



# TIBRO DELÅRSRAPPORT

*med årsprognos*

**Tibro kommun**  
*2015-06-30*



# Innehållsförteckning

## **Inledning**

Kommunalrådet har ordet .....	4
Delårsrapport i korthet .....	5

## **Förvaltningsberättelse**

### **Analyser**

Omvärldsanalys .....	6
Personalanalys .....	7
Ekonomisk analys .....	8

### **Mål- och kvalitetsuppföljning**

Kommunfullmäktiges mål .....	10
------------------------------	----

## **Verksamhetsberättelse**

Kommunstyrelsen .....	12
Samhällsbyggnadsnämnden - skattefinansierad verksamhet .....	13
Byggnads- och trafiknämnden .....	14
Kollektivtrafiknämnden .....	14
Kultur- och fritidsnämnden .....	15
Barn- och utbildningsnämnden .....	16
Socialnämnden .....	18
Samhällsbyggnadsnämnden - avgiftsfinansierad verksamhet .....	20
Kommunala bolag .....	21

## **Ekonomisk redovisning**

Redovisningsprinciper .....	22
Resultaträkning .....	23
Balansräkning .....	24
Noter .....	25
Driftredovisning .....	31
Investeringsredovisning .....	32

## Kommunalrådet har ordet

**T**ibros befolkning fortsätter att öka. Under första halvåret 2015 växte vi med 27 invånare. Det ger kommunen ökade skatteintäkter och signalerar att vi är en attraktiv boendeort. Det skapar också utmaningar i form av ökade behov inom barnomsorg, skola och andra välfärdstjänster, samtidigt som det ger oss möjligheter för tillväxt och framtidstro.

För att fortsatt kunna erbjuda en verksamhet med hög kvalitet samtidigt som befolkningen växer så jobbar kommunen för fullt med en rad stora projekt. När det gäller barnomsorgen så har arbetet rullat igång för att bygga den nya förskolan med 5 avdelningar som vi beslutade om i budgeten för 2016. Våra grundskolelokaler ska moderniseras och skollokalprojektet löper under hösten vidare med flera studiebesök för att se olika typer av nya eller ombyggda skolor.

Planeringen av det nya äldreboendet, med 40 platser, i kvarteret Örnén vid Snickarvallen är inne i ett intensivt skede. Det här boendet ska ersätta Fredsgatans äldreboende. Vårt kommunala bostadsbolag Tibrobyggen får uppdraget att bygga det nya äldreboendet och 38 nya hyresrätter i samma område. Tillsammans med de 35 lägenheter som vi får på Fredsgatan blir detta ett efterlängtat och välbehövligt tillskott av bostäder i ett läge där vår befolkning växer.

Arbetet med att försköna centrum fortsätter nu i höst med etappen "Passagen" – ett gång- och cykelstråk med sten, sittplatser och planteringar som sträcker sig från Torggatan och fram mot Allétorget. Mini-zoo, vårt främsta besöksmål, är i stort behov av en upprustning. Vi sätter igång det arbetet redan i höst och det får en fortsättning under 2016 och framåt.

Läget på arbetsmarknaden har förbättrats och ett av våra företag, SA-möbler, har nyanställt ett stort antal medarbetare till följd av en lyckad Kinasatsning. Veldig roligt! Vid många av våra företagsbesök märker vi en positiv framtidstro från flera branscher. MIO är ett annat företag som kraftigt ökar sin omsättning och anställer allt fler.

I kommunfullmäktige har antalet motioner och medborgarförslag ökat. Det visar på ett engagemang och en vilja att förbättra och göra mer. Under UPPÅNER-dagarna fick vi in många synpunkter och idéer från Tibroborna. Det är väldigt positivt och inspirerande. I den senaste medborgarundersökningen kan man se stigande siffror på hur våra invånare upplever sin möjlighet till inflytande i kommunen. Det handlar om att kunna få information och kontakt. Frågor om vilket förtroende och vilka möjligheter till påverkan man upplever ställs också. Här får vi höga värden jämfört med andra kommuner.



Ett annat kvitto på att vi gör bra saker är att Tibro toppar Sverigelistan när det gäller de äldres nöjdhet med sina äldreboenden i Svenskt Näringslivs rapport "Värde i välfärden".

Jag känner, tillsammans med er andra politiker och alla anställda, stolthet över de här resultaten.

Rolf Eriksson  
Kommunstyrelsens ordförande



# Delårsrapport i korthet



- Vid halvårsskiftet hade Tibro kommun 10 891 invånare, en ökning med 27 personer sedan årsskiftet.
- Arbetslösheten i Tibro kommun har minskat under perioden januari–juni och ligger vid halvårsskiftet på 9,5 % (9,9 %).
- Kommunens resultat för perioden januari–juni är 13,8 mkr (12,0 mkr).
- Prognostiserat resultat för 2015 är 8,8 mkr. Detta är 0,2 mkr sämre än det budgeterade resultatet om 9,0 mkr.
- Verksamhetens nettokostnader prognostiseras ge ett överskott om 3,8 mkr till följd av engångsintäkter på finansförvaltningen. De största posterna är premieåterbetalning från AFA försäkring 4,9 mkr samt realisationsvinst vid försäljning av mark till AB Tibrobyggen om 3,6 mkr.
- Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott för 2015 om -8,7 mkr.
- Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas bli -5,4 mkr lägre än budgeterat.
- Finansnettot prognostiseras bli 1,3 mkr högre än budgeterat.
- Under perioden januari–juni har 6,5 mkr investerats, varav 2,5 mkr avser de avgiftsfinansierade verksamheterna.
- Investeringsprognosen för 2015 är att 19,8 mkr av budgeterade 28,6 mkr förbrukas.
- AB Tibrobyggens årsprognos är 3,2 mkr, vilket är 0,3 mkr bättre än budgeterat.
- Tibro Energi AB med koncerns prognos är 2,5 mkr, vilket är +0,5 mkr jämfört med budget.

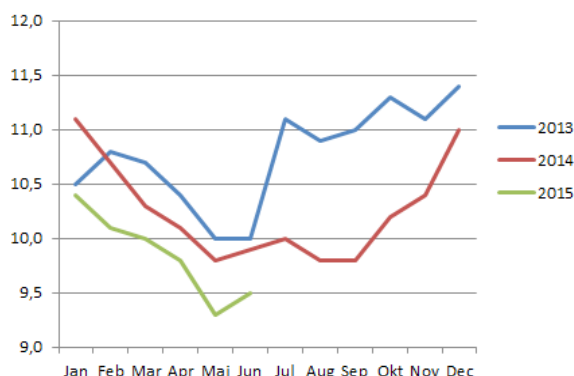
# Förvaltningsberättelse

## Omvärldsanalys

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gör bedömningen att konjunkturuppgången fortsätter starkt till slutet av 2016 då svensk ekonomi väntas befinna sig i ett neutralt konjunkturläge. Skatteunderlaget ökar under perioden 2015-2019 enligt SKL:s prognoser mellan 4,3-5,6 % per år. Största ökningen både nominellt och realt väntas ske 2016 då bidraget från ökat antal arbetade timmar är som störst. 2016 års ökning av skatteunderlaget (5,6 %) beräknas bli den största sedan 2007. 2,5 % i real ökning är mycket högt. Utöver en ökning av arbetade timmar bidrar också ökade pensionsinkomster till den höga tillväxten av skatteunderlaget (Källa: SKL Makronytt 1/2015).

I Tibro har sysselsättningen utvecklats positivt under första halvåret 2015. Arbetslösheten, mätt som andel av registerbaserad arbetskraft inklusive sökande i program med aktivitetsstöd, är vid halvårsskiftet 9,5 % jämfört med 11,0 % vid årsskiftet. Jämfört med halvårsskiftet 2014 är förändringen -0,4%. Jämfört med riket (7,5 %) och länet (6,9 %) ligger Tibro fortsatt högt vad gäller arbetslöshet även om skillnaden minskat något jämfört med halvårsskiftet 2014 (Källa: Arbetsförmedlingens månadsstatistik).

Diagram 1: Andelen arbetslösa i Tibro kommun, %



Andelen av registrerad arbetskraft som är arbetslösa inklusive sökande i program med aktivitetsstöd.

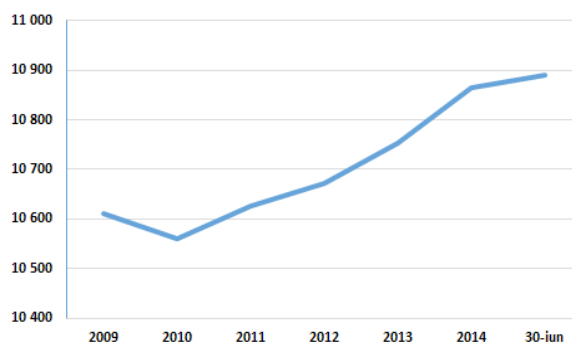
Tibro kommun har haft en positiv befolkningsutveckling sedan 2011. Under första halvåret 2015 har denna fortsatt och befolkningen har ökat med 27 personer till 10 891 invånare. De senaste årens befolkningsökning är i huvudsak en följd av invandring. Födelsenettet för första halvåret är negativt (-8) medan flyttnettot (+34) fördelas på länet (-49), övriga Sverige (-5) och utlandet (+88).

Under 2014 hade kommunen en större befolkningsökning första halvåret, +60 invånare. Minskningen beror inte på försämrat flyttnetto mot utlandet utan främst på ett försämrat flyttnetto mot övriga Sverige.

Första halvårets befolkningsökning för Sverige, med nästan 46 000 invånare, är något mindre än 2014 men är ändå i ett historiskt perspektiv hög. 8 av 10 kommuner ökade sin befolkning under första halvåret. Tibros befolkningsökning med 0,2 % är lägre än rikets 0,5 %. På riksnivå står flyttnettot gentemot utlandet för ungefär 3/4 av ökningen medan den i Tibro står för hela ökningen (Källa: SCB).

Att befolkningen är den högsta på 15 år innebär också att det är svårt att få tillgång till en ny bostad. Kommunens bostadsbolag Tibrobyggen har under flera år haft alla lägenheter uthyrda. Även lägenhetspoolen, en samarbetsorganisation med flertalet bostadsbolag som är aktiva i kommunen, har under en längre tid rapporterat en vakansgrad på 0 %. Som ett led i att möta bostadsefterfrågan har kommunens bostadsbolag Tibrobyggen under första halvåret förprojekterat 38 nya lägenheter i kvarteret Örnen i centrala Tibro. Om det projektet löper på enligt planerna är dessa lägenheter inflyttningsklara under 2018.

Diagram 2: Tibro kommuns befolkningsutveckling, 2009-2015



# Personalanalys

## Personálnyckeltal

Antalet månadsavlönade i kommunen har ökat med 22 stycken. Barn- och utbildningsförvaltningen har ökat mest med totalt 14 fler månadsavlönade jämfört med 2014.

### Antal månadsavlönade per 30/6

Förvaltning	2014	2015	+/-
Barn & Utbildning	372	386	14
Socialtjänsten	394	403	9
Samhällsbyggnad	124	122	-2
Kultur & Fritid	17	18	1
Kommunledningskontoret	44	44	0
<b>Summa</b>	<b>951</b>	<b>973</b>	<b>22</b>

Med månadsavlönade avses förordnanden som är minst tre månader långa.

Antalet årsarbeten har ökat totalt med 44,2. Socialtjänsten står för den största ökningen av antalet årsarbeten jämfört med samma period 2014. Totalt har kommunen haft 901,3 årsarbeten under perioden januari till juni 2015.

### Antal årsarbeten januari till och med juni

Förvaltning	2014	2015	+/-
Barn & Utbildning	308,4	328,3	19,9
Socialtjänsten	344,7	368,9	24,2
Samhällsbyggnad	101,5	108,9	7,4
Kultur & Fritid	17,7	18,6	0,9
Kommunledningskontoret	84,8	76,6	-8,2
<b>Summa</b>	<b>857,0</b>	<b>901,3</b>	<b>44,2</b>

Antal årsarbeten är antal arbetade timmar enligt anställningsavtal + överfyllnadstid - frånvaro under året dividerat med 1700 timmar (schablon). Inkluderar tid utförd av timavlönade.

## Ledarskap och medarbetarskap

Tillsammans med Hjo kommun har Tibro kommun startat en ny omgång av utbildningen "Introduktion till ledarskap". Utbildningen är en del av kommunens strategiska kompetensförsörjning och därmed ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare. Genom utbildningen ges ökade förutsättningar till intern rörlighet. Totalt har utbildningen tolv deltagare varav sex är medarbetare från Tibro kommun. Utbildningen avslutas i december 2015.

Under våren 2015 genomfördes två ledarforum för kommunens chefer.

## Arbetsmiljö och hälsa

Den totala sjukfrånvaron har ökat från 4,5 % 2014-06-30 till 5,9 % motsvarande period 2015. Kvinnornas sjukfrånvaro har ökat inom

varje åldersintervall medan männens sjukfrånvaro har minskat inom åldersintervallet 30-49 år. Den största ökningen är sjukfrånvaron hos kvinnor i åldersintervallet 50 år och uppåt där sjukfrånvaron har ökat med 2,8 procentenheter jämfört med samma period 2014.

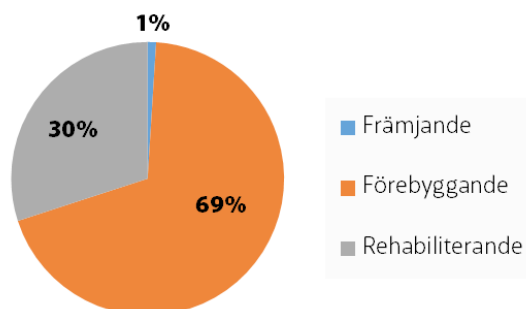
### Sjukfrånvaro i Tibro kommun, %

Ålder		2014	2015	+/-
- 29 år	Kvinnor	3,4	4,8	1,4
	Män	0,6	0,8	0,2
	<b>Genomsnitt</b>	<b>2,7</b>	<b>3,8</b>	<b>1,1</b>
30 - 49 år	Kvinnor	5,8	6,8	1,0
	Män	2,0	1,3	-0,7
	<b>Genomsnitt</b>	<b>5,1</b>	<b>5,7</b>	<b>0,6</b>
50 år +	Kvinnor	4,9	7,7	2,8
	Män	2,7	2,7	0
	<b>Genomsnitt</b>	<b>4,4</b>	<b>6,6</b>	<b>2,2</b>
	<b>Totalt</b>	<b>4,5</b>	<b>5,9</b>	<b>1,4</b>

Kommunens hälsostrategiska arbetsgrupp har påbörjat arbetet med kommunövergripande riktlinjer för det hälsofrämjande arbetet. Arbetsgruppen har organiserat och planerat ett ledarforum där både chefer och hälsoinspiratörer var inbjudna. Temat på ledarforumet var hälsofrämjande arbetssätt och ledarskap. Syftet var att ge kommunens chefer och hälsoinspiratörer konkreta förslag och inspiration kring hur de kan arbeta mer hälsofrämjande med sina medarbetare och arbetsgrupper.

Under våren 2015 har en upphandling av företagshälsovård genomförts. Tibro kommun har från och med första mars 2015 avtal med Tibrohälsan. Företagshälsan anlitas till främjande, förebyggande och rehabiliterande insatser. Främjande insatser fokuserar på friskfaktorer i arbetsmiljön, förebyggande insatser innebär fokus på tidiga signaler på ohälsa och rehabiliterande insatser fokuserar på att återställa arbetsförmåga genom anpassning av arbetsmiljö mm. Kommunen strävar efter att arbeta mer främjande och förebyggande och därmed minska behovet av rehabiliterande insatser.

### Nyttjad företagshälsovård via Tibrohälsan perioden mars-juni 2015



# Ekonomisk analys – Delårsrapport

## Viktiga händelser januari–juni 2015

När det gäller den ekonomiska utvecklingen för kommun-koncernen kan följande händelser och utveckling under första halvåret lyftas fram.

- Tibrobyggen har tillsammans med kommunen förprojekterat byggnation i kvarteret Örnen av ett äldreboende med 40 lägenheter och två hus med totalt 38 hyreslägenheter. Beslut om genomförande väntas tas under hösten 2015 och äldreboendet väntas stå färdigt första halvåret 2018. Preliminär byggkostnad är 76,5 mkr för äldreboendet och 72 mkr för hyreshusen.
- Fortsatt befolkningsökning (+27) under första halvåret men i något lägre takt än under motsvarande period 2014. Flyttnettot gentemot utlandet var dock högre för första halvåret 2015 (+88) jämfört med 2014 (+78). Stor tillströmning av utrikesfödda barn och ungdomar inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter.
- Besked om återbetalning av 2004 års sjukförsäkringspremier från AFA försäkring. Återbetalningen uppgår preliminärt till 4,9 mkr.

## Måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål och två verksamhetsmål. Samtliga tre finansiella mål förväntas uppnås enligt prognos, se tabell nedan.

Måluppfyllelse av finansiella mål	Budget	Prognos
Årets resultat ska uppgå till 6,0 mkr	Ja (9,0 mkr)	Ja (8,8 mkr)
Investeringar ska finansieras med egna medel	Ja (128 %)	Ja (126 %)
Taxefinansierad verksamhet ska minst ge nollresultat	Ja (0,0mkr)	Ja (0,5 mkr)

Kommunens prognostiserade resultat 8,8 mkr överstiger resultatmålet 6,0 mkr. Utan de betydande engångsintäkterna från AFA försäkrings premieåterbetalning och realisationsvinsten vid markförsäljningen till Tibrobyggen hade prognosen varit betydligt under målnivån.

I och med överföring av investeringsmedel (7,7 mkr) från 2014 samt ett beslutat tilläggsanslag om 1,3 mkr har självfinansieringsgraden i budget 2015 sjunkit till 87 %. Då investeringsbudgeten inte väntas nyttjas fullt ut så pekar prognosen ändå på att 2015 års investeringar kan finansieras till fullo med egna medel.

VA- och renhållningsverksamheten prognostiseras ge 0-resultat medan prognosen för fjärrvärmeverksamheten pekar mot ett överskott på 0,5 mkr.

Måluppfyllelsen för kommunfullmäktiges två verksamhetsmål beskrivs på sidorna 10-11.

## Delårsbokslut

Tibro kommuns resultat i delårsbokslutet är 13,8 mkr (12,0 mkr). Jämfört med 2014 års utfall per 30/6 så har verksamhetens nettokostnader utvecklats i enlighet med skatteintäkterna då ökningen varit 2,4 % respektive 2,5 %. Rensat från den större engångsintäkt som AFA försäkrings beslut om återbetalning av 4,9 mkr har dock verksamhetens nettokostnader ökat med 4,3 % vilket är betydligt snabbare än skatteintäkterna. Skatteintäkterna har ökat med 6,6 mkr jämfört med delårsbokslutet 2014 medan verksamhetens nettokostnader rensat från engångsintäkten från AFA ökat med 11,1 mkr. Orsaken till den relativt kraftiga ökningen är att lönekostnaderna vuxit med 5,3 % jämfört med 2014.

Finansnettot uppgår till 5,7 mkr (4,2 mkr) efter stark utveckling av kommunens placeringar i aktier och obligationer. Marknadsvärdet av portföljen uppgick vid halvårsskiftet 169,2 mkr (141,6 mkr) medan det bokförda värdet var 151,1 mkr (128,4 mkr). Den stora ökningen hänger samman med att kommunen under våren placerade om 15 mkr från likvida medel.

Resultatet i delårsbokslutet indikerar att den positiva prognosen för helåret är rimlig men understryker att den underliggande trenden är att de löpande verksamhetskostnaderna utvecklas snabbare än skatteintäkterna.



# Ekonomisk analys – Prognos

## Ekonomisk prognos för 2015

Tibro kommun redovisar en prognosticerat resultat om 8,8 mkr för helåret 2015 jämfört med det budgeterade resultatet 9,0 mkr. Resultatet i prognosen tyngs av barn- och utbildningsnämndens underskott med -8,7 mkr. Ej budgeterade engångsintäkter från AFA-försäkring (4,9 mkr) samt realisationsvinster (4,2 mkr) gör att prognosen för kommunen totalt ändå ligger i nivå med budget. Utan dessa hade kommunen haft en negativ prognos.

Juniprognosens resultat 8,8 mkr är 3,3 mkr bättre än vad marsprognosen angav. Jämfört med marsprognosen är det framförallt tre större förändringar som skett. Finansförvaltningens prognos har förbättrats till följd av att realisationsvinst om 3,6 mkr för markförsäljning i kvarteret Örnen till kommunens bostadsbolag Tibrobyggen tillkommit. Dessutom redovisar socialnämnden ett betydligt mindre underskott, 1,2 mkr jämfört med -3,8 mkr i marsprognosen. Åt andra hållet går barn- och utbildningsnämndens prognosutveckling, juniprognosens -8,7 mkr är 4,4 mkr sämre än marsprognosen.

Skatteintäkterna (inklusive statsbidrag och utjämningsystem) prognostiseras till 541,9 mnkr vilket är 5,4 mkr lägre än budgeterat. Den negativa avvikelser beror främst på en sämre skatteunderlagsutveckling 2014 än budgeterat och att statsbidragen totalt sett är lägre än vad som ursprungligen budgeterades. Statsbidragen baserades i budgeten på regeringens statsbudgetförslag som sedan föll, vilket medför att den så kallade regleringsposten visar underskott.

Finansnettot prognostiseras till 6,4 mkr vilket är 1,3 mkr bättre än budgeterat. Efter en mycket bra utveckling av marknadsvärdet under våren har sommarmånaderna präglats av en ryckigare aktiemarknad. När det gäller räntesidan har kommunen efter inrådan från förvaltaren Alfred Berg valt att ändra strategi för

ränteportföljen som innebär ett mindre inslag av obligationer. Prognosen är svårbedömd, utfallet i delårsbokslutet är nästan i nivå med det prognostiserade utfallet.

Verksamheternas samlade prognos är -8,4 mkr jämfört med budget. Barn- och utbildningsnämndens negativa prognos (-8,7 mkr) beror på fortsatta underskott (-9,8 mkr) inom gymnasie- och vuxenutbildningen. Nämndens totala prognos visar jämfört med bokslut 2014 på en nettokostnadsökning om nästan 10 % mellan 2014 och 2015.

Socialnämndens underskott beror på att kostnaderna för placeringar av barn och unga i både familjehem och institutionsvård ökat de senaste åren och inte är täckta i budgeten. Trenden vad gäller kostnader för försörjningsstöd ser ut att ha vänt nedåt och budgeten ser ut att hålla.

Finansförvaltningen visar utöver nämnda AFA-medel och realisationsvinster även ett större överskott avseende sociala avgifter i prognosen. Överskottet beror delvis på att de avgifterna ej höjdes som förväntat men också på att lönekostnadsutvecklingen varit högre än budgeterat.

Prognosen för årets investeringar 19,8 mkr vilket är 8,9 mkr lägre än budgeterat. Kvarvarande medel avser projekt som kommer genomföras 2016 eller senare. För utförligare beskrivning av investeringsprognosen se sidan 32.

Kommunens bolag redovisar i sina prognoser ett något bättre utfall än budgeterat. AB Tibrobyggen prognos pekar på ett resultat om 3,2 mkr jämfört med budgeterade 2,9 mkr. Tibro Energi AB med koncern prognostiserar 2,5 mkr i resultat jämfört med budgeterade 2,0 mkr. Koncernens totala prognos uppgår därmed till 15,4 mkr.

Driftredovisning	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2 535	-2 350	-185
Kommunstyrelsen	-11 010	-11 060	50
Kommunstyrelsen – kommunledningskontoret	-26 340	-26 840	500
Samhällsbyggnadsnämnden	-40 250	-41 250	1 000
Byggnads- och trafiknämnden	-3 100	-3 100	0
Barn- och utbildningsnämnden	-244 138	-235 400	-8 738
Kultur- och fritidsnämnden	-21 425	-21 350	-75
Socialnämnden	-211 237	-210 000	-1 237
Kollektivtrafiknämnden	-1 293	-1 575	282
Finansförvaltningen	21 825	9 575	12 250
<b>Summa verksamhet</b>	<b>-539 503</b>	<b>-543 350</b>	<b>3 847</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	541 900	547 275	-5 375
Finansnetto	6 375	5 075	1 300
<b>Summa</b>	<b>8 772</b>	<b>9 000</b>	<b>-228</b>

# Kommunfullmäktiges mål

## Mål 1: Stärka Tibro som en attraktiv kommun för invånare och besökare

Tibro kommun vill erbjuda spännande mötesplatser där ledorden trygghet, närhet och enkelhet är grunden. Tibro kommun präglas av framtidstro, mod och entreprenörsanda. En bra skola och ett brett föreningsliv sprider positiva signaler om Tibro som boendeort.

### Fullmäktiges beslutade strategier:

- Skapa en trygg hemvist där mångfald och olikheter ses som en tillgång.
- Stärka barns och ungas inflytande i frågor som berör dem.
- Verka för en god miljö och ett ekologiskt hållbart samhälle.
- Genom närverksarbete utveckla stödet till ett brett föreningsliv.
- Utveckla våra mötesplatser.

### Målinriktat arbete januari–juni

En bra skola sprider positiva signaler om Tibro som boendeort. Efterfrågan på platser inom förskolan och skolbarnomsorgen är fortsatt hög och nästan alla barn i åldersgruppen 2-5 år är nu inskrivna inom barnomsorgen. I budget 2016/2017 har medel avsatts för nybyggnation av en förskola med fem avdelningar för att täcka de ökande behoven.

I grundskolan är undervisningsgrupperna stora och lokalerna anses inte riktigt vara anpassade för det pedagogiska uppdraget. En förstudie kring framtidens skollokalerna i Tibro pågår. En efterlängtat ombyggnation av Tibros skolor ska ge goda förutsättningar för barn och elevers lärande och på så sätt stärka Tibro som en attraktiv kommun.

Med den ökade digitaliseringen av förskolan och skolan involveras även barnens och ungdomarnas vårdnadshavare vilket ger förutsättningar för en ökad kommunikation och delaktighet i barns och elevers lärande. Under hösten 2015 påbörjas införandet av Infomentor, en så kallad lärplattform, för att förenkla denna kommunikation.

Socialtjänstens arbete för att tillgodose alla brukares individuella behov har gett goda resultat. Vid Socialstyrelsens årliga brukarundersökning inom äldreomsorgens hemvård och särskilda boenden toppar Tibro Sverigelistan när det gäller de äldres nöjdhet med sina äldreboenden.

Besöksantalet vid Äldrecentrum slår nya rekord. Inte mindre än 1786 personer besökte de nya fräscha lokalerna under juni månad. Äldrecentrums uteplats som färdigställdes under våren har blivit en omtyckt mötesplats och är ytterligare ett bidrag till de många trevliga mötesplatser som kommunen erbjuder.

För att ytterligare utveckla kommunens mötesplatser har bland annat Örlensbadet tillgänglighetsanpassats genom anläggandet av en nedstigningsramp i vattnet. Vidare pågår arbetet med "Framtidens bibliotek" där bland annat barnavdelningen görs om.

### Förväntat resultat:

- Nöjdare och stoltare Tibrobor.
- Fler familjer som flyttar till Tibro.
- Tibro har tagit ytterligare steg mot att uppnå de lokala miljömålen.
- Fler besökare till Tibro.
- Fortsatt utveckling av intressanta områden och mötesplatser i Tibro.

### Måluppföljning

Tibro kommun har under våren deltagit i SCB:s medborgarundersökning där invånare bedömer kommunen som boendeort.

#### Hur bedömer medborgarna kommunen som en plats att bo och leva på?

Nöjd Region Index (NRI)	2015	2013	2011
Tibro	60	60	61
Kommuner med 10'-15'invånare	58	60	62
Samtliga deltagande kommuner	60	59	61
Intervall samtliga	42-77	42-77	41-74

Undersökningen visar att invånarna när de bedömer Tibro som boendeort ger ett betyg motsvarande rikssnittet. I bedömningen ingår synen på fritidsmöjligheter, utbildningsmöjligheter, kommunikationer, trygghet, kommersiellt utbud, bostäder samt arbetsmöjligheter.

Även på frågan om invånarna kan rekommendera Tibro som boendeort till andra svarar Tibroborna ungefär som riksgenomsnittet.

#### Kan du rekommendera vänner och bekanta att flytta till Tibro kommun?

Nöjd Region Index (NRI)	2015	2013	2011
Tibro	60	63	61
Kommuner med 10'-15'invånare	61	61	63
Samtliga deltagande kommuner	64	63	65
Intervall samtliga	36-85	38-85	36-83

I medborgarundersökningen ger Tibroborna sammantaget de kommunala verksamheterna ett högre betyg än genomsnittet i Sverige. Följande verksamheter får höga betyg; äldreomsorg, gator och vägar, idrotts- och motionsanläggningar, kultur, renhållning/sophämtning samt vatten och avlopp.

## Mål 2: Bidra till ett kreativt och nyskapande näringsliv

Tibro kommun arbetar för att stödja en konkurrenskraftig handel och en positiv utveckling för näringslivet i Tibro. Detta innebär bland annat målmedvetna satsningar för att motverka ungdomsarbetslöshet och utanförskap liksom att driva ett antal företagsnätverk inom olika branscher. Inrediakonceptets liksom själva Inrediahusets utveckling är två nyckelfrågor för framgång.

### Fullmäktiges beslutade strategier:

- Stödja ett brett näringsliv där jämställdhet och mångfald är en förutsättning för tillväxt.
- Stärka samarbetet med näringslivet i Tibro genom att ytterligare utveckla vårt nätverksarbete.
- Arbeta för att minska utanförskapet bland unga och utrikesfödda.

### Målinriktat arbete januari–juni

Kommunstyrelsen har tidigare beslutat att delta i uttagningen till Årets stadskärna. En arbetsgrupp har utsetts för att utforma ansökan till "Årets stadskärna 2017". Gruppen har deltagit i den årliga konferensen som 2015 gick av stapeln i Kristianstad.

Arbetet med entreprenörskap/etableringar av nya företag pågår i ett samarbete med näringslivet. En arbetsgrupp har bildats med fokus på att locka fler nya företag till Tibro. Kring nyföretagande i Tibro samarbetar kommunen med Nyföretagarcentrum Skaraborg.

Som en del i näringslivsstrategin genomförs strukturerade nätverksträffar och företagsbesök för att utveckla och förädla dialogen med Tibros näringsliv och därmed skapa ännu bättre förutsättningar för Tibro att ska förbli en attraktiv företagarkommun.

I Tibro har arbetslösheten bland unga minskat i högre grad än i övriga kommuner i Skaraborg. En bidragande orsak till det positiva resultatet är högst sannolikt den ungdomskoordinator som arbetsförmedlingen ställt till kommunens förfogande i ett gemensamt samarbetsprojekt. Projektet har möjliggjort att många aktiviteter har genomförts och att personliga kontakter med ungdomarna kunnat tas. Ett nytt samarbetsavtal med arbetsförmedlingen i syfte att minska arbetslösheten bland unga är upprättat kring ungdomars situation på arbetsmarknaden.

För att tidigt inspirera ungdomar att i framtiden starta egna företag har sex sommarlovsentreprenörer prövat vingarna genom att driva egna företag under sommaren.

Det utbud som Fågelviksgymnasiet erbjuder stämmer väl överens med Tibro kommun som en kommun med ett kreativt näringsliv. Byggprogrammet på Fågelvik är nu en "branschrekommenderad skola". Det är Byggnadsindustrins Yrkesnämnd som utnämner skolan och detta är en klar kvalitetsstämpel på utbildningen. Söktrycket till teknikprogrammet har ökat och beslut togs om att öka antalet platser vid utbildningen. Ökningen beror troligen på det företagspaket om 300 extra gymnasiepoäng som erbjuds alla elever. Det betyder att eleverna under sin utbildningstid blir knut till ett eller flera företag.

Förskolan Återbruket med den pedagogiska profilen "Kreativ återanvändning" har startat under våren. Förskolan har inlett sitt arbete med att knyta fler företag till den pedagogiska profilen. Tanken är att företagets "spill-material" ska återanvändas i en kreativ pedagogik.

För att knyta företag och enskilda skolor/arbetslag närmare varandra och jobba tillsammans i olika former har två ordsråd genomförts under våren. Ordsråden har varit välbesökta med deltagare i olika professioner. Många skolelever i olika åldrar har berikat diskussionerna på ett intressant sätt.

### Förväntat resultat

- Bibehålla en hög näringslivsrankning.
- Fler nya företag etablerar sig i Tibro.
- Företag som redan finns i Tibro utvecklas och växer.

### Måluppföljning

Ett av huvudmålen är att få en bra placering på Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet i Tibro. Rankingens publiceras den 15 september 2015.

#### Näringslivsrankning – Tibro kommun

	2015	2014	2013	2012
Företagsranking		74	47	65

# Verksamhetsberättelse

## Kommunstyrelsen

### Viktiga händelser januari–juni

Kommunens mångfaldsarbete har fått en tydligare struktur i och med att frågan nu organiserats under kommunstyrelsen. Följaktligen har kommunstyrelsen fått en tydlig roll när det gäller att följa upp ansvar, mål och budget kontinuerligt.

En Integrationsutvecklare med ansvar för att klargöra, implementera och utveckla hela kommunens samlade arbete med integration och mångfaldsfrågor har anställts. Kommunen har under våren beviljats 1,2 mkr i projektmedel för att utveckla arbetet med flyktingguider/kulturvänner.

I juni slutfördes, med lyckat resultat, kommunens 1,5 års långa projekt med att byta IT-plattform. Med plattform avses de grundläggande IT-systemen som hanterar inloggning, kontohantering, antivirus, distribution av applikationer och e-post. En följd av arbetet är att Tibro kommun utökat samarbetet med Skövde ytterligare, bland annat hanteras första linjens IT-support numera av Skövde.

### Verksamhet

En administrativ chef har anställts på 50 % i syfte att förbättra kvaliteten och rationalisera det administrativa arbetet på kommunledningskontoret. Kommunen kan även med denna anställning på ett bättre sätt leva upp till den nya kommunallagens krav. I och med tjänstens inrättande flyttas ansvaret för kollektivtrafikkontoret till kommunledningskontoret från samhällsbyggnadsförvaltningen.

### Ekonomi

Kommunstyrelsen Kostnader, totalt, Tkr	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse
Kommunfullmäktige	2 535	2 350	-185
Kommunstyrelsen	11 010	11 060	50
Kommunledningskontoret	26 340	26 840	500
varav Kommunledning	12 930	13 430	500
varav IT- och informationsenheten	6 180	6 180	0
varav Tillväxt Tibro	4 020	4 020	0
varav Tibro Training Centre, TTC	0	0	0
varav Arbetsmarknadsenheten	3 210	3 210	0
<b>Summa</b>	<b>39 885</b>	<b>40 250</b>	<b>365</b>

Kommunstyrelsen redovisar vid delårsuppföljningen per 30/6 ett mindre överskott, 0,4 mkr, i helårsprognos. Överskottet är hänförligt till vakans på Personalavdelningen.

Kommunen har beviljats medel till ett tvåårigt projekt "Språkvän/flyktingguide Tibro" som är en del i arbetet med att utveckla mötesplatser och främja möten mellan människor och grupper ute i samhället. Målsättningen med projektet är att hitta arbetsätt för att samordna goda krafter i civilsamhället (idrottsföreningar, kyrkor med flera) som redan finns i kommunen för att underlätta nyanländas etablering i samhället.

Omvärlden ställer nya och ökande krav på kommunens arbete med vuxnas lärande. För att kunna möta dessa har en arbetsgrupp fått i uppdrag att utreda förutsättningarna för ett utvecklat lärcenter i Tibro. En rimlig ambition är att kommunen under tidig vår 2016 ska ha en plan för hur denna verksamhet ska utformas och organiseras.

Arbetsmarknadsenheten har under våren arbetat vidare med "Mötesplatsen" som skapats för arbetssökande och varslade. Två dagar i veckan finns personal på Näringslivets hus för att hjälpa arbetssökande på plats. Utifrån den enskildes behov och önskemål skapas aktiviteter enskilt eller tillsammans med andra.

Tibro Training Center, TTC har under en tid dragits med ekonomiska problem då elevantalet har fluktuerat. Verksamheten står i starkt beroende till de arbetsmarknadspolitiska beslut som riksdag och regering fattar. Bedömningen är att näringslivet i Tibro kommer att ha ett fortsatt behov av arbetskraft inom de kompetensområden som TTC utbildar i. En tydlig satsning på kommunikation och marknadsföring av TTC har därför inletts.

Överförmyndarverksamheten redovisar en negativ avvikelse om -0,2 mkr till följd av antalet personer i behov av god man/förvaltare har ökat.

# Samhällsbyggnadsnämnden - skattefinansierad verksamhet

## Viktiga händelser januari–juni

Kommunens fokus när det gäller gestaltungsprogrammet ligger 2015 på Stadsparken samt infarterna till Tibro. Gestaltningen av infarten från Skövde är färdigställd och de sista planteringarna gjordes i maj. I stadsparken har under våren tillkommit en ny linbana och vid Häggetorpsskolan har en ny motorikbana anlagts.

Genom att fonderade medel har nyttjats så har drygt en miljon extra satsats på asfaltering på Tibros gator och vägar. Ett steg i rätt riktning för Tibros asfaltsunderhåll.

Kommunen har tecknat ett nytt elavtal för kommande tvåårsperiod. Precis som tidigare köper kommunen enbart vattenkraftproducerad el.

## Verksamhet

Samhällsbyggnadsnämnden är ny från januari 2015. Det

nämndsprioriterade målet för 2015 är: "Tydligare kommuniserad och bättre uppföljning av projekten i 2015 års investeringsbudget". Måluppfyllelsen anses hittills vara god då rapportering sker löpande på samtliga nämndsmöten. Bedömningen är att kvaliteten på uppföljningarna skulle kunna höjas genom att förbättra dokumentationen som skapas inför varje uppföljningstillfälle.

Projektet med framtidens skollokaler löper på. Förvaltningen underhåller befintliga skollokaler enligt plan och behov men viss återhållsamhet råder på grund av arbetet med utformningen av framtidens skollokaler.

Kommunens kök arbetar ständigt med frågan om ekologisk och närproducerad mat och man strävar efter att åtminstone något skolkök ska kunna bli KRAV-certifierat under året. Certifieringen innebär att 90 procent av det totala inköpsvärdet för livsmedel utgörs av KRAV-godkända produkter.

## Ekonomi

Samhällsbyggnadsnämnden, skattefinansierad verksamhet <i>Kostnader, Tkr</i>	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse
Gemensamt	9 274	9 274	0
Gata och park	9 305	9 305	0
Fastigheter	-603	-103	500
Bostadsanpassning	1 074	1 074	0
Kapitaltjänst	21 200	21 700	500
Kostnheten	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>40 250</b>	<b>41 250</b>	<b>1 000</b>

Vid halvårsskiftet redovisar Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamhet ett prognostiserat överskott om 1,0 mkr. Överskottet är dels hänförligt till återhållsamhet av större åtgärder vid kommunens grundskolor (0,5 mkr) samt lägre kapitalkostnader än budgeterat (0,5 mkr).



# Byggnads- och trafiknämnden

## Viktiga händelser januari–juni

Ändring av detaljplanen i kvarteret Örnen för ett framtida äldreboende färdigställdes under våren.

5-6 mindre detaljplaneändringar har vunnit laga kraft eller är nära beslut under det första halvåret 2015.

Arbetet med en fördjupad översiktsplan för Tibro tätort har inletts och förväntas bli klart under 2016.

## Verksamhet

Antalet bygglovsansökningar är på samma nivå som tidigare år. Plan- och bygglovshandlingen är prioriterad men också känslig då den är personbunden på grund av att små kommuner som Tibro inte kan ha backup på dessa specialtjänster. Förvaltningen har dock klarat av att ha korta handläggningstider vilket är ett mål för nämnden.

Framförhållningen gällande planberedskapen anses vara god. Kommunens stadsarkitekt slutar det kommande året. Det är en viktig funktion som måste säkerställas under hösten. Dagens upplägg med köp av tjänsten har fungerat mycket bra men om

en liknande lösning går att finna är oklart. Alternativ till en egen arkitekt kan vara samarbete i olika former med närliggande kommuner.

## Ekonomi

Byggnads- och trafiknämndens ekonomi är i balans. Den nya mandatperioden har medfört att kostnaderna för nämnden är högre än budgeterat. Bedömningen vid halvårsskiftet är att övrig verksamhet kan komma att ge motsvarande överskott.

Byggnadsnämnd	Prognos	Budget	Avvikelse
<i>Kostnader, Tkr</i>			
Nämnd	256	256	0
Fysisk detaljplanering	2 134	2 134	0
Byggverksamhet myndighet	-555	-555	0
MÖS	1 265	1 265	0
<b>Summa</b>	<b>3 100</b>	<b>3 100</b>	<b>0</b>

# Kollektivtrafiknämnden

## Viktiga händelser januari–juni

En informationsinsats har utarbetats tillsammans med Västtrafik för att öka äldres och funktionshindrades kunskaper om de lokala kollektiva resmöjligheter som erbjuds genom Flextrafiken. Arbetet har resulterat i ett politiskt beslut om att finansiera en prova-på-period, som kommer att genomföras under hösten 2015.

## Verksamhet

Kollektivtrafiknämnden har ett prioriterat mål under 2015. Samtliga åtgärder enligt verksamhetsplanen är påbörjade och bedömningen är att målet "Ökad kunskap om kollektiva resmöjligheter" kommer att uppnås. Ökade kunskaper handlar dels om att nå ut med information om de resmöjligheter som finns, dels om att människor ska göra ett aktivt val med ökat resande som följd.

Sedan årsskiftet mäts andelen personer som, vid hembesök i samband med ansökan om färdtjänst, säger sig ha kunskap om kollektiva resmöjligheter. Den andel som säger sig ha kunskap har ökat något för andra kvartalet, jämfört med första.

## Ekonomi

Nämndens administrationskostnader förväntas bli något lägre än budgeterat, vilket beror på till viss del outnyttjade tjänster under delar av året. Sammantaget innebär detta en budgetavvikelse på ca 50 tkr per kommun.

Prognosen för Tibro kommuns trafik kostnader är lägre än budget (225 tkr). Avvikelse finns för den kollektivtrafik som finansieras som tillköp, där resandet inte riktigt når upp till förväntad nivå. Avvikelse finns också för kostnaden för färdtjänsten. Under årets första månader var resandet lägre än motsvarande period under 2014. Dock finns en osäkerhetsfaktor i prognosen då nyttjandet är behovsstyrt och restypen är mer kostnadsdrivande än övrig trafik.

Kollektivtrafik	Prognos	Budget	Avvikelse
<i>Kostnader, Tkr</i>			
Administration	523	580	57
Trafik	770	995	225
<b>Summa</b>	<b>1 293</b>	<b>1 575</b>	<b>282</b>

# Kultur- och fritidsnämnden

## Viktiga händelser januari–juni

Arbetet med Utvecklingsplan för fritidsområden/badplatser med ett långsiktigt perspektiv fortsätter i nära samverkan med föreningslivet. Tillgängligheten vid Örlenbadet har förbättrats genom anläggandet av en ramp.

I Brittgårdshallen den 25 mars invigdes vandringsutställningen, Ralph Erskine – Arkitekt med engagemang för samhället och människan. Utställningen har, förutom genom Tibro kommun, finansierats med bidrag från Västra Götalandsregionens kulturnämnd, Länsstyrelsen samt Sparbanksstiftelsen Alfa. Utställningen pågår till början av september för att sedan turnera runt i Sverige. I oktober visas den på Vandalorum i Värnamo.

Första etappen av Framtidens bibliotek har inletts med framtagande av underlag som omfattar teknik, viss inredning och utformning av barnavdelningen samt lösningar på arbetsplatser.

Inom ramen för det socioekonomiska arbetet har ett projekt startats i Skattegården tillsammans med Tibrobyggen. Syftet med projektet är att få våra nya svenskar att komma in i samhället snabbare. Genom regelbunden verksamhet i kvartersgården skapas mötesplatser och information från olika aktörer ges för att ta del av de möjligheter som Tibro erbjuder. Projektet är beräknat pågå under 2 år för att sedan bli en del i kommunens ordinarie verksamhet.

I maj genomfördes "Må Bra-veckan" tillsammans med föreningar, enskilda, företag och kommunala förvaltningar. Under veckan erbjöds ett brett utbud av aktiviteter för olika åldrar. Rankåsstafetten lockade rekordmånga lag (50 st) där både deltagare och publik fick en fin kväll tillsammans.

## Ekonomi

Kultur & Fritid Kostnader, Tkr	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse 2015
Nämnd	2 448	2 373	-75
Kultur	5 418	5 418	0
Fritid	9 387	9 387	0
Förebyggande	4 178	4 178	0
<b>Summa</b>	<b>21 425</b>	<b>21 350</b>	<b>-75</b>

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett prognostiserat underskott för helåret 2015 om -75 tkr.

Vinterklimatet har medfört att gräsplanerna tagit mycket skada, bland annat har A-planen inte kunnat användas förrän i augusti månad. Oplanerade insatser med hjälpsådd, gödning, markluftning och vertikalskärning på alla planer innebär ökade kostnader om 75 tkr.

För att finansiera ökade kostnader på gräsplaner görs omprioriteringar inom övriga idrottsanläggningar. Vissa av de planerade åtgärderna i anläggningarna för att profilera Tibro Idrottskommunen senareläggs.

## Verksamhet

Kultur- och fritidsnämnden följer verksamhetsplan och målen förväntas till största delen uppfyllas vid årets slut.

### Mål 1: En rik fritid för alla.

Ökad samverkan med studieförbund och enskilda har inneburit fler tillfällen till aktivitet för ungdomar med funktionshinder, våra nya svenskar och prioriterade ungdomar. Avgörande för fortsatt utveckling är hur vi kan stärka samverkan med övriga aktörer.

### Mål 2: Tydlig profil för Sportparksområdet.

Investeringsprojektet Framtidens bibliotek blir en viktig del i det fortsatta arbetet för att skapa en tydlig profil för Sportparksområdet. Framtidens utveckling beror på hur och om Arena Fågelvik tas med i det pågående arbetet kring skollokalt utredningen.

### Mål 3: Satsning och profilering på arrangemang, festivaler, tävlingar och liknande.

Kulturnätverket har börjat hitta former för ökad samverkan och genomförande/samordning av arrangemang. Tibroidrottens nätverk fortsätter arbetet med alla de delar som stärker Tibro Idrottskommunen. Gemensamt har ett program för marknadsföring tagits fram som blir konkret under hösten.

**Mål 4: Utveckla Ung kultur i Tibro.** Tillsammans med offentliga, enskilda och privata aktörer samt föreningar/organisationer har möjligheterna ökat för ungdomar att delta i olika aktiviteter. Extra satsningar har gjorts inom teater, film och musik.

Även kostnaderna för nämnden har ökat kraftigt under första halvåret (15 % eller 25 tkr). Genom inrättande av ett arbetsutskott från augusti förväntas kostnaderna överstiga budget med totalt -75 tkr vid årets slut. Det nyinrättade arbetsutskottet kommer på sitt första sammanträde informeras om de ökade kostnaderna för den politiska verksamheten och fatta beslut om vilka åtgärder som ska vidtas för att nå en balans.

# Barn- och utbildningsnämnden

## Viktiga händelser januari–juni

Förskolan Återbruket med särskild profil har öppnats; "Kreativ återanvändning", vilken också är en del av lokal samverkan med arbetslivet i Tibro. Behovet av att öppna än fler förskoleavdelningar är fortsatt stort.

En förstudie avseende skollokaler, framförallt gällande grundskolan, pågår. Detta är viktigt eftersom nuvarande lokaler inte räcker till och är dåligt anpassade till nuvarande antal klasser och klasstorlekar.

Byggprogrammet på Fågelvik är nu en "branschrekommenderad skola". Det är högt söktryck på teknikprogrammet vilket föranlett en utökning av antalet platser i årskurs 1 till hösten 2015. Däremot startar inte det naturvetenskapliga programmet läsåret 15/16 på grund av för få sökande.

Inför gymnasieantagningen 2016 har nämnden beslutat att åter öppna ekonomiprogrammet.

På grund av minskad tilldelning av statsbidrag är yrkesförutbildningen för vuxna nedlagd från halvårsskiftet.

## Verksamhet

Skolan står fortsatt inför omfattande förändringar, såväl pedagogiska som organisatoriska. Utmaningarna är många och förutsätter en väl fungerande ledningsorganisation och en kvalitetsäkrad pedagogisk verksamhet. Detta ställer krav på god pedagogisk kompetens hos personal men också goda strukturella förutsättningar så som framförallt ändamålsenliga lokaler och väl fungerande IT-stöd/struktur.

Nämndens prioriterade mål är:

- Öka insatserna för barn och elever i tidiga åldrar
- Ökad måluppfyllelse vid Fågelviksgymnasiet
- Öka barns och elevers inflytande och påverkan över sin utveckling

Uppföljning av läsåret 2014/15 pågår och måluppfyllelsen kan inte fullt ut bedömas vid halvårsskiftet. Ur barnens och elevernas perspektiv är dock följande punkter viktiga att notera:

- Nästan alla elever i grundskolan upplever att de är fortsatt trygga i skolan.
- Andelen behöriga i årskurs 9 till gymnasieskolan är lite högre än föregående år.

## Andel som ej nått målen åk 9 (%)

År	Matematik	Svenska
2015	18	8
2014	19	11
2013	15	4

En översyn av hela barn- och elevhälsoorganisationen pågår och

förväntas vara klar under slutet av 2015. I översynen förs också en dialog med socialförvaltningen. Det övergripande målet med översynen är att öka kvaliteten på de tidiga insatserna.

Inom kommunens förskolor fortsätter utvecklingsarbetet kring TAKK (tecken som alternativ kompletterande kommunikation) som hjälpmedel i verksamheten. Vidare har gemensamma former för individdokumentation utvecklats och implementering har påbörjats. Under våren har planering skett för en gemensam matematikfortbildning för all personal, vilken kommer att påbörjas hösten 2015.

Efterfrågan på platser inom förskolan och skolbarnomsorgen är fortsatt hög och nästan alla barn i åldersgruppen 2-5 år är nu inskrivna inom barnomsorgen. Just nu finns 26 kommunala förskoleavdelningar fördelade på åtta förskolor. Redan inför läsåret 2015-16 saknas ett antal avdelningar för att kunna tillgodose efterfrågan. Beslut har därför fattats i budget 2016 om nybyggnation av en förskola med fem avdelningar.

I grundskolan är behovet av insatser för elever i behov av särskilt stöd fortsatt stort. Vissa vakanta tjänster så som skolpsykolog, specialpedagoger, speciallärare och resurslärare har inte kunnat återbesättas under första halvåret.

Undervisningsgrupperna inom grundskolan är i nuläget stora och i olika grad är lokalerna inte anpassade för det pedagogiska uppdraget. Den nuvarande situationen försvårar mottagandet av inflyttande elever.

Antalet elever till förberedelsegrupper (7-11 år) och klasser (12-15 år) har ökat ytterligare. Ett exempel på detta är åldersgruppen 7-11 år som ökat från sju elever (2014) till 47 elever (2015). Därför har det under 2015 inrättats ytterligare en förberedelsegrupp, som kommer att inrymmas i det så kallade teknikhuset på Fågelvik från september 2015.

Fågelviksgymnasiet genomgår fortsatt en strukturell anpassning med anledning av minskade elevkullar och minskat söktryck. Introduktionsprogrammet är nu det största programmet på Fågelviksgymnasiet och antalet elever som är i behov av stöd, främst i matematik, är fortsatt stort. På Fågelviksgymnasiet har rutinerna för samverkan ytterligare förbättrats. Dialogen om skolans mål och uppdrag mellan lärare, studie- och yrkesvägledare och elever är i fokus och har ytterligare utvecklats. Vid vuxenutbildningen har antalet elever vid svenska för invandrare (SFI) ökat. Dessutom har en ökad andel av eleverna i gymnasial vuxenutbildning deltidsarbete eller föräldraledighet. Detta ställer höga krav på hur undervisningen utformas, vilket har föranlett ett utvecklingsarbete kring detta.

## Åtgärder – måluppfyllelse

Åtgärder i ett övergripande perspektiv för att höja måluppfyllelsen innebär bland annat att:

- Fortsätta det påbörjade arbetet med att se över överlämningsrutiner mellan förskola och förskoleklass/fritidshem
- Efter att "Matematiklyftet" avslutades i juni 2015,

kommer utvecklingsarbetet fortsättningsvis ha ett kommunövergripande perspektiv, där innevarande plan för elever i grundskoleålder kopplas samman med förskola och gymnasieskola.

- Tibro kommun deltar från hösten 2015 i "Läsllyftet" med personal från förskoleklass, grundskola och grundsärskola. Förvaltningen avsätter egna medel för att det ska finnas en handledare på varje grundskola.
- Satsningen på att modernisera och digitalisera undervisning löper vidare och enligt plan kommer alla elever i grundskolan ha en egen iPad hösten 2016. Office 365 och InfoMentor (Lärplattform för kommunikation mellan lärare, elever och föräldrar)

införs för all personal och alla elever med start hösten 2015.

- En reviderad plan för arbetet med NT (natur och teknik) fastställs under hösten 2015.
- Öka andelen behöriga lärare genom att fler lärare kompletterar sin grundutbildning via "Lärlärflytet."
- Introduktionsprogrammets organisation och den pedagogiska arbetsmodellen har utvecklats, då antalet elever ökat kraftigt på Fågelvik.
- Införandet av en ny distansstudiemodell vid vuxenutbildningen kommer att ske under läsåret 2015/16 för att tillgodose de studerandes olika förutsättningar.

## Ekonomi

Barn & Utbildning Kostnader, Tkr	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse
Nämnd	13 679	14 550	871
Förskola	57 738	58 180	442
Grundskola exkl. köp/försäljning av utbildningsplatser	111 247	111 714	467
Grundskola köp/försäljning av utbildningsplatser (IKE) *	2 233	1 564	-669
Gymnasium exkl. köp/försäljning av utbildningsplatser	51 333	50 106	-1 227
Gymnasium köp/försäljning av utbildningsplatser (IKE)*	109	-8 804	-8 193
Vuxenutbildning	7 799	7 370	-429
<b>Summa</b>	<b>244 138</b>	<b>235 400</b>	<b>-8 738</b>

\* Interkommunal ersättning (IKE) innebär ersättning för köp eller sälj av utbildningsplatser kommuner emellan. Interkommunal kostnad uppstår när folkbokförda Tibroelever väljer att studera på annan ort. Interkommunal intäkt uppstår när folkbokförda elever i andra kommuner väljer att studera i Tibro.

Vid delårsbokslut 2015 har nämnden förbrukat 49 % av budgetmedlen och årsprognosen pekar på ett underskott om -8,7 mkr. Underskottet beror på ett negativt utfall avseende interkommunala ersättningar om totalt (- 8,9 mkr).

De interkommunala ersättningarna fördelar sig både inom grundsärskolan och gymnasiet. Inom grundsärskolan rör det sig om ökade kostnader för köp av träningsplatser på annan ort -0,7 mkr. På gymnasienivå är det framförallt uteblivna intäkter om -7,5 mkr då elever från andra kommuner inte längre väljer att läsa i Tibro i samma utsträckning som tidigare.

Nämndens sammanträdeskostnader prognostiseras göra ett underskott om -0,2 mkr. Det är i första hand ersättning för förlorad arbetsinkomst som ökar då nämndens sammanträden från och med 2015 är under dagtid istället för kvällstid. Som åtgärd för att minska förvaltningens underskott tillsätts inte den vakanta musikledartjänsten förrän tidigast 2016 vilket ger 0,3 mkr och posten för oförutsedda händelser om 0,7 mkr kommer ej att nyttjas.

Förskolans överskott är hänförligt till lägre personalkostnader än budgeterat (0,8 mkr). Ofinansierade kostnader om 0,4 mkr för den nya förskoleavdelningen Återbruket gör att förskoleverksamhetens överskott totalt uppgår till 0,4 mkr.

Grundskolan har utökat med ytterligare en förberedelsegrupp samt ytterligare en förberedelseklass då antalet elever har

ökat. Behovet av lärare i Svenska A är stort och anpassning av undervisningsgrupper på olika nivåer är därför nödvändigt. De ökade kostnaderna för förberedelsegrupper/klasser täcks genom att grundskolan från och med 2015 tar del av statsbidrag som kommunen erhåller från Migrationsverket.

Ökade kostnader för särskilda insatser inom grundskolan åtgärdas genom att förvaltningen inte tillsätter den vakanta skolpsykologtjänsten förrän 2016 utan istället köper sådan tjänst för resterande del av året.

Gymnasieutbildningen vid Fågelvik gör ett underskott om -1,2 mkr. Underskottet för lärare vid nationella program uppgår till -1,5 mkr. Förvaltningen gör bedömningen att med nuvarande antal program och inriktningar är ytterligare anpassningar av personalorganisationen inte möjlig för att uppfylla de krav som skollag och skolförordningar ställer. För att minska underskottet görs reduceringar inom övriga personalkategorier samt driftsmedel.

Vuxenutbildningen visar ett underskott om -0,4 mkr. Underskottet är kopplat till den vid halvårsskiftet avvecklade yrkesvuxförutbildningen.

Osäkerheter i nuvarande prognos finns gällande integrationsverksamheterna, köp/försäljning av utbildningsplatser (IKE) samt brist på undervisningslokaler och lärarresurser för att kunna tillgodose nyinflyttade elever inom grundskolan.

# Socialnämnden

## Viktiga händelser januari–juni

Våren 2015 infördes systemlösningen TES inom hemvården och demensteamet. Målsättningen med TES är att säkerställa att den enskilde får den insats han eller hon är beviljad. Systemet möjliggör även en planering av dessa insatser vilket innebär att personalen inte längre behöver göra manuella planeringar på tavla.

Socialstyrelsen genomför årligen en brukarundersökning inom äldreomsorgens hemvård och särskilda boenden. Det senaste resultatet uppmärksammades i media under våren då Svenskt Näringsliv publicerade rapporten "Värde i välfärden". I denna rapport toppar Tibro Sverigelistan när det gäller de äldres nöjdhet med sina äldreboenden.

En positiv effekt av Äldrecentrums byte av lokaler är det ökade besöksantalet. I juni månad noterades ett rekord med 1786 besökare. Äldrecentrums uteplats som färdigställdes under våren är omtyckt och ger ett trevligt intryck.

## Verksamhet

### Mål 1: Ökad kvalitet på demensomvårdnaden för de demenssjuka i Tibro och dess anhöriga genom ett större individuellt brukarfokus.

De särskilt viktiga resultaten:

- Minskat antal fall
- Minskat antal trycksår
- Ökad brukartid
- Öka antalet genomförda brytpunktsamtal
- Öka antalet genomförda smärtskattningar

### Åtgärder – måluppfyllelse:

- Förvaltningen arbetar för att minska antalet fall och trycksår vilket sker genom det förebyggande arbetssättet Senior Alert. Det innebär riskbedömningar, planering och förebyggande åtgärder. Under första halvåret 2015 har det rapporterats både färre antal fall och trycksår än under samma period föregående år, se tabell nedan.

### Registrerade antal fall och trycksår, januari- juni

	2015	2014
Antal fall	40	52
Antal trycksår	4	11

Valda enheter: Allégårdens demensboende, Bäcklidens demensboende, Demensteam, Demensdagverksamhet samt Smultronstället.

- Med hjälp av systemlösningen TES kommer förvaltningen framöver kunna erhålla brukartid inom hemvård. Med brukartid avses den aktiva tiden med exempelvis den äldre personen. I dagsläget finns ingen möjlighet till jämförelse då förvaltningen endast kunnat ta del av beviljad tid.
- Förvaltningen arbetar fortlöpande med att genomföra smärtskattningar samt brytpunktsamtal i vård av livets slut. Under första halvåret 2015 har både antalet smärtskattningar samt brytpunktsamtal ökat jämfört med samma period föregående år.

### Mål 2: De barn och ungdomar som får stöd från socialtjänsten ska uppleva en bättre livskvalitet.

De särskilt viktiga resultaten:

- Ökad upplevd livskvalitet för de barn och ungdomar som får stöd av socialtjänsten
- Minskat antal inkomna LOB:ar (lagen om berusade personer) och polisanmälningar gällande ungdomar som är aktuella i socialtjänsten

### Åtgärder måluppfyllelse:

- Som ett led i det socioekonomiska arbetet har förvaltningen tillsammans med kommunens fältassistenter påbörjat ett arbete med barn och familjer i Skattegården. Detta är ett bostadsområde med behov av extra socialt stöd.
- Samarbetet mellan förvaltningens myndighetshandläggare och kommunens fältassistenter har fortsatt under första halvåret med regelbundna möten. I fältarbetarnas riktade arbete till en grupp ungdomar har gemensamma aktiviteter ordnats med förvaltningen. När det gäller ungdomar så kan även nämnas att personal från förvaltningen och Nyboskolans kurator haft en gemensam utbildningssatsning till föräldrar med behov av stöttning i sin föräldraroll.
- När det gäller familjer med de yngre barnen fortgår samarbetet mellan förvaltningen och familjecentralen. Förvaltningen har personal närvarande vid öppna verksamheter men även vid de mer riktade aktiviteterna såsom "unga föräldrar" och grupper med föräldrar som behöver extra stöd.
- Under första halvåret har inte någon LOB inkommit till förvaltningen. Totalt har fem polisanmälningar gällande ungdomar rapporterats mellan januari och juni. Tre av dessa avser misstanke om brott och två avser droganvändning.





De som bor på Tibro kommuns äldreboenden är nöjdst i Sverige enligt Svenskt Näringslivs rapport Värde i välfärden som baseras på Socialstyrelsens årliga brukarundersökningar. 90-åriga Margit Persson, som ses i samtal med undersköterskan Lena Olsson Schnell på bilden, kan intyga att hon får ett gott bemötande på Brittgårdens äldreboende. "Personalen här är vänlig och hjälpsam", fastslår hon. Foto: Christina Froh

## Ekonomi

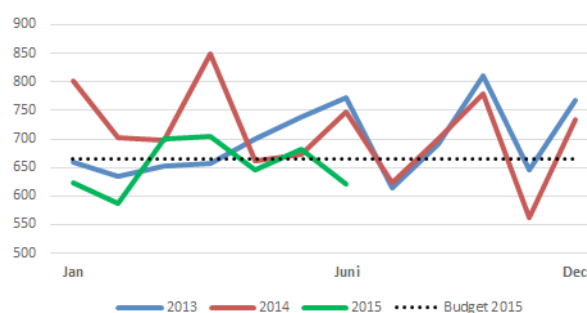
Socialnämnden Kostnader, Tkr	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse
Nämnd	653	951	298
Gemensam administration	11 010	12 252	2 242
Individ- och familjeomsorg	45 440	41 899	-3 541
Vård och omsorg	124 893	125 140	247
Handikappomsorg, LSS	30 241	29 758	-483
<b>Summa</b>	<b>211 237</b>	<b>210 000</b>	<b>-1 237</b>

Socialnämndens helårsprognos per 30/6 visar en negativ budgetavvikelse om -1,2 mkr vilket motsvarar 0,6 % av den totala nettobudgeten. Den största avvikelsen redovisas inom individ- och familjeomsorgen.

Nämndens gemensamma administration redovisar en prognostiserad budgetavvikelse om 2,2 mkr. Besparingsåtgärder beslutades efter uppföljningen per sista mars 2015, vilket redovisas som överskott i nuvarande prognos. Besparingen gäller medel avsatta för rehabilitering/friskvård samt att vakanta tjänster inom staben inte tillsätts under resterande delen av året.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) prognostiserar en negativ budgetavvikelse om totalt -3,5 mkr. Inom IFO är det främst verksamheten avseende barnplaceringar som prognostiserar ett underskott omkring -4,8 mkr. Underskottet beror på att det totala antalet familjehemsärenden har ökat till och med 2014 och ligger kvar på en hög nivå under 2015. Även ärenden med konsulentstödda familjehem har ökat vilket medför betydligt högre kostnader än de kommunala familjehemmen. Under våren har det ytterligare tillkommit institutionsärenden till en kostnad om drygt 1,0 mkr. Försörjningsstödet redovisar ett överskott om 0,3 mkr. Sedan hösten 2014 är trenden att kostnaderna för försörjningsstödet sjunker något, se diagram till höger. Ytterligare positiva budgetavvikelser redovisas inom IFO vuxna samt psykiatri.

### Utbetalt försörjningsstöd 2013-2015, Tkr per månad



Äldreomsorgen redovisar en ekonomi i balans. Pool- och vakansförmedlingen inklusive korttiden redovisar tillsammans ett nollresultat. Särskilda boenden samt hemvården redovisar en negativ budgetavvikelse om -2,0 mkr. Positiva budgetavvikelser och balans redovisas vid verksamheterna Äldrecentrum, kommunrehab, sjuksköterskeenheter, vård och omsorgs övergripande konto samt demensdagverksamheten.

LSS-verksamheten redovisar en negativ budgetavvikelse om -0,5 mkr. Köp av verksamhet, gruppboenden, korttidsboenden redovisar en negativ budgetavvikelse -0,3 mkr. Personlig assistans redovisar en negativ budgetavvikelse om cirka -0,2 mkr.



## Samhällsbyggnadsnämnden - avgiftsfinansierad verksamhet



Arbetet med att ansluta Tibro Motorstadion till det kommunala vatten- och avloppsledningsnätet inleddes den 21 januari och var färdigt i månadsskiftet februari-mars, då systemet som ska styra pumpningen av avloppsvatten från stadion till reningsverket installerades. Foto: Christina Froh

### Viktiga händelser januari-juni

Arbetet med vattenledningsnätet i Hönsa, inklusive återställningsarbete, är helt färdigställt. En problemfylld del av överföringsledningen från Fagersanna har bytts ut samtidigt som mc-gymnasiet och crossbanan har anslutits till kommunalt vatten och avlopp.

### Verksamhet

Kommunen får för närvarande många förfrågningar från fastighetsägare utanför tätorterna avseende anslutning av enskilda avlopp till det kommunala avloppsnätet. Största projektet nu är en ny avloppsledning från Kylvanäs till Söröset. Projekten är arbetskrävande inte minst för att det innebär många markförhandlingar.

### Ekonomi

Fjärrvärme, VA samt renhållning är fullt ut avgiftsfinansierade verksamheter som samtliga har en stabil ekonomi med upparbetade överskott.

Vid halvårsskiftet noteras ett överskott om 0,6 mkr för VA-verksamheten. Prognosen för helår 2015 är ett nollresultat.

Fjärrvärmeverksamheten visar ett överskott vid halvåret, 1,1 mkr. Helårsprognosen för verksamheten är ett överskott om 0,5 mkr.

Tibro kommun erhåller bidrag från Avfallshantering Östra Skaraborg (AÖS) för vissa renhållningskostnader. Bidragen används exempelvis för genomförande av provtagningar vid gamla deponier. Vid halvårsskiftet noteras ett visst överskott, dock förväntas bidragen för renhållningen förbrukas under året.

# AB Tibrobyggen

## Viktiga händelser januari–juni

Den under 2014 påbörjade ombyggnationen och upprustningen av Gallerian i Tibro centrum har färdigställts under perioden.

I samarbete med Tibro kommun har planeringen för en nybyggnation av 40 äldreboenden i kvarteret Örnen fortsatt. Produktionskostnaden är beräknad till 76,5 mkr och beslut om byggnation väntas tas i kommunfullmäktige under hösten. Kommunen kommer att hyra hela fastigheten för att sedan hyra ut bostäderna till de personer som erhåller boståndsbeslut enligt socialtjänstlagen.

Parallellt pågår också förprojektering för nybyggnation av 38 nya hyreslägenheter i samma kvarter. Dessa kommer att bli ett viktigt tillskott till bostadsmarknaden i Tibro kommun med hänsyn till att efterfrågan på bostäder är fortsatt mycket stor. Produktionskostnaden är beräknad till 72 mkr och preliminär hyresnivå runt 1 575 kr/kvm.

## Verksamhet

Under perioden har planering pågått för en omfattande upprustning av Brittigårdens utemiljö, vägar och parkeringar. Genomförande av åtgärderna påbörjas under hösten 2015. Totalt planeras för investeringar om totalt drygt 21 mkr under året. Ett större projekt som planeras är balansering av värmesystemen i områdena Skattegården, Centrum och

Vårdcentralen. Projektet syftar till en lägre energiförbrukning samt bättre och jämnare inomhusklimat för bolagets hyresgäster.

Efterfrågan på bostäder är fortsatt stor i Tibro och samtliga bostäder i beståndet är uthyrda. För att underlätta för både bolagets köadministration och bostadsökande pågår arbete med att skapa en webbaserad köhantering. Efterfrågan har även medfört att behovet av en uthyrningspolicy har ökat och styrelsen väntas besluta om sådan under hösten.

## Ekonomi

AB Tibrobyggens ekonomiska ställning är fortsatt tillfredställande. Efter att budgeten reviderats i april uppgår omsättningen till 62,1 mkr och budgeterat resultat är 2,9 mkr. Nya bokföringsregler har medfört betydligt lägre avskrivningskostnader. Detta tillsammans med det låga ränteläget innebär att underhållskostnaderna i den reviderade budgeten justerades upp med 3,5 mkr till 15,7 mkr.

Prognosen efter första halvåret pekar mot ett resultat på 3,2 mkr. Den positiva budgetavvikelsen beror på det låga ränteläget. Under perioden har 95 mkr av lånestocken omplacerats i två år till räntan 0,11 %.

AB Tibrobyggen Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Årets resultat	3 200	2 900	300

# Tibro Energi AB, koncern

## Viktiga händelser januari–juni

Intresset för bolagets bredbandstjänster ökar och bolagets fokus på stadsnätsutbyggnad har därmed också ökat. Den positiva utvecklingen innebär att personalstyrkan för kundtjänst har utökats för att kunna tillfredsställa de behov som finns.

Vid sidan om detta har arbetet med att underhålla vårt elnät fortsatt och statistik visar att arbetet gett resultat. Klart färre avbrott på bolagets högspänningsanläggningar gynnar våra kunder.

Vi går nu mot slutet på vår i Sverige första förhandsregleringsperiod 2012–2015. Detta har varit en modell för energimarknadsinspektionen för att kontrollera våra elnätsavgifter. Ett stort jobb har skett under våren för att söka en ny intäktsram för kommande period 2016–2019. I augusti har bolaget fått besked om att den sökta intäktsramen om 117 mkr för perioden har godkänts.

## Verksamhet

På elhandelssidan kan konstateras att priserna har varit mycket låga. Under våren har Tibro Energi försäljning AB erbjudit avtalspriser ner mot 34 öre/kWh vilket är det lägsta på många år.

Överföringen av energi är på i stort sett samma nivå som förra året 47 053 GWh jämfört med 47 351 GWh 2014 för elnätsbolaget under första halvåret. Även elhandelsdelen är i stort sett oförändrad, 28 590 GWh jämfört med 2014 års 28 137 GWh.

## Ekonomi

Resultatprognosen för Tibro Energi AB följer budget, 1,1 mkr. Investeringsplanen vad gäller elnät och fiberutbyggnad följs väl både tidsmässigt och ekonomiskt.

Prognosen för Tibro Energi Försäljning pekar mot ett bättre resultat (1,4 mkr) än budgeterat (1,0 mkr). Den positiva budgetavvikelsen är hänförlig till låga inköpspriser på el. Eventuellt ökande priser kan påverka resultat till det sämre men inte på ett sådant sätt att det budgeterade resultatet ej uppnås.

Tibro Energi AB, koncern, Årets resultat Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
TE AB	1 136	1 121	15
TE Försäljning AB	1 370	908	462
<b>Summa</b>	<b>2 506</b>	<b>2 029</b>	<b>477</b>

# Ekonomisk redovisning

## Redovisningsprinciper

Tibro kommun följer den kommunala redovisningslagen, men saknar en fullständig dokumentation av redovisningssystemet som lagen i 2 kap 8 § föreskriver.

Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, har till uppgift att utveckla god redovisningssed i kommuner och landsting och lämnar rekommendationer i redovisningsfrågor. Kommunen följer i stort dessa rekommendationer. Inga förändringar har skett under första halvåret avseende tillämpade redovisningsprinciper.

### Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Färdigställda investeringar aktiveras och läggs upp som en tillgång i balansräkningen.

#### Följande avskrivningstider tillämpas:

Verksamhetsfastigheter	33 år
Fastigheter av enklare art	20 år (alt 10 år)
Fastigheter för affärsverksamhet	25 år
Publika fastigheter	33 år
Inventarier	10 år (alt 5 år)
Arbetsmaskiner	10 år (alt 5 år)
Transportmedel	5 år (alt 10 år)

Sedan 2004 aktiveras avskrivningar på alla investeringar löpande under anskaffningsåret. Till investeringar räknas kapitalvaror som kostar mer än ett basbelopp. Köp av datorer/IT-utrustning betraktas som en driftskostnad (reinvestering).

Från och med räkenskapsåret 2014 ska materiella anläggningar delas upp i separata komponenter om skillnaden i nyttjandeperiod är väsentlig mellan anläggningens olika delar. Enligt RKR:s rekommendation 11.4 har komponenterna i allmänhet olika långa nyttjandeperioder och skrivs av separat. Återanskaffning av en komponent ska anses vara anskaffning av en ny anläggningstillgång.

Tibro kommun har vid halvårsskiftet 2015 arbetat fram ett antal komponenter samt avskrivningstider för gata, fastigheter, VA-verksamheten inför övergången till komponentredovisning. Kommunen har under perioden januari till och med juni inte aktiverat någon större investering som varit föremål för komponentindelning.

### Bidrag till infrastrukturella investeringar

Enligt rekommendation 6.2 ska medfinansiering av infrastrukturella satsningar från kommuner tas upp i balansräkningen med en avskrivningstid på max 25 år alternativt redovisas som en kostnad i resultaträkningen.

I bokslut 2014 redovisades Tibro kommuns framtida medfinansiering av E20 som en kostnad i resultaträkningen. Kostnaden indexuppräknades med 3 % fram till och med det förväntade utbetalningsåret 2018. Totalt finns drygt 7 mkr bokförda som övrig avsättning i balansräkningen.

### Redovisning av leasingavtal

RKR har i rekommendation nummer 13.1/2006 behandlat redovisning av leasingavtal. Man skiljer på två typer av leasingavtal, finansiella och operationella. Ett finansiellt kan sägas motsvara ett köp av ett objekt medan ett operationellt motsvarar hyra av objektet. Syftet med klassificeringen är att ge en rättvisande bild av leasingavtalet.

I rekommendationen anges att ett leasingavtal med en avtalstid om högst tre år får redovisas som ett operationellt leasingavtal oavsett om det annars följer kriterierna för ett finansiellt avtal. Leasingavgiften för operationella leasingavtal (exklusive avgifter för service, försäkring och underhåll) fördelas linjärt över leasingperioden.

Kommunen har ingen förteckning över aktuella leasingavtal. Vid halvårsskiftet finns inga för ekonomiavdelningen kända finansiella leasingavtal.

### Redovisning av jämförelsestörande poster

En post anses vara extraordinär alternativt jämförelsestörande då den uppfyller tre kriterier samtidigt. Den ska uppgå till ett väsentligt belopp, sakna tydligt samband med den ordinära verksamheten och den ska inte förväntas inträffa regelbundet.

Återbetalning av försäkringsmedel från AFA anses vara en jämförelsestörande post i kommunens redovisning. Under våren 2015 beslutade AFA om återbetalning av 2004 års premier till kommunerna. I delårsbokslutet redovisas Tibro kommuns återbetalning om cirka 4,9 mkr som en intäkt under första halvåret.



## Resultaträkning

Tkr	Not	2015-06-30	2014-06-30	Prognos	Budget
Verksamhetens intäkter	1	102 167	96 101	179 896	187 113
Verksamhetens kostnader	2	-356 912	-345 030	-703 308	-713 742
Avskrivningar	3	-7 863	-7 429	-16 166	-16 721
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-262 608</b>	<b>-256 358</b>	<b>-539 578</b>	<b>-543 350</b>
Skatteintäkter	4	201 766	193 774	403 950	406 425
Generella statsbidrag och utjämning	5	68 970	70 315	137 950	140 850
<b>Resultat före finansiella poster</b>		<b>8 128</b>	<b>7 731</b>	<b>2 322</b>	<b>3 825</b>
Finansiella intäkter	6	6 743	5 642	9 700	7 700
Finansiella kostnader	7	-1 040	-1 415	-3 250	-2 625
<b>Resultat före finansiella poster</b>		<b>13 831</b>	<b>11 957</b>	<b>8 772</b>	<b>9 000</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>13 831</b>	<b>11 957</b>	<b>8 772</b>	<b>9 000</b>



# Balansräkning

Tkr	Not	2015-06-30	2014-06-30
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar	8	244 618	243 472
Finansiella anläggningstillgångar	9	3 494	3 018
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>248 112</b>	<b>246 490</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Exploateringsmark	10	24 362	24 708
Förråd m m.	11	282	291
Fordringar	12	55 055	50 575
Kortfristiga placeringar	13	151 059	128 444
Kassa och bank	14	33 385	23 582
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>264 143</b>	<b>227 600</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>512 255</b>	<b>474 090</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	15	<b>376 492</b>	<b>366 659</b>
varav periodens resultat		13 831	11 957
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar till pensioner	16	6 008	4 862
Övriga avsättningar	17	7 060	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>13 068</b>	<b>4 862</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	18	4 435	3 491
Kortfristiga skulder	19	118 260	99 078
<b>Summa skulder</b>		<b>122 695</b>	<b>102 569</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>512 255</b>	<b>474 090</b>

Ansvarsförbindelser avseende pensionsförpliktelser  
 Övriga ansvarsförbindelser

Not 20  
 Not 21

## Noter

<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Försäljningsintäkter	6 110	6 090
Taxor och avgifter	24 073	23 060
Hyror och arrenden	5 437	6 027
Bidrag	35 564	35 576
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	24 199	24 623
Exploateringsintäkter	1 339	518
Realisationsvinster	555	170
Övriga intäkter	0	37
Jämförelsestörande poster; Återbetalda försäkringspremier AFA	4 890	0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>102 167</b>	<b>96 101</b>

<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Löner och sociala avgifter	-221 286	-210 121
Pensionskostnader	-13 476	-12 791
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-5 341	-5 261
Bränsle, energi och vatten	-6 061	-6 189
Köp av huvudverksamhet	-33 500	-30 618
Lokal- och markhyror	-11 362	-11 532
Övriga tjänster	-26 850	-29 718
Lämnade bidrag	-17 433	-18 033
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Bolagsskatt	0	0
Övriga kostnader	-21 603	-20 766
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-356 912</b>	<b>-345 030</b>

<b>Not 3 Avskrivningar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Avskrivning immateriella tillgångar		
Avskrivning byggnader och anläggningar	-7 069	-6 804
Avskrivning maskiner och inventarier	-794	-625
Nedskrivningar	0	0
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-7 863</b>	<b>-7 429</b>

För uppgift om avskrivningstider, se avsnittet redovisningsprinciper på sidan 22.

<b>Not 4 Skatteintäkter</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Preliminär kommunalskatt	201 979	193 337
Preliminär slutavräkning innevarande år	-430	640
Slutavräkningsdifferens föregående år	217	-203
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>201 766</b>	<b>193 774</b>

<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Inkomstutjämningsbidrag	61 698	59 340
Kommunal fastighetsavgift	9 053	9 872
Bidrag för LSS-utjämning	620	436
Kostnadsutjämningsavgift	-2 755	-580
Strukturbidrag	564	
Regleringsbidrag	-210	1 247
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>68 970</b>	<b>70 315</b>

<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Vinst värdepapper	3 363	2 577
Utdelning på aktier och andelar	1 228	1 199
Ränteintäkter	1 358	1 460
Övriga finansiella intäkter	794	406
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>6 743</b>	<b>5 642</b>

<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Förlust värdepapper	-608	-1 037
Räntekostnader	-16	-166
Ränta på pensionsavsättningar		
Övriga finansiella kostnader	-416	-212
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1 040</b>	<b>- 1415</b>

<b>Not 8 Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Anskaffningsvärde	444 803	432 543
Ackumulerade avskrivningar	-212 236	-198 270
Ackumulerade nedskrivningar		
<b>Bokfört värde</b>	<b>232 567</b>	<b>234 273</b>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar. För tillämpad avskrivning, se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>		
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Anskaffningsvärde	20 841	45 251
Ackumulerade avskrivningar	-8 790	-36 052
Ackumulerade nedskrivningar		
<b>Bokfört värde</b>	<b>12 051</b>	<b>9 199</b>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar. För tillämpad avskrivning, se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Redovisat värde vid årets början	440 412	422 630
Investeringar	4 761	9 913
Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	-103	
Nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar		
Ingående avskrivningar	-205 434	-191 466
Avskrivningar	-7 069	-6 804
Överföring från/till annat slag av tillgång		
Övriga förändringar		
<b>Bokfört värde vid periodens slut</b>	<b>232 567</b>	<b>234 273</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Redovisat värde vid årets början	47 890	44 242
Investeringar	1 790	1 808
Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	-68	-30
Nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar		
Ingående avskrivningar	-36 767	-36 195
Avskrivningar	-794	-625
Överföring från/till annat slag av tillgång		
Övriga förändringar		
<b>Bokfört värde vid periodens slut</b>	<b>12 051</b>	<b>9 199</b>

<b>Not 9 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Aktier och andelar i dotterbolag	2 400	2 400
varav Tibro Energi AB	1 000	1 000
varav AB Tibrobyggen	1 400	1 400
Övriga aktier och andelar	0	0
Långfristiga fordringar	0	0
Medlemsinsats Kommuninvest	1 094	618
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>3 494</b>	<b>3 018</b>

<b>Not 10 Exploatering</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Bråbacka	12 356	
Balteryd	3 626	
Anderstorp	3 405	
Södra centrum	2 772	
Övrigt	2 203	
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>24 362</b>	<b>24 708</b>

<b>Not 11 Förråd m m.</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Kommunledningskontoret - Profilprodukter	282	291
Förråd - övrigt	0	0
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>282</b>	<b>291</b>

<b>Not 12 Fordringar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Kundfordringar	9 264	11 486
Statsbidragsfordringar	11 162	10 414
Skattefordringar	217	1 396
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	34 412	23 631
Övriga kortsiktiga fordringar	0	3 649
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>55 055</b>	<b>50 575</b>

<b>Not 13 Kortsiktiga placeringar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Aktier och andelar, Alfred Berg	151 059	128 296
Aktier, Swedbank	0	148
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	<b>151 059</b>	<b>128 444</b>
<b>Marknadsvärden</b>		
Aktier och andelar, Alfred Berg	169 242	141 299
Aktier, Swedbank	0	262
<b>Marknadsvärde vid periodens slut</b>	<b>169 242</b>	<b>141 561</b>
<b>Orealiserad kursvinst</b>	<b>18 183</b>	<b>13 117</b>



<b>Not 14 Kassa och bank</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Kassa	50	61
Bank	33 335	23 521
<b>Kassa och bank</b>	<b>33 385</b>	<b>23 582</b>

<b>Not 15 Eget kapital</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Eget kapital	376 492	366 659
varav resultatfond fjärrvärme		4 353
varav resultatfond renhållning		1 172

<b>Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
<b>Specifikation avsatt till pensioner</b>		
Särskild avtals-/ålderspension		
Förmånsbestämd/kompletterande pension	4 835	3 913
Ålderspension		
Pension till efterlevande		
Summa pensioner	4 835	3 913
Löneskatt	1 173	949
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>6 008</b>	<b>4 862</b>

<b>Not 17 Övriga avsättningar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Avsättning E20*	7 060	0
Övriga avsättningar	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>7 060</b>	

\*Avsättning E20 avser Tibro kommuns framtida medfinansiering av E20. Förväntat utbetalningsår 2018.

<b>Not 18 Långfristiga skulder</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Lån i banker och kreditinstitut	0	0
<b>Förutbetalda intäkter som ska regleras över flera år:</b>		
Anslutningsavgifter	4 435	3 491
Återstående antal år (vägt snitt)		
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>4 435</b>	<b>3 491</b>

<b>Not 19 Kortfristiga skulder</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut/kunder		
Leverantörsskulder	19 780	21 344
Moms och punktskatter	2 256	2 190
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	7 341	6 758
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	77 333	68 712
Skuld VA-kollektivet	3 431	
Skuld Fjärrvärmekollektivet	6 483	
Skuld Renhållningskollektivet	1 519	
Övriga kortfristiga skulder	117	75
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>118 260</b>	<b>99 078</b>

<b>Not 20 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
<b>Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>255 249</b>	<b>263 198</b>

Ansvarsförbindelser per 30/6 respektive år har beräknats utifrån prognos från KPA Pension. Prognoserna innehåller förväntade ansvarsförbindelser per 31/12. Hälften av årets förändring har hänförs till perioden januari-juni.

<b>Not 21 Övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>2015-06-30</b>	<b>2014-06-30</b>
<b>Borgensåtaganden</b>		
AB Tibrobyggen	244 721	246 996
Tibro Energi AB	5 000	5 000
Bredband Östra Skaraborg	500	500
<b>Summa borgensåtaganden, kommunala bolag</b>	<b>250 221</b>	<b>252 496</b>
Tibro Film och teater	80	210
Tibrobygdens Ridklubb	766	790
Tibro Tennisklubb	718	767
<b>Summa borgensåtaganden, föreningar</b>	<b>1 564</b>	<b>1 767</b>
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>251 785</b>	<b>254 263</b>

De kommunala bolagen har efter beslut i kommunfullmäktige under 2013 generella borgensramar att hålla sig inom. Upptagna belopp avser nyttjad borgen per 30/6-2015. AB Tibrobyggens borgensram är 258 885 tkr jämte därpå löpande räntor och kostnader. Tibro Energi AB:s borgensram är 11 000 tkr.

Tibro kommun ingick i februari 2013, kf §73, en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tibro kommuns ansvar enligt ovan nämnda borgensförpliktelse, kan noteras att per 2015-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 335 266 288 tkr och totala tillgångar till 324 392 728 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelseorna uppgick till 286 734 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 275 878 tkr.

## Driftredovisning

Verksamhet, Tkr	Utfall 2015-06-30	Prognos	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1 618	-2 535	-2 350	-185
Kommunstyrelsen	-5 799	-11 010	-11 060	50
Kommunstyrelsen – kommunledningskontoret	-10 745	-26 340	-26 840	500
Samhällsbyggnadsnämnden	-17 643	-40 250	-41 250	1 000
Byggnads- och trafiknämnden	-1 652	-3 100	-3 100	0
Barn- och utbildningsnämnden	-116 011	-244 138	-235 400	-8 738
Kultur- och fritidsnämnden	-10 989	-21 425	-21 350	-75
Socialnämnden	-103 957	-211 237	-210 000	-1 237
Kollektivtrafiknämnden	-675	-1 293	-1 575	282
<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>-269 089</b>	<b>-561 328</b>	<b>-552 925</b>	<b>-8 403</b>
Finansförvaltningen	6 459	21 825	9 575	12 250
<i>varav PO-pålägg</i>	19 238	38 500	35 325	3 175
<i>varav pensionskostnader</i>	-14 726	-34 150	-34 150	0
<i>varav semesterlöneskultsförändring</i>	-7 795	-1 000	-1 000	0
<i>varav förändring upplupna löner</i>	-447	-500	-500	0
<i>varav reavinster/rea förluster</i>	546	4 150	0	4 150
<i>varav internränta</i>	5 636	11 400	12 000	-600
<i>varav övrigt</i>	4 007	3 425	-2 100	5 525
Justering för poster som ingår i finansnetto				
<b>Summa verksamhet</b>	<b>-262 630</b>	<b>-539 503</b>	<b>-543 350</b>	<b>3 847</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	270 736	541 900	547 275	-5 375
Finansnetto	5 725	6 375	5 075	1 300
<b>Summa efter finansiering</b>	<b>13 831</b>	<b>8 772</b>	<b>9 000</b>	<b>-228</b>
Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>13 831</b>	<b>8 772</b>	<b>9 000</b>	<b>-228</b>

# Investeringsredovisning

Investering, Tkr	Utfall 2015-06-30	Prognos	Budget	Avvikelse
<b>Skattefinansierad verksamhet:</b>				
Lokaler förskola/grundskola	0	0	5 000	5 000
Förstudie/projektering skollokaler	322	2 000	2 000	0
Framtidens bibliotek	329	2 000	2 000	0
Ny IT-Plattform	189	900	1 869	969
Gestaltningprogram	565	1 000	2 000	1 000
Centrummiljö	64	2 000	2 000	0
Extra asfaltering	1 300	1 307	1 307	0
Övriga investeringar	1 282	4 995	4 900	-95
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>4 051</b>	<b>14 202</b>	<b>21 076</b>	<b>6 874</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet:</b>				
VA-verksamhet, maskiner	930	1 300	1 500	200
VA-verksamhet, ledningar	1 361	3 775	5 571	1 796
Fjärrvärme	203	500	500	0
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>2 494</b>	<b>5 575</b>	<b>7 571</b>	<b>1 996</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>6 545</b>	<b>19 777</b>	<b>28 647</b>	<b>8 870</b>

Tibro kommuns ursprungliga investeringsbudget för 2015 omfattade 19,6 mkr. Ytterligare 7,7 mkr överfördes från 2014 års investeringsbudget gällande ej slutförda projekt. Under första halvåret har 1,3 mkr beviljats i tilläggsanslag. Totalt uppgår budgeten därmed till 28,6 mkr, varav 6,5 mkr var förbrukade vid halvårsskiftet. Under augusti/september bereds ett ärende gällande ytterligare tilläggsanslag om 1,5 mkr för installation av bergvärme vid Ransbergs skola.

Prognosen för helåret är ett investeringsutfall på något under 20 mkr. Att utfallet blir lägre än budget beror främst på att medel avsatta för lokaler förskola/grundskola (5,0 mkr) sparas i avvaktan på att förstudien för skollokaler färdigställs samt att att VA-projektet vid Söroset färdigställs först 2016. Ytterligare avvikelser beror bland annat på att samtliga medel avsatta för gestaltningprogrammet ej hinner förbrukas under året och att projektet ny IT-plattform genomförs till lägre kostnad än budgeterat.

Skollokalsprojektet är fortfarande i förstudiestadiet varför kostnaderna hittills är låga.

Projektet med att utforma Framtidens bibliotek innebär en satsning på ombyggnation av delar av det befintliga biblioteket, inköp av ny teknik för utlåning och återlämning av böcker samt nya möbler.

Kommunens IT-satsning på en ny plattform har genomförts under våren då samtliga enheter övergick till Microsofts plattform. Projektet har fortskridit enligt plan och förväntas avslutas under tidig höst med en positiv budgetavvikelse om 1,0 mkr. Under första halvåret beviljades tilläggsanslag om 1,3 mkr i investeringsbudgeten för extra asfaltering i huvudsak av genomfartsgator. Arbetet genomfördes under sommaren.

Kommunens arbete med gestaltningprogrammet påbörjades 2014 och arbetet fortsätter under 2015. Årets investeringsmedel har hittills använts till att färdigställa området vid infarten från Skövde samt en ny linbana i Stadsparken.

Arbetet med Centrummiljön fortsätter genom att upprustningen av passagen från Torggatan till Allétorget genomförs under hösten 2015 och förväntas färdigställas innan årets slut. Projektet innebär ny markbeläggning, planteringar samt nya bänkar i området.


Under första halvåret har VA-verksamhetens färdigställt ledningsarbeten i Hönsa samt vid Motorcrossbanan.











*Att lita på vår egen förmåga.  
Att tro att allt är möjligt så  
länge vi gör det tillsammans.  
Att planera för framtiden men  
leva i nuet. Att bry oss om  
oss själva och andra.  
Det är Tibro.*

**TIBRO**

Tibro kommun  
Centrumgatan 17  
543 80 TIBRO

Växel: 0504-180 00  
[kommun@tibro.se](mailto:kommun@tibro.se)  
[www.tibro.se](http://www.tibro.se)