

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 266

Delårsrapport 2:2023 Stiftelsen Tingsrydsbostäder

KS/2023:611

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

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

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2:2023 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Protokollsutdrag Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2023-09-26 § 53
3. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-10-09 § 218

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2023-10-09

§ 218

Delårsrapport 2:2023 Stiftelsen Tingsrydsbostäder

KS/2023:611

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

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

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2:2023 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Protokollsutdrag Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2023-09-26 § 53

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2023-09-26

§ 53

Delår 2023-08-31**Styrelsen beslutar**

1. Godkänna delårsrapport 2023-08-31
2. Översända delårsrapporten till Tingsryds kommunfullmäktige.

Beskrivning av ärendet

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för delårsrapport 2023-08-31 (bil. 1)

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2023-08-31.

Utdragsbestyrkande

Comfact Signature Referensnummer: 93589SE

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Org nr 829500-1534

Delårsrapport

för perioden 1 januari - 31 augusti 2023



DELÅRSRAPPORT 2023-01-01 – 2023-08-31

Verksamheten

Tingsrydsbostäder höjde hyran för 2023 med 1,75 % från 1 april. Vid början av året uppgick antalet lediga lägenheter till 21 st, vid periodens slut uppgår de lediga lägenheterna till 38 st. Hyresbortfallet uppgår till 2,7 mkr vilket är 1,0 mkr högre än för motsvarande period föregående år.

De energisparprojekt Tingsrydsbostäder har genomfört de senaste åren har minskat energiförbrukningen med 23 % sedan 2007. Uppfräschning av utemiljön på Växjövägen-området med nya blomplanteringar som främjar biologisk mångfald har skapats under maj. Ny lekplats på Växjövägen har byggts.

Från maj månad säljer vi administrativa tjänster till Tufab och Tikab.

Investeringar – Finansiering - Likviditet

Investering i nybyggnation av lägenheter på Näckrosen 1, Tingsryd uppgår till 3,8 mkr för perioden och totalt har 16,6 mkr investerats i etapp 2. Under perioden har 0,3 mkr investerats i stambyte på Västergatan i Ryd. 0,2 mkr har investerats i stambyte på Hantverkaregatan 29, Ryd. 0,5 mkr har investerats i ombyggnation av Ekliden och ca 1,2 mkr i ombyggnationen av lekplatsen på Växjövägen i Tingsryd. 1,1 mkr har investerats i takbyte på Torggatan 10 i Tingsryd och 0,8 mkr har investerats i ombyggnation av den gamla Wellness-byggnaden. Byggnation av nya miljöhus har påbörjats och totalt har 0,7 mkr investerats. Utöver detta har ca 1,2 mkr investerats i mindre projekt i vårt bestånd. Projekten har till största del utförts av egen personal.

Likvida medel uppgår till 19,7 mkr, en ökning 1,1 mkr sedan årsskiftet. Likviden beräknas användas till om- och nyinvesteringar under året. Ett lån på 10 mkr har tagits under perioden. Tingsrydsbostäder betalar en borgensavgift till Tingsryds kommun med 0,62 % till en total kostnad på 1,7 Mkr för 2023, vilket är en ökning med 0,4 mkr.

Resultat

Periodens resultat visar på ett negativt resultat på 1,0 mkr, vilket är sämre än föregående år. En stor anledning är ökade kostnader för räntor och hyresbortfall. Kostnaderna för värme har ökat, beroende på framförallt prisökningar men också på grund av att det har varit kallare 2023. Kostnader för el, vatten och sophämtning ligger på ungefär samma nivå som föregående år trots ökade priser. Underhållskostnaderna ligger enligt budgeten för 2023. Underhållet beräknas uppgå till ca 8,0 mkr vid årets slut enligt prognosen, vilket är något lägre än enligt budget. Målsättningen är att hålla budgeterad nivå.

Prognosen för räntekostnaderna för 2023 är 2,0 mkr högre än för 2022, detta på grund av kraftigt ökade räntor under slutet av 2022 och början av 2023. Prognosen för år 2023 visar på ett negativt resultat på 1,2 mkr före bokslutsdispositioner och skatter, vilket också ger ett sämre resultat än budgeterat.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Victoria Magnusson

Björn Davidsson

RESULTATRÄKNING 2023-01-01 - 2023-08-31 (tkr)

	not	2301-2308	2201-2208	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Nettoomsättning						
Hysesintäkter brutto	3	51 499	50 233	75 132	77 429	77 508
Hysesbortfall	4	-2 650	-1 689	-2 339	-3 780	-2 075
Hysesintäkter netto		48 849	48 544	72 793	73 649	75 433
Övriga intäkter	5	2 885	2 139	3 243	4 137	3 610
Summa nettoomsättning		51 734	50 683	76 036	77 786	79 043
Fastighetskostnader						
Underhållskostnader	6	-4 760	-6 846	-9 511	-7 983	-8 208
Driftskostnader	7	-29 078	-26 828	-40 939	-43 182	-42 494
Fastighetsskatt		-782	-778	-1 167	-1 173	-1 168
Avskrivningar		-8 558	-8 413	-12 618	-12 937	-13 060
Summa driftskostnader		-43 178	-42 865	-64 235	-65 275	-64 930
Resultat före avskr.		8 556	7 818	11 801	12 511	14 113
Administrationskostn.	8	-6 080	-6 137	-8 783	-8 801	-9 192
Resultat eft. avskr.		2 476	1 681	3 018	3 710	4 921
Finansiella poster						
Utdelning på aktier och andelar		0	0	2	2	2
Ränteintäkter		203	0	236	355	165
Räntekostnader		-2 555	-896	-1 684	-3 633	-3 178
Borgensavgift		-1 121	-888	-1 340	-1 672	-1 670
Summa finansiella poster		-3 473	-1 784	-2 786	-4 948	-4 681
Resultat efter finansiella poster		-997	-103	232	-1 237	240
Bokslutsdisp.		0	0	538		
Resultat före skatt		-997	-103	770	-1 237	240
Skatt		0	0	-337		
Periodens resultat		-997	-103	433	-1 237	240

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2023 (tkr)

	not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Byggnader	9	280 206	287 926
Mark	9	19 497	18 869
Markanläggningar	10	2 319	996
Inventarier	11	6 504	5 893
Pågående nybyggnationer	12	17 362	10 609
Pågående ombyggnationer	12	6 699	2 436
Summa materiella tillgångar		332 587	326 729
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepapper	13	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	395	255
Summa anläggningstillgångar		435	295
Summa anläggningstillgångar		333 022	327 024
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 188	1 221
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hysesfordringar		508	699
Kundfordringar		1 857	1 169
Skattefordran		2 460	2 949
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1 179	816
Summa kortfristiga fordringar		6 004	5 633
Kassa och bank		19 594	19 162
Summa omsättningstillgångar		25 598	24 795
Summa tillgångar		360 808	353 040

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2023 (tkr)

	not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Grundfond		2 282	2 282
Reservfond		20 199	20 199
Summa bundet eget kapital		22 481	22 481
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		30 979	30 546
Periodens vinst		-997	-103
Summa fritt eget kapital	15	29 982	30 443
Summa eget kapital		52 463	52 924
Obeskattade reserver	16	5 719	6 257
Avsatt till pensioner		3 171	3 370
Uppskjuten skatt		1 874	2 003
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	283 677	273 780
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 761	4 633
Övriga kortfristiga skulder	18	1 298	1 332
Förskottsbetalda hyror		5 663	5 484
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 182	3 257
Summa kortfristiga skulder		13 904	14 706
Summa eget kapital och skulder		360 808	353 040

Not 1

Redovisningsprinciper

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

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

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

Avskrivningar

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

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

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

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

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

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

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i andra företag

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

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

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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

Poster i utländsk valuta

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

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

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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

Värdering av finansiella tillgångar

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

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

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

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

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

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

Värdering av finansiella skulder

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

Ersättningar till anställda

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

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

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

Skatt

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

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

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

Intäkter

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

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

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

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

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

Färdigställandegraden beräknas som utfört arbete

Ränta och utdelning

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

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Noter och kommentarer till resultaträkningen (alla belopp i tkr)

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

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

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

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

Not 3

Hyresintäkter	230831	220831	Förändring	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Bostäder	44 976	44 175	801	66 192	67 644	68 059
Lokaler	5 360	4 894	466	7 221	8 040	7 720
Garage	545	546	-1	801	818	815
Tillval	618	618	0	918	927	914
SUMMA	51 499	50 233	1 266	75 132	77 429	77 508

Not 4

Hyresbortfall	230831	220831	Förändring	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Bostäder	-2 245	-1 282	-963	-1 756	-3 218	-1 687
Lokaler	-231	-233	2	-317	-281	-180
Garage	-60	-54	-6	-76	-110	-103
Hyresrabatter	-114	-120	6	-190	-171	-105
SUMMA	-2 650	-1 689	-961	-2 339	-3 780	-2 075

Not 5

Övriga intäkter	230831	220831	Förändring	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Ersättning från hyresgäster	514	320	194	541	650	300
Återvunna hyror	41	43	-2	60	60	75
Sålda tjänster	1 811	1 598	213	2 257	3 067	2 943
Ersättning lönebidrag	211	147	0	241	300	242
Reavinster	283	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	25	31	-6	144	60	50
SUMMA	2 885	2 139	399	4 582	4 137	3 189

Not 6

Underhållskostnader	230831	220831	Förändring	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Bostäder	-1 459	-2 190	731	-2 703	-2 689	-3 010
Lokaler	-17	-116	99	-194	-250	-250
Gemensamt underhåll	-2 896	-3 475	579	-5 035	-4 044	-3 448
Utomhus	-388	-1 065	677	-1 579	-1 000	-1 500
SUMMA	-4 760	-6 846	2 086	-9 511	-7 983	-8 208

Not 7

Driftskostnader	230831	220831	Förändring	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Fastighetssk. personalkostn.	-5 650	-5 237	-413	-7 755	-8 675	-8 879
Fastighetssk. övr. kostnader	-1 741	-1 561	-180	-2 480	-2 312	-2 327
Kostn. för tillval & bostadsanp.	-120	-157	37	-194	-200	-200
Uttagsskatt	-1 373	-1 560	187	-2 416	-2 260	-2 482
Reparationer	-3 522	-2 292	-1 230	-3 126	-4 403	-3 551
Personalkostnader reparation	-1 581	-2 238	657	-2 737	-2 213	-2 232
Vatten	-3 040	-3 060	20	-4 628	-4 660	-4 927
Fastighetsel	-1 853	-1 817	-36	-3 157	-3 280	-3 457
Uppvärmning	-5 626	-5 177	-449	-8 438	-8 839	-8 872
Obligatoriska besiktningar	-266	-46	-220	-152	-266	-150
Sophantering, miljöavgift	-1 609	-1 436	-173	-2 191	-2 253	-2 008
Försäkringskostnader	-560	-452	-108	-671	-840	-699
Försäkringssskador	-25	-2	-23	-65	-25	0
Avskrivna fordringar	-79	-53	-26	-144	-140	-228
Befarade kundförluster	-105	0	-105	-185	-180	0
Förh.ersättning hyresgästf.	-101	-115	14	-153	-158	-158
TV/Fiber	-1 677	-1 471	-206	-2 241	-2 266	-2 104
Pensionskostnader	-150	-154	4	-206	-215	-220
Summa	-29 078	-26 828	-2 250	-40 939	-43 182	-42 494

Not 8

Centrala administrations- och försäljningskostnader	230831	220831	Förändring	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Personalkostnader	-3 886	-3 698	-188	-5 301	-5 729	-5 839
Övriga kostnader	-2 194	-2 439	245	-3 482	-3 072	-3 353
Summa	-6 080	-6 137	57	-8 783	-8 801	-9 192

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	220831	220831
9 Byggnad och mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	525 144	520 760
Nyanskaffningar/omklassificeringar	2 983	2 808
Försäljning	0	0
Summa anskaffningsvärden	528 127	523 568
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-219 231	-207 603
Periodens avskrivn. enl. plan	-7 766	-7 743
Summa avskrivnin. enl. plan	-226 997	-215 346
Ackumulerad nedskrivningar	-1 427	-1 427
Årets nedskrivningar	0	0
Summa nedskrivningar	-1 427	-1 427
Bokfört värde vid periodens slut	299 703	306 795
Taxeringsvärde byggnader	310 651	310 651
Taxeringsvärde mark	61 185	61 185
Totala investeringsbidrag	14 758	14 758
10 Markanläggningar		
Ackumulerade anskaffningsvärden	2 681	2 358
Nyanskaffningar/omklassificeringar	1 133	0
Summa anskaffningsvärden	3 814	2 358
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-1 401	-1 283
Årets avskrivn. enl. plan markanläggningar	-94	-79
Summa avskrivn. enl. plan	-1 495	-1 362
Redovisat värde vid årets slut	2 319	996
11 Inventarier		
Ackumulerade anskaffningsvärden	18 133	17 070
Periodens nyanskaffningar	1 385	903
Utrangeringar	0	0
Summa anskaffningsvärde	19 518	17 973
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-12 316	-11 487
Årets avskrivn. enl. plan	-698	-593
Utrangeringar	0	0
Summa avskrivnin. enl. plan	-13 014	-12 080
Bokfört värde vid årets slut	6 504	5 893

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 267

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds industristiftelse

KS/2023:612

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Tingsryds industristiftelse.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,2 mnkr (-0,1 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,5 mnkr (+0,1 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +0,1 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2:2023 Tingsryds industristiftelse
2. Protokollsutdrag Tingsryds industristiftelse 2023-09-26 § 45
3. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-10-09 § 219

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2023-10-09

§ 219

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds industristiftelse

KS/2023:612

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Tingsryds industristiftelse.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -0,2 mnkr (-0,1 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,5 mnkr (+0,1 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +0,1 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Delårsrapport 2:2023 Tingsryds industristiftelse
2. Protokollsutdrag Tingsryds industristiftelse 2023-09-26 § 45

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Industristiftelse

2023-09-26

§ 45

Delårsrapport 2:2023

Dnr: TIS/2023:18

Beslut

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2023.
2. Delårsrapporten översänds till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Vd Catharina Winberg och ekonom Anna Klingståhl går igenom förslag till delårsrapport 2:2023.

Beslutsunderlag

Förslag till delårsrapport 2:2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Vd Catharina Winberg

Ekonom Anna Kingståhl

Justerare



Utdragsbestyrkande

Delårsrapport

för

Tingsryds Industristiftelse

Org nr 829500-4264

perioden

1 januari - 31 augusti 2023

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 230101 – 230831

Allmänt

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

Styrelsen har följande sammansättning 2023:

Mikael Håkansson (M), ordf.
Håkan Karlsson (S), vice ordförande
Björn Elmquist (C)
Jan Preben Olsen (S)
Roger Rydberg (SD)

Styrelsen har under perioden haft tre sammanträden.
Verkställande direktör är Catharina Winberg.

Revisorer

PWC med huvudansvarig revisor Mattias Johansson, auktoriserad revisor.

Ändamål

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

Periodens händelser

Tingsryds Industristiftelse är under avveckling, men fram tills det sker, bedrivs verksamheten parallellt med bolaget. Travskällskapet har fått löfte om att köpa travbanan och där inväntar vi deras medlemsmöte där beslut fattas. De har erbjudits att köpa ca 55,7 ha av fastigheten Tingsryd 4:95 och stiftelsen kommer att sälja den övriga marken vid travbanan, ca 8,3 ha, till Tingsryds kommun som kommer att exploatera nya handelsområden. På ett område har stiftelsen själva ett markanvisningsavtal med en extern handelsaktör. Arbetet med att ta fram en ny detaljplan pågår.

Tingsryds Tryckeri och stiftelsen upprättade en revers 2015 då fastigheten Tingsryd 1:66 såldes till Tryckeriet. Reversen har lösts in i förtid under nuvarande period.

Förväntad framtida utveckling

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

Fastigheternas bokförda värde

Fastigheter och mark har ett bokfört värde per 2023-08-31 på 11 367 tkr (11 768 tkr).

Ekonomi

Bolaget redovisar ett delårsresultat efter finansiella poster om -249 tkr (-96 tkr). Periodiseringar har gjorts för upplupna intäkter och större kostnadsposter. Utfall för underhållsarbeten ligger på -5 tkr (-190 tkr).

Helårsprognos för 2023 visar ett resultat efter finansiella poster på ca -510 tkr. Hänsyn har inte tagits till eventuellt nedskrivningsbehov utifrån kommande fastighetsvärdering, och inte heller till eventuella försäljningar som kan komma att ske under året.

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

Tingsryd 2023-09-19

Catharina Winberg
Verkställande direktör

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Arsbokslut	Delår 2023	Delår 2022	Budget	Delår 08	Prognos
Not	2022	01-08	01-08	2023	% av budget	2023
<i>Rörelsens intäkter</i>						
Nettoomsättning	2 778	1 849	1 643	2 698	69%	2 700
Summa intäkter	2 778	1 849	1 643	2 698	69%	2 700
<i>Rörelsens kostnader</i>						
Underhållskostnader	-228	-5	-190	-95	5%	-10
Driftkostnader	1 -1 463	-1 017	-893	-1 283	79%	-1 577
Av- och nedskrivn av materiella anläggningstillg.	-406	-267	-271	-401	67%	-392
Summa rörelsekostnader	-2 097	-1 289	-1 354	-1 779	72%	-1 979
BRUTTORESULTAT	681	560	289	919		721
Administrationskostnader	2 -568	-640	-392	-675	-3%	-945
RÖRELSERESULTAT	113	-80	-103	244		-224
<i>Finansiella poster</i>						
Ränteintäkter och liknande resultatposter	151	44	80	126	35%	44
Räntekostnader och liknande resultatposter	-137	-213	-73	-289	74%	-330
Summa finansiella poster	14	-169	7	-163		-286
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	127	-249	-96	81		-510

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	Delår	Delår
		2023-08-31	2022-08-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		11 343	11 735
Inventarier, verktyg		24	33
Pågående nyanläggningar		0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		11 367	11 768
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga fordringar		0	3 866
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	3 866
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		11 367	15 634
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		495	177
Aktuella skattefordringar		16	895
Övriga fordringar		16	18
Förutbetalda kostnader och uppl int.		24	162
Summa kortfristiga fordringar		551	1 252
<i>Kassa och bank</i>		8 042	2 873
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		8 593	4 125
SUMMA TILLGÅNGAR		19 960	19 759

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Delår	Delår
		2023-08-31	2022-08-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Grundfond		5 020	5 020
Summa bundet eget kapital		5 020	5 020
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 416	2 289
Periodens resultat		-249	-96
Summa fritt eget kapital		2 167	2 193
SUMMA EGET KAPITAL		7 187	7 213
Obeskattade reserver			
Obeskattade reserver		0	0
Summa obeskattade reserver		0	0
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		88	114
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	3	4 000	4 000
Summa långfristiga skulder		4 000	4 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	3	8 000	8 000
Leverantörsskulder		179	238
Aktuella skatteskulder		26	0
Övriga kortfristiga skulder		35	23
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		445	171
Summa kortfristiga skulder		8 685	8 432
SUMMA SKULDER		12 773	12 546
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		19 960	19 759

AL OM

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR (tkr)

1 Driftskostnader	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2023
Uppvärmning	168	139	102	150	93%	210
Konsumtionsavgifter	866	566	527	731	77%	930
Fastighetservice	239	149	133	205	73%	200
Försäkringar	183	156	124	190	82%	230
Fastighetsskatt	7	7	7	7	100%	7
Summa	1 463	1 017	893	1283	79%	1577

2 Administrationskostnader	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2023
Köpta tjänster VD/adm.personal	422	513	292	460	112%	770
Styrelsearvoden	63	39	47	65	60%	60
Revisionsarvoden	25	13	10	50	26%	25
Övrig administration	58	75	43	100	75%	90
Summa	568	640	392	675	95%	945

3 Lånesammandrag		Lånebelopp per 2023-08-31	
Förfallodag	Ränta	Långfr del	Kortfr del
Rörligt	3,95%		2 000
Rörligt	4,27%		3 000
Rörligt	4,28%		3 000
2024-10-02	0,91%	2 000	
2025-05-12	0,27%	2 000	
Summa		4 000	8 000

Total låneskuld 12 000
Genomsnittlig ränta 2,73%

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 268

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Energi AB

KS/2023:644

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Tingsryds Energi AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Energi AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +0,8 mnkr och årsprognosen till +0,7 mntkr.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag Tingsryds Energi AB 2023-09-2 § 69,
Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Energi AB
2. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2023-10-09 § 66

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 66

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Energi AB

Dnr: TIKAB/2023:15

Beslut

1. Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2023 för Tingsryds Energi AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Energi AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +0,8 mnkr och årsprognosen till +0,9 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Energi AB

Muntlig redogörelse

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 66 forts
Dnr: TIKAB/2023:15

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsryds Energi AB

Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Energi AB

2023-09-27

§ 69

Delårsrapport 2:2023

Dnr: TEAB/2023:5

Beslut

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2023
2. Delårsrapport 2 2023 översänds till Tingsryds Kommunföretag AB

Sammanfattning av ärendet

Vd Kent Johansson och ekonom Anna Klingståhl går igenom delårsrapport 2 2023.

Beslutsunderlag

Förslag till delårsrapport 2:2023

Beslutet skickas till

Tingsryds Kommunföretag AB

Ekonom Anna Klingståhl
Administratör Annika Johansson

Justerare



Utdragsbestyrkande



Styrelsen och verkställande direktör för

Tingsryds Energi AB

Org nr 556132-8013

får härmed avge

Delårsredovisning

för perioden 1 januari – 31 augusti 2023

AB 703



Ekonomi

Periodens omsättning och resultat

mkr	2023	2022	2021
Resultat jan-aug	0,8	-0,7	2,5
Omsättning jan-aug	19,6	18,3	17,4

Totala intäkter för perioden är 1 322 tkr högre än för motsvarande period föregående år.

Rörelsens kostnader för perioden är 234 tkr högre än för motsvarande period föregående år. Personalkostnader, underhåll av anläggningar och avskrivningar är poster som ökat mest i förhållande till motsvarande period föregående år. Kostnader för underhåll av maskiner och inventarier har minskat med ca 100 tkr jämfört med samma period föregående år. Priserna för biobränsle har ökat med 100 % från 1 augusti.

Rörelseresultat för perioden är 324 tkr, vilket motsvarar 1 040 tkr (-716 tkr) högre än för motsvarande period föregående år.

tkr	2023	2022	2021
Råvaror	7 774	8 015	6 389
Personalkostnader	2 799	2 422	2 085
Övr verksamhetskostn	4 243	4 145	3 025
Avskrivningar	4 517	4 469	3 547
Finansiell kostn/intäkt	-437	20	-55
	18 896	19 071	14 991

Upprättad prognos för helåret uppvisar ett resultat om 739 tkr för verksamheten.

Tingsryd 2023-09-19

Kent Johansson
VD Tingsryds Energi AB

Kent Johansson

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2301-2308	2201-2208	Budget	Prognos
Nettomsättning					
Rörelsens intäkter	2	19 069	17 904	29 361	28 604
Övriga intäkter		588	431	691	691
		<u>19 657</u>	<u>18 335</u>	<u>30 052</u>	<u>29 295</u>
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter	3	-7 774	-8 015	-11 321	-11 000
Personalkostnader	4	-2 799	-2 422	-4 144	-4 144
Övriga externa kostnader	4	-4 243	-4 145	-5 979	-6 000
		<u>-14 816</u>	<u>-14 582</u>	<u>-21 444</u>	<u>-21 144</u>
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5	-4 517	-4 469	-6 769	-6 720
Rörelseresultat		324	-716	1 839	1 431
Resultat från finansiella poster					
Utdelning aktier		619	0	0	0
Ränteintäkter	7	717	473	1 013	1 000
Räntekostnader	7	-899	-493	-1 528	-1 500
Resultat efter finansiella poster	6	761	-736	1 324	931
Bokslutsdispositioner					
Avskrivning utöver plan på maskiner o inventarier				0	0
Avsättning till periodiseringsfond		0	0	-400	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-400</u>	<u>0</u>
Resultat före skatt		761	-736	924	931
Skatt på årets resultat		0	0	-190	-192
Periodens resultat		761	-736	734	739

AB TB

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark	8	13 249	14 016
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	58 428	63 484
Inventarier	10	1 029	1 125
Pågående nyanläggningar	11	<u>5 565</u>	<u>940</u>
		78 271	79 565
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier Wexnet		29 785	26 785
Fordran på moderbolaget		2 200	2 200
Reversfordran Wexnet AB		<u>17 053</u>	<u>17 053</u>
		49 038	46 038
Uppskjuten skattefordran		0	0
Summa anläggningstillgångar		127 309	125 603
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	12	<u>377</u>	<u>532</u>
		377	532
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 603	1 399
Fordringar hos koncernföretag		282	188
Koncernkonto		13 946	11 060
Övriga fordringar	13	<u>2 212</u>	<u>1 477</u>
		18 043	14 124
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		18 420	14 656
SUMMA TILLGÅNGAR		145 729	140 259

AB TTS

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (2 500 aktier)	14	500	500
Reservfond	14	2	2
		<u>502</u>	<u>502</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst	14	19 208	16 185
Periodens resultat		761	-736
		<u>19 969</u>	<u>15 449</u>
Summa eget kapital		20 471	15 951
Obeskattade reserver			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		46 317	45 360
Periodiseringsfond		3 165	3 926
Summa obeskattade reserver		49 482	49 286
Avsättning skatt		115	83
Skulder			
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15	66 000	68 000
Skulder till koncernbolag		2 820	2 820
Summa långfristiga skulder		68 820	70 820
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 415	1 720
Skulder hos koncernföretag		0	19
Skatteskuld		97	52
Övriga skulder	16	1 303	1 725
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	1 026	603
Summa kortfristiga skulder		6 841	4 119
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		145 729	140 259

Af TB

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

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

Avskrivningar

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

Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod
20-25 år
10-20 år

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

- Stomme, fasader, yttertak
- Övrigt
Markanläggningar

Nyttjandeperiod
25 år
25 år
20 år

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i andra företag

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

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

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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

Poster i utländsk valuta

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

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

ATB

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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

Värdering av finansiella tillgångar

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

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

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

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

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

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

Värdering av finansiella skulder

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

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

Skatt

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

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

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

Intäkter

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

Ränta och utdelning

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

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Skuldsättningsgrad

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

Direktavkastning

Bolagets rörelseresultat i förhållande till balansomslutning.

AB TB

Not 2 - Nettoomsättning per rörelsegren

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Energiavgifter	19 069	17 904
Övriga rörelseintäkter	588	431
	<u>19 657</u>	<u>18 335</u>
<i>Bredband</i>		
Övriga rörelseintäkter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 3 - Råvaror och förnödenheter

	2023-08-31	2022-08-31
Biobränsle	-5 647	-5 784
Inköpt energi	-1 945	-1 779
Olja	-182	-452
	<u>-7 774</u>	<u>-8 015</u>

Not 4 - Övriga externa kostnader

	2023-08-31	2022-08-31
Fjärrvärme produktion	-3 013	-2 970
Fjärrvärme distribution	-272	-150
Adminstration fjärrvärme	-823	-913
Övriga kostnader fjärrvärme	0	0
Administration bredband	-30	-17
Management Fee	-105	-95
	<u>-4 243</u>	<u>-4 145</u>
Personalkostnader fjärrvärme	-1 442	-1 329
Personalkostnader administration	-1 357	-1 093
	<u>-2 799</u>	<u>-2 422</u>

Not 5 - Av- och nedskrivningar

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Avskrivningar</i>		
<i>Nedskrivningar</i>	0	0
Byggnader och markanläggningar	-546	-545
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-3 907	-3 860
Inventarier	-64	-64
	<u>-4 517</u>	<u>-4 469</u>
<i>Bredband</i>		
Tekniska anläggningar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 6 - Rörelseresultat efter finansiella poster per rörelsegren

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Fjärrvärmeverksamhetens intäkter	19 657	18 335
Rörelsens driftskostnader	-14 786	-14 505
Rörelsens avskrivningar	-4 517	-4 469
Finansiella poster	-589	-331
	<u>-235</u>	<u>-970</u>
<i>Bredband</i>		
Bredbandsverksamhetens intäkter	0	0
Rörelsens driftskostnader	-30	-77
Rörelsen avskrivningar	0	0
Finansiella poster	407	311
	<u>377</u>	<u>234</u>

 TT3

Not 7 - Ränteintäkter och räntekostnader per rörelsegren

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	-448	-181
Borgensavgift	-141	-150
	<u>-589</u>	<u>-331</u>
<i>Bredband</i>		
Ränteintäkter	717	473
Räntekostnader	-281	-85
Borgensavgift	-29	-77
	<u>407</u>	<u>311</u>

Not 8 - Byggnader, mark och markanläggningar för fjärrvärmeverksamheten

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	21 848	21 759
Nyanskaffningar	0	36
Omklassificeringar investeringar	-	-
Omklassificering nedskrivning	-	-
	<u>21 848</u>	<u>21 795</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-8 053	-7 234
Årets avskrivning enligt plan	-546	-545
Återföring avskrivning skorsten	-	-
	<u>-8 599</u>	<u>-7 779</u>
<i>Nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-	-
Årets nedskrivningar	-	-
Omklassificering	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
Redovisat värde vid årets slut	13 249	14 016

Not 9 - Maskiner och tekniska anläggningar fjärrvärme

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	131 397	127 622
Nyanskaffningar	116	3 093
Avyttringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
	<u>131 513</u>	<u>130 715</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-69 178	-63 371
Avyttringar	-	-
Årets avskrivning enligt plan	-3 907	-3 860
Omklassificering	-	-
	<u>-73 085</u>	<u>-67 231</u>
Redovisat värde vid årets slut	58 428	63 484

ATB

Not 10 - Inventarier fjärrvärme

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 666	1 567
Nyanskaffningar	0	99
Avyttringar	0	0
	<u>1 666</u>	<u>1 666</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enl plan</i>		
Vid årets början	-573	-477
Avyttringar	0	0
Årets avskrivning enl plan	-64	-64
	<u>-637</u>	<u>-541</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 029	1 125

Not 11 - Pågående nyanläggningar

	2023-08-31	2022-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Vid årets början	2 837	423
Investeringar	2 728	517
Omklassificeringar	0	0
	<u>5 565</u>	<u>940</u>
<i>Bredband</i>		
Vid årets början	0	0
Investeringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 - Varulager

	2023-08-31	2022-08-31
Eldningsolja värmeverket Tingsryd (24,300 m ³ x 10 588 kr)	257	448
Eldningsolja närvärmeverk Väckelsång (3,576 m ³ x 12 932,80 kr)	46	17
Eldningsolja närvärmeverk Linneryd x 11 527,20 kr)	74	67
	<u>377</u>	<u>532</u>

Not 13 - Övriga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Preliminär skatt	643	643
Skattefordringar	789	293
Skattekonto	11	0
Förutbetalad försäkringsersättning	0	0
Upplupen ränta reversfordran Wexnet	717	473
Övriga fordringar	52	68
	<u>2 212</u>	<u>1 477</u>

Handwritten signature: TTS

Not 14 - Eget Kapital	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början enligt fastställd balansräkning	500	2	16 185
	<u>500</u>	<u>2</u>	<u>16 185</u>
<i>Disposition enl bolagsstämmebeslut</i>			
Avsättning till reservfond	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>761</u>
Vid årets slut	500	2	16 946

Not 15 - Lånesammandrag

	2023-08-31	2022-08-31
Skulder till kreditinstitut		
Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	13 000	20 000
Summa	<u>13 000</u>	<u>20 000</u>
Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	53 000	48 000
Summa	<u>53 000</u>	<u>48 000</u>
Totalt till kreditinstitut	66 000	68 000

Lånestruktur och räntebindingstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta
Fjärrvärme		
2025	15 000	0,47%
2026	10 000	2,66%
2027	18 000	3,49%
Bredband		
Rörliga	10 000	3,89%
2024	13 000	0,42%
Tot.	66 000	2,18%

Not 16 - Övriga skulder

	2023-08-31	2022-08-31
Personalens källskatt	65	68
Mervärdesskatt	-365	54
Skuld Wexnet avseende bredband Tingsryd-Lessebo	1 603	1 603
	<u>1 303</u>	<u>1 725</u>

Not 17 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-08-31	2022-08-31
Arbetsgivaravgifter	198	189
Pensioner	283	141
Semesterlöneskuld till anställda	292	150
Upplupna löner	5	2
Upplupna utgiftsräntor	180	106
Övriga kostnader	68	15
	<u>1 026</u>	<u>603</u>

Handwritten signature: A. T. B.

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 269

**Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Utveckling och Fastighets
AB**

KS/2023:645

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot Delårsrapport 2:2023 för Tingsryds Utveckling och Fastighet AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryd Utveckling och Fastighets AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +0,5 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +1,8 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag Tingsryds Utveckling och Fastighets AB 2023-10-09 § 47, Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
2. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2023-10-09 § 65

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 65

**Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Utveckling och Fastighets
AB**

Dnr: TIKAB/2023:15

Beslut

1. Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2023 för Tingsryds Utveckling och Fastighet AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryd Utveckling och Fastighets AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +0,5 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +1,8 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
Muntlig redogörelse

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 65 forts
Dnr: TIKAB/2023:15

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Comfact Signature | Referensnummer: 95430SE

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

2023-09-26

§ 47

Delårsrapport 2:2023

Dnr: TUFAB/2023:23

Beslut

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2023.
2. Delårsrapporten översänds till Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Vd Catharina Winberg och ekonom Anna Klingståhl går igenom förslag till delårsrapport 2: 2023.

Beslutsunderlag

Förslag till delårsrapport 2:2023

Beslutet skickas till

Tingsryds kommunföretag AB

Vd Catharina Winberg
Ekonom Anna Klingståhl

Justerare



Utdragsbestyrkande

Delårsrapport

för

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

Org nr 556730-6583

perioden

1 januari - 31 augusti 2023

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 230101 – 230831

Allmänt

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

Styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Tingsryds kommun.

Mikael Håkansson (M), ordf.
Håkan Karlsson (S), vice ordförande
Björn Elmqvist (C)
Jan Preben Olsen (S)
Roger Rydberg (SD)

Styrelsen har under perioden haft tre ordinarie sammanträden.

Verkställande direktör är Catharina Winberg.

Revisorer

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

Ändamål

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

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

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

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

Periodens händelser

Ett par tillbud har skett i ett ställverk på Konga Bruk. One Nordic som är tillsynsansvariga har meddelat att vi har året ut på oss att åtgärda bristerna. Därefter kommer de inte att utföra tillsynen pga. riskerna för personalen. Pga. långa ledtider för nybeställningar och oacceptabel arbetsmiljö har nytt 20kV-ställverk köpts utanför gängse upphandlingsregler. Kostnaden är ca en halv miljon kronor och planerad leverans med installation beräknas i januari 2024. Inom kort installeras "ljusbågvakter" av säkerhetsskäl (kretsen kan brytas snabbt vid kortslutning på högspänningsledningen).

Gamla kontoret på Konga Bruk som blev utdömt är numera rivet. Utrymningstrappa och intill liggande baracker såldes via nätauktion. Fasaden är åtgärdad och en uteplats har byggts i direkt anslutning. Gräsmattan har iordningställts. Kongaverken hyr kontor i det s k Stenhuset som renoverats åt dem.

Efter att genomlysning av bl. a el och ventilation genomförts på Konga Bruk har stora upprustningsbehov men även tillsynsbehov identifierats. En fastighetsteknisk konsult har anlåtats av Tufab och Kongaverken gemensamt.

Bygglov är beviljat för att uppföra ny lager- och monteringshall på fastigheten Ryd 11:2. Planerad byggnadsyta är ca 580 kvm. Förfrågningsunderlag kommer ut under hösten.

Gällande upphandling för renovering av byggdelen på simhallen Kaskad vid Örnen 23 inkom inga anbud. VD har haft dialog och möten med PEAB (ramavtalsleverantör) och inväntar återkoppling kring möjligheterna till renovering.

Hotellet i fastigheten Örnen 23 har fått ny LED-belysning samt rörelsedetektorer och ett nytt nedkylningsskåp har installerats i restaurangköket.

Förväntad framtida utveckling

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

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

Fastigheternas bokförda värde

Fastigheterna och mark har ett bokfört värde 2023-08-31 på 125 329 tkr. K3-regelverket tillämpas vad gäller avskrivningar.

Ekonomi

Bolaget redovisar ett delårsresultat efter finansiella poster om 495 tkr (2 069 tkr). Periodiseringar har gjorts avseende interimiska intäkter och kostnader. Utfall för underhållsarbeten ligger på 906 tkr (1 258 tkr).

Helårsprognosen för 2023 visar ett resultat på 1 814 tkr. Hänsyn har inte tagits till kundfordringar som eventuellt leder till kundförlust. Inte heller har eventuellt nedskrivningsbehov utifrån kommande fastighetsvärdering beaktats. Vidare bygger det prognosticerade resultatet på de faktorer som är avtalade vid tidpunkten för skapandet av denna delårsrapport, och inte sådant som ligger för utredning och förhandling.

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

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

Tingsryd 2023-09-20

Catharina Winberg
Verkställande direktör

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	Årsboks- lut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2023
<i>Rörelsens intäkter</i>							
Nettoomsättning		30 671	19 114	20 195	31 063	62%	34 300
Övriga intäkter	1	2 343	5 800	1 440	2 250	258%	2 820
Summa intäkter		33 014	24 914	21 635	33 313	75%	37 120
<i>Rörelsens kostnader</i>							
Underhållskostnader		-2 440	-906	-1 258	-1 720	53%	-1 500
Driftskostnader	2	-19 168	-14 919	-12 368	-17 167	87%	-21 890
Övriga kostnader	3	0	0	0	0	-	0
Av- och nedskrivningar materiella anläggningstillg.		-5 612	-4 030	-3 681	-6 033	67%	-5 900
Summa rörelsens kostnader		-27 220	-19 855	-17 307	-24 920	80%	-29 290
BRUTTORESULTAT		5 794	5 059	4 328	8 393		7 830
Administrationskostnader	4	-3 237	-2 465	-1 330	-2 056	120%	-3 421
RÖRELSERESULTAT		2 557	2 594	2 998	6 337		4 409
<i>Finansiella poster</i>							
Ränteintäkter och liknande resultatposter		165	5	2	0		5
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 552	-2 104	-931	-2 992	70%	-2 600
Summa finansiella poster		-1 387	-2 099	-929	-2 992		-2 595
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		1 170	495	2 069	3 345		1 814

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	Delår	Delår
		2023-08-31	2022-08-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		122 860	114 766
Maskiner och tekniska anläggningar		1 378	1 539
Inventarier, verktyg		63	74
Pågående nyanläggningar		1 028	10 285
Summa materiella anläggningstillgångar		125 329	126 664
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		8 820	8 820
Uppskjuten skattefordran		1 924	2 278
Summa finansiella anläggningstillgångar		10 744	11 098
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		136 073	137 762
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 421	5 169
Aktuella skattefordringar		1 161	546
Övriga fordringar	5	17 154	15 867
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-340	693
Summa kortfristiga fordringar		23 396	22 275
<i>Kassa och bank</i>		0	0
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		23 396	22 275
SUMMA TILLGÅNGAR		159 469	160 037

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	Delår	Delår
		2023-08-31	2022-08-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (100 aktier á 1000 kr)		100	100
Summa bundet eget kapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		8 425	7 766
Periodens resultat		495	2 069
Summa fritt eget kapital		8 920	9 835
SUMMA EGET KAPITAL		9 020	9 935
Obeskattade reserver			
Obeskattade reserver		658	658
Summa obeskattade reserver		658	658
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6	126 000	89 000
Summa långfristiga skulder		126 000	89 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6	16 000	53 000
Leverantörsskulder		2 128	3 946
Skulder till koncernföretag		208	145
Övriga kortfristiga skulder		548	167
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 907	3 186
Summa kortfristiga skulder		23 791	60 444
SUMMA SKULDER		150 449	150 102
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		159 469	160 037

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR (tkr)

	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2023
1 Övriga intäkter						
Återbäring Skatteverket	1625	877	896	1 700	52%	1 800
Uthyrning personal	511	594	352	581	102%	890
Försäljning av anl.tilg	87	0	87	0		0
Övrigt	111	4 329	105	550	787%	130
Summa	2 343	5 800	1 440	2 831	205%	2 820

	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2022
2 Driftskostnader						
Uppvärmning	2151	1 435	1 378	2 130	67%	2 390
Konsumtionsavgifter	14366	10 238	9 416	12 344	83%	15 804
Fastighetservice	1878	2 782	1 058	1 912	146%	3 000
Försäkringar	276	133	184	285	47%	200
Fastighetsskatt	497	331	332	496	67%	496
Summa	19 168	14 919	12 368	17 167	87%	21 890

	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2023
3 Övriga kostnader						
Förändring befarad kundförlust	0	0	0	0	-	0
Övrigt	0	0	0	0	-	0
Summa	0	0	0	0		0

	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08	Budget 2023	Delår 08 % av budget	Prognos 2023
4 Administrationskostnader						
Lönekostnader VD	2315	1 757	716	1 100	160%	2 400
Köpta adm tjänster	495	343	343	510	67%	600
Styrelsearvoden	113	79	76	74	107%	105
Revisionsarvoden	58	36	22	100	36%	50
Management fee	59	76	40	76	100%	76
Övrig administration	197	174	133	196	89%	190
Summa	3 237	2 465	1 330	2 056	120%	3 421

	Årsbokslut 2022	Delår 2023 01-08	Delår 2022 01-08
5 Övriga fordringar			
Fordran kommunens koncernkonto	13 594	16 674	15 655
Skattekonto	343	528	212
Summa skattefordran	13 937	17 202	15 867

6 Lånesammandrag		<i>Lånebelopp per 2022-08-31</i>	
<i>Förfallodag</i>	<i>Ränta</i>	<i>Långfr del</i>	<i>Kortfr del</i>
Rörligt	3,91%		6 000
Rörligt	3,95%		10 000
2024-10-02	0,06%	30 000	
2024-10-02	0,41%	9 000	
2025-05-12	0,46%	30 000	
2026-05-12	3,37%	30 000	
2027-04-05	2,37%	20 000	
2027-06-15	3,37%	7 000	
Summa		126 000	16 000

Total låneskuld 142 000
Genomsnittlig ränta 2,24%

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 270

Delårsrapport 2:2023 Tingsrydsbostäder AB

KS/2023:646

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Tingsrydsbostäder AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsrydsbostäder AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +2,4 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +2,1 mnkr.

Beslutsunderlag

1. Protokollsutdrag Tingsrydsbostäder AB 2023-08-31 § 35, Delårsrapport 2:2023 Tingsrydsbostäder AB
2. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2023-10-09 § 67

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 67

Delårsrapport 2:2023 Tingsrydsbostäder AB

Dnr: TIKAB/2023:15

Beslut

1. Kommunfullmäktige tar emot Delårsrapport 2:2023 för Tingsrydsbostäder AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsrydsbostäder AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +2,4 mnkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,1 mnkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2023 Tingsrydsbostäder AB

Muntlig redogörelse

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 67 forts
Dnr: TIKAB/2023:15

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Tingsrydsbostäder AB
Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Comfact Signature | Referensnummer: 95430SE

2023-09-26

§ 35

Delår 2023-08-31**Styrelsen beslutar**

1. Godkänna delårsrapport 2023-08-31
2. Översända delårsrapporten till Tingsryds kommunföretag AB.

Beskrivning av ärendet

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för delårsrapport 2023-08-31 (bil. 1)

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2023-08-31.

Utdragsbestyrkande

Compact Signature Referensnummer: 93587SE

Tingsrydsbostäder AB

Org nr 556872-6938

Delårsrapport

för perioden 1 januari - 31 augusti 2023



DELÅRSRAPPORT 2023-01-01 – 2023-08-31

Verksamheten

Tingsrydsbostäder AB äger och förvaltar fem fastigheter med 83 lägenheter och 10 lokaler. Tingsrydsbostäder förvaltar även samtliga Tingsryds kommuns fastigheter, vilket innebär ca 17,3 mkr i förvaltningsintäkter per helår. Utöver det finns ett förvaltningsavtal även tecknat med Tufab på 0,6 mkr för skötsel av hotellfastigheten. Tingsrydsbostäder har i stort sett fullt uthyrt och därmed lågt hyresbortfall, perioden visar på hyresintäkter på 7,9 mkr och prognosen för helåret är 11,7 mkr.

Pågående större projekt är:

Myrstackens förskola – Etapp 2:

De första modulerna monterades under januari och arbetet färdigställdes under juli månad. Verksamheten flyttade in från och med höstterminen. Byggnaden har fått sedumtak och 60 kW installerad effekt av solceller.

Förskolepaviljonger vid Väckelsångsskolan:

Under mars månad monterades modulerna för förskolan på plats i Väckelsång. Arbeta med att vattenkonvertera värmesystem och ventilationen samt ansluta till fjärrvärmenätet har genomförts. Utsidan har fått ramper och marken är förberedd för lekytor. Färdigställandet av paviljongerna pågår och kommer vara klart under oktober månad.

Ombyggnad av F-huset:

Sista etappen till Resursenheten på Trojaskolan i Ryd, påbörjades i april och kommer att pågå fram till och med november. Lokalerna helrenoveras och får bland annat nya anpassade våtrum.

Löpande underhållsprojekt

Ombyggnad av lokaler för att skapa bättre personalrum vid Solhaga har utförts.

Nybyggnad av Miljöhus vid Urshults Skola har genomförts under april.

Energibesparande åtgärder:

Ventilation:

Under året har fem ventilationsaggregat bytts på Äppelgården, och 3 ventilationsaggregat på Dackeskolan. Därutöver har ventilationen i Väckelsångsskolans kök och matsal byggts om.

Belysning:

Arbetet med att byta äldre belysningsarmaturer pågår runt om i kommunen på såväl skolor som servicehus.

Driftoptimering:

Arbete med optimering för att uppnå driftsbesparingar av energi har påbörjats. Fönster har bytts på Linneryds skola för att minska energiläckaget. Nya avgasare/tryckkärl har installerats runt om i kommunens lokaler för att ge besparingar på energin. Nya styr- och övervakningssystem har installerats för få en bättre överblick och larmhantering.

Utredningsuppdrag mot Teknik och Fritidsnämnden:

En utförlig utredning med åtgärdsförslag har gjorts för att halvera den köpta energin för Tingsryds kommuns fastigheter. Ovannämnda åtgärder tillsammans med att installera solceller är ett sätt att möta miljöprogrammets krav på definierade 1000 kW installerad effekt tom 2027.

Investeringar – Finansiering - Likviditet

Under perioden har investeringar gjorts i byte av fönster på Tingsgården med 0,3 mkr och byte av tak på Lindegården med 0,4 mkr. Maskiner och inventarier har inköpts till ett belopp om 0,1 mkr, budgeten för helåret beräknas till ca 0,8 mkr. Tingsrydsbostäder har en likvid på 17,0 mkr.

Resultat

Periodens resultat visar på ett positivt resultat på 2,4 mkr med en vinst i prognosen på ca 3,1 mkr före skatt för helåret. Anledningen till det positiva resultatet är framför allt låga underhållskostnader och höga ränteintäkter. Tjänster för administration köps in av Stiftelsen Tingsrydsbostäder till en summa av 0,5 mkr.

Tingsrydsbostäder AB

Victoria Magnusson

Björn Davidsson

RESULTATRÄKNING 2023-01-01 - 2023-08-31 (tkr)

	not	2301-2308	2201-2208	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Nettoomsättning						
Hysesintäkter brutto	3	7 875	7 539	11 048	11 713	11 499
Hysesbortfall	4	-72	-57	-73	-90	-50
Hysesintäkter netto		7 803	7 482	10 975	11 623	11 449
Övriga intäkter	5	12 666	10 954	17 263	18 756	18 600
Summa nettoomsättning		20 469	18 436	28 238	30 379	30 049
Fastighetskostnader						
Underhållskostnader	6	-397	-108	-314	-550	-552
Driftskostnader	7	-11 479	-9 951	-15 679	-17 207	-17 021
Fastighetsskatt		-91	-84	-136	-167	-185
Avskrivningar		-2 085	-2090	-3 143	-3 148	-3 318
Summa driftskostnader		-14 052	-12 233	-19 272	-21 071	-21 076
Resultat före avskr.		6 417	6 203	8 966	9 308	8 973
Administrationskostn.	8	-3 729	-3269	-5 074	-5 748	-5 771
Resultat eft. avskr.		2 688	2934	3 892	3 559	3 202
Finansiella poster						
Ränteintäkter		419	0	163	629	45
Räntekostnader		-579	-188	-316	-869	-934
Borgensavgift		-162	-213	-320	-243	-243
Summa finansiella poster		-322	-401	-473	-483	-1 132
Resultat efter finansiella poster		2 366	2 533	3 419	3 076	2 070
Bokslutsdisp.		0	0	-885	-542	0
Resultat före skatt		2 366	2 533	2 534	2 534	2 070
Skatt		0	0	-520	-522	0
Periodens resultat		2 366	2533	2 014	2 012	2 070

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2023 (tkr)

	not	230831	220831
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Byggnader	9	78 692	81 278
Mark	9	5 965	5 965
Markanläggningar	10	1 607	1 685
Inventarier	11	2 524	3 181
Pågående nybyggnationer	12	572	572
Pågående ombyggnationer	12	696	0
Summa materiella tillgångar		90 056	92 681
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	13	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	25	34
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		65	74
Uppskuten skattefordran		199	61
Summa anläggningstillgångar		90 320	92 816
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hysesfordringar		96	56
Kundfordringar		2 293	3 346
Fordran på koncernbolag		35	23
Koncernkonto		17 968	13 165
Skattefordran		1 094	1 076
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	657	339
Summa kortfristiga fordringar		22 143	18 005
Kassa och bank	15	20	21
Summa omsättningstillgångar		22 163	18 026
Summa tillgångar		112 483	110 842

BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2023 (tkr)

	not	230831	220831
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Aktier		23 000	23 000
Summa bundet eget kapital		23 000	23 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		12 622	10 608
Periodens vinst		2 366	2 533
Summa fritt eget kapital		14 988	13 141
Summa eget kapital	16	37 988	36 141
Obeskattade reserver	17	3 759	2 874
Avsättningar			
Uppskjuten skatt		0	0
Summa avsättningar		0	0
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	64 000	64 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 745	1 122
Skulder till koncernföretag		0	48
Övriga kortfristiga skulder	19	933	1 201
Förskottsbetalda kundfordringar		866	903
Skatteskulder		201	197
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	2 991	4 356
Summa kortfristiga skulder		6 736	7 827
Summa eget kapital och skulder		112 483	110 842

Not 1

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter

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

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

Avskrivningar

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

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

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

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

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

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

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i andra företag

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

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

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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

Poster i utländsk valuta

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

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

Finansiella tillgångar och skulder

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

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

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

Värdering av finansiella tillgångar

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

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

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

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

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

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

Värdering av finansiella skulder

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

Ersättningar till anställda

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

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

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

Skatt

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

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

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

Intäkter

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

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

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

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – fast pris

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

Färdigställandegraden beräknas som utfört arbete

Ränta och utdelning

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

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Noter och kommentarer till resultaträkningen (alla belopp i tkr)

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

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

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

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

Tingsrydsbostäder AB omfattas av Årsredovisningslagen, Årl.
Delårsrapporten har därför upprättats enligt bestämmelserna i Årl.

Not 3

Hyresintäkter	230831	220831	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Bostäder	2 830	2 680	4 020	4 245	4 124
Lokaler	5 027	4 842	7 003	7 441	7 350
Tillval	18	17	25	27	25
SUMMA	7 875	7 539	11 048	11 713	11 499

Not 4

Hyresbortfall	230831	220831	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Bostäder	-72	-32	-32	-90	-50
Lokaler	0	-14	-30	0	0
Rabatter	0	-11	-11	0	0
SUMMA	-72	-57	-73	-90	-50

Not 5

Övriga intäkter	230831	220831	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Ersättning från hyresgäster	2	8	17	10	10
Förvaltningsuppdrag	12 325	10 549	16 634	18 188	18 015
Övriga sålda tjänster	179	237	352	319	350
Erhållna lönebidrag	101	77	115	152	125
Reavinst sålda maskiner	0	12	11	0	0
Övriga intäkter	59	71	134	89	100
SUMMA	12 666	10 954	17 263	18 756	18 600

Not 6

Underhållskostnader	230831	220831	2021	Prognos 2022	Budget 2022
Bostäder	-4	-26	-62	-50	-102
Lokaler	-60	-10	-10	-100	-100
Gemensamt underhåll	-322	-50	-84	-350	-150
Utomhus	-11	-22	-158	-50	-200
SUMMA	-397	-108	-314	-550	-552

Not 7

Driftskostnader	230831	220831	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Fastighetssk. personalkostn.	-7 319	-6 241	-9 810	-11 379	-11 356
Fastighetssk. övr. kostnader	-1 562	-1 421	-2 280	-2 123	-2 180
Reparationer	-428	-407	-575	-592	-560
Vatten	-328	-294	-432	-442	-390
Fastighetsel	-471	-473	-763	-692	-683
Uppvärmning	-812	-712	-1 188	-1 168	-1 150
Ventilationskanaler/OVK	-65	0	-26	-65	-50
Sophantering, miljöavgift	-187	-161	-253	-281	-261
Försäkringskostnader	-201	-135	-205	-302	-300
Kundförluster	-3	-20	-20	-20	-20
Hyressättningsavgift	0	0	-7	-10	-10
Fiber	-103	-87	-120	-135	-126
Summa	-11 479	-9 951	-15 679	-17 207	-17 086

Not 8

Centrala administrations- och försäljningskostnader	230831	220831	2022	Prognos 2023	Budget 2023
Personalkostnader	-2 045	-1 595	-2 607	-3 360	-3 340
Management fee	-95	-83	-124	-130	-130
Övriga kostnader	-1 589	-1 591	-2 343	-2 259	-2 301
Summa	-3 729	-3 269	-5 074	-5 748	-5 771

Resultat förvaltningsavtal Tingsryds kommun	230831
Intäkter förvaltningsavtal	11 616
Totala intäkter	11 616
Kostnader	
Fastighetsskötsel personalkostnader	-4 090
Fastighetsskötsel övrigt	-1 076
Verksamhetsvaktmästeri personalkostnader	-2 436
Verksamhetsvaktmästeri övrigt	-269
Avskrivning maskiner	-301
Administration personalkostnader	-1 818
Administration övrigt	-1 154
Totala kostnader	-11 144
Resultat	472

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	230831	220831
9 Byggnad och mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	102 040	102 040
Nyanskaffningar/omklassificeringar	0	0
Försäljning	0	0
Summa anskaffningsvärden	102 040	102 040
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-15 659	-13 073
Periodens avskrivn. enl. plan	-1 724	-1 724
Summa avskrivnin. enl. plan	-17 383	-14 797
Bokfört värde vid periodens slut	84 657	87 243
Taxeringsvärde byggnader		
Taxeringsvärde mark		
10 Markanläggningar		
Ackumulerade anskaffningsvärden	1 948	1 948
Periodens nyanskaffningar	0	0
Summa anskaffningsvärde	1 948	1 948
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-289	-211
Årets avskrivn. enl. plan	-52	-52
Summa avskrivnin. enl. plan	-341	-263
Bokfört värde vid årets slut	1 607	1 685
11 Inventarier		
Ackumulerade anskaffningsvärden	5 676	5 175
Periodens nyanskaffningar	105	486
Periodens försäljningar	-346	0
Summa anskaffningsvärde	5 435	5 661
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-2 645	-2 166
Periodens försäljningar	43	0
Periodens avskrivn. enl. plan	-309	-314
Summa avskrivnin. enl. plan	-2 911	-2 480
Bokfört värde vid årets slut	2 524	3 181
12 Pågående nyanläggningar		
Ombyggnader		
Ackumulerat anskaffningsvärde	0	0
Nyanskaffningar	696	0
Omklassificeringar	0	0
Redovisat värde vid årets slut	696	0

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	230831	220831	
Nybyggnader			
Ackumulerat anskaffningsvärde	572	572	
Nyanskaffningar	0	0	
Omklassificeringar	0	0	
Redovisat värde vid årets slut	572	572	
13 Värdepapper			
Andel i HBV	40	40	
Fordringar			
Innestående återbäring HBV	25	34	
Summa	65	74	
14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Förutbetalda försäkringskostnader	111	65	
Upplupna intäktsräntor	419	0	
Övriga upplupna intäkter	127	274	
Summa	657	339	
15 Likvida medel			
Bank	20	21	
Summa	20	21	
16 Eget Kapital			
	Aktiekapital	Övrigt fritt kapital	Övrigt fritt kapital
Eget kapital 2023-01-01	23 000	12 622	35 622
Årets resultat	0	2 366	2 366
Eget kapital 2023-08-31	23 000	14 988	37 988
17 Obeskattade reserver			
Avsatt räkenskapsår 2016	0	227	
Avsatt räkenskapsår 2017	468	468	
Avsatt räkenskapsår 2018	15	15	
Avsatt räkenskapsår 2019	384	384	
Avsatt räkenskapsår 2020	625	625	
Avsatt räkenskapsår 2021	1 155	1 155	
Avsatt räkenskapsår 2022	1 112	0	
Summa	3 759	1 873	

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	230831	220831	
18 Skulder till kreditinstitut			
Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:			
Skulder till kreditinstitut	8 000	8 000	
Summa	8 000	8 000	
Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen:			
Skulder till kreditinstitut	56 000	56 000	
Summa	56 000	56 000	
Totalt till kreditinstitut	64 000	64 000	
Länestruktur och räntebindningstid			
År	Lånebelopp	Genomsnittsränta %	Andel av lån i %
Rörliga	8 000	3,54	12,5
2023	10 000	0,17	15,6
2024	10 000	0,22	15,6
2025	13 000	1,94	20,3
2026	23 000	0,67	35,9
Totalt	64 000	1,31	100,0
19 Övriga kortfristiga skulder			
Mervärdesskatt	701	999	
Personalens källskatt	228	199	
Övriga kortfristiga skulder	4	3	
Summa	933	1 201	
20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Arbetsgivareavgift	614	506	
Upplupna löner	32	42	
Upplupna semesterlöner	491	427	
Upplupna sociala avgifter	193	164	
Upplupna räntekostnader	203	53	
Övriga upplupna kostnader	1 458	3 164	
Summa	2 991	4 356	

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 271

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Kommunföretag AB

KS/2023:647

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2023 för Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Kommunföretag AB har upprättat delårsrapport för moderbolaget för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) upp går till +4 tkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +18 tkr.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag 2023-10-09 § 68

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 68

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Kommunföretag AB

Dnr: TIKAB/2023:15

Beslut*Styrelsen beslutar*

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2023 enligt protokollsbilaga.

Kommunfullmäktige beslutar

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2023 för Tingsryds Kommunföretag AB.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Tingsryds Kommunföretag AB har upprättat delårsrapport för moderbolaget för perioden januari till augusti 2023 med helårsprognos för 2023.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) upp går till +4 tkr och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +18 tkr.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2:2023 Tingsryds Kommunföretag AB

Muntlig redogörelse

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2023-10-09

§ 68 forts
Dnr: TIKAB/2023:15

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Tingsryds Kommunföretag AB

Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 257

**Delårsrapport per den 31 augusti Räddningstjänsten Östra
Kronoberg**

KS/2023:629

Beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot informationen
2. Kommunstyrelsen noterar att förbundsdirectionen beslutat om uppdrag för att ta fram en handlings- och åtgärdsplan för hur underskottet ska hanteras.

Sammanfattning av ärendet

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Kronoberg (RÖK) har inkommit med delårsrapport för perioden januari till augusti år 2023. Periodens resultat uppgår till -1,5 mnkr och prognosen för helåret uppgår till -1,5 mnkr. De negativa resultaten förklaras till stor del av ökade pensionskostnader och onormalt höga drift- och underhållskostnader efter sommaren 2022 års höga larmfrekvens med bränder i skog och mark. I 2022 års bokslut uppgick resultatet till -0,4 mnkr.

RÖK är ett kommunalförbund och omfattas av kommunallagens balanskrav på samma sätt som en kommun gör. Om ett balanskravsunderskott uppstår ska förbundet vidta åtgärder så att underskottet återställs inom tre år. I förbundsdirectionens protokoll 2023-09-26 §21 framgår att directionen har givit räddningschefen i uppdrag att ta fram en handlings- och åtgärdsplan för hur underskottet ska hanteras.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2023-08 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
2. Delårsrapport 2023-08 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
3. Protokoll 2023-09-26 §21, Förbundsdirectionen RÖK

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2023-10-23

§ 257 fortsättning

**Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige**

Justerare

Utdragsbestyrkande

Delårsrapport 2023 – 08

Räddningstjänsten Östra Kronoberg



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1.0 Förvaltningsberättelse	3
1.1 sammanfattande redogörelse.....	4
2.0 Verksamhetens utveckling och budgetavräkning	5
3.0 Händelser av väsentlig betydelse	6
3.1 Utryckningsstatistik per station	7
4.0 Styrning och uppföljning.....	8
4.1 Styrning av verksamhet.....	9
4.2 Förebyggande brandskydd, tillsyn, tillståndshantering	11
4.3 Sotning och brandskyddskontroll	13
4.4 Redovisningsprinciper.....	13
5.0 Resultaträkning	14
6.0 Balansräkning	15
7.0 Kassaflödesanalys.....	16
8.0 Noter	17
9.0 Förväntad utveckling.....	21

1.0 Förvaltningsberättelse

Inledning

Redovisning och uppföljning av förbundets verksamhet sammanställs vid tre tillfällen per år, dels fyra och dels åtta månaders resultatinformation som delårsrapporter och dels en tredje som särskilt dokument, årsredovisning. Samtliga tre föreläggs förbundsledningen jämte att revisionen inlämnar skriftlig bedömning avseende åttamånadersrapport och årsredovisning.

Syftet med resultatinformationen är att förbundsledningen, dess revisorer och medlemskommunerna, erhåller information om verksamheten vad gäller kvantitet, kvalitet, personal och ekonomi enligt god ekonomisk hushållning. I sammanställningen ingår resultat- och balansräkning jämte underlag till periodiseringar. Redovisningen har skett enligt i Lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

Delårsrapport 2023–08 bygger på redovisning av vad som utförts, antal händelser etc.

Uppdraget och styrdokument

Förbundsordningen är det dokument som reglerar uppdraget från medlemskommunerna till kommunalförbundet. Förbundsordningen fastställs av respektive medlemskommuns kommunfullmäktige, senast reviderad i april 2021. Enligt ändamålsparagrafen i förbundsordningen är förbundets uppdrag följande:

Kommunalförbundet ska hålla en för Lessebo, Tingsryd och Uppvidinge kommuner gemensam organisation för skydd mot olyckor med syfte att ge hjälp till självhjälp samt att rädda plötsligt hotade värden.

Förbundets huvuduppgifter är att arbeta förebyggande och stödja den enskilde så att denne kan ta sitt ansvar för att eliminera, förhindra och begränsa olyckor samt att rädda plötsligt hotade värden i form av liv, egendom eller miljö.

Förbundets uppgifter framgår i "Ägardirektiv till RÖK" och "handlingsprogram för räddningstjänst".

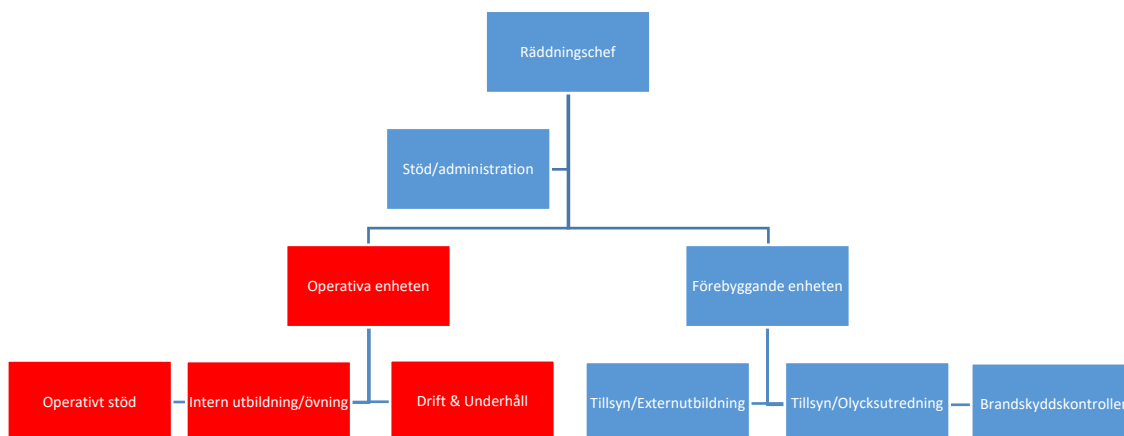
Handlingsprogram 2022

Gällande handlingsprogram presenterades för förbundsledningen under våren 2022, som beslutade densamma vid direktionmötet i Åseda den 22 juni 2022. Handlingsprogram antogs i enlighet med 3 kap. 3 och 8 §§ i lag (2003:7773) om skydd mot olyckor med ändringar. SFS 2020:882.

Under mandatperiod skall handlingsprogrammet aktualiseras. Eventuella förändringar av riskbild, inriktningsmål, förmåga eller verksamhet bör leda till en revidering av handlingsprogrammet.

1.1 Sammanfattande redogörelse

Organisationen har cirka 170 RIB anställda, som är fördelade på 14 olika brandstationer. Arbetsinsatsen för att säkerställa funktionalitet och förmåga kräver årligen omfattande resurser i form av nyrekrytering av RIB personal, utbildning och övning, löneadministration, och inte minst fordon- och materialhantering. Ledningsorganisation är därav i dagsläget utformad och anpassad efter nuvarande behov, men kan beroende på ökade krav från MSB samt arbete och utveckling av Räddningstjänst under höjd beredskap framöver behöva förstärkas.



Heltids personal

Heltidsorganisationen består av 12 personer med arbete inom särskilt tilldelade ansvarområden. Viss del av personalen tjänstgör operativt som Insatsledare (IL) utöver tilldelade ansvarområden. Sedan den 17 juni 2023 samverkar Räddningstjänsten Östra Kronoberg och Värends räddningstjänst med funktionen Regional insatsledare (RIL).

RIB anställd personal

Bemanningsutmaningen inom RIB organisationen är påtaglig då RÖK likt övriga räddningstjänster i Sverige har en årlig omsättning av RIB personal som motsvarar cirka 10 - 12 % av den totala personalstyrkan. Inom RIB organisationen har tyvärr flera RIB anställda problem med att upprätthålla sin beredskap. Utpendling för arbete på annan ort bidrar till svårighet att ha beredskap dagtid. Flertalet av vår RIB personal täcker upp för utpendlande kollegor, vilket innebär ökande kostnader för extraberedskap dagtid.

	♀	♂	IL	RIL
Räddningschef		1	X	X
Brandmästare ansvarig operativt, drift och underhåll		1	X	X
Brandmästare ansvarig intern kompetensförsörjning		1	X	
Brandmästare operativt stöd, RUHB		1	X	
Servicetekniker, service, underhåll och reparationer		2		
Brandingenjör ansvarig förebyggande		1	X	
Brandmästare ansvarig externutbildning, tillsyn		1	X	
Brandmästare ansvarig omvärldsbevakning, tillsyn		1	X	
Brandskyddstekniker		1		
Administrativa assistenter (125%)	2			
RIB anställd personal	10	159		
Summa antal anställda 2023-08-31	12	169		

Totalt 2023-08-31 är 12 personer anställda heltid och 169 personer RIB anställda

2.0 Verksamhetens utveckling och Budgetavräkning

	Utfall 2023-08	Budget 2023-08	Avvikelse 2023-08	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023
INTÄKTER						
Kommunbidrag	29 287	29 287	0	43 931	43 931	0
Jämförelsestör, intäkt	0	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	29 287	29 287	0	43 931	43 931	0
Taxor/brandsyn mm	2 238	1 551	687	2 976	2 376	600
Bidrag	66	33	33	0	0	0
Förs. av anl tillg	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	2 304	1 584	720	2 976	2 376	600
Totala Intäkter	31 591	30 871	720	46 907	46 307	600
KOSTNADER						
Personal	-20 545	-20 082	-463	-30 973	-30 123	-850
Övriga kostnader	-12 302	-10 702	-1 600	-17 054	-16 054	-1 000
Kapitalkostnader	-276	-87	-189	-400	-130	-270
Jämförelsestör. poster			0	0	0	0
Summa Kostnader	-33 123	-30 871	-2 252	-48 427	-46 307	-2 120
Resultat	-1 532	0	-1 532	-1 520	0	-1 520
Investeringar						
	Utfall 2023-08	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023		
Ledningsfordon 2022	1 041	1 041	-	1 041		
Ledningsfordon	1 289	1 289	1 200	89		
FIP-Fordon	231	800	1 400	-	600	
Inventarier (5)	1 044	1 100	450	650		
					-	
Summa	3 605	4 230	3 050	1 180		

Delårsrapportens negativa resultat beror till stor del av:

- Ökade pensionskostnader under perioden 1 januari till 31 augusti om cirka 1 miljon kronor.

- Onormalt höga drift och underhållskostnader efter sommaren 2022 års höga larmfrekvens med bränder i skog och mark. Totalt larmades räddningstjänsten ut vid 94 händelser, där utrustning utsattes för hårt slitage samt vid flertalet tillfällen förstördes helt. Efter hård prioritering och i syfte att säkerställa fortsatt god operativ förmåga samt arbetsmiljö för personalen har nödvändiga åtgärder vidtagits gällande reparationer, samt återanskaffning av förstört material genomförts.

Under perioden 1 januari till 31 augusti har oförutsedda skador och oplanerade reparationer på utrustning, samt återanskaffning av prioriterad utrustning passerat 500 000 kr.

Verksamhetens utveckling PS

Ett omfattande arbete med att strukturera om och vidta åtgärder efter några år av intern oro med flertalet personalbyten påbörjades augusti 2020. Under våren 2023 har organisationen satt sig, och samtliga ansvarsområden bedöms leverera tjänster med god kvalitet. Flertalet medarbetare med erforderlig kompetens är rekryterade och arbetar inom särskilt identifierade områden.

Arbetsklimatet inom organisationen, där medarbetare och chefer arbetar nära och prestigelöst tillsammans bedöms som gott

Genomförda och planerade investeringar

2022 startade upphandling av två nya ledningsfordon som ersättning till ett av organisationens tidigare ledningsfordon. Leverans av ledningsenhet för insatsledare 267 3080 Volvo V 90 sker under kvartal ett och ledningsenhet för Regional Insatsledare 267 3180 Volvo XC 90 sker under kvartal 3. I syfte att säkerställa yttre ledningsförmåga vid längre pågående händelser genomförs även en uppgradering av Depåenhet 267 3260 där utrymme för operativ ledning ordnas. Upphandling och arbete med att byta FIP enheter i Åseda 267 3660 och Ryd 267 4460 pågår och planerad leverans för dessa enheter är under oktober. Även en kravspecifikation för nytt höjdfordon till organisationen med leverans 2025 är påbörjad. Investering av personlig skyddsutrustning, larmställ för station Tingsryd och Åseda har genomförts.



3.0 Händelser av väsentlig betydelse

Perioden 1 januari till 31 augusti har organisationen ett högt antal händelser fram till månadsskiftet juni/juli, därefter övergick sommaren i en lugnare period. Inför sommarperioden 2023 varnade MSB och SMHI om en varm och torr sommarperiod likt 2018 och 2022 med risk för tillhörande skogsbränder. Räddningstjänsten Östra Kronoberg planerade och vidtog nödvändiga åtgärder för att säkerställa hantering av en sommar med ett större antal skogsbränder.

Händelserna i skog och mark är kostnadsdrivande, då det krävts många mantimmar att hantera händelser, att utrustning slits, blir skadad eller förstörd. Organisationen har därav inför sommaren 2023 vidtagit nödvändiga åtgärder och hårt prioriterade, så som inköp av tidigare förstörd utrustning i syfte att återställa och säkerställa operativ förmåga.

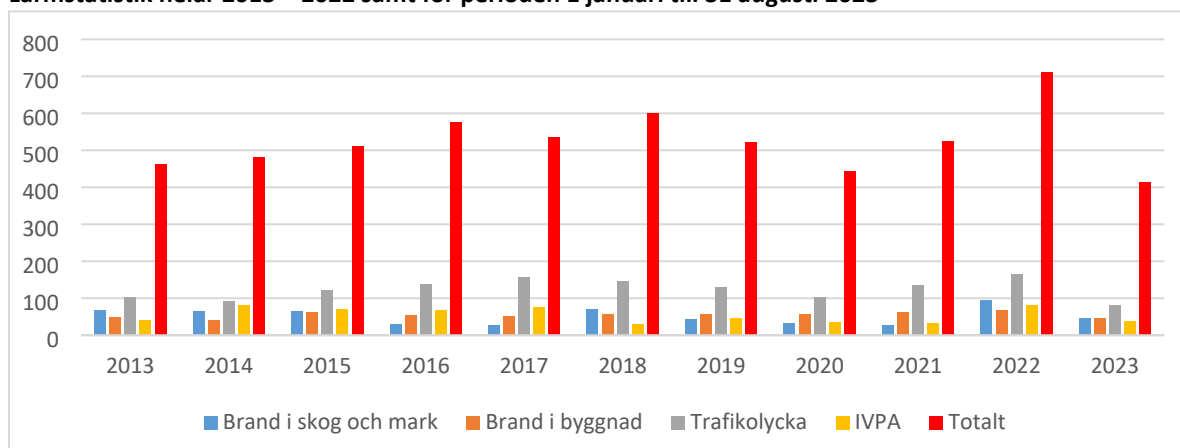
Efter beslut i samtliga medlemskommuner för Räddningstjänsten Östra Kronoberg, Räddningstjänsten Östra Blekinge samt Räddningstjänsten Västra Blekinge har en förstudie gällande möjligheter för sammangående i nytt större gemensamt förbund genomförts under 2021–2023. Förstudien har letts av extern projektledare och respektive organisation har bidragit genom att medarbetare har deltagit och arbetat i olika arbetsgrupper. För Räddningstjänsten Östra Kronoberg motsvarar arbetsinsatsen cirka 60–80 % av en heltidstjänst under utredningsperioden.

Händelser/utryckningsstatistik

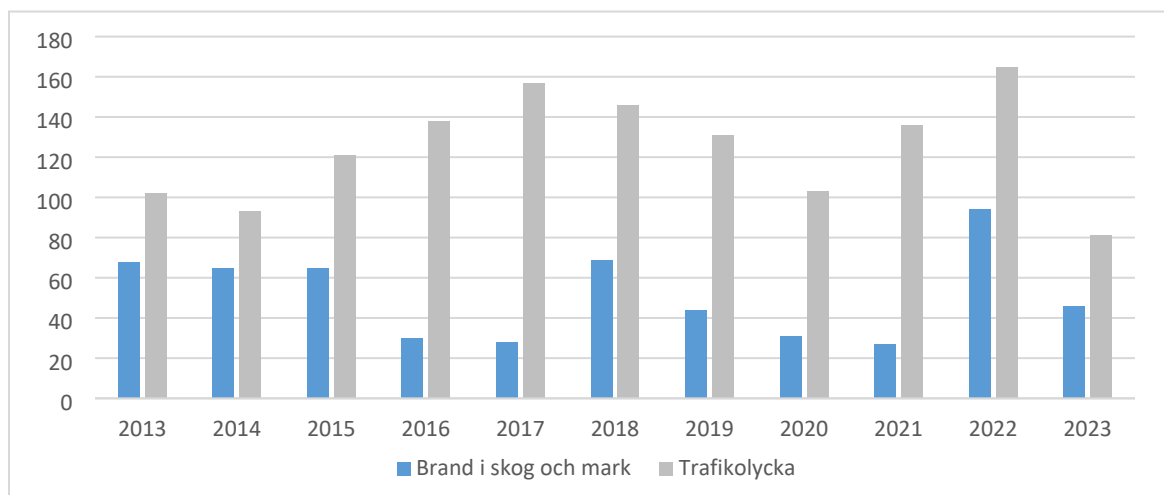
3.1 Antal utryckningar per station årligen perioden 1/1 – 31/8.

Station / År	Antal larm 2023	Antal larm 2022	Antal larm 2021
Lessebo	105	107	78
Hovmantorp	41	52	31
Kosta	15	30	31
Skruv	5	12	8
Norrhult	32	53	21
Åseda	73	87	50
Alstermo	30	35	29
Lenhovda	32	55	29
Tingsryd	116	129	83
Linneryd	13	19	11
Konga	11	8	3
Ryd	48	59	45
Urshult	14	27	21
Väckelsång	29	19	16
Totalt	564	692	474

Larmstatistik helår 2013 – 2022 samt för perioden 1 januari till 31 augusti 2023



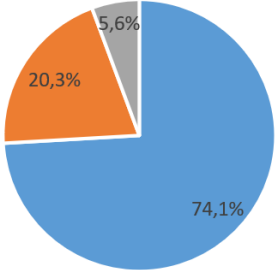
Statistik skogsbrand och trafikolycka 2013–2022 samt för perioden 1 januari till 31 augusti 2023



Prognos är att organisationen kommer hantera cirka 550 - 575 händelser för helåret 2023.

4.0 Styrning och uppföljning

Organisationen arbetar kontinuerligt, månadsvis med uppföljning gällande mål i ägardirektiv.

Ekonomiska mål	😊	😐	😞								
<p>Ägardirektiv, Ekonomiska mål: Räddningstjänsten Östra Kronoberg skall följa beslutad budget för verksamheten</p>			<p>Organisationen redovisar ett negativt resultat för perioden 1/1 – 31/8.</p>								
Verksamhetsmål											
<p>Ägardirektiv, Responstid: Vid 80 % av alla uttryckningar ska ankomsttiden ha understigit 19 minuter</p> <p><i>I syfte att korta responstider har ytterligare ett FIP fordon driftsatts på station Lenhovda. Rök har FIP fordon i: Åseda Lenhovda Lessebo/Hovmantorp Tingsryd Ryd</i></p>	<p>I RÖK:s område 94,4% inom 20 min</p>  <table border="1"> <caption>Data from pie chart: I RÖK:s område</caption> <thead> <tr> <th>Response Time</th> <th>Percentage</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Framme inom 10 minuter</td> <td>74,1%</td> </tr> <tr> <td>Framme mellan 10-20 minuter</td> <td>20,3%</td> </tr> <tr> <td>Framme över 20 minuter</td> <td>5,6%</td> </tr> </tbody> </table>	Response Time	Percentage	Framme inom 10 minuter	74,1%	Framme mellan 10-20 minuter	20,3%	Framme över 20 minuter	5,6%		
Response Time	Percentage										
Framme inom 10 minuter	74,1%										
Framme mellan 10-20 minuter	20,3%										
Framme över 20 minuter	5,6%										
<p>Kunskapen och förmågan hos allmänheten om olycksförebyggande och olyckshanterande åtgärder om olyckor, som kan innebära räddningsinsats, ska kontinuerligt öka.</p>	<p>Utbildningsverksamhet har perioden 1 januari till 31 augusti genomfört 46 kurstillfällen med totalt 624 deltagare. Ytterligare 29 utbildningstillfällen med cirka 300 deltagare är inbokade fram till årsskiftet 2023/2024. Organisationens mål är att årligen utbilda 500 personer. I huvudsak är det medlemskommuners olika verksamheter som bokar.</p>										

4.1 Styrning av verksamheten

Operativ ledning PS

Sedan den 17 januari 2022 ingår Räddningstjänsten Östra Kronoberg i gemensam ledningscentral, som är placerad i Jönköping, och följer anvisningar enligt räddningstjänstutredningen (SOU 2018:54) beträffande krav på en systemledning. Där sker utlarmning och styrning av operativa händelser för räddningstjänsterna i Kronobergs, Blekinge, Jönköpings och tre kommuner i norra Kalmar län. Sedan den 17 juni sker även samverkan mellan Värends räddningstjänst och Räddningstjänsten Östra Kronoberg gällande Regional insatsledare. Denna gäller gemensam ledningsfunktion som verkar i Tingsryds, Lessebo, Uppvidinge, Växjö och Alvesta kommuner, som skadeplatsnära, och i samverkan skall tillse att hela hjälpbehovet hanteras.

Intern utbildning och övning FS

Den interna utbildning och övningsverksamheten styrs av i handlingsprogram beslutad operativa förmåga och är en viktig del av organisationens kompetensförsörjning. Under året har vi genomfört delar av Grib- och komplett preparandutbildning i egen regi om 3 veckor har genomförts. Utbildningarna har resulterat i driftsättning av totalt 7 nya brandmän innan sommarens skogsbrandsäsong. Vi använder instruktörer från både heltid och deltidspersonalen och har via detta ekonomiska och kompetensutvecklande effekter.

Förmågebaserade och skräddarsydda övningsscheman är implementerade fullt ut. Koncept gällande effektivisering av varm rökövning och HLR-repetition. Interna instruktörsteam används bestående av egen hel och deltidspersonal. Utöver det ordinarie övningsprogrammet om ca 25 timmar per brandman/halvår så har det tillkommit övningar och utbildningar för att förstärka vår förmåga vid större och komplicerade händelser



Efter sommarens 2022 skogsbränder identifierades behov av att förstärka organisationens drönar-förmåga, i syfte att säkerställa redundans samt att kunna hantera flera händelser samtidigt i förbundet. Med anledning av det anskaffas en drönare med placering i Kosta, utöver drönare som redan fanns i Hovmantorp. Samtidig personal i Kosta och Hovmantorp har genomgått erforderlig utbildning och är certifierade UAV-piloter.

Efter identifierat behov av förstärkt terrängtransportförmåga av personal och material, så genomfördes under våren en heldagsutbildning för personalen i Kosta och Alstermo samt Hovmantorp med intern instruktör på Kosta skjutfält

Befäls och kompetensutveckling med hjälp av extern instruktör har genomförts för styrkeledare i Tingsryd, Åseda, Lenhovda och Alstermo.

I Lenhovda har styrkeledarna även genomgått en FIP (första insatsperson) utbildning och åker sedan augusti i eget FIP fordon 3860 direkt ut till skadeplats.

Övnings och utbildningsverksamheten är ständigt levande och måste följa utvecklingen av vad som händer i vår omvärld. Framåt planeras utbildningar och övningar gällande hantering och omhändertagande vid psykisk ohälsa (suicid prevention) samt PDV pågående dödligt våld.

Drift/underhåll fordon och utrustning

Fordon

Under året har flera större maskinella haverier inträffat som varit mycket kostnadsdrivande. Under 2022 så tecknades serviceavtal för de tunga fordonen. Nästa steg nu under 2023 har varit att få till att utrustningen som släcksystem, stegar, elverk, motorsprutor ingår i ett serviceavtal. Från hösten 2023 kommer Floby Rescue att genomföra, detta återkommande arbete. Förväntat resultat är högre funktionalitet och minskat antal haverier. Med anledning av de fordonsinvesteringar som nämns i avsett stycke, sker flera omdisponeringar av de utbytta fordonen

De nya ledningsfordonen 267 3080 och 267 3180, samt nya FIP-bilar 267 3660 och 267 4460 är utrustade med modern teknik för att effektiva räddningsinsatser ska kunna genomföras. Det har genomförts satsningar för att personal längst ut på linjen ska få bättre förutsättningar att hantera händelser med hög säkerhet och kvalitet. Exempel på detta är personlig skyddsutrustning, och ökad mängd sjukvårdsutrustning för att hantera flera svårt skadade samtidigt.



Nytt koncept för Första Insats Person (FIP bil)

Material

Fortsatt arbete med att möta behoven på funktionell utrustning kopplat till riskbild, och ökad digitalisering. Fram till 2023 har RÖK kommunicerat internt via fax. Ett system som möjliggör kommunikation via mobiltelefon av material, övnings och insatsrapporter är sedan juni på plats. I samband med detta har även nytt avtal för telefoni/växel tecknats med Telia. Resultatet av detta är att tillgängligheten ökat för de som kontaktar RÖK via telefon.

Efter drönerhaveri och stundande skogsbrandssommar ersätts förbundets enda drönare med ny drönare till station Hovmantorp, samt med utökning av en drönare med placering station Kosta.

4.2 Förebyggande brandskydd, tillsyn och tillståndshantering

Under året har den förebyggande enheten fortsatt arbeta mycket övergripande med struktur och organisation parallellt med ordinarie verksamhet. Vi anställde under våren en ny medarbetare som nu läser Tillsyn A under hösten och arbetar med tillsyn, remissshantering och olycksutredning. Detta övergripande arbete har bland annat resulterat i följande:

- Ny gemensam Tillsynsmanual för RäddSam Kronoberg antogs av styrgruppen under våren 2023. Dokumentet är ett handläggarstöd för att rättssäkra och likrikta ärendegången.
- Nya gemensamma mallar för handlingar i Tillsynsärenden för RäddSam Kronoberg kommer tas fram under hösten 2023. Syftet är att vidare rättssäkra, likrikta och effektivisera tillsynsprocessen.
- Under 2024 planeras Tillståndsmanual och mallar för tillståndsärenden tas fram gemensamt inom RäddSam Kronoberg och Blekinge i syfte att rättssäkra, likrikta och effektivisera tillståndsprocessen.
- Diverse revidering av mallar, rutiner och arbetssätt för tillsyns-, tillstånds-, bygglovs-, serverings- och ordningslagsärenden.
- Utveckling av samverkan med Bygg- och miljöförvaltningarna vid primärkommunerna. Vi planerar för nätverksträffar varje halvår och för regelbundna handläggarmöten mellan kommunerna och RÖK.
- Planering för utveckling av samverkan med alkoholhandläggare. Vi avser bjuda in alla alkoholhandläggarna från länet till RäddSam:s nätverksträff under hösten och diskutera hur samverkan i serveringstillståndsärenden kan förbättras och effektiviseras.
- Plan för kompetensökning av egen personal genom MSB:s utbildningar: Tillsyn A, Tillsyn B samt Olycksutredning. Utbildningarna innebär dock en belastning för organisationen på kort sikt då personalens arbetstid går till kompetensutveckling.

Ett stort arbete med genomlysning av vårt verksamhetsregister inleddes under 2022. Vi behövde gå igenom samtliga 1467 verksamhetskort för att aktualisera uppgifter, städa undan gamla ärenden som ej avslutats och göra en bedömning av Tillsynsklass enligt de nya föreskrifterna MSBFS 2021:8 och den nya Tillsynsplanen. Detta arbete kommer sannolikt bli färdigt under hösten. Nu kvarstår endast ungefär 50 verksamhetskort som av olika anledningar varit svåra att hitta aktuell information om.

I samma anda har det även varit ett stort arbete att uppdatera vårt automatlarmsregister som lidit av liknande problem som verksamhetsregistret. Efter direktionsbeslut under 2022 om årsavgift för anslutning till automatlarm vidarekopplat till Räddningstjänsten (via SOS) konstaterades att registret behövde uppdateras. Under 2023 (och under slutet av 2022) har därmed mycket tid behövts läggas på inhämtning av aktuella uppgifter och uppdatering av de drygt 170 automatlarmsanläggningarna. I syfte att avlasta ordinarie personal projektanställde vi en brandingenjör över sommaren som hjälpte oss med att strukturera upp och uppdatera registret. Nu återstår endast 11 anläggningar där vi inväntar kontaktuppgifter och debiteringsadress.

Ett liknande arbete med Tillståndsregistret för hantering av brandfarliga och explosiva varor är också inlett och beräknas bli färdigt under 2024. Registret innehåller i dagsläget 146 tillstånd.

Efter ny Tillsynsplan antogs i slutet av 2022 har den planerade tillsynsverksamheten driftsatts och under 2023 planeras tillsyn vid samtliga verksamheter som omfattas av Tillsynsklass A07 och A08 (Samlingslokaler) samt D06 (Kommunala badplatser).

Tabellen nedan visar ett urval av de ärenden som förebyggandeenheten hanterat under året.

Ärenden under 2023 fram till och med 2023-09-11	Antal
Genomförda Tillsyner LSO/LBE (inklusive ej ännu avslutade ärenden)	42
Utfärdade tillstånd för hantering av brandfarliga/explosiva varor	9
Tillståndsärenden för brandfarliga/explosiva varor under handläggning	6
Anmälan om föreståndare/deltagare/tillfällig förvaring, brandfarliga/explosiva varor	8
Återkallade tillstånd för hantering av brandfarlig vara	1
Yttranden i detaljplan/bygglovsärenden	13

Yttranden i Ordningslagsärenden (offentlig tillställning, allmän sammankomst)	38
Yttranden i ärenden gällande serveringstillstånd	24
Sakkunnigutlåtanden på begäran av förundersökningsledare	2

Utbildning och information JH

Organisationen har under perioden 1 januari till 31 augusti haft ett högt tryck på vår externutbildning vilket är mycket glädjande. Totalt har organisationen genomfört 46 utbildningstillfällen med 624 deltagare. Vi når ett av våra verksamhetsmål, att utbilda minst 500 personer på årsbasis, redan i maj.

Fram till årsskiftet 23/24 är ytterligare 29 utbildningstillfällen inbokade. Det är i huvudsak våra medlemskommuners olika verksamheter som bokar oss. Vi har även genomfört kurser för det privata närings- och föreningslivet, dock i en mindre omfattning. Våra utbildningar genomförs i alla våra tre medlemskommuner. Det är framför allt brandskyddsutbildningar som genomförs. Under våren 2023 lanserade vi vår helt ny framtagna utbildning för brandskyddsansvariga och brandskyddsombud. Under våren hölls denna utbildning vid två tillfällen och det är i nuläget ytterligare fyra planerade inför hösten. Samarbete med Uppvidinge Lärcenter gällande Heta Arbeten® i Uppvidinge kommun fortsätter. Vi har genomfört Heta Arbeten®-kurser i egen regi på brandstationerna i Tingsryd och Lessebo. Under hösten 2023 erbjuder vi fortsatt Heta Arbeten®-kurser vid 7 tillfällen utöver samarbetet med Uppvidinge lärcenter, varav ett tillfälle speciellt inriktad mot lantbruk. Även HLR-utbildningar har genomförts.

Den ökade mängden bokningar gör att vi ser ett behov av att utöka antalet instruktörer inom organisationen. Målet är att erbjuda instruktörstjänst på deltid för brandmän/befäl från egen organisation. Dessa personer skall ses som ett komplement till heltidspersonal och för att skapa redundans. Vi har i dag fem instruktörer hämtade från vår deltidsorganisation och fler är på väg in från organisationen.

Planering för att komma i gång i normal omfattning med vår utbildning inom skolverksamhet pågår, och under våren har verksamheten påbörjats vid ett par för- och grundskolor. Vidare har studiebesök på våra brandstationer från förskolor, årskurs två och fem genomförts.

Vi hoppas på att den nivå av antalet kurser på årsbasis ska bli en normalisering men tar även i beaktande att det kan var ett uppdämt behov vi ser resultatet av.

Vår vision är att vi ska vara det självklara valet för våra medlemskommuner när det gäller kompetensutbildningar inom vårt specialistområde. Vi ska vara en attraktiv samarbetspartner för förenings- och näringsliv. Inom 2 år ska vi kunna tillhandahålla utbildningar för att täcka våra medlemskommuners behov inom brandskydd, SBA och HLR. Detta ska ske genom omvärldsbevakning och etappvis utökning av utbildningsutbudet samt fortbildning av instruktörer för att säkerställa en hög nivå.

Räddningstjänsten Östra Kronoberg ser med tillförsikt på framtiden med ett fortsatt gott samarbetsklimat med våra medlemskommuner och dess verksamheter.

4.3 Sotning och brandskyddskontroll

Inom Uppvidinge sotningsdistrikt utförs brandskyddskontroller sedan juni 2018 av skorstensfejartekniker anställd av räddningstjänstförbundet. Rengöring/sotning av entreprenör, Växjö sotningsdistrikt AB. Inom Tingsryds och Lessebo sotningsdistrikt utförs både kontroller och rengöring av entreprenör, Växjö sotningsdistrikt AB (med bifirma Tingsryds Sotningsdistrikt respektive Lessebo Sotning och Ventilation AB). Antalet kontroller utförda av förbundets kontrollant uppgår (2023-09-11) till cirka 530 vilket ligger i linje med årsplaneringen.

Fortfarande utgör tillträdesanordningar till tak och skorsten en stor andel av protokollförda anmärkningar. "Förbindelsekanal" och "eldstadsplan" är andra frekventa anmärkningar.

Den 2023-01-25 beslutade förbundsdirectionen att RÖK skulle ta över brandskyddskontroller i egen regi men fortsatt upphandla rengöring (sotning). Beslutet har inneburit mycket arbete under året. Vi har sett över utrustning, verksamhetsystem och fordon för brandskyddsverksamheten. Vi har sagt upp befintliga avtal för sotning- och brandskyddskontroll och tagit fram en ny upphandling för Rengöring (sotning) för Uppvidinge, Lessebo och Tingsryds kommuner. Anbudstiden för upphandlingen har löpt ut och enligt tidsplan ska avtal tecknas med sotningsentreprenör i oktober. Detta innebär även att vi behöver anställa ytterligare två brandskyddskontrollanter för att klara av genomförandet av brandskyddskontroller för de tre medlemskommunerna. Tjänsterna är utlysta och planeras tillsättas innan årsskiftet. Från den 2024-01-01 kommer den nya upphandlade entreprenören genomföra Rengöring (sotning), medan RÖK kommer genomföra brandskyddskontrollerna i Uppvidinge och Tingsryds kommuner. På grund av uppsägningstiden i befintligt avtal för Lessebo kommun kommer motsvarande förändring ske i Lessebo från 2027-01-01.



4.4 Tillämpade redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från rådet för kommunal redovisning (RKR). Följande kommentarer noteras med hänsyn till RKR R4 och R5.

Materiella anläggningstillgångar (RKR R4): Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Vägledning finns i SKR:s förslag till avskrivningstider. Viss omprövning görs löpande. Tyngre räddningsfordon har avskrivningstiden 15 år. Anskaffningskostnader understigande 1/2 av ett ppb och livslängden understiger 3 år redovisas som driftkostnad. Andra avskrivningstider 10 respektive 5 år.

Redovisning av hyres-/leasingavtal (RKR R5): Finansiell leasing innebär ett avtal där äganderätten kan överföras till leasetagaren vid avtalsperiodens slut. Operationell leasing är att jämställa med ett avtal där äganderätten inte kan övergå till leasetagaren till exempel hyresavtal. Inom förbundet finns endast operationell leasing för räddningstjänstlokaler, kopianator och en bil.

Ekonomiskt utfall och ställning redovisas i resultat- och balansräkning jämte kassaflödesanalys och tillhörande noter per 2023.08.31.

5.0 Resultaträkning Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Delår Tkr	Not	Redovisn. 230831	Redovisn. 220831	Budget 231231	Prognos 231231
Verksamhetens intäkter	1	2 303	2 734	2 376	2 976
Verksamhetens kostnader	2	-30 593	-29 444	-42 798	-44 648
Avskrivningar		-2 253	-2 254	-3 379	-3 379
Verksamhetens nettokostnader		-30 543	-28 964	-43 801	-45 051
Kommunbidrag	3	29 287	28 722	43 931	43 931
Verksamhetens resultat		-1 256	-242	87	-1 120
Finansiella intäkter		2	0	0	0
Finansiella kostnader	4	-277	-75	-130	-400
Resultat före extraordinära poster		-1 532	-317	0	-1 520
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat	8,12	-1 532	-317	0	-1 520

6.0 Balansräkning Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Delår	Not	Redovisn.	Redovisn.
Tkr		230831	221231
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	5	19 231	17 880
Summa anläggningstillgångar		19 231	17 880
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar	6	3 052	14 116
Kassa och bank	7	2 099	0
Summa omsättningstillgångar		5 151	14 116
SUMMA TILLGÅNGAR		24 382	31 996
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER			
EGET KAPITAL			
Ingående eget kapital		1 666	2053
Årets resultat		-1 532	-387
Summa eget kapital	8	134	1 666
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		29	24
Summa avsättningar	9	29	24
SKULDER			
Långfristiga skulder	10	15 989	13 338
Kortfristiga skulder	11	8 230	16 967
Summa skulder		24 219	30 306
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		24 382	31 996

7.0 Kassaflödesanalys Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Delår	Redovisn.	Redovisn.
Tkr	230831	221231
Årets Resultat	-1 532	-387
<i>Justering för ej likviditetspåverkande poster</i>		
Av- och nedskrivningar	2 253	3 382
Avsättningar	5	-9
<i>Förändring av rörelsekapital</i>		
Förändring kortfristiga fordringar (- ökn/+ minsk)	11 064	-5 554
Förändring kortfristiga skulder (- minsk/+ ökn)	-9 052	-571
MEDEL FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	2 738	-3 139
Nettoinvesteringar	-3 604	-908
MEDEL FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-3 604	-908
Amortering av skuld	-185	-17
Nyupptagna lån	3 150	405
MEDEL FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	2 965	387
ÅRETS KASSAFLÖDE	2 099	-3 659
Likvida medel vid årets början	0	3 659
Likvida medel vid årets slut	2 099	0

8.0 Noter Resultaträkning Räddningstjänsten Östra Kronoberg, tkr

Delår	Redovisn.	Redovisn.
Tkr	230831	220831
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Förrättnings-granskningsavgifter (brandsyn mm)	909	712
Taxor och avgifter	530	503
Utryckn. ers felaktiga larm	321	392
Bidrag MSB	27	899
Övriga bidrag	39	0
Försäljning av verksamhet	0	0
Försäljning av överbliven mtrl	0	38
Övriga intäkter	477	190
Summa verksamhetens intäkter	2 303	2 734
 Not 2 Verksamhetens kostnader		
Bidrag och transfereringar	0	3
Köp av verksamhet	1 480	1 734
Personalkostnader inkl sociala avgifter	19 216	19 066
Pensionskostnader	1 371	178
Hyror, fastighetsservice o entreprenader	3 105	2 910
Övriga material och tjänster	5 422	5 553
Revisionskostnader	0	0
Summa verksamhetens kostnader	30 594	29 444
Jämförelsestörande kostnader	0	0
 Verksamhetens nettokostnader	30 594	29 444
 Not 3 Medlemsbidrag		
Lessebo kommun	7 664	7 517
Uppvidinge kommun	10 649	10 443
Tingsryds kommun	10 974	10 762
 Summa	29 287	28 707
 Not 4 Finansiella intäkter och kostnader		
Finansiella intäkter	-2	0
Ränta på checkräkningskredit/ lån	273	75
Betalningsomkostnader	5	0
Övriga räntekostnader	0	0
Ränta pensionsavsättning		
 Summa	276	75

Delår	Redovisn.	Redovisn.
Tkr	230831	221231
Not 5 Maskiner och inventarier		
<i>Fordon /maskiner 15 år</i>		
Ing. anskaffningsvärde	37 990	37 990
Årets investering	0	0
Investeringsbidrag	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående anskaffn.värde	37 990	37 990
Ing ack. Avskrivningar	-26 115	-24 157
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-1 302	-1 958
Utgående ack. avskrivningar	-27 419	-26 115
Bokfört värde	10 573	11 875
<i>Fordon /maskiner 10 år</i>		
Ing. anskaffningsvärde	14 631	14 071
Årets investering	2 107	560
Investeringsbidrag	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående anskaffn.värde	16 738	14 631
Ing ack. Avskrivningar	-9 519	-8 660
Investeringsbidrag	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	- 575	-859
Utgående ack. avskrivningar	-10 094	-9 519
Bokfört värde	6 644	5 112
<i>Fordon /maskiner 5 år</i>		
Ing. anskaffningsvärde	6 405	6 057
Årets investering	1 497	348
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående anskaffn.värde	7 902	6 405
Ing. ack. Avskrivningar	-5 513	-4 947
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-375	-566
Utgående ack. avskrivningar	-5 888	-5 513
Bokfört värde	2 014	892
Summa bokfört värde	19 231	17 880

Delår	Redovisn.	Redovisn.
Tkr	230831	221231
Not 6 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	427	879
Kundfordringar, medlemskommuner	116	10 983
Fordringar hos staten	0	0
Mervärdeskattfordran	550	985
Interimsfordringar	1 506	1 230
Fordringar medlemskommuner	0	0
Övriga fordringar	453	39
Summa	3 052	14 116
Not 7 Kassa och bank		
Kassa, postgiro, bank	2 099	0
Summa	2 099	0
Not 8 Eget kapital		
Ingående eget kapital	1 666	2053
Årets resultat	-1 532	-387
Underskottstäckning	0	0
Summa	134	1 666
Not 9 Andra avsättningar		
Övriga avsättningar, efterlevande pension	29	24
Summa	29	33
Not 10 Långfristiga skulder		
Kreditinstitut	12 838	12 950
Nyupplåning	3 150	401
Amortering nästa år	0	
Summa	15 988	13 337

Delår	Redovisn.	Redovisn.
Tkr	230831	221231

Not 11 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	1 249	1 531
Leverantörsskulder, medlemskommuner	332	632
Anställdas skatter	685	719
Arbetsgivaravgifter	587	733
Inkomstförskott/utgiftsrester mm	4 694	12 361
Amorteringar, låneskuld, kortfr. del	315	0
Nyttjad del av checkräkningskredit på 8 mkr	0	622
Övrigt	369	369
Summa	8 231	16 967

Not 12 Avstämning av balanskravet

Årets resultat enl. resultaträkningen	-1 532	-387
Avgår:	0	0
<i>Synnerliga skäl enl. KL 8 kap. 5§:</i>		
Tillägg:	0	0
Tillägg:	0	0
varav Lessebo		
varav Uppvidinge		
varav Tingsryd	0	
Justerat resultat	-1 532	-387

9.0 Förväntad utveckling

Förebyggande enheten

Nya föreskrifter som reglerar hur räddningstjänsten förväntas arbeta förebyggande samt en tydligare granskning från MSB ställer tydligare krav än tidigare. Förebyggandeenheten har efter förändringar inom personalgruppen arbetat strukturerat med arbetsfördelning och struktur för att kunna möta kraven på oss som myndighet. RÖK har, likt många andra räddningstjänster efter MSB:s granskning av tillsynsverksamheten, fått redovisa aktuell verksamhet samt plan för framtida verksamhet som möter nya föreskrifter. Arbetet med anpassning och utveckling pågår kontinuerligt.

Vi ser även att övertagandet av brandskyddskontrollerna kommer innebära stora förändringar framöver. Vi kommer bli fler medarbetare och ser på sikt att vi kan bredda rollen som brandskyddskontrollant till medverkan i operativa insatser, intern övning, extern utbildning och olycksutredning. Vikten av samverkan med sotningsentreprenören kommer bli större samtidigt som uppföljning av det upphandlade rengöringsuppdraget kommer bli enklare.

Nya föreskrifter är på väg med skärpta krav från MSB gällande hantering av brandfarliga och explosiva varor som föranletts av en rad olyckor och stölder i Sverige. Dessa kommer framför allt påverka den enskilde som hanterar varorna men det kräver också att vi som tillståndsmyndighet anpassar våra provningar efter dessa nya krav.

Samtidigt planeras Boverkets nya byggregler träda i kraft 2024-07-01. Dessa nya föreskrifter bygger om regelverket från grunden och ersätter de gamla BBR och EKS i sin helhet. Det kommer innebära stor påverkan för byggförvaltningarna och vi förväntar oss ett större samverkansbehov i bygglovsprovningar i samband med detta. Samtidigt kommer detta på sikt påverka våra provningar i Tillsynsverksamheten.

Operativa enheten

Organisationen behöver fortsatt analysera och optimera arbetsmetoder, se över materialtillgång, utbildningsnivåer, egen ledningsförmåga samt samverkan regionalt och nationellt. Strukturen för olycksutredning är under uppbyggnad och kommer framgent att öka i antal.

En delvis ålderstigen vagnpark är känslig för belastning under händelser och bedömningen är att organisationen kommer ha fortsatt höga driftkostnader under en tid framöver.

Händelser som brand i byggnad, trafikolycka, vattenrelaterade händelser, sjukvårdslarm samt andra uppdrag som idag hanteras tenderar samtidigt att öka och organisationen behöver förberedas på att hantera den ökade larmfrekvensen. En ökad larmfrekvens kommer att påverka vår RIB personal, då de behöver lämna huvudarbetsgivare och familj oftare.

Klimatrelaterade händelser kommer i framtiden sannolikt öka och för att hantera kommande utmaningar behöver räddningstjänster ligga på framkant och planeringsmässigt förbereda sig för fler varma och torra somrar med många bränder i skog och mark, samt snabba och okontrollerade regnoväder med höga vattenflöden.

Rekrytering

Rekrytering gällande RIB personal är en stor utmaning och alternativa rekryteringsmetoder och anställningsformer behöver göras. Under 2023 pågår regelbundna rekryterings och utbildningsinsatser för att rekrytera och placera nyrekryterad personal i beredskap.

Om rekryteringsarbetet med RIB anställda över tid inte kan lösas tillfredställande, så behöver organisationen undersöka alternativa lösningar.

Utöka heltidsbemanning dagtid i kombination med RIB bemanning på centrala platser behöver värderas.

Räddningstjänst under höjd beredskap

Organisation för räddningstjänst är en av de viktigaste hörnstenarna i ett modernt totalförsvär. För att på ett effektivt sätt kunna planera och lösa samhällsstörningar vid höjd beredskap krävs en sammanhängande planeringsförmåga. Direktionen för Räddningstjänsten Östra Kronoberg beslutar 2023-05-16 uppdra Räddningschefen att ansvara för räddningstjänst under höjd beredskap under förutsättningar att särskilda medel erhålles från medlemskommunerna. Vidare att anhålla så räddningstjänsten tilldelas de ekonomiska medelkommunerna erhåller i stadsbidrag. Arbete kommer i första hand gälla att identifiera ambitionsnivå, planera personaltillgång, samt bygga upp erforderlig kompetens.

Ekonomi

Ekonomiska läget är ansträngt och identifierad påverkan är ökade pensionskostnader, samt höga driftkostnader. Enligt prognos kommer pensionskostnader fortsatt var höga även under 2024. En delvis ålderstigen vagnpark är känslig för belastning under händelser och bedömningen är att organisationen kommer ha fortsatt höga driftkostnader under en tid framöver. För att kunna leverera räddningstjänst med bibehållen kvalitet, likvärdig förmåga och med medborgaren i centrum behöver räddningstjänsten ekonomiska medel, för möjlighet till fortsatt utveckling.

Kopplat till antalet larm om brand i skog och mark 2022 påverkas fortsatt Räddningstjänsten Östra Kronobergs resultat, då organisationen har stora kostnader för reparationer på fordon och utrustning. Rätt anpassade fordon och utrustning är viktiga delar av organisationens operativa förmåga.

Granskning av delårsrapport - Räddningstjänsten Östra Kronoberg

5 oktober 2023



Yttrande om delårsrapport

Från och 2023 genomförs räkenskapsrevision av kommuner enligt den nya kommunala revisionsstandarden (KISA).

- Bygger på den ISA-standard som gäller för bolagsrevision, men är anpassad för kommuner och kommunal verksamhet.
- Ska tillämpas av sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer
- Framtagen i samverkan mellan SKR, Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer och FAR (Föreningen för Auktoriserade Revisorer)

Standarden består av:

- Ramverk
- Anvisningar för tillämpning i kommunal räkenskapsrevision av International Standards on Auditing (ISA) samt International Standard on Review Engagements (ISRE 2410) inklusive tillämpningsanvisning för granskning av drift-och investeringsredovisning (enligt ISA 501).
- Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper
- Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse



Yttrande om delårsrapport

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter för Räddningstjänsten Östra Kronoberg för perioden 2023-01-01–2023-08-31.

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.

Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

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 förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats, men grundat på vår översiktliga granskning har det kommit fram omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade förenklade förvaltningsberättelsen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR. Vi vill därför vill fästa uppmärksamheten på att den innehåller åtminstone följande felaktigheter:

En förenklad förvaltningsberättelse som är upprättad i enlighet med LKBR skall följa en viss standard som är framtagen av Rådet för kommunal redovisning (RKR). I delårsrapporter ska RKR R17 följas. I den förenklade förvaltningsberättelsen ska det bland annat finnas ett antal obligatoriska avsnitt. Där har vi noterat att avsnittet som en bedömning av balanskravsresultatet saknas helt. Av övriga avsnitt som är tillämpliga på förbundets verksamhet, kan vi endast tydligt urskilja "Händelser av särskild betydelse". Det saknas även en upplysning om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet, utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Det saknas dessutom upplysning om när och hur förbundet avser att återställa det negativa balanskravsresultatet.



Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-08-31

Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Revisionsrapport
Oktober 2023

Projektledare: Mattias Johansson, certifierad kommunal revisor och auktoriserad revisor

Projektmedarbetare: Camilla Westdahl, revisor



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen 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. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport/årsredovisning i samband med direktionens behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport förenligt med de av direktionen 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/årsredovisning som upprättats per 2023-08-31 och som behandlats av direktionen 2023-09-26.

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 förbundschef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- Vi har noterat att direktionen inte fattat något beslut rörande egna mål för god ekonomisk hushållning. Dock följs ekonomiska mål från ägardirektivet upp i delårsrapporten.
- Det saknas ett särskilt avsnitt avseende God ekonomisk hushållning. Detta ska enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendation finnas med i förvaltningsberättelsen.
- Det finns en prognos som avser det ekonomiska mål som ägardirektivet föreskriver. Målet är att förbundet ska följa budget. Resultatet för delåret är negativt, och prognosen som återfinns under rubriken "Verksamhetens utveckling och budgetavräkning" är att förbundet kommer ha ett negativt resultat för helåret.
- De verksamhetsmål som följs upp, avser ägardirektivets verksamhetsmål. Dvs det saknas egna mål för verksamheten. Dessa ska syfta till att ägaridkretivets mål uppnås.
- Ägardirektivets två verksamhetsmål följs upp per 31 augusti. Dock saknas prognos för helårsuppföljning. Ett av målen innehåller en beskrivning av vilka utbildningstillfällen som är bokade fram till bokslutsdagen. Där uppges även att organisationens mål är att årligen utbilda 500 personer. Detta är dock inget som framgår i årets verksamhetsplan och budget.

Granskningsresultat: Balanskravet

lakttagelser

- Det saknas ett särskilt avsnitt i förvaltningsberättelsen avseende balanskravet.
- I not 12 finns en avstämning av balanskravet. Förbundet har ett ackumulerat underskott sen föregående år, något som utökas i år då delårsresultatet är negativt. Det saknas även en plan för att återställa det negativa balanskravet.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

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

- **Finansiella mål**

Nej, ej uppfyllt



- **Verksamhetsmål**

Ja, uppfyllt



2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Nej, ej uppfyllt



Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Omgående, innan bokslutsdagen, vidta åtgärder för att återställa det negativa balanskravet.
- Vi rekommenderar direktionen att inför 2024 ta fram egna finansiella mål och verksamhetsmål, samt under 2024 följa upp dessa.
- Vi rekommenderar direktionen att säkerställa att kommande delårsrapporter och årsredovisningar följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer samt Lagen om kommunal bokföring.

2023-10-05

Mattias Johansson

Uppdragsledare

Camilla Westdahl

Projektledare



Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Org.nr 222000-1479

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, den översiktliga beskrivningen av förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter för Räddningstjänsten Östra Kronoberg för perioden 2023-01-01–2023-08-31. Det är direktionen 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" [och i tillämpliga delar "Instruktion för granskning av sammanställda räkenskaper"] i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen [och de sammanställda räkenskaperna] 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 förbundets drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.

En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats, men grundat på vår översiktliga granskning har det kommit fram omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade förenklade förvaltningsberättelsen inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med



LKBR. Vi vill därför vill fästa uppmärksamheten på att den innehåller åtminstone följande felaktigheter:

En förenklad förvaltningsberättelse som är upprättad i enlighet med LKBR skall följa en viss standard som är framtagen av Rådet för kommunal redovisning (RKR). I delårsrapporter ska RKR R17 följas. I den förenklade förvaltningsberättelsen ska det bland annat finnas ett antal obligatoriska avsnitt. Där har vi noterat att avsnittet som en bedömning av balanskravsresultatet saknas helt. Av övriga avsnitt som är tillämpliga på förbundets verksamhet, kan vi endast tydligt urskilja "Händelser av särskild betydelse". Det saknas även en upplysning om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet, utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Det saknas dessutom upplysning om när och hur förbundet avser att återställa det negativa balanskravsresultatet.

Undertecknande

Den dag som framgår av min digitala signatur

PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Johansson

Ansvarigt sakkunnigt biträde/ auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-10-09 12:43:29 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON

Datum

Mattias Johansson

Ansvarigt sakkunnigt biträde/Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2023-10-12

Till kommunstyrelsen

Delårsrapport 2023-08 Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Dnr KS/2023:629

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot informationen
2. Kommunstyrelsen noterar att förbundsdirektionen beslutat om uppdrag för att ta fram en handlings- och åtgärdsplan för hur underskottet ska hanteras.

Sammanfattning av ärendet

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Kronoberg (RÖK) har inkommit med delårsrapport för perioden januari till augusti år 2023. Periodens resultat uppgår till -1,5 mnkr och prognosen för helåret uppgår till -1,5 mnkr. De negativa resultaten förklaras till stor del av ökade pensionskostnader och onormalt höga drift- och underhållskostnader efter sommaren 2022 års höga larmfrekvens med bränder i skog och mark. I 2022 års bokslut uppgick resultatet till -0,4 mnkr.

RÖK är ett kommunalförbund och omfattas av kommunallagens balanskrav på samma sätt som en kommun gör. Om ett balanskravsunderskott uppstår ska förbundet vidta åtgärder så att underskottet återställs inom tre år. I förbundsdirektionens protokoll 2023-09-26 §21 framgår att direktionen har givit räddningschefen i uppdrag att ta fram en handlings- och åtgärdsplan för hur underskottet ska hanteras.

Barnrättsperspektiv

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

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2023-08 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
2. Delårsrapport 2023-08 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
3. Protokoll 2023-09-26 §21, Förbundsdirektionen RÖK

Nämndens/styrelsens beslut ska skickas till

Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Daniel Gustafsson

Ekonomichef och tf kommunchef

Kommunledningsförvaltningen



§ 21

Dnr. 2023/74 – 1.4.1

Delårsrapport åtta månader

Beslut

Förbundsdirektionen beslutar

1. Godkänna delårsrapport för åtta månader 2023 och överlämna den till revisorerna.
2. Ge räddningschefen i uppdrag att till förbundsdirektionens sammanträde 2023-11-22 ta fram en handlings- och åtgärdsplan för hur underskottet ska hanteras.

Ärendebeskrivning

Resultatinformation åtta månader 2023 har redovisats förbunds-
direktionen. Den ekonomisk redovisningen efter augusti månad visar
en negativ avvikelse på 1 532 000 kronor från budget. Läget är
ansträngt, där identifierad påverkan är ökade pensionskostnader
samt höga drift och underhållskostnader.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2023-8

Yrkande

Jörgen Kennedy (M) och Mikael Jeansson (S) yrkar på att ge
räddningschefen i uppdrag ta fram handlings- och åtgärdsplan för
hur underskottet ska hanteras till förbundsdirektionens nästa
sammanträde.

Beslutet skickas till

Räddningstjänsten Östra Kronobergs revisorer Roland Björk, Göran Mård, Åke Carlson
PwC, Mattias Johansson
Ekonomichefen, Tingsryds kommun
Ekonomichefen, Lessebo kommun
Ekonomichefen, Uppvidinge kommun

Justerande sign

LA

W

EW

Utdragsbestyrkande



Förbundets revisorer

2023-10-05

Till
Kommunfullmäktige i
Lessebo
Tingsryd
Uppvidinge, samt
Direktionen

Revisorernas utlåtande av delårsrapporten 2023

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål direktionen beslutat om i budget- och verksamhetsplan. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport och yttrande från PwC.

Revisorerna bedömer att:

- Delårsrapporten ej uppfyller kraven enligt lag och god redovisningssed vad gäller anpassning av förvaltningsberättelse samt driftredovisningen. Detta då väsentlig information, såsom en beskrivning av hur förbundet ska få en ekonomi i balans saknas.
- Utifrån förbundets prognos kommer balanskravet inte att uppfyllas år 2023. Balanskravet var även negativt vid årets ingång.
- Det finansiella målet som ägardirektivet föreskriver; att följa den beslutade budgeten för år 2023 inte uppfylls enligt prognosen per 31 december 2023.
- Verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning ej kommer att uppnås per 31 december 2023.



Vi ser med stort allvar på att förbundet inte har en ekonomi i balans. Vi noterar särskilt att förbundets egna kapital endast uppgår till 134 tkr i delåret och prognosen för 2023 visar att inga tecken på förbättring inför bokslutet.

Det är av stor vikt att direktionen aktivt verkar för att förbundets ekonomiska marginaler förbättras.

Vi noterar även att direktionen inte har fattat något beslut om egna mål för verksamheten, utan hänvisar till ägardirektivets mål. Enligt Rådet för kommunal redovisning, ska delårsrapporten följa upp de mål som direktionen fattat beslut om i budget. Dessa mål bör i sin tur syfta till att målen i ägardirektivet skall uppnås. Då det inte finns några mål beslutade i budget, följs ägardirektivets mål upp.

Vi rekommenderar direktionen att:

- säkerställa att kommande delårsrapporter och årsredovisningar följer LKBR och RKR:s rekommendationer.
- att omgående vidta åtgärder för att återställa balanskravet
- inför kommande budget fatta beslut om mål för verksamheten. Både finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Den dag som framgår av våra digitala signaturer

Åke Carlson
Av Uppvidinge kommun
utsedd revisor

Göran Mård
Av Tingsryds kommun
utsedd revisor

Roland Björk
Av Lessebo kommun
utsedd revisor

Deltagare

GÖRAN MÅRD Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN MÅRD

Göran Mård

2023-10-05 10:33:50 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÅKE CARLSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Åke Rune Bernhard Carlson

Åke Carlson

2023-10-06 14:13:03 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ROLAND BJÖRK 194912263334 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROLAND BJÖRK

Roland Björk

2023-10-05 11:32:22 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Politiska uppdrag - avsägelse

Ärendenummer: #14385 | Inskickat av: KARIN BELLENBY (signerad) | 2023-10-15 10:49

✓1. Partipolitisk tillhörighet

Partipolitisk tillhörighet

Socialdemokraterna

✓2. Uppdraget

Uppdraget

Här fyller du i vilket/vilka uppdrag som du vill säga upp. Ett uppdrag per rad.

Uppdrag

Vård och omsorgsnämnden ledamot

✓3. Kontaktuppgifter

Kontaktuppgifter

Personnummer

[REDACTED]

För- och efternamn

KARIN BELLENBY

Adress

KÄRR 4

Postnummer och ort

362 95 Urshult

Telefon

-

E-postadress

[REDACTED]

Mobiltelefon

0702409145

Notifieringar

E-post

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: KARIN BELLENBY

Person ID: [REDACTED]

Datum: 2023-10-15 10:49

Signerad checksumma: 5B6B2CB702B6224E315759E5EA423B059521AADA

Politiska uppdrag - avsägelse

Ärendenummer: #14731 | Inskickat av: JÖRGEN KENNEDY (signerad) | 2023-10-24 09:56

✓1. Partipolitisk tillhörighet

Partipolitisk tillhörighet

Moderaterna

✓2. Uppdraget

Uppdraget

Här fyller du i vilket/vilka uppdrag som du vill säga upp. Ett uppdrag per rad.

Uppdrag

Styrelseledamot Samordningsförbundet Varend

✓3. Kontaktuppgifter

Kontaktuppgifter

Personnummer

För- och efternamn

JÖRGEN KENNEDY

Adress

NORRA SMEDJEGATAN 29

Postnummer och ort

362 30 Tingsryd

Telefon

0735168886

E-postadress

jorgen.kennedy@tingsryd.se

Mobiltelefon

0735168886

Notifieringar

E-post

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: JÖRGEN KENNEDY

Person ID: [REDACTED]

Datum: 2023-10-24 09:56

Signerad checksumma: 77C48799C98DF1334E655CB59A2484CE23A47EA6

Politiska uppdrag - avsägelse

Ärendenummer: #14389 | Inskickat av: CHRISTOFFER NORDMARK (signerad) | 2023-10-15 19:31

✓1. Partipolitisk tillhörighet

Partipolitisk tillhörighet

Moderaterna

✓2. Uppdraget

Uppdraget

Här fyller du i vilket/vilka uppdrag som du vill säga upp. Ett uppdrag per rad.

Uppdrag

Kommunfullmäktige

Vägråd

✓3. Kontaktuppgifter

Kontaktuppgifter

Personnummer

[REDACTED]

För- och efternamn

CHRISTOFFER NORDMARK

Adress

BREDEBÄCKSHULT SÖDERGÅRD 3

Postnummer och ort

362 97 Linneryd

Telefon

+46 70-961 88 92

E-postadress

[REDACTED]

Mobiltelefon

+46 70-961 88 92

Notifieringar

E-post

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: CHRISTOFFER NORDMARK

Person ID: [REDACTED]

Datum: 2023-10-15 19:31

Signerad checksumma: 865C207E9F0C46CBEF7ECC8B35BF2220935AA022

2023-11-01

Till kommunfullmäktige

Tjänsteskrivelse KF 2023-11-13

Dnr KS/2023:679

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tar emot informationen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige delges de motioner som är obesvarade genom hänvisning till Tingsryds kommuns hemsida.

<https://tingsryd.se/politik/motioner/#21926>

Motioner ska beredas så att de kan besvaras inom ett år. Det finns en motion som är äldre än ett år, Motion (SD) om kommunal vattenförsörjning. Den behandlas dock på sammanträdet den 13 november.

En uppdatering av denna tjänsteskrivelse görs senast en vecka innan sammanträdet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse från kommunkonferens

Nämndens/styrelsens beslut ska skickas till

-

Jörgen Wijk

Kommunkonferens

Kommunledningsförvaltningen



Motion från Socialdemokraterna i Tingsryds kommun

Fullfölj satsningen på lekplatser

I den beslutade budgeten för 2023 fanns ett uppdrag till teknik- och fritidsnämnden att göra en översyn av kommunens lekplatser och upprätta en handlingsplan med inriktningen att utveckla färre men mer attraktiva lekplatser på de olika orterna i kommunen. I det konkreta arbetet med lekplatsernas utformning skulle barnen på de respektive orterna delaktigöras. Till detta avsattes totalt 16 miljoner kronor i investeringsbudgeten 2023–2026.

I den beslutade budgeten för 2024 och ekonomisk plan för 2025–2027 har avsatta medel i investeringsbudgeten i stort sett tagits bort och endast 1 miljon kronor per år för investeringar i lekplatser återfinns. Det bedömer vi som otillräckligt.

Vi socialdemokrater vill öka vår kommuns attraktivitet, inte minst för barnfamiljer och att våra barn ska ha roligare lekplatser att leka på. Färre men större och attraktivare lekplatser kan även långsiktigt innebära minskning av driftkostnaderna när färre lekplatser behöver underhållas. Vi vill därför att satsningen på lekplatserna fullföljs.

Med anledning av ovanstående yrkas:

1. Teknik- och fritidsnämnden får i uppdrag att beräkna investeringsbehovet för att fullfölja inriktningen att utveckla färre men mer attraktiva lekplatser på de olika orterna i kommunen.
2. Uppdraget skall redovisas för kommunfullmäktige för ställningstagande om eventuell tilläggsbudgetering eller omprioritering i internbudgeten.

Magnus Carlberg (S)

Gunilla Gustafsson (S)



2023-09-14

Ledamot kommunfullmaktige

Ledamot kommunfullmaktige



Motion från Socialdemokraterna i Tingsryds kommun

Ny vattendom i Fiskestadsjön

I augusti 2018 inkom Moderaterna i Tingsryds kommun med en motion om att tillsätta en utredning för att ta fram underlag och förutsättningar för att kunna reglera vattenflödet ut från Fiskestadsjön. Utredningen skulle ske i samråd med berörda intressenter.

Motionen blev beviljad och ett omfattande arbete startade som sedan utmynnade i ett sk LOVA-projekt, "Åtgärdsplan Fiskestadsjön". Denna slutrapport presenterades under 2021 innehållande delar såsom: funktion och status, ny sjötröskel, biologi samt åtgärds katalog för god status. Arbetet har sedan rapporten presenterades fortsatt i sk delprojekt såsom att anlägga fria faunapassager vid Eskila kvarn samt en förstudie angående möjliga och lämpliga vattenvårdsåtgärder längs Östads- och Bergasjöarnas kanal uppströms Fiskestadssjön. Arbetet sker inom det lokala vattenvårdsprojektet (LOVA) "Förstudie vattenvårdsåtgärder längs Östads- och Bergasjöarnas kanal uppströms Fiskestadsjön". Rapporten innehåller även förslag på en ny sjötröskel för Fiskestadsjön. Ansökan om utloppet görs till Mark och Miljödomstolen.

Vi Socialdemokrater i Tingsryds kommun yrkar mot bakgrund av denna åtgärdsplan på att Tingsryds kommun åtar sig huvudmannaskapet för utloppet. Detta kan göras i samarbete med Fiskestadsjöns FVOF, men även andra intressenter som idag delar denna målsättning om en höjning av sjötröskeln.

Med anledning av ovanstående yrkas:

1. Att Tingsryds kommun beslutar om att till Mark och Miljödomstolen ansöka om vattendom gällande Fiskestadsjön.
2. Detta skall ske i samverkan med Fiskestadsjöns FVOF och andra berörda intressenter.



2023-09-15

Mikael Jeansson (S)

Oppositionsråd

Tingsryds kommun