



TIBRO DELÅRSRAPPORT

med årsprognos

Tibro kommun
2019-08-31

Innehållsförteckning

Inledning

Kommunalrådet har ordet	4
Delårsrapport i korthet	5
Förväntad måluppfyllelse	6

Förvaltningsberättelse

Analyser

Omvärldsanalys	7
Personalanalys	8
Ekonomisk analys	10

Mål- och kvalitetsuppföljning

Kommunfullmäktiges mål	12
------------------------------	----

Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen	14
Samhällsbyggnadsnämnden - skattefinansierad verksamhet.....	16
Byggnads- och trafiknämnden	17
Kollektivtrafiknämnden	18
Kultur- och fritidsnämnden	19
Barn- och utbildningsnämnden	20
Socialnämnden	22
Samhällsbyggnadsnämnden - avgiftsfinansierad verksamhet.....	24
AB Tibrobyggen	24
Tibro Elnät AB med koncern	25

Ekonomisk redovisning

Redovisningsprinciper	26
Resultaträkning	27
Balansräkning	28
Noter	29
Driftredovisning	35
Investeringsredovisning	36



Kommunalrådet har ordet

sammans med gemensamma frågor. Det kan vara bostadsförsörjningsfrågor, rekrytering eller infrastruktur där den pågående nya cirkulationsplatsen vid MIO är en efterlängtd investering för många. Jag tror vidare att rådet kommer att spela en viktig roll när det gäller samsyn kring olika branschfrågor. Tidigare samarbetsforum var bra då, men de senaste åren har möjligen arenorna varit lite spretiga. Någon kanske tycker att näringslivsfrågor är mindre viktiga än andra kommunala frågor. Det är svårt att jämföra, näringslivet och kommunen bidrar tveklöst gemensamt till samhällsutvecklingen och från kommunen kan och bör vi bidra till bättre förutsättningar för företagen. Vi har under året inlett ett arbete som syftar till att digitalisera rutiner inom samhällsbyggnadsförvaltningen. Det är ett exempel på där vi kan bidra och förenkla för näringslivet.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan har tagit fart under året. Självt tycker jag att idén med att ta hjälp av 42 studenter från Chalmers är ett spännande grepp. Vi behöver inspel i vårt arbete med översiktsplanen, som är ett viktigt dokument som ska fungera som en vision och vägledning för hur vi ska arbeta med utveckling för att skapa ett samhälle som är socialt, miljömässigt och ekonomiskt stabilt och hållbart.

"Idén med att ta hjälp av 42 studenter från Chalmers är ett spännande grepp. Vi behöver inspel i vårt arbete med översiktsplanen."

Nu återstår en tredjedel av det första året i den nya mandatperioden efter valet förra året. Den nya majoriteten har funnit ett bra och givande samarbete. I majoriteten ingår Socialdemokraterna, Centerpartiet och Liberalerna. Under året har vi tillsammans tagit fram ett budgetförslag. Det politiska arbetet präglas av samverkan. Det goda samarbetsklimatet i Tibro kommer att behövas det närmaste året, ja – kanske till och med de därpå följande åren – med tanke på de svåra avvägningar som väntar, inte minst när det gäller ekonomin och frågan om hur vi hanterar behovet av lokalförändringar.

Rolf Eriksson
Kommunstyrelsens ordförande

De första åtta månaderna av 2019 har präglats av både utveckling och diskussioner om nödvändiga besparingar. Vi är på väg in i en period där vi hela tiden noggrant behöver överväga vad vi ska använda de kommunala resurserna till.

Arbetet med vår nya skola, Baggeboskolan, fortskrider som planerat. Skolresultaten i Tibro fortsätter att förbättras. Vi har återinvigt vårt nyrenoverade badhus. Omorganisationen inom socialförvaltningen har lett till att en rad verksamheter har utvecklats, bland dem arbetet med tidig hemgång och handläggningen av familjerättsliga ärenden, där vi inlett ett samarbete med Karlsborg. En funktion som miljöstrateg har inrättats, vilket innebär att vi nu kan ta ett mer strategiskt grepp kring vårt hållbarhetsarbete.

"Av allt att döma fyller näringslivsrådet ett tomrum som funnits."

Bildandet av ett näringslivsråd i Tibro kommun har varit framgångsrikt. Visserligen har vi bara haft ett möte i rådet, i juni, och därefter ytterligare ett några dagar in i september, men av allt att döma fyller näringslivsrådet ett tomrum som funnits. Rådet är tänkt att vara ett forum för dialog mellan tjänstepersoner, politiker och näringsliv. Det ska vidare vara ett forum för fördjupning med en bred representation från näringslivet. Och så här långt ser satsningen rätt ut. Min förhoppning är att näringslivsrådet ska jobba konstruktivt till-

Delårsrapport i korthet 2019



- Vid halvårsskiftet hade Tibro kommun 11 181 invånare, en ökning med 13 personer sedan årsskiftet. Under kvartal 3 har kommunen passerat 11 200 invånare. Arbetslösheten är per den 31/8 9,2 %, vilket är samma nivå som för ett år sedan.
- Kommunens resultat för perioden januari-augusti 2019 är 52,9 mnkr (30/6 2018: 4,7 mnkr).
- Prognostiserat resultat för 2019 är 33,9 mnkr. Det är 25,5 mnkr bättre än det budgeterade resultatet om 8,4 mnkr.
- Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till 654,9 mnkr, vilket är 5,0 mnkr mer än budgeterat.
- Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 635,1 mnkr, ett överskott jämfört med budget med 15,9 mnkr. Det största överskottet visar finansförvaltningen (17,8 mnkr) vilket är hänförligt till tidigare sparade bidrag från Migrationsverket. Större negativa avvikelser redovisas av socialnämnden, -4,3 mnkr samt barn- och utbildningsnämnden, -3,7 mnkr.
- Finansnettot väntas uppgå till 14,1 mnkr, vilket är 4,6 mnkr högre än budgeterat.
- Under perioden januari-augusti 2019 har 71,2 mnkr investerats. Prognosen för helåret uppgår till 143,2 mnkr, vilket är 50,3 mnkr lägre än budgeterade 193,5 mnkr.
- Tibro kommuns största investeringsprojekt, byggnationen av F-6-skolan Baggeboskolan har fortlöpt under våren från att vara en betongplatta på marken till en byggnadskropp. Även utemiljön har börjat ta form. Total budget uppgår till 227 mnkr och skolan beräknas stå färdig hösten 2020.
- AB Tibrobyggen redovisar per den 31/8 ett prognostiserat resultat om 1,5 mnkr. Återbyggnationen av Allégården efter branden 2018 fortlöper enligt plan och verksamheten planeras flytta in i november 2019. Under våren har Tibrobyggen fattat beslut om att bygga om äldreboendet Fredsgatan till 39 mindre lägenheter.
- Tibro Elnät AB med koncern redovisar en helårsprognos om 4,9 mnkr. Bolaget har fortsatt utbyggnaden av fibernätet enligt plan och fokus ligger nu på landsbygdsområden på grund av att telenätet har börjat kopplas ned där.
- Med hänsyn till att två av tre finansiella mål förväntas uppnås och att målpuppfyllelsen avseende verksamhetsmålen anses god bedömer kommunstyrelsen att kommunen sammantaget under 2019 kommer uppnå god ekonomisk hushållning.

Förväntad måluppfyllelse

I delårsrapporten presenteras de förväntade resultaten av arbetet med samtliga prioriterade mål och måluppfyllelsen relateras sedan till dem. I tabellen nedan redovisas samtliga prioriterade mål för 2019 samt förväntad måluppfyllelse vid årets slut, i form av en till fyra sköldar. En sköld betyder att målet inte är uppnått, två att målet delvis kommer att uppnås, tre att målet i huvudsak uppnås och fyra att målet kommer att uppnås. Kortfattade beskrivningar av målen och de förväntade resultaten presenteras på sidorna 12-23 i delårsrapporten.

Prioriterade mål 2019	Måluppfyllelse
Kommunfullmäktige	
Stärka Tibro som en attraktiv kommun för invånare och besökare där mångfald ses som en tillgång	↑↑↑
Bidra till ett kreativt och nyskapande näringsliv	↑↑↑
Kommunstyrelsen	
Öka tillgängligheten till den kommunala servicen för såväl invånare, besökare som näringsliv	↑↑↑
Öka invånarnas delaktighet och inflytande i samhällsutvecklingen	↑↑↑
Öka medarbetarnas nöjdhet och engagemang i sitt arbete	↑↑↑
Barn- och utbildningsnämnden	
Verka för god kvalitet i förskolan när det gäller hur föräldrar upplever förskolans resultat utifrån barnets stimulans, trygghet, arbetsmiljö och hur förskolan ger tydlig information om barnets utveckling	↑↑↑↑
Utveckla kvaliteten i grundskolan så att alla elever lämnar grundskolan med fullföljda studier	↑↑↑
Verka för att Tibros ungdomar får en bra gymnasieutbildning och tar examen inom tre år med meritvärden minst lika höga eller högre än snittet inom Utbildning Skaraborg	↑↑↑
Genom Tibro Kompetenscenter verka för att minska arbetslösheten och öka utbildningsnivån i Tibro kommun	↑↑
Socialnämnden	
Erbjuda den enskilde Tibrobon – som behöver det – ett tryggt kvarboende hela livet samt trygg hemgång efter slutna hälso- och sjukvård	↑↑↑↑
Erbjuda barn och unga stöd i Tibro så att deras nätverk kan bli delaktiga och att därmed den unge kan känna en bättre livskvalité	↑↑↑
Personer med funktionsnedsättning ska erbjudas meningsfullhet genom aktiv medverkan i det som berör dem	↑↑
Kultur- och fritidsnämnden	
En rik fritid för alla	↑↑
Utveckla ung kultur i Tibro	↑↑
Kollektivtrafiknämnden	
Rättsäker, likvärdig och effektiv handläggning	↑↑↑
Byggnads- och trafiknämnden	
Ta fram och anta en tillsynsplan med tillhörande rutiner	↑↑↑↑
Förbättra information och rådgivning till allmänheten	↑↑↑↑
Uppdatera och arbeta vidare med översiktsplaneringen för kommunen	↑↑↑↑
Främja god trafikmiljö och höja trafiksäkerheten för motorfordon, cyklister och gångare	↑↑↑↑
Samhällsbyggnadsnämnden	
Energiförbrukningen i kommunens lokaler ska effektiviseras	↑↑↑
Aktivt underhålla och utveckla grönområden, gator och torg i hela kommunen så att såväl Tibrobor som besökare känner sig hemma och välkomnade	↑↑
Måltidsavdelningens budget i balans utifrån kvalitet, efterfrågan och servicenivå	↑↑↑↑

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Konjunktur

Efter en lång tids högkonjunktur, där den förväntade avmattningen skjutits framåt de senaste åren, sker nu en oväntat snabb inbromsning och det är tydligt att den svenska ekonomin gått in i en avmattningsfas. Högkonjunkturen ebbar därför ut under 2020 samtidigt som det finns risker för en snabbare avmattning till följd av handelskonflikter, Brexit och andra politiska konflikter runtom i världen.

Som en följd av detta väntas inflationen bli lägre är Riksbankens mål om 2 %. Riksbankens bedömning i september 2019 är att reporäntan kommer att höjas i långsam takt från slutet av 2019 eller början av 2020. Många andra bedömare tror dock att höjningarna kommer komma först längre fram i tiden.

Sysselsättning

Arbetslösheten har under det senaste året (sept-aug) och från årsskiftet var relativt oförändrad både vad gäller riket, Västra Götalands län och Tibro kommun. Tibro har sedan augusti 2018 haft en något lägre total arbetslöshet men i augusti är den tillbaka till samma nivå, 9,2 %, som för ett år sedan. Länet och riket ligger 2,2 respektive 2,9 procentenheter lägre än Tibro vilket är ungefär detsamma som för ett år sedan. Den öppna arbetslösheten i Tibro (3,2 %) ligger dock lägre än länet och riket på grund av att nästan dubbelt så många (6 %) är i olika arbetsmarknadsåtgärder. Konjunkturinstitutet gör i sin augustibedömning en prognos som pekar på en mycket svag ökning av arbetslösheten under såväl 2019 som 2020. 2020 bedöms arbetslösheten ligga på 6,5 %. (Källa: Arbetsförmedlingens månadsstatistik och Konjunkturinstitutet)

Befolkning

Sveriges befolkning ökade med 51 004 invånare det första halvåret, vilket är den lägsta ökningen för första halvåret sedan 2015. Invandringen är den lägsta sedan 2013 och minskade med 10 % jämfört med samma period 2018. Trots den lägre nivån så är invandringen den största anledningen till befolkningsökningen. Invandringsöverskottet första halvåret uppgick till 33 730 personer medan födelseöverskottet var 13 739 (justeringar avseende 2018 3 535). Sverige är nu åter det vanligaste födelselandet bland dem som invandrar följt av Afghanistan som ökat och Syrien som halverats jämfört med samma period 2018. Den vanligaste invandringsorsaken för både kvinnor och män var familjeband. Dock har denna grund minskat med 22 % jämfört med föregående år. Flyktinginvandringen fortsätter också att minska, -10 % medan arbetskraftsinvandringen ökat med 14 %.

Bland kommunerna ökade 209 (72 %) av landets kommuner sin befolkning under första halvåret medan 80 (28 %) hade en befolkningsminskning. I Västra Götaland ökade befolkningen med drygt en halv procent under första halvåret. Av länets 49 kommuner ökade 39 sin befolkningsmängd medan 10 minskade. Göteborgsområdet växer snabbare än övriga länet och sambandet mellan kommunstorlek och befolkningstillväxt är tydligt. Tibros befolkning uppgick vid halvårsskiftet till 11 181 en måttlig ökning med 13 personer eller 0,12 %. Förändringen bestod av ett födelseöverskott (6) och en nettoinflyttning (7). Inrikes flyttnetto var -16 medan flyttnetto mot utlandet var +23. Preliminär statistik fram till mitten av september visar dock en relativt hög ökning i Tibros invånarantalet för dessa månader.

Personalanalys

Personalyckeltal

Antalet månadsavlönade i kommunen var 1 041 per den 30 juni 2019, vilket innebär en minskning med 86 månadsavlönade anställningar jämfört med samma tidpunkt 2018.

Antal månadsavlönade per 30/6

Förvaltning	2018	2019	+/-
Barn & Utbildning	531	472	-59
Socialtjänsten	409	379	-30
Samhällsbyggnad	126	126	0
Kultur & Fritid	21	26	5
Kommunledningskontoret	40	38	-2
Summa	1 127	1 041	-86

Med månadsavlönade avses förordnanden som är minst tre månader långa.

Andelen heltider av samtliga månadsanställda uppgick 2019-06-30 till 67 % vilket är samma nivå jämfört med motsvarande period 2018, se tabell nedan. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat från 62 % till 63 % och andelen män som arbetar heltid har minskat från 85 % till 83 %.

Antal heltider i procent (%) per 30/6

	2018	2019
Kvinnor	62 %	63 %
Män	85 %	83 %
Totalt	67 %	67 %

Urval: Med samtliga månadsavlönade enligt kollektivavtalet (AB) som är tillsvidareanställda eller visstidsanställda. En person med flera anställningar räknas endast en gång.

I det centrala kollektivavtalet mellan SKL och Kommunal, HÖK 16, har parterna kommit överens om en gemensam målsättning som innebär att heltid ska vara norm från juni 2021. Bland annat vill parterna kunna erbjuda attraktiva anställningar inom offentlig sektor och minska behovet av visstidsanställningar. Heltid som norm bedöms också bidra till ökad jämställdhet samt ge kommunen bättre möjligheter att klara framtida kompetensförsörjning genom att fler jobbar mer.

En övergripande plan för arbetet med heltid som norm har tagits fram av representanter från kommunens förvaltningar tillsammans med fackförbundet Kommunal och med stöd och ledning från den centrala HR-enheten. Under våren 2019 har möjligheterna och formerna för genomförande av ett pilotprojekt utretts. Hösten 2019 kommer därmed ett pilotprojekt påbörjas inom ett antal enheter på socialförvaltningen. Syftet med projektet är att förvaltningen aktivt ska arbeta för att införa heltid som norm. Under projektiden ges möjlighet att skaffa sig erfarenheter och genomföra förbättringar och systemutveckling under kontrollerade former. Detta för att på bästa sätt införa heltid som norm inom resterande aktuella verksamhetsdelar år 2021.

Ledarskap och medarbetarskap

Tillsammans med Karlsborgs kommun har utbildningar i "HR-frågor för ledare" genomförts. Syftet med utbildningen är att ge kommunens chefer en ökad förståelse och kännedom om deras roll under medarbetarens hela anställning, från rekrytering till

avslut. Syftet är också att medvetandegöra vad som styr de olika delarna under anställningen samt hur HR-funktionen kan vara ett konsultativt stöd i personal- och HR-frågorna.

Två ledarforum har genomförts med samtliga chefer i kommunen. Ledarforumens innehåll har bl.a. varit: ekonomi- och budgetförutsättningar nu och framåt, kompetensförsörjning och mottagande av praktikanter från grundskolan, rollfördelningar, aktuell information från kommunens förvaltningar mm.

Samtliga chefer har, via kommunens ledningsgrupp, ett uppdrag att mötas i så kallade "lärgrupper" där chefer från olika verksamheter regelbundet träffas för erfarenhetsutbyte och reflektion om ledarskap. Syftet med lärgrupperna är också att vara ett stöd, inspiration och bollplank i implementeringen av Tibro kommuns värdegrund.

Arbetsmiljö och hälsa

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron till och med 2019-06-30 är 6,9 % vilket är en ökning med 0,4 % jämfört med motsvarande period 2018. Sjukfrånvaron har ökat inom åldersintervallen 30-49 år och 50 år och uppåt. Åldersintervall 30-49 år är oförändrat men sjukfrånvaron för kvinnor har ökat inom denna grupp jämfört med samma period 2018. Sjukfrånvaron bland män har ökat inom åldersintervallet upp till 29 år och minskat inom åldersintervallet 30-49 år.

Sjukfrånvaro i Tibro kommun, i % t o m 2019-06-30

Ålder		2018	2019
- 29 år	Kvinnor	4,8	6,2
	Män	3,9	5,3
	Genomsnitt	4,6	6,0
30 - 49 år	Kvinnor	6,7	7,2
	Män	5,3	2,7
	Genomsnitt	6,4	6,4
50 år +	Kvinnor	7,7	8,4
	Män	6,0	6,1
	Genomsnitt	7,3	7,9
	Totalt	6,5	7,0

Sjukfrånvaron per ålder och kön redovisas enligt SKL:s definition dvs. total sjukfrånvaro delat på all sammanlagd ordinarie arbetstid. Samtliga anställda.

Av totala sjukfrånvaron var den ackumulerade långtidssjukfrånvaron (60 dagar<) t o m 2019-06-30, 46,8 %. Motsvarande period 2018 uppgick långtidssjukfrånvaron till 44,7 %.

Under våren 2019 genomfördes en grundläggande arbetsmiljöutbildning för nya chefer och nya skyddsombud. Syftet med utbildningen är att öka och förbättra kunskapen om hur det systematiska arbetsmiljöarbetet, det hälsofrämjande arbetet samt rehabiliteringsarbetet ska bedrivas.

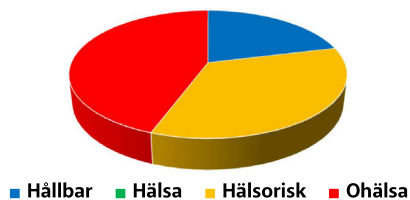
Tibro kommun har från 1 januari 2019 avtal med företagshälsan Avonova. I slutet av 2018 och början av 2019 genomfördes ett implementeringsarbete med anledning av kommunens nya leverantör av företagshälsovård. Avonovas tjänster utgår från fyra hälsonivåer:

- **Hållbar:** Fokus är ledningens engagemang då det bidrar till effekter i alla processer. Kvalitet och produktivitet drivs av en positiv samverkan inom organisationen och gentemot kommunens medborgare.
- **Hälsa:** Organisationens fokus är på hälsa och friskfaktorer. Kunskap i ledar- och medarbetarskapet skapar trygghet och framåtdrift.
- **Hälsorisk:** Organisationens fokus är på risker i organisationen. Effekter uppstår genom en konsekvent riskbedömning där kunskap och risker hanteras och undanröjs inom både den fysiska och sociala arbetsmiljön.
- **Ohälsa:** Organisationen prioriterar arbete med ohälsa och ser effekter att snabbt sätta in direkt stöd till medarbetare i en efterhjälpande fas. Det innefattar rehabilitering, krisjour/stöd mm. Att agera tidigt är nyckeln som ger bäst effekt.

Källa: Avonova Företagshälsa Tjänstekatalog

Perioden 2019-01-01 – 2019-08-31 har Avonova huvudsakligen anlitats till hälsonivån "ohälsa" samt till nivån hälsorisk. Inom hälsonivån "hälsa" har ingen insats genomförts via företagshälsovården, däremot har insatser genomförts via kommunens hälsostrategiska arbetsgrupp.

Nyttjad företagshälsovård via Skaraborgshälsan perioden januari–augusti 2019



Frisknärvaro i Tibro kommun, % t o m 2019-06-30

Kommunens frisknärvaro har under perioden 2019-01-01–2019-06-30 ökat något jämfört med samma period 2018. För kvinnor i åldersgruppen upp till 29 år har frisknärvaron ökat mest, ökningen är på 4,2 %.

Ålder		2018	2019
- 29 år	Kvinnor	69,2	73,4
	Män	72,7	62,9
	Genomsnitt	70,0	71,2
30-49 år	Kvinnor	71,5	72,4
	Män	86,4	88,4
	Genomsnitt	74,0	75,2
50 år +	Kvinnor	67,5	65,0
	Män	78,3	81,2
	Genomsnitt	70,0	68,6
Totalt		71,8	71,9

Frisknärvaro mäter andelen medarbetare som haft mindre än 5 sjukfrånvarodagar under perioden, redovisat i procent.

Tibro kommun vill vara en hälsofrämjande arbetsplats där både chefer och medarbetare aktivt bidrar till att främja hälsa. En kommungemensam aktivitet som har genomförts via kommunens hälsostrategiska arbetsgrupp är en guidad busstur runt sjön Örlen. Under resan gjordes flera stopp och deltagarna fick kunskap om bygdens historia.

Kompetensförsörjning

För att klara nuvarande och kommande kompetensförsörjningsbehov har arbetet påbörjats med att forma en strategisk kompetensförsörjningsplan. För att skapa ett engagemang inom samtliga förvaltningar och verksamheter för kompetensförsörjningsarbetet har en kommungemensam kompetensförsörjningsgrupp bildats. Kompetensförsörjningsgruppen kommer vara referensgrupp vid utformandet av kompetensförsörjningsplanen samt vara länken till förvaltningarna vid implementeringen och genomförandet av kommungemensamma kompetensförsörjningsinsatser. I kompetensförsörjningsgruppen ingår representanter från samtliga förvaltningar. Kompetensförsörjningsplanen beräknas vara klar under hösten 2019.

Som ett led i att lyfta fram och synliggöra Tibro kommun som en attraktiv arbetsgivare har kommunens HR-enhet tillsammans med kommunikationsenheten tagit fram en introduktionsbroschyr med kort och inspirerande information om kommunen som arbetsgivare. I broschyren berättar medarbetare om hur de upplever sin anställning i Tibro kommun. Broschyren delas bland annat ut i samband med introduktionen av nya medarbetare.

Ekonomisk analys – Delårsrapport

Viktiga händelser januari–augusti 2019

För den ekonomiska utvecklingen för kommunkoncernen kan följande händelser och utveckling under januari- augusti lyftas fram.

- I juni beslutade kommunfullmäktige att inte starta en kommunal gymnasieskola. Bakgrunden till beslutet var att kommunfullmäktige i mars 2016 beslutade att de nationella programmen vid Fågelviksgymnasiet skulle avvec-klas. I april 2017 inkom en begäran om folkomröstning gällande gymnasiet fortslevnad. Till följd av detta beslutades att en rådgivande folkomröstning i frågan skulle genomföras i samband med det allmänna valet i september 2018. Resultatet i folkomröstningen blev en majoritet (58 %) för en återuppbyggnad av en kommunal gymnasieskola i Tibro. På grund av resultatet beslutade kommunfullmäktige i februari om att genomföra en utredning av vilka konsekvenser starten av en ny gymnasieskola skulle få. Utredningen visade att det saknas förutsättningar för att bedriva en kommunal gymnasieskola av god kvalitet, till en rimlig kostnad och utan betydande påverkan på övrig verksamhet.
- Kommunstyrelsen beslutade i mars, efter påpekanen från kommunrevisionen, att inga schablonbidrag för flyktingmottagande ska periodiseras för att möta framtida kostnader efter 2019. Effekten blir att de 19,4 mnkr som vid 2019 års ingång fanns sparade under året kommer att intäktsföras med en stor resultatpåverkan som följd. Beslutet påverkar de framtida möjligheterna att från 2020 och framåt möta verksamhetsbehov kring flyktingfamiljer då inga sparade medel längre finns tillgängliga. De årliga intäkterna väntas samtidigt sjunka markant och i princip enbart täcka integrationsenhetens egen verksamhet.
- Kommunens bostadsbolag Tibrobyggen beslutade under våren att genomföra ombyggnationen av det tidigare äldreboendet på Fredsgatan till 39 lägenheter. Projektet startar senare än beräknat eftersom bolaget tvingades prioritera återuppbyggnaden efter Allegårdsbranden i februari 2018. De lägenheterna väntas stå klara i oktober 2020 till en total kostnad om 51 mnkr.

Delårsbokslut

Tibro kommuns resultat i delårsbokslutet är 52,9 mnkr. Jämförelsesiffror för 2018 saknas då delårsrapporten i år flyttats från 30/6 till 31/8. Bytet av tidpunkt påverkar resultatet bland annat genom att semesterlöneskulden sjunker markant mellan juni och augusti, 2019 med drygt 19 mnkr. Det höga resultatet i delårsbokslutet indikerar att det höga resultatet om 33,9 mnkr i helårsprognosen är rimligt. Noterbart är att två stora positiva prognosposter i delårsbokslutet i princip är resultatförda enligt helårsprognosen. Det gäller dels resultatbokföringen av de 19,4 mnkr i statsbidrag gällande flyktingmottagande som tidigare skuldbokförts, dels finansnettot där en neutral utveckling antagits årets sista månader. Finansnettot uppgår i delårsbokslutet till 14,3 mnkr. Från och med 2019 redovisas tillgångarna till marknadsvärdet istället för anskaffningsvärdet. Att kommunens

värdepappersportfölj utvecklats positivt, +5,85% under perioden januari-augusti, är grunden för det goda finansnettot i delårsbokslutet. Marknadsvärdet av portföljen uppgick vid månadsskiftet augusti/september till 227,6 mnkr (227,1 mnkr). Nedgången under hösten 2018 togs igen under tertiäl 1.

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål och två verksamhetsmål. Samtliga tre finansiella mål är mätbara och avser helårsutfallet. Måluppfyllelse i budget och helårsprognos framgår av tabellen nedan.

Måluppfyllelse av finansiella mål	Budget	Prognos
Årets resultat ska uppgå till 6,0 mnkr	Ja (8,4 mnkr)	Ja (33,9 mnkr)
Investeringar ska finansieras med egna medel	Nej (21 %)	Nej (39 %)
Taxefinansierad verksamhet ska minst ge nollresultat	Ja (0,0 mnkr)	Ja (1,0 mnkr)

Kommunens prognostiserade resultat 33,9 mnkr överstiger resultatmålet 6,0 mnkr. Kommunens höga investeringsbudget, 147,9 mnkr, innebär att målet gällande självfinansierade investeringar inte uppfylls i budgeten (21 %). Efter överföring av outnyttjade investeringsmedel från 2018 års budget till 2019 så är självfinansieringsgraden enligt budget nere på 16 %. Investeringsprognosen är 143 mnkr och självfinansieringsgraden prognostiseras därmed till 39 %. Målet om full självfinansiering, 100 %, kommer inte att nås. VA-verksamheten väntas ge underskott på -0,5 mnkr och använda tidigare vinster. Fjärrvärmeverksamheten väntas ge ett överskott 1,5 mnkr. För renhållningsverksamheten prognostiseras ett 0-resultat. Målet om minst +/-0 i resultat för affärsverksamheterna sammantaget väntas därmed uppnås.

Balanskravsutredning

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en så kallad balanskravsutredning för att se om kommunen uppfyller lagkravet om minst ett nollresultat. Kommunen förväntas uppfylla balanskravet 2019 och har inga negativa resultat från tidigare år att återställa.

Balanskravsutredning- prognos, helår, Tkr	
Årets prognostiserade resultat	33 865
Samtliga realisationsvinster	-1 971
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	31 894
Medel till resultatutjämningsreserv	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	31 894

Ekonomisk analys – Prognos

Ekonomisk prognos för 2019

Tibro kommun prognostiserar ett överskott med 33,9 mnkr för helåret 2019. Det är 25,5 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 8,4 mnkr. Det stora överskottet är hänförligt dels till förändrad redovisning av statsbidrag för kommunmottagna asylsökande (18 mnkr), dels till positiva budgetavvikelser gällande skatteintäkter (5 mnkr) och finansnetto (4,6 mnkr). Kommunens största verksamhetsnämnder redovisar dock betydande underskott, Barn- och utbildningsnämnden -3,7 mnkr och Socialnämnden -4,3 mnkr.

Jämfört med aprilprognosen visar i stort sett samtliga nämnder och kommundemensamma poster en förbättrad prognos. Av drygt 10 mnkr i total förbättring står Barn- och utbildningsnämnden för 6 mnkr. Prognosen för verksamhetens nettokostnader har förbättrats med drygt 8 mnkr och är drygt 15 mnkr lägre än budgeterat. I detta ryms emellertid ett överskott om 18 mnkr som är hänförligt till statsbidrag från tidigare år gällande flyktningmottagande.

Skatteintäkterna (inklusive statsbidrag och utjämningsystem) prognostiseras till 654,9 mnkr vilket är 5 mnkr högre än budgeterat. Positiva avvikelser gällande regleringsbidrag (4,3 mnkr), och fastighetsavgift (0,9 mnkr) är grunden för överskottet.

Finansnettot prognostiseras till 14,1 mnkr, vilket är 4,6 mnkr högre än budgeterat. I prognosen har utvecklingen av kommunens placerade kapital under årets sista tertiäl bedömts vara +/- 0. Nettoavkastningen på placerade medel bidrar då med 3,2 mnkr i överskott gentemot budget. Lågt ränteläge samt att flera investeringar är försenade innebär att räntekostnaderna stannar vid 0,2 mnkr jämfört med budgeterade 1,5 mnkr. .

Socialnämnden redovisar störst negativ avvikelse med -4,3 mnkr. Främst är det områdena funktionsnedsättning (-3,2 mnkr) och Individ- och familjeomsorg (-2,1 mnkr) som genererar underskottet. Inom funktionsnedsättning är det kostnaderna för personlig assistans och gruppboenden för vuxna som väsentligt överstiger budget. Individ- och familjeomsorgens underskott innehåller -1,3 mnkr avseende kommunens verksamhet för

mottagande av asylsökande barn och ungdomar. Merparten av detta underskott är hyror under uppsägningstid som kvarstår även 2020 men som sedan upphör. Betydande underskott finns avseende barn- och ungdomsplaceringar (-1,1 mnkr) och ekonomiskt bistånd (-1,3 mnkr).

Barn- och utbildningsnämndens augustiprognos -3,7 mnkr är en klar förbättring jämfört med aprilprognosen (-9,7 mnkr). Områdena förskola och grundskola uppvisar överskott med sammantaget 1,4 mnkr. Gymnasieverksamheten (-2,4 mnkr) och Kompetenscentrum som inrymmer vuxenutbildning och arbetsmarknadsverksamhet (-4,1 mnkr) är orsaken till underskottet. I december 2018 beslutades om åtgärder gällande denna verksamhet och prognosen för 2019 innehåller avvecklingskostnader om cirka 4 mnkr. I september 2019 har barn- och utbildningsnämnden fattat beslut om att vuxenutbildning i egen regi ska avvecklas.

Övriga nämnder prognostiserar balans eller överskott gentemot budget varav samhällsbyggnadsnämnden (3,5 mnkr) och kommundestyrelsen (2,5 mnkr) har de största avvikelserna. Finansförvaltningen prognostiserade ett mindre underskott (-0,3 mnkr). Prognosen har försämrats kraftigt jämfört med i april då kostnaderna för förmånsbestämd pension har ökat kraftigt och kommunen har tvingats till stora kompletterande inbetalningar.

Prognosen för årets investeringar 143,2 mnkr är 50,3 mnkr lägre än budgeterat. Totalprognosen för Baggeboskolan är enligt budgeten på 227 mnkr. Av de 50 mnkr som ej hinner förbrukas är ca 20 mnkr kopplade till Baggeboskolan och den tillhörande trafiklösningen på Fågelviksleden samt 10 mnkr inom VA-verksamheten.

Kommunens bolag redovisar positiva resultat i sina prognoser. AB Tibrobyggs prognos pekar på ett resultat om 1,6 mnkr, vilket är 1 mnkr lägre än budgeterat och Tibro Elnät AB med koncern räknar med 4,9 mnkr i resultat jämfört med budgeterade 2,5 mnkr. Prognosen för Tibro kommun inklusive koncernbolag uppgår till 40,3 mnkr.

Driftredovisning	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-3 482	-3 520	38
Kommunstyrelsen	-52 237	-54 715	2 478
Barn- och utbildningsnämnden	-296 078	-292 380	-3 698
Byggnads- och trafiknämnden	-3 605	-3 655	50
Kollektivtrafiknämnden	-1 820	-1 950	130
Kultur- och fritidsnämnden	-26 210	-26 210	0
Samhällsbyggnadsnämnden	-35 477	-38 960	3 483
Socialnämnden	-237 226	-232 885	-4 341
Finansförvaltningen	21 025	3 275	17 750
Summa verksamhet	-635 110	-651 000	15 890
Skatteintäkter och generella statsbidrag	654 875	649 900	4 975
Finansnetto	14 100	9 500	4 600
Summa	33 865	8 400	25 465

Kommunfullmäktiges mål

Mål 1: Stärka Tibro som en attraktiv kommun för invånare och besökare där mångfald ses som en tillgång

Tibro kommun vill erbjuda spännande mötesplatser med trygghet, närhet, enkelhet och mångfald samt en välfärdsservice av hög kvalitet som gör att fler människor trivs och vill bo i Tibro.

Fullmäktiges beslutade strategier:

- Skapa en trygg hemvist där mångfald är en tillgång.
- Verka för en hållbar tillväxt ur ekonomiska, sociala och miljömässiga aspekter.
- Skapa förutsättningar för livslångt lärande för alla Tibrobor.
- Fortsätta utveckla våra mötesplatser.

Förväntat resultat:

- Nöjdare och stoltare Tibrobor.
- Tibro har tagit ytterligare steg mot att uppnå de lokala miljömålen.
- Tibros placering i SKL:s öppna jämförelser för grundskolan förbättras.
- Tydligare struktur i arbetet med vuxnas lärande.
- Insatser som motverkar utanförskap genomförs.
- Insatser som stödjer barns och ungas möjligheter till hälsosamma levnadsvanor genomförs.
- Fler besökare till Tibro.
- Fortsatt utveckling av intressanta områden och mötesplatser i Tibro.

Målinriktat arbete januari–augusti

Flera aktiviteter har genomförts under årets första åtta månader för att bidra till nöjdare, stoltare – och tryggare Tibrobor. I mars genomfördes kampanjen Hjotiborg mot rasism för att uppmärksamma vardagsrasismen i samhället. Kampanjen riktade sig till kommunanställda, invånare samt förenings- och näringslivet i kommunerna Hjo, Tibro och Karlsborg. Den bidrog till ökad kunskap och medvetande och resulterade i att de tre kommunerna beslutade sig för att ha en årligen återkommande kampanjvecka mot rasism i mars. Kultur & Fritid arrangerade Må-Bra-veckan i maj samt sommarfester och en rad andra sommarlovsaktiviteter. I maj återinvigdes det nyrenoverade badhuset. Ett projekt för framtida användning av järnvägsområdet har också inletts.

Rapportering av nulägesanalys samt förslag till fortsatt arbete kring kommunens strategiska miljöarbete gjordes till kommunstyrelsen i juni 2019. Beslut fattades om att inrätta en funktion som miljöstrateg på kommunledningskontoret samt att en miljöstrategi för kommunen ska arbetas fram inom ramen för pågående målstyrningsarbete. Upphandling av byte till LED-armaturer för gatubelysning pågår. Byte till LED-armaturer bidrar till minskad energiförbrukning i kommunen.

Kommunen har fortsatt sitt arbete inom samverkan för bästa

skola med det övergripande målet att en större andel av eleverna ska komma in på ett nationellt program och att fler elever ska nå målen i alla ämnen. Både lokal och nationell statistik visar att grundskolan utvecklas i den riktningen. Det betyder att Tibro kommun har haft en positiv resultatutveckling under perioden 2014-2018 och lokal statistik visar att trenden verkar hålla i sig 2019. Öppna jämförelser grundskola har inte publicerats för 2019.

Tabell: Öppna jämförelser, SKL, grundskola, Tibro

År	2014	2015	2016	2017	2018
Placering	289	268	226	216	90

Det har inte antagits någon plan för Kompetenscenters utveckling. Samverkansdialoger mellan kommunen och Arbetsförmedlingen fortskrider och samarbete sker genom projektet Bron till arbetsmarknaden.

Olika insatser genomförs för att motverka utanförskap i kommunen samt för att stödja barns och ungas möjligheter till hälsosamma levnadsvanor. En rapport om folkhälsoläget i Tibro är framtagen. En föreläsning om psykisk hälsa har genomförts riktad till allmänheten och som nämnts ovan så genomfördes Må Bra-veckan i maj. Familjecentralen erbjuder stöd till samtliga barn och deras vårdnadshavare genom rådgivande samtal och olika kurser riktade till vårdnadshavare. Några kurser är direkt riktade till föräldrar som är nya i Sverige. Vidare har ett samarbete inletts med Studieförbundet och Tibrokryrkornas "Tillsammans-grupp" för att kunna erbjuda stöd till personer med missbruks- och psykisk problematik. I detta arbete har brukarmedverkan varit hög och en förutsättning för att samverka mellan olika parter kunnat genomföras.

Arbetet med att etablera mötesplatser som tilltalar Tibros invånare fortsätter. Ett nytt koncept för Inredia är framtaget som innebär att en bredare bild av Tibros näringsliv ska ges i husets olika utställnings- och mötesytor. Justeringar har gjorts i huset för att skapa bättre tillgänglighet till ytor för spontana möten, samtal, rekreation och arbete, så kallad Shared workspace. Öppna föreläsningar ges till allmänheten inom konceptet Inredia:Talks. Cirka 30-35 personer har tagit del av föreläsningarna per tillfälle. Ombyggnationen och restaureringen av "Ankdammen" i stadsparken har påbörjats. Likaså har arbetet med framtagandet av en ny översiktsplan inletts.

Arbete pågår även med olika evenemang, till exempel gästades Tibro av Diggiloo-turnén under sommaren. Cirka 5 000 besökte arrangemanget på Änaplan.

Måluppföljning

Bedömningen är att målet kommer att vara i huvudsak uppnått vid årets slut. Följande aktiviteter pågår eller är planerade i syfte att uppfylla målet:

- Medborgarundersökningen genomförs under hösten 2019.

- Ljusvandring och Möbeldagar genomförs under hösten.
- Det miljöstrategiska arbetet ska arbetas in i kommunens målstyrningsarbete.
- Arbetet med integration ska intensifieras.

SKL:s öppna jämförelser för grundskolan presenteras i november-december. Resultaten från Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning presenteras i december.

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.

Fullmäktiges beslutade strategi:

- Bidra till ett inkluderande, hållbart och nyskapande näringsliv.

Förväntat resultat

- I Svenskt Näringslivs ranking ska kommunen förbättra sin placering (2018: plats 152).
- I Handels utvecklingsråds handelsindex ska kommunen förbättra sin placering (2017: index 65).
- Fler nya företag etablerar sig i Tibro (jämfört med tidigare år).
- En större andel unga och utrikesfödda får anställning eller startar egna företag (jämfört med tidigare år).

Målinriktat arbete januari–augusti

Arbete pågår i enlighet med det framtagna näringslivsprogrammet för att förbättra Tibros placering i Svenskt Näringslivs ranking. En handlingsplan utifrån Näringslivsprogrammet är framtagen och ett näringslivsråd har bildats.

Under första halvåret har 13 nätverksträffar genomförts. Av dessa nätverksträffar har fyra varit Tibrofrukostar, tre inom handels- och besöksnäringen, två med fastighetsägarna, två med landsbygdsföretagarna och två med det nyskapade nätverket för trä, möbler och design. Företagsbesöken planeras återupptas i september.

För att främja att fler företag etablerar sig i Tibro pågår samarbete med Nyföretagarcentrum, ALMI och Business Region Skaraborg.

I arbetet med att förbättra handelsindex pågår arbete med ökat samarbete med näringsliv och föreningsliv för att utveckla aktiviteter och evenemang.

Måluppföljning

Ett av huvudmålen är att få en bra placering i Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet i Tibro. Rankingen publiceras i september 2019.

Jämfört med 2018 har något fler företag etablerat sig i Tibro under första halvåret men följer snittet över tid.

Tabell: Antal nystartade företag i Tibro kommun

	2016	2017	2018	2019-06
Nystartade företag	68 (15)	55 (32)	66 (16)	(22)

Uppgifterna inom parentens avser första halvåret.

Den totala arbetslösheten uppgick den 31 augusti 2019 till 9,2 %, vilket är samma nivå som 2018. Jämfört med årsskiftet har arbetslösheten minskat med 0,2 procentenheter. Av tabellen nedan framgår att andelen arbetslösa ungdomar i åldern 18-24 år och andelen arbetslösa utrikesfödda minskar. Det är dock fortsatt stora skillnader i andelen arbetslösa mellan dessa grupper. Arbetet med att förbättra förutsättningarna för arbetslösa unga och utrikesfödda att ta sig in på arbetsmarknaden fortsätter, framför allt inom ramarna för överenskommelser med Arbetsförmedlingen.

Tabell: Andel arbetslösa, unga och utrikesfödda, % per sista augusti

	2017	2018	2019
18-24 år	12,7	11,7	10,4
Utrikesfödda	42,2	35,2	33,3
Totalt	10,4	9,2	9,2

Utifrån ovanstående görs bedömningen att målet i huvudsak kommer att uppnås.

Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen

Viktiga händelser januari–augusti

Ett näringslivsråd har inrättats i kommunen. Likaså har utvecklingen av Inrediahuset påbörjats där mer av Tibros samlade näringsliv ska ges möjlighet att synas och ta plats.

Det projektarbete som genomförts, tillsammans med bland annat Skövde kommun, med anledning av ny lagstiftning gällande hanteringen av personuppgifter avslutades i början av sommaren. Arbetet kopplat till den så kallade dataskyddsförordningen (GDPR) fortsätter inom ramen för befintlig organisation.

I maj genomfördes val till Europaparlamentet. Enligt framtagna handlingsplan för ett ökat valdeltagande erbjöds goda möjligheter till förtidsröstning och information om valet gavs via flera olika kanaler. Valdeltagandet ökade i Tibro kommun jämfört med EU-valet 2014, från 49,5 % till 52,5 %.

För att marknadsföra Tibro och stärka Tibrobornas stolthet över sin kommun har flera kortfilmer tagits fram om både kända och okända Tibrobor. En bärande tanke med projektet är att motivera Tibrobor till engagemang, utveckling och ett gott ambassadörskap och skapa intresse för Tibro som ort.

Byggnationen av Baggeboskolan fortskrider enligt plan. Under våren har den nya skolan vuxit fram steg för steg. Stomresningen inleddes den 14 januari och blev klar i månadsskiftet mars-april. Därpå följde montering av ytter- och innerväggar samt tak. Muringen av skolans tegelfasad påbörjades i juni.

Arbetet med kommunens lokalförsörjning pågår. Fokus under januari till augusti har varit barn- och utbildningsförvaltningens lokaler och till viss del även de lokaler som kultur- och fritidsförvaltningen disponerar.

Bland övriga händelser som hanterats av kommunledningskontoret kan nämnas kampanjmånaden Hjotiborg mot rasism, evenemanget Diggiloo på Änplan samt inrättandet av en miljöstrateg. Dessa insatser beskrivs mer utförligt på sidan 12.

Verksamhet

Kommunstyrelsen har tre prioriterade mål för 2019.

Mål 1: Öka tillgängligheten till den kommunala servicen för såväl invånare, besökare som näringsliv

Förväntad måluppfyllelse: 

De förväntade resultaten inom mål 1 är att det så kallade NMI-värdet, Nöjd Medborgarindex, ska ha ökat i medborgarundersökningen 2019, att möjligheterna till självservice ska ha ökat genom tillgången till e-tjänster samt att riktlinjer för e-post och telefoni ska vara antagna och implementerade.

Medborgarundersökningen kommer att genomföras under hösten 2019 och detsamma gäller servicemätningen kring tillgänglighet via telefoni och e-post. Utvecklandet av e-tjänster pågår och en ny e-tjänst har lanserats. Bygglovsprocessen ska digitaliseras och ansökan om försörjningsstöd ska utformas som

en e-tjänst. Riktlinjer för kommunikation är framtagna men är ännu inte fastställda. Arbeta pågår med framtagande av regler för telefoni och e-post. Bedömning görs att dessa kommer att vara klara under 2019.

Mål 2: Öka invånarnas delaktighet och inflytande i samhällsutvecklingen

Förväntad måluppfyllelse: 

De förväntade resultaten inom mål 2 handlar om att det så kallade NII, Nöjd Inflytandeindex, ska ha ökat i medborgarundersökningen 2019. Det handlar vidare om att metoder för invånarmedverkan ska ha utretts samt att en åtgärdsplan för ökat valdeltagande i Europaparlamentsvalet 2019 ska vara framtagna.

Medborgarundersökningen kommer att genomföras under hösten 2019. Webbradiosändningarna från kommunfullmäktiges sammanträden fortsätter att marknadsföras via kommunens hemsida och kommunens Facebooksida på dagen för sammanträdet. Ärenden som kan anses vara särskilt intressanta för kommuninvånarna lyfts fram i nyheten. Kunskapsinhämtning och nätverkande kring medborgardialog och andra former för invånarmedverkan och brukarmedverkan fortgår.

En åtgärdsplan för ökat valdeltagande i Europaparlamentsvalet 2019 togs fram. Den innebar bland annat generösa öppettider i förtidsröstningen och olika informativa insatser. Valdeltagandet uppgick till 52,45 % vilket är en ökning med 2,97 % jämfört med 2014.

Mål 3: Öka medarbetarnas nöjdhet och engagemang i sitt arbete

Förväntad måluppfyllelse: 

De förväntade resultaten inom mål 3 är att NMI-värdet, Nöjd Medarbetarindex, ska ha ökat i medarbetarenkäten 2020. Kompetensförsörjningsplanen ska vara antagen och en digitaliserad introduktion för nya medarbetare ska vara framtagna och användas.

Samtliga chefer i kommunen har fått i uppdrag att sammanställa handlingsplaner utifrån medarbetarenkäten 2018. En kommungemensam kompetensförsörjningsgrupp är formad och kommer att vara referensgrupp i utformandet av kompetensförsörjningsplanen. Arbetet med att sammanställa kompetensförsörjningsplanen är påbörjad och bedöms genomföras under 2019.

Ekonomi

Kommunstyrelsen <i>Kostnader, totalt, Tkr</i>	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse
Kommunfullmäktige	3 482	3 520	38
Kommunstyrelsen	20 937	22 400	1 463
Kommunledningskontoret	31 300	32 315	1 015
Summa	55 719	58 235	2 516

Prognosen för kommunfullmäktige och kommunstyrelsens ansvarsområde visar ett överskott gentemot budget med 2,5 miljoner kronor.

Den enskilt största positiva avvikelsen är att centrala medel för löne- och prisuppräkningsväntas ge ett överskott med 0,9 mnkr. I övrigt är överskottet hänförligt till ett flertal poster. Bland annat ger ej förbrukade utvecklingsmedel, personalvakans, försening av nytt e-handelssystem samt lägre kostnader för IT-licenser, marknadsföring och Inredia ett överskott.

Underskott om totalt -0,3 mnkr föreligger inom projekten branschskola och kompetenssäkrad industri som bedrivs av näringslivsenheten.

Integrationsverksamheten som under 2019 budgeterat med att använda 4,9 mnkr av sparade medel från tidigare år väntas endast använda 1,4 mnkr av dessa. De viktigaste anledningarna till detta

är lägre kostnader för SFI och försörjningsstöd än budgeterat. Kommunstyrelsen beslutade efter revisionens inrådan i början av året att från och med 2019 inte längre periodisera ej nyttjade schablonersättningar för kommunmottagna invandrare. Då 19,4 mnkr fanns sparade vid årets början så innebär integrationsverksamhetens prognos att kommunens resultat 2019 påverkas positivt med 18 mnkr på grund av den förändrade redovisningen. Denna intäkt har i driftredovisningen särredovisats under finansförvaltningen.

Kommunens största investeringsprojekt någonsin, byggnationen av Baggeboskolan för årskurs F-6, löper på enligt utsatt tidsplan och budget. Inget tyder på att de 227 mnkr som finns avsatta för projektet totalt ska överskridas.

Samhällsbyggnadsnämnden - skattefinansierad verksamhet

Viktiga händelser januari–augusti

Under perioden har följande åtgärder utförts i kommunens fastighetsbestånd:

- Installation av ny allmänbelysning i ishallen.
- Byte av klassrumsaggregat i delar av Nyboskolan.
- Utbyte av styr- och reglerutrustning.
- Verksamhetsnära källsortering har införts i delar av kommunens fastighetsbestånd, bland annat på Håggetorpsskolan och Ransbergs skola.

Utöver detta pågår inventering och genomförande av brandsäkerhetsåtgärder samt det strategiska arbetet med att kartlägga och planera kommunens långsiktiga utnyttjande av lokaler och fastigheter.

Inom måltidsavdelningen har det under årets första 8 månader varit starkt fokus på personalplanering, rekryteringar och ekonomi. Smulebergsskolan har under försommaren rustats upp och kompletterats med utrustning så att det från och med höstterminen är ett tillagningskök. Ett samarbete med Ica Supermarket startade under våren där måltidsavdelningen tre dagar i veckan tar hand om deras "ej säljbara" frukt och grönsaker som sedan tillagas och bereds i ett förskolekök och ett skolkök.

Måltidspolicyn har varit ute på remiss två omgångar och är på väg till kommunfullmäktige för beslut. Arbetsmarknadsenhetens avveckling har medfört att arbetsuppgifter som de utfört såsom matkörningar och avfallshantering har blivit aktuella att se över och hitta nya lösningar på, ett arbete som fortfarande pågår.

Gata/park-avdelningen har efter lång tids rättsprocessande ett asfaltsavtal och har under v35-37 utfört omfattande beläggningsarbeten i kommunen.

Ekonomi

Samhällsbyggnadsnämnden, skattefinansierad verksamhet Kostnader, Tkr	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse
Gemensam administration	4 362	4 412	50
Gata och park	7 529	8 637	1 108
Fastigheter	4 286	5 186	900
Kapitaltjänst	19 500	20 725	1 225
Måltidsavdelning	-200	0	200
Summa	35 477	38 960	3 483

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett prognostiserat överskott om 3,5 mnkr.

Gata/Park väntas göra ett överskott på cirka 1,1 mnkr, vilket dels beror på försäljning av skog och minskad markskötsel. Gata/Parks prognos är svår att förutse då klimatet har en stor påverkan på enheten. En kall vinter bidrar till högre kostnader medan en mild vinter ger ett överskott. Fastighetsavdelningen bedöms få ett överskott på totalt 0,9 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror bland annat på en mild vinter som bidragit till lägre

Gata/park i bland annat riktat in sig på att flytta ut styrningen av gatljuset från Tibro Energis stationer till nya stationer som tillhör Tibro kommun.

Mål 1: Aktivt underhålla och utveckla grönområden, gator och torg i hela kommunen så att såväl Tibrorbor som besökare känner sig hemma och välkomnade

Förväntad måluppfyllelse: 

Under perioden har stort fokus lagts på att avsluta markarbetena inom ramen för ombyggnaden av ankdammen i stadsparken. Efter att upphandlingen av beläggningsarbeten äntligen lösts har asfalteringsarbetet kommit igång enligt tidigare fastlagd plan. Upphandling av utbyte till led-armaturer för gatubelysning har genomförts. Det arbetet kommer att starta under september.

Mål 2: Energiförbrukningen i kommunens lokaler ska effektiviseras.

Förväntad måluppfyllelse: 

I samband med arbetet med kommunens investeringsbudget har mindre åtgärder som kan leda till energieffektivisering diskuterats. Förslag på soleanläggning till Inredia och nya Baggeboskolan har tagits fram.

Mål 3: Måltidsavdelningens budget i balans utifrån kvalitet, efterfrågan och servicenivå.

Förväntad måluppfyllelse: 

Måltidsavdelningens ekonomiska resultat visar vid rapporteringstillfället på ett mindre överskott, även så prognosen för helåret. Vad avser kvalitet, efterfrågan och service får den anses som förbättrad bl.a. genom att tillagning av mat nu även sker på Smulebergsskolan.

kostnader för el och värme i fastigheterna samt en vakant tjänst. Kapitaltjänstkostnaden väntas bli lägre än budgeterat på grund av att en del investeringsprojekt förskjutits.

Måltidsavdelningen redovisar ett prognostiserat överskott på 0,2 mnkr som till största delen beror på lägre livsmedelskostnad till följd av hög avtalstrohet i köken, en minskad andel kött och mer grönsaker. Kockarna i köken är ekonomiskt medvetna och gör ett bra jobb med både inköp, matsedelplanering och svinnhantering.

Byggnads- och trafiknämnden

Viktiga händelser januari–augusti

Planeringen av arbetet med en ny översiktsplan är i sitt slutskede. En projektplan, en organisationsplan och en budget för arbetet är utarbetade och det finns en detaljerad tidplan fastlagd.

Arbetet med detaljplaner pågår parallellt med översiktsplanearbetet, i mån av tid. En detaljplan har antagits och fått laga i kraft under årets första åtta månader:

- Kvarteret Saturnus. Planen möjliggör nybyggnad av radhus/parhus.

Tre nya detaljplaner är påbörjade och två av dem kommer ut på granskning i höst. Det är kvarteret Sekretären med flera, som inkluderar industriområdet söder om Fågelviksleden och väster om Hörnebovägen. Användningen för befintlig industribebyggelse kompletteras till att även tillåta verksamheter. Naturområdet närmast Tidans dalgång skyddas i planen.

Den andra planen som kommer ut på granskning inom kort är kvarteret Hyveln med MIO:s huvudkontor. Mio planerar en större utbyggnad och har köpt till mark av kommunen.

Planområdet för att göra en ny detaljplan vid kvarteret Bonaren med flera är fastlagt. Möjligheten att bygga om äldre industribyggnader till bostäder ska tillåtas och bygggrätter ses över i planområdet. Under årets första åtta månader har fyra tomter för villa-bebyggelse och en industrifastighet sålts.

Under perioden januari–augusti 2019 har avdelningen haft 182 ärenden, inklusive 86 bygglovsansökningar och 14 anmälningar. Övriga ärenden är bl.a. förhandsbesked, strandskyddsärenden, ventilationskontroller (OVK), kontroll av hissar och trafikärenden till nämnd.

Nämnden har genomfört internkontroller gällande handläggningstider för bygglov och uppföljning av tillsynsplan. Handläggningstiderna klarades inom lagstadgade tio veckor men tillsynsplanen är inte färdigställd ännu.

Verksamhet

Nämnden har under året beslutat om justering av målen och har nu följande fyra mål för 2019:

Mål 1. Ta fram och anta en tillsynsplan med tillhörande rutiner.

Förväntad målfyllelse: 

En tillsynsplan är påbörjad och förväntad antas under 2019.

Mål 2. Förbättra information och rådgivning till allmänheten.

Förväntad måluppfyllelse: 

Tibro kommun arbetar ständigt med att höja trafiksäkerheten och med att främja god trafikmiljö. Under första halvåret har en trafikhandläggare anställts på deltid för att ytterligare försäkra att målet uppfylls.

Mål 3. Uppdatera och arbeta vidare med översiktplaneringen för kommunen.

Förväntad måluppfyllelse: 

Projektplan, organisationsplan, tidplan och budget för arbetet är klara. En extern processledare har knutits till projektet, då plan- och byggavdelningen har identifierat ett behov av stöd och processledning. Översiktsplanen beräknas kunna antas i maj-juni 2021.

Mål 4. Främja god trafikmiljö och höja trafiksäkerheten för motorfordon, cyklister och gångare

Förväntad måluppfyllelse: 

Trafiksäkerhetsåtgärder har utförts på Bäckpromenaden och vid Gymnasiegatan. Bäckpromenaden har stängts för fordonstrafik och två bilspärrar har satts upp. Vid Gymnasiegatan har en bilspärr satts upp vid en GC-passage för att sänka hastigheten på cyklister som ska korsa vägen.

Tibro kommun arbetar ständigt med att höja trafiksäkerheten och arbetar med att främja god trafikmiljö. Prognosen är att målet kommer att uppfyllas 2019.

Ekonomi

Byggnads- och trafiknämnden väntas få ett överskott på cirka 50 tkr som är hänförligt till personalkostnader. En osäkerhetsfaktor i prognosen är antalet inkommande bygglovsärenden för år 2019.

Byggnads- och trafiknämnd Kostnader, Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Nämnd	300	300	0
Fysisk detaljplanering	4 326	4 376	50
Byggverksamhet myndighet	-1 305	-1 305	0
Ny Översiktsplan	500	500	0
Kart och Mät	-216	-216	0
Summa	3 605	3 655	50

Kollektivtrafiknämnden

Viktiga händelser januari–augusti

Diskussioner har påbörjats inom Skaraborgsnätverket på handläggarnivå vad gäller den framtida utformningen av färdtjänst-taxan. Detta med anledning av att Västtrafik beslutat om en ny zonindelning och ett nytt prissystem för den allmänna kollektivtrafiken, vilket planeras att införas hösten 2020. En arbetsgrupp har bildats på initiativ av kommunalförbundet som kommer att arbeta vidare med frågan.

Under sommaren har en uppföljning gjorts av resandet i närtrafiken på helger, som från och med december 2017 även erbjuds i de tre kommunerna genom ett så kallat tillköp av kollektivtrafiknämnden. Från och med andra halvåret 2018 erbjuds möjligheten till resor även på lördagar och söndagar från landsbygd till närmsta tätort eller kommuncentrum i samtliga kommuner.

Verksamhet

Mål 1: Rättssäker, likvärdig och effektiv handläggning.

Förväntad måluppfyllelse: 

Målet innebär ett fortsatt arbete med förbättrade rutiner och arbetssätt. Dels gentemot uppdragsgivande verksamheter i de samverkande kommunerna, dels gentemot kommuninvånarna. Nedan ges en beskrivning av de åtgärder som enligt verksamhetsplanen genomförs för att uppnå målet.

- Framtagandet av en handlingsplan för fortsatt arbete gällande rutiner och arbetssätt har påbörjats.
- Uppföljning av handläggningstiden visar att 91 % av färdtjänst-/riksfärdtjänstansökningarna hanterades inom 15 arbetsdagar.

- Bevakning av rättspraxis sker genom tjänsten JP Infonet. Samtliga domar i överklagade färdtjänstbeslut som meddelats under perioden har legat i linje med nämndens beslut.
- Arbetet med att utreda förutsättningarna för ett digitaliserat ansökningsförfarande för skolskjuts och färdtjänst har påbörjats.

Sammanfattningsvis bedöms att det förväntade resultatet i huvudsak kommer ha uppnåtts vid årets slut.

Ekonomi

Prognosen för nämndens administrationskostnader är lägre än budgeterat (80 tkr lägre/kommun). Detta till följd av delvis outnyttjad tjänst under delar av året.

Även trafikkostnaderna för Tibro kommun förväntas bli något lägre än budgeterat (avvikelse 50 tkr). Kostnaden för dagliga resor med färdtjänst till arbete och studier ökade successivt under 2017 och 2018, men ligger för första halvåret 2019 på en mer konstant nivå. Prognosen för den kollektivtrafik som finansieras som tillköp, det vill säga seniorkort, Flextrafik och Närtrafik på helger når inte riktigt upp till beräknad nivå, vilket framförallt beror på att resandet inom Flextrafiken minskat jämfört med samma period 2018. För första halvåret 2019 betalar Tibro kommun för ca 750 seniorkort, vilket är 15 % fler kort än för andra halvåret 2018.

Kollektivtrafik Kostnader, Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Administration	562	642	80
Trafik	1 258	1 308	50
Summa	1 820	1 950	130

Kultur- och fritidsnämnden

Viktiga händelser januari–augusti

Under 2019 fokuserar kultur- och fritidsförvaltningen extra på att utveckla bibliotekets och samrådsgruppens verksamheter. Förvaltningen har genomfört en organisationsförändring. Den förändrade organisationen ska ge en tydligare styrning och ledning av förvaltningen.

Tibro kommun utgör tillsammans med sju kommuner Bibliotek Mellansjö. Arbetet fortsätter med att förbättra bibliotekets service och utbud. Bland annat har bibliotekets filial på Äldrecentrum, Låneboa, utökats och bemannas även vissa tider. Bokklubb erbjuds för fler åldrar än tidigare.

Biblioteket har stärkt samarbetet med barn- och utbildningsförvaltningen. Bland annat har biblioteket i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen köpt in ett urval barnböcker till kommunens förskolor med fokus på inkludering och jämställdhet. Satsningen har möjliggjorts genom inköpsstöd från Kulturrådet. Biblioteket har även dragit igång ett arbete med bokpåsar till förskolorna för att främja barnens läslust.

Utvecklingen av samrådsgruppen har fortsatt under 2019. Fokus har legat på samrådsgruppens framtida roll och uppdrag. Sammansättningen av samrådsgruppens ledningsgrupp har setts över och antal representanter har reducerats.

I maj genomfördes årets Må Bra-vecka och det nyrenoverade badhuset invigdes. Under sommaren genomfördes några sommarfester och andra sommarlovsaktiviteter.

Verksamhet

Mål 1: En rik fritid för alla.

Förväntad måluppfyllelse:

Under målet en rik fritid för alla har nämnden angett tre strategier.

- Skapa och utveckla mötesplatser för grupper och individer som riskerar utanförskap
- Skapa och utveckla mötesplatser som inbjuder till integration
- Utveckla folkhälsoarbetet

Ekonomi

Kultur & Fritid Kostnader, Tkr	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse
Gemensam verksamhet	2 578	2 848	270
Kulturverksamhet	8 683	8 413	-270
Fritidsverksamhet	10 184	10 184	0
Förebyggande verksamhet	4 765	4 765	0
Summa	26 210	26 210	0

Förändringar inom kultur- och fritidsförvaltningen, med en ny organisation från och med den 1 augusti samt två pensionsavgångar, innebär att Kultur & Fritids gemensamma verksamhet

Förvaltningen skapar och utvecklar mötesplatser med projektstöd från Socialstyrelsen till lovaktiviteter samt medel från integrationsenheten och folkhälsorådet.

Under perioden har 2019 års Må Bra-vecka genomförts och bidragit till målet en rik fritid för alla genom att programmet har riktats till flertalet av kommunens invånare.

En fortsatt problematik är hur förvaltningen ska hitta metoder för att bibehålla och ha en fortsatt utveckling av våra mötesplatser utan externa projektmedel.

Under perioden har det införts en e-tjänst för betalning och anmälan till sommarsimskolan, dagkollo och simlekis som börjar i oktober.

Renoveringen av badhuset var klar till sommarsimskolan.

Mål 2: Utveckla Ung kultur i Tibro.

Förväntad måluppfyllelse:

Under målet utveckla Ung Kultur har nämnden angett fyra strategier.

- Utveckla och integrera Musikskolan med kultur- och fritidsförvaltningens övriga verksamheter.
- Påbörjat arbetet med Arena för Ung Kultur
- Utveckla film i alla former
- Utveckla samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen

Musikskolans integration med övriga verksamheter fungerar väl och även arbetet med Arena för Ung Kultur löper på bra. Musikskolan har påbörjat samarbetsprojekt med såväl biblioteket som museet och fritidsgården.

Arbetet med att utveckla film i alla former pågår men ska integreras i Arena för Ung Kultur.

Kultur- och fritids- och barn- och utbildningsförvaltningarna har påbörjat diskussioner om samarbeten och samnyttjande av personal och lokaler.

pekar mot ett positivt resultat i prognosen samt att verksamhetsområde kultur pekar på ett negativt resultat. Totalt bedöms nämnden gå mot ett nollresultat.

Barn- och utbildningsnämnden

Viktiga händelser januari–augusti

Byggnationen av Baggeboskolan fortsätter. Parallellt med byggnationen pågår ett arbete med att utveckla en tydlig teambaserad organisation. Bärande i arbetet har varit ledorden: Trygghet, glädje och lärande.

Det treåriga samarbetet med Skolverket inom "Samverkan för bästa skola" har gått in i sitt avslutande år. Fokus i arbetet har varit att utveckla en fungerande undervisning för alla elever och styra och leda för bättre elevresultat.

Kommunerna Skövde, Skara, Tibro, Hjo och Karlsborg håller på att etablera och utveckla ett gemensamt Lärcenter. Målsättningen är att kunna erbjuda ett brett utbildningsutbud samt en likvärdig och flexibel utbildning genom samverkan. De studerande ska få stöd på det lokala lärcentrumet av kompetent personal, vilket i sin tur ska bidra till att fler tar gymnasieexamen.

Kommunen utvecklade verksamheten vid förskolan Fjärilen under sommaren.

Den 1 april fick barn- och utbildningsförvaltningen en ny förvaltningschef. Ny rektor har tillträtt på Häggetorpskolan och en ny biträdande rektor har tillträtt på Nyboskolan.

Verksamhet

Barn och utbildning arbetar med ett antal samverkande utvecklingsinsatser för att styra mot högre måluppfyllelse. I första hand har förvaltningen fokus på de åtgärder som är riktade mot de verksamheter som är i störst behov av utveckling, d v s grundskolan och Kompetenscenter, men man arbetar också med generella åtgärder som omfattar alla verksamheter.

Mål 1. Verka för god kvalitet i förskolan när det gäller hur föräldrar upplever förskolans resultat utifrån barnets stimulans, trygghet, arbetsmiljö och hur förskolan ger tydlig information om barnets utveckling

Förväntad måluppfyllelse: 📈📈📈📈

Måluppföljning:

- Verksamheten är stimulerande för mitt barn
- Mitt barn är tryggt i förskolan
- Mitt barn har en god arbetsmiljö
- Jag får tydlig information om hur mitt barn utvecklas

Ett sammantaget resultat av nämndmålet pekar mot en mycket god måluppfyllelse utifrån de fyra indikatorerna ovan. Vårdnadshavarna anser att verksamheten är stimulerande för deras barn. Det gäller främst hur verksamheten väcker nyfikenhet och lust att lära hos barnen och på det sätt som förskolan säkerställer att barnen får det stöd som behövs.

Mål 2. Utveckla kvaliteten i grundskolan så att alla elever lämnar grundskolan med fullföljda studier

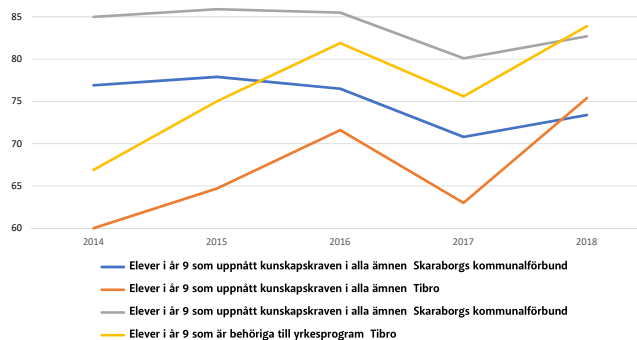
Förväntad måluppfyllelse: 📈📈📈

Måluppföljning:

- Andel elever som når målen i alla ämnen
- Andel elever som är behöriga till gymnasieskolans nationella program

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen och andelen elever som är behöriga till ett nationellt program låg våren 2018 något över snittet i Skaraborg. Vi behöver fortsätta arbeta för att säkerställa denna utveckling över tid. Prognosen uppdateras när statistik för 2019 finns tillgänglig.

Diagram: Andel elever i åk 9 som nått kunskapskraven i alla ämnen och andel elever i åk 9 som är behöriga till ett nationellt gymnasieprogram. (Kommunala skolor)



Mål 3. Verka för att Tibros ungdomar får en bra gymnasieutbildning och tar examen inom tre år med meritvärden minst lika höga eller högre som snittet inom Utbildning Skaraborg

Förväntad måluppfyllelse: 📈📈📈

Måluppföljning:

- Gymnasieelever med examen inom tre år, andel (%)
- Gymnasieelever med examen inom tre år, yrkesprogram, andel (%)
- Gymnasieelever med examen inom tre år, högskoleförberedande program, andel (%)
- Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, genomsnitt jämfört med snittet inom Gymnasium Skaraborg

Andelen gymnasieelever som tar examen inom tre år har legat på snittet i Skaraborg alternativt under snittet under tre av de fyra senaste åren (2015–2018). Betygspoängen efter avslutad gymnasieutbildning har utvecklats positivt de fyra senaste åren och låg 2018 något högre än snittet i Skaraborg.

Mål 4. Genom Kompetenscentrum verka för att minska arbetslösheten och öka utbildningsnivån i Tibro kommun.

Förväntad måluppfyllelse: 📈📈

Måluppföljning:

- Utbildningsnivå
- Arbetslöshet

Vid en snabb översyn så ser det ut som om Kompetenscenter lyckats väl med sitt arbete med att minska arbetslösheten i Tibro kommun, då denna har förändrats mycket under det senaste åren. Detta påverkas naturligtvis även av omgivande faktorer där den viktigaste troligtvis är konjunktturen.

Att se någon större förändring när det gäller utbildningsnivå under den korta period som Kompetenscenter har funnits bedöms inte vara möjligt. Detta är ett viktigt nyckeltal att följa över tid eftersom Tibro har en låg utbildningsnivå jämfört med riket. Detta blir tydligt när man tittar på andelen som har en eftergymnasial utbildning på tre år eller längre. Både kvinnor och män ligger mycket lägre än riket, en utmaning som delas med Skaraborg som helhet. Utifrån den förändring som sker på arbetsmarknaden och framtida konjunkturförändring står Tibro dåligt rustat.

Tabell: Utbildningsnivå

Andel, %	Tibro		Riket	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
Grundskola eller likande (under 9 år)	12,2	11,8	7,1	7,6
Grundskola eller liknande (9-10 år)	16,9	13,2	13,7	11,0
Gymnasial utbildning (högst 2 år)	24,9	25,8	20,4	19,7
Gymnasial utbildning (3 år)	27,2	20,8	24,2	19,6
Eftergymnasial utbildning (högst 2 år)	9,5	11,3	13,4	14,4
Eftergymnasial utbildning (3 år eller mer)	6,8	15,0	16,9	24,2
Forskarutbildning	0,2	0,1	1,3	0,9

Ekonomi

Barn & Utbildning Kostnader, Tkr	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse
Nämnd	710	710	0
Gemensamma resurser	9 255	10 661	1 406
Förskola	68 594	69 744	1 150
Grundskola	143 704	143 967	263
Gymnasieskola	54 440	52 035	-2 405
Kompetenscentrum	19 375	15 263	-4 112
Summa	296 078	292 380	-3 698

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott, -3,7 mnkr. Underskottet är hänförligt till gymnasieskola och Kompetenscentrum med vuxenutbildningen och Arbetsmarknadsenheten. Av dessa verksamheters underskott om 6,5 mnkr är cirka 4 mnkr omställningskostnader i samband med personalminskningar.

Gemensamma resurser prognostiserar ett överskott med 1,4 mnkr. Avvikelsen avser lägre kostnader för oförutsedda poster.

Förskoleverksamheten redovisar sammantaget ett överskott med 1,1 mnkr. Vidtagen besparingsåtgärd att driva förskolan med en rektor mindre samt att verksamheten vid sjukskrivningar, vård av barn och tjänstledigheter ersätter lärare med obehöriga vikarier medför lägre personalkostnader med 1,0 mnkr.

Grundskolan uppvisar ett positivt resultat på 0,3 mnkr. Ökade statsbidrag med 1,1 mnkr och lägre personalkostnader med 1,1 mnkr som en följd av att lärare vid sjukskrivningar, vård av barn och tjänstledigheter hålls vakanta eller ersätts med vikarier, bidrar till överskottet. Överskotten balanserar att kostnaderna för ledningsorganisationen har ökat (-1,0 mnkr) samt att insatserna för elever i behov av särskilt stöd är högre än budgeterat (-1,5 mnkr).

Gymnasieverksamheten visar på ett underskott på -2,4 mnkr. Bristen avser ökade interkommunala kostnader för gymnasiet om -0,8 mnkr samt omställningskostnader för uppsagd personal med -1,3 mnkr. Därutöver har organisationen för introduktionsprogrammet (IM) utökats, vilket ger en negativ budgetavvikelse med -1,0 mnkr, då eleverna dels haft större behov och dels varit kvar på IM längre än beräknat. En anpassning av gymnasieverksamheten har genomförts vilket medför en positiv budgetavvikelse med 0,7 mnkr.

Kompetenscenters prognostiserade underskott är -4,1 mnkr och flertalet verksamheter väntas redovisa underskott. Av underskottet är cirka 2,7 mnkr kvarstående avvecklingskostnader 2019 efter beslut om verksamhetsneddragningar i december 2018. Störst avvikelse har verksamheten Svenska för invandrare (SFI), -1,9 mnkr. Ersättningen för SFI-elever inom etableringen bedöms bli lägre än budgeterat (-1,4 mnkr) samtidigt som lärarbehovet ökar då söktrycket från SFI-elever utanför etableringen är fortsatt högt. Många av eleverna är lågutbildade och har svårt att klara SFI inom rikttiden.

Socialnämnden

Viktiga händelser januari–augusti

Socialnämnden har beslutat om följande:

- Taxor och avgifter för år 2019, där förändringar genomförts för att säkerställa att självkostnadspris uppnås
- Åtgärder för anpassning till budgetram 2019 samt 2020
- Förändring av verksamheten Äldrecentrum och social dagvård
- Projektdirektiv för förenklad handläggning av ekonomiskt bistånd
- Projektdirektiv för pilotprojektet heltidsresan inom socialförvaltningen
- Samverkan med Karlsborgs kommun om gemensam familjerättshandläggning
- Samverkan med Tidaholms kommun om gemensam familjehemshandläggning och rekrytering.

En första uppföljning har gjorts gällande den nya organisationen som trädde i kraft den 1 januari 2019. Uppföljningen visar att förändringen går enligt plan. Det är verksamhetschef för IFO/FN som fortsatt inte är rekryterad. En interimistisk chef tillsattes i slutet av mars månad och uppdragets avbröts under maj månad, vilket initierades av förvaltningen. Det har påverkat kontinuiteten inom verksamheten och önskvärd utvecklingstakt har fått stå tillbaka, vilket även påverkar den ekonomiska utvecklingen.

Konsulter för handläggning inom IFO har inte kunnat avslutas i tilltänkt takt med anledning av vakanta tjänster inom barngruppen och i avvaktan på att tjänster tillsätts.

Versamhet

Mål 1: Erbjudas den enskilde Tibrobon – som behöver det – ett tryggt kvarboende hela livet samt tryggt hemgång efter slutna hälso- och sjukvård.

Förväntat måluppfyllelse: 

Strategierna för att uppnå motivet med målet är verkställda eller påbörjade. Arbetskonceptet Trygg hemgång är verkställt sedan mars 2019. Utvecklingen av demensenshetens och hemvårdens samarbete nattetid verkställdes under april månad. Enhetschefstjänsten är inte tillsatt men det påverkar inte arbetssättet.

Riktlinjearbetet för biståndsinsatser är påbörjat.

Måluppföljning görs genom Socialstyrelsens årliga brukarenkät samt Kommunens kvalitet i korthet. Uppföljning görs även med berörda verksamheter. Resultaten för 2019 finns ännu inte att tillgå.

Mål 2: Erbjudas barn och unga stöd i Tibro så att deras nätverk kan bli delaktiga och den unge därmed kan känna en bättre livskvalitet.

Förväntat måluppfyllelse: 

Strategierna för att uppnå motivet med målet är verkställda eller påbörjade. 1:e socialsekreterarna i barn- och ungdomsgruppen och vuxengruppen har tillträtt sina tjänster. Genom den förändringen beräknas rättssäkerheten inom myndighetshandläggning öka samtidigt som myndighetshandläggarna får ett ökat stöd.

Befintlig åtgärdsplan för ökad brukarrättssäkerhet inom barn- och ungdomsgruppen genomförs enligt plan under året.

Enhetschefen inom enheten vardagsnära stöd har påbörjat sin tjänst. Förändringsarbete och kompetensutveckling pågår enligt direktiv.

Måluppföljning görs även utifrån antalet placeringar, antalet insatser på hemmaplan och antalet aktuella ärenden gällande barn och unga för att följa utvecklingen inom verksamheten. Antalet barn i familjehem har minskat under året men följer variationen över året i jämförelse med 2018. Även antalet barn på institution har minskat under året men ligger i snitt med förra året. Behovet av öppenvårdsinsatser varierar under året, medianvärdet för 2019 är 11.

Tabell: Antal barn i olika insatser socialtjänst

	2018-08	2019-08
Aktuella ärenden barn och ungdom	-	74
Antal barn på institution	4	2,5
Antal barn i familjehem	17	16
Öppenvårdsinsatser	-	11

Enligt prognosen bedöms målet bli i huvudsak uppnått eftersom merparten av planerade åtgärder är genomförda.

Mål 3: Personer med funktionsnedsättning ska erbjudas meningsfullhet genom aktiv medverkan i det som berör dem.

Förväntat måluppfyllelse: 

Strategierna, för att uppnå motivet med målet, är påbörjade men prognostiseras inte kunna nå måluppfyllnaden helt gällande uppsatt strategi om genomförandeplaner med brukardelaktighet.

För att nå målet genomförs en omorganisation som leder till en tydligare organisation samt ökar möjligheten till utveckling av verksamheten. Ledningen för verksamhetsområdet funktionsnedsättning har inte varit intakt under delar av perioden, vilket har påverkat utvecklingen av verksamheten. Ledningen är intakt sedan maj 2019. Verksamhetschefen för individ- och familjeomsorgen och funktionsnedsättning har varit vakant under januari-augusti. Vakansen har påverkat det nära stödet till enhetscheferna negativt.

Praktiksamordnare är anställd och arbetar mer med individuella lösningar för brukare med beslut om daglig verksamhet, för att tillgodose de berördas önskemål så långt det är möjligt.

Verksamheten inom området funktionsnedsättning har upprättat en handlingsplan som genomförs i år men målet bedöms inte bli uppfyllt i år.

Verksamheterna fortsätter med de åtgärder som är uppsatta för att uppnå målen. Utifrån att de aktuella verksamheterna

har genomgått organisationsförändring, har flera relativt nya enhetschefer samt att verksamheten inte har en vana att arbeta med mål bedöms målet inte uppnås ytterligare än det som är prognostiserat.

Det som utförs i höst är brukarundersökningen inom daglig verksamhet, vilket kommer att ge verksamheten en indikation om målvärdet ökat hos brukarna gällande upplevelsen av delaktighet. Den första brukarundersökningen genomfördes hösten 2018.

Ekonomi

Socialnämnden Kostnader, Tkr	Prognos 2019	Budget 2019	Avvikelse
Nämnd	740	700	-40
Gemensam administration	9 836	11 449	1 613
Individ- och familjeomsorg	49 113	46 977	-2 136
Vård och omsorg	139 751	139 169	-582
Funktionsnedsättning, LSS	37 786	34 590	-3 196
Summa	237 226	232 885	-4 341

Socialnämnden redovisar ett prognostiserat resultat om -4,3 mnkr för helåret 2019. Största negativa avvikelserna återfinns inom funktionsnedsättning (-3,2 mnkr) och Individ- och familjeomsorg (-2,1 mnkr).

Gemensam administration redovisar en positiv budgetavvikelse om 1,6 mnkr. Överskottet består bland annat av hyresreducering efter brand 2018 (0,4 mnkr) samt lägre kostnader för utbildning (0,4 mnkr) och rehabilitering (0,4 mnkr) än budgeterat.

Individ- och familjeomsorgen redovisar en negativ budgetavvikelse med helårsprognos om -2,1 mnkr. Avvikelsen inkluderar underskott för verksamheten ensamkommande barn och unga (luventus) med -1,3 mnkr, vilket beror på hyreskostnader under uppsägningstid. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd prognostiseras till 9,6 mnkr jämfört med budgeterade 8,3 mnkr. Kostnaderna för barn- och ungdomsplaceringar väntas uppgå till 8,7 mnkr, vilket är 1,1 mnkr mer än budgeterat. Positiva budgetavvikelse finns bland annat gällande vuxenplaceringar (0,5 mnkr), öppna insatser (0,3 mnkr) samt brukaravgifter (0,3 mnkr).

Demensorganisationen inom vård och omsorg prognostierar ett underskott om -2,5 mnkr som beror på ökade kostnader för nattpersonal och brukare med särskilda behov. Därtill har en kortare institutionsplacering funnits under början av året. Övriga särskilda boenden, Bonargården och Brittgården, visar ett underskott om totalt -0,8 mnkr. Ett flertal mindre överskott, bland annat vakanser inom sjuksköterskeorganisationen, gör att vård- och omsorgs- verksamhetens underskott stannar vid -0,6 mnkr.

Funktionsnedsättning redovisar en negativ budgetavvikelse med helårsprognos om -3,2 mnkr. De största negativa avvikelserna finns gällande områdena vuxenboenden och personlig assis-

tans, vilka båda prognostiserar underskott med 1,2 mnkr. Inom personlig assistans beror drygt halva underskottet på ett under året nytillkommet ärende, som utförs fullt ut med kommunala medel eftersom Försäkringskassan gett avslag på ärendet. Gruppboendena för vuxna har högre personalkostnader än budgeterat. Bland annat har extrapersonal behövt tas in till följd av brukares dåliga mående.

Socialnämnden har vidtagit effektiviseringsåtgärder för år 2019 med totalt 6,5 mnkr, varav 5,5 mnkr avser minskade personalresurser. En del av personalminskningen har ersatts med annan arbetsform genom att socialförvaltningen valt att inleda samverkan med andra parter för att effektivisera verksamheterna och få bättre kvalitet. Andra åtgärder som genomförts är justeringar av taxor och avgifter samt försäljning av fem bilar.

Åtgärderna gällande 2019 är av både bestående och tillfällig karaktär och en del av de tillfälliga åtgärder som genomförs 2019 kan bli aktuella att fortsätta eller permanenta 2020.

Socialnämnden beslutade i april om effektiviseringsåtgärder för år 2020. Dessa ingår med 2,1 mnkr i de 6,5 mnkr som genomförts 2019 och effekten väntas 2020 blir 4,2 mnkr. Inför 2020 pågår dessutom en utredning av hyrorna på kommunens äldreboenden som kommer att presenteras för socialnämnden i oktober. Vidare kommer riktlinjerna för vård och omsorg att ses över under våren 2020, vilket bland annat inkluderar översyn av arbetssätt vid utförande av serviceinsatser. Effektiviseringarna ska 2020 förutom ramminskning med 4,2 mnkr även möta kostnadsökningar med cirka 2,8 mnkr. Kostnadsökningar väntas gällande ekonomiskt bistånd (1,3 mnkr), personlig assistans samt elevboende för gymnasieelev.

Samhällsbyggnadsnämnden - avgiftsfinansierad verksamhet

Viktiga händelser januari–augusti

Med avsikten att förstärka och säkra tillgången till dricksvatten i kommunen har en ny brunn borrats i Segerstorp med gott resultat. I Ransberg har verksamheten anslutit ytterligare 24 fastigheter till det kommunala vattennätet.

VA-verksamheten har gått vidare med arbetet med projektering inför ombyggnationen av avloppsreningsverket. Renoveringen av våtmarken vid reningsverket som påbörjades under 2018 har fortsatt under 2019. Som ett led i underhållet har "blåsmaskinerna" på avloppsreningsverket bytts ut. Under sommaren har 3 pump-husbyggnader som varit i behov av upprustning målats om.

Verksamhet

Fjärrvärmerna i Tibro är uppdelad på två aktörer. Kommunen ansvarar för leverans av värme till bostadsfastigheter och verksamheter i centrum medan Neova levererar till kunder i industriområdena. Kommunen köper biproducerad värme från Neova och säljer den vidare till sina kunder. VA-verksamheten levererar vatten till nästan samtliga kommunens invånare. Ett gott och bra vatten som Tibro tar ur rullstensåsarna i Rankåsområdet. Verksamheten tar även hand om samhällets avloppsvatten och renar det på ett miljörätt sätt.

AB Tibrobyggen

Viktiga händelser januari–augusti

AB Tibrobyggen fortsätter att utvecklas med nya projekt: Det senaste i raden är ombyggnationen av Snickaren 27, som tidigare inrymde ett omvårdnadsboende. Ombyggnationen är upphandlad som "Partnering" och genomförs tillsammans med företaget Asplunds Bygg AB. Projekteringen är i det närmaste klar och styrelsen har godkänt att projektet går vidare in i produktion. Rivningsarbetet påbörjades i augusti 2019 och inflyttning beräknas till 2020-10-01.

Allégårdens återuppbyggnad pågår för fullt och följer både tidplan och ekonomiska förutsättningar. Om inget oförutsett inträffar så sker slutbesiktning den 30 oktober och verksamheten flyttar in den 4 november.

Verksamhet

Efterfrågan på Tibrobyggens lägenheter är fortfarande stor. Den digitala bostadskön för lägenheter fungerar och ger bolaget ett bra verktyg för att se kundbehovet. Även de som inte har dator kan med anhörigas hjälp logga in för att använda tjänsten.

En kundundersökning har utförts bland de boende, vilken redovisades i våras. Hyresgästerna är nöjda med de tjänster som erbjuds. Det är viktigt för Tibrobyggen att resultatet är bra eftersom bolaget köper alla tjänster externt. Det blir ett säkerställande av kvaliteten på Riksbyggens tjänster.

Tibrobyggen arbetar också för att få igång HLU, hyresgäststyre

Efter reningen släpps avloppsvattnet ut i ån Tidån. Verksamheten är helt finansierad av avgifter och särredovisas ekonomiskt. VA-taxan i Tibro är bland de fem lägsta i landet.

Ekonomi

De affärsdrivande verken redovisar vid delårsuppföljningen ett prognostiserat överskott på 1,0 mnkr. Detta är hänförbart till fjärrvärme som haft låga underhållskostnader och fortsatt lågt inköpspris på värme.

VA redovisar ett prognostiserat underskott, -0,5 mnkr, vilket beror på dyra underhållsarbeten och renoveringsinsatser.

Avgiftsfinansierad verksamhet Kostnader, Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Fjärrvärme	500	0	-500
Vatten & Avlopp	-1 500	0	1 500
Renhållning	0	0	0
Summa	-1 000	0	1 000

lägenhetsunderhåll, i "nya" områden, för att ge hyresgästerna möjlighet att påverka sitt eget boende. Lokalhyresgästerna vill föra en dialog med Tibrobyggen om sina hyresavtal.

Underhåll som planerats genomförs och planeringen av kommande underhållsåtgärder pågår. Exempel på stora åtgärder är att Brittgårdens loftgångar och balkonger repareras löpande under ett flertal år.

Ekonomi

AB Tibrobyggens ekonomiska ställning är fortsatt god. Budget för 2019 visar en omsättning på 69,6 mnkr och ett resultat om 2,6 mnkr. I resultatet ingår underhållskostnader med 18,1 mnkr. Prognosen avviker något från budget och efter första halvåret pekar resultatet på 1,6 mnkr. Kostnaderna för lägenhetsunderhåll väntas öka liksom driftkostnaderna. Med anledning av kommunens beslut om nytt ersättningsreglemente stiger kostnaderna för arvoden till förtroendevalda och VD. Bolaget är inne i en digitaliseringsprocess med uppdatering av bland annat hemsidan, vilket orsakat extra kostnader.

För att möta det minskade resultatet har en extra genomlysning av underhållsåtgärder gjorts. Tre av bolagets lån har omplacerats under våren till en lägre ränta än budgeterat, vilket för med sig lägre räntekostnader.

AB Tibrobyggen Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Årets resultat	1 552	2 559	-1 007

Tibro Elnät AB, koncern

Viktiga händelser januari–augusti

I mars månad brann det i högspänningsställverket i transformatorstationen Brokvarn. Kunderna var utan ström cirka fyra timmar under omkopplingsarbetet. Ett nytt högspänningsställverk och en ny transformator har installerats och driftsatts efter sommaren.

Utbyggnaden av fibernätet går planenligt, vilket är viktigt för att tillmötesgå kommuninvånarnas efterfrågan. Mycket kraft läggs ner på landsbygden på grund av att man har börjat koppla ned telenätet där.

Verksamhet

Under perioden har en risk- och sårbarhetsanalys inlämnats till Energimarknadsinspektionen. Vid detta arbete konstaterades att reinvesteringstakten av elanläggningarna måste öka. Detta för att öka driftsäkerheten. Utifrån detta har en investeringsplan upprättats för utbyte av gamla högspänningsställverk, transformatorer och kabelskåp.

Tibro Elnät har under våren skickat in handlingar kring förhandsregleringen avseende perioden 2020-2024 till Energimarknadsinspektionen. Energimarknadsinspektionen kommer utifrån underlaget tilldela Tibro Elnät AB en intäktram för perioden. Intäktsramen reglerar vilken avgift bolaget kan ta ut av elnätskunderna. Besked väntas komma under fjärde kvartalet 2019.

Tibro Energi har skickat in rapport över driftsäkerhet och integritetsskydd avseende fibernätet till Post- och telestyrelsen.

Tibro Elnät AB har till och med augusti levererat 59,8 GWh, vilket följer budget. Tibro Energi elhandel har sålt något mindre volymer men det i kombination med lägre kostnader gör att bolaget nästintill följer budget.

I nuläget är cirka 3 100 kunder anslutna till Tibro Energi Bredband av potentiellt drygt 5 000 möjliga. Under 2019 har cirka 300 nya kunder anslutit sig och bolaget arbetar kontinuerligt med att få fler kunder att ansluta sig till bredbandsnätet.

Ekonomi

Prognosen för Tibro Elnät är bättre än budget. Orsaken är till stor del mindre kostnader för inhyrd personal och köpt material från Tibro Energi än planerat. Under de sista månaderna på året har planerats för underhållsarbete och kostnader av akut karaktär, som är inlagda i prognosen.

Prognosen för Tibro Energi AB är något bättre än budget. Kostnaderna för bredband har inte varit så stora som beräknat, samtidigt som intäkterna för bredbandstjänster blivit högre.

Tibro Elnät AB, koncern, Årets resultat Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Tibro Elnät AB	4 468	2 530	1 938
Tibro Energi AB	428	-63	491
Summa	4 896	2 467	2 429

Redovisningsprinciper

Tibro kommun följer lagen om kommunal bokföring och redovisning, men saknar en fullständig dokumentation av redovisningssystemet som lagen i 3 kap 11 § 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.

2019 är första året Tibro kommun upprättar delårsrapport per 190831. Tidigare har delårsrapporten avsett perioden januari-juni. Jämförelsesiffrorna för 2018 har inte räknats om då periodiseringar och övriga poster svårigen i efterhand kan justeras och att värdet av den information som en sådan omräkning ger inte står i rimlig proportion till kostnaden för att ta fram informationen.

Anslutningsavgifter och investeringsbidrag

Anslutningsavgifter för vatten, avlopp och fjärrvärme skuldbokförs för att sedan intäktsföras successivt i takt med investeringens avskrivningstid. Även investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld och återförs under anläggningens nyttjandeperiod. I balansräkningen redovisas dessa poster under långfristiga skulder.

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 redovisade Tibro kommuns framtida medfinansiering av E20 som en kostnad i resultaträkningen. Totalt har drygt 7 mnkr bokförts som en övrig avsättning och förväntade utbetalningsår är 2020-2023.

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 ersättning för nyanlända personers etablering och introduktion

Fram till och med 2018 har Tibro kommun skuldbokfört de ersättningar från Migrationsverket för nyanlända personers etablering och introduktion som ej nyttjats. Vid årsskiftet 2018/2019 fanns 19,4 mnkr skuldbokförda. I delårsbokslutet har dessa intäktsredovisats.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar. Färdigställda investeringar aktiveras och läggs upp som en tillgång i balansräkningen. 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 därför av separat. Återanskaffning av en komponent ska anses vara anskaffning av en ny anläggningstillgång. Rekommendationen anger även att äldre, större anläggningar ska delas upp i komponenter. När det gäller kommunens större befintliga verksamhetslokaler så är det främst skollokaler med låga bokförda värden. Tibro kommun kommer inte att dela upp dessa i komponenter, då bedömningen är att det inte skulle påverka redovisningen väsentligt.

Kommunen införde komponentredovisning enligt nedanstående tabeller för planerat underhåll av fastigheter (från 2016) och planerat underhåll av gator (från 2017). Någon komponentfördelning görs inte för gatubelysning, trafiksignaler, lekplatser eller parker.

Komponenter - Fastigheter		År	
Mark			0
Markanläggning			30
Stomme			80
Stomkomplettering			30
Yttertak (tätskikt och avvattning)			30
Fasad (ytbeklädnad, fönster, dörrar)		25-35-50-80	
Inre ytskikt			20
El, tele, hiss, ventilation			25
Teknik			15
Värme och sanitet			40
Storkök			10

Komponenter - Gata		Andel	År
Huvudgata	Väggkropp	80 %	0
	Slitlager	20 %	15
Lokalgata	Väggkropp	80 %	0
	Slitlager	20 %	40
Gång- och cykelväg	Väggkropp	90 %	0
	Slitlager	10 %	40
Parkering	Väggkropp	80 %	0
	Slitlager	20 %	40
Torg	Väggkropp	60 %	0
	Slitlager	40 %	40

För övriga investeringar tillämpas följande avskrivningstider:

Inventarier	10 år (alt 5 år)
Arbetsmaskiner	10 år (alt 5 år)
Transportmedel	5 år (alt 10 år)

Resultaträkning

Tkr	Not	2019-08-31	2018-06-30*	Prognos	Budget
Verksamhetens intäkter	1	132 780	113 160	248 000	230 000
Verksamhetens kostnader	2	-516 282	-424 147	-861 310	-859 000
Avskrivningar	3	-14 660	-10 038	-21 800	-22 000
Verksamhetens nettokostnader		-398 162	-321 025	-635 110	-651 000
Skatteintäkter	4	308 905	222 991	463 110	463 700
Generella statsbidrag och utjämning	5	127 844	96 438	191 765	186 200
Verksamhetens resultat		38 587	-1 596	19 765	-1 100
Finansiella intäkter	6	17 299	7 841	17 925	12 450
Finansiella kostnader	7	-3 036	-1 561	-3 825	-2 950
Resultat efter finansiella poster		52 850	4 684	33 865	8 400
Extraordinära poster		0	0	0	0
Periodens resultat		52 850	4 684	33 865	8 400

*Observera att byte av redovisningsperiod har skett mellan åren 2018 och 2019. 2018 års uppgifter avser perioden januari-juni medan 2019 års uppgifter avser januari-augusti.

Balansräkning

Tkr	Not	2019-08-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar	8	398 602	342 535
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		382 914	328 012
Maskiner och inventarier		15 688	14 523
Finansiella anläggningstillgångar	9	12 221	12 221
Summa anläggningstillgångar		410 822	354 756
Omsättningstillgångar			
Exploateringsmark	10	12 352	12 615
Förråd m m.	11	277	180
Fordringar	12	46 648	77 493
Kortfristiga placeringar	13	227 589	214 823
Kassa och bank	14	68 582	42 022
Summa omsättningstillgångar		355 448	347 133
Summa tillgångar		766 270	701 889
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Periodens resultat		52 850	16 581
Resultatutjämningsreserv (RUR)		0	0
Övrigt eget kapital		492 409	475 828
Summa eget kapital		545 259	492 409
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner	15	9 218	9 321
Övriga avsättningar	16	7 060	7 060
Summa avsättningar		16 278	16 381
Skulder			
Långfristiga skulder	17	83 381	8 465
Kortfristiga skulder	18	121 352	184 634
Summa skulder		204 733	193 099
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		766 270	701 889

Ansvarsförbindelser:

Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

228,8 mnkr (Not 19)

Övriga ansvarsförbindelser

420,7 mnkr (Not 20)

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2019-08-31	2018-06-30
Försäljningsintäkter	6 608	5 710
Taxor och avgifter	36 502	26 827
Hyror och arrenden	7 036	5 428
Bidrag	68 275	56 295
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	12 388	18 225
Exploateringsintäkter	1 658	675
Realisationsvinster	313	0
Övriga intäkter	0	0
Summa verksamhetens intäkter	132 780	113 160

Not 2 Verksamhetens kostnader	2019-08-31	2018-06-30
Löner och sociala avgifter	-314 368	-258 269
Pensionskostnader	-26 939	-15 320
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-2 868	-2 631
Bränsle, energi och vatten	-7 222	-6 179
Köp av huvudverksamhet	-57 324	-39 805
Lokal- och markhyror	-15 838	-14 210
Övriga tjänster	-46 009	-45 730
Lämnade bidrag	-18 945	-17 403
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Bolagsskatt	0	0
Övriga kostnader	-26 769	-24 600
Summa verksamhetens kostnader	-516 282	-424 147

Not 3 Avskrivningar	2019-08-31	2018-06-30
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-12 387	-8 506
Avskrivning maskiner och inventarier	-1 840	-1 321
Nedskrivningar	-433	-211
Summa avskrivningar	-14 660	-10 038

För uppgift om avskrivningstider, se avsnittet redovisningsprinciper på sidan 26.

Not 4 Skatteintäkter	2019-08-31	2018-06-30
Preliminär kommunalskatt	312 151	219 445
Preliminär slutavräkning innevarande år	489	909
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3 735	-4 319
Summa skatteintäkter	308 905	216 035

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	2019-08-31	2018-06-30
Inkomstutjämningsbidrag	96 685	72 384
Kommunal fastighetsavgift	16 221	11 622
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-392	905
Tillfälligt statsbidrag, flyktingmottagande	6 151	6 417
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	3 965	4 236
Regleringsbidrag	5 214	874
Summa generella statsbidrag och utjämning	127 844	96 438

Not 6 Finansiella intäkter	2019-08-31	2018-06-30
Realiserad förlust värdepapper	4 595	5 767
Orealiserad förlust värdepapper	11 076	0
Utdelning på aktier och andelar	0	164
Ränteintäkter	0	0
Överskottsutdelning Kommuninvest	930	0
Borgensavgift koncern	697	0
Övriga finansiella intäkter	0	1 910
Summa finansiella intäkter	17 299	7 841

Not 7 Finansiella kostnader	2019-08-31	2018-06-30
Realiserad förlust värdepapper	-2 135	-1 327
Orealiserad förlust värdepapper	0	0
Räntekostnader	-113	-13
Ränta på pensionsavsättningar	0	0
Övriga finansiella kostnader	-788	-221
Summa finansiella kostnader	-3 036	-1 561

Not 8 Materiella anläggningstillgångar	2019-08-31	2018-12-31
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	659 718	593 381
Ackumulerade avskrivningar	-276 804	-265 369
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	382 914	328 012
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar. För tillämpad avskrivning, se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>		
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	32 030	30 578
Ackumulerade avskrivningar	-16 342	-16 055
Ackumulerade nedskrivningar	0	0
Bokfört värde	15 688	14 523
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar. För tillämpad avskrivning, se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	593 381	518 450
Investeringar	68 548	72 459
Anskaffningsvärde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-1 714	0
Nedskrivningar	-412	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Ingående avskrivningar	-265 369	-247 945
Avskrivningar	-12 387	-17 425
Ackumulerade avskrivningar av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	952	0
Överföring från/till annat slag av tillgång	-85	2 538
Övriga förändringar		-65
Bokfört värde vid periodens slut	382 914	328 012
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	30 578	27 327
Investeringar	3 037	3 572
Anskaffningsvärde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-1 670	-321
Nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Ingående avskrivningar	-16 055	-13 448
Avskrivningar	-1 840	-2 718
Ackumulerade avskrivningar av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	1 553	111
Överföring från/till annat slag av tillgång	85	0
Övriga förändringar	0	0
Bokfört värde vid periodens slut	15 688	14 523

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar	2019-08-31	2018-12-31
Aktier och andelar i dotterbolag	2 400	2 400
varav Tibro Elnät AB	1 000	1 000
varav AB Tibrobyggen	1 400	1 400
Övriga aktier och andelar	43	43
Långfristiga fordringar	0	0
Medlemsinsats Kommuninvest	9 778	9 778
Redovisat värde vid periodens slut	12 221	12 221

Not 10 Exploatering	2019-08-31	2018-12-31
Balteryd	2 093	2 093
Anderstorp	3 405	3 405
Södra centrum	2 772	2 772
Häggetorp	3 384	3 384
Övrigt	698	961
Redovisat värde vid periodens slut	12 352	12 615

Not 11 Förråd m m.	2019-08-31	2018-12-31
Kommunledningskontoret - Profilprodukter	277	180
Förråd - övrigt	0	0
Redovisat värde vid periodens slut	277	180

Not 12 Fordringar	2019-08-31	2018-12-31
Kundfordringar	5 858	14 823
Statsbidragsfordringar	19 168	17 725
Skattefordringar	0	0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	21 622	44 945
Övriga kortsiktiga fordringar	0	0
Redovisat värde vid periodens slut	46 648	77 493

Not 13 Kortsiktiga placeringar	2019-08-31	2018-12-31
Aktier och andelar, bokfört värde	227 589	214 823
Aktier och andelar, marknadsvärde	227 589	214 823
Orealiserad kursvinst	0	0

Not 14 Kassa och bank	2019-08-31	2018-12-31
Kassa	80	87
Bank	68 502	41 935
Kassa och bank	68 582	42 022

Not 15 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	2019-08-31	2018-12-31
Specifikation avsatt till pensioner		
Särskild avtals-/ålderspension	0	0
Förmånsbestämd/kompletterande pension	7 418	7 501
<i>varav ålderspension</i>	7 094	7 176
<i>varav pension till efterlevande</i>	324	325
Summa pensioner	7 418	7 501
Löneskatt	1 800	1 820
Summa avsatt till pensioner	9 218	9 321

Not 16 Övriga avsättningar	2019-08-31	2018-12-31
Avsättning E20*	7 060	7 060
Övriga avsättningar	0	0
Summa övriga avsättningar	7 060	7 060

*Avsättning E20 avser Tibro kommuns framtida medfinansiering av E20. Förväntat utbetalningsår 2020-2023.

Not 17 Långfristiga skulder	2019-08-31	2018-12-31
Lån i banker och kreditinstitut	75 000	0
Förutbetalda intäkter som ska regleras över flera år:		
Investeringsbidrag	1 154	1 693
Anslutningsavgifter	7 227	5 276
Summa långfristiga skulder	83 381	6 969

Not 18 Kortfristiga skulder	2019-08-31	2018-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut/kunder	0	0
Leverantörsskulder	25 050	53 817
Moms och punktskatter	1 193	3 562
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	8 544	8 627
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	73 222	102 677
Skuld VA-kollektivet	178	3 498
Skuld Fjärrvärmekollektivet	11 425	10 190
Skuld Renhållningskollektivet	2 103	1 989
Övriga kortfristiga skulder	-363	274
Summa kortfristiga skulder	121 352	184 634

Not 19 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	2019-08-31	2018-12-31
Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl. löneskatt	228 802	230 786

Ansvarsförbindelse per 31/8 2019 har beräknats utifrån prognos från KPA Pension. Prognoserna innehåller förväntade ansvarsförbindelser per 31/12. Två tredjedelar av årets förändring har hänförs till perioden januari–augusti.

Not 20 Övriga ansvarsförbindelser	2019-08-31	2018-12-31
Borgensåtaganden		
AB Tibrobyggen	393 471	393 671
Tibro Elnät AB	25 000	25 000
Bredband Östra Skaraborg	1 000	1 000
Summa borgensåtaganden, kommunala bolag	419 471	419 671
Tibrobygdens Ridklubb	617	636
Tibro Tennisklubb	615	623
Summa borgensåtaganden, föreningar	1 232	1 259
Summa borgensåtaganden	420 703	420 930

De kommunala bolagen har efter beslut i kommunfullmäktige generella borgensramar att hålla sig inom. Upptagna belopp avser nyttjad borgen per 31/8-2019. AB Tibrobyggens borgensram är 430 000 tkr jämte därpå löpande räntor och kostnader. Tibro Elnät AB:s borgensram är 35 000 tkr. Bredband Östra Skaraborg AB:s borgensram är 2 000 tkr jämte därpå löpande räntor och kostnader.

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 289 kommuner och landsting/regioner som per 2019-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 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 2019-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 457 518 225 tkr och totala tillgångar till 455 142 673 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 593 579 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 589 769 tkr.

Kommuninvest upprättar inte dessa uppgifter per 2019-08-31, därför presenteras informationen per 2019-06-30.

Driftredovisning

Verksamhet, Tkr	Utfall 2019-08-31	Prognos	Budget	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2 580	-3 482	-3 520	38
Kommunstyrelsen	-34 701	-52 237	-54 715	2 478
Barn- och utbildningsnämnden	-193 387	-296 078	-292 380	-3 698
Byggnads- och trafiknämnden	-1 810	-3 605	-3 655	50
Kollektivtrafiknämnden	-1 171	-1 820	-1 950	130
Kultur- och fritidsnämnden	-16 240	-26 210	-26 210	0
Samhällsbyggnadsnämnden	-20 879	-35 477	-38 960	3 483
Socialnämnden	-158 249	-237 226	-232 885	-4 341
Summa nämndsverksamhet	-429 017	-656 135	-654 275	-1 860
Finansförvaltningen	31 738	21 025	3 275	17 750
<i>varav PO-pålägg</i>	27 130	40 200	41 700	-1 500
<i>varav pensionskostnader</i>	-31 979	-39 900	-38 000	-1 900
<i>varav semesterlöneskultsförändring</i>	13 972	-1 300	-1 300	0
<i>varav förändring upplupna löner</i>	-1 122	-500	-500	0
<i>varav reavinster/reaföruster</i>	458	1 500	0	1 500
<i>varav internränta</i>	2 841	4 250	4 650	-400
<i>varav</i>	20 653	18 000	0	18 000
<i>varav övrigt</i>	-215	-1 225	-3 275	2 050
Summa verksamhetens nettokostnader	398 162	-635 110	-651 000	15 890
Skatteintäkter och generella statsbidrag	436 749	654 875	649 900	4 975
Finansnetto	14 263	14 100	9 500	4 600
Resultat efter finansiella poster	52 850	33 865	8 400	25 465
Extraordinära poster	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	52 850	33 865	8 400	25 465

För mer detaljerad information om respektive nämnds driftsprognos, se verksamhetsberättelserna på sidorna 14-25.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt, belopp i Tkr	Utfall 2019-08-31	Prognos	Budget	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet:				
Baggeboskolan	56 074	105 000	112 017	7 017
Trafiklösning Fågelviksleden	10	1 000	13 937	12 937
Asfaltering	78	3 099	6 599	3 500
Fastighetstekniska investeringar	3 667	6 188	6 188	0
Cirkulationsplats riksväg 49/Fågelviksleden	0	4 402	3 702	-700
Inventarier Allégården efter brand	9	3 000	3 000	0
Nybobadet interiört	2 888	2 888	2 791	-97
Fordon Gata/Park-avdelningen	1 936	2 135	2 600	465
Tidavadsgatan – cirkulationsplats riksväg 49/Fågelviksleden	7	0	2 500	2 500
Ventilation förskolan Kullbyttan	0	0	2 500	2 500
Sporthall (entré och servering)	51	51	2 445	2 394
GC-väg Fågelviksleden-Parkgatan	0	2 000	2 000	0
Gatubelysning	2	2 150	2 000	-150
Gestaltningprogram	1 024	1 184	1 624	440
Ventilation Nyboskolan	1 465	1 500	1 500	0
Övriga investeringar*	2 039	6 596	10 960	4 364
Summa – skattefinansierat	69 250	141 193	176 363	35 170
Exploateringsprojekt helt/delvis intäktsfinansierade:				
Exploatering Baggebolet 1:80	0	0	3 400	3 400
Exploatering Häggetorp	0	0	1 273	1 273
Övriga exploateringsprojekt*	9	0	500	500
Summa – exploateringsprojekt	9	0	5 173	5 173
Avgiftsfinansierad verksamhet:				
Östra Tibro – avlopp	0	0	4 400	4 400
Östra Tibro – anslutningsavgifter	0	0	-1 500	-1 500
Hönsa vatten och avlopp	0	0	3 500	3 500
Hönsa – anslutningsavgifter	0	0	-600	-600
Karlshaga –Rankås vattenledning	0	0	2 200	2 200
Sörsågen vatten och avlopp	1 482	1 500	1 200	-300
Sörsågen – anslutningsavgifter	0	0	-400	0
Övriga investeringar*	499	518	3 211	2 693
Summa – avgiftsfinansierad verksamhet	1 981	2 018	12 011	9 993
Summa investeringar	71 240	143 211	193 547	50 336

*Med övriga investeringar avses kommunens samtliga investeringsprojekt som uppgår till högst 1,0 mnkr.

Tibro kommuns ursprungliga investeringsbudget för 2019 uppgick till 147,9 mnkr. Kommunfullmäktige fattade i december beslut om att överföra 45,6 mnkr från 2018 års investeringsbudget till 2019. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 193,5 mnkr.

Projektet med byggnationen av Baggeboskolan fortlöper och under 2019 har projektet gått från en betongplatta på marken till en byggnadskropp. Stålstomme, utfackningsväggar och lättak har monterats och utvändigt har skoltomten börjat växa fram. Den totala budgeten för projektet är 227 mnkr, vilket inkluderar lösa inventarier. Vid halvårsskiftet hade totalt cirka 100 mnkr upparbetats. Arbetet följer både tidplan och budget.

Utfall/Prognos	2017	2018	2019	2020	Total
Baggeboskolan	3,9	51,1	105,0	67,0	227,0

Under sommaren kunde kommunens beläggningsarbete återupptas igen, efter en långvarig upphandlingsprocess. Omfattande asfalteringsarbeten har skett på flera ställen i Tibro men sparade medel från 2018 kommer inte hinna förbrukas.

Efter sommaren inleddes projektet med byggnation av en cirkulationsplats vid riksväg 49/Väg 201 Fågelviksleden. Trafikverket ansvarar för byggnationen och rondellen väntas bli klar i slutet av 2019. Den totala budgeten för projektet är 13 mnkr, varav kommunen är medfinansierad och betalar 5,2 mnkr.

Badet stängdes i maj 2018 på grund av ett akut renoveringsbehov. Förutom en rad fastighetstekniska åtgärder så har anläggningen fått ny teknik för drift och övervakning av vattenreningsprocessen. Nya ytskikt, invändig belysning och

musikanläggning innebär en förbättrad upplevelse för besökaren. Renoveringen påbörjades 2018 och i maj 2019 återinvigdes badhuset. Total kostnad för projektet blev 8,1 mnkr. Medel för renoveringen av Nybobadet har även tagits ur projekten fastighetstekniska investeringar och ventilation Nyboskolan.

I investeringsbudgeten för 2019 finns 2 mnkr avsatta för gatubelysning. Projektet innebär att äldre armaturer byts ut till nya med LED-belysning. Inledningsvis under våren och sommaren har det bytts stolpar i Fagersanna. LED-utbytet planeras starta vecka 40 med utbyte av armaturer i Fagersanna, Häggetorp samt i delar av Skattegården. Totalt kommer cirka 560 armaturer att bytas ut under 2019.

Som en del i det fortsatta arbetet med gestaltningprogrammet har stadsparksdammen byggts om så att dammen bildar ett sammanhängande vattendrag med Tibrobäcken. Utöver det så har ett antal mindre öar anlagts som är förbundna med hoppstenar. En ny bro har tillverkats samt en brygga. Belysningen har uppgraderats och byggts ut. Återstående moment är sådd av gräs samt plantering av vattenväxter. Projektet har delfinansierats med bidrag från Länsstyrelsen.

Nya VA-ledningar har lagts ner i Nybogatan samt i vissa ledningssträckor inne på Nyboskolans fastighet. En extern entreprenör har tagits in för att relinera vissa svårare ledningssträckor bland annat under skolbyggnaden. Anläggningen av gatan kvarstår, vilket kommer göras under 2019. Asfaltering kommer att utföras 2020.

Under våren färdigställdes utbyggnationen av VA-verksamhetens ledningsnät vid Sörsågen. Utbyggnationen består av en cirka två kilometer lång ledning, vilket möjliggör cirka 20 nya anslutningar.

*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
www.tibro.se