som dock är underfinansierad i budgeten samt ett ofinansierat beslut om sommarlovsbusskort ger sammantaget ett underskott på avdelningskontoret.

Kommunens del av finansieringen av Projektet Sjögull har tidigare år bekostats av KS utvecklingspott, efter beslut i KS ska 2023 års medfinansiering tas på TFNs egna resultat. I prognosen ingår därför 290 tkr underskott på projektet. Elkostnaden för gatubelysningen är prognostiserade med ett underskott på 761 tkr.

Exploateringsverksamheten har genomfört flera köp av mark. I Väckelsång för framtida utveckling av samhället samt även köp av mark för VA verksamhetens räkning i Hensmåla.

Gatu- och parkenheten gör åtgärder enligt handlingsplanen för att åstadkomma ett positivt resultat och därmed minska det totala underskottet. Det är möjligt då bidraget från Trafikverket för enskilda vägar blir högre än budgeterat, samt att utrangeringen av ett fordon gav mer intäkt än förväntat. Vinterväghållningen har ett betydligt lägre utfall än budget än så länge och med en normal vinter prognostiserar vi där ett överskott. Även inom Gatu- och parkenheten syns prisökningar på material och tjänster men det kan balanseras på grund av de ökade intäkterna.

För fastighets- & lokalenheten är förhöjda elkostnader en orsak till underskottet. Bidragande orsak är även att vårt förvaltningsavtal med Tingsrydsbostäder har räknats upp enligt KPI (konsumentprisindex) på 10,8 % vilket ger en ökning med ca 1 200 tkr för året. Vi har budgeterade avskrivningar på investeringar som inte aktiverats på grund av förseningar vilket innebär att det ger en minskad kostnad. Ökade kostnader ser vi för rivning av gamla gymnastikbyggnaden i Urshult och mer kostnader för åtgärder i Ishallen. Vi har samtidigt målet att spara pengar på underhåll inom driften med ca 700 tkr, men osäkerheten här är stor.

IT ger en positiv prognos. Det har skett en ökning i mängden internt debiterade IT- utrustningar jämfört med budget, samt att kostnadsökningarna på grund av nya säkerhetslösningar inte har fått genomslag ännu.

Måltid prognostiserar ett underskott främst på grund av ökade livsmedelskostnader. Arbete pågår med kostnadsbesparingar i form av att minska matsvinn och minskning av användning av KRAV-märkta och ekologiska livsmedel. Även årets extra lönesatsning på måltidspersonal påverkar och innebär ett underskott mot personalbudgeten med 500 tkr.

Lokalvården ser fortsatt en låg kemikalieförbrukning och prognostiserar med ett mindre överskott för året.

Inom VA finns ett par vakanser som påverkar prognosen positivt men då försäljningen av vatten är betydligt lägre i år än tidigare år så drar detta ner resultatet. Den försämrade vattenförsäljningen, dvs minskade taxeintäkter, står för ungefär hälften av underskottet i prognosen. Ryds avloppsreningsverk har fått ett föreläggande för 2022 på grund av för överskridande av gällande villkor för verket. Verket har fått föreläggande tidigare och nu är vi vid en punkt där vi måste göra mer permanenta och robust åtgärder. Det är därför angeläget att snabbt finna en handlingsplan för att åstadkomma ett verk som kan rena avloppsvatten med marginal och ha en robusthet mot förändringar i inkommande vattens föroreningsgrad.

Fritidenhetens prognostiserade underskott kommer främst från underhåll av badplatser som krävt en del pga högt besöksantal i sommar.

Elstödsansökan och utbetalningen från Skatteverket är nu klart och beslut är taget att 2 426 tkr fördelas till VA-verksamheten. Bidraget ingår i utfallet på VA. Resterande del av elstödet, 5 927 tkr, avser förbrukning i den

skattefinansierade verksamheten hanteras centralt och vidare beslut kommer.

Det sker ett intensivt arbete på många fronter som gör att investeringsbudgeten förväntas förbrukas under året. Upphandling av VA åtgärder i kommunen östra del är klart och partnerprojektet är i gång. Ett intensivt arbete pågår med nybyggnation och färdigställandet av förskolor i Tingsryd och Väckelsång. Ombyggnationen av busstationen är i full gång som förväntas vara färdigställd i tid denna investeringsbudget kommer inte att hållas pga kostnadsökningar. Det pågår många investeringar i energisparåtgärder inom lokaler och gatubelysning.

Handlingsplan för budget i balans 2023 Teknik och fritidsnämnden



Enligt Riktlinjer för budget och redovisning (KF 2017-11-27 §169) har en handlingsplan tagits fram eftersom nämnden redan vid efter februari visade en negativ prognos. Handlingsplanen godkändes i nämnden 2023-04-13 (TFN 2023:129). Total planerad besparing 2 000 tkr.

1171 Gatu- och parkenheten Besparingar i driften 600 tkr


1172 Fastighetsenheten Besparingar i underhåll inom driftsbudgeten 700 tkr

1174 Måltidsenheten Ökat fokus på minskning av transporter, arbete med att minska matsvinn, sänka ambitionsnivån KRAV/ ekologiska livsmedel, besparing 600 tkr

1176 Fritidsenheten Sommarstängda idrottshallar, Begränsa belysning konstgräs, besparing skötsel rastplatser, besparing 100 tkr

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Budgetavvikelse	0tkr	-5 011tkr	-5 459tkr	-2 911tkr
 Avvikelse från investeringsbudget	0tkr	-3 169tkr	89 771tkr	42 597tkr

2.1.4 Medarbetare

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	80		78	76


Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och stolta medarbetare.

Sjuktalet för tekniska avdelningen är 3,8% vilket är väl under målnivån på 6%. Tyvärr ligger kvinnor relativt högt med 5,9% dvs det finns ett område som vi måste arbeta vidare med.

Enheten med högst sjuktal är lokalvårdsenheten. För att på ett sätt möta detta kommer enheten att genomföra en utbildning inom ergonomi under hösten.

Generellt har aktiviteterna inom utbildning, vidareutveckling, studieresor blivit fler efter Covid släppt greppet. Dessa typer av aktiviteter är en viktig faktor för att personalen skall känna sig delaktig vilket i sin tur påverkar sjuktalet. Ytterligare åtgärder behövs dock för att nå fram.

Vi kan också se att kommunen är en attraktiv arbetsgivare då vi vid senaste rekryteringarna fått många sökande till vår tjänster.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Sjuktal	max6 %	4,1 %	6,1 %	5,7 %

2.1.5 Process

Tingsryds kommun arbetar effektivt för att erbjuda medborgarna god kvalitet i våra verksamheter.

Det sker ett mycket aktivt arbete för att åstadkomma en digitalisering i verksamheterna. Avdelningen arbetar också aktivt med att få in nya målstyrningsprocesser. Även arbetet med värdegrund är viktigt för att få ett bra klimat i verksamheten som också bidrar till effektiva processer då det ger en förståelse för helheten.

Goda exempel finns bland annat från gatu- och parkenheten som arbetar med digitalisering av rapportering från entreprenörer som är anlitade för snöröjning, cirka hälften av entreprenörerna arbetar med detta system.

Avdelningen arbetar också med nya "prislappsmodellen" för budgetering även om verksamheten inte är direktkopplad mot "prislapparna".

Det sker hela tiden en utveckling mot tioårsplaner inom olika delar. När nya strategier och planer upprättas så införs direkt ambitionen att ge ett tioårsperspektiv.

Sedan förra delårsrapporten har samarbetet fördjupats mellan avdelningar bland annat med hjälp av miljöstrateg som tagit en ledande position i både arbetet med avfallsplan samt energi och klimatarbetet.

2.2 Balans mellan perspektiven

Det pågår ett intensivt arbete inom flera olika verksamheter. Aktiviteterna är en produkt av stabil och engagerad situation på personalsidan samt en ökad tydlighet i inriktning av verksamheten och att nämnden börjar finna sin roll. Tyvärr balanseras detta inte upp ekonomiskt då situationen ekonomiskt är svårare än på mycket länge.

Perspektiv	Nämndsmål
— Medborgare	● I Tingsryds kommun lever vi tillsammans med god livskvalitet.
— Samhälle	● Tingsryds kommun ska vara en hållbar och levande landsbygdskommun med ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv.
— Ekonomi	■ Tingsryds kommun ska ha en god ekonomisk hushållning (där hänsyn tas till social och miljömässig hållbarhet)
— Medarbetare	● Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och stolta medarbetare.
— Process	● Tingsryds kommun arbetar effektivt för att erbjuda medborgarna god kvalitet i våra verksamheter.

3 Framtid

I nämndens närmaste framtid krävs ett arbete för att få budget och resultat i balans. Man kan konstatera att det varit svårt att skapa höjd för den skillnad som uppkommit. Det innebär ändå att en plan behöver tas fram för att minska underskottet.

Tyvärr ser det ut som att budgeten även för 2024 blir mycket ansträngd då ramen är satt där inflationen och därmed indexökningar inte kunnat tas med.

Inflationen har varit extremt hög och är fortfarande hög. Även om inflationen avstannar så kommer kostnadsnivån ligga högt.

Säkerhetshöjande åtgärderna inom IT verksamheten kommer i vissa fall att upplevas som besvärliga av användaren, men säkerhetsarbetet innebär både nya tekniska lösningar och förändrade arbetssätt. Ibland måste säkerheten gå före funktion. Här måste kommunens informationssäkerhetsarbete få en högre prioritet och resurser för att kunna åtgärda de brister som upptäcks genom ex. SKRs verktyg KLASSA eller liknande verktyg.

Nämnden har många aktiviteter på gång som är kostnadskrävande exempelvis upprustningen av VA verksamheten, säkerhetsarbete inom IT, energisparåtgärder inom lokalverksamheten och exploateringsprojekt. För att kunna göra åtgärder kommer det att behövas besparingar men det som också är viktigt är att se över vilka prioriteringar kommunen gör i olika verksamheter. Detta kommer att vara en stor utmaning men kommunen kommer att kliva ur detta stärkta med en beredskap och stabilitet inför kommande tider med förhoppningsvis bättre ekonomiska förutsättningar för utveckling av Tingsryds kommun.

Miljö- och byggnadsnämnden

2023-09-25

§ 114

Delårsrapport 2

Dnr MBN 2023-248

Beslut

1. Miljö- och byggnadsnämnden godkänner delårsrapport 2 för augusti 2023, bilaga 1, och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Miljö- och byggnadsförvaltningen har upprättat delårsrapport för miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsområde avseende perioden januari till augusti 2023. Miljö- och byggnadsnämndens årsprognos för år 2023 redovisar en budget som är i balans med ett prognostiserat marginellt överskott om +38 tkr utifrån nu kända förhållanden och bedömningar. Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett totalt ekonomiskt utfall på 2 763 tkr i förhållande till en årsbudget på 4 160 tkr, en förbrukning på 66,4 % till och med augusti, riktpunkten (RP) är 66,7 %.

Intäkterna för byggverksamheten, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelsskydd förväntas genomgående blir lägre än de förväntade enligt budget. Vilket kompenseras av lägre personalkostnader inom dessa verksamheter. Nämndens politiska verksamhet bedöms redovisa ett underskott på minst -130 tkr för året, då utökningen av antalet ledamöter är ofinansierad för år 2023. I prognosen i delår 1 för april till kommunstyrelsen och till kommunfullmäktige redovisades en prognos med en budget i balans med ett överskott på +151 tkr.

Miljö- och byggnadsnämndens verksamheter står inför en rad utmaningar. 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 förstärkts 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. Inflations- och ränteuppgången medför

Justerare

N-E-O

AN

Utdragsbestyrkande

Miljö- och byggnadsnämnden

2023-09-25

§ 114 fortsättning

således en markant dämpning av konjunkturutsikterna för världsekonomin. Framför allt gällande bygglovsverksamheten förväntas minskade intäkter. Redan i år ser förvaltningen ett markant minskat antal inkommande ärenden inom bygg jämfört med tidigare år. Utmaningen blir de kommande två till tre åren.

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 perioden har nämnden fått in fyra överklaganden. I dessa ärenden har miljö- och byggnadsnämnden fått rätt i två stycken ärenden i högre instans medan två har gått tillbaka till nämnden för fortsatt handläggning. De två besluten har nämnden överklagat vidare. Det övergripande målet gällande 100 nya bostäder under perioden 2021-2024 redovisas av miljö- och byggnadsnämnden. Under perioden har tre villor tillkommit vilket innebär en total siffra på 50 bostäder totalt.

Nämndens mål gällande tillstånd till enskilda avloppsanläggningar uppgår till 70 stycken under år 2023. Totalt 56 stycken tillstånd avseende enskilda avlopp har beviljats hittills under året. Målet på 70 stycken tillstånd har nämnden arbetat in i sin tillsynsplan för uppföljning. Personalsituationen på förvaltningen har varit ansträngd vilket gjort att tidvis har nämnden varit tvungen att prioritera ner de enskilda avloppsanläggningarna, nu ser det ut att målet nås.

Nya krav gällande registrering av livsmedelslokaler samt debitering i efterhand gäller från och med 1 januari 2024. Under året har nämnden tagit fram en ny taxa för livsmedelskontrollen. Den nya klassningen och taxans utformning ställer krav på nämnden att under året förbereda och efter årsskiftet ta fram nya sätt att planera, kontrollera och debitera livsmedelskontrollen. En annan utmaning är att antalet tillsynstimmar jämfört med dagens kommer att minska med 10-25 % med den nya klassningen.

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

Justerare

N-E-O

AN

Utdragsbestyrkande

Miljö- och byggnadsnämnden

2023-09-25

§ 114 fortsättning

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse 2023-09-20
2. Delårsrapport 2 2023 Miljö- och byggnadsnämnden

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsen

Justerare

N-E-O

AN

Utdragsbestyrkande

Delårsrapport 2 2023 Nämnd

Miljö- och byggnadsnämnden

N-E-O AN

Innehållsförteckning

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

N-E-O FN

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 bla 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 serviceskyddighet.

1.2 Omvärld

Miljö- och byggnadsnämndens verksamheter står inför en rad utmaningar.

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 förstärkts 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. Inflationen har varit rekordhög under året, räntorna är stigande. 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 marknadsräntorna har dessutom ökat 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. Redan i år ser vi ett markant minskat antal inkommande ärenden inom bygg jämfört tidigare år. En bedömd utmaning de kommande två till tre åren.

Boverket och en regeringstillsatt kommitté planerar en omarbetning av reglerna för bygglov, liksom bygg- och konstruktionsreglerna. Avsikten är att förenkla processer och förbättra förutsättningarna i regelstyrningen för att möta landets stora behov av fler bostäder samt bebyggelseutveckling på landsbygden.

Betydelsen av åtgärder kring vattenfrågor fortsätter att hållas högt på agendan. Det handlar bland annat om att uppnå eller bibehålla god ekologisk och kemisk status i våra sjöar, hav och vattendrag samt säkerställa tillgång till rent dricksvatten och ge förutsättningar för ekosystemtjänster att bevaras och utvecklas. Att skydda och förbättra våra vattenresurser för nuvarande och kommande generationer är en uppgift som kommer att bli mer och mer omfattande. Myndigheter och kommuner ska inom sina ansvarsområden se till eller bevaka att åtgärder görs och att antagna styrdokument efterlevs. Miljö- och hälsoskydd har under åren haft fokus på de enskilda avloppsanläggningarna men det behöver öka om kommunen ska klara målet att tillse att alla enskilda avloppsanläggningar är godkända enligt miljöbalkens krav till 2030. Miljö- och hälsoskydd behöver framöver öka tillsynen inom hela vattenkedjan från grundvattenbildningen till kran och vidare från golvbrunn till recipienten. Tillsyn och kontroll av vattenskyddsområden, vattenverk, ledningsnät, spillvattennät, avloppsreningsverk, effekter i recipienterna behöver samordnas och fördjupas. Verksamheters tillstånd ska ses över om de är i samklang med miljöbalken. En hel del tillstånd är tagna före miljöbalken. Nationella strategin

N-E-O AN

för miljöbalkstillsynen och nya nationella mål inom livsmedelskontrollen kommer utmana kommunerna de närmaste åren genom ökade krav på kompetens inom nya områden och fördjupning i den kompetens som behövs. En möjlighet är att samverka med andra kommuner.

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. Det innebär en särskild sårbarhet för nämndens ansvarsområde. Redan nu ses svårigheter att rekrytera personal med erfarenhet inom områdena.

Nya krav gällande registrering av livsmedelslokaler samt debitering i efterhand gäller från 1 januari 2024. Under året har nämnden tagit fram en ny taxa för livsmedelskontrollen. Den nya klassningen och taxans utformning ställer krav på nämnden att under året förbereda och efter årsskiftet ta fram nya sätt att planera, kontrollera och debitera livsmedelskontrollen. En annan utmaning är att antalet tillsynstimmar jämfört dagens, kommer att minska med 10 – 25 % med den nya klassningen.

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

Ny modell för taxan inom miljöbalkstillsynen kom 2018 och Tingsryd är idag en av få som inte följer den nya modellen. Detta påverkar både vad, hur och vilka nämnden kan ta betalt av. Hur kommunerna debiterar tillsynen varierar men många kommuner har även inom miljöbalkens område övergått till efterdebitering precis som livsmedelskontrollen där detta är ett lagkrav från 1 januari.

N-E-O AN

2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

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

2.1.1 Medborgare

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 perioden har nämnden fått in 4 överklaganden. I dessa ärenden har miljö- och byggnadsnämnden fått rätt i 2 stycken ärenden i högre instans medan 2 har gått tillbaka till nämnden för fortsatt handläggning. De två besluten har nämnden överklagat vidare.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ Andel överklagade beslut där kommunen fått rätt i högre instans, %	75	50	86	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

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ KF - Resultat sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Insikt), Totalt NKI	75		79	79

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 (Nöjdhetsindex bland företagare) gällande myndighetsområdena bygg, livsmedel och miljö- och hälsoskydd. Mätningen sker vart annat år och därmed har ingen mätning skett under 2022 vilket innebär att inga resultat kan redovisas. Mätning sker nu under år 2023. Miljö- och byggnadsnämnden har en åtgärdsplan för att få förbättrade resultat som man aktivt arbetar med.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
------	-------------	--------	-------------	-------------

N-E-O AN

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
Resultat sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen, totalt NKI	74		79	73

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.

Det övergripande målet gällande 100 nya bostäder under perioden 2021-2024 redovisas av miljö- och byggnadsnämnden. Under perioden har 3 villor tillkommit vilket innebär en total siffra på 50 bostäder totalt.

Nämndens mål är gällande tillstånd till 70 enskilda avloppsanläggningar under 2023.

Totalt 56 stycken tillstånd avseende enskilda avlopp har beviljats hittills under 2023. Målet på 70 stycken tillstånd har nämnden arbetat in i sin tillsynsplan för uppföljning. Personalsituationen på förvaltningen har varit ansträngd vilket gjort att tidvis har nämnden varit tvungen att prioritera ner de enskilda avloppsanläggningarna, nu ser det ut att målet nås.

Aktuell Hållbarhets årliga ranking av Miljöbästa kommun år 2023 har resultat ännu ej inkommit och därmed kan detta ej redovisas under delår 2 utan i bokslutet. (Den 3 oktober presenteras den årliga rankingen av Sveriges miljöbästa kommun 2023). Nu i september har de tio kommunerna i respektive kategori som visar högst ambition på miljöområdet avslöjats. Tingsryd är inte med bland de tio i vår kategori "landsbygdskommuner".

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
KF Prio - 100 st färdigställda nya bostäder i kommunen till och med 2024	100 st	Hitintills 51 st	Hitintills 44 st	Hitintills 32 st
KF - Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun	högst 145		188	208
Antal åtgärdade bristfälliga enskilda avlopp	70 st	56 st	139 st	91 st

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
10020	Miljö & byggnämnd	302	270	-171	432	-130
21551	Byggverksamhet	1 217	854	157	1 196	21
26100	Miljö & hälsoskyddsverksamhet	2 258	1 446	220	2 112	146
26110	Livsmedelsskydd	383	193	-55	382	1
Summa		4 160	2 763	151	4 122	38

F g prognos är den i delår 1 april till KF.

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-3 721	-2 211	-97	-3 296	-425
Personalkostnader	6 653	4 232	245	6 188	465
Övriga kostnader	1 228	742	3	1 230	-2

N-E-O FN

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Summa	4 160	2 763	151	4 122	38

F g prognos är den i delår 1 april till KF.

Investeringsuppföljning

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

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

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett totalt ekonomiskt utfall på 2 763 tkr i förhållande till en årsbudget på 4 160 tkr, en förbrukning på 66,4 % to m augusti, riktpunkten (RP) är 66,7 %. Totala personalkostnader uppgår till 4 232 tkr, utfall 63,6 %, övriga kostnader till 742 tkr och utfall 60,5 %, intäkter redovisas till 2 211 tkr och utfall 59,4 %. Årsavgifter inom miljö- och hälsoskydd samt livsmedelsskydd har fördelats till rätt period redovisningsmässigt.

Nämnden och förvaltningen prognostiserar en budget i balans med ett marginellt överskott på + 38 tkr. Efter nu kända förhållanden och bedömningar så finns förutsättningar för en balanserad budget utan underskott. Läget är dock svårbedömt främst när det gäller intäktssidan för byggverksamheten på grund av den vikande konjunkturen och dess effekt på antalet bygglov och därmed intäkterna, vidare en osäkerhet när det gäller intäkterna både inom miljö och hälsoskyddsverksamheten och livsmedelsskyddet jämfört förväntade intäkter enligt budget. Underskottet för den politiska organisationen på - 130 tkr enligt prognos, tynger förvaltningens marginaler och förutsättningar för budgetbalans på totalen. Lägre personalkostnader inom förvaltningen väger upp underskotten på intäktssidan i augusti månads uppföljning, men även här finns en osäkerhet hur dessa kommer att utvecklas under året. Sammanfattningsvis kan det föreligga risk för underskott i förvaltningen då marginalen för budgetbalans är marginell.

Verksamheterna inom förvaltningen redovisar följande utfall, väsentliga avvikelser och prognos för helåret:

Nämnden politisk organisation, totalt utfall 89,3 %, prognos - 130 tkr:

Utfallet för fasta arvoden och övriga sammanträdesarvoden efter årets åtta månader uppgår till 98,9 %, och budgeten är därmed snart förbrukad. Det högre utfallet jämfört budget förklaras i stort av fler ledamöter i nämnden från fem till sju, samt extra tid för utbildningsinsatser av den nya nämnden. Prognosen är att nämnden kommer att redovisa ett underskott mot budget på minst - 130 tkr eller mer, då utökningen av antalet ledamöter är ofinansierad.

Byggverksamhet, totalt utfall 70,2 %, prognos + 21 tkr:

Byggverksamheten är konjunkturkänslig och intäktssidan är svårbedömd med hänsyn till vilka effekter konjunkturen kommer att få över antalet bygglov och intäktsnivån för året. Förvaltningen ser nu att antalet inkomna ansökningar om bygglov är lägre jämfört med samma period f g år. Ser vi till det procentuella utfallet innevarande år uppgick det till 54,1 %, jämfört med 106,9 %, samma period f g år 2022, vilket var ett starkt år. Prognosen för de externa intäkterna har sänkts med - 250 tkr, de interna intäkterna som fakturerats är något bättre än budget med + 51 tkr. Prognosen bygger på nu kända förhållanden, men kan sänkas ytterligare under sista tertialet. Lägre personalkostnader inom verksamheten kompenserar för de fallande intäkterna.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten, totalt utfall 64,1 %, prognos + 146 tkr:

Intäkterna bedöms inte nå de budgeterade, prognosen är en negativ avvikelse på - 118 tkr. Personalkostnaderna är lägre bl a till följd av vakant tjänst under perioden vilket kompenserar för den lägre intäktsnivån.

Livsmedelsskydd, totalt utfall 50,3 %, prognos + 1 tkr:

Även här prognostiseras lägre intäkter än förväntat enligt budget uppgående till - 108 tkr. Personalkostnaderna bedöms bli lägre. Generationsväxling av tjänst genomfördes under första halvåret och en ny miljö- och hälsoskyddsinspektör mot livsmedelsverksamheten är tillsatt.

N-E-O AN

Budget i balans

Budget i balans med ett marginellt överskott på + 38 tkr.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Budgetavvikelse	minst 100 %	100 %	100 %	100 %

2.1.4 Medarbetare

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 2023 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*. Förvaltningens sjukfrånvaro hitintills i år är totalt 6,4 % eller 1 247 timmar (kvinnor 1 139 timmar män 108 timmar)

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.

Medarbetarundersökning har skett men nämnden har inget HME-resultat och därmed redovisas det inte i denna delårsrapport.

En genomgång av medarbetarundersökningen har skett med personalen men ärendet gällande huruvida det krävs ett åtgärdsprogram flyttas fram till hösten på grund av personalsituationen på förvaltningen.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Uppföljning av enkäten samt åtgärdsförslag	1 st	0 st	1 st	1 st
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	80		76	77

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 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.

Under 2023 har länk införskaffats som möjliggör E-tjänster där uppgifter förs direkt in i VISION idag måste dessa uppgifter matas in för hand av förvaltningen, vilket är mycket tidskrävande. Under hösten kommer den första sådan där uppgifterna förs över till förvaltningens ärende- och dokumenthanteringssystem VISION, E-tjänsten för registrering av befintliga livsmedelsföretag inför den kommande omklassificeringen av samtliga dessa innan årsskiftet.

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 15 dagar under perioden.

Nämndens mått på genomsnittlig tid för handläggning av bygglov för nybyggnad av en- eller tvåbostadshus, antal dagar, låg under perioden på 14 dagar.

N-E-O AN

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
● Mått på genomsnittlig tid för handläggning av bygglov för nybyggnad av ett en- eller tvåbostadshus, antal dagar	25	14	17	30
● Handläggningstider PBL, antal dagar	25	15	15	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.
	● Budget i balans
■ 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.

N-E-O AN

3 Framtid

Osäkerhetsfaktorerna under resten av 2023 är fortfarande många och utvecklingen framöver för svensk ekonomi är oviss. Bygg- och entreprenadbranschen påverkas ofta tidigt i en lågkonjunktur och tecken på en inbromsning i ekonomin som till exempel framskjutna investeringar syns. Bygglövsavdelningen är konjunkturkänslig och vid en lågkonjunktur förväntas intäkterna minska.

Miljö- och byggnadsnämnden har tagit fram en ny livsmedelstaxa som nu är på väg till fullmäktige för fastställelse. Fortsatt under fortsättningen av året fokus på plan- och bygglovstaxan och förberedelse för att under 2024 lägga focus på miljöbalkstaxan men även följa upp och revidera taxorna för tobakstillsyn och läkemedelstillsyn. Det för att säkerställa nämndens självfinansieringsgrad men även också att tydliggöra taxan då den i dagsläget upplevs otydlig från de som ansöker.

Nya krav gällande registrering av livsmedelslokaler samt debitering i efterhand gäller from 1 januari 2024. Den nya klassningen, taxans utformning och efterdebiteringen kommer ställa krav på nämnden att under återstående delen av året och efter årsskiftet förbereda, ta fram nya sätt att planera, kontrollera och debitera livsmedelskontrollen. En annan utmaning är att antalet tillsynstimmar jämfört dagens kan komma att minska med 10 – 25 % vilket medför mindre intäkter.

Arbetet med miljöprogrammet fortsätter.

Inriktningsbeslutet från kommunfullmäktige gällande 100 nya bostäder 2021-2024 kommer medföra att det nära samarbetet mellan bygg och plan kommer att fortsätta.

Personalsituationen på miljö- och byggnadsförvaltningen är en utmaning då det är svårt att attrahera erfarna personer att söka sig till Tingsryd.

N-E-O AN

Vård- och omsorgsnämnden

2023-09-27

§ 95

Delårsrapport 2

VON/2023:107

Beslut

Vård- och omsorgsnämnden godkänner delårsrapport 2 2023 och överlämnar till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Vård- och omsorgsnämndens resultat för delår 2 är 242,9 mkr vilket motsvarar en förbrukningsnivå på 65,0 % av budget. Riktpunkten för perioden januari-augusti är 66,7%. Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett negativt resultat motsvarande 1,9 mkr. Bakgrunden till det är att nämnden inte prognostiserar intäkt av tillfälliga statsbidrag, vilket gjordes i delårsrapport 1.

Under delåret har mycket fokus och arbete legat på kompetensutveckling inom hela förvaltningen samt att säkra sommarens semesterperioder. Några kvalitetsmått visar goda resultat, medan andra visar på utvecklingspotential. Flera av mätningarna genomförs årsvis, därför har förvaltningen vid delår 2 inte alla resultatmått fullständiga. Totalt prognostiseras god måluppfyllelse vid årets slut.

Processmättet markeras rött i stället för gult.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

Delårsredovisning 2 2023

Nyckeltal bemanning

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2 2023 Nämnd

Vård- och omsorgsnämnd

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse.....	3
1.1 Uppdrag.....	3
1.2 Omvärld.....	3
2 Verksamhetens mål och utveckling.....	5
2.1 Vision.....	5
2.1.1 <i>Medborgare</i>	5
2.1.2 <i>Samhälle</i>	6
2.1.3 <i>Ekonomi</i>	7
2.1.4 <i>Medarbetare</i>	8
2.1.5 <i>Process</i>	10
2.2 Balans mellan perspektiven	10
3 Framtid	12

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. Ledningsgruppen består av länets socialchefer/förvaltningschefer, berörda chefer inom Region Kronoberg samt förvaltningschefer inom skola och polismyndigheten. Förvaltningen har också representanter i olika processgrupper samt representerar kommunen i andra 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) och skolan. 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 finns en formaterad målbild. 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 som har behov av hög grad av samordning "Svea" samt personer som är svårt sjuka med kronisk instabil hälsa och som behöver omfattande vård- och omsorgsinsatser "Linnea". Liknande målgrupper finns inom psykisk hälsa som är "Victoria" "Mikael" "Kim". Utifrån målbilden finns en handlingsplan med konkreta insatser som ska bidra till omställningen mot en god och nära vård och omsorg. Exempel är utveckling av digitala verktyg, utveckla IBIC (individens behov i centrum) med stöd av förbättrat rapporteringsstöd mellan professioner, en kompetensutvecklingsplan, utveckling av förebyggande arbete med fokus på egenvård, utvecklat samarbete över förvaltningsgränser och externa aktörer samt förbättrad brukar/patientmedverkan. Omställningsarbetet är flerårigt och ska bidra till att förändra arbetsätt och ändra beteenden och kulturer, med stort fokus på hälsofrämjande arbetsätt. Omställningen handlar mindre om stora omorganisationer. Ett lyckat omställningsarbete mildrar sannolikt effekten av prognostiserad ökning av andel äldre samt psykisk funktionsnedsättning genom att färre behöver aktiva insatser.

Rekommendationerna kring coronapandemin upphörde i början av februari och lättnader märks utifrån covid-19, exempelvis avseende rutiner för frånvaro, viss lättnad avseende skyddsutrustning, övriga regler och riktlinjer. Positiv effekt är att medarbetarna inte, som tidigare, arbetar med kraftiga förkylningssymtom vilket leder till mindre smitta för omsorgstagare och kollegor men också bidrar till utmaningar avseende korttidssjuktal.

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.

SKR:s och Kommunals överenskommelse kallad Heltidsresan samt nytt regelverk avseende dygnsvila är viktiga fokusområden inom vård- och omsorgsnämnden och ställer höga krav på fortsatt arbete vad gäller schema,

kvalité och ekonomi.

1 juli infördes nya regler avseende skyddad yrkestitel för undersköterska. De som innehar en tillsvidareanställning har upp till 10 år på sig att ansöka hos Socialstyrelsen om bevis. Det är medarbetare själva som ansöker om detta. Titel för de undersköterskor som väljer att inte ansöka om skyddad yrkestitel kommer att vara omvårdnadsassistent. För utbildade kvarstår titeln vårdbiträde.

Nationell regel om fast omsorgskontakt infördes 1 juli i hemtjänsten med grund i SOU 2020:70, vilket innebär kompetenskrav, att den som utses till fast omsorgskontakt ska vara en tillsvidareanställd undersköterska. Syftet med fast omsorgskontakt är att tillgodose behoven av kontinuitet, trygghet, individanpassad omsorg, delaktighet och god samordning kring den enskilde omsorgstagaren. Varje bedömd omsorgstagare i hemtjänsten har blivit informerad och erbjuden en fast omsorgskontakt och medarbetare inventeras och matchas.

Det finns ett förslag om en förändring av LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) med ny lagstiftning som beräknas träda i kraft närmaste åren. Bedömningen är att förändringen av personkretstillhörighet och grundläggande behov kan påverka nämndens ansvarsområden.

Ny socialtjänstlag beräknas träda i kraft de närmaste åren, en hållbar socialtjänst. Förslaget handlar bland annat om förebyggande och lättillgänglig socialtjänst samt ökat fokus på samverkan, kunskapsbaserad socialtjänst och möjligheten att tillhandahålla insatser utan föregående behovsprövning. Förändringen bedöms påverka myndighetsutövningen i en begränsad omfattning.

En ny äldreomsorgslag är under utredning. Syftet är att komplettera socialtjänstlagen med särskilda bestämmelser kring vård och omsorg om äldre.

Inflationsläget i Sverige är en faktor som bedöms påverka nämndens verksamheter framåt.

2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

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

Vård- och omsorgsnämndens vision är:

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.

Undersökningen "Vad de äldre tycker om äldreomsorgen" skickades ut från Socialstyrelsen till de äldre under våren och resultatet redovisas i oktober 2023. Från denna undersökningen hämtas flertalet mått så som nöjdhet och kontakt med sjuksköterska. Arbetet fortlöper kring måluppfyllelse och målsättningen är ett förbättrat resultat.

Nattfastans utfall är från delår ett, ny mätning sker i oktober. Vårens förbättring bedöms bero på att en revidering skett av gällande dokument inför mätningen. Alla nutritionsombud har också genomgått en utbildning inför nattfastemätningen. Målsättningen med åtgärderna är att kvalitetssäkra redovisningen och nå ett bättre resultat. Ytterligare förbättringsarbete kommer behövas.

Kontinuitetens utfall är från delår ett, ny mätning sker i september. Vårens mätning visar att kontinuiteten är god i jämförelse med riket och i samma nivå som samma period föregående år, men det finns fortsatta förbättringsmöjligheter i några hemtjänstgrupper. En ökad mängd av dubbelbemanningar, introduktion av semestervikarier är exempel på faktorer som kan påverka kontinuiteten negativt.

Resultat av andel nöjda omsorgstagare inom OF bygger på enkät inom boendestödet utifrån frågan "skulle du rekommendera boendestöd till någon annan i din situation?". Sett till målgruppen bedöms 80% vara ett bra resultat, även om det inte når upp till nämndens resultatmål. Ytterligare förbättringsarbete kommer behövas samt utveckling av enkäten.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
◆ VON - Nattfasta för omsorgstagare i särskilt boende, max timmar i genomsnitt.	11	11,95	12,5	13,9
◆ VON - Andel nöjda omsorgstagare inom OF ska vara 90%.	90	80		83
■ VON - Andel nöjda inom äldreomsorgen, anhöriga, %	90		100	
■ VON - Andel som tycker det är lätt att få träffa sjuksköterska i särskilt boende vid behov ska vara 75%.	75		78	
■ VON - Andel nöjda inom äldreomsorg, särskilt boende %	minst 90 %		85 %	

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ VON - Andel nöjda inom äldreomsorg, hemtjänst %	minst 90 %		93 %	
■ VON - Antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	högst 10 st	12,5 st	11 st	10 st

2.1.2 Samhälle

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

Allt eftersom pandemin har släppt sitt grepp bedöms att omfattningen och innehållet i aktiviteterna på särskilt boende har kunnat stärkas och utvecklas. Under året hittills har aktiviteter startat som bedöms leda till godkänt resultatmål och man fokuserar i verksamheten på aktiviteter både utefter enskilda behov men också gruppaktiviteter. Exempel kan vara gudstjänst, promenad, bakning, högläsning, inbjuden trubadur samt musikstund med önskelåtar. Vid kvalitetsuppföljningarna följs detta mått upp. Det har påbörjats ett samarbete för att utveckla och förbättra det sociala innehållet/aktiviteter i samverkan med frivilligorganisationer, exempelvis med Studieförbundet Vuxenskolan och en årsplanering har skapats med ytterligare aktiviteter som erbjuds, till exempel teaterföreställningar, grillkväll, choklad- och vinprovning etc. Under våren har ett boende inte kunnat erbjuda daglig aktivitet, vilket ger ett lägre utfall.


Seniorträffar pågår enligt planering och bedömningen är att minst 300 träffar kommer genomföras under 2023. Ett årshjul har skapats för planeringen av aktiviteter, för att ge likvärdighet i alla kommundelarna. Ett balanscirkelsprojekt är genomfört på västra området och ambitionen är att erbjuda detta även till centrala och östra området.

Antalet permanenta platser inom äldreomsorgen är 181 stycken samt 10 korttids-platser. I genomsnitt har 2,5 platser inom särskilt boende varit lediga under året hittills. Inom omsorg funktionsnedsättning finns en ledig lägenhet.

Utifrån nämndbeslut om boendegaranti 85+, har det mellan januari-augusti inkommit elva ansökningar avseende kommuninvånare mellan 85-89 år, utan behov, samt två ansökningar avseende kommuninvånare 90 år och äldre, utan behov, som utifrån boendegarantin beviljats insatsen särskilt boende. När de enskilda erbjudits plats har de tackat nej, då önskemålet om specifikt särskilt boende inte har kunnat tillgodoses. Numera finns det en kö till särskilt boende som kommer påverka redovisningen till IVO (inspektionen vård och omsorg) gällande ej verkställda beslut. Förvaltningen bedömer att rådande äldreboendegaranti kan komma att få konsekvenser för dem som behöver insatsen särskilt boende framöver, se utredning "Förstudie kring äldreboendegaranti 2022".

Anhörigträffar genom anhörigsamordnarna sker regelbundet inom båda verksamhetsområdena. Inom alla särskilda boenden pågår arbete för att erbjuda anhörigträffar under året. Under första kvartalet hade ett boende en anhörigträff och fler boenden planerar att detta ska ske senare under hösten.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ VON - Antal Seniorträffar per år ska vara minst 300 jämnt fördelat på de sju största orterna i kommunen.	minst 300		191	0
◆ VON - Antalet aktiviteter som erbjuds på varje särskilt boende varje vecka	7	6	7	7

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 VON - Antalet anhörigtröffar på särskilt boende och gruppboende per år	7	1 st	0 st	0 st

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd	793	437	0	765	28
510	Gem stab/förvaltning	41 146	38 284	-5 584	55 348	-14 202
512	Äldreomsorg	186 420	112 111	1 162	177 729	8 691
513	Omsorg funktionsnedsättning	87 949	56 625	1 444	87 866	83
514	Hälsa- och sjukvård	57 405	35 445	2 978	53 872	3 533
Summa		373 713	242 902	0	375 580	-1 867

Tidigare prognos innehöll en beräknad intäkt motsvarande 1867 tkr avseende timanställningsbidrag för 2023.

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-62 515	-53 052	4 967	-74 872	12 357
Personalkostnader	309 609	201 006	9 240	308 319	1 290
Övriga kostnader	126 619	94 948	-14 207	142 133	-15 514
Summa	373 713	242 902	0	375 580	-1 867

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
90500	Inventarier och övrigt	400	201	0	400	0
90546	Inventarier VOF	500	32	0	500	0
90502	Inventarier vårdängar VOF	100	0	0	100	0
Summa		1 000	233	0	1 000	0

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

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett positivt delårsbokslut, se tabell. Utfallet för perioden är 65% (riktpunkt 66,7%) av budget inklusive delvis budgeterad löneökning.

Personalkostnaderna jämfört med föregående år är totalt sett på en högre nivå, främst beroende på ej kompenserad löneökning och utökad bemanning i och med timanställningsbidraget (tillfälligt statsbidrag 14,2 mkr). Samtidigt är det också tydligt att vikariekostnaderna har minskat. Personalkostnadsförbrukningen är 64,9%.

Då hyror och avgifter för mat har ökat, så syns en tydlig trend att intäkter för omvårdnadsavgifter minskat i större utsträckning. Påverkan av omvärlden i form av ökade el-, mat- och i viss mån drivmedelskostnader är också synliga.

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

Äldreomsorg (8,7 mkr)

Inom äldreomsorgen är en viktig faktor att intensivt arbeta med bemanning. Samtidigt finns det en fortsatt hög sjukfrånvaro, utökad grundbemanning samt ökad övertid på grund av brist på kompetent arbetskraft. Budgettillskott i form av statsbidrag bidrar till att nyttjandegraden är lägre än riktpunkt för perioden. Utifrån

nivåerna av beviljade timmar inom hemtjänst så ställer det höga krav på förändringar inom bemanning och tillsammans med samplaneringsproblematik bedöms detta ge en ökad kostnadsnivå. Inom särskilt boende syns också tendenser på att de beviljade timmarna är lägre jämfört med föregående år. Personalkostnadsförbrukningen är 65,4%.

Omsorg funktionsnedsättning (0,1 mkr)

Avvikelsen bedöms fortsatt bestå av effekterna kring tidigare reviderade riktlinjer, översyn av myndighetsutövning samt goda exempel av samplanering. Detta har bland annat lett till mindre kostnader inom assistansen och daglig verksamhet. Personalbemanning utifrån omsorgsbehov och utmaningar i samplanering inom LSS-husen har fortfarande utvecklingsmöjligheter, och har under perioden förbättrats, för att nå en budget i balans tillsammans med ökade omsorgsbehov. Personalkostnadsförbrukningen inom omsorg funktionsnedsättning är 66,2%.

Hälsa- och sjukvård (3,5 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 pågår med gott resultat men 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. Antalet bemanningssjuksköterskor kommer minska under hösten på grund av lyckad rekrytering.

Stab och förvaltning (-14,2 mkr)

Inom stab och förvaltning finns flertalet övergripande insatser budgeterade så som vårdköp, bostadsanpassningar, färdtjänst, resursfördelning för hemtjänst och flertalet statsbidrag. Timanställningsbidraget har tillförts som en utökad budget med placering i verksamheten, kostnaden för timanställningsbidraget bokförs inom stab och förvaltning, vilket förklarar den stora minusposten. Inom stab och förvaltning har det tillkommit nya placeringar (1,3 mkr), ökade färdtjänstkostnader (1,7 mkr) samt minskade intäkter i omvårdnadstaxor (1,2 mkr) som påverkar prognosen negativt.

Övrigt

Inom prognosen hanteras en delvis ofinansierad löneökning. Eventuell påverkan av semesterlöneskuld är ej är beräknade inom prognos. Beräkningar kring de nya reglerna avseende 11-timmars är beräknade i prognosen, främst genom förändrad OB-ersättning.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ VON - Nämnden ska hålla sin budget %	högst 100 %			97,8 %

2.1.4 Medarbetare

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
◆ KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	80	77	77	76

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 sjuktalet har fått stå tillbaka under coronapandemin men arbetet har under året hittills kunnat fokusera mer kring korttidssjukfrånvaron samt kompetensutveckling inom Aktivt medarbetarskap. En efterdyning av coronapandemin är fortsatt att inte gå till arbetet med kraftiga förkylningssymtom vilket är bra gentemot omsorgstagarna och medarbetarna men bidrar också till fortsatt höga sjuktal. Inom vård- och omsorgsverksamheterna går det inte att arbeta hemifrån vilket också bidrar till sjuktalet.

Det syns en sjunkande trend avseende den totala sjukfrånvaron gentemot tidigare år, även jämfört med före coronapandemin. Dock är det för tidigt att göra fördjupande analyser och slutsatser. Den totala sjukfrånvaron i förvaltningen (januari-juli) redovisas i tabellen och är lägre än samma period för åren 2019-2022. Även för

korttidsfrånvaron märks en sjunkande trend, även om den fortsatt är hög.

Förvaltningens HME, som kommer av resultatet från medarbetarenkäten, är på samma nivå som föregående år men med väsentligt bättre svarsfrekvens. Detta indikerar ett stabilt hållbart medarbetarengagemang vad avser ledarskap, styrning och motivation. Det finns inom förvaltningens verksamheter grundläggande rutiner kring exempelvis arbetsplatsträffar, medbetarsamtal och skyddsronder som fungerar väl. Förvaltningen har tydligt satsat på ett närvarande ledarskap samt aktivt medarbetarskap 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 att andelen har ökat i och med Äldreomsorgslyftet men mäts först vid årsbokslut. Totalt har 36 medarbetare utbildats genom åren varav 6 stycken studerar under 2023.

Samverkan med vård- och omsorgscollege pågår regelbundet, liksom marknadsföring för att rekrytera medarbetare och höja kommunens attraktion som arbetsgivare. Bland annat genom förvaltningens rekryteringsgrupp, med representanter från verksamhet och HR, som inför sommaren arbetade för att locka medarbetare till Tingsryds kommun, med presentationer på skolorna samt marknadsföring på Facebook, Tiktok och Instagram.

Förvaltningen har en intern kompetensplan i syfte att kontinuerligt kompetensutveckla befintliga medarbetare utifrån nuvarande och kommande utmaningar samt profession. Under början av året skedde, som en del i satsningen *Hållbart arbetsliv*, en föreläsning kring aktivt medarbetarskap, uppdelad på 3 dagar, riktad till alla medarbetare inom förvaltningen, totalt 520 stycken deltog. Aktivt medarbetarskap är ett sätt att arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare/medarbetare med god arbetsmiljö och trivsel. Aktivt medarbetarskap är en satsning för att skapa förståelse, tydliggöra roller på arbetsplatsen, medarbetarnas ansvar och delaktighet. *Hållbart arbetsliv* innehåller också en satsning och utbildning för chefer och samordnare över vad forskningen kommit fram till avseende hållbara arbetstider för att främja en god, långsiktig hälsa och frisknärvaro.



Under våren har utbildningar kring LSS samt salutogen och personcentrerad omsorg påbörjats för personal inom omsorg funktionsnedsättning.

Fokus under året har också, i samverkan med Vård- och omsorgscollege, varit avseende språkombud och språkutvecklande arbetsplatser. Under året har även handledarutbildning skett avseende steg 1 och 2. Detta för att säkerställa en god verksamhetsförlagd utbildning samt mottagande av nya medarbetare med svenska som andra språk och omvårdnadsstudenter.

Fast omsorgskontakt är en genomförd 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 på 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.

Förutsättningar har skapats för att anställa personer som är mellan 16-18 år, så kallad Ung Resurs, främst riktad mot det sociala innehållet i verksamheterna. Detta är också ett steg i arbetet för att vara dels en attraktiv arbetsgivare och också för att bidra till den framtida kompetensförsörjningen. Även kollektivavtal för renodlade kvälls- och helgtjänster har tagits fram i syfte att bredda rekryteringsmöjligheterna. I dagsläget har fem Ung resurs anställts samt fyra inom helgtjänstgöring.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ VON - Andelen omvårdnadspersonal med omvårdnadsutbildning eller motsvarande %	80		77,6	71,2
■ VON - Andelen sjuksköterskor med specialistutbildning %	25		26,6	25

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 VON - Andel timvikarier i % av totalt anställda inom vård- och omsorg	14		11	
 KF - Sjukfrånvaro för alla anställda i kommunen	högst 6 %	8,06 %	9,92 %	9,34 %

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. Närvarotid är ett viktigt mått på kvalitet, det vill säga "vi ska vara hos dem vi är till för", men också en parameter som fördelar resurser till hemtjänsten. Just kvalitetsbegreppet förstärks ytterligare genom att kvalitetsgruppen följer upp aktuellt mått med verksamheten i de så kallade kvalitetsuppföljningarna.



Effektiviteten kopplat till moderna arbetssätt förbättras genom flertalet insatser med bland annat digitala lås, kvalitetsuppföljningar, nya trygghetslarm, digital läkemedelssignering, 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 året har 10 stycken läkemedelsrobotar implementerats under en provperiod.

Det systematiska kvalitetsarbetet följs upp regelbundet av kvalitetsgruppen samt via förvaltningens kvalitetsledningssystem. Det kvarstår arbete kring att engagera hela verksamheten ut till första linjen i detta ledningssystem.

Det pågår ett projekt tillsammans med Region Kronoberg kring att förbättra Sip (samordad individuell plan) mellan öppen/sluten vård för att öka tryggheten för patienterna samt borga för en säker och trygg hemgång. Likaså pågår samverkan med primärvården i Tingsryd samt med ambulansen för att minska risken för onödiga sjukhusinläggningar i linje med god och nära vård och omsorg.







Inom HSL-organisationen pågår ett arbete att skapa enhetliga rutiner exempelvis kring en kontaktväg ("en väg in") till sjuksköterske- och rehabenheten och implementering av bedömningsmallar gällande tröskelprincipen, för att säkerställa lika vård på lika villkor.





Totalt bedöms måluppfyllelsen till färgen gul då flertalet processer är effektiva och fungerande och balanserar gentemot måttet närvarotid.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 VON - Närvarotid hemtjänst %	65	50	49	45
 VON - Närvarotid boendestöd, %	55	35	34	50

2.2 Balans mellan perspektiven

Balansen mellan perspektiven bedöms i dagsläget vara god. Det finns flertalet mått som är kopplade till måluppfyllelse men som mäts senare under året och flera mätningar uppdateras under hösten så den totala bedömningen är att måluppfyllelsen vid året slut kommer vara hög till medelhög utifrån nu kända förutsättningar.

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.

Perspektiv	Nämndsmål
 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

Symbiosen mellan kvalitet, ekonomi och arbetsmiljö där omsorgstagarnas behov finns i centrum är viktig för nämnden och dess verksamheter framöver. 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. Följande övergripande utmaningar är viktiga att beröra:

- Fortsatt hög sjukfrånvaro

Vård- och omsorgsnämnden bedöms ha en fortsatt hög sjukfrånvaro även de närmsta åren, delvis beroende på efterdyningarna av pandemin. Förändringar avseende arbetstidsförläggning som påbörjades under 2021 bedöms på sikt kunna leda till ökad frisknärvaro tillsammans med arbetet och kompetensutvecklingen för chefer/medarbetare gällande det salutogena perspektivet och ett aktivt medarbetarskap som har återupptagits efter pandemin och kommer fortsätta i olika former.

- Attraktiv arbetsgivare/kompetensförsörjning

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 och rätt använd kompetens
- 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. Att möta kommande behov med kompetent och utbildad personal är en stor utmaning för samtliga verksamheter och inom nämndens samtliga yrkesområden. Det faktum att 55% av dagens medarbetare når pensionsålder inom 10 år samtidigt som antalet invånare i arbetsför ålder minskar och antalet äldre 80 plus ökar innebär en stor utmaning. Den nationella bristen av legitimerad personal är en utmaning för hemsjukvården som kommer att fortsätta i framtiden. Fokusområdet Heltidsresan gör gällande att de kommande åren kommer nationellt sett behoven öka med ca 40% samtidigt som andelen som utbildar sig gentemot vårdsektorn ökar med enbart 4%. Det är också tydligt att ett närvarande och tillgängligt ledarskap behövs ute i verksamheterna. 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.

- God och nära vård och omsorg

Den nationella omställningen mot en "God och nära vård och omsorg" kommer ge effekt på nämndens alla verksamhetsområden. Nära vård och omsorg kommer bland annat 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. Bland annat innefattar det att det finns behov av mer digitala hjälpmedel och medicinsk teknik, för att kunna möta behovet av att utföra mer avancerad sjukvård och rehabilitering i hemmet. Även kravet på kompetens och utbildning ökar i hela vård- och omsorgsnämndens verksamhet. Det behöver skapas förutsättningar för att arbeta mer proaktivt och hälsofrämjande inom hela organisationen.

- Övriga verksamhetsförändringar

Ny lagstiftning (som beskrivs under rubriken "omvärld") kan komma att påverka nämndens verksamhetsområden på olika sätt.

Personer med demenssjukdomar ökar och därmed det generella behovet av insatser mot denna målgrupp. Utveckling framåt är påbörjad med utökningen av dagverksamhet. Arbetet fortsätter kring framtida utveckling avseende andra kompletterande insatser som exempelvis riktad hemtjänst, anhörigstöd och boendeformer.

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, vilket kommer återrapporteras utifrån kommunfullmäktiges uppdrag i budget 2024 kring att utreda möjligheten att tillskapa seniorboende samt dimensioneringen av platser inom särskilt boende.

Vissa boenden inom äldreomsorgen är utformade på ett sätt som negativt påverkar patientsäkerhet, hygien och effektiv bemanningsplanering med höga kostnader som följd.

En annan effekt av seniorbostäder kan vara att möta de behov som inte riktigt tillgodoses med hemtjänst men ändå är en trygghetsskapande insats som på sikt leder till minskade insatsbehov inom särskilt boende.

Samtidigt behöver nämnden fortsätta arbetet med att utveckla en effektiv och kvalitetssäkrad hemtjänst och hemsjukvård för att möta de olika demografiförändringarna framåt. Genom hemtjänstindex bedöms det finnas utvecklingsmöjligheter inom främst information och handläggning. Det bedöms också att i framtiden behövs ytterligare utveckling av demensplatser inom de särskilda boendena.

Inom omsorgsfunktionsnedsättning, framför allt inom assistans, kan antalet ärenden förändras, exempelvis genom inflyttning, vilket medför en svårighet att bedöma och prognostisera behov. Även ny lagstiftning kan komma påverka verksamhetens riktning och innehåll.

Inom assistans finns idag en finansiering från Migrationsverket, vid svenskt medborgarskap utelämnas finansieringen. Korttids/fritids verksamheten inom omsorgsfunktionsnedsättning har behov av mer storleksmässigt adekvata samt anpassade lokaler än den som används idag, då behoven är växande.

Inom omsorgsfunktionsnedsättning så finns det även behov av omställning de närmaste åren för att möta nya och förändrade behov hos målgrupperna. Bland annat så behövs en utveckling av innehållet inom LSS-boenden och daglig verksamhet för möta upp de nya och förändrade behoven, kopplat till framförallt neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

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

Bildningsnämnden

2023-09-26

§ 92

Delårsrapport 2

BN/2023:134 1.4.1

Beslut

1. Bildningsnämnden godkänner upprättad delårsrapport 2 för 2023 enligt protokollsbilaga.

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.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse från bildningschef, 2023-09-19.
2. Delårsrapport 2 2023 bildningsnämnd.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2 2023 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 Medborgare	4
2.1.2 Samhälle.....	6
2.1.3 Ekonomi	6
2.1.4 Medarbetare.....	8
2.1.5 Process	9
2.2 Balans mellan perspektiven	9
3 Framtid	10
4 Planeringsmått.....	11

1 Verksamhetsberättelse

1.1 Uppdrag

Bildningsnämnden ansvarar för kultur, bibliotek, fritidsgård, kulturskola, förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola.

1.2 Omvärld

Kompetensförsörjningen inom samtliga yrkeskategorier är en utmaning.

Det kommer vara fortsatt brist på behöriga lärare och förskollärare fram till 2035. Det visar Skolverkets lärarprognos 2021 som utgår från 2020 års lärarsituation och sträcker sig fram till år 2035. Cirka 12 000 nyutexaminerade lärare och förskollärare väntas att saknas år 2035.

Till skillnad från tidigare prognoser väntas det totala behovet av lärare att minska något. Under prognosperioden fram till år 2035 beräknas lärarbehovet minska med drygt 5 000 heltidstjänster. En nedgång med cirka 3 procent från 2020 års nivå om 192 000 heltidstjänster.

Antalet lärare har de senaste åren ökat kontinuerligt i takt med att barn- och elevkullarna blivit allt större, en utveckling som nu väntas vända. Skillnaden mot föregående lärarprognos beror främst på att nu används en senare befolkningsprognos, som gör en lägre skattning av antalet barn och ungdomar i åldrarna upp till 18 år framöver.

Likväl är rekrytering av pedagogisk personal utmanande och avgörande för hur Tingsryds kommun kan erbjuda alla barn och elever en likvärdig undervisning av hög kvalitet.

Digitalisering skapar utmaningar i våra verksamheter.

Den ökade användningen av digitala verktyg och plattformar för undervisning och administration innebär att skolor måste vara mycket medvetna om hur de samlar in, lagrar och hanterar elevers och personals personuppgifter. Dataskydd och integritet är avgörande och det krävs strikta rutiner för att skydda informationen.

Lärare behöver kontinuerligt utveckla sin digitala kompetens för att kunna använda teknik på ett meningsfullt och effektivt sätt i undervisningen. Det kan vara en utmaning att säkerställa att alla lärare har tillräcklig kompetens för att integrera digitala verktyg i sina lektioner.

Elever behöver lära sig hur man använder digitala medier och plattformar på ett ansvarsfullt och etiskt sätt. Skolor måste integrera utbildning om digitalt medborgarskap, med fokus på källkritik, skydd mot nätmobbning och respektfullt onlinebeteende.

Teknik möjliggör distansundervisning och e-learning, vilket ger flexibilitet och tillgång till utbildning även utanför klassrummet. Utmaningen är att skapa en engagerande och effektiv inlärningsupplevelse på distans.

Tekniska innovationer fortsätter att utvecklas i en snabb takt. Skolor måste vara redo att anpassa sig till nya teknologier och möjligheter för att förbereda eleverna för en digitaliserad framtid.

AI-modeller som ChatGPT är här för att stanna och har stora potentialer för att revolutionera utbildning och elevernas resultat. Det är avgörande att lärare skaffar sig AI-kunskaper och färdigheter att navigera i detta snabbt föränderliga landskap.

Även om användningen av AI i skolor väcker oro, har den potentialen att förändra utbildningssystemet och ge eleverna personliga inlärningsmöjligheter, förbättrad säkerhet och förbättrad problemlösningsförmåga.

Alla huvudmän påverkas i stor utsträckning av Skolverkets statsbidrag Dess utformning, kortsiktighet och oförutsägbarhet utmanar verksamheterna. 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

Tingsryds kommun har följande vision:

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

Bildningsnämndens vision är:

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

2.1.1 Medborgare

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

Grundskola

Mycket fokus läggs på läsinlärningen i de tidiga skolåren och metoder för läsinlärning är implementerade i verksamheten och medel avsätts för att likvärdigt förstärka läsinlärningen. Vi identifierar fokus på läsinlärningen som en direkt orsak till att vi har haft en ökande andel läskunniga elever i årskurs 1. 2023 sker tyvärr ett brott i den stigande trenden, då vi har lyckats lära en lägre andel elever att läsa. Vi behöver fokusera på att komma tillbaka till ett ökat fokus på läsinlärningen. Även matematiken är ett fokusområde för grundskolans första år och även här har vi modeller för förståelse och automatisering.

I åk 4-6 behöver vi lägga fortsatt mycket fokus på läsning och läsförståelse. I övergången till årskurs fyra ökar kraven på god läsförståelse markant i alla ämnen. Begrepps- och språkförståelse är en stor utmaning att arbeta vidare med genomgående i samtliga ämnen och årskurser.

Vi behöver fortsatt ha fokus på ämnen svenska som andraspråk. Dels gäller detta kontinuerliga och kvalitativa bedömningar och dels måluppfyllelsen för elever som läser ämnet. Rektor behöver organisera för sva-undervisning som fokuserar på ordförrådsbygge och utveckling av såväl aktivt som passivt ordförråd.

På grundskolan ser vi fortfarande att vi behöver arbeta med frågan kring att "Skolarbetet gör mig så nyfiken så att jag får lust att lära mig mer". Detta genom att bland annat fortsätta att arbeta med undervisningsmoment som har med värdeskapande att göra.

Gymnasiet

På Wasaskolan ser vi att liknande resultat på frågan om elevers nyfikenhet och lust att lära och vi drar slutsatsen att vi även på gymnasiet behöver ge undervisning som i ännu större utsträckning syftar till att väcka elevernas nyfikenhet och lust att lära.

Analysen visar kopplingen mellan elevfrånvaro och resultat och här behöver Wasaskolan ett strukturerat arbete kring att stärka skolnärvaron.

Analysen visar vidare att övergången mellan grundskolan och språkinstruktionen behöver förtydligas och tas ett gemensamt ansvar för. Wasaskolan behöver fortsatt utveckla organisationen kring språkinstruktionen för att få fler elever till nationella program.

Problematisering skolfrånvaro

Avslutad skolgång med fullständigt slutbetyg är den mest avgörande skyddsfaktorn mot utanförskap och psykisk ohälsa som vi känner till. Att tidigt främja närvaro i skolan och förebygga problematisk frånvaro är därför viktigt ur ett individuellt såväl som ett samhälleligt perspektiv. All omfattande frånvaro, giltig som ogiltig, innebär missad undervisning och kan påverka elevernas studieresultat.

Det behövs ofta många och tidskrävande åtgärder för att skolan ska lyckas vända en omfattande skolfrånvaro, oavsett vilka orsaker som ligger bakom. God lärmiljö, tidiga insatser, samarbete och individanpassning är










viktiga delar i det arbetet. Elever ska vara saknade av skolan, oavsett skälen till frånvaron.



Centrala riktlinjer för arbetet med att förebygga, utreda och åtgärda problematisk frånvaro ger ramar och en övergripande vägledning för arbetet med att utreda och anmäla, samt åtgärda och följa upp problematisk frånvaro. Med riktlinjerna som grund upprättas lokala planer, som ger en mer verksamhetsnära och konkret beskrivning av hur arbetet utformas på respektive enhet, när det gäller t ex närvarofrämjande insatser, ärendegångar och rutiner för uppföljning av frånvaro.

Samtliga skolor arbetar systematiskt med att registrera och följa upp närvaro, i samverkan med sina respektive elevhälsoteam (EHT) och rektor. Klasslärare och mentorer följer nogsamt varje elevs frånvaro i syfte att identifiera mönster som kan indikera framtida problematisk skolfrånvaro. I ett tidigt skede tar klasslärare/mentor kontakt med vårdnadshavare och elev, i ett så kallat omsorgssamtal, för att framföra att eleven är saknad och att det är viktigt för eleven att denna snarast möjligt återvänder till skolan.

Om en elevs skolfrånvaro bedöms vara ”problematisks”, dvs i sådan omfattning att frånvaron riskerar att ha negativ inverkan på elevens utveckling mot utbildningens mål, ska skolan skyndsamt utreda orsakerna, såväl utlösande som vidmakthållande, för att sätta in närvarohöjande åtgärder. Det här innefattar all frånvaro, det vill säga både giltig och ogiltig frånvaro samt sammanhängande och upprepad frånvaro. När sådan utredning påbörjas ska samtidig anmälan göras till huvudmannen.



Enheternas arbete med att förebygga, utreda och åtgärda problematisk frånvaro följs upp regelbundet, på såväl enhets- som huvudmannanivå. Rektors uppföljning genomförs fyra gånger per år i avstämningar och analyser i dialog med bildningsförvaltningen. Fokus ligger på identifiering av och åtgärder för elever med problematisk skolfrånvaro.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Läskunnighet åk 1 %	minst 100 %	89	89	84
 Årskurs 3 NP matematik andel elever som klarat delproven av de som deltagit. (%)	minst 73 %	65 %	65 %	
 Årskurs 3 NP svenska och svenska som andraspråk, andel elever som klarat delproven av de som deltagit (%)	minst 86 %	66 %	66 %	
 Årskurs 6 - andel elever med lägst betyget E i matematik	minst 87,3 %	82,6 %	82,6 %	
 Årskurs 6 - andel elever med lägst betyget E i svenska	minst 91,7 %	87 %	87 %	
 Årskurs 6 - andel elever med lägst betyget E i svenska som andraspråk	minst 90,1 %	13 %	13 %	
 Årskurs 9 andel elever som nått godkända resultat i alla ämnen	minst 72%	65,4%	65,4%	73%
 Årskurs 9 genomsnittligt meritvärde	minst 224	212	212	215
 Genomsnittligt betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning	minst 14,5	15	15	14,1

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Andel gymnasieelever med examen inom 4 år	minst 46 %	53,8 %	53,8 %	
 Andel gymnasieelever som övergått från IM till nationellt program	minst 14 %	50 %	50 %	


Biblioteket ska sprida folkbildning genom tillgång till litteratur och digitala medier

Andelen aktiva låntagare ligger i det övre skiktet i den nationella statistiken och antalet fysiska besök ligger mitt i i den nationella statistiken.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Antal fysiska besök på folkbibliotek per invånare	minst 2,7 st	4,4 st	5,5 st	6,2 st
 Aktiva låntagare i våra folkbibliotek, antal/1000 inv.	minst 231 st	239 st	231 st	

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


Senaste mätningen gjordes av SCB 2020 och utfallet kommer från den mätning som gjordes vid det tillfället.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Nöjd Medborgar-Index - Kultur	minst 60 %	46 %	46 %	46 %

2.1.2 Samhälle

Skolans kontakt med det lokala näringslivet skall öka

Ett väl fungerande och inspirerande samarbete är givande för båda parter. Samarbetet ska bidra till att skapa kunskap och ömsesidig förståelse för företagen i kommunen samt skapa fler företagsamma unga människor både i och utanför skolan. Insatserna ska bidra till att presentera det breda och varierande lokala näringslivet i Tingsryds kommun och få undervisningen tydligt förankrad i verkliga situationer och arenor utanför skolan.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Skolans kontakt med det lokala näringslivet enligt Svenskt Näringsliv	minst 2,91	2,8 %		

2.1.3 Ekonomi

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 som centrala verksamheterna, så som köp- och försäljning av utbildning, skolskjuts, central administration och nämnd. Prognosen visar en negativ budgetavvikelse på -5 081 tkr totalt för bildningsnämnden, ett underskott på 1,5% i förhållande till budget.

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 69,3% (66,2% fg år). Periodens utfall visar att intäkterna ligger på 68,6% (75,4%), personalkostnaderna på 70,3% (68,4%) och övriga kostnader på 67,8% (66,0%) av budget.

Delårsprognosen är nästintill oförändrad i jämförelse med april månads prognos vilket beror på fortsatt höga personalkostnader inom verksamheterna förskola och grundskola i förhållande till budget. Per augusti månad

har 68,6% av intäkterna tillfallit nämnden vilket kan förklaras med ökade intäkter från Migrationsverket och Skolverket i form av utökat statsbidrag för förskola.

Verksamheten förskola prognostiserar ett underskott på -3 700 tkr och grundskola ett underskott på -2 468 tkr. Verksamheterna fritidshem, förskoleklass och grundskola prognostiserar tillsammans ett underskott på -533 tkr i jämförelse med budget.

Gymnasieverksamhetens prognostiserade underskott beror till största del på ökade kostnader för köp av utbildningsplatser.

Ökat elevantal i verksamheten anpassad grundskola gör att även denna verksamhet beräknas överskrida budget. Vi ser att både personalkostnader och övriga kostnader ökar i takt med att vi blir fler elever.

Med anledning av att prognosen i februari visade underskott och en försämring i april månad har nämnden beslutat om (*reviderad*) åtgärdsplan för budget i balans enligt gällande regelverk.

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	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
100	Nämnd- och styrelseverksamhet	786	494	18	738	48
315	Allmän kulturverksamhet	100	100	0	100	0
320	Bibliotek	9 407	5 825	800	8 461	946
331	Kulturverkstan	2 685	2 041	200	2 985	-300
350	Fritidsgårdar	721	351	31	605	116
407	Förskola	77 046	57 216	-3 486	80 746	-3 700
412	Pedagogisk omsorg	376	271	5	454	-78
425	Fritidshem	11 732	7 775	838	10 498	1 234
435	Förskoleklass	8 617	4 758	5	7 916	701
440	Grundskola	149 965	103 597	-1 647	152 433	-2 468
443	Anpassad grundskola	12 108	9 674	-587	14 394	-2 286
450	Gymnasieskola	63 048	43 116	-2 198	64 264	-1 216
453	Anpassad gymnasieskola	4 562	2 488	-201	4 037	525
490	Central administration BN	6 048	2 874	1 055	4 651	1 397
Summa		347 201	240 580	-5 167	352 282	-5 081

Driftuppföljning intäkt/kostnad


Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-46 054	-31 594	1 607	-49 396	3 342
Personalkostnader	220 493	155 016	-5 218	227 217	-6 724
Övriga kostnader	172 762	117 158	-1 556	174 461	-1 699
Summa	347 201	240 580	-5 167	352 282	-5 081

Investeringsuppföljning

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
90561	Akustikanpassning Trojaskolan	125	70	0	125	0
90573	Inventarier/ombyggnad Anpassad grundskola	125	54,8	0	125	0
90574	Inventarier Myrstackens fsk	500	419,4	0	500	0
90582	Inventarier moduler Nyckelpigans fsk	250	236,3	0	250	0
Summa		1 000	780,5	0	1 000	0

Nämndens investeringsbudget på 1 000 tkr förväntas bli förbrukad tillfullo.



2.1.4 Medarbetare

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	80	78	80	76

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


Grundskolans lärarbehörighet ligger något under (tre procentenheter) den nationella nivån .

Lärarbehörigheten på gymnasieskolan (88,8 %) ligger något högre än riksgenomsnittet (86,7%).

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Behörig personal i grundskolan Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel %	71,8	68,8	84,6	84,6
 Behörig personal i gymnasieskolan, Lärare (Årsarbetare) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i gymnasieskola, kommunala skolor, andel %	86,7	88,8	75,5	76,4


60 % förskollärare och 40 % barnskötare i förskolan

Tingsryds kommuns andel förskollärare i förskolan ligger något under rikets genomsnittliga andel (44 %). Måttet avser ambitionen att 60% av vår personal ska vara utbildade förskollärare och 40% utbildade barnskötare i förskolan.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Andel personal i förskolan med förskolläraryt utbildning %	60	41	46	49


Personal i fritidshem

Andelen behöriga lärare i fritidshem ligger något under rikets andel behöriga medarbetare i fritidshemmet. Observera att ingen statistik finns publicerat för innevarande läsår och att utfallet är från 2021.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Andel personal i fritidshemmen med pedagogisk högskoleutbildning, %	39	39	39	43


Vår personal mår bra och har ett högt hälsoläge

Hälsoläget för samtliga i Tingsryds kommun ligger på 93,78 %, vilket gör att hälsoläget i bildningsförvaltningen är högre än genomsnittet för Tingsryds kommun. Bildningsförvaltningen är uppe i samma nivå som innan pandemin vad gäller hälsoläget.


Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Hälsoläge %	94	95,02	93,71	93,71

Bibliotekspersonal med adekvat utbildning

En liten personalgrupp ger stora procentuella skillnader vid förändringar i personalläget.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Andel personal i biblioteken med adekvat utbildning, %	80	67	80	75

2.1.5 Process


Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Andelen avgångselever i åk 9 med behörighet till gymnasiet	minst 87 %		77 %	85 %

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 målpuppfyllelse 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 2022	Utfall 2021
 Andelen tid skolledare använder för pedagogiskt ledarskap, %	75	64 %	64 %	64 %

2.2 Balans mellan perspektiven

Perspektiv	Nämndsmål
 Medborgare	 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	 Skolans kontakt med det lokala näringslivet skall öka
 Ekonomi	 En budget i balans kopplat till god kvalitet i våra verksamheter
 Medarbetare	 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

3 Framtid

Budget i balans

Kommunens ekonomiska förutsättningar har försämrats på grund av faktorer i vår omvärld. Arbetet med en budget i balans ställer stora krav på organisationen och förutsättningarna för fortsatt skolutveckling. Gymnasieskolan i Tingsryd, Wasaskolan, har under ett antal år haft svag elevtillströmning vilket lett till svårigheter att finansiera verksamheten inom tilldelad budgetram.

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. Utmaningen är också att skapa en långsiktighet och en stabil grund i organisationen.

Undervisning

Vi ska initiera och driva ett evidensbaserat pedagogiskt utvecklingsarbete där vi knyter aktuell forskning till prioriterade utvecklingsområden med syfte att stimulera barns utveckling och lärande och öka elevernas målpuppfyllelse.

Kultur

Kulturen har en stor betydelse för en Orts attraktionskraft och identitet, för människors hälsa och välbefinnande och för en socialt hållbar utveckling. Vi ska, tillsammans med kommunens kulturföreningar bredda och utveckla utbudet för att nå fler medborgare. Vi ska stärka kommunens biblioteksverksamhet såväl inom skolan som de offentliga folkbiblioteken. Folkbiblioteken ska erbjuda kulturella upplevelser och verkar för det demokratiska samhällets utveckling och ska finnas tillgängligt för alla.

Likvärdighet

Förskolan/ Skolans kompensatoriska uppdrag blir allt viktigare. Vi ska skapa en likvärdig skola genom att kompensera för skillnader i förutsättningarna för alla barn/elever. Flerspråkiga barn och elever ska ges stöd i form av modersmålsundervisning, studiehandledning på sitt hemspråk och undervisning i svenska som andraspråk. Likvärdigheten handlar också om jämställdhet och genusperspektiv samt elevinflytande.

Utveckling av biblioteksverksamheten

Vi fortsätter att arbeta målmedvetet och aktivt med läsfrämjande och sprida litteratur och bidra till språkinläring, 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.

Digitalisering

Vi måste utveckla nya arbetssätt och förhålla oss till den senaste digitala tekniken. Artificiell intelligens ger både möjligheter men också utmaningar och kommer att förändra förutsättningar för lärares undervisning och elevernas lärande. Införandet av digitaliseringen i våra läroplaner medför att Tingsryds kommun måste göra 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.

Kompetensförsörjning

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.

Lokalförändringar

Fluktuationen med både ett ökat och minskat barnantal inom organisationen gör planeringen svår. Vi har det trångt i våra förskolor, fritidshem och skolor och behovet av en långsiktig lokalförsörjningsplan är stort. Vi behöver framöver vara uppmärksamma på lokalernas behov av underhåll för ändamålsenlighet, tillgänglighet och kvalitet.

4 Planeringsmått

Planeringsmått	Årsbudget 2023	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Antal placerade barn totalt	980		958	925	986
varav i förskola (inkl enskild förskola)	562		557	554	557
varav i fritidshem	412		396	371	421
varav i enskilda familjedaghem	6		5	8	8
Antal barn per årsarbetare förskolan	5,1		5,1	5,4	5,4
Antal barn per årsarbetare fritidshem	18,3		18,3	18,3	18,3
Antal elever i förskoleklass	129		126	123	125
Antal lärare per 100 elever i förskoleklass	6,7		6,7	7,3	7,3
Grundskola, elever	1 061		1 074	1 105	1 118
Grundskola, antal lärare per 100 elever	8,4		8,4	8,4	8,4
Gymnasieskola elever, Wasa	191		206	245	254

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Mikael Andersson
TID: 2023-10-03 11:56:27 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46731535398)
IDENTIFIKATIONS-ID: 902e85b484f84268a67721c4302e981c



NAMN: Anette Weidenmark
TID: 2023-10-03 12:57:32 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46730705579)
IDENTIFIKATIONS-ID: b43fdd49df424168ad8f189390c814b2



NAMN: Emelie Eriksson
TID: 2023-10-03 13:01:16 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46728892289)
IDENTIFIKATIONS-ID: ce09f71a712a43359097c6f20335c4d7



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-10-03 13:01:21 +02:00
Ref: 94200SE
www.comfact.se



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



Delårsrapport 2 2023 Nämnd

Kommunstyrelse

Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse.....	3
1.1 Uppdrag.....	3
1.2 Omvärld.....	3
2 Verksamhetens mål och utveckling.....	5
2.1 Vision.....	5
2.1.1 <i>Medborgare</i>	5
2.1.2 <i>Samhälle</i>	6
2.1.3 <i>Ekonomi</i>	7
2.1.4 <i>Medarbetare</i>	9
2.1.5 <i>Process</i>	10
2.2 Balans mellan perspektiven	11
3 Framtid	12

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. Följande avdelningars verksamhet ingår i kommunstyrelsens ansvarsområde:

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

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

Säkerhetsläget i Europa och Sverige utvecklas inte i positiv riktning, snarare tvärtom. Kriget i Ukraina fortgår och i nuläget är det svårt att se ett slut på konflikten. Effekterna av kriget är långtgående utanför Ukrainas gränser och många av världens länder, inklusive Sverige, prioriterar upp försvarsutgifterna. Kriget är också en starkt bidragande orsak till Europas energikris där Sverige och Tingsryds kommun påverkas av hög inflation och ett högt ränteläge.

Inflationen fortsätter tydligt neråt från höga nivåer och i augusti var KPIF-siffran 4,7% jämfört med 7,6% i april. I krigets spår drevs inflationen av ökade energipriser och därefter följde efterverkningar på stigande priser på bland annat livsmedel och resor. Efter perioden, i september höjde Riksbanken styrräntan till 4,0% och signalerar att det är tjänstepriserna och en svag svensk krona som nu driver på inflationen. Riksbankens prognos gällande styrräntan är att den kommer att ligga kvar runt 4% de kommande två åren, för att därefter sakta sjunka.

Arbetslösheten i Tingsryds kommun uppgår i augusti till 5,7%, vilket är lägre än både länets och rikets. Arbetsförmedlingens bedömning är att arbetslösheten ökar under slutet av 2023 och första halvåret 2024 i takt med att konjunkturen försvagas för att därefter minska. Trots att arbetslösheten väntas öka bedöms bristen på rätt kompetens kvarstå, då många av de arbetssökande saknar de kompetenser som arbetsgivarna efterfrågar.

Det första halvåret 2023 är barnafödandet i Sverige det lägsta på 20 år, räknat i absoluta tal. Tingsryd går emot strömmen, här föddes det 61 barn under det första halvåret, vilket är 13 fler än första halvåret 2022. När det gäller befolkningsutvecklingen i stort ser Kronoberg ut att utvecklas svagare än på länge, där den tidigare befolkningsmotorn Växjö kommun tappar 152 invånare under det första halvåret, jämfört med en ökning på 102 personer samma period året innan. Tingsryds kommun har minskat med 25 personer under det första halvåret jämfört med en ökning med 164 personer under motsvarande period förra året.

Fallande köpkraft hos hushållen, tredubblade bostadsräntor, kraftigt ökade byggkostnader och en kärvande finansiering leder till att bostadsbyggandet nu minskar mycket snabbt i hela landet. Boverkets prognos är att antalet påbörjade bostäder minskar från 71 000 under toppåret 2021 till cirka 27 000 år 2023 och 21 500 år 2024. Detta kommer att minska Tingsryds kommuns möjligheter att nå uppsatta mål inom bostadsbyggande.

Organiserad brottslighet är i dagsläget en av de större utmaningar som socialtjänsten har och behöver rusta sig för att bemöta. Den kriminella världen har under de senaste åren ökat sin våldskapacitet. Större städer har en större utmaning men det har även påverkat kommuner som Tingsryd. Det innebär att individ- och familjeomsorgen hanterar ungdomar som har samröre med gäng och begått grova brott. Även antalet ansökningar har ökat. Som konsekvens ökar antalet utredningar. De ärenden som hanteras har ofta mer

komplex problematik. Ny lagstiftning har trätt i kraft som ökar kraven på socialtjänstens handläggning av unga lagöverträdare.

Våld i nära relationer utgör ett allvarligt hot mot den utsattas hälsa och säkerhet. Förutom direkta fysiska skador kan det ge upphov till både psykisk och fysisk ohälsa. Våldet har även dödliga konsekvenser. Enligt Brottsförebyggande rådet (Brå) så finns det ett stort mörkertal avseende personer som utsätts för våld i nära relationer. I Tingsryds kommun visar jämförelser mellan statistik hos polisen och Barnahus samt socialtjänsten på tydliga skillnader som innebär att våldet behöver prioriteras.

Flera utredningar pågår, bland annat om den samlade socialtjänstlagstiftningen, som väntas påverka verksamheterna med såväl nya lagar och regler i rättsväsendet som i socialtjänstområdet. Förväntningar på vad verksamheterna ska svara upp mot ökar.

I det politiska valet 2022 gick valdeltagandet ner för första gången på tjugo år. Förtroendet för politiker har generellt gått ner något under de senaste valen och socioekonomiska förutsättningar är en faktor som påverkar graden av förtroende. Ökande hot, hat och välfärdsbrottslighet utgör ytterligare utmaningar för demokratin. I Tingsryds kommun innebär det att höjd bör tas för att säkerställa att hot mot den demokratiska processen och rättssäkerheten inom organisationen beivras så att uppdraget kan utföras och efterlevas. Kommunikation är en viktig del av arbetet. Ett arbete har påbörjats med insatser och åtgärder för att säkerställa att den demokratiska processen och rättssäkerheten efterlevs.

2 Verksamhetens mål och utveckling

2.1 Vision

Tingsryds kommun har följande vision:

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

2.1.1 Medborgare

I Tingsryds kommun lever vi tillsammans med god livskvalitet.

Målet att vi tillsammans lever med god livskvalitet är delvis uppfyllt.

Andelen stolta kommuninvånare som rekommenderar andra att flytta till kommunen uppgår i den senaste mätningen till 57 % med ett resultatmål om 60 %. Resultatet har analyserats av centrala chefsgruppen och presenterats för kommunstyrelsen. En åtgärdsplan har tagits fram som bland annat innehåller en kommunikationskampanj som ska upplysa kommunens invånare om bra saker som händer i kommunen. Arbetet med åtgärdsplanen bedöms ha goda förutsättningar att leda till förbättrade resultat i Medborgarundersökningen 2024.

Trygghetsmätningen, måttet problemindex, genomförs under tidiga delen av hösten för att presenteras i årsbokslutet. För att öka den upplevda tryggheten i kommunen har resurser tillsatts för projektet *Trygg i Tingsryds kommun* som löper under helåret 2023. En samverkan med Polismyndigheten har skapats och kommunens egen lägesbild växer fram. Den lokala lägesbilden skapas genom dialog med medborgare, näringsliv och andra aktörer i kommunen. Ett antal åtgärder har redan genomförts såsom dialog med näringslivet, fysiska trygghetsskapande insatser och aktivt arbete med kommunens ungdomar.

Den 1 juli trädde en ny lag i kraft som ger kommunerna ett brottsförebyggande ansvar. Lagen innebär att alla kommuner ska ha en samordningsfunktion och se till att det finns en lägesbild och en åtgärdsplan för det brottsförebyggande arbetet. Dessutom är kommunen ansvarig för lokal samverkan kring brottsförebyggande insatser. Lagstiftningen påverkar Tingsryds kommun genom att ett mer omfattande trygghetsskapande arbete behöver byggas upp både internt och med externa samarbetspartners.








Antalet beviljade hushåll i försörjningsstöd har minskat med närmare 20 procentenheter, till ca 100 hushåll. Även antalet barn i familjer med ekonomiskt bistånd minskar. De personer som kom till Sverige under flyktingvågen nu har börjat etablera sig på arbetsmarknaden, arbetslösheten är låg och efterfrågan på arbetsmarknaden är fortsatt hög. Positiva effekter syns också av det stöd som ges genom goda relationer till företag i Tingsryds kommun, företag som kontinuerligt tagit emot deltagare på praktik och därefter ofta gett möjlighet till anställning. Samarbetet med vuxenutbildningen har resulterat i anpassade jobbspår inom industri, måltid och lokalvård. De systematiska analyserna av gruppen med försörjningsstöd visar att de enskilda ofta har komplexa och flera anledningar till arbetslösheten; fysisk och psykisk ohälsa, bristande arbetslivserfarenhet, långvarig arbetslöshet, sociala hinder. Majoriteten av de personer som finns inom försörjningsstöd står långt ifrån arbetsmarknaden, samt har behov av stöd för att komma vidare till annan ersättning.

Vuxenvården har ett pressat läge med ett fortsatt högt men stabilt inflöde av missbruksärenden. Hittills i år har drygt 120 anmälningar/ ansökningar inkommit avseende missbruk eller beroendeproblematik. Inkommande ärenden avseende våld i nära relation är knappt ett 20-tal och minskar. Dock visar statistik från Polisen och Barnahuset att våldet snarare ökar i kommunen. Slutsatsen är det finns en större omfattning på våld i nära relation än vad som kommer fram.

Nationell kartläggning av orosanmälningar för barn och unga visar på en kontinuerlig ökning. Orsaker bedöms vara att barnets rättighet lyfts fram, stor rapportering i medier, ökat fokus på barn i riskzon samt socialtjänstens tillgänglighet med e-tjänster. Utvecklingen märks också i Tingsryd. Hittills i år har antalet orosanmälningar ökat med 35 procentenheter, till 613 anmälningar jämfört med föregående år. Först efter årets slut kan en uppföljning göras om det finns en ökning i antalet barn som berörs. Individ- och familjeomsorgen har under åren haft flera barn placerade barn på HVB och SIS. Denna utveckling har

förändrats från mitten av året med hjälp av åtgärder kring uppföljning och vårdplanering, fokus mot familjehem samt förstärkt öppenvård med ungdoms- och familjeteamet.

Sedan 2022 och framåt har barn/ungas behov av stödinsatser utifrån omsorg funktionsnedsättning fortsatt att bli ett allt större verksamhetsområde inom individ- och familjeomsorgen. Verksamheten bedrivs dels genom köp av korttidsplatser och andra insatser, dels genom köp av boende-skola insatser.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF Prio - Andel stolta kommuninvånare som rekommenderar andra att flytta till kommunen, %	över 60	57	57	-
 KF - Problemindex (0-6) 0 = bäst	1,5	-	1,86	1,63
 Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel %	högst 14 %		14,1%	11,3%
 Nettokostnad barn och ungdomsvård, kr/inv	högst 2 878 kr		2 878 kr	2 211 kr
 Nettokostnad missbruksvård för vuxna kr/inv	högst 745 kr		745 kr	600 kr
 Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%).	minst 91 %		91 %	74 %
 Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen.			1,1 %	1,23 %

2.1.2 Samhälle

Tingsryds kommun ska vara en hållbar och levande landsbygdskommun med ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv.

Målet att kommunen ska verka för ett hållbart samhälle, god miljö och lokalt närings- och föreningsliv har delvis uppnåtts.

I samverkan med tekniska avdelningen pågår ett antal aktiviteter för att främja privat bostadsbyggande och förädling av den kommunala marken i övrigt. Som nämnts tidigare är marknaden för produktion av bostäder i gungning, men vårt arbete fortsätter vilket gör oss mer redo när marknaden vänder. Konkreta resultat under perioden är en förnyad ettårig markanvisning för bostäder i Väckelsång och att ett attraktivt strandnära kommunalt markområde i Urshult har annonserats ut. Samverkan har också skett för att matcha lämplig kommunal mark till företag som vill bygga solcellspark, något som både skulle göra klimatnytta och ge kommunen en bättre ekonomi i markförvaltningen. Arbetet går framåt och vi kan nu konstatera att intresset från marknaden är stort.

Ett LONA-projekt pågår under 2023 för att öka den biologiska mångfalden i kommunen. Konkreta resultat är nu på plats i form av blommande ängar i Tingsryd och i Linneryds tätorter. En handlingsplan för kommande arbete är under framtagande och ska antas under senare delen av 2023.

Arbete med vattenvårdande insatser fortsätter på flera fronter. Ett av Länsstyrelsens finansierat projekt tar sikte på att ta bort vandringshinder för fisk vid Eskila kvarn nedströms Fiskestadsjön med målsättningen att det ska vara klart under 2023. Ett annat projekt i form av en förstudie finansieras genom LOVA-medel och syftar till

skapa våtmarker norr om Östadsjön.

Under perioden har Tingsryds kommun också valt att delta i en mycket stor ansökan till EU. Bland annat nio länsstyrelser i södra Sverige samverkar i ansökan med titeln "Improve Aquatic LIFE", som har samordnats av Länsstyrelsen i Skåne. Tingsryds kommun är med som partner i ansökan i syfte att hitta medel för en mängd åtgärder i Bräkneåns avrinningsområde med fokus på partiell återställning av Östadsjön och återställning till naturliga strömmiljöer söder om sjön Tiken, inklusive själva utloppet från sjön. Länsstyrelsen i Kronoberg deltar också i ansökan med åtgärder mellan Åsnen och Hönshyltefjorden i Tingsryds kommun. Ansökan skickades in under inledningen av september.

Näringslivsarbetet fortgår med företagsbesök och företagsträffar. Näringslivsutvecklaren agerar också företagslots i många sammanhang, en funktion som vi vinner på att informera än mer om både till företagen men också internt. Näringslivsutvecklaren kan bidra med en helhetsbild över tid och guida företagaren rätt till kommunens olika kontaktytor. Bland företagsträffarna märks bland annat en företagsfrukost med temat trygghet, brottsförebyggande och samverkan. En välbesökt och uppskattad träff i Väckelsång satte fokus på näringslivet där och inte minst vad som händer inom olika områden i tätorten och kommunens ambitioner framåt. Det är fortsatt fokus på en effektiv intern samordning i komplexa företagsärenden, allt för att företagen ska uppleva en smidig och korrekt hantering med snabba återkopplingar.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
■ KF - Ranking av Sveriges Miljöbästa kommun	högst 145		188	208
■ KF Prio - 100 st färdigställda nya bostäder i kommunen till och med 2024	100 st	Hitintills 51 st	Hitintills 44 st	Hitintills 32 st
◆ Sammanfattande omdöme i Svenskt näringslivs enkät om företagsklimat	minst 3,3	3,1	2,99	3,26

2.1.3 Ekonomi

Driftuppföljning netto per verksamhet

Kod	Vht/Avd/Enhet	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
110	Gem adm kommunchef	2 245	1 239	275	1 970	275
111	Kansliavdelning	16 779	9 725	282	17 114	-335
112	Utvecklingsavdelning & Plan MBK	10 819	6 337	169	10 627	192
113	Ekonomiavdelning	9 886	6 087	400	9 386	500
114	HR-avdelning	11 721	7 536	35	11 373	348
115	Arbete & lärandeavdelning	77 571	53 631	-3 738	79 582	-2 011
Summa		129 021	84 555	-2 577	130 052	-1 031

F g prognos är den i delår 1 april till KF.

Driftuppföljning intäkt/kostnad

Brutto intäkt/kostnad	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
Intäkter	-22 940	-20 709	2 449	-27 696	4 756
Personalkostnader	88 154	57 419	1 904	86 722	1 432
Övriga kostnader	63 807	47 845	-6 930	71 026	-7 219
Summa	129 021	84 555	-2 577	130 052	-1 031

F g prognos är den i delår 1 april till KF.

Investeringsuppföljning

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

Kod	Projekt	Budget	Ack utfall	Avvikelse f g prognos	Prognos	Avvikelse (Budg-Prog)
900	Digitalisering - IT-stöd & E-tjänster	3 000	0	0	0	3 000
905	Inventarier & övrigt	1 300	0	500	0	1 300
910	Infrastruktur övrigt medborgarbudget KS	500	0	500	0	500
945	Infrastruktur övrigt Centrumutveckling 500 tkr till T & F nämnden	500	68	0	68	432
Summa		5 300	68	1 000	68	5 232

F g prognos är den i delår 1 april till KF.

Tingsryds kommun ska ha en god ekonomisk hushållning (där hänsyn tas till social och miljömässig hållbarhet)

Kommunstyrelsens mål om en budget i balans utan underskott är inte uppfyllt då nämnden i delåret för augusti prognostiserar en negativ avvikelse på - 1,0 mnkr fram till årets slut.

Målet om en budget i balans för institutionsvården är inte uppfyllt då prognosen visar på en negativ avvikelse på - 4,3 mnkr.

När det gäller försörjningsstöd visar prognosen på att förutsättningar finns för en balanserad budget med en redovisad positiv avvikelse på + 1,7 mnkr.

Utfall för kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett totalt ekonomisk utfall för perioden på 84,6 mnkr i förhållande till en årsbudget på 129 mnkr, ett utfall på 65,5 %. Riktpunkten för augusti uppgår till 66,7 %. *Arbete- och lärandeavdelningens* totala förbrukning uppgår till 69,1 %. Kostnaderna för institutionsvård för barn- och unga uppgår till 11,0 mnkr i förhållande till en budget på 9,2 mnkr, ett utfall på 119,8 %. För verksamheten försörjningsstöd är kostnaden 8,3 mnkr i förhållande till budgeterade 16,1 mnkr, ett utfall på 51,7 %. Det ekonomiska biståndet (utbetalt bistånd) redovisar kostnader på 7,4 mnkr i förhållande till en budget på 14 mnkr, ett utfall på 52,7 %. De övriga *avdelningarna* redovisar en total förbrukning som ligger under riktpunkten. Totala personalkostnader redovisar ett utfall på 65,1 %, där samtliga avdelningar ligger i linje med eller under riktpunkten.

Prognos för kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningens årsprognos för 2023 redovisar ett sammanlagt underskott på - 1,0 mnkr, och en budget som inte är i balans för nämnden. Enligt sammanställningen i tabellen ovan så redovisar arbete- och lärandeavdelningen och kansliavdelningen underskott, medan övriga avdelningar redovisar en budget i balans med överskott som till en del reducerar det totala underskottet för nämnden.

Prognosen har under året förbättrats för nämnden. I årets första prognos för februari redovisades ett prognostiserat underskott på - 4,6 mnkr, i delår 1 för april redovisades underskott på -2,6 mnkr, vilket nu i delår 2 för augusti har reducerats till - 1,0 mnkr. De förbättrade prognoserna i augusti jämfört april förklaras i stort av ett betydligt lägre underskott för arbete- och lärandeavdelningen på + 1,7 mnkr. För övriga s k stabsavdelningar redovisas en förändring på netto - 0,2 mnkr, där kansliavdelningen redovisar prognosförsämring, medan övriga avdelningar redovisar något förbättrade prognoser vid jämförelse mot april, se tabellen ovan.

Arbete- och lärandeavdelningen redovisar ett totalt underskott mot budget på - 2,0 mnkr, och en budget som inte är i balans för år 2023. Underskottet har dock minskat med 1,7 mnkr jämfört det underskott som redovisades i delår 1 för april på - 3,7 mnkr, vilket är positivt. Underskottet är i sin helhet hänförligt till individ- och familjeomsorgen (IFO), där prognosen uppgår till - 4,9 mnkr totalt för enheten. Läget är fortsatt bekymmersamt då fler barn- och ungdomar och familjer är i behov av insatser och olika typer av vård. Prognostiserade kostnader för *placeringar av barn- och ungdomar* inom enheten förklarar i stort hela underskottet, där prognosen uppgår till - 4 3 mnkr. Den totala kostnaden för institutionsplaceringar av barn- och ungdomar *beräknas* uppgå till 13,5 mnkr i förhållande till budgeterade 9,2 mnkr. Kostnaderna har stabiliserats sedan delår 1 i april och inte ökat, en viss minskning har skett från - 4,6 mnkr.

Övriga enheter vuxenutbildning, arbetsmarknad- och försörjning samt gemensam enhet prognostiserar en budget i balans med ett sammanlagt överskott på + 2,9 mnkr, där arbetsmarknad- och försörjning står för




huvuddelen av detta överskott, att jämföras mot individ- och familjeomsorgens underskott på - 4,9 mnkr, se vidare avdelningens bilagda rapport.

Kansliavdelningens prognos för helåret visar på ett underskott om - 0,3 mnkr. Hela det prognostiserade underskottet härrör från kommunstyrelsens kostnadsställe kopplat till arvoden och ombyggnation av lokal. *Utvecklingsavdelningen* redovisar ett överskott om + 0,2 mnkr kopplat mot projektbidrag från staten inom vattenvård och biologisk mångfald. *Ekonomiavdelningen* redovisar överskott mot budget på + 0,5 mnkr, vilket i första hand förklaras av tillfälliga vakanser på personalsidan. Inom upphandlingsområdet hanteras en föräldraledighet genom ökade konsultinsatser, behovet är dock svårbedömt och innebär en viss osäkerhet. *HR-avdelningen* redovisar ett överskott om ca + 0,3 mnkr, vilket i stort förklaras av bedömt lägre kostnader samt intäkter från Arbetsförmedlingen inom feriearbeten och omplaceringstjänster. Friskvårdsbidragets ökade kostnader är ej finansierat. Överskottet på + 0,3 mnkr inom *gemensamt kommunchef* är kopplat mot innehållna centrala anslag för verksamhetsutveckling i linje med handlingsplanen för hantering av underskottet.

Med anledning av kommunstyrelsens underskottsprognos i februari togs en handlings- och åtgärdsplan fram för att begränsa underskottet inom förvaltningen. Underskottet har nu minskats sedan dess (se redovisningen ovan), och att den därmed är på god väg att uppfyllas under året. Målsättningen är givetvis en budget i balans för nämnden.

Kommunstyrelsens investeringsbudget

Investeringsbudgeten uppgår till låga 5,3 mnkr då tekniska avdelningens investeringar från 2023 tillhör teknik- och fritidsnämnden. Sammanfattningsvis så kommer huvuddelen av upptagna investeringsposter inte att förbrukas i prognosen. När det gäller E-tjänster och IT-stöd, görs bedömningen att inga anslag kan hänföras till investeringsbudgeten. Övriga anslag när det gäller centralt inventarietkonto och infrastruktur görs bedömningen att de heller inte tas i anspråk. För centrumutveckling av torget i Tingsryd är avsatt 0,5 mnkr, utvecklingsavdelningen har slutfört sitt uppdrag med att ta fram gestaltning för ett nytt torg och räknar inte med fler investeringskostnader under år 2023. Resterande medel kommer att tas upp i budgetarbetet av teknik- och fritidsnämnden för år 2024-2025.

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Budgetavvikelse Kommunstyrelsen totalt, mnkr	lägst 0	-1	-7,8	1
 Budgetavvikelse Institutionsvård, mnkr	lägst 0	-4,3	-12,6	-4,9
 Budgetavvikelse Försörjningsstöd, mnkr	lägst 0	1,7	-0,5	-1,8

Inom verksamheten försörjningsstöd redovisas utbetalt ekonomiskt bistånd som redovisar en positiv avvikelse om 1,5 mnkr.

2.1.4 Medarbetare

Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och stolta medarbetare.




Målet att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och stolta medarbetare är delvis uppnått.

Under våren 2023 mättes Hållbart Medarbetarengagemang (HME-index) genom en medarbetarenkät som gav utfallet 76 för kommunledningsförvaltningen. Resultatet inkluderar tekniska avdelningen då den tillhör kommunledningsförvaltningen. Det är ett lägre resultat än för kommunen som helhet. Målsättningen är 80 och för att nå dit har insatser gjorts inom styrning, ledning och motivation. Bland annat fortsätter arbetet med Framtid Tingsryd och implementering av värdegrunden, nya lönekriterier har tagits fram för mål- och resultatsamtalen 2023 och medarbetarsamtalsmallen har reviderats för att på ett bättre sätt tydliggöra arbetsgivarens förväntningar på medarbetaren.

Sjukfrånvaron för perioden jan-juli 2023 är 4,55 % för kommunledningsförvaltningen. Den totala sjukfrånvaron sjunker successivt inom kommunledningsförvaltningen efter pandemin. Prognosen är att målet på 4,2 % sjukfrånvaro dock inte kommer att nås för 2023 då sjukfrånvaron alltid ökar på hösten och senhösten. Siffrorna

inkluderar tekniska avdelningen då den tillhör kommunledningsförvaltningen. Det är lägre än samma period förra året. Kommunledningsförvaltningen har en lägre sjukfrånvaro än övriga förvaltningar i kommunen. 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. På så sätt skapas effektiva rehabiliteringsprocesser med målet att medarbetare så snart som möjligt ska kunna komma tillbaka i arbete.

Även korttidssjukfrånvaron sjunker successivt, vilket kan vara en följd av att pandemins hårda restriktioner inte längre behöver följas. Samtidigt har kommunledningsförvaltningen kunnat börja arbeta mer aktivt med den återkommande korttidssjukfrånvaron då det har varit svårt under pandemin. I ett nära samarbete med företagshälsovården görs insatser för medarbetare med återkommande korttidssjukfrånvaro (3 gånger på 6 månader eller 6 gånger på 12 månader) och handlingsplaner upprättas. Under året har en ny rutin för korttidssjukfrånvaro tagits fram. Syftet med rutinen är att den ska vara ett stöd för chefer som har medarbetare med återkommande korttidssjukfrånvaro och att det ska leda till att den återkommande korttidssjukfrånvaron minskar

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - Resultat Hållbart Medarbetarengagemang, HME-index	80	76	78	76
 Korttidssjukfrånvaro (dag 1-14)	högst 2,3 %	1,81 %		
 Total sjukfrånvaro	högst 4,2 %	4,55 %		

I siffrorna inkluderas tekniska avdelningen då den tillhör kommunledningsförvaltningen.

2.1.5 Process

Tingsryds kommun arbetar effektivt för att erbjuda medborgarna god kvalitet i våra verksamheter.



Målet att Tingsryds kommun ska arbeta effektivt för att erbjuda medborgarna god kvalitet i våra verksamheter anses delvis uppfyllt med goda förutsättningar att helt uppfyllas under året.


Digitaliseringen av nämndsprocessen går stadigt framåt och samtliga nämnder har nu en digitaliserad ärendehantering där protokoll skrivs och justeras i ärendehanteringssystemet. Effekterna av en digital hantering är en förenklad hantering av protokollen och möjlighet för förtroendevalda att justera protokoll digitalt på distans.

Effektivare administration genom digitalisering möjliggörs genom ytterligare interna och externa e-tjänster samtidigt som allt fler protokoll signeras digitalt. Framförallt användandet av säker filöverföring har ökat under delåret, effekten av nyttjandet av just den e-tjänsten är att information skickas säkert inom organisationen och risken för bland annat personuppgiftsincidenter minskar.

Arbetet med att färdigställa ett nytt intranät har pågått under året och lanserades under delår två. Under delår två har även administratörer utbildas som kan uppdatera intranätet framgent. Ett nytt intranät förenklar den interna kommunikationen och underlättar att söka och hitta interna dokument.

Projektet Framtid Tingsryd skapar bättre styrning och ledning genom en riktlinje för mål- och resultatstyrning samt höjer attraktiviteten som arbetsgivare genom en ny värdegrund. Under delåret har värdegrunden implementerats bland chefer och spridits på personalmöten i organisationen. Riktlinjen för mål- och resultatstyrning har antagits av kommunfullmäktige och kvalitetsledningssystemet byggs om till att spegla organisationens nya styrmodell. Workshops med nämnder har påbörjats och ska färdigställas under delår tre.











Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 KF - E-tjänster, sammanvägt index 1-3 (SKL e-blomlåda)	2,3	2,32	2,23	2,22
 Digitalisering av ärendeprocessen	minst 100 %	70 %		

Mått	Resultatmål	Utfall	Utfall 2022	Utfall 2021
 Antalet inkomna ärende till e-tjänster (ökning från föregående år)	minst 1 250 st	1 848 st		

2.2 Balans mellan perspektiven

Måluppfyllelsen hos kommunstyrelsen är blandad och ett flertal mått har ännu ej kunnat följas upp under året. Att uttala sig om balansen mellan perspektiven är därför svårt, och får göras med bättre precision i årsbokslutet när fler uppföljningsmått har redovisats.

Som positiva utfall/prognoser för måluppfyllelsen märks bl a ett förbättrat omdöme i näringslivsenkäten, minskat försörjningsstöd, korttidssjukfrånvaro under målnivån samt en ökad användning av e-tjänster. Bland negativa utfall/prognoser märks främst budgetunderskott för institutionsvård och kommunstyrelsens totala budget. I båda fallen har dock förbättringar skett, både under året och jämfört med föregående år.

Perspektiv	Nämndsmål
 Medborgare	 I Tingsryds kommun lever vi tillsammans med god livskvalitet.
 Samhälle	 Tingsryds kommun ska vara en hållbar och levande landsbygds kommun med ett framgångsrikt näringsliv och ett aktivt förenings- och idrottsliv.
 Ekonomi	 Tingsryds kommun ska ha en god ekonomisk hushållning (där hänsyn tas till social och miljömässig hållbarhet)
 Medarbetare	 Tingsryds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och stolta medarbetare.
 Process	 Tingsryds kommun arbetar effektivt för att erbjuda medborgarna god kvalitet i våra verksamheter.

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. Tillskott har gjorts i budget, men det krävs fortsatta strukturerade åtgärder i verksamheten tillsammans med en genomtänkt framtida budgetering och långsiktiga och hållbara avväganden.

Det omfattande arbetet som Framtid Tingsryd innebär fortsätter enligt plan. Implementering av värdegrunden är i slutfas och fokus ligger nu implementering av den nya riktlinjen för mål- och resultatstyrning.

Arbetet med Framtid Tingsryd sker systematiskt och genomarbetat och bedöms fortskrida väl enligt plan. Det stärker kommunens långsiktiga arbete och stärker kommunens möjligheter till utveckling. Helheten som delarna i Framtid Tingsryd bildar blir alltmer en utgångspunkt för budgetarbete, målstyrning och uppföljning, vilket ger organisationen en tydlig kompassriktning åt vilket håll alla ska sikta mot.