

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 226

**Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder**

KS/2024:626

**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -1,0 mnkr (-1,0 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,8 mnkr (-2,3 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +0,1 mnkr.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
3. Protokollsutdrag Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2024-09-24 §39
4. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-10-07 § 228

---

**Beslutet skickas till**  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

2024-09-24

§ 39

**Delår 2024-08-31****Styrelsen beslutar**

1. Godkänna delårsrapport 2024-08-31
2. Översända delårsrapporten till Tingsryds kommunfullmäktige.

**Beskrivning av ärendet**

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för delårsrapport 2024-08-31 (bil. 1)

**Beslutsunderlag**

Delårsrapport 2024-08-31.

---

Comfact Signature Referensnummer: I5644ISE

Utdragsbestyrkande

# Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Org nr 829500-1534

## Delårsrapport

för perioden 1 januari - 31 augusti 2024



## DELÅRSRAPPORT 2024-01-01 – 2024-04-30

### Verksamheten

Tingsrydsbostäder höjde hyran för 2024 med 4,99 % från 1 februari. Vid början av året uppgick antalet lediga lägenheter till 49 st, vid periodens slut uppgår de lediga lägenheterna till 51 st. Hyresbortfallet uppgår till 3,5 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.

### Investeringar – Finansiering - Likviditet

Investering i nybyggnation av lägenheter på Näckrosen 1, Tingsryd uppgår till 2,0 mkr för perioden och totalt har 19,8 mkr investerats i etapp 2. Under perioden har 2,5 mkr investerats i nya miljöhus i Tingsryd, Ryd och Urshult. Fönsterbyte på Ebbalyckevägen i Tingsryd har gjort till en investering av 0,9 mkr. Utöver detta har ca 2,2 mkr investerats i många mindre projekt i vårt bestånd. Projekten har till största del utförts av egen personal.

Likvida medel uppgår till 13,5 mkr, en minskning med 7,4 mkr sedan årsskiftet. Likviden beräknas användas till om- och nyinvesteringar under året. Tingsrydsbostäder betalar en borgensavgift till Tingsryds kommun med 0,62 % till en total kostnad på 1,7 Mkr för 2024.

### Resultat

Perioden visar på ett negativt resultat på 1,0 mkr, vilket är något sämre än föregående år. En stor anledning är ökade kostnader för värme, räntor och hyresbortfall. Kostnaderna för värme har ökat kraftigt, beroende framförallt på prisökningar med 30 %, men också på grund av att det har varit kallare än 2023. Kostnader för el, vatten och sophämtning ligger något högre än föregående år på grund av ökade priser. Genom egen personal kan vi utföra mer åtgärder till samma peng jämfört med att köpa in entreprenader. Underhållskostnaderna ligger enligt budgeten för 2024. Underhållet beräknas uppgå till ca 7,2 mkr vid årets slut enligt prognosen, vilket är något över budget.

Prognosen för räntekostnaderna för 2024 är 2,0 mkr högre än för 2023, detta på grund av kraftigt ökade räntor jämfört med lånen som skrivs om. Prognosen för år 2024 visar på ett negativt resultat på 0,8 mkr före bokslutsdispositioner och skatter. Resultatet i prognosen är något sämre än budget.

Stiftelsen Tingsrydsbostäder

Victoria Magnusson

Björn Davidsson

## RESULTATRÄKNING 2024-01-01 - 2024-08-31 (tkr)

	not	2401-2408	2301-2308	2023	Prognos 2024	Budget 2024
<b>Nettoomsättning</b>						
Hysesintäkter brutto	3	54 573	51 499	77 628	81 810	81 425
Hysesbortfall	4	-3 705	-2 650	-4 425	-5 077	-3 570
Hysesintäkter netto		50 868	48 849	73 203	76 733	77 855
Övriga intäkter	5	2 605	2 885	4 428	4 263	3 997
<b>Summa nettoomsättning</b>		<b>53 473</b>	<b>51 734</b>	<b>77 631</b>	<b>80 996</b>	<b>81 852</b>
<b>Fastighetskostnader</b>						
Underhållskostnader	6	-5 078	-4 760	-7 032	-7 319	-6 850
Driftskostnader	7	-29 292	-29 078	-43 848	-44 345	-43 353
Fastighetsskatt		-778	-782	-1 172	-1 167	-1 137
Avskrivningar		-8 216	-8 558	-12 905	-12 424	-13 894
<b>Summa driftskostnader</b>		<b>-43 364</b>	<b>-43 178</b>	<b>-64 957</b>	<b>-65 255</b>	<b>-65 234</b>
<b>Resultat före avskr.</b>		<b>10 109</b>	<b>8 556</b>	<b>12 674</b>	<b>15 740</b>	<b>16 618</b>
Administrationskostn.	8	-5 599	-6 080	-9 309	-8 499	-8 270
<b>Resultat eft. avskr.</b>		<b>4 510</b>	<b>2 476</b>	<b>3 365</b>	<b>7 242</b>	<b>8 348</b>
<b>Finansiella poster</b>						
Utdelning på aktier och andelar		0	0	2	2	2
Ränteintäkter		233	203	515	400	433
Räntekostnader		-4 618	-2 555	-4 442	-6 727	-6 957
Borgensavgift		-1 163	-1 121	-1 703	-1 735	-1 700
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-5 548</b>	<b>-3 473</b>	<b>-5 628</b>	<b>-8 060</b>	<b>-8 222</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-1 038</b>	<b>-997</b>	<b>-2 263</b>	<b>-818</b>	<b>126</b>
Bokslutsdisp.		0	0	2 324		
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-1 038</b>	<b>-997</b>	<b>61</b>	<b>-818</b>	<b>126</b>
Skatt		0	0	-269		
<b>Periodens resultat</b>		<b>-1 038</b>	<b>-997</b>	<b>-208</b>	<b>-818</b>	<b>126</b>

# BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2024 (tkr)

	not	2024-08-31	2023-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Byggnader	9	279 984	280 206
Mark	9	19 497	19 497
Markanläggningar	10	2 138	2 319
Inventarier	11	6 393	6 504
Pågående nybyggnationer	12	23 280	17 362
Pågående ombyggnationer	12	1 745	6 699
<b>Summa materiella tillgångar</b>		<b>333 037</b>	<b>332 587</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andra långfristiga värdepapper	13	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	230	395
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>270</b>	<b>435</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>333 307</b>	<b>333 022</b>
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		2 168	2 188
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Hysesfordringar		801	508
Kundfordringar		1 835	1 857
Skattefordran		2 942	2 460
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1 870	1 179
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>7 448</b>	<b>6 004</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>13 468</b>	<b>19 594</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>20 916</b>	<b>25 598</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>356 391</b>	<b>360 808</b>

## BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2024 (tkr)

	not	2024-08-31	2023-08-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Grundfond		2 282	2 282
Reservfond		20 199	20 199
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>22 481</b>	<b>22 481</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst		30 769	30 979
Periodens vinst		-1 038	-997
<b>Summa fritt eget kapital</b>	15	<b>29 731</b>	<b>29 982</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>52 212</b>	<b>52 463</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	16	<b>3 395</b>	<b>5 719</b>
Avsatt till pensioner		3 069	3 171
Uppskjuten skatt		2 044	1 874
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	283 574	283 677
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		4 061	3 761
Övriga kortfristiga skulder	18	1 597	1 298
Förskottsbetalda hyror		3 108	5 663
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 331	3 182
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 097</b>	<b>13 904</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>356 391</b>	<b>360 808</b>

## Not 1

## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNÄR 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 utträngs. 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	240831	230831	Förändring	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Bostäder	47 589	44 976	2 613	67 819	71 534	71 697
Lokaler	5 835	5 360	475	8 069	8 553	7 980
Garage	545	545	0	814	818	856
Tillval	604	618	-14	926	906	892
<b>SUMMA</b>	<b>54 573</b>	<b>51 499</b>	<b>3 074</b>	<b>77 628</b>	<b>81 810</b>	<b>81 425</b>

### Not 4

Hyresbortfall	240831	230831	Förändring	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Bostäder	-3 220	-2 245	-975	-3 810	-4 430	-3 086
Lokaler	-232	-231	-1	-347	-282	-206
Garage	-63	-60	-3	-90	-110	-102
Hyresrabatter	-190	-114	-76	-178	-255	-176
<b>SUMMA</b>	<b>-3 705</b>	<b>-2 650</b>	<b>-1 055</b>	<b>-4 425</b>	<b>-5 077</b>	<b>-3 570</b>

### Not 5

Övriga intäkter	240831	230831	Förändring	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Ersättning från hyresgäster	308	514	-206	789	500	500
Återvunna hyror	36	41	-5	65	60	75
Sålda tjänster	1 729	1 811	-82	2 738	2 944	3 020
Ersättning lönebidrag	377	211	0	344	566	337
Reavinster	44	283	0	114	44	0
Försäkringsersättningar	0	0	0	283	0	0
Övriga intäkter	111	25	86	95	150	65
<b>SUMMA</b>	<b>2 605</b>	<b>2 885</b>	<b>-207</b>	<b>4 428</b>	<b>4 263</b>	<b>3 997</b>

Not 6

Underhållskostnader	240831	230831	Förändring	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Bostäder	-2 003	-1 459	-544	-2 226	-3 005	-2 900
Lokaler	-235	-17	-218	-29	-250	-200
Gemensamt underhåll	-2 643	-2 896	253	-4 139	-3 565	-3 000
Utomhus	-197	-388	191	-638	-500	-750
<b>SUMMA</b>	<b>-5 078</b>	<b>-4 760</b>	<b>-318</b>	<b>-7 032</b>	<b>-7 319</b>	<b>-6 850</b>

Not 7

Driftskostnader	240831	230831	Förändring	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Fastighetssk. personalkostn.	-5 180	-5 650	470	-8 419	-8 020	-8 371
Fastighetssk. övr. kostnader	-1 809	-1 741	-68	-2 635	-2 314	-2 039
Kostn. för tillval & bostadsanp.	-95	-120	25	-140	-150	-100
Uttagsskatt	-1 297	-1 373	76	-2 141	-2 146	-2 185
Reparationer	-2 896	-3 522	626	-4 390	-3 620	-3 444
Personalkostnader reparation	-1 101	-1 581	480	-2 428	-1 541	-1 593
Vatten	-3 341	-3 040	-301	-4 698	-5 012	-5 069
Fastighetsel	-1 931	-1 853	-78	-3 277	-3 497	-3 496
Uppvärmning	-7 271	-5 626	-1 645	-9 234	-11 232	-10 773
Obligatoriska besiktningar	-145	-266	121	-377	-400	-400
Sophantering, miljöavgift	-1 761	-1 609	-152	-2 407	-2 465	-2 146
Försäkringskostnader	-613	-560	-53	-850	-920	-947
Försäkringsskador	-47	-25	-22	-25	-47	0
Avskrivna fordringar	-51	-79	28	-88	-250	-242
Befarade kundförluster	0	-105	105	-90	-100	0
Förh.ersättning hyresgästf.	-100	-101	1	-151	-158	-158
TV/Fiber	-1 573	-1 677	104	-2 274	-2 360	-2 158
Pensionskostnader	-81	-150	69	-224	-116	-232
<b>Summa</b>	<b>-29 292</b>	<b>-29 078</b>	<b>-214</b>	<b>-43 848</b>	<b>-44 345</b>	<b>-43 353</b>

Not 8

Centrala administrations- och försäljningskostnader	240831	230831	Förändring	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Personalkostnader	-3 415	-3 886	471	-5 567	-5 223	-5 238
Övriga kostnader	-2 184	-2 194	10	-3 742	-3 276	-3 032
<b>Summa</b>	<b>-5 599</b>	<b>-6 080</b>	<b>481</b>	<b>-9 309</b>	<b>-8 499</b>	<b>-8 270</b>

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	240831	220831
<b>9 Byggnad och mark</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	536 015	525 144
Nyanskaffningar/omklassificeringar	3 178	2 983
Försäljning	0	0
<b>Summa anskaffningsvärden</b>	<b>539 193</b>	<b>528 127</b>
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-230 949	-219 231
Periodens avskrivn. enl. plan	-7 336	-7 766
<b>Summa avskrivnin. enl. plan</b>	<b>-238 285</b>	<b>-226 997</b>
Ackumulerad nedskrivningar	-1 427	-1 427
Årets nedskrivningar	0	0
<b>Summa nedskrivningar</b>	<b>-1 427</b>	<b>-1 427</b>
 <b>Bokfört värde vid periodens slut</b>	 <b>299 481</b>	 <b>299 703</b>
Taxeringsvärde byggnader	310 651	310 651
Taxeringsvärde mark	61 185	61 185
Totala investeringsbidrag	14 758	14 758
 <b>10 Markanläggningar</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	3 814	2 681
Nyanskaffningar/omklassificeringar	0	1 133
<b>Summa anskaffningsvärden</b>	<b>3 814</b>	<b>3 814</b>
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-1 549	-1 401
Årets avskrivn. enl. plan markanläggningar	-127	-94
<b>Summa avskrivn. enl. plan</b>	<b>-1 676</b>	<b>-1 495</b>
 <b>Redovisat värde vid årets slut</b>	 <b>2 138</b>	 <b>2 319</b>
 <b>11 Inventarier</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	19 595	18 133
Periodens nyanskaffningar	977	1 385
Utrangeringar	-38	0
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>20 534</b>	<b>19 518</b>
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-13 397	-12 316
Årets avskrivn. enl. plan	-754	-698
Utrangeringar	10	0
<b>Summa avskrivnin. enl. plan</b>	<b>-14 141</b>	<b>-13 014</b>
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>6 393</b>	<b>6 504</b>

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	240831	230831
<b>12 Pågående nyanläggningar</b>		
<b>Ombyggnader</b>		
Ackumulerat anskaffningsvärde	2 264	2 439
Nyanskaffningar	2 274	5 832
Omklassificeringar	-2 793	-1 572
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 745</b>	<b>6 699</b>
<b>Nybyggnader</b>		
Ackumulerat anskaffningsvärde	18 736	12 868
Nyanskaffningar	4 544	4 494
Omklassificeringar	0	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>23 280</b>	<b>17 362</b>
<b>13 Värdepapper</b>		
Andel i HBV	40	40
<b>Fordringar</b>		
Innestående återbäring HBV	230	395
<b>Summa</b>	<b>270</b>	<b>435</b>
<b>14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>		
Förutbetalda försäkringskostnader	379	337
Upplupna räntetäkter	231	203
Övriga upplupna intäkter	1 260	639
<b>Summa</b>	<b>1 870</b>	<b>1 179</b>

15 Eget Kapital	Grundfond	Reservfond	Övrigt fritt kapital	Övrigt fritt kapital
Eget kapital 2024-01-01	2 282	20 199	30 769	53 250
Årets resultat	0	0	-1 038	-1 038
Eget kapital 2024-08-31	2 282	20 199	29 731	52 212

#### 16 Obeskattade reserver

Avsatt räkenskapsår 2017	0	1 644
Avsatt räkenskapsår 2018	1 858	2 538
Avsatt räkenskapsår 2020	769	769
Avsatt räkenskapsår 2021	330	330
Avsatt räkenskapsår 2022	438	438
<b>Summa</b>	<b>3 395</b>	<b>5 719</b>

#### 17 Skulder till kreditinstitut

Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:

Skulder till kreditinstitut	98 574	110 677
<b>Summa</b>	<b>98 574</b>	<b>110 677</b>

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

Skulder till kreditinstitut	185 000	173 000
<b>Summa</b>	<b>185 000</b>	<b>173 000</b>

<b>Totalt till kreditinstitut</b>	<b>283 574</b>	<b>283 677</b>
-----------------------------------	----------------	----------------

#### Lånestruktur och räntebindningstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta %	Andel av lån i %
Rörliga	60 574	5,02	21,4
2024	38 000	0,22	13,4
2025	64 000	0,38	22,6
2026	65 000	3,30	22,9
2027	41 000	3,71	14,5
2028	15 000	3,01	5,3
<b>Tot.</b>	<b>283 574</b>	<b>2,51</b>	<b>100,0</b>

**18 Övriga kortfristiga skulder**

Mervärdesskatt	513	393
Uttagsskatt	486	506
Personalens källskatt	362	400
Övriga kortfristiga skulder	236	-1
<b>Summa</b>	<b>1 597</b>	<b>1 298</b>

**19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

Arbetsgivareavgift	341	814
Upplupna löner	135	75
Upplupna semesterersättningar	1 143	1 014
Upplupna sociala avgifter	438	389
Löneskatt & avkastningsskatt	203	159
Upplupna räntekostnader	1 069	630
Övriga upplupna kostnader	2	101
<b>Summa</b>	<b>3 331</b>	<b>3 182</b>

KS Arbetsutskott

2024-10-07

§ 228

**Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder**

KS/2024:626

**Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -1,0 mnkr (-1,0 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,8 mnkr (-2,3 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +0,1 mnkr.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
3. Protokollsutdrag Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2024-09-24 §39

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2024-10-01

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

## **Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder**

Dnr KS/2024:626

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Stiftelsen Tingsrydsbostäder.

### **Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Stiftelsen Tingsrydsbostäder har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -1,0 mnkr (-1,0 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -0,8 mnkr (-2,3 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +0,1 mnkr.

### **Barnrättsperspektiv**

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

### **Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
2. Delårsrapport 2:2024 Stiftelsen Tingsrydsbostäder
3. Protokollsutdrag Stiftelsen Tingsrydsbostäder 2024-09-24 §39

### **Nämndens/styrelsens beslut ska skickas till**

Stiftelsen Tingsrydsbostäder  
Ekonomiavdelningen

Camilla Gärdebring

Kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Daniel Gustafsson

Ekonomichef

Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 227

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds industristiftelse**

KS/2024:627

**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Industristiftelse.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -2,2 mnkr (-0,2 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -2,3 mnkr (+1,5 mnkr). Minusresultatet förklaras av reaförlust vid försäljning av travanläggningen till Tingsryds Travsällskap. Budgeterat resultat för helåret uppgår till -0,1 mnkr.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse
3. Protokollsutdrag Tingsryds Industristiftelse 2024-09-24 §39
4. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-10-07 § 229

**Beslutet skickas till**  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

# Delårsrapport

för

## Tingsryds Industristiftelse

Org nr 829500-4264

perioden

1 januari - 31 augusti 2024

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

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 240101 – 240831

### 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:

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

Styrelsen har under perioden haft två 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 verksamhet i bolaget. Stiftelsen har avyttrat del av Tingsryd 4:95 till Travsällskapet.

Förvaltningsavtalet gällande Väckelsång 6:41 är uppsagt (gamla sågen).

### 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 2024-08-31 på 3 528 tkr (11 367 tkr).

### Ekonomi

Bolaget redovisar ett delårsresultat efter finansiella poster om -2 171 tkr (-249 tkr). Periodiseringar har gjorts för upplupna intäkter och större kostnadposter. Utfall för underhållsarbeten ligger på 62 tkr (5 tkr). Försäljningen av fastigheten Tingsryds 4:95 har möjliggjort en tidigarelagd amortering på 3 mkr.

Helårsprognos för 2024 visar ett resultat efter finansiella poster på -2 280 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 2024-09-18

Catharina Winberg  
Verkställande direktör

## RESULTATRÄKNING (tkr)

	Årsboks- lut	Delår	Delår	Budget	Delår 08	Prognos
Not	2023	2401-2408	2301-2308	2024	% av budget	2024
<i>Rörelsens intäkter</i>						
Nettoomsättning	4 374	1 531	1 849	1 778	86%	2 100
<b>Summa intäkter</b>	<b>4 374</b>	<b>1 531</b>	<b>1 849</b>	<b>1 778</b>	<b>86%</b>	<b>2 100</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>						
Underhållskostnader	-30	-62	-5	-70	89%	-70
Driftskostnader	1 -1 463	-672	-1 017	-602	112%	-925
Avyttring fastighet	2 0	-2 143	0	0		-2 143
Av- och nedskrivn av materiella anläggningstillg.	-402	-239	-267	-338	71%	-392
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-1 895</b>	<b>-3 116</b>	<b>-1 289</b>	<b>-1 010</b>	<b>309%</b>	<b>-3 530</b>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>2 480</b>	<b>-1 585</b>	<b>560</b>	<b>768</b>		<b>-1 430</b>
Administrationskostnader	3 -937	-397	-640	-564	-4%	-600
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>1 543</b>	<b>-1 982</b>	<b>-80</b>	<b>205</b>		<b>-2 030</b>
<i>Finansiella poster</i>						
Ränteintäkter och liknande resultatposter	295	0	44	0	0%	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-354	-189	-213	-286	66%	-250
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-59</b>	<b>-189</b>	<b>-169</b>	<b>-286</b>		<b>-250</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>1 484</b>	<b>-2 171</b>	<b>-249</b>	<b>-81</b>		<b>-2 280</b>

## BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2024-08-31	2023-08-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		3 528	11 343
Inventarier, verktyg		0	24
Pågående nyanläggningar		0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 528</b>	<b>11 367</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga fordringar		0	0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>3 528</b>	<b>11 367</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		117	495
Aktuella skattefordringar		57	16
Övriga fordringar		0	16
Förutbetalda kostnader och uppl int.		96	24
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>270</b>	<b>551</b>
<i>Kassa och bank</i>		9 303	8 042
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>9 573</b>	<b>8 593</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>13 101</b>	<b>19 960</b>

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>Not</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Grundfond		5 020	5 020
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>5 020</b>	<b>5 020</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 568	2 416
Periodens resultat		-2 171	-249
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 397</b>	<b>2 167</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>6 417</b>	<b>7 187</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Obeskattade reserver		0	0
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld		86	88
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	4	2 000	4 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>2 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	4	4 000	8 000
Leverantörsskulder		81	179
Aktuella skatteskulder		345	26
Övriga kortfristiga skulder		32	35
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		140	445
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>4 598</b>	<b>8 685</b>
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>6 684</b>	<b>12 773</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>13 101</b>	<b>19 960</b>

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR (tkr)

1 Driftskostnader	Årsbokslut 2023	Delår 2024 01-08	Delår 2023 01-08	Budget 2024	Delår 08 % av budget	Prognos 2024
Uppvärmning	207	172	139	165	104%	250
Konsumtionsavgifter	765	220	566	209	105%	300
Fastighetsservice	254	105	149	91	115%	120
Försäkringar	230	169	156	131	129%	249
Fastighetsskatt	7	6	7	6	100%	6
<b>Summa</b>	<b>1 463</b>	<b>672</b>	<b>1 017</b>	<b>602</b>	<b>112%</b>	<b>925</b>

2 Övriga kostnader	Delår 2024 01-08	Delår 2023 01-08	Budget 2024	Delår 04 % av budget	Prognos 2024
Förändring kundförlust	0	0	0	-	0
Försäljningspris	-4650	0	0		-4 650
Bokf värde	6793	0	0		6 793
<b>Summa</b>	<b>2143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>2 143</b>

3 Administrationskostnader	Årsbokslut 2023	Delår 2024 01-08	Delår 2023 01-08	Budget 2024	Delår 08 % av budget	Prognos 2024
Köpta tjänster VD/adm.personal	728	292	513	422	69%	460
Styrelsearvoden	68	43	39	65	66%	65
Revisionsarvoden	26	17	13	25	68%	25
Övrig administration	114	45	75	52	87%	50
<b>Summa</b>	<b>936</b>	<b>397</b>	<b>640</b>	<b>564</b>	<b>70%</b>	<b>600</b>

4 Lånesammandrag	Lånebelopp per 2024-08-31		
Förfallodag	Ränta	Långfr del	Kortfr del
Rörligt	3,99%		2 000
2024-10-02	0,91%		2 000
2025-05-12	0,27%	2 000	
<b>Summa</b>		<b>2 000</b>	<b>4 000</b>
	<b>Total låneskuld</b>	<b>6 000</b>	
	<b>Genomsnittlig ränta</b>	<b>1,72%</b>	

Tingsryds Industristiftelse

2024-09-24

§ 39

## **Delårsrapport 2:2024**

TIS/2024:8

### **Beslut**

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2024.
2. Delårsrapporten översänds till kommunstyrelsen.

### **Sammanfattning av ärendet**

Föreligger förslag på delårsrapport 2:2024 (2024-01-01 t o m 2024-08-31).

### **Barnrättsperspektiv**

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

### **Beslutsunderlag**

Förslag till delårsrapport 2:2024

\_\_\_\_\_

### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Vd

Ekonom

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2024-10-07

§ 229

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds industristiftelse**

KS/2024:627

**Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Industristiftelse.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -2,2 mnkr (-0,2 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -2,3 mnkr (+1,5 mnkr). Minusresultatet förklaras av reaförlust vid försäljning av travanläggningen till Tingsryds Travsällskap. Budgeterat resultat för helåret uppgår till -0,1 mnkr.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse
3. Protokollsutdrag Tingsryds Industristiftelse 2024-09-24 §39

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2024-10-01

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse**

Dnr KS/2024:627

**Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Industristiftelse.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Industristiftelse har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -2,2 mnkr (-0,2 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -2,3 mnkr (+1,5 mnkr).

Minusresultatet förklaras av reaförlust vid försäljning av travanläggningen till Tingsryds Travsällskap. Budgeterat resultat för helåret uppgår till -0,1 mnkr.

**Barnrättsperspektiv**

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

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Industristiftelse
3. Protokollsutdrag Tingsryds Industristiftelse 2024-09-24 §39

**Nämndens/styrelsens beslut ska skickas till**Tingsryds Industristiftelse  
Ekonomiavdelningen

Camilla Gärdebring

Kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Daniel Gustafsson

Ekonomichef

Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 228

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Energi AB**

KS/2024:671

**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Energi AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Energi AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +1,4 mnkr (+0,8 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,5 mnkr (+0,2 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +3,1 mnkr.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Energi AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Energi AB
3. Protokollsutdrag Tingsryds Energi AB 2024-09-25 §72
4. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2024-10-07 § 66

**Beslutet skickas till**  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande



Styrelsen och verkställande direktör för

## **Tingsryds Energi AB**

Org nr 556132–8013

får härmed avge

## **Delårsredovisning**

för perioden 1 januari – 31 augusti 2024



## Ekonomi

### Periodens omsättning och resultat

mkr	2024	2023	2022
Resultat jan-aug	1,4	0,8	-0,7
Omsättning jan-aug	26,8	19,6	18,3

Totala intäkter för perioden är 7 196 tkr högre än för motsvarande period föregående år.

Rörelsens kostnader för perioden är 6 255 tkr högre än för motsvarande period föregående år. Som en följd av ökade priser på biobränsle 1 augusti 2023 har kostnader för råvaror och förnödenheter ökat med 6 476 tkr jämfört med samma period föregående år.

Rörelseresultat för perioden är 1 176 tkr, vilket motsvarar 852 tkr (324 tkr) högre än för motsvarande period föregående år.

tkr	2024	2023	2022
Råvaror	14 250	7 774	8 015
Personalkostnader	2 844	2 799	2 422
Övr verksamhetskostn	3 977	4 243	4 145
Avskrivningar	4 606	4 517	4 469
Finansiell kostn/intäkt	-238	-437	20
	25 409	18 896	19 071

Upprättad prognos för helåret uppvisar ett resultat om 2 803 tkr för verksamheten.

Tingsryd 2024-09-17

Kent Johansson  
VD Tingsryds Energi AB

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2401-2408	2301-2308	Budget	Prognos
<b>Nettomsättning</b>					
Rörelsens intäkter	2	26 390	19 069	41 708	41 700
Övriga intäkter		463	588	620	620
		<b>26 853</b>	<b>19 657</b>	<b>42 328</b>	<b>42 320</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
Råvaror och förnödenheter	3	-14 250	-7 774	-21 194	-21 000
Personalkostnader	4	-2 844	-2 799	-4 339	-4 300
Övriga externa kostnader	4	-3 977	-4 243	-6 004	-6 000
		<b>-21 071</b>	<b>-14 816</b>	<b>-31 537</b>	<b>-31 300</b>
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5	-4 606	-4 517	-7 055	-6 790
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 176</b>	<b>324</b>	<b>3 736</b>	<b>4 230</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Utdelning aktier		619	619	0	619
Ränteintäkter	7	737	717	1 158	1 000
Räntekostnader	7	-1 118	-899	-1 844	-1 700
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	6	<b>1 414</b>	<b>761</b>	<b>3 050</b>	<b>3 530</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>					
Avskrivning utöver plan på maskiner o inventarier		0	0	0	0
Avsättning till periodiseringsfond		0	0	0	0
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 414</b>	<b>761</b>	<b>3 050</b>	<b>3 530</b>
Skatt på årets resultat		0	0	-628	-727
<b>Periodens resultat</b>		<b>1 414</b>	<b>761</b>	<b>2 422</b>	<b>2 803</b>

## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2024-08-31	2023-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark	8	12 429	13 249
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	54 430	58 428
Inventarier	10	1 878	1 029
Pågående nyanläggningar	11	<u>6 375</u>	<u>5 565</u>
		<b>75 112</b>	<b>78 271</b>
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier Wexnet		29 785	29 785
Fordran på moderbolaget		2 200	2 200
Reversfordran Wexnet AB		<u>17 053</u>	<u>17 053</u>
		<b>49 038</b>	<b>49 038</b>
Uppskjuten skattefordran		0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>124 150</b>	<b>127 309</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	12	<u>300</u>	<u>377</u>
		<b>300</b>	<b>377</b>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 009	1 603
Fordringar hos koncernföretag		313	282
Koncernkonto		13 354	13 946
Övriga fordringar	13	<u>2 233</u>	<u>2 212</u>
		<b>17 909</b>	<b>18 043</b>
Kassa och bank		0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>18 209</b>	<b>18 420</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>142 359</b>	<b>145 729</b>

## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2024-08-31	2023-08-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (2 500 aktier)	14	500	500
Reservfond	14	<u>2</u>	<u>2</u>
		<b>502</b>	<b>502</b>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst	14	19 405	19 208
Periodens resultat		<u>1 414</u>	<u>761</u>
		<b>20 819</b>	<b>19 969</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>21 321</b>	<b>20 471</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		46 183	46 317
Periodiseringsfond		<u>3 211</u>	<u>3 165</u>
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>49 394</b>	<b>49 482</b>
Avsättning skatt		<b>115</b>	<b>115</b>
<b>Skulder</b>			
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	15	66 000	66 000
Skulder till koncernbolag		<u>2 820</u>	<u>2 820</u>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>68 820</b>	<b>68 820</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 652	4 415
Skulder hos koncernföretag		0	0
Skatteskuld		90	97
Övriga skulder	16	118	1 303
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>849</u>	<u>1 026</u>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 709</b>	<b>6 841</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>142 359</b>	<b>145 729</b>

## 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.

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 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*

## Ersättningar till anställda

### Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

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

### Avgiftsbestämda planer

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

### Förmånsbestämda planer

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

**Skatt**

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

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

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

**Intäkter**

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

*Ränta och utdelning*

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

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

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

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

**Nyckeltalsdefinitioner***Soliditet*

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

*Skuldsättningsgrad*

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

*Direktavkastning*

Bolagets rörelseresultat i förhållande till balansomslutning.

**Not 2 - Nettoomsättning per rörelsegren**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Energiavgifter	26 390	19 069
Övriga rörelseintäkter	463	588
	<u>26 853</u>	<u>19 657</u>
<i>Bredband</i>		
Övriga rörelseintäkter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 3 - Råvaror och förnödenheter**

	2024-08-31	2023-08-31
Biobränsle	-11 550	-5 647
Inköpt energi	-2 365	-1 945
Olja	-335	-182
	<u>-14 250</u>	<u>-7 774</u>

**Not 4 - Övriga externa kostnader**

	2024-08-31	2023-08-31
Fjärrvärme produktion	-2 735	-3 013
Fjärrvärme distribution	-318	-272
Administration fjärrvärme	-824	-823
Övriga kostnader fjärrvärme	0	0
Administration bredband	-11	-30
Management Fee	-89	-105
	<u>-3 977</u>	<u>-4 243</u>
Personalkostnader fjärrvärme	-1 527	-1 442
Personalkostnader administration	-1 317	-1 357
	<u>-2 844</u>	<u>-2 799</u>

**Not 5 - Av- och nedskrivningar**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Avskrivningar</i>		
<i>Nedskrivningar</i>		
Byggnader och markanläggningar	-546	-546
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-3 956	-3 907
Inventarier	-104	-64
	<u>-4 606</u>	<u>-4 517</u>
<i>Bredband</i>		
Tekniska anläggningar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 6 - Rörelseresultat efter finansiella poster per rörelsegren**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Fjärrvärmeverksamhetens intäkter	26 853	19 657
Rörelsens driftskostnader	-21 060	-14 786
Rörelsens avskrivningar	-4 606	-4 517
Finansiella poster	-843	-589
	<u>344</u>	<u>-235</u>
<i>Bredband</i>		
Bredbandsverksamhetens intäkter	0	0
Rörelsens driftskostnader	-11	-30
Rörelsen avskrivningar	0	0
Finansiella poster	462	407
	<u>451</u>	<u>377</u>

**Not 7 - Ränteintäkter och räntekostnader per rörelsegren**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	-734	-448
Borgensavgift	-109	-141
	<u>-843</u>	<u>-589</u>
<i>Bredband</i>		
Ränteintäkter	737	717
Räntekostnader	-217	-281
Borgensavgift	-58	-29
	<u>462</u>	<u>407</u>

**Not 8 - Byggnader, mark och markanläggningar för fjärrvärmeverksamheten**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	21 849	21 848
Nyanskaffningar	0	0
Omklassificeringar investeringar	-	-
Omklassificering nedskrivning	-	-
	<u>21 849</u>	<u>21 848</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-8 874	-8 053
Årets avskrivning enligt plan	-546	-546
	<u>-9 420</u>	<u>-8 599</u>
<i>Nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-	-
Årets nedskrivningar	-	-
Omklassificering	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>12 429</b>	<b>13 249</b>

**Not 9 - Maskiner och tekniska anläggningar fjärrvärme**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	133 114	131 397
Nyanskaffningar	320	116
Avyttringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
	<u>133 434</u>	<u>131 513</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-75 048	-69 178
Avyttringar	-	-
Årets avskrivning enligt plan	-3 956	-3 907
Omklassificering	-	-
	<u>-79 004</u>	<u>-73 085</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>54 430</b>	<b>58 428</b>

**Not 10 - Inventarier fjärrvärme**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 831	1 666
Nyanskaffningar	822	0
Avyttringar	0	0
	<u>2 653</u>	<u>1 666</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enl plan</i>		
Vid årets början	-671	-573
Avyttringar	0	0
Årets avskrivning enl plan	-104	-64
	<u>-775</u>	<u>-637</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 878</b>	<b>1 029</b>

**Not 11 - Pågående nyanläggningar**

	2024-08-31	2023-08-31
<i>Fjärrvärme</i>		
Vid årets början	5 135	2 837
Investeringar	1 240	2 728
Omklassificeringar	0	0
	<u>6 375</u>	<u>5 565</u>
<i>Bredband</i>		
Vid årets början	0	0
Investeringar	-	-
Omklassificeringar	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 12 - Varulager**

	2024-08-31	2023-08-31
Eldningsolja värmeverket Tingsryd (18,848 m <sup>3</sup> x 10 878,40 kr)	205	257
Eldningsolja närvärmeverk Väckelsång (2,016 m <sup>3</sup> x 10 964,80 kr)	22	46
Eldningsolja närvärmeverk Linneryd (7,488 m <sup>3</sup> x 9 743,20 kr)	73	74
	<u>300</u>	<u>377</u>

**Not 13 - Övriga fordringar**

	2024-08-31	2023-08-31
Preliminär skatt	643	643
Skattefordringar	816	789
Skattekonto	28	11
Förutbetalad försäkringsersättning	0	0
Upplupen ränta reversfordran Wexnet	737	717
Övriga fordringar	9	52
	<u>2 233</u>	<u>2 212</u>

<b>Not 14 - Eget Kapital</b>	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början enligt fastställd balansräkning	500	2	19 405
	<u>500</u>	<u>2</u>	<u>19 405</u>
<i>Disposition enl bolagsstämmebeslut</i>			
Avsättning till reservfond	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 414</u>
<b>Vid årets slut</b>	<b>500</b>	<b>2</b>	<b>20 819</b>

**Not 15 - Lånesammandrag**

2024-08-31                      2023-08-31

**Skulder till kreditinstitut**

Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:

Skulder till kreditinstitut	38 000	13 000
Summa	<u>38 000</u>	<u>13 000</u>

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

Skulder till kreditinstitut	28 000	53 000
Summa	<u>28 000</u>	<u>53 000</u>

**Totalt till kreditinstitut**

**66 000                      66 000**

Lånestruktur och räntebindningstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta
<b>Fjärrvärme</b>		
2025	15 000	0,42%
2026	10 000	2,66%
2027	18 000	3,49%
<b>Bredband</b>		
Rörliga	10 000	3,95%
2024	13 000	0,42%
<b>Tot.</b>	<b>66 000</b>	<b>2,19%</b>

**Not 16 - Övriga skulder**

2024-08-31                      2023-08-31

Personalens källskatt	70	65
Mervärdesskatt	48	-365
Skuld Wexnet avseende bredband Tingsryd-Lessebo	0	1 603
	<u>118</u>	<u>1 303</u>

**Not 17 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

2024-08-31                      2023-08-31

Arbetsgivaravgifter	199	198
Pensioner	281	283
Semesterlöneskuld till anställda	189	292
Upplupna löner	6	5
Upplupna utgiftsräntor	186	180
Övriga kostnader	-12	68
	<u>849</u>	<u>1 026</u>

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 66

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Energi AB**  
TIKAB/2024:20**Beslut**

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Energi AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Energi AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +1,4 mnkr (+0,8 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,5 mnkr (+0,2 mnkr). Budgeterat resultat för helåret 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**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Energi AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Energi AB
3. Protokollsutdrag Tingsryds Energi AB 2024-09-25 §72

---

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 66 forts  
TIKAB/2024:20

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Tingsryds Energi AB  
Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Energi AB

2024-09-25

§ 72

## **Delårsrapport 2:2024**

TEAB/2024:8

### **Beslut**

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2024.
2. Delårsrapporten översänds till Tingsryds Kommunföretag AB.

### **Sammanfattning av ärendet**

Föreligger förslag till delårsrapport 2:2024 (2024-01-01 t o m 2024-08-31).

### **Barnrättsperspektiv**

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

### **Beslutsunderlag**

Förslag till delårsrapport 2:2024

\_\_\_\_\_

### **Beslutet skickas till**

Tingsryds kommunföretag AB

Vd

Ekonom

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 229

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Utveckling och Fastighets  
AB**

KS/2024:672

**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB (Tufab) har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -8,0 mnkr (+0,5 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -10,4 mnkr (-1,8 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +3,6 mnkr.

Bolaget redovisar ett kraftigt minusresultat för både bokslutsperioden och i årsprognosen, vilket beror på att man i juli månad fick återkrav från Skatteverket avseende återbetald energiskatt. Fordran på motsvarande belopp har ställts till hyresgäst som sin tur mottagit återbetalningen från Tufab. Denna fordran har dock bestridits av hyresgästen och Tufab förbereder nu civilrättslig process i frågan. Händelsen innebär att bolagets egna kapital är förbrukat och styrelsen har därför upprättat en kontrollbalansräkning i enlighet med aktiebolagslagen. Kontrollstämman har i början av september beslutat att verksamheten ska drivas vidare och förslag till åtgärder i kommunkoncernen för att återställa det egna kapitalet ska tas fram under hösten.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
3. Protokollsutdrag Tingsryds Utveckling och Fastighets AB 2024-10-02 §60
4. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2024-10-07 § 66

**Beslutet skickas till**  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

# Delårsrapport

för

## Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

Org nr 556730-6583

perioden

1 januari - 31 augusti 2024

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

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 240101 – 240831

### Allmänt

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB 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 två ordinarie sammanträden.

Verkställande direktör är Catharina Winberg.

### Revisorer

PWC 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 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, policies 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

Hyresgästen Ryds Båtar försattes i konkurs. Fastigheten Ryd 11:2 såldes till norska Cormate som också driver båtillverkningen vidare under namnet Ryds Boats.

Fastigheten Konga Bruk 8:11, har fått ett nytt högspänningsställverk installerat. Investeringen ligger på ca 1,9 mkr och hyresgästen Kongaverken kommer att betala del av detta genom tilläggsavtal på hyran.

Omläggning av tak har skett på omklädningsbyggnaden vid Konga Bruk.

På Örnen 23 har kylaggregaten bytts ut på restaurangen. Simhallen Kaskad har fått nya bastuaggregat.

Byte till LED-belysning har gjorts på del av Väckelsång 6:96.

Köp av fastigheten Linneryds-Korrö 1:6 har genomförts.

Bolaget har numera samma elavtal som Tingsryds kommun. Avtalet är rörligt och med prissäkring.

Bolaget har i juli månad fått återkrav på drygt 9 mnkr plus skattetillägg och ränta från Skatteverket avseende återbetald energiskatt. Fordran på motsvarande belopp har ställts till hyresgäst som i sin tur mottagit återbetalningen från Tufab. Denna fordran har dock bestridits av hyresgästen och bolaget förbereder nu civilrättslig process i frågan. Händelsen innebär att bolagets egna kapital är förbrukat och styrelsen har därför upprättat en kontrollbalansräkning i enlighet med aktiebolagslagen. Kontrollstämman har i början av september beslutat att verksamheten ska drivas vidare och förslag till åtgärder i kommunkoncernen för att återställa det egna kapitalet ska tas fram under hösten.

#### **Förväntad framtida utveckling**

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB 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.

Det strategiska arbetet med förbättrad ekonomisk styrning i bolaget fortsätter.

#### **Fastigheternas bokförda värde**

Fastigheter och mark har ett bokfört värde 2024-08-31 på 123 489 tkr (125 329 tkr). K3-regelverket tillämpas vad gäller avskrivningar.

#### **Ekonomi**

Bolaget redovisar ett resultat på -9 393 tkr (495 tkr). Periodiseringar har gjorts avseende interima intäkter och kostnader.

Helårsprognosen för 2024 visar ett resultat efter finansiella poster på -10 362 tkr. Hänsyn har tagits till kundfordringar som eventuellt leder till kundförlust. Eventuellt nedskrivningsbehov utifrån kommande fastighetsvärdering har inte 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 2024-09-18

Catharina Winberg  
*Verkställande direktör*

## RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	Årsbokslut 2023	2024 01-08	Delår 2023 01-08	Budget 2024	Delår 08 % av budget	Prognos 2024
<i>Rörelsens intäkter</i>							
Nettoomsättning		29 968	29 363	19 114	34 649	85%	34 700
Övriga intäkter	1	5 684	524	5 800	2 271	23%	845
Reavinst	7		20				20
<b>Summa intäkter</b>		<b>35 652</b>	<b>29 907</b>	<b>24 914</b>	<b>36 920</b>	<b>81%</b>	<b>35 545</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>							
Underhållskostnader		-1 442	-871	-906	-1 930	45%	-1 900
Driftskostnader	2	-20 417	-9 081	-14 919	-19 497	47%	-12 327
Övriga kostnader	3	-194	-19 557	0	0	-	-19 543
Av- och nedskrivningar materiella anläggningstillg.		-8 966	-3 845	-4 030	-6 056	63%	-5 833
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-31 020</b>	<b>-33 353</b>	<b>-19 855</b>	<b>-27 483</b>	<b>121%</b>	<b>-39 603</b>
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>4 631</b>	<b>-3 446</b>	<b>5 059</b>	<b>9 437</b>		<b>-4 058</b>
Administrationskostnader	4	-3 864	-2 214	-2 465	-2 004	110%	-2 500
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>767</b>	<b>-5 660</b>	<b>2 594</b>	<b>7 433</b>		<b>-6 558</b>
<i>Finansiella poster</i>							
Ränteintäkter och liknande resultatposter		669	3	5	0		5
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 277	-2 344	-2 104	-3 809	62%	-3 809
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-2 608</b>	<b>-2 341</b>	<b>-2 099</b>	<b>-3 809</b>		<b>-3 804</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-1 840</b>	<b>-8 001</b>	<b>495</b>	<b>3 624</b>	<b>3 624</b>	<b>-10 362</b>
<i>Bokslutsdispositioner</i>							
Upplösning av periodiseringsfond		564	0	0	0	0	94
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>		<b>-1 276</b>	<b>-8 001</b>	<b>495</b>	<b>3 624</b>	<b>3 624</b>	<b>-10 268</b>
Skatter		267	-1393				-1 393
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-1 010</b>	<b>-9 393</b>	<b>495</b>	<b>3 624</b>	<b>3 624</b>	<b>-11 661</b>

## BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Delår		
	Not	2024-08-31	2023-08-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		122 140	122 860
Maskiner och tekniska anläggningar		1 217	1 378
Inventarier, verktyg		128	63
Pågående nyanläggningar		4	1 028
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>123 489</b>	<b>125 329</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		8 820	8 820
Uppskjuten skattefordran		3 259	1 924
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>12 079</b>	<b>10 744</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>135 568</b>	<b>136 073</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 708	5 421
Aktuella skattefordringar		827	1 161
Övriga fordringar	5	6 266	17 154
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-176	-340
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>10 625</b>	<b>23 396</b>
<i>Kassa och bank</i>		0	0
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>10 625</b>	<b>23 396</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>146 193</b>	<b>159 469</b>

<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	Not	Delår	Delår
		2024-08-31	2023-08-31
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (100 aktier á 1000 kr)		100	100
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100</b>	<b>100</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 416	8 425
Periodens resultat		-9 393	495
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>-1 977</b>	<b>8 920</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>-1 877</b>	<b>9 020</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Obeskattade reserver		94	658
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>94</b>	<b>658</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	6	57 000	126 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>57 000</b>	<b>126 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	6	85 000	16 000
Leverantörsskulder		1 843	2 128
Skulder till koncernföretag		227	208
Övriga kortfristiga skulder		487	548
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 419	4 907
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>90 976</b>	<b>23 791</b>
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>148 070</b>	<b>150 449</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>146 193</b>	<b>159 469</b>

## TILLÄGGSUPPLYSNINGAR (tkr)

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023	Budget	Delår 08	Prognos
1 Övriga intäkter	2023	01-08	01-08	2024	% av budget	2024
Återbäring Skatteverket	445	0	877	1 700	0%	0
Uthyrning personal	876	477	594	572	83%	785
Försäljning av anl.tilg	0		0	0		0
Övrigt	4363	47	4 329		#DIVISION/0!	60
<b>Summa</b>	<b>5 684</b>	<b>524</b>	<b>5 800</b>	<b>2 272</b>	<b>23%</b>	<b>845</b>

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023	Budget	Delår 08	Prognos
2 Driftskostnader	2023	01-08	01-08	2024	% av budget	2024
Uppvärmning	2474	2 290	1 435	2 470	93%	3 400
Konsumtionsavgifter	13440	4 709	10 238	14 458	33%	6 225
Fastighetservice	3787	1 608	2 782	1 852	87%	1 850
Försäkringar	220	143	133	221	65%	354
Fastighetsskatt	496	331	331	496	67%	498
<b>Summa</b>	<b>20 417</b>	<b>9 081</b>	<b>14 919</b>	<b>19 497</b>	<b>47%</b>	<b>12 327</b>

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023	Budget	Delår 08	Prognos
3 Övriga kostnader	2023	01-08	01-08	2024	% av budget	2024
Förändring befarad kundförlust	0	9 641	0	0	-	9 641
Övrigt	0	9 916	0	0	-	9 916
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>19 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>19 557</b>

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023	Budget	Delår 08	Prognos
4 Administrationskostnader	2023	01-08	01-08	2024	% av budget	2024
Lönekostnader VD	2717	1 132	1 757	1 143	99%	1 700
Köpta adm tjänster	477	227	343	441	51%	350
Styrelsearvoden	136	97	79	70	139%	120
Revisionsarvoden	70	105	36	100	105%	130
Management fee	76	47	76	70	67%	70
Övrig administration	388	606	174	180	337%	130
<b>Summa</b>	<b>3 864</b>	<b>2 214</b>	<b>2 465</b>	<b>2 004</b>	<b>110%</b>	<b>2 500</b>

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
5 Övriga fordringar	2023	01-08	01-08
Fordran kommunens koncernkonto	16 732	5 215	16 674
Skattekonto	7	1 020	528
Vidarefaktureringar, momsfordran	12	31	0
<b>Summa skattefordran</b>	<b>16 751</b>	<b>6 266</b>	<b>17 202</b>

6 Lånesammandrag			
Lånebelopp per 2022-08-31			
Förfallodag	Ränta	Långfr del	Kortfr del
Rörligt	4,42%		6 000
Rörligt	4,35%		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	
<b>Summa</b>		<b>57 000</b>	<b>85 000</b>

**Total låneskuld 142 000**  
**Genomsnittlig ränta 2,35%**

7 Avyttring fastighet Ryd 11:2	2401-2404	2301-2304
Försäljningspris	-3 500	0
Bokf värde	3 480	0
Reavinst/Reaförlust	-20	0

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 65

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB**  
TIKAB/2024:19**Beslut**

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Utveckling och Fastighets AB (Tufab) har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till -8,0 mnkr (+0,5 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till -10,4 mnkr (-1,8 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +3,6 mnkr.

Bolaget redovisar ett kraftigt minusresultat för både bokslutsperioden och i årsprognosen, vilket beror på att man i juli månad fick återkrav från Skatteverket avseende återbetald energiskatt. Fordran på motsvarande belopp har ställts till hyresgäst som sin tur mottagit återbetalningen från Tufab. Denna fordran har dock bestridits av hyresgästen och Tufab förbereder nu civilrättslig process i frågan. Händelsen innebär att bolagets egna kapital är förbrukat och styrelsen har därför upprättat en kontrollbalansräkning i enlighet med aktiebolagslagen. Kontrollstämman har i början av september beslutat att verksamheten ska drivas vidare och förslag till åtgärder i kommunkoncernen för att återställa det egna kapitalet ska tas fram under hösten.

**Barnrättsperspektiv**

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

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 65 forts  
TIKAB/2024:19

### **Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Utveckling och Fastighets AB
3. Protokollsutdrag Tingsryds Utveckling och Fastighets AB 2024-10-02 §60

---

### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB  
Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

2024-10-02

§ 60

**Delårsrapport 2:2024 - uppdaterad version**

TUFAB/2024:11

**Beslut**

1. Styrelsen godkänner uppdaterad version av delårsrapport 2:2024.
2. Delårsrapporten översänds till Tingsryds Kommunföretag AB
3. Styrelsen upphäver härmed sitt beslut 2024-09-24.

**Sammanfattning av ärendet**

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB har upprättat kontrollbalansräkning 1 för perioden 2024-01-01 t o m 2024-07-31. Denna godkändes av styrelsen 2024-09-04. Kontrollstämma 1 genomfördes 2024-09-09.

Delårsrapport 2:2024 godkändes av styrelsen på sammanträde 2024-09-24.

Delårsrapport 2:2024, förvaltningsberättelsen, har nu uppdaterats med information om kontrollbalansräkning och kontrollstämma 1.

**Barnrättsperspektiv**

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

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Utveckling och Fastighets AB

2024-10-02

§ 60 forts  
TUFAB/:11

**Beslutsunderlag**

Delårsrapport 2:2024 - Uppdaterad version  
TUFAB 2024-09-24 § 53

**Beslutet skickas till**

Tingsryds Kommunföretag AB

Vd  
Ekonom

Ekonomichef

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 230

**Delårsrapport 2:2024 Tingsrydsbostäder AB**

KS/2024:673

**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Tingsrydsbostäder AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsrydsbostäder AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024. Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +3,2 mnkr (+2,4 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,6 mnkr (+3,2 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +1,7 mnkr.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsrydsbostäder AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsrydsbostäder AB
3. Protokollsutdrag Tingsrydsbostäder AB 2024-09-24 § 42
4. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2024-10-07 § 67

**Beslutet skickas till**  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

2024-09-24

§ 42

**Delår 2024-08-31****Styrelsen beslutar**

1. Godkänna delårsrapport 2024-08-31
2. Översända delårsrapporten till Tingsryds kommunföretag AB.

**Beskrivning av ärendet**

Administrativ chef Björn Davidsson redogör för delårsrapport 2024-08-31 (bil. 1)

**Beslutsunderlag**

Delårsrapport 2024-08-31.

---

# Tingsrydsbostäder AB

Org nr 556872-6938

## Delårsrapport

för perioden 1 januari - 31 augusti 2024



## DELÅRSRAPPORT 2024-01-01 – 2024-08-31

### Verksamheten

Tingsrydsbostäder AB äger och förvaltar fem fastigheter med 83 lägenheter och 10 lokaler. Tingsrydsbostäder förvaltar även samtliga Tingsryds kommuns fastigheter, vilket innebär ca 18,5 mkr i förvaltningsintäkter per helår. Utöver det finns ett förvaltningsavtal även tecknat med Tufab på 0,6 mkr. Tingsrydsbostäder har haft nästan fullt uthyrt under perioden och därmed endast ett lågt hyresbortfall på lägenheter. En vakant lokal i Linneryd har dock genererat ett hyresbortfall 0,1 tkr. Perioden visar på hyresintäkter på 8,0 mkr och prognosen för helåret på 12,0 mkr.

Vintern var kall och det påverkar värmekostnaderna negativt. Då det inte har varit mycket nederbörd, har kostnaderna för snö- och halkbekämpning kunnat hållas nere. Vi har ett mycket bra samarbete både med verksamheter och kommunen och det krävs för att nå ett bra resultat.

#### Rivning Myrstackens förskola:

Rivning och sanering av Myrstackens förskola påbörjades i mars 2024 och avslutades i maj.

#### Ombyggnad av F-huset:

Ombyggnationen av Trojaskolan åt Resursenheten på Tingsryds kommun är genomförd och avslutades i mars månad.

#### Ombyggnation av annexet på Solängen i Ryd

Ombyggnationen av annexet på Solängen i Ryd har färdigställts och avslutades i mars.

### Energibesparande åtgärder

#### Ventilation:

Ventilationsaggregat i köken på Trojaskolan och Väckelsångs skola har bytts till ett med värmeåtervinning för att minska kostnaderna. Takfläktar har satts in i bollhallen i Tingsryd för att minska energiförbrukningen och skapa ett bättre klimat.

#### Driftoptimering:

Arbete med optimering för att uppnå driftsbesparingar av energi har påbörjats. Energibesparande avgasare för värmesystemen på Solängen, Örnen och Dackeskolan har satts in. Vi har även installerat övervakning av värmesystemen på ett flertal fastigheter för att optimera energiåtgången och får en bättre överblick.

Fjärrvärme har installerats på Trojaskolan och Björkeborgsgatan i Väckelsång i stället för eluppvärmda cirkulationssystem.

Förändringar i kyl/värmesystem utförda i Dackehallen för att öka värmeåtervinningen.

#### Belysning:

Arbetet med att byta äldre belysningsarmaturer har fortsatt runt om i kommunen på skolor och Äldreboenden.

#### Solceller

I samband med takbyte på Solängen i Ryd kommer en solcellsanläggning för el och en solpanelsanläggning för varmvatten installeras under höst/vintern.

#### Utredningsuppdrag mot Teknik och Fritidsnämnden:

De utredningsuppdrag vi arbetat med huvudsakligen under våren är att ta fram kostnadsförslag till Wasaskolan angående tillgänglighetsanpassning av verkstaden. Ett annat uppdrag är Wasaskolan att undersöka kostnaden för ombyggnation av skolan till lärcenter och så att vuxenutbildningen kan flytta in. Detta så att paviljongerna kan avvecklas när avtalstiden går ut.

En utredning av laddstolpar till elbilar inom hemsjukvården enligt kommunens koncept Miljöprogram 2022-2027 har genomförts.

Kostnadsförslag för våra äldreboende som inte har fast reservkraftverk, där reservkraften ska gå igång med automatik, har tagits fram. Installation av fast reservkraft på Älmegården är upphandlad och installation kommer påbörjas under hösten.

Vi har även fortsatt att undersöka möjligheterna till installation av solceller och solfångare enligt kraven i miljöprogrammet definierade 1000 kw installerad effekt till 2027.

#### Tingsrydsbostäder AB

Installationen av avgasare och filter för värmesystemen samt energioptimering på Örjan 19 har visat god effekt i form av betydande minskning av inköpt fjärrvärme.

#### **Investeringar – Finansiering - Likviditet**

Under perioden har inga investeringar gjorts. Fönsterbyte på Lindegården i Linneryd för 0,3 mkr och ombyggnation på Tingsgården i Tingsryd med 0,4 mkr. Maskiner och inventarier har inköpts till ett belopp om 0,1 mkr, budgeten för helåret beräknas till ca 1,0 mkr. Tingsrydsbostäder har en likvid på 23,0 mkr, ett lån på 10 mkr beräknas amorteras bort under hösten.

#### **Resultat**

Periodens resultat visar på ett positivt resultat 3,2 mkr med en vinst i prognosen på ca 3,6 mkr före skatt för helåret. Anledningen till det positiva resultatet är framförallt låga underhållskostnader, fullt uthyrt och ränteintäkter. Tjänster för administration köps in av Stiftelsen Tingsrydsbostäder till en summa av 0,6 mkr. På grund av effektiviserande och därav minskade kostnader på fr

Tingsrydsbostäder AB

Victoria Magnusson

Björn Davidsson

## RESULTATRÄKNING 2024-01-01 - 2024-08-31 (tkr)

	not	2401-2408	2301-2308	2023	Prognos 2024	Budget 2024
<b>Nettoomsättning</b>						
Hysesintäkter brutto	3	8 270	7 875	11 777	12 254	12 156
Hysesbortfall	4	-217	-72	-129	-271	-200
Hysesintäkter netto		8 053	7 803	11 648	11 984	11 956
Övriga intäkter	5	13 202	12 666	19 287	19 745	19 762
<b>Summa nettoomsättning</b>		<b>21 255</b>	<b>20 469</b>	<b>30 935</b>	<b>31 728</b>	<b>31 718</b>
<b>Fastighetskostnader</b>						
Underhållskostnader	6	-213	-397	-492	-446	-550
Driftskostnader	7	-10 908	-11 479	-17 586	-17 121	-18 115
Fastighetsskatt		-91	-91	-136	-167	-195
Avskrivningar		-2 114	-2085	-3 143	-3 191	-3 296
<b>Summa driftskostnader</b>		<b>-13 326</b>	<b>-14 052</b>	<b>-21 357</b>	<b>-20 925</b>	<b>-22 156</b>
<b>Resultat före avskr.</b>		<b>7 929</b>	<b>6 417</b>	<b>9 578</b>	<b>10 804</b>	<b>9 562</b>
Administrationskostn.	8	-4 395	-3729	-5 877	-6 711	-6 879
<b>Resultat eft. avskr.</b>		<b>3 534</b>	<b>2688</b>	<b>3 701</b>	<b>4 092</b>	<b>2 683</b>
<b>Finansiella poster</b>						
Ränteintäkter		651	419	163	902	504
Räntekostnader		-820	-579	-316	-1 201	-1 288
Borgensavgift		-162	-162	-320	-243	-243
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-331</b>	<b>-322</b>	<b>-473</b>	<b>-543</b>	<b>-1 027</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 203</b>	<b>2 366</b>	<b>3 228</b>	<b>3 550</b>	<b>1 656</b>
Bokslutsdisp.		0	0	-885	-872	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>3 203</b>	<b>2 366</b>	<b>2 343</b>	<b>2 677</b>	<b>1 656</b>
Skatt		0	0	-520	-552	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>3 203</b>	<b>2 366</b>	<b>1 823</b>	<b>2 126</b>	<b>1 656</b>

# BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2024 (tkr)

	not	240831	230831
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Byggnader	9	76 837	78 692
Mark	9	5 965	5 965
Markanläggningar	10	1 529	1 607
Inventarier	11	2 239	2 524
Pågående nybyggnationer	12	572	572
Pågående ombyggnationer	12	673	696
<b>Summa materiella tillgångar</b>		<b>87 815</b>	<b>90 056</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	13	40	40
Andra långfristiga fordringar	13	23	25
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<b>63</b>	<b>65</b>
Uppskuten skattefordran		243	199
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>88 121</b>	<b>90 320</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Hyresfordringar		75	96
Kundfordringar		1 936	2 293
Fordran på koncernbolag		0	35
Koncernkonto		23 219	17 968
Skattefordran		1 149	1 094
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	984	657
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>27 363</b>	<b>22 143</b>
Kassa och bank	15	20	20
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>27 383</b>	<b>22 163</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>115 504</b>	<b>112 483</b>

# BALANSRÄKNING PER DEN 31/8 2024 (tkr)

	not	240831	230831
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktier		23 000	23 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>23 000</b>	<b>23 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst		14 721	12 622
Periodens vinst		3 203	2 366
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>17 924</b>	<b>14 988</b>
<b>Summa eget kapital</b>	16	<b>40 924</b>	<b>37 988</b>
Obeskattade reserver	17	4 300	3 759
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	18	64 000	64 000
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 461	1 745
Skulder till koncernföretag		0	0
Övriga kortfristiga skulder	19	937	933
Förskottsbetalda kundfordringar		489	866
Skatteskulder		226	201
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 167	2 991
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>6 280</b>	<b>6 736</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>115 504</b>	<b>112 483</b>

## 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, Ärl.  
Delårsrapporten har därför upprättats enligt bestämmelserna i Ärl.

### Not 3

Hyresintäkter	240831	230831	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Bostäder	2 944	2 830	4 199	4 366	4 291
Lokaler	5 307	5 027	7 552	7 861	7 839
Tillval	19	18	26	28	26
<b>SUMMA</b>	<b>8 270</b>	<b>7 875</b>	<b>11 777</b>	<b>12 254</b>	<b>12 156</b>

### Not 4

Hyresbortfall	240831	230831	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Bostäder	-124	-72	-126	-174	-100
Lokaler	-86	0	0	-86	-100
Rabatter	-7	0	-3	-11	0
<b>SUMMA</b>	<b>-217</b>	<b>-72</b>	<b>-129</b>	<b>-271</b>	<b>-200</b>

### Not 5

Övriga intäkter	240831	230831	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Ersättning från hyresgäster	15	2	10	20	10
Förvaltningsuppdrag	12 783	12 325	18 567	19 075	19 021
Övriga sålda tjänster	136	179	383	284	391
Erhållna lönebidrag	130	101	176	195	175
Återvunna hyror	2	0	0	2	0
Övriga intäkter	136	59	151	169	165
<b>SUMMA</b>	<b>13 202</b>	<b>12 666</b>	<b>19 287</b>	<b>19 745</b>	<b>19 762</b>

## Not 6

Underhållskostnader	240831	230831	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Bostäder	-1	-4	-30	-35	-92
Lokaler	-111	-60	-60	-111	-108
Gemensamt underhåll	-71	-322	-389	-200	-250
Utomhus	-30	-11	-13	-100	-100
<b>SUMMA</b>	<b>-213</b>	<b>-397</b>	<b>-492</b>	<b>-446</b>	<b>-550</b>

## Not 7

Driftskostnader	240831	230831	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Fastighetssk. personalkostn.	-6 668	-7 319	-11 126	-10 802	-11 657
Fastighetssk. övr. kostnader	-1 459	-1 562	-2 429	-1 989	-2 198
Reparationer	-420	-428	-653	-612	-587
Vatten	-250	-328	-481	-425	-545
Fastighetsel	-558	-471	-787	-787	-708
Uppvärmning	-1 060	-812	-1 345	-1 697	-1 686
Ventilationskanaler/OVK	-40	-65	-66	-50	-50
Sophantering, miljöavgift	-184	-187	-287	-276	-277
Försäkringskostnader	-215	-201	-200	-323	-268
Kundförluster	47	-3	-78	-20	0
Hyressättningsavgift	-5	0	-8	-8	-10
Fiber	-96	-103	-126	-133	-129
<b>Summa</b>	<b>-10 908</b>	<b>-11 479</b>	<b>-17 586</b>	<b>-17 121</b>	<b>-18 115</b>

## Not 8

Centrala administrations- och försäljningskostnader	240831	230831	2023	Prognos 2024	Budget 2024
Personalkostnader	-2 653	-2 045	-3 505	-4 249	-4 519
Management fee	-81	-95	-142	-121	-121
Övriga kostnader	-1 661	-1 589	-2 230	-2 342	-2 239
<b>Summa</b>	<b>-4 395</b>	<b>-3 729</b>	<b>-5 877</b>	<b>-6 711</b>	<b>-6 879</b>

Resultat förvaltningsavtal Tingsryds kommun	240831
Intäkter förvaltningsavtal	12 366
<b>Totala intäkter</b>	<b>12 366</b>
<b>Kostnader</b>	
Fastighetsskötsel personalkostnader	-4 419
Fastighetsskötsel övrigt	-825
Verksamhetsvaktmästeri personalkostnader	-1 587
Verksamhetsvaktmästeri övrigt	-467
Avskrivning maskiner	-317
Administration personalkostnader	-2 246
Administration övrigt	-1 110
<b>Totala kostnader</b>	<b>-10 971</b>
<b>Resultat</b>	<b>1 395</b>

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	230831	230831
<b>9 Byggnad och mark</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	102 789	102 040
Nyanskaffningar/omklassificeringar	0	0
Försäljning	0	0
<b>Summa anskaffningsvärden</b>	<b>102 789</b>	<b>102 040</b>
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-18 250	-15 659
Periodens avskrivn. enl. plan	-1 736	-1 724
<b>Summa avskrivnin. enl. plan</b>	<b>-19 986</b>	<b>-17 383</b>
<b>Bokfört värde vid periodens slut</b>	<b>82 803</b>	<b>84 657</b>
<b>Taxeringsvärde byggnader</b>		
<b>Taxeringsvärde mark</b>		
<b>10 Markanläggningar</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	1 948	1 948
Periodens nyanskaffningar	0	0
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>1 948</b>	<b>1 948</b>
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-367	-289
Årets avskrivn. enl. plan	-52	-52
<b>Summa avskrivnin. enl. plan</b>	<b>-419</b>	<b>-341</b>
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>1 529</b>	<b>1 607</b>
<b>11 Inventarier</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	5 594	5 676
Periodens nyanskaffningar	22	105
Periodens försäljningar	0	-346
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>5 616</b>	<b>5 435</b>
Ackumulerade avskrivn. enl. plan	-3 052	-2 645
Periodens försäljningar	0	43
Periodens avskrivn. enl. plan	-325	-309
<b>Summa avskrivnin. enl. plan</b>	<b>-3 377</b>	<b>-2 911</b>
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>2 239</b>	<b>2 524</b>
<b>12 Pågående nyanläggningar</b>		
<b>Ombyggnader</b>		
Ackumulerat anskaffningsvärde	0	0
Nyanskaffningar	673	696
Omklassificeringar	0	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>673</b>	<b>696</b>

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	230831	230831	
<b>Nybyggnader</b>			
Ackumulerat anskaffningsvärde	572	572	
Nyanskaffningar	0	0	
Omklassificeringar	0	0	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>572</b>	<b>572</b>	
<b>13 Värdepapper</b>			
Andel i HBV	40	40	
<b>Fordringar</b>			
Innestående återbäring HBV	23	25	
<b>Summa</b>	<b>63</b>	<b>65</b>	
<b>14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>			
Förutbetalda försäkringskostnader	123	111	
Upplupna intäktsräntor	651	419	
Övriga upplupna intäkter	210	127	
<b>Summa</b>	<b>984</b>	<b>657</b>	
<b>15 Likvida medel</b>			
Bank	20	20	
<b>Summa</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	
<b>16 Eget Kapital</b>			
	Aktiekapital	Övrigt fritt kapital	Övrigt fritt kapital
Eget kapital 2023-01-01	23 000	14 721	37 721
Årets resultat	0	3 203	3 203
<b>Eget kapital 2023-08-31</b>	<b>23 000</b>	<b>17 924</b>	<b>40 924</b>
<b>17 Obeskattade reserver</b>			
Avsatt räkenskapsår 2017	0	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	1 112	
Avsatt räkenskapsår 2023	1 009	0	
<b>Summa</b>	<b>4 300</b>	<b>3 759</b>	

Noter och kommentarer till balansräkningen (alla belopp i tkr)

Not	230831	230831	
<b>18 Skulder till kreditinstitut</b>			
Skulder som förfaller inom 1 år efter balansdagen:			
Skulder till kreditinstitut	8 000	8 000	
<b>Summa</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	
Skulder som förfaller senare än 1 år men senast 5 år efter balansdagen:			
Skulder till kreditinstitut	56 000	56 000	
<b>Summa</b>	<b>56 000</b>	<b>56 000</b>	
<b>Totalt till kreditinstitut</b>	<b>64 000</b>	<b>64 000</b>	
<b>Lånestruktur och räntebindningstid</b>			
<b>År</b>	<b>Lånebelopp</b>	<b>Genomsnittsränta %</b>	<b>Andel av lån i %</b>
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
<b>Totalt</b>	<b>64 000</b>	<b>1,31</b>	<b>100,0</b>
<b>19 Övriga kortfristiga skulder</b>			
Mervärdesskatt	713	701	
Personalens källskatt	226	228	
Övriga kortfristiga skulder	-2	4	
<b>Summa</b>	<b>937</b>	<b>933</b>	
<b>20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>			
Arbetsgivareavgift	407	614	
Upplupna löner	43	32	
Upplupna semesterlöner	549	491	
Upplupna sociala avgifter	215	193	
Upplupna räntekostnader	233	203	
Övriga upplupna kostnader	1 720	1 458	
<b>Summa</b>	<b>3 167</b>	<b>2 991</b>	

## LÄGENHETSSTATISTIK

Område	Totalt antal lägenheter	≥5 rok	4 rok	3 rok	2 rok	1 rok	Totalt lediga		Uppskatta lägenheter			Kommentar	
							2024-09-13	i %	2024-08-21	2024-09-30	2024-10-31		2024-11-30
TINGSRYD lediga bostadskö	100	4	16	126	291	109	7	1%	11	2	6	7	44 Central , 22 övriga spec.omr. 24 hela Tingsryd 75 byte,
RYD lediga bostadskö	200	2	6	57	106	21	28	15%	29	1	3	9	5 central, 0 övriga spec omr. 2 hela Ryd, 3 byte 5 renoveras
URSHULT lediga bostadskö	300	0	4	40	58	26	6	5%	5	0	1	2	3 hela Urshult 5 byte
LINNERYD lediga bostadskö	400	0	1	12	52	27	1	1%	1	0	1	3	4 hela Linneryd
VÄCKELSÅNG lediga bostadskö	500	0	0	0	1	0	4	1%	7	0	0	0	2 byte
VÄCKELSÅNG lediga bostadskö	88	0	0	1	2	2	1	1%	1	1	1	1	7 hela Väckelsång
RÄVEMÅLA, lediga R bostadskö R	600	0	0	0	0	0	3	6%	2	0	0	1	2 byte
ÄLMEBODA lediga Ä bostadskö Ä	675	0	0	0	0	0	0	0%	0	0	0	1	7 hela Väckelsång
KONGA lediga bostadskö	700	0	1	13	25	18	5	9%	3	1	0	1	2 byte
<b>TOTALT</b>	<b>1 161</b>	<b>7</b>	<b>30</b>	<b>299</b>	<b>596</b>	<b>229</b>	<b>51</b>	<b>4,4%</b>	<b>52</b>	<b>5</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	
<b>Bostadskö</b>							<b>111</b>		<b>126</b>				
Övrig bostadskö		0	0	0	0	0	0		0				Söker till hela kommunen
<b>Total bostadskö</b>							<b>111</b>		<b>126</b>				
Antal lgh. i %	100%	1%	3%	26%	51%	20%							

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 67

**Delårsrapport 2:2024 Tingsrydsbostäder AB**  
TIKAB/2024:21**Beslut**

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Tingsrydsbostäder AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsrydsbostäder AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) uppgår till +3,2 mnkr (+2,4 mnkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +3,6 mnkr (+3,2 mnkr). Budgeterat resultat för helåret uppgår till +1,7 mnkr.

**Barnrättsperspektiv**

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

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsrydsbostäder AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsrydsbostäder AB
3. Protokollsutdrag Tingsrydsbostäder AB 2024-09-24 §42

---

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 67 forts  
TIKAB/2024:21

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Tingsrydsbostäder AB

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 231

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Kommunföretag AB**

KS/2024:674

**Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Kommunföretag AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Kommunföretag AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) för *moderbolaget* uppgår till +58 tkr (+4 tkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +36 tkr (+35 tkr).

Periodens resultat för *koncernen* uppgår till -4,7 mnkr (+3,6 mnkr). För upplysningar om resultat och ställning i respektive bolag i koncernen hänvisas till bolagets egen delårsrapport.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Kommunföretag AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Kommunföretag AB
3. Protokollsutdrag Tingsryds Kommunföretag AB 2024-10-07 § 68

**Beslutet skickas till**  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande

# **Tingsryds kommunföretag AB**

Org nr 556876-5035

## **Delårsrapport**

för perioden 1 januari - 31 augusti 2024

## RESULTATRÄKNING KONCERNEN (tkr)

	Delår 08 Not	Årsbokslut 2023	Delår 2024 01-08	Delår 2023 01-08
<b>Rörelsens intäkter</b>				
Nettoomsättning	1	71 326	61 592	43 694
Övriga intäkter		24 936	13 655	19 054
Resultat vid försäljning av matr. anläggningstillgångar			0	0
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>96 262</b>	<b>75 247</b>	<b>62 748</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Råvaror och förnödenheter		-15 494	-14 250	-7 774
Övriga externa kostnader	2	-35 955	-38 027	-24 812
Personalkostnader		-21 335	-13 297	-13 920
Av- och nedskrivningar av materiella tillgångar		-18 888	-10 565	-10 632
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-91 672</b>	<b>-76 139</b>	<b>-57 138</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>4 590</b>	<b>-892</b>	<b>5 610</b>
<b>Finansiella poster</b>				
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 985	2 010	1 760
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-5 969	-4 444	-3 744
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-2 984</b>	<b>-2 434</b>	<b>-1 984</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>1 606</b>	<b>-3 326</b>	<b>3 626</b>
Skatt på årets resultat		-365	-1 393	-
<b>Årets resultat</b>		<b>1 241</b>	<b>-4 719</b>	<b>3 626</b>

## RESULTATRÄKNING MODERBOLAGET (tkr)

	Delår 08 Not	Årsbokslut 2023	Delår 2024 01-08	Delår 2023 01-08	Prognos 2024	Budget 2024
<b>Rörelsens intäkter</b>						
Nettoomsättning		375	217	250	325	325
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>375</b>	<b>217</b>	<b>250</b>	<b>325</b>	<b>325</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Övriga externa kostnader	2	-340	-159	-246	-289	-303
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-340</b>	<b>-159</b>	<b>-246</b>	<b>-289</b>	<b>-303</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>35</b>	<b>58</b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>22</b>
<b>Finansiella poster</b>						
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0	0	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	0	0	0	0	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>35</b>	<b>58</b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>22</b>

# BALANSRÄKNING MODERBOLAGET (tkr)

	Delår 08	Årsbokslut	Delår	Delår
	Not	2023-12-31	2024-08-31	2023-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Andelar i koncernföretag	4		35 382	35 382
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		0	35 382	35 382
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		0	35 382	35 382
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<b>Kortfristiga fordringar</b>				
Aktuell skattefordran			28	16
Övriga fordringar	5		0	0
Förutbetalad kostnad			7	7
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>			35	23
Kassa och bank			281	199
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		0	316	222
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		0	35 698	35 604
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
<i>Bundet eget kapital</i>				
Aktiekapital (24 232 aktier á 1 000 kr)			24 232	24 232
<i>Summa bundet eget kapital</i>		0	24 232	24 232
<i>Fritt eget kapital</i>				
Balanserat resultat			44	-1
Erhållna ägartillskott			3 000	3000
Periodens resultat			58	4
<i>Summa fritt eget kapital</i>		0	3102	3003
<b>Summa eget kapital</b>		0	27 334	27 235
<b>Långfristiga skulder</b>				
Skuld dotterbolag			8 200	8 200
<i>Summa långfristiga skulder</i>		0	8 200	8 200
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskuld			59	55
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			105	114
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		0	164	169
<b>Summa skulder</b>		0	8 364	8 369
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		0	35 698	35 604

# BALANSRÄKNING KONCERNEN (tkr)

	Delår 08 Not	Årsbokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31	Delår 2023-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Byggnader och mark		217 805	218 900	222 373
Maskiner och tekniska anläggningar		59 390	55 647	59 806
Inventarier, verktyg		3 844	4 245	3 616
Pågående om- och nyanläggningar		6 299	7 624	7 861
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>287 338</i>	<i>286 416</i>	<i>293 656</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andelar		29 825	32 825	32 825
Långsiktig fordran		17 091	17 076	17 078
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>46 916</i>	<i>49 901</i>	<i>49 903</i>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>334 254</b>	<b>336 317</b>	<b>343 559</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
<b>Varulager</b>				
Råvaror och förnödenheter		363	300	377
<i>Summa varulager</i>		<i>363</i>	<i>300</i>	<i>377</i>
<b>Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar		18 630	8 041	9 449
Aktuell skattefordran		1 469	2 004	2 271
Övriga fordringar	5	50 272	42 839	51 280
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 395	3 048	324
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>72 766</i>	<i>55 932</i>	<i>63 324</i>
Kassa och bank		216	301	219
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>73 345</b>	<b>56 533</b>	<b>63 920</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>407 599</b>	<b>392 850</b>	<b>407 479</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Aktiekapital (24232 aktier á 1000 kr)		24 232	24 232	24 232
Annat eget kapital inklusive årets resultat		75 491	73 791	80 885
<b>Summa eget kapital</b>		<b>99 723</b>	<b>98 023</b>	<b>105 117</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för löneskatt				
Uppskjuten skatteskuld		8 693	7 698	9 106
<i>Summa avsättningar</i>		<i>8 693</i>	<i>7 698</i>	<i>9 106</i>
<b>Långfristiga skulder</b>				
Skulder till kreditinstitut	6	176 000	187 000	248 000
<i>Summa långfristiga skulder</i>		<i>176 000</i>	<i>187 000</i>	<i>248 000</i>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Skulder till kreditinstitut	6	96 000	85 000	24 000
Leverantörsskulder		12 178	5 242	8 270
Aktuell skatteskuld		91	316	298
Övriga kortfristiga skulder		4 961	1 542	2 784
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 953	8 029	9 904
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<i>123 183</i>	<i>100 129</i>	<i>45 256</i>
<b>Summa skulder</b>		<b>299 183</b>	<b>287 129</b>	<b>293 256</b>
<b>S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>407 599</b>	<b>392 850</b>	<b>407 479</b>

# NOTER (tkr)

<b>1. Nettoomsättning</b>	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
Koncernen	2023	01-08	01-08
Fjärrvärmeavgifter	29 710	24 176	16 777
Hysesintäkter	41 616	37 416	26 917
<b>Summa</b>	<b>71 326</b>	<b>61 592</b>	<b>43 694</b>

<b>2. Övriga externa kostnader</b>	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
Koncernen	2023	01-08	01-08
Kostnader fjärrvärmeproduktion	5 260	3 053	3 285
Underhåll fastigheter	1 934	1 688	1 303
Konsumtionsavgifter	16 204	6 283	11 179
Administration	4 470	3 682	3 346
Övriga kostnader	8 087	23 321	5 699
<b>Summa</b>	<b>35 955</b>	<b>38 027</b>	<b>24 812</b>

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023	Prognos	Budget
Moderbolaget	2023	01-08	01-08	2024	2024
Styrelsearvoden	30	8	22	20	31
Revisionsarvoden	68	21	38	75	74
Inhyrd VD	97	65	68	98	100
Inhyrd adm.- och ekonomipers.	58	35	40	53	55
Styrelseförsäkring	20	13	13	21	21
Övriga externa kostnader	67	17	65,1	22	22
<b>Summa</b>	<b>340</b>	<b>159</b>	<b>246</b>	<b>289</b>	<b>303</b>

<b>3. Räntekostnader och liknande resultatposter</b>	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
Koncernen	2023	01-08	01-08
Räntor på långfristiga lån	4 564	3 509	2 806
Borgensavgift till Tingsryds Kommun	1 405	935	938
<b>Summa</b>	<b>5 969</b>	<b>4 444</b>	<b>3 744</b>

	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
Moderbolaget	2023	01-08	01-08
Räntekostnader	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>4. Andelar i koncernföretag</b>	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
Moderbolaget	2023	01-08	01-08
<i>Aktier:</i>			
Tingsryds Energi AB	6 282	6 282	6 282
Tingsryds Utveckling och Fastighets AB	6 100	6 100	6 100
Tingsrydsbostäder AB	23 000	23 000	23 000
<b>Summa</b>	<b>35 382</b>	<b>35 382</b>	<b>35 382</b>

<b>5. Övriga fordringar</b>	Årsbokslut	Delår 2024	Delår 2023
Koncernen	2023	01-08	01-08
Koncernkonto Tingsryds kommun	49 563	41 788	48 588
Övriga fordringar	709	14 144	2 692
<b>Summa</b>	<b>50 272</b>	<b>55 932</b>	<b>51 280</b>

	Årsbokslut	Delår 2023	Delår 2023
Moderbolaget	2023	01-08	01-08
Skattekonto	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

## 6. Skulder till kreditinstitut 2024-08-31

Koncernen

---

### Lånestruktur och räntebindningstid

År	Lånebelopp	Genomsnittsränta %	Andel av lån i %
Rörligt	34 000	4,06%	13%
2024	62 000	0,42%	23%
2025	58 000	0,23%	21%
2026	63 000	1,06%	23%
2027	55 000	2,53%	20%
<b>Tot.</b>	<b>272 000</b>	<b>1,93%</b>	<b>100,00%</b>

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 68

**Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Kommunföretag AB**  
TIKAB/2024:22

**Beslut**

*Styrelsen beslutar*

1. Styrelsen godkänner delårsrapport 2:2024 enligt protokollsbilaga.

*Kommunfullmäktige beslutar*

1. Kommunfullmäktige tar emot delårsrapport 2:2024 för Tingsryds Kommunföretag AB.

**Sammanfattning av ärendet**

Styrelsen för Tingsryds Kommunföretag AB har upprättat delårsrapport för perioden januari till augusti 2024 med helårsprognos för 2024.

Periodens resultat (före bokslutsdispositioner och skatt) för *moderbolaget* uppgår till +58 tkr (+4 tkr) och årsprognosen för motsvarande resultat uppgår till +36 tkr (+35 tkr).

Periodens resultat för *koncernen* uppgår till -4,7 mnkr (+3,6 mnkr). För upplysningar om resultat och ställning i respektive bolag i koncernen hänvisas till bolagets egen delårsrapport.

**Barnrättsperspektiv**

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

Justerare

Utdragsbestyrkande

Tingsryds Kommunföretag AB

2024-10-07

§ 68 forts  
TIKAB/2024:22

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Kommunföretag AB
2. Delårsrapport 2:2024 Tingsryds Kommunföretag AB

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Tingsryds Kommunföretag AB  
Ekonomiavdelningen

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 232

**Delårsrapport per den 31 augusti 2024 Räddningstjänsten  
Östra Kronoberg**

KS/2024:648

**Beslut**

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot delårsrapport per den 31 augusti för Räddningstjänsten Östra Kronoberg.
2. Kommunstyrelsen noterar till förbundsdirektionen att ackumulerat balanskravsunderskott vid årets slut ska hanteras enligt kommunallagens balanskravsregler inom de ekonomiska ramar som medlemskommunerna fastställt i budget 2025 och ekonomisk plan 2026-2028.

**Sammanfattning av ärendet**

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Kronoberg (RÖK) har inkommit med delårsrapport för perioden januari till augusti år 2024. Periodens resultat uppgår till -1,0 mnkr (-1,5 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till -0,9 mnkr (-2,7 mnkr). Det negativa resultatet förklaras i rapporten till stor del av högre kostnader för reparationer och underhåll samt personal- och pensionskostnader.

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. Vid årets ingång hade RÖK ett ackumulerat balanskravsunderskott på -3,1 mnkr. Medlemskommunerna har i budgetbeslut för 2025 beslutat dels att förstärka den ordinarie budgeten och dels att tilldela extra medlemsbidrag åren 2025-2026 för att återställa det ackumulerade balanskravsunderskottet från 2022 och 2023.

Förbundets prognos för 2024 indikerar att det ackumulerade balanskravsunderskottet kommer att öka med ytterligare ca -1,1 mnkr i det kommande årsbokslutet. Direktionen har att hantera återställandet av underskottet i enlighet med kommunallagen inom de ekonomiska ramar som medlemskommunerna fastställt i budget 2025 och plan 2026-2028.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport jan-aug 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg

Justerare

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

2024-10-21

§ 232 fortsättning

2. Delårsrapport och Bokslutsprognos 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
3. Protokollsutdrag Förbundsdirectionen RÖK 2024-09-24 §15
4. Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2024-10-07 § 237

\_\_\_\_\_

**Beslutet skickas till**  
Förbundsdirectionen, Räddningstjänsten Östra Kronoberg  
Kommunfullmäktige

Justerare

Utdragsbestyrkande



# **DELÅRSRAPPORT BOKSLUTSPROGNOS 2024**

**Räddningstjänsten Östra Kronoberg**

Org nr 222000-14791

**Delårsrapport med bokslutsprognos 2024****INNEHÅLL**

		<b>sid</b>
<b>1</b>	<b>VERSKAMHETSBERÄTTELSE</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b>Mål och vision</b>	<b>3</b>
<b>1.2</b>	<b>Kommunalförbundets medlemmar</b>	<b>4</b>
<b>1.3</b>	<b>Verksamhetsplan och budget 2024</b>	<b>4</b>
1.3.01	Prestationsmål	5
1.3.02	Prognos Måluppfyllelse	6
<b>1.4</b>	<b>Verksamhetstal</b>	<b>7</b>
1.4.01	Myndighetsutövande	7
1.4.02	Utbildningar	7
1.4.03	Utryckningsstatistik	8
<b>2</b>	<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	<b>9</b>
<b>2.1</b>	<b>Översikt över verksamhetens utveckling</b>	<b>9</b>
<b>2.2</b>	<b>Händelser av väsentlig betydelse</b>	<b>9</b>
<b>2.3</b>	<b>Förväntad utveckling</b>	<b>11</b>
<b>2.4</b>	<b>God ekonomisk hushållning</b>	<b>12</b>
2.4.1	Mål kopplade till god ekonomisk hushållning	12
2.4.1.1	Inriktningsmål kopplade till ekonomisk hushållning	12
<b>2.5</b>	<b>Utvärdering av förbundets ekonomiska ställning</b>	<b>12</b>
<b>2.6</b>	<b>Helårsprognos i förhållande till budget</b>	<b>13</b>
<b>2.7</b>	<b>Balanskravsresultat utifrån helårsprognos</b>	<b>13</b>
<b>2.8</b>	<b>Väsentliga personalförhållanden</b>	<b>14</b>
2.8.1	Antal anställda	14
<b>3</b>	<b>DRIFTREDOVISNING</b>	<b>14</b>
<b>4</b>	<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b>	<b>15</b>
<b>5</b>	<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>17</b>
<b>6</b>	<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>18</b>
<b>7</b>	<b>KASSAFLÖDESANALYS</b>	<b>19</b>
<b>8</b>	<b>VÄRDERINGS- OCH REDOVISNINGSPRINCIPER</b>	<b>20</b>
<b>9</b>	<b>NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING</b>	<b>21</b>

# Verksamhetsberättelse

## 1.1 Mål och vision

Utifrån nationella mål i Lag (2003:778) om skydd mot olyckor har Räddningstjänsten Östra Kronoberg formulerat förbundets övergripande vision och verksamhetsidé.

### Vision

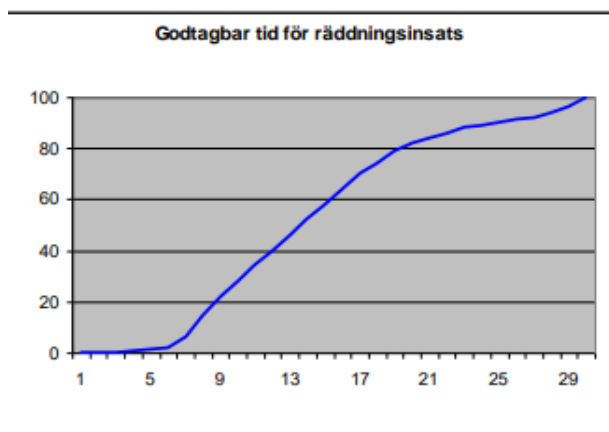
Ett samhälle fritt från allvarliga olyckor med personskador och/eller skador på egendom eller miljö.

### Verksamhetsidé

Räddningstjänsten Östra Kronoberg ska förebygga olyckor inom verksamhetsområdet skydd mot olyckor som kan föranleda räddningsinsats, samt planera för en optimal skadeavhjälpande verksamhet. Räddningstjänsten skall verka för att skapa trygghet och säkerhet hos de som bor, vistas och verkar inom medlemskommunerna vid såväl vanliga olyckor, olyckor som kan föranleda räddningsinsats och extraordinära händelser som under höjd beredskap genom att hålla hög kvalitet på verksamheten. Räddningstjänsten ska erbjuda en bra arbetsmiljö för de anställda.

### Ägardirektiv

- Räddningstjänsten Östra Kronoberg ska följa beslutad budget för verksamheten
- Kunskapen och förmågan hos allmänheten om olycksförebyggande och olyckshanterande åtgärder om olyckor - som kan innebära räddningsinsats - ska kontinuerligt öka. Som en följd av detta ska också trygghetskänslan öka hos var och en som bor och vistas i någon av medlemskommunerna. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) trygghetsmätning är ett av sätten för att mäta måluppfyllelsen.
- Responstiden (ankomsttiden) ska som längst vara enligt nedanstående kurva. Kurvan visar den godtagbara tiden för räddningsinsats (i minuter) i förhållande till andelen utryckningar i %



### Inriktningsmål

Direktionen har fastställt följande inriktningsmål som innebär att räddningstjänsten skall:

- Planera och upprätthålla förmågan att genomföra effektiva räddningsinsatser inom godtagbar tid.
- Genom beslutat handlingsprogram informera allmänheten om organisationens förmåga.
- Genomföra information, rådgivning och utbildning i förebyggande åtgärder mot brand.
- Bedriva olycksutredningar, dra lärdomar av händelser, samt utveckla organisationens förmåga.
- Samverka med medlemskommunerna i brand-, risk- och krishanteringsfrågor.
- Myndighetsutövning enligt lagen om skydd mot olyckor och brandfarliga och explosiva varor.

### Övergripande mål:

- Genomföra uppdragen snabbt och effektivt med rätt kompetens och utrustning.
- Tillsammans med medlemskommuner arbeta aktivt med rekryteringsfrågor.
- Vara en attraktiv leverantör av utbildningar inom vårt kompetensområde för medlemskommuner.
- Samverkan med räddningstjänstorganisationer för en enhetlig och stabil systemledning.
- Aktivt medverka till och stimulera samhällets förmåga att förebygga och hantera olyckor.
- Vara en god och attraktiv arbetsgivare, med ansvarsfull och god ekonomisk hushållning.

### 1.2 Kommunalförbundets medlemmar

Kommunalförbundets medlemmar är Uppvidinge, Lessebo och Tingsryds kommuner och medlemmarnas andel i förbundet fördelas enligt följande: Uppvidinge 37,3 %, Lessebo 25,7 % och Tingsryd 37,0 %.

Förbundet styrs av en förbundsledning bestående av tre ledamöter från respektive medlemskommun, vilket innebär nio ordinarie ledamöter.

### 1.3 Verksamhetsplan och budget år 2024

Detaljerade prestationsmål och mål kopplade till god ekonomisk hushållning för verksamheten ska årligen upprättas i förbundets verksamhetsplan respektive budgetdokument. 2024 års budgetdokument fastställdes på direktionens möte i november månad år 2023. Uppföljning av prestationsmålen och mål kopplade till god ekonomisk hushållning ska ske regelbundet.

#### Förklaring av figurer i måluppfyllelsen:



**Uppfyllt**





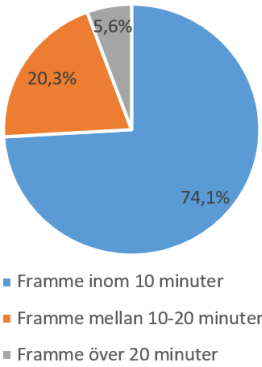



**Delvis uppfyllt**



**Ej uppfyllt**

### 1.3.01 Prestationsmål

Prestationsmål	Aktivitet	Status /kommentar 2024-08-31	Prognos 2024-12-31
<p>Kunskapen och förmågan hos allmänheten om olycksförebyggande och olyckshanterande åtgärder om olyckor som kan innebära räddningsinsats ska kontinuerligt öka. Som en följd av detta ska också trygghetskänslan öka hos var och en som bor och vistas i någon av medlemskommunerna</p>	<p>Anpassad kurs för medarbetare vid Amo kabel där cirka 200 personer utbildas.</p>	<p>Externutbildning för medborgaren är prioriterad och ökar i omfattning årligen</p>	
<p>Kunskapen och förmågan hos allmänheten om olycksförebyggande och olyckshanterande åtgärder om olyckor som kan innebära räddningsinsats ska kontinuerligt öka. Som en följd av detta ska också trygghetskänslan öka hos var och en som bor och vistas i någon av medlemskommunerna</p>	<p>Under våren har verksamhet genomförts vid för- och grundskolor, samt studiebesök på våra brandstationer från förskolor, årskurs två och fem genomförts.</p>	<p>Externutbildning för medborgaren är prioriterad och ökar i omfattning årligen</p>	

<p>Responstid: Vid 80 % av alla uttryckningar ska ankomsttiden ha understigit 19 minuter</p>	<p>I RÖK:s område 94,4% inom 20 min</p>  <p>■ Framme inom 10 minuter ■ Framme mellan 10-20 minuter ■ Framme över 20 minuter</p>	<p>I syfte att korta responstider har organisationen FIP fordon driftsatta.</p> <p>Rök har FIP fordon i: Åseda Lenhovda Lessebo/Hovmantorp Tingsryd Ryd</p>	
<p>Myndighetsutövande</p>	<p>Tillsyn ska utföras enligt tillsynsprogram. Kontroll av hantering av brandfarliga och explosiva varor och olika typer av övernattningsverksamhet, vid förekommande aktiviteter ska också genomföras. Uppföljning ska utföras kontinuerligt under året.</p>	<p>Tillsynsverksamheten har som helhet fungerat tillfredställande och fram till 31 /8 hade 21 stycken tillsyner genomförts. Tillsynsprocessen har blivit mer omfattande och upptar mer arbetstid.</p>	
<p>Civilt försvar. RUHB</p>	<p>För att fortsätta planeringen att återta funktioner och förmåga under höjd beredskap ska Räddningstjänsten kontinuerligt arbeta med att förbereda organisationen för uppgifter inom det civila försvaret.</p>	<p>Förbundets resurser är begränsade för att kunna arbeta med området civilt försvar i önskvärd takt. Arbetet pågår i reducerad fart</p>	

### 1.3.02 Prognos måluppfyllelse

Förbundet har prestationsmål som ska följas upp i delårsrapporten. Bedömningen är att förbundet har en god måluppfyllelse av prestationsmålen.

## 1.4 Verksamhetstal

### 1.4.01 Myndighetsutövande

Drygt hälften av årets planerade tillsyner har genomförts och såvida inga oförutsedda händelser inträffar ska målet kunna uppnås.

Ärenden	2024-08-31	2023-08-31
Genomförda Tillsyner LSO/LBE (inklusive ej ännu avslutade ärenden)	21	42
Utfärdade tillstånd för hantering av brandfarliga/explosiva varor	14	9
Förändring av tillstånd och Godkännande av föreståndare/deltagare	4	8
Återkallade tillstånd för hantering av brandfarlig vara	0	1
Yttranden i detaljplan/bygglovsärenden	24	13
Yttranden i Ordningslagsärenden	46	38
Yttranden i ärenden gällande serveringstillstånd	26	24
Sakkunnigutlåtanden på begäran av förundersökningsledare	3	2
Genomförda Olycksutredningar/Insatsutvärderingar	1	0

### 1.4.02 Utbildningar

Organisationen har haft ett högre tryck på vår externutbildning än under samma period föregående år, vilket är mycket glädjande.

Totalt har organisationen genomfört 49 utbildningstillfällen med 646 deltagare. Vi når nästan ett av våra verksamhetsmål, att utbilda minst 650 personer på årsbasis, redan efter augusti. Vi ser fortfarande ett behov av att utöka antalet instruktörer inom organisationen.

Målet är att möjliggöra för fler inom vår deltidsorganisation att kunna verka som instruktörer inom externutbildningen. Dessa personer skall ses som ett komplement till heltidspersonal och för att skapa redundans. Vi har i dag fyra instruktörer hämtade från vår deltidsorganisation. Dessa genomför brandskyddsutbildningar och HLR-kurser.

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. Vi ska kunna tillhandahålla aktuella utbildningar av hög kvalitet 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.

Efterfrågan är fortsatt hög inför hösten och många veckor är redan fullbokade.

Utbildningar	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Antal deltagare	646	624	1041

### 1.4.03 Utryckningsstatistik

Antalet insatser har ökat jämfört med samma period föregående år. Vi ser en minskning av antalet bränder i skog och mark jämfört med föregående år, mycket beroende på en relativt blöt sommar. Under det första kvartalet 2024 hade organisationen flertalet stora händelser med bränder i byggnad, som krävde stora insatser från räddningstjänsten och som i sin tur krävde stort antal mantimmar. Räddningstjänstens insats vid dessa händelser räddade väldigt stora ekonomiska värden.

I Tingsryd förhindras en kvartersbrand central i samhället, efter flera kloka beslut och offensiv insatstaktik.

I Sävsjöström förhindras ett större avbrott i produktionen för en industri.

<b>Utryckningsstatistik</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
Brand i byggnad	44	47	77
Brand i skog och mark	32	46	51
Trafikolycka	68	81	114
Automatlarm, ej brand	68	67	114
IVPA i väntan på ambulans	43	37	94
<b>Totalt</b>	<b>469</b>	<b>414</b>	<b>655</b>

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Arbetet med att förbättra den interna uppföljningen av verksamheten pågår löpande. En tydlig och lättöverskådlig uppföljning är viktigt för att kunna överblicka och analysera verksamheten och hjälpa oss att göra rätt saker i rätt omfattning. Det är en svår process att hitta relevanta nyckeltal både för vårt interna arbete såväl som nyckeltal att jämföra med andra räddningstjänster, vi har valt att fortsätta att arbeta med de nyckeltal som tagits fram tidigare.

Verksamheten i siffror	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
Verksamhetens intäkter	3 283	2 304	3 978
Verksamhetens kostnader	-35 164	-33 123	-50 641
Årets resultat (tkr)	- 989	-1 532	-2 732
Soliditet (%)	-7	1	-3
Investeringar	3 194	3 605	4 091
Antal invånare	29 565	29 963	29 760
Verksamhetens medlemsbidrag	30 892	29 287	43 931
Antal anställda	195	189	189

Soliditet är eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Antal invånare avser folkmängden i förbundets tre medlemskommuner, hämtat från SCB innevarande år.

### 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Räddningschefen har efter direktionsbeslut 2023-05-16 uppdraget att ansvar och planera för räddningstjänst under höjd beredskap. Vidare skall räddningschefen anhålla hos medlemskommunerna att Räddningstjänsten tilldelas ekonomiska medel som primärkommunerna erhåller i statsbidrag.

RÖK har inte blivit tilldelade några ekonomiska medel från medlemskommunerna för arbetsområdet, vilket medfört att organisationen inte har avsatta medel för att kunna prioritera frågan. En begäran om del av de statliga medlen kommer göras under hösten 2024. Arbetet med Räddningstjänst Under Höjd Beredskap har kommit i gång i länet, där Värends Räddningstjänst har blivit tilldelade den av MSB finansierade samordningstjänsten.

Utbildningen av brandmän inom ramen för RUHB har kommit i gång på MSB:s skolor under hösten, där personal som kommer krigsplaceras i Kronoberg även ingår. Arbetet pågår centralt i landet, samt hos regional samordnare för att omhänderta former för inkallning, utrustning och vidareutbildning av pliktinkallad personal på kortare och längre sikt. För att organisationen gällande RUHB ska kunna verka effektivt inom eget område krävs dock tillskott av ekonomiska medel från medlemskommunerna både på kort och lång sikt för att kunna hantera både förberedelse, personal samt utrustning för uppdraget.

Den interna utbildning och övningsverksamheten styrs av handlingsprogrammet beslutad operativ förmåga och är en viktig del av organisationens kompetensförsörjning. Planering utgår från typolyckor som i handlingsprogrammet beskrivs att kommunen ska ansvara för. Det gäller brand i byggnad, brand ute, drunkning, trafikolycka, olyckor med farliga ämnen och naturolyckor.

Räddningstjänsten åker på mer än bara den typen av händelser. Larm om hot om suicid, IVPA (i väntan på ambulans), sjukvårdslarm, djurlivräddning, person i svår belägenhet och annan typ av händelse där vi kan göra skillnad. I en tid där psykisk ohälsa har ökat i vårt samhälle har även larmen om hot om suicid ökat drastiskt under senaste året. Under våren så har vi utbildat all vår personal i omhändertagande av suicidala personer och en utbildning i psykisk ohälsa.

Vi har även medverkat i en större övning tillsammans med Krissamverkan Kronoberg i Pågående dödligt våld, där polisen samt regionen medverkade för ökad samverkan.

Som rökdykare ska man genomföra minst 4 övningar /år och 2 ska vara i varm miljö. Under vårens övningar genomförde halva förbundets rökdykare sina övningar på Värends räddningstjänsts övningsfält Nothemmet. Syftet är att träna våra rökdykare i nya miljöer och samtidigt öka samverkan med Värends Räddningstjänst. Under hösten 2023 och våren 2024 har 20 nya brandmän till förbundet utbildats till en ungefärlig kostnad om cirka 2,4 miljoner. Vi utbildar cirka 10 nya förare (C Kort) till våra stora brandbilar till en kostnad om cirka 500 000 - 600 000 kr.

Under året har den förebyggande enheten fortsatt arbetat med struktur och organisation parallellt med ordinarie verksamhet. En hög arbetsbelastning har inneburit att vi inte hunnit bedriva verksamheten fullt ut enligt planerna. Det övergripande arbetet har bland annat resulterat i följande:

- En av medarbetarna genomgick en två veckors fortbildning inom tillsyn via RäddSam F (Jönköping).
- En av medarbetarna genomgick utbildningen Olycksutredning vid Karlstads Universitet och har tagit fram utkast för styrdokument gällande Olycksutredning och Insatsutvärdering vilka väntar antagande tills MSB publicerar den nya handboken med prognos till årsskiftet 23/24.
- Under hösten 2024 har arbetet med gemensam Tillståndsmanual och mallar för tillståndsärenden påbörjats mellan räddningstjänsterna i RäddSam Kronoberg och Blekinge i syfte att rättssäkra, likrikta och effektivisera processen. Planen är att ha detta färdigt under våren 2024.
- Diverse mindre revidering av mallar, rutiner och arbets sätt.
- Utveckling av samverkan med Bygg- och miljöförvaltningarna vid primärkommunerna. ByggSam samverkansmöten genomförs månadsvis mellan kommunerna och RÖK på handläggarnivå.
- Planering för utveckling av samverkan med alkoholhandläggare. Vi avser bjuda in alla alkoholhanläggarna från länet till RäddSam:s nätverksträff under hösten och diskutera hur samverkan i serveringstillståndsärenden kan förbättras och effektiviseras.

Efter uppdateringen av automatlarmsregistret blev färdigt i slutet på 2023 beslutades det i början av 2024 att förebyggande enheten skulle ansvara för ledningsstöd i form av framkörningskort och insatskort för RÖK:s automatlarmsobjekt samt för samordning av insatsplaner. Under våren har vi antagit styrdokument och mallar för arbetet samt beslutat arbetsprocessen. Den första fasen är att ta fram framkörningskort för samtliga automatlarmsobjekt och i detta syfte hade vi en projektanställd brandingenjör över sommaren som han klart med majoriteten av alla objekt. När detta blir helt klart avser vi gå över till att börja producera mer fördjupade insatskort för utvalda verksamheter.

Under sommaren öppnade MSB:s nationella tillståndsregister för explosiva varor (NATEV) upp för tillståndsgivare att lägga in sina tillstånd och registret planeras öppnas för läsbehörighet till berörda myndigheter och handlare i oktober. Till dess ska alla tillståndsgivare ha lagt in alla sina explosivvarettillstånd och vi har precis blivit klara med detta. Senare under hösten kommer vi även behöva lägga in alla godkända föreståndare och deltagare samt personer med betydande inflytande i registret vilket förmodligen kommer vara ett mer omfattande arbete. I samband med registreringen i NATEV har vi även reviderat vårt tillståndsregister i Daedalos så att dessa tillstånd stämmer och innehåller den information som behövs.

2023 års planerade tillsyner blev färdiga under våren 2024 varefter årets planerade tillsynsklass A01 (Vård & Omsorg) inleddes. Dessa tillsyner har varit mer tidskrävande på grund av komplexiteten i brandskyddet vid dessa verksamheter där personerna inte kan förväntas utrymma självständigt. Av denna anledning och den i övrigt höga arbetsbelastningen ligger vi efter tillsynsplaneringen även för 2024.

## 2.3 Förväntad utveckling

### Operativ verksamhet:

Operativt ansvarig har ansökt och fått en tjänstledighet beviljad för att tjänstgöra på annan räddningstjänst. Under tjänstgöringsperioden kommer det krävas prioriteringar av vad som är viktigast. Arbetsfördelning till övriga medarbetare kommer ske och kommer ge negativ inverkan på organisationen. Arbetet med att kravställa ny basbil 2025 pågår, och där har en akut situation uppstått med kommande körförbud på en äldre basbil. Arbetet med beslutad fordonsplan är prioriterat kommande år, och även om planen följs fullt ut kommer medelåldern för organisationens fordonspark öka årligen.

Arbetet med att planera och utbilda personalstyrkorna för räddningstjänst under höjd beredskap pågår, men organisationen har inte ännu tagit del av de statliga medel som medlemskommunerna erhåller. Ansökan om att ta del kommer skickas till samtliga medlemskommuner, för att på allvar kunna genomföra aktiviteter.

### Förebyggande:

Vi ser allt tydligare att vi inte hinner med hela det uppdraget som vi ansvarar för med befintlig personal. Det innebär att vi, om vi inte kan få till någon större verksamhetsförändring eller personalutökning, fortsatt kommer ligga efter med delar av verksamheten och göra prioriteringar mellan uppdragen.

MSB: nya föreskrifter om hantering av explosiva varor kommer förmodligen träda i kraft mot slutet av 2024. Föreskriften ersätter den gamla i sin helhet och innebär vissa förändringar som vi måste anpassa oss efter men i förlängningen kommer det förmodligen underlätta prövningarna framöver då reglerna blir tydligare.

Däremot kommer NATEV förmodligen innebära en större påverkan på handläggningen av tillståndsärenden framöver. Det arbete som nu genomförs vid uppstart av NATEV med registreringen av alla befintliga tillstånd och föreståndare, deltagare och personer med betydande inflytande kommer vara ett omfattande arbete. Men även handläggningen av nya tillståndsärenden framöver kommer bli mer omfattande då nya information om de nya tillstånden ska föras in kontinuerligt och registret ska hållas aktuellt.





Boverkets nya byggregler planeras träda i kraft runt årsskiftet 24/25 efter det senarelades från tidigare prognos. 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 räddningstjänsterna och vi förväntar oss ett större samverkansbehov i bygglovsprövningar i samband med detta. Samtidigt kommer detta på sikt påverka våra prövningar i Tillsynsverksamheten.

Då skorstensfejarteknikerutbildningen (½ år) är ett föreskriftskrav för att få utföra brandskyddskontroller och behörighetskraven för utbildningen är dels skorstensfejarutbildning (1 år) och 2 års arbetserfarenhet med sotning saknar vi förmåga att själva kompetensförsörja tjänsterna likt vi kan för resterande förebyggande verksamhet. Den sammanvägda utbildningen innehåller flertalet delar som inte är aktuella för en person som endast ska arbeta med brandskyddskontroller och är därmed onödigt omfattande för RÖK:s ändamål. För att säkerställa kompetensförsörjning över tid behöver MSB besluta om ändringar i utbildningarna och i föreskriften, men MSB har meddelat att de inte har resurser att prioritera denna fråga för tillfället.

## 2.4 God ekonomisk hushållning

### 2.4.1 Mål kopplade till god ekonomisk hushållning

#### 2.4.1.1 Inriktningsmål kopplade till ekonomisk hushållning

Inriktningsmål	Verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning	Målbeskrivning	Status 2024-08-31	Prognos 2024-12-31
Räddningstjänsten Östra Kronoberg ska följa beslutad budget för verksamheten	Det budgeterade resultatet är ett nollresultat.	Det budgeterade resultatet är ett nollresultat.	Resultatet per 2024.08.31. uppgår till - 989tkr	
Aktivt arbeta med att identifiera risker samt förebygga oönskade händelser för att på ett bra sätt planera för åtgärder vid sådana händelser	Vi ska årligen genomföra 50–60 tillsyner enligt Lag om skydd mot olyckor (LSO) samt Lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE).	Statistik ur Räddningstjänstens verksamhetssystem.	Hittills har 21 tillsyner, enligt LBE och LSO, genomförts vilket är knappt hälften av de planerade tillsynerna för året.	
Medverka till att stärka den enskildes förmåga att själv förebygga och minska effekterna av oönskade händelser.	Antal deltagare på våra utbildningar under året planeras uppgå till 650 personer	Sammanställning från den förebyggande enheten.	Efterfrågan på utbildningar har varit över förväntan och hittills i år har 646 stycken personer.	
Aktivt analysera, återföra och sprida erfarenheter från inträffade oönskade händelser.	Vi ska utföra olycksutredningar.	Statistik ur Räddningstjänstens verksamhetssystem.	Arbetet är påbörjat.	

## 2.5 Utvärdering av förbundets ekonomiska ställning

Förbundet uppvisar ett negativt resultat om 989 tkr för perioden, 543tkr bättre än föregående års resultat per den 31 augusti.

### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter överstiger budget med 1,7 Mkr för perioden. Den stora anledningen till den ökade försäljningen är att verksamheten utökats med brandskyddskontroller. De totala intäkterna för taxebaserad verksamhet uppgår till 1,3 mkr jämfört med föregående års 0,5 mkr därtill uppgår försäljning av inventarier/bilar till 277 tkr under perioden.

### **Verksamhetens kostnader**

Driftkostnaderna för organisationen är fortsatt höga och kan kopplas till äldre utrustning och fordonspark med flertalet tvingande åtgärder under året. Flertalet större reparationer av fordon har behövt göras under året

Utbyten av skyddsutrustning har skett för att utryckande personal skall kunna arbeta säkert och med god arbetsmiljö. Under första delen av 2024 har organisationen flertalet större händelser där stora värden räddas, men även med höga personalkostnader.

De stora avvikelserna på kostnadssidan består i följande:

Personalkostnaderna ligger 867 tkr över budget och anledningen till detta är ökade kostnader för beredskap och övning samt ökade pensionskostnader. Kostnaden för verksamheternas lokaler ligger 257 tkr över budget. Kostnaderna för reparation & underhåll är fortsatt höga och ligger för närvarande 425 tkr över budget.

Kostnaden för IT & telefoni ligger 140 tkr under budget efter att avtal har omförhandlats. Kostnaderna för transportmedel ligger 411 tkr över budget och de kostnaderna som ökat är fordonsskatter samt leasingkostnader den sistnämnda kompenseras med att avskrivningarna i stället minskat i samma omfattning. De övriga främmande tjänsterna ligger 240 tkr över budget där de stora avvikelserna ligger i ökade kostnader för företagshälsovård 165 tkr och ökade kostnader för revision 74 tkr.

### **Avskrivningar**

Periodens avskrivningar (2,05 Mkr) är lägre än budgeterat (2,4 Mkr). Avvikelsen mot årets budget beror dels på att vissa investeringar har skjutits på och två bilar leasas varför kostnaden hamnar som en extern kostnad istället.

### **Finansiella poster**

Förbundets finansiella poster består i huvudsak av ränta på lån hos Kommuninvest, den totalt finansiella kostnaden uppgår till 414 tkr mot budgeterat 283 tkr.

## **2.6 Helårsprognos i förhållande till budget**

Helårsprognosen visar ett resultat om 889 tkr. Jämfört med ett budgeterat nollresultat ger detta en negativ avvikelse med 889 tkr. Och anledningarna till detta som nämnts ovan är framför allt högre kostnader för reparation & underhåll samt personal- och pensionskostnader.

## **2.7 Balanskravsresultat utifrån helårsprognos**

Av kommunallagen framgår att förbundet ska ha en god ekonomisk hushållning. Detta ska redovisas i en så kallad balanskravsutredning, där årets resultat med olika avdrag och tillägg visas i ett balanskravsresultat, se not 7. Periodens resultat enligt balanskravet uppgår - 989 tkr. Det innebär att förbundet inte uppfyller kommunallagens krav på ekonomi i balans per den 31 aug 2024.

### **Förändrade redovisningsprinciper som har påverkat balanskravsutredningen**

Inga förändrade redovisningsprinciper har påverkat balanskravsutredningen för år 2024.

## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

### 2.8.1 Antal anställda

Tabellen visar antalet anställda per kön fördelat på personalkategorier. Föregående år anges inom parentes.

Fortfarande kvarstår svårigheten att rekrytera till flera orterna och organisationen behöver lösa ett större antal beredskapspass genom extraberedskap på ordinarie personal då det finns vakanser på flertalet stationer. Av totalt 34 beredskapstjänster saknas i dagsläget 5 rader som löses genom extraberedskap. Organisation har på flera stationer mer än en anställd för att lösa en beredskapsrad. Detta är en åtgärd som kommer öka i framtiden då flertalet av vår RIB anställda personal inte löser hel beredskapsrad på grund av utpendling till annan ort för tjänst hos huvudarbetsgivare. En ökad mängd sjukskrivningar och ledigheter under semesterperioden har också bidragit till ökade personalkostnader p.g.a. extra beredskap hos övriga medarbetare.

Rekryteringsbehov finns i huvudsak i Lessebo, Kosta och Tingsryd, där rekryteringsinsatser kommer intensifieras under hösten 2024. Målet är att nå en organisation i balans till halvårsskiftet 2025, då rekryterad personal kan förväntas vara utbildad och redo att ingå i lokal beredskapsstyrka. Rekrytering är en utmaning som RÖK jobbar ständigt och aktivt med, där samma problem med rekrytering återfinns över hela landet. I detta är RÖK inget undantag och personalomsättningen förväntas ligga stabilt kring 10% av personalstyrkan över tid, vilket medför ett rekryterings- och utbildningsbehov om cirka 20 personer årligen.

På heltidssidan har en insatsledare, med förebyggande uppdrag sagt upp sin tjänst och kommer avsluta sin tjänstgöring den sista november. Rekrytering kan komma starta under oktober/november.

Operativt ansvarig har sökt tjänstledighet för att prova tjänst inom annan räddningstjänstorganisation. Tjänstledigheten som är beviljad är sökt mellan den 1 oktober och till den 31 januari 2025.

Under tjänstledigheten kommer de viktigaste och mest prioriterade arbetsuppgifterna för operativt ansvarig fördelas ut på övriga medarbetare.

	<b>Kvinnor</b>	<b>Män</b>	<b>Totalt</b>
Dagtidspersonal	2(2)	10(10)	12 (12)
Räddningstjänstpersonal i beredskap	11 (10)	172 (167)	183 (177)
	<b>13 (12)</b>	<b>182 (177)</b>	<b>195 (189)</b>

## 3 Driftredovisning

Räddningstjänsten Östra Kronoberg består endast av en verksamhet, driftredovisningen blir därmed densamma som resultaträkningen för verksamheten. Avvikelse mellan utfallet och budget samt utfall och föregående år går att läsa om i förvaltningsberättelsen under avsnitt 2.5, utvärdering av förbundets ekonomiska ställning.

## 4 Investeringsredovisning

Hävaren 267 3630 med placering Åseda har haft återkommande stora driftkostnader. 267 3630 har under 2024 ersatts av en betydligt driftsäkrare begagnad stegbil från 2009, som tidigare varit placerad i Storstockholms brandförsvaret. Investeringskostnad för begagnad stegbil uppgår till 2 miljoner. Höjdfordon var i beslutad fordonplan planerat till utbyte under 2025 med en uppskattad kostnad om 11 miljoner 2025.



Flera motorsprutor har en ålder på över 30 år, och i investeringsplanen fanns 800 Tkr för detta ändamål.

Genom att endast byta ut en motorspruta i stället för två, så kunde utrymme skapas för annan eftersatt räddningsutrustning så som slang, armaturer, dräkter för ytlivräddning. Detta var en avsiktlig prioritering som genomfördes efter inventeringsarbete våren 2024.

Två FIP-bilar för att ersätta de fordonen från 2016 i Lessebo och Tingsryd var planerade för 2024. Med anledning av ekonomiskt läge, samt driftproblem med partikelfilter så skjuts denna investering till 2025.

Värendis räddningstjänst har också påbörjat ett underlagsarbete för upphandling av FIP-bilar till 2025 som vi välkomna att delta i.

Gällande investeringar har omprioriteringar av medel för eftersatt räddningsutrustning genomförts.

Under 2024 har samtlig slang inverterats, många slangar är väldigt gamla slitna. Ett slangbrott kan ge allvarliga personskador. Flertalet slangar har en uppskattad ålder på 40, rekommendation är max 20 år och 10 år för rökdykning under gynnsamma lagringsförhållanden. Detta innebär att en stor mängd slang måste bytas ut successivt genom investeringar kommande år.

Vid en händelse med utsläpp av farligt ämne, ex en tankbil som vält, så har i dagsläget sju av våra stationer förmågan och material för att genomföra livräddning och andra akuta åtgärder. Kemdykare finns idag på stationerna Ljungby och Växjö, och larmas med automatik vid vissa komplexa händelser. Den skyddsutrustning som RÖK använder vid dessa händelser har i sin helhet byts ut.

Övrigt material som uppgraderats i år är bland annat, personlig utrustning för att genomföra vattenlivräddning, mätutrustning för att indikera farliga ämnen samt utökad mängd sjukvårdsutrustning för att hantera flera samtidigt skadade.

## Kommande investering

För 2025 är en ny släckbil planerad och underlagsarbete pågår för denna. Det är också planerat att investera en transportbil samt även ett nytt fordon för brandskyddskontroll.

## RAKEL G2

Regeringen har givit MSB och Trafikverket uppdraget att planera för andra generationens kommunikationsnät RAKEL. Budgetpropositionen som kommer i september 2024 kommer att vara en fingervisning, om samtlig hårdvara kommer att få bytas ut för användarna. I dagsläget har RÖK över ett åttiotal RAKEL terminaler för att bedriva verksamheten. Det finns två frågetecken som gör att det är svårt att budgetera för ett eventuellt införande till 2028, det är priset på abonnemang och hårdvara. Vi följer utvecklingen.

### Investeringar

	Utfall 2024-08	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Ledningsfordon	-	-	1 400 -	1 400
Trp-fordon	2 007	2 007	1 800	207
Inventarier	1 187	1 450	1 450	-
<b>Summa</b>	<b>3 194</b>	<b>3 457</b>	<b>4 650 -</b>	<b>1 193</b>

## 5 Resultaträkning

	Not	Utfall 24-08-31	Utfall 23-08-31	Prognos 24-12-31	Budget 24-12-31	Utfall 23-12-31
Verksamhetens intäkter	1	3 283	2 304	4 072	2 376	3 978
Verksamhetens kostnader	2, 3	-32 697	-30 594	-47 500	-44 705	-46 902
Avskrivningar	4	-2 053	-2 253	-3 200	-3 585	-3 464
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-31 467</b>	<b>-30 543</b>	<b>-46 628</b>	<b>-45 914</b>	<b>-46 388</b>
Medlemsbidrag		30 892	29 287	46 339	46 339	43 931
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-575</b>	<b>-1 256</b>	<b>-289</b>	<b>425</b>	<b>-2 457</b>
Finansiella intäkter		1	1	150	0	160
Finansiella kostnader	5	-415	-277	-750	-425	-435
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-989</b>	<b>-1 532</b>	<b>-889</b>	<b>0</b>	<b>-2 732</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>-989</b>	<b>-1 532</b>	<b>-889</b>	<b>0</b>	<b>-2 732</b>

## 6 Balansräkning

	Not	2024-08-31	2023-08-31	2023-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Maskiner och inventarier	4	19 306	19 231	18 508
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>19 306</b>	<b>19 231</b>	<b>18 508</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kortfristiga fordringar	7	3 608	3 052	14 853
Likvida medel		4 434	2 099	-991
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>8 042</b>	<b>5 151</b>	<b>13 862</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>27 348</b>	<b>24 382</b>	<b>32 370</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid årets ingång	6, 8	- 1 065	1 666	467
Årets resultat		-989	-1 532	-1532
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-2 054</b>	<b>134</b>	<b>-1065</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar		12	29	22
<b>Summa avsättningar</b>		<b>12</b>	<b>29</b>	<b>22</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	9	19 245	16 304	15 896
Kortfristiga skulder	10	10 145	7 915	17 517
<b>Summa skulder</b>		<b>29 390</b>	<b>24 219</b>	<b>33 413</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>27 348</b>	<b>24 382</b>	<b>32 370</b>

## 7 Kassaflödesanalys

2024-01-01

2024-08-31

<b>Den löpande verksamheten</b>	
Rörelseresultat	-574 578
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	
- Avskrivningar	2 053 113
- Realisationsvinst	-225 767
- Avsättningar	-10 000
Erhållen ränta	1 455
Erlagd ränta	-415 461
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</i>	<i>828 762</i>
Förändringar i rörelsekapital	
- Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	11 245 533
- Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-7 797 731
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>4 276 564</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-3 193 959
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	568 620
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-2 625 339</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>	
Upptagna lån	3 774 267
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>3 774 267</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>5 425 492</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>-991 190</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>4 434 302</b>

## 8 Värderings- och redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed, det vill säga poster som uppgår till 5 tkr eller mer har periodiserats.

### **Jämförelsestörande poster**

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen.

### **Anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerad värdeminskning och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas då anläggningen tas i bruk. Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång skall uppgå till minst tre år.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fordon 5–20 år

Maskiner och inventarier 3–10 år

## 9 Noter till resultat- och balansräkning

<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
	Förrättnings-granskningsavgifter (brandsyn med mera)	783	909	883
	Taxor och avgifter	790	530	1 540
	Utryckning ersättning felaktiga larm	420	321	593
	Bidrag MSB	27	27	123
	Övriga bidrag	0	39	40
	Försäljning av verksamhet	51	0	608
	Försäljning av överblivet material	1	0	0
	Övriga intäkter	1 211	477	191
		<b>3 283</b>	<b>2 303</b>	<b>3 978</b>

<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
	Bidrag och transfereringar	0	0	0
	Köp av verksamhet	1 654	1 480	2 180
	Personalkostnader inkl. sociala avgifter	19 835	19 216	28 525
	Pensionskostnader	2 399	1 371	3 056
	Hyror, fastighetservice, entreprenader	3 398	3 105	4 433
	Övrigt material och tjänster	5 308	5 422	8 646
	Revisionskostnader	102	28	62
		<b>32 697</b>	<b>30 594</b>	<b>46 902</b>

<b>Not 3</b>	<b>Revisionskostnader</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
	Räkenskapsrevision	102	28	62
		<b>102</b>	<b>28</b>	<b>62</b>

<b>Not 4</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>Ej ägda fastigheter</b>	<b>Inventarier och verktyg</b>	<b>Bilar och fordon</b>	<b>Totalt</b>
	<b>Anskaffningsvärde</b>				
	Ingående anskaffningsvärde		8 395	54 451	62 846
	Inköp		3 194	0	3 194
	Försäljning/utrangering		0	-1 421	-1 421
	Utgående anskaffningsvärde		<b>11 589</b>	<b>53 030</b>	<b>64 619</b>
	<b>Akkumulerade avskrivningar</b>				
	Ingående ackumulerade avskrivningar		-5 261	-39 077	-44 338
	Försäljning/utrangering			1 078	1 078
	Årets avskrivningar		-812	-1 241	-2 053
	Utgående ack avskrivningar		<b>-6 073</b>	<b>-39 240</b>	<b>-45 313</b>
	<b>Bokfört värde</b>		<b>5 516</b>	<b>13 790</b>	<b>19 306</b>
	Avskrivningstid				

<b>Not 5</b>	<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
	Räntekostnader	409	271	426
	Bankkostnader	6	5	9
	Övriga finansiella kostnader	0	0	0
		415	276	435

	<b>Balanskravsresultat</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>Not 6</b>	Årets resultat enligt resultaträkning	-989	-1 532	-2 732
	Realisationsvinster	-226	0	0
	Realisationsförluster	0	0	0
	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1 215	-1 532	-2 732

	<b>Kortfristiga fordringar</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>Not 7</b>	Kundfordringar	489	543	12 168
	Interimsfordringar	2 253	1 506	1 641
	Övriga fordringar	866	1 003	1 045
		3 608	3 052	14 854

	<b>Eget kapital</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>Not 8</b>	Ingående eget kapital	-1 066	1 666	1 666
	Årets resultat	-988	-1 532	-2 732
	Utgående eget kapital	-2 054	134	-1 066

<b>Not 9</b>	<b>Långfristiga skulder</b>	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
	Kreditinstitut	19 985	16 303	15 896
	- varav kortfristig del (12 månaders amortering)	-740	0	-315
		19 245	16 303	15 581

**Not 10 Kortfristiga skulder**

	<b>2024-08-31</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2023-12-31</b>
Leverantörsskulder	1 345	1 581	2 042
Källskatt och sociala avgifter	1 504	1 272	1 439
Nyttjad del av checkkredit	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 024	4 694	13 125
Övriga skulder	532	369	596
Kortfristig del av långfristig skuld	740	0	315
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	10 145	7 916	17 517

Lessebo den 2024

Ordförande:

Lars Altgård

Ingegärd Widerström

Stefan Carlsson

Jörgen Kennedy

Mikael Jeansson

Patrick Stålhgren

Vice ordförande:

Simon Bring

Viktoria Birgersson

Niklas Jonsson\_



§ 15

Dnr. 2024/63 – 1.4.1

### Delårsrapport med bokslutsprognos 2024

#### Beslut

Förbundsdirektionen beslutar godkänna delårsrapport med bokslutsprognos 2024 och överlämna den till revisorerna.

#### Ärendebeskrivning

Delårsrapport med bokslutsprognos 2024 har redovisats förbunds-  
direktionen. Den ekonomisk redovisningen efter augusti månad visar  
en negativ avvikelse på 989 000 kronor från budget.

#### Beslutsunderlag

Delårsrapport med bokslutsprognos 2024

#### Beslutet skickas till

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

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2024-10-07

§ 237

**Delårsrapport per den 31 augusti 2024 Räddningstjänsten  
Östra Kronoberg**

KS/2024:648

**Beslut**

1. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att ta emot informationen.
2. Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att notera till förbundsdirektionen att ackumulerat balanskravsunderskott vid årets slut ska hanteras enligt kommunallagens balanskravsregler inom de ekonomiska ramar som medlemskommunerna fastställt i budget 2025 och ekonomisk plan 2026-2028.

**Sammanfattning av ärendet**

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Kronoberg (RÖK) har inkommit med delårsrapport för perioden januari till augusti år 2024. Periodens resultat uppgår till -1,0 mnkr (-1,5 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till -0,9 mnkr (-2,7 mnkr). Det negativa resultatet förklaras i rapporten till stor del av högre kostnader för reparationer och underhåll samt personal- och pensionskostnader.

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. Vid årets ingång hade RÖK ett ackumulerat balanskravsunderskott på -3,1 mnkr. Medlemskommunerna har i budgetbeslut för 2025 beslutat dels att förstärka den ordinarie budgeten och dels att tilldela extra medlemsbidrag åren 2025-2026 för att återställa det ackumulerade balanskravsunderskottet från 2022 och 2023.

Förbundets prognos för 2024 indikerar att det ackumulerade balanskravsunderskottet kommer att öka med ytterligare ca -1,1 mnkr i det kommande årsbokslutet. Direktionen har att hantera återställandet av underskottet i enlighet med kommunallagen inom de ekonomiska ramar som medlemskommunerna fastställt i budget 2025 och plan 2026-2028.

Ekonomichef Daniel Gustafsson föredrar ärendet.

Justerare

Utdragsbestyrkande

KS Arbetsutskott

2024-10-07

§ 237 fortsättning

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport jan-aug 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
2. Delårsrapport och Bokslutsprognos 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
3. Protokollsutdrag Förbundsdirektionen RÖK 2024-09-24 §15

\_\_\_\_\_

**Beslutet skickas till**  
Kommunstyrelsen

Justerare

Utdragsbestyrkande

2024-10-02

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

**Delårsrapport jan-aug 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg**

Dnr KS/2024:648

**Förslag till beslut**

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ta emot informationen.
2. Kommunstyrelsen noterar till förbundsdirektionen att ackumulerat balanskravsunderskott vid årets slut ska hanteras enligt kommunallagens balanskravsregler inom de ekonomiska ramar som medlemskommunerna fastställt i budget 2025 och ekonomisk plan 2026-2028.

**Sammanfattning av ärendet**

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Kronoberg (RÖK) har inkommit med delårsrapport för perioden januari till augusti år 2024. Periodens resultat uppgår till -1,0 mnkr (-1,5 mnkr) och prognosen för helåret uppgår till -0,9 mnkr (-2,7 mnkr). Det negativa resultatet förklaras i rapporten till stor del av högre kostnader för reparationer och underhåll samt personal- och pensionskostnader.

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. Vid årets ingång hade RÖK ett ackumulerat balanskravsunderskott på -3,1 mnkr. Medlemskommunerna har i budgetbeslut för 2025 beslutat dels att förstärka den ordinarie budgeten och dels att tilldela extra medlemsbidrag åren 2025-2026 för att återställa det ackumulerade balanskravsunderskottet från 2022 och 2023.

Förbundets prognos för 2024 indikerar att det ackumulerade balanskravsunderskottet kommer att öka med ytterligare ca -1,1 mnkr i det kommande årsbokslutet. Direktionen har att hantera återställandet av underskottet i enlighet med kommunallagen inom de ekonomiska ramar som medlemskommunerna fastställt i budget 2025 och plan 2026-2028.

**Barnrättsperspektiv**

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

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteskrivelse Delårsrapport jan-aug 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
2. Delårsrapport och Bokslutsprognos 2024 Räddningstjänsten Östra Kronoberg
3. Protokollsutdrag Förbundsdirektionen RÖK 2024-09-24 §15

**Nämndens/styrelsens beslut ska skickas till**

Förbundsdirektionen, Räddningstjänsten Östra Kronoberg  
Ekonomiavdelningen

Camilla Gärdebring

Kommunchef

Kommunledningsförvaltningen

Daniel Gustafsson

Ekonomichef

Kommunledningsförvaltningen