

T Delårsrapport 2022-08-31

med årsprognos





Produktion: Tibro kommun

Textbearbetning: Christina Froh, Elin Zell
och Ylva Holm Jerenius

Layout: Christina Froh

Fotografer: Thomas Harrysson och Christina Froh

Tryck och repro: JustNu, Skövde

Innehåll

I Tibro kommuns delårsrapport presenteras kommunens ekonomiska resultat och ekonomiska ställning, väsentliga personalförhållanden och en sammanställning av måluppfyllelsen under perioden januari–augusti.

1	Inledning	
	Kommunalsrådet har ordet	4
	Delårsrapport i korthet	5
2	Förvaltningsberättelse	
	Väsentliga händelser januari-augusti	6
	Befolkning och arbetsmarknad	6
	Ekonomisk styrning och budgetföljsamhet	6
	Styrning och uppföljning	8
	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
	Väsentliga personalförhållanden	12
3	Finansiella rapporter	
	Resultaträkning	14
	Balansräkning	15
	Noter	16
	Driftredovisning	24
	Investeringsredovisning	26
4	Strategiska mål	
	1. Alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag	28
	2. Tibro är en livskraftig boendekommun	31
	3. Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum	33
	Affärsverksamhet	36
	Kommunala bolag	37



Kommunalrådet har ordet

hösten 2023. Bygget av en ny skola i Ransberg och ombyggnationen av Fågelvikskolan har båda genomförts planenligt så här långt. De nya skolorna och de vi redan har är viktiga när det gäller Tibros attraktionskraft – och för att skapa så goda framtidsmöjligheter som möjligt för Tibro som ort och för våra barn och ungdomar.

En viktig del i utvecklingen av Tibro kommun är den nya styrmodellen som infördes 2021. Som jag ser det har styrmodellen bidragit till en starkare politisk styrning och gjort att vi kunnat sätta ett tydligare fokus på utvecklingsområden som vi måste arbeta målmedvetet med för att kunna skapa ett samhälle som både är ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart. Det är en modell som jag hoppas kan utvecklas under kommande mandatperiod och då med en ny ordförande för kommunstyrelsen.

”Det är stimulerande att se att Tibro fortsätter växa och utvecklas – och att vi kavlar upp ärmarna och hjälps åt i kristider.”

Allt är inte positivt. Pandemin har medfört stora påfrestningar under flera år, men har tack och lov minskat sitt grepp om vårt samhälle efter de inledande månaderna i år. Efter sommaren bekymras vi istället av hög inflation, höga el- och pensionskostnader och en osäker avkastning på kommunens placerade medel. Inflation och elkostnader medför att den ekonomiska planeringen inför 2023 försvaras väsentligt i ett redan ansträngt ekonomiskt läge. Det som trots allt är glädjande i det här läget är att det finns en uttalad vilja från både kommunala verksamheter och kommunala bolag att spara energi och energieffektivisera. Det känns så gott i hjärtat att vi, precis som många gånger förr, kavlar upp ärmarna och hjälps åt när det finns behov av det.

Jag vill rikta ett stort tack till politiker, kommunanställda och alla andra som bidrar till att göra Tibro till en bra plats att leva på. Det finns ett stort engagemang bland många i Tibro som vi är oerhört tacksamma för. Låt oss fortsätta hjälpas åt och lösa saker tillsammans på ett konstruktivt sätt. Tillsammans är vi Tibro!

Rolf Eriksson
Kommunstyrelsens ordförande

Det byggs som aldrig förr i Tibro. Fågelvikskolan byggs om till högskolestad, kulturskola och fritidsgård. Bygget av en ny F-6-skola pågår i Ransberg. Och villa efter villa växer fram i våra senaste bostadsområden i Ransberg och i centralorten. I vår omgivning gläds vi åt den planerade etableringen av en batterifabrik i Mariestad.

Parallellt med detta påverkas Tibro av Rysslands energipolitik i Ukraina med hög inflation och höga elkostnader som följd. Att lägga ekonomiska prognoser är svårare än på länge.

Tibro är en attraktiv kommun. Vi är på väg upp i Svenskt Näringslivs näringslivsranking och befolkningen fortsätter att öka. Vid halvårsskiftet hade kommunen 11 359 invånare. Det är 78 fler än vid årsskiftet.

Jag noterar att det är mycket på gång i vår kommun. Det pågår bostadsbyggnationer på flera platser – vid Flygelgatan, vid Baggeboskolan och i Prästbolet i Ransberg. Samhällsbyggnadschefen har fått i uppdrag att ta fram en ny centrumutvecklingsplan och med den vill vi bland annat stärka handeln i Tibro och fortsätta utveckla de offentliga miljöerna i centrum, inte minst stationsområdet som vi jobbade med både idé- och dialogmässigt före pandemin. Den 10-11 juni genomfördes Tibrodagarna, som blev ett uppskattat arrangemang, tillsammans med Tibro Handel.

Olingsgymnasiet, som precis fått sin ansökan godkänd av Skolinspektionen, kommer att etablera sig i Tibro. De kommer att flytta in i delar av Nyboskolan i två steg och tar emot de första eleverna

Delårsrapport 2022 i korthet

Svag utveckling på
finansmarknaderna

-38,6 mnkr

Sedan årskiftet har värdet på kommunens placeringar minskat med 38,6 mnkr till 237,8 mnkr

Prognostiserat
resultat 2022

-32,9 mnkr

Resultatet väntas bli 48,5mnkr lägre än budgeterade 15,7mnkr

Investeringsprognos

181,4 mnkr

Skattefinansierade projekt: 148 mnkr
Exploateringsprojekt: 3,9 mnkr
Avgiftsfinansierade projekt: 29,5 mnkr

Efter att Coronapandemin lett till många sjukskrivningar under januari-februari så har andra utmaningar tagit över för kommunen. Rysslands anfallskrig mot Ukraina har inneburit att energipriserna ökat markant och att inflationen bitit sig fast och stadigt ökat under hela perioden fram till delårsrapporten. På finansmarknaderna har värdena rasat och styrräntorna höjts. Dessa omvärldsförändringar tillsammans med ett stort underskott inom socialnämnden innebär att kommunens ekonomiska läge är mycket ansträngt.

Kommunens prognostiserade resultat är ett underskott på 32,9 mnkr, vilket är 48,5 mnkr lägre än budgeterade 15,7 mnkr. Bakom den svaga prognosen ligger tre större negativa avvikelser. Finansnettot prognostiseras bli 38,6 mnkr lägre än budgeterat på grund av den svaga utvecklingen på finansmarknaderna. Den höga inflationen under året och främst de stigande energipriserna har medfört underskott hos samhällsbyggnadsnämnden. Kommunen drabbas hårt på grund av ett rörligt elprisavtal. Den tredje stora negativa avvikelserna är inte omvärldsrelaterad utan avser socialnämnden. Nämndens augustiprognos pekar på ett underskott med 23,6 mnkr. Individ- och familjeomsorgen respektive äldreomsorgen står för cirka hälften av budgetunderskottet vardera.

”Prognosen pekar mot ett historiskt stort underskott på 33 miljoner kronor”

Tack vare den starka utvecklingen av både konjunktur och arbetsmarknad under 2021 och 2022 har skatteintäkterna utvecklats betydligt bättre än budgeterat. Tillsammans med ett överskott gällande generella statsbidrag väntas dessa intäkter bli 17 mnkr högre än budgeterat.

Byggnationen av en ny F-6-skola för 175 elever i Ransberg fortskrider med markarbeten och grund. Före årsskiftet kommer resterande delar av huset sättas upp. Den nya skolan kommer stå klar för inflyttning till vårterminen 2024. Investeringsprojektets budget uppgår till 85 mnkr.

Arbetet med att anpassa Fågelvikskolan till en skola för årskurs 7-9-elever och introduktionsprogrammet, kulturskola samt fritidsgård pågår med anpassningar i planlösning och måleri. Första inflytt sker inför vårterminsstarten 2023.

Om- och tillbyggnaden av kommunens avloppsreningsverk kommer slutföras före årsskiftet. Den totala budgeten för projektet uppgår till 49 mnkr. Totalt uppgår prognosen för årets investeringar till 181,4 mnkr.

Kommunens befolkning har under perioden januari till juni 2022 ökat med 78 personer till 11 359 invånare. Anledningen till befolkningsökningen är inflyttningsöverskott med ett inrikes flyttnetto på 67 personer.

Kommunala bolag

Kommunens helägda bostadsbolag, AB Tibrobyggen, har under året påbörjat uppbyggnaden av en egen förvaltningsorganisation för att i början av 2022 avsluta förvaltningsavtalet med Riksbyggen Ekonomisk förening. Tibro Elnät AB är också helägt av Tibro kommun och tillhandahåller elnät inom sitt koncessionsområde som omfattar Tibro och Fagersanna tätort samt omkringliggande landsbygd. Dotterbolaget Tibro Energi AB erbjuder optiskt fibernät för datakommunikation samt tjänster avseende el, TV samt bredband.

AB TIBROBYGGEN

Prognostiserat resultat 2022

1,2 mnkr

Antal lägenheter: 788 st
Total yta: 74 994 m², varav 51 807 m² bostäder och 23 187 m² lokaler

TIBRO ELNÄT AB med koncern

Prognostiserat resultat 2022

3,7 mnkr

Antal elhandelskunder: 4 371 st
Antal bredbandsanslutningar: 3 737 st

Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse januari-augusti 2022

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

Året inleddes med en kraftig smittspridning av covid-19 under januari-februari och med det medföljande bemanningsproblem. Efter detta har pandemins effekter på kommunens verksamheter avtagit och fokus har i stället flyttats till bland annat inflationen och den ekonomiska läget. Den ökning av inflationen som startade under hösten 2021 har under året tilltagit alltmer och KPIF, ett mått på underliggande inflation, uppgick i augusti till 9,0 %. Det anfallskrig som Ryssland inledde mot Ukraina i februari har spätt på utvecklingen, då särskilt energisektorn präglats av brist efter minskade eller uteblivna leveranser både till följd av strypt försäljning från Ryssland och sanktioner riktade mot Ryssland. Kommunen påverkas kraftigt av de höga elpriserna, då det avtal som tecknades våren 2021 innebär rörligt pris. Det finns indikationer om att elpriserna kommer att bli 3-4 gånger högre under kommande vinter jämfört med föregående. Ett intensifierat arbete med att minska elförbrukningen initierades därför i slutet av rapportperioden.

Ett område där inflationen varit som tydligast är byggmaterialområdet. Detta oroar eftersom kommunen under året har startat nybyggnationen av en ny F-6-skola i Ransberg och ombyggnationen av Fågelvikskolan till en 7-9-skola. Särskilt det större Fågelviksprojektet, som är ett så kallat partneringsprojekt, har tidigt fokuserat på att dels säkerställa materialtillgång och dels säkra priserna på inköp av byggmateriel. Det är fortfarande tidigt i projekten, men prognosen är trots det osäkra läget att båda håller sina budgetar.

I augusti tillkännagav Volvokoncernen att de planerar att etablera en batterifabrik i näraliggande Mariestad. Storskalig produktion i fabriken beräknas ske från 2030. På sikt väntas etableringen till följd av sin storlek att påverka hela arbetsmarknadsregionen inklusive Tibro.

I september, efter rapportperioden, har skolinspektionen godkänt Olingsgymnasiets ansökan om att driva gymnasieskola i Tibro.

Befolkning

Tibro kommuns invånarantal uppgick vid halvårsskiftet till 11 359 personer. Det är 110 personer fler än för ett år sedan och en ökning med 78 personer sedan årsskiftet. Med ett negativt födelsenetto första halvåret, -1, så beror ökningen på ett positivt flyttnetto, 78. Under den 10-årsperiod då Tibro haft en starkt ökande befolkning har inflyttningen från utlandet varit starkt drivande. Denna trend har de senaste åren ändrats och första halvåret så står det inrikes flyttnettot, 67, för merparten av ökningen. Hälften av de nyinflyttade kommer från Västra Götalandsregionen och hälften från övriga Sverige. (Källa: SCB)

Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Sverige har efter en kraftig uppgång 2020 till följd av pandemin sjunkit under 2021 och 2022. Tibros arbetslöshet har under det senaste året sjunkit med 1,8 %, från 9,1 % till 7,3 %. Även om Tibro fortfarande ligger över riket (6,6 %) och länet (5,9 %) har skillnaden minskat och arbetslösheten i Tibro är den lägsta på mycket länge. Den

31 augusti var 2,8 % (145 personer) öppet arbetslösa i Tibro och andelen i arbetsmarknadsåtgärder var 4,5 % (233 personer). Totalt har antalet inskrivna arbetslösa minskat med 105 personer sedan augusti 2021. (Källa: Arbetsförmedlingen)

Översikt över verksamhetens utveckling

Tibro kommuns resultat i delårsbokslutet är 11,6 mnkr (96,0 mnkr). Resultatet i delårsbokslutet indikerar eventuellt att det stora underskott som prognostiseras, -32,9 mnkr, kan vara något för pessimistiskt. Delårsutfallet tyngs av en svag utveckling på finansmarknaderna under de första två tertialen, där kommunens placeringar tappat 38,6 mnkr i marknadsvärde.

Investeringsutfallet i kommunen (82,4 mnkr) innebär att knappt 100 mnkr ska förbrukas under sista tertialet enligt investeringsprognosen (181,4 mnkr). Kommunens tre stora projekt – ombyggnationen av Fågelvikskolan, nybyggnationen av Ransbergs skola och renoveringen av reningsverket – är alla inne i intensiva skeden och enbart Fågelvikskolan står för halva det belopp som prognostiseras användas under tredje tertialet. En stor del av det prognostiserade resultatet innebär ingen likviditetsförsämring, då det består av realiserade kursförluster på finansiella placeringar. Till följd av ränteutvecklingen nyupplånades 95 mnkr under våren för att täcka årets finansieringsbehov. Kommunens kassalikviditet kommer att sjunka snabbt under hösten och eventuellt kan nya beslut om upplåning krävas under årets sista månader för att finansiera verksamheten.

Kommunens soliditet har minskat till följd av den höga investeringsnivån och för att balansräkningens omslutning vuxit snabbt. I delårsbokslutet uppgår soliditeten till 63 % (70 %). Beaktas även ansvarsförbindelsen för pensioner är soliditeten 43 % (46 %). Kommunen har i jämförelse med andra kommuner en god soliditet. Ansvarsförbindelsen för pensioner uppgår i delårsbokslutet till 215,8 mnkr (221,3).

Ekonomisk styrning och budgetföljsamhet

Delårsbokslutet och årsprognosen tyngs av ett kraftigt negativt finansnetto till följd av finansmarknadernas utveckling. Till och med augusti så har marknadsvärdet på kommunens placeringar minskat med nästan 39 mnkr och av 2021 års stor uppgång återstår endast cirka 7 mnkr. Kommunen har inte vidtagit några åtgärder med anledning av marknadsutvecklingen men kommer av andra skäl se över placeringspolicyn under hösten.

Samhällsbyggnadsnämnden är den nämnd som köper mest material och energi inom kommunen. Utvecklingen av elpriset tillsammans med ett avtal baserat på rörligt pris innebär stora underskott hos särskilt fastighetsavdelningen. I och med den tydliga risken för elbrist är det svårt att prognostisera priset och framtida kostnader. Med de antaganden som gjorts pekar augustiprognosen på ett underskott på 8 mnkr avseende el. Den höga inflationen på bland annat livsmedel och drivmedel påverkar också det totala underskottet. Med tanke på risken för både elbrist och mycket höga elpriser under kommande vinter har arbetet med att sänka kommunens elförbrukning som initierats högsta prioritet.

Den största negativa förändringen mellan aprilprognosen och augustiprognosen är att socialnämndens prognos försämrats mycket påtagligt. I april prognostiserades ett underskott om 8,5 mnkr. Kommunstyrelsen gav därför socialnämnden i uppdrag att i samband med delårsrapporten redovisa beslut om och genomförande av åtgärder för att uppnå ekonomisk balans.

Prognos budgetavvikelser 2022

Styrelse/nämnd/förvaltning, mnkr

Avvikelse 2204

Avvikelse 2208

Kommunfullmäktige	0,1	-0,1
Kommunstyrelsen	0,9	3,1
Barn- och utbildningsnämnden	0,8	2,9
Byggnads- och trafiknämnden	0,4	0
Kultur- och fritidsnämnden	0,2	1,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-4,9	-7,0
Socialnämnden	-8,5	-23,6
Kollektivtrafiknämnden	0,4	0,4
Finansförvaltning	5,4	5,4
Summa, verksamhetens nettokostnader	-5,2	-17,7
Skatteintäkter	6,5	13,7
Utjämningsbidrag och fastighetsavgifter	3,1	3,4
Finansiella intäkter	0,4	-2,7
Finansiella kostnader	-49,7	-45,2
Total budgetavvikelse i prognoserna	-44,9	-48,5

Prognosen har dock försämrats till -23,6 i delårsrapporten. Underskottet i prognosen motsvarar nästan intäkten från en krona i skattehöjning och läget är mycket allvarligt. Kommunstyrelsen kommer därför fortsättningsvis löpande följa nämndens ekonomiska utveckling och att åtgärder vidtas för att anpassa verksamheten till nämndens budgetram.

Balanskravsresultat

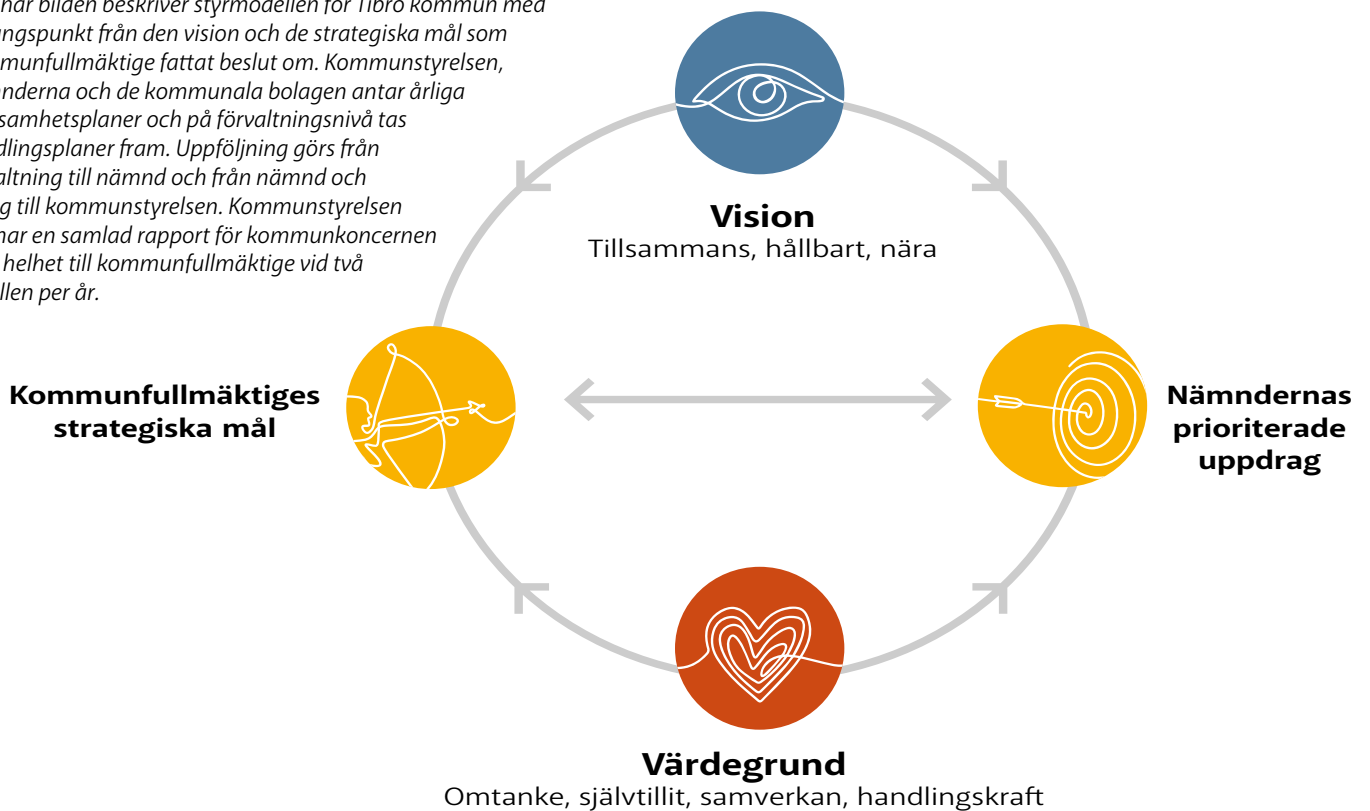
Kommunallagens krav på ekonomisk balans (kommunallagen 8 kap. 4 §) innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunen har inget balanskravsunderskott från tidigare år. Kommunen förväntas uppfylla balanskravet 2022 då balanskravsresultatet prognostiseras till 5,2 mnkr.

Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det prognostiserade resultatet har justerats med realisationsvinster avseende försäljning av mark och byggnader (-0,5 mnkr) och realiserade förluster i värdepapper (38,6 mnkr).

Balanskravsresultat, mnkr	2022
Prognos årets resultat enligt resultaträkningen	-32,9
- Samtliga realisationsvinster	-0,5
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	38,6
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Prognos årets resultat efter balanskravsjusteringar	5,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Prognos årets balanskravsresultat	5,2

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Den här bilden beskriver styrmodellen för Tibro kommun med utgångspunkt från den vision och de strategiska mål som kommunfullmäktige fattat beslut om. Kommunstyrelsen, nämnderna och de kommunala bolagen antar årliga verksamhetsplaner och på förvaltningsnivå tas handlingsplaner fram. Uppföljning görs från förvaltning till nämnd och från nämnd och bolag till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen lämnar en samlad rapport för kommunkoncernen som helhet till kommunfullmäktige vid två tillfällen per år.



Tibro kommun har en styrmodell som utgår från den vision och de tre kommunövergripande strategiska målen, som kommunfullmäktige antog 2020.

Tibro kommuns styrmodell utgår från visionen. Av visionen följer strategiska mål och indikatorer som beslutas av kommunfullmäktige. Visionen beskriver ett önskat framtida tillstånd och de strategiska målen beskriver de områden som är prioriterade och leder mot visionen.

Strategiska mål och verksamhetsplaner

Vart fjärde år antar kommunfullmäktige strategiska mål, som är styrande för kommunens arbete. Utifrån de strategiska målen fastställer nämnder och styrelser årligen verksamhetsplaner med prioriterade utvecklingsområden och uppdrag som ska bidra till att målen förverkligas samt till en övergripande fördelning av de ekonomiska resurserna.

Uppföljning

Analys och uppföljning görs i delårsrapport per augusti samt i årsredovisningen. Måluppfyllelsen för de strategiska målen redovisas. Uppföljningen görs som en samlad bedömning och baseras bland annat på utfall för fastställda indikatorer, nämndernas analyser av måluppfyllelsen, uppföljning av styrdokument samt effekterna av olika insatser.

Med hjälp av visionen, de strategiska målen, löpande uppföljningar, omvärldsanalyser och den sammanvägda årliga sammanställningen av måluppfyllelsen skapas en fungerande styrkedja, som binder ihop de olika nivåerna i den kommunala organisationen. Det ger goda förutsättningar för att bedöma hur väl kommunen klarar sitt uppdrag, vilken effekt olika kommunala satsningar har och vilka vägval och beslut som krävs för en långsiktigt hållbar utveckling av den kommunala verksamheten.

Agenda 2030

Tibro kommuns strategiska mål hänger tätt ihop med målsättningarna i Agenda 2030. Agenda 2030 består av 17 globala mål och utgör ett globalt ramverk för hållbar utveckling, som är antaget av FN:s generalförsamling.

Begreppet hållbar utveckling är viktigt för Tibro kommuns långsiktiga planering och innehåller tre dimensioner som är ömsesidigt beroende av varandra; ekologisk, social och ekonomisk hållbarhet. De strategiska målen är kopplade till ett eller flera av de 17 globala målen.

Visionen: TILLSAMMANS - HÅLLBART - NÄRA #viärtibro

VI SKAPAR TILLSAMMANS

Vi har en medskapandekultur och samarbetsanda som sticker ut – vi utvecklar Tibro tillsammans. Gemenskap är viktigt för oss och vi vill att du ska vara en del av den. Här finns en stolt hantverkstradition, en entreprenörsanda utöver det vanliga och ett rikt föreningsliv som skapar arbetstillfällen och möten människor emellan. Med engagemang och handlingskraft löser vi framtidens utmaningar. Tillsammans är vi Tibro.

NÄRA LIVSKVALITET

Här är du alltid nära. Nära relationer, nära möten och nära upplevelser. Nära naturen, fritidsområden och vatten. Nära arbete och utbildning, oavsett om du promenerar, pendlar eller ansluter digitalt. Vår goda tillgänglighet och service gör att du alltid kan känna dig trygg, vem du än är. Tack vare det nära samhällets fördelar finner vi livskvalitet, både idag och imorgon.

HÅLLBARA VAL

I Tibro nyttjar vi våra gemensamma resurser och tar vara på våra goda förutsättningar för att bidra till ett mer hållbart samhälle. Vi värnar om goda uppväxtvillkor för våra barn och unga – såväl som för kommande generationer. Här ser vi varandra och välkomnar mångfald. Med attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationer och utrymme för flexibilitet är det enkelt att göra hållbara livsval. Genom cirkulär ekonomi, lokal produktion, kreativitet och idérikedom lägger vi grunden för en hållbar framtid.

Med visionens tre grundpelare som bas skapas mål och strategier som ligger till grund för både operativa beslut och strategiska vägval.



AGENDA 2030 – FN:s globala hållbarhetsmål



År 2015 antog FN:s medlemsländer Agenda 2030, en universell agenda som innehåller 17 globala mål för en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar utveckling. De globala målen syftar till att utrota fattigdomen, stoppa klimatförändringarna och skapa trygga och fredliga samhällen. Tibro kommuns strategiska mål är kopplade till ett eller flera av de globala målen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Tibros vision är "Tillsammans, hållbart, nära – #viärtibro". Genom tre strategiska mål styr kommunfullmäktige mot visionen. Till de tre strategiska målen finns även målsatta indikatorer och tillsammans med en redogörelse av verksamhetens utveckling och analys görs en samlad bedömning av måluppfyllelsen. Målperioden är 2021-2023. Kommunfullmäktige har beslutat om tre finansiella mål. De strategiska målen och de finansiella målen följs upp vid delårsbokslut och vid årsbokslut för att se om arbetet leder i riktning mot visionen.

Mål 1: Alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2019/2020	Utfall 2021	Utfall 2022/2028	Trend	Målvärde 2023
Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,3 (2019)	1,4 (2020)	1,5	**		1,1
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, (%)	10,4 (2018)	9,1 (2020)	**	**		10,0
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	35 (2019)	57 (2020)	38	**		75
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde andel (%) av registerbaserad arbetskraft*	5,6 (2019)	6,6 (2020)	6,7	**		5,0
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, (%)	80,5 (2019)	76,6 (2020)	73,3	**		85
Gymnasieelever med examen inom 4 år, (%)	67,2 (2019)	71,9 (2020)	72,1	**		75
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, (%)	71 (2018)	70 (2020)	70	**		74
Svenskt näringslivs ranking, placering	173 (2020)		164	**		100

* Från och med 2021 redovisas endast årsmedelvärde. Tidigare användes mars månads värde. Från 2021 bytt nyckeltal till årsmedelvärde. Tidsserien bakåt avser också årsmedelvärde. ** Utfall ännu ej publicerat

Samlad bedömning mål 1



Den bedömning som görs är att viktiga steg har tagits i rätt riktning. Flera viktiga processer är igång, flertalet indikatorer

visar en positiv trend. De två stora viktiga indikatorerna för självförsörjning är långvarigt ekonomiskt bistånd och resultat i årskurs 9, visar dock en negativ trend och det är inte rimligt att förvänta sig att målet uppnås inom uppsatt tid.

Mål 2: Tibro är en livskraftig boendekommun

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022/2028	Trend	Målvärde 2023
Medborgarundersökningen: Kommunen är en bra plats att bo och leva på, (%)*	91,1 (2021)	-	91,1	-		94
Medborgarundersökningen: Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, (%)*	51,0 (2021)	-	51,0	-		53
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, (%)	29 (2018)	31 (2020)	30	**		24
Elever i åk 5: Jag har studier på lektionerna, (%)	65,9 (2018)	65,0 (2020)	**			80,0
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	1,9 (2019)	3,4 (2020)	1,2	**		4,0

* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 – tidigare värden är ej jämförbara. **Utfall ännu ej publicerat

Samlad bedömning mål 2



Kommunen har påbörjat ett målinriktat arbete och flera steg har tagits i rätt riktning. Det finns fortsatt mycket kvar att göra för

att målet helt ska uppnås. Flera av indikatorerna saknar ännu utfall för 2022. Därmed går det i nuläget inte att uttala sig om effekterna av det genomförda arbetet. Dock har viktiga initiativ och insatser startats under året och som är tänkta att bidra till måluppfyllelsen. För att nå målet krävs ett långsiktigt arbete.

Mål 3: Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022/08	Trend	Målvärde 2023
Medborgarundersökningen: Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, (%)*	83,9 (2021)	-	83,9	-		85
Medborgarundersökningen: Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, (%)*	21,6 (2021)	-	21,6	-		23
HME, medarbetarengagemang totalt kommunen	78 (2018)	78	-	**		80
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	6,5 (2019)	8,1	7,1			6,0
Tillgång till, inklusive absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	88 (2019)	91	93			95
Tillgänglighet e-post, (%)	78 (2019)	69	78	**		95
Tillgänglighet telefoni (%)	47 (2019)	43	41	**		75

* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 - tidigare värden är ej jämförbara. **Utfall ännu ej publicerat

Samlad bedömning mål 3



Kommunen har påbörjat ett målinriktat arbete som förväntas bidra till en positiv utveckling och ökad måluppfyllelse. Det finns fortsatt mycket kvar att göra för att målet ska uppnås. Dock har viktiga initiativ och insatser startats under året och dessa kommer att följas upp. För att nå målet krävs ett långsiktigt arbete och uppföljning av det pågående arbete.

Beskrivning av färgskala samlad bedömning	
Målet är uppnått	Grönt
Målet är delvis uppnått och vi har tagit betydande steg i rätt riktning	Gult/gulgrönt
Målet är delvis uppnått men vi har inte tagit betydande steg i rätt riktning	Orange/rödorange
Målet är inte uppnått	Rött

God ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse finansiella mål	Budget	Prognos
Årets resultat ska uppgå till 6,0 mnkr	Ja (15,7 mnkr)	Nej (-32,9 mnkr)
Investeringar ska finansieras med egna medel (100 %)	Nej (26 %)	Nej (-1%)
Taxefinansierad verksamhet ska minst ge nollresultat	Ja (0,0 mnkr)	Ja (2,1 mnkr)

Kommunens prognostiserade resultat -32,9 mnkr uppfyller inte resultatmålet om 6,0 mnkr i överskott. Kommunens höga investeringsbudget innebär att målet gällande självfinansierade investeringar inte var uppfyllt i budget och inte heller kommer att uppfyllas i bokslutet. Målet om minst +/-0 i resultat för

affärsverksamheterna sammantaget uppnås enligt prognosen.

Målperioden för de strategiska målen är 2021-2023. Den samlade bedömningen av utvecklingen för att nå de strategiska målen ska ses utifrån tidsperspektivet 2023. De samlade bedömningarna visar på förändringen mot utgångsläget och utgör en bedömning av pågående arbete och utvecklingen på nyckeltalen.

Mot bakgrund av att kommunkoncernen har en god finansiell ställning och att verksamheten generellt bedrivs med goda resultat är bedömningen att god ekonomisk hushållning råder i kommunen. Detta trots att resultatet för det enskilda året tyngs av mycket svagt finansnetto och att flera indikatorerna gällande Kommunfullmäktiges mål hittills ej utvecklats i den takt/riktning som önskas.

Väsentliga personalförhållanden

Personalnyckeltal

Antalet månadsavlönade i kommunen var 983 den 30 juni 2022, vilket innebär en ökning med 12 månadsavlönade anställningar jämfört med samma tidpunkt 2021. Socialförvaltningen står för den största minskningen av antal månadsavlönade anställningar och barn- och utbildningsförvaltningen står för den största ökningen.

Antal månadsavlönade per 30 juni

Förvaltning	2021	2022	+/-
Barn & utbildning	400	413	13
Socialförvaltningen	394	388	-6
Samhällsbyggnad	118	119	1
Kommunledningskontoret	33	35	2
Kultur & fritid	26	28	2
Totalt	971	983	12

Urval: Med månadsavlönade avses förordnanden som är minst tre månader långa.

Andelen heltider av samtliga månadsanställda uppgick den 30 juni 2022 till 75 %, vilket är två procent högre jämfört med samma period 2021, se tabell nedan. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat från 70 % till 75 % och andelen män som arbetar heltid har ökat från 85 % till 88 %.

Antal heltider i procent per 30 juni, %

	2020	2021	2022
Kvinnor	65 %	70 %	75 %
Män	82 %	85 %	88 %
Totalt	68 %	73 %	75 %

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

I det centrala kollektivavtalet mellan SKR och fackförbundet Kommunal, HÖK 20, har parterna kommit överens om att det parts-gemensamma arbetet med den så kallade "Heltidsresan" förlängs till den 31 december 2024. Avtalet innebär en förlängning jämfört med tidigare avtal, "HÖK16" där parterna kom överens om att heltid skulle vara norm från juni 2021. Bland annat vill parterna kunna erbjuda attraktiva anställningar och minska behovet av visstidsanställningar.

Heltid som norm bedöms bidra till ökad jämställdhet samt ge möjligheter för kommunen att klara framtida kompetensförsörjning genom att fler jobbar mer.

I nedanstående tabell redovisas andelen heltider i respektive förvaltning. De förvaltningar som nu har lägst andel heltider är samhällsbyggnadsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen. Tidigare har socialförvaltningen haft lägst andel heltider.

Genom heltidsresan vill Tibro kommun bibehålla och utveckla ett hållbart arbetsliv inom samtliga förvaltningar och verksamheter. Heltidsresan är därmed ett uppdrag som fortsatt gäller för samtliga förvaltningar och verksamheter inom kommunen.

Andel heltider per förvaltning per den 30 juni 2021 och 2022

Förvaltning	2021	2022
Barn & utbildning	89%	87%
Socialförvaltningen	56%	70%
Samhällsbyggnad	67%	65%
Kommunledningskontoret	94%	94%
Kultur & fritid	65%	57%
Totalt	73%	75%

Ledarskap och medarbetarskap

Två ledarforum har genomförts med samtliga chefer i kommunen. Fokus har legat på vikten av att vara i medborgarens skor, dvs. förstå vad som är viktigt för invånarna och agera utifrån deras behov. Ett annat ämne som belysts har varit "Att hantera komplexiteten i offentliga organisationer".

Ett ambassadörsprogram har genomförts. Det avslutades under 2022. Programmet ingår i kommunens strategi för att säkra kompetensförsörjningen på kort och lång sikt genom att engagera, utveckla och attrahera medarbetare att vilja arbeta i Tibro kommun. Målet med ambassadörsprogrammet var att utveckla medarbetare med högt förtroende inom organisationen till ambassadörer, dvs kulturbärare för Tibro kommuns värderingar, attityder och uppdrag. Medarbetarna som genomgick programmet ska nu och framåt fungera som värdegrundsledare, som kan vara förebilder och inspiratörer för sina kollegor – och för blivande kollegor. De 11 ambassadörerna som deltagit i programmet har bland annat fått kunskap i Tibro kommuns historia och värdegrund som ort och arbetsgivare, en genomgång av kommunens vision och strategiska mål, vad värdegrunden innebär i vårt uppdrag, förståelse för organisationskultur och hur denna kultur formas samt praktiska verktyg i medveten kommunikation och konsten att skapa förtroendekapital. Ambassadören är ett viktigt stöd för chef, kollegor och för Tibro kommun i arbetet att vara en attraktiv arbetsgivare.

Arbetsmiljö och hälsa

Sjukfrånvaro i Tibro kommun till och med 30 juni, %

Ålder	Kön	2021	2022
- 29 år	Kvinnor	7,9	8,9
	Män	4,1	4,3
	Genomsnitt	7,0	7,6
30-49 år	Kvinnor	6,8	8,6
	Män	4,4	6,9
	Genomsnitt	6,4	8,6
50 år +	Kvinnor	8,4	11,8
	Män	5,6	7,1
	Genomsnitt	7,8	10,9
Totalt		7,1	9,4

Urval: Sjukfrånvaron per ålder och kön redovisas enligt SKR:s definition d v s total sjukfrånvaro delat på all sammanlagd ordinarie arbetstid. Samtliga anställda.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron är till och med den 30 juni 2022 9,4 %, vilket är en ökning med 2,3 % jämfört med motsvarande period 2021. Den största anledningen till ökningen är den kraftiga ökningen av smittspridning av covid-19 och den så kallade omikronvarianten som framförallt ökade markant i början av 2022. I januari månad var sjukfrånvaron 13,8 % (2021: 7,9 %) i Tibro kommun och i februari månad 11,3 % (2021: 7,1 %).

Den totala sjukfrånvaron har ökat inom samtliga åldersintervall samt för både kvinnor och män. Störst ökning har skett i gruppen kvinnor 50 år och uppåt, dock är sjukfrånvaron oförändrad jämfört med 2020. Coronapandemin har även 2022, framförallt i inledningen av året, påverkat hälsan för många i samhället och så även för Tibro kommuns medarbetare.

Enligt Försäkringskassans statistik har Tibro kommun sedan tidigare haft en hög andel psykiatriska diagnoser och det är oförändrat t o m juni 2022. Två tredjedelar (2/3) av de anställda som för närvarande är sjukskrivna med sjukpenning från Försäkringskassan har en psykiatrisk diagnos, vilket är högst i Västsverige.

Enligt Försäkringskassan har Tibro kommun även den längsta genomsnittliga sjukskrivningstiden för sina medarbetare. Detta i jämförelse med andra kommunala arbetsgivare i Försäkringskassans verksamhetsområde i Västsverige. I takt med att insatser gjorts i det tidiga och förebyggande arbetet har gruppen med långvariga psykiatriska sjukdomar blivit den dominerande gruppen bland de sjukskrivna medarbetarna i Tibro kommun.

Det innebär att Tibro kommun som arbetsgivare fortsättningsvis behöver lägga fokus på att följa upp sjukfrånvaron och orsakerna till denna samt aktivt arbeta med tidiga signaler på ohälsa. Ett viktigt fokus i kommunens fortsatta arbete är att fånga upp hur den psykiska hälsan upplevs för medarbetare och chefer. Parallellt med detta arbete behöver Tibro kommun som arbetsgivare lägga fokus på ett hållbart arbetsliv där en tillfredsställande arbetsmiljö är avgörande för att engagera och behålla kommunens viktiga medarbetare och chefer.

Av den totala sjukfrånvaron var den ackumulerade långtidssjukfrånvaron, över 60 dagar, 37,1 % t o m den 30 juni 2022. Motsvarande period 2021 uppgick långtidssjukfrånvaron till 39,2 %. Att långtidssjukfrånvaron har minskat i relation till den totala sjukfrånvaron kan bland annat bero på att korttidssjukfrånvaron har ökat i kommunen som helhet jämfört med 2021. En annan orsak är också att kommunens chefer aktivt arbetar med att fånga upp tidiga signaler på ohälsa hos sina medarbetare, vilket är avgörande för att undvika långtidssjukfrånvaro.

Med anledning av kommunens sjukfrånvaro som helhet behövs ett aktivt fokus avseende det hälsofrämjande arbetet. Enligt kommunens arbetsmiljöpolicy ska Tibro kommun arbeta systematiskt för att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall samt för att uppnå en god social, organisatorisk och fysisk arbetsmiljö. Som ett led i att uppnå kommunfullmäktiges strategiska mål 3 har Tibro kommun arbetat fram en kommunövergripande handlingsplan för det hållbara arbetslivet. Planen är framtagen av kommunens hälsostrategiska arbetsgrupp och

handlingsplanen fastställdes under våren 2022 och innebär bland annat ett fokus på:

- att öka kunskapen om Tibro kommuns systematiska arbetsmiljöarbete samt det hållbara och hälsofrämjande i arbetsmiljön.
- chefers hållbarhet
- Tibro kommuns friskvårdspaket
- att öka medarbetarengagemanget

Det hållbara arbetslivet bygger även på en avsiktsförklaring om friskare arbetsplatser. Avsiktsförklaringen är tecknad mellan SKR och centrala fackliga parter.

Sedan hösten 2020 pågår ett projekt tillsammans med Försäkringskassan i syfte att ge chefer stöd och verktyg i att tidigt kunna identifiera åtgärder som kan göra det möjligt för medarbetare som visar tidiga tecken på ohälsa att vara kvar i arbete, alternativt återgå i arbete tidigt i en sjukskrivning. Projektet pågår t o m december 2022. Målgruppen för projektet är anställda i Tibro kommun där det finns behov av tidig samverkan för att bibehålla arbetsförmåga eller möjliggöra tidig återgång i arbete. Psykisk ohälsa och smärtproblematik utgör de huvudsakliga sjukdomsorsakerna, men individuella bedömningar i varje enskilt fall avgör individens behov av deltagande i projektet. På grund av coronapandemin med hög arbetsbelastning för kommunens chefer och medarbetare har projektet inte fått den effekt som var önskad. Tibro kommun har en hög andel medarbetare med sjukpenning som också har en psykiatrisk huvuddiagnos. Det innebär att arbetet med att fånga upp tidiga signaler på ohälsa behöver fortgå, så även arbetet med det hållbara arbetslivet för både medarbetare och chefer.

Frisknärvaro till och med 30 juni, %

Ålder	Kön	2021	2022
- 29 år	Kvinnor	59,3	50,0
	Män	75,0	51,9
	Genomsnitt	62,6	50,5
30-49 år	Kvinnor	71,0	50,3
	Män	76,8	66,7
	Genomsnitt	72,0	57,3
50 år +	Kvinnor	61,7	48,2
	Män	72,6	70,7
	Genomsnitt	63,9	52,4
Totalt		67,5	54,5

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

Kommunens frisknärvaro har under perioden 2022-01-01-2022-06-30, minskat jämfört med samma period 2021. Frisknärvaron har minskat inom samtliga åldersintervall och för både kvinnor och män. Den största orsaken kan vara den ökade smittspridningen av covid-19, framförallt under första kvartalet 2022.

Finansiella rapporter

Resultaträkning (mkr)

	Not	2022-08-31	2021-08-31	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	2	109,7	116,7	165,1	203,1	37,9
Verksamhetens kostnader	3	-539,7	-507,5	-850,8	-906,2	-55,4
Avskrivningar	4	-19,7	-20,7	-31,3	-31,5	0,2
Verksamhetens nettokostnader		-449,8	-411,4	-717,1	-734,6	-17,7
Skatteintäkter	5	345,8	323,3	497,1	510,8	13,7
Generella statsbidrag och utjämning	6	154,0	147,0	226,4	229,8	3,4
Verksamhetens resultat		50,0	58,9	6,6	5,9	-0,6
Finansiella intäkter	7	6,7	40,7	11,3	8,6	-2,7
Finansiella kostnader	8	-45,1	33 3,6	-2,2	-47,4	-45,2
Resultat efter finansiella poster		11,6	96,0	15,7	-32,9	-48,5
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Periodens resultat		11,6	96,0	15,7	-32,9	-48,5

Balansräkning (mnkr)

	Not	2022-08-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar		621,1	556,1
varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	598,0	532,6
varav maskiner och inventarier	10	23,2	23,6
Finansiella anläggningstillgångar	11	14,4	13,3
Summa anläggningstillgångar		635,5	569,4
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.	12	0	0,2
Fordringar	13	88,3	79,4
Kortfristiga placeringar	14	237,8	273,9
Kassa och bank	15	83,5	37,5
Summa omsättningstillgångar		409,6	390,8
Summa tillgångar		1045,1	960,2
Eget kapital			
Periodens resultat		11,6	95,2
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		648,8	553,6
Summa eget kapital		660,5	648,8
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner	16	12,2	12,0
Övriga avsättningar	17	7,1	4,6
Summa avsättningar		19,3	16,6
Skulder			
Långfristiga skulder	18	259,4	162,0
Kortfristiga skulder	19	105,9	132,8
Summa skulder		365,3	294,8
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1045,1	960,2

Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelse som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

215,8 mnkr (Not 20)

Övriga ansvarsförbindelser

442,3 mnkr (Not 21)

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Tibro kommun följer Lag 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 dessa rekommendationer i stort.

Anslutningsavgifter och investeringsbidrag

Anslutningsavgifter för vatten, avlopp och fjärrvärme skuldbokförs för att sedan intäktföras successivt i takt med investeringens avskrivningstid. Även offentliga investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld och återförs under anläggningens nyttjandeperiod. I balansräkningen redovisas dessa poster under långfristig 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 redovisades Tibro kommuns framtida medfinansiering av E20 som en kostnad i resultaträkningen. Tibros finansiering, 6 mnkr, antogs vid bokslutet 2014 uppgå till drygt 7 mnkr med indexuppräknings. Detta belopp har bokförts som en övrig avsättning. Efter betalningar 2020-2021 återstår 4,6 mnkr som avsättning.

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. 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 i nuläget 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.

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	20

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	5-10 år
Arbetsmaskiner	5-10 år
Transportmedel	5-10 år

Pensionsskulden

Uppgifter avseende pensionsskulden återfinns både i balansräkningen och utanför denna enligt den så kallade blandmodellen.

Kommunens samlade pensionsskuld uppgick till 228,0 mnkr den 31/8 2022. Under avsättning finns 12,2 mnkr redovisat. Som ansvarsförbindelse finns upptaget de pensionsförpliktelser som har intjänats före 1998. Åtagandet uppgår till 215,8 mnkr i delårsbokslutet 2022.

Tibro kommun följer rekommendation 2.1 om särskild avtalspension och visstidspension, som säger att avsättningen och ansvarsförbindelsen även ska omfatta förtroendevaldas pensioner.

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 avtal 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 på 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 påbörjat arbetet med att se över eventuella avtal för finansiell leasing och arbetet fortgår under hösten.

Särredovisning av den avgiftsfinansierade verksamheten

Den avgiftsfinansierade VA-verksamheten ska, enligt den VA-lag som började gälla 2007, redovisas i en särskild resultat- och balansräkning. Av tilläggsupplysningar ska det framgå hur huvudmannen "fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet som huvudmannen drivit".

I bokslutet 2013 lyftes det ackumulerade resultatet avseende VA ur det egna kapitalet och redovisades istället som en skuld till VA-kollektivet i balansräkningen. Tanken är att över- och underskott avseende VA-verksamheten ska jämnas ut över en treårsperiod. Det ackumulerade resultatet för renhållningsverksamheten redovisas också som en skuld i balansräkningen.

Fram till och med 2020 redovisas även det ackumulerade resultatet för fjärrvärmeverksamheten som en skuld i balansräkningen. Från och med 2021 kommer resultatet från fjärrvärmeverksamheten ingå i årets resultat för kommunen.

Redovisning av statsbidrag

Statsbidrag från Socialstyrelsen för att säkerställa god vård och motverka ensamhet är periodiserade med totalt 4,8 mnkr i delårsbokslutet vilket inte följer RKR:s rekommendation för intäkter, R2.

Avsättning för återställande av deponi

Kommunen erhåller 30 kr per invånare och år (ca 240 tkr) från Avfall & Återvinning Skaraborg för att i framtiden återställa och avsluta gamla deponier. Denna inkomst redovisas som avsättning från vilken periodens utgifter för provtagning och andra åtgärder avräknas. För Tibro kommun avser avsättningen Grönhultstippen och Ingelsbytippen. Grönhultstippen är inte återställd utan används för mellanlagring av återvinningsmaterial. Ingen plan för avslutande finns för Grönhultstippen. Ingelsbytippen är återställd och avslutad sedan 2016, men provtagning och uppföljning kommer att pågå i cirka 25 år till. Från och med delårsbokslutet 22-08-31 används konto 22810 Avsättning för återställande av deponier. Tidigare har skuldkontot 29993 använts.

Not 2-8 Resultaträkningens noter

Not 2 Verksamhetens intäkter	2022-08-31	2021-08-31
Försäljningsintäkter	7,6	6,9
Taxor och avgifter	37,1	50,8
Hyror och arrenden	7,3	6,4
Bidrag	46,6	42,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,2	5,7
Exploateringsintäkter	4,6	3,3
Realisationsvinster	0,3	0,9
Övriga intäkter	0	0
Summa verksamhetens intäkter	109,7	116,7

Not 3 Verksamhetens kostnader	2022-08-31	2021-08-31
Löner och sociala avgifter	-318,1	-315,6
Pensionskostnader	-23,5	-20,0
Lämnade bidrag	-20,3	-19,6
Köp av huvudverksamhet	-63,1	-55,2
Lokal- och markhyror	-30,5	-15,8
Inköp av material och varor	-21,1	-2,8
Övriga tjänster	-41,0	-42,0
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,1	0
Övriga verksamhetskostnader	-22,1	-29,4
Summa verksamhetens kostnader	-539,7	-507,5

Not 4 Av- och nedskrivningar	2022-08-31	2021-08-31
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-16,8	-18,0
Avskrivning maskiner och inventarier	-2,9	-2,7
Nedskrivningar/utrangeringar	0	0
Summa av- och nedskrivningar	-19,7	-20,7

Not 5 Skatteintäkter	2022-08-31	2021-08-31
Preliminär kommunalskatt	330,0	315,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	11,7	-2,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,1	5,7
Summa skatteintäkter	345,8	323,3

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	2022-08-31	2021-08-31
Inkomstutjämningsbidrag	111,0	102,6
Kostnadsutjämningsbidrag	7,6	7,5
Regleringsbidrag	20,7	22,3
Kommunal fastighetsavgift	19,2	18,5
Avgift till LSS-utjämning	-5,5	-4,7
Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar	0,2	0
Skolmiljarden	0,7	0,8
Övriga bidrag	0	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	154,0	147,0

Not 7 Finansiella intäkter	2022-08-31	2021-08-31
Realiserad vinst värdepapper	1,8	2,8
Orealiserad vinst värdepapper	0,5	34,1
Aktieutdelningar	2,8	2,3
Ränteintäkter	0,3	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,6	0
Överskottsutdelning Kommuninvest	0	0,3
Borgensavgift koncernbolag	0,7	0,8
Summa finansiella intäkter	6,7	40,7

Not 8 Finansiella kostnader	2022-08-31	2021-08-31
Realiserad förlust värdepapper	-0,7	0
Orealiserad förlust värdepapper	-43,3	-3,1
Räntekostnader	-0,8	-0,3
Ränta på pensionsavsättningar	-0,2	0
Nedskrivning kortfristiga placeringar	0	0
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,1
Summa finansiella kostnader	-45,1	-3,6

Not 9-19 Balansräkningens noter

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	859,3	815,0
Investeringar	82,6	53,5
Försäljningar	-0,3	-0,2
Utrangeringar	0	-9,1
Överföringar	0	0
Övriga förändringar	-0,1	1
Utgående anskaffningsvärde	941,4	859,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-325,6	-304,7
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0,6
Årets avskrivningar	-16,8	-27,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-342,4	-325,6
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	-1,1	-1,1
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1,1	-1,1
Utgående redovisat värde	597,9	532,6
Varav pågående arbete (mnkr)	0	35,3
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	36	20

Not 10 Maskiner och inventarier	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	47,6	45,8
Investeringar	2,5	2,3
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	-0,7	-0,6
Överföringar	0	0
Övriga förändringar	0	1
Utgående anskaffningsvärde	49,4	47,5
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24,0	-20,5
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0,7	0,6
Årets avskrivningar	-2,9	-4,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26,2	-23,9
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	23,2	23,6
Varav pågående arbete (mnkr)	0	0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	8	6

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	2022-08-31	2021-12-31
Aktier och andelar i dotterbolag:	2,4	2,4
varav Tibro Elnät AB	1,0	1,0
varav AB Tibrobyggen	1,4	1,4
Övriga aktier och andelar	0	0
Långfristig fordran	0	0
Medlemsinsats Kommuninvest	12,0	10,9
Summa finansiella anläggningstillgångar	14,4	13,3

Not 12 Förråd	2022-08-31	2021-12-31
Exploateringsmark	0	0
Förråd - Övrigt	0	0
Summa förråd	0	0

Not 13 Fordringar	2022-08-31	2021-12-31
Kundfordringar	7,8	11,0
Statsbidragsfordringar	26,4	24,1
Skattefordringar	28,6	12,9
Övriga kortsiktiga fordringar	17,2	13,2
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	8,3	18,1
Summa fordringar	88,3	79,4

Not 14 Kortfristiga placeringar	2022-08-31	2021-12-31
Aktiefonder	149,6	184,7
varav anskaffningsvärde	147,9	143,6
varav värdereglering	1,7	41,0
Räntefonder	78,7	78,5
varav anskaffningsvärde	83,3	79,0
varav värdereglering	-4,6	-0,6
Övriga kortfristiga placeringar	9,4	10,7
varav anskaffningsvärde	8,6	10,5
varav värdereglering	0,8	0,2
Anskaffningsvärde vid periodens slut	239,9	233,2
Orealiserad värdestegring vid periodens slut	-2,1	40,7
Summa kortfristiga placeringar, marknadsvärde	237,8	273,9

Not 15 Kassa och bank	2022-08-31	2021-12-31
Kassa	0	0,1
Bank	83,5	37,4
Summa kassa och bank	83,5	37,5

Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	2022-08-31	2021-12-31
Specifikation avsatt till pensioner		
Särskild avtals-/ålderspension	0	0
Förmånsbestämd/kompletterande pension	9,8	9,6
<i>varav ålderspension</i>	9,5	9,3
<i>varav pension till efterlevande</i>	0,3	0,3
Summa pensioner	9,8	9,6
Löneskatt	2,4	2,3
Summa avsatt till pensioner	12,2	11,9

Not 17 Övriga avsättningar	2022-08-31	2021-12-31
Avsättning E20	4,6	4,6
Övriga avsättningar	2,5	0
Summa övriga avsättningar	7,1	4,6

Not 18 Långfristiga skulder	2022-08-31	2021-12-31
Lån i banker och kreditinstitut	245,0	150,0
Förtbetalda intäkter som ska regleras över flera år:		
Offentliga investeringsbidrag	2,6	2,6
Anslutningsavgifter	11,8	9,4
Summa långfristiga skulder	259,4	162,1

Not 19 Kortfristiga skulder	2022-08-31	2021-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut/kunder	0,2	0
Leverantörsskulder	31,6	41,1
Moms och punktskatter	1,8	2,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	8,4	7,4
Upplupna kostnader och förtbetalda intäkter	62,6	79,1
Skuld VA-kollektivet	0,9	0,4
Skuld Renhållningskollektivet	0	2,5
Övriga kortfristiga skulder	0,3	0,2
Summa kortfristiga skulder	105,9	132,7

Not 20 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar	2022-08-31	2021-12-31
Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl. löneskatt	215,8	217,8

Not 21 Övriga ansvarsförbindelser	2022-08-31	2021-12-31
Borgensåtaganden		
AB Tibrobyggen	416,3	426,3
Tibro Elnät AB	25,0	25,0
Summa borgensåtaganden, kommunala bolag	441,3	451,3
Tibro Ryttarförening	0,5	0,5
Tibro Tennisklubb	0,6	0,6
Summa borgensåtaganden, föreningar	1,1	1,1
Summa borgensåtaganden	442,3	452,4

De kommunala bolagen har efter beslut i kommunfullmäktige generella borgensramar att hålla sig inom. Upptagna belopp avser nyttjad borgen per 31/8 2022. AB Tibrobyggens borgensram är 430 000 tkr jämte därpå löpande räntor och kostnader. Tibro Elnät AB:s borgensram är 35 000 tkr.

Tibro kommun har i februari 2013, enligt beslut KF §73, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda 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 nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 tkr och totala tillgångar till 576 546 871 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 826 213 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 816 250 tkr.

Driftredovisning, mnkr	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2,1	-4,0	-4,1	-0,1
Kommunstyrelsen	-35,2	-61,1	-58,0	3,1
varav Räddningstjänst Östra Skaraborg	-5,3	-7,9	-7,9	0
varav kommunledningskontor	-19,1	-36,9	-35,5	1,3
Barn- och utbildningsnämnden	-196,8	-314,3	-311,3	2,9
varav styrning och ledning	-8,9	-14,9	-16,8	-1,8
varav förskola	-44,3	-70,8	-70,3	0,5
varav grundskola	-98,1	-157	-155,5	1,5
varav gymnasieskola	-37,8	-58,1	-57,7	0,4
varav kompetenscenter	-7,8	-13,4	-11,1	2,3
Byggnads- och trafiknämnden	-1,6	-3,3	-3,3	0
Kultur- och fritidsnämnden	-17,5	-27,5	-26,5	1,1
Samhällsbyggnadsnämnden	-36,2	-54,0	-61,0	-7,0
varav styrning och ledning	-2,1	-3,3	-3,3	0
varav gata och park	-7,6	-10,4	-11,4	-1,0
varav fastigheter	-7,6	-9,5	-15,4	-5,9
varav måltidsavdelning	-0,4	0,0	-0,5	-0,5
varav kapitaltjänst	-20,4	-30,8	-30,8	0
varav fjärrvärme	0,9	0,0	0,5	0,5
Socialnämnden	-178,4	-256,4	-280,0	-23,6
varav styrning och ledning	-9,8	-16	-16	0
varav individ- och familjeomsorg	-39,9	-50,3	-61,7	-11,4
varav vård och omsorg	-104,9	-151,7	-162,3	-10,6
varav funktionsnedsättning	-23,9	-38,4	-40,0	-1,6
Kollektivtrafiknämnden	-1,0	-2,2	-1,7	0,4
Summa nämndverksamhet	-468,8	-722,8	-745,9	-23,1
Finansförvaltningen	19,7	5,7	11,1	5,4
varav PO-pålägg	28,9	42,5	43,2	0,7
varav pensionskostnader	-30,4	-41,0	-41,0	0
Summa verksamhetens nettokostnad	-449,1	-717,1	-734,8	-17,7
Skatteintäkter och generella statsbidrag	499,0	723,5	740,6	17,1
Finansnetto	-38,3	9,2	-38,6	-47,8
Periodens resultat	11,6	15,7	-32,9	-48,5

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott med 3 mnkr i augustiprognosen. Av medel avsatta för lönerrevision kvarstår 1,4 mnkr, då kostnaderna för 2021 års lönerrevision blev lägre än budgeterat.

Med anledning av flyktingströmmar från kriget i Ukraina har kommunen upprättat olika typer av boenden. Statsbidragen för såväl det tillfälliga boendet under våren och kommunboendet under hösten väntas överstiga kostnaderna, vilket förväntas ge ett överskott om 0,9 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott med 2,9 mnkr. Överskott gällande statsbidragom 4,9 mnkr och minskade kostnader för köp av utbildningsplatser inom vuxenutbildningen om 2,5 mnkr är starkt bidragande orsaker till nämndens överskott.

Överskottet från stadsbidrag kommer främst från ersättningen för höga sjuklönekostnader med anledning av pandemin, 1,5 mnkr och statsbidraget för asylsökande elever, 1,1 mnkr. Därtill kommer bland annat högre statsbidrag än budgeterat gällande skolmiljarden 0,5 mnkr och förstärkt elevhälsa 0,6 mnkr.

Den förbättrade arbetsmarknaden innebär att fler väljer jobb framför att studera på SFI. Därmed fortsätter inte heller så många till Grundvux eller Gymnasievux, vilket medför ett överskott om 2,5 mnkr på grund av minskade kostnader av köp av utbildningsplatser.

Samtliga verksamheter visar på överskott med undantag av styrning och ledning som redovisar en negativ budgetavvikelse med -1,8 mnkr. Nämndens totala prognosöverskott har möjliggjort ökade inventarieinköp, satsningar och kompletteringar i verksamhetens IT-verktyg samt i inomhus- och utomhusmiljöer.

Byggnads- och trafiknämnden

Byggnads- och trafiknämndens verksamhet bedrivs enligt budget. Bygglovsverksamheten redovisar ett överskott om 0,1 mnkr till följd av ökade bygglovsansökningar, men på grund av ökade personalkostnader visar nämnden inget samlat överskott utan redovisar ett resultat i balans.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden prognos visar ett överskott om 1,1 mnkr. Större delen av överskottet beror på lägre personalkostnader i samband med vakanser, föräldraledigheter och sjukskrivningar. Även lägre utgivna bidrag till föreningar, däribland aktivitetsstöd, bidrar till överskottet.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden inklusive fjärrvärmeverksamheten redovisar ett underskott om 7 mnkr som till största del beror på ökade el-, livsmedels- och drivmedelskostnader. Kommunen har rörligt elpris. Nämndens budget för elkostnader inklusive elnät är 9,9 mnkr. Nämndens prognos för elkostnader är 18,0 mnkr och baseras på ett uppskattat pris på 3 kr/kWh under sista tertialet. Energibesparande åtgärder vidtas skyndsamt för att minska elförbrukningen och underskottet.

Gata- och parkavdelningen redovisar ett prognosticerat underskott om 1,0 mnkr. Utöver höga priser på el och drivmedel har resultatet påverkats av stora reparationskostnader.

Fastighetsavdelningens prognos visar på ett underskott om 5,9 mnkr. Orsaken till underskottet är att fastighetsavdelningen står för drygt 70 % av kommunens elförbrukning.

Måltidsavdelningen visar på ett underskott om 0,6 mnkr, som till största delen beror på ökade livsmedelspriser.

Fjärrvärmeverksamheten förväntas ge ett överskott på 0,5 mnkr på grund av ett gynnsamt inköpspris.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott på 23,6 mnkr, varav individ- och familjeomsorgen står för 11,4 mnkr, och vård- och omsorgsverksamheten för -10,6 mnkr.

De största negativa budgetavvikelserna inom individ- och familjeomsorgen avser ekonomiskt bistånd, placeringar av barn och ungdom samt kostnader för inhyrd personal.

Kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar väntas uppgå till 12,2 mnkr, vilket är 5,2 mnkr högre än budgeterat. Orsaken till underskottet är både fler och dyrare placeringsärenden. Försörjningsstödet är budgeterat till 10 mnkr och prognosen visar på ett underskott om 2,1 mnkr. 2022 års prognos är i nivå med föregående års utfall. Nivån på försörjningsstödet har inte minskat i den utsträckning som antogs i budgeten. Verksamheten har haft svårt att lösa bemanningen och har därför tvingats ha inhyrd personal, vilket medfört merkostnader om 2,4 mnkr.

De verksamheter inom Vård och omsorg som visar på störst underskott är hemvården, 8,8 mnkr, och demensverksamheten, 5,1 mnkr. Behoven inom äldreomsorgen har ökat på ett påtagligt sätt under året med ökad beläggning på äldreboenden och fler och mer vårdkrävande ärenden inom hemvården. Under året har projektet Heltidsresan införts inom samtliga enheter. Projektet innebär att deltidspersonal erbjuds heltidstjänster och att alla nyanställningar är heltidstjänster. Under perioden har nämndens verksamheter utökats med arbetstid som motsvarar 17 årsarbetare. Flertalet är anställda inom vård- och omsorgen och då verksamheten inte hunnit anpassa personalstyrkan medför detta ett underskott avseende personalkostnader.

Funktionsnedsättningsverksamheten visar på ett underskott på 1,6 mnkr, som beror på att fler personer har beviljats personlig assistans.

Med anledning av det stora underskottet har socialnämnden gett förvaltningen i uppdrag att ta fram åtgärdsförslag för en budget i balans till nämndens oktobermöte.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningens prognos är ett överskott om 5,4 mnkr. Halva avvikelsen 2,7 mnkr, beror högre exploateringsintäkter än budgeterat. Framförallt har många tomter sålts i Ransbergs prästbol. Av prognostiserade 5,7 mnkr så kommer 4,7 mnkr från detta område. Därutöver tillkommer bland annat överskott gällande PO-pålägg/sociala avgifter.

Investeringsredovisning, mnkr	Utfall 2022-08-31	Prognos	Budget	Avvikelse
Skattefinansierade projekt:				
Ombyggnad Fågelvik	31,9	82,6	73,9	-8,7
Ransbergs skola	14,3	33,8	28,6	-5,2
Fastighetstekniska investeringar	8,2	11,0	11,0	0
Asfaltering	1,8	3,8	4,5	0,7
Lokalgatan kv Hyveln	1,2	1,9	2,7	0,9
Ventilation förskolan Kullerbyttan	0,0	0,0	2,5	2,5
Tidavadsgatan Miorondellen	2,6	2,8	2,1	-0,7
Pumptrack	0,1	1,6	1,6	0
Ekonomisystem	0	0,8	1,5	0,7
Fordon maskiner Gata Park	1,5	1,5	1,5	0
Gatubelysning	0,9	1,2	1,2	0
KS till förfogande	0	0,4	1,0	0,6
Fågelvikskolan inventarier	0	0,5	1,0	0,5
GC-väg Ransberg	0	0	0,9	0,9
Soc inventarier	0,5	0,6	0,6	0
Fordon fastighetsavdelningen	0	0,6	0,6	0
Övriga investeringar*	1,8	4,9	4,0	-0,9
Summa - skattefinansierade projekt	64,9	148	139,3	-8,7
Exploateringsprojekt helt/delvis intäktsfinansierade:				
Prästbolet	3,0	3,5	3,5	0
Sekretären	0	0	1,1	1,1
Övriga exploateringsprojekt**	0	0,4	1,2	0,8
Summa - exploateringsprojekt	3,0	3,9	5,8	1,9
Avgiftsfinansierade projekt:				
Reningsverk	12,8	25,4	25,4	0
Hönsa – vatten och avlopp	0,8	2,9	2,9	0
Galvledningar Fagersanna del 1	0	0	1,0	1,0
Reilining avlopp	0,6	1,2	1,0	-0,2
Karlsholmsgatan - vatten och avlopp	0	0	1,0	1,0
Kårtorp/Gravafors – vatten och avlopp	1,2	1,8	1,0	-0,8
Prästbolet exploatering vatten och avlopp	0,2	0,2	1,0	0,8
Avloppsledning Dungen	1,4	1,4	1,0	-0,5
Övriga investeringar***	0,4	0,5	1,3	0,8
Östra Tibro, anslutningsavgift (intäkt)	-1,2	-1,4	-1,2	0,3
Övriga anslutningsavgifter (intäkt)	-1,5	-2,6	-1,4	1,2
Summa - avgiftsfinansierade projekt	14,6	29,5	33,0	3,5
Summa investeringar	82,4	181,4	178,2	-3,3

* Med övriga investeringar avses skattefinansierade investeringsprojekt som uppgår till 0,5 mnkr och lägre

** Med övriga exploateringsprojekt avses projekt som uppgår till mindre än 1 mnkr, till exempel toppbeläggningar

*** Med övriga investeringar avses avgiftsfinansierade investeringsprojekt som uppgår till mindre än 1,0 mnkr

Den ursprungliga investeringsbudgeten för 2022 uppgår till 140,4 mnkr. Till detta har överförts 37,3 mnkr av outnyttjade medel från 2021 års budget. Kommunfullmäktige har under våren beslutat om tilläggsanslag om totalt 0,5 mnkr avseende två projekt: återköp av brandstation och fördyrande kostnader för projekt Tidavadsgatan. Totalt uppgår investeringsbudgeten under 2022 till 178,2 mnkr.

Arbetet med att anpassa Fågelvikskolan till en skola för årskurs 7-9-elever och introduktionsprogrammet, IM, kulturskola samt fritidsgård fortskrider. Under året har de nya lokalerna projekterats samtidigt som väggar och installationer på plan 2 och större delen av plan 1 rivits. Plan 2 har återuppbyggts med den nya planlösningen. Under september pågår målning och utbyte av fönster på plan 2 samt arbete med att förse skolan med ny takpapp. Investeringsprojektets totala budgetram är 160 mnkr och den första inflyttningen till NO-salarna ska ske inför vårterminsstarten 2023.

Byggnationen av en ny F-6-skola i Ransberg för 175 elever pågår sedan i februari då den gamla skolan revs. Markarbeten, grund och montering av smide har utförts under våren. Före årsskiftet kommer resterande delar av huset att sättas upp och en ny timlashållplats på Örlenvägen anläggas. Investeringsprojektets nuvarande budgetram är 85,3 mnkr. Skolan ska stå klar för inflyttning till vårterminen 2024.

Investeringsbudgeten för det planerade underhållet på kommunens fastigheter uppgår till 11,0 mnkr. Arbetet har under våren och sommaren i stor uträkning omfattat installationen av en ny kylmaskin för 7 mnkr till ishallen.

Exploateringsarbetet med de 27 tomterna i Ransbergs Prästbol är till stor del slutfört. Det återstående arbetet med grönytor och lekplats slutförs under hösten. Den sista asfalteringen med toppbeläggning och kantstöd utförs några år framåt enligt plan. Kommunens budget för projektet i Ransberg är 4,8 mnkr samt 3,2 mnkr för byggnation av VA-ledningar.

Fritidsområdena i kommunen har rustats upp de senaste åren. Under 2022 är det främst Fagersannaspåret som har fått en

ansiktslyftning med bredare spår och ny stenmjölsbeläggning, och en informationstavla vid spårparkeringen. Även grillplatsen har rustats upp med nya sittbänkar och ny grill.

Ombyggnaden av reningsverket pågår och omfattar två tillbyggnader. En tillbyggnad med ny rengallerrening samt sandfång. Den nya utrustningen ersätter gammal, sliten utrustning och ska säkra mottagningen av avloppsvatten på ett bättre sätt. Den andra tillbyggnaden kommer inrymma ett nytt reningssteg med skivfilter, som ska fånga upp partiklar som vill följa med vattenflödet ut från reningsverket. Utöver dessa åtgärder så kommer reningsprocessen byggas om för att kunna reducera kväve. Detta är en kvalitetshöjning på reningen och en åtgärd som vidtas för att möta framtida krav. De nya byggnadsdelarna är nu till stor del klara. Maskininstallationer och elinstallationer pågår och det förbereds en provisorisk drift av nya delar för att kunna renovera inloppspumpstationen. Kvarstående markarbeten kommer att utföras under de närmaste månaderna. Den totala budgeten för projektet uppgår till 49 mnkr. Projektet beräknas vara färdigt december 2022.

Under sommaren påbörjades kommunens arbete med VA-ledningar. Det pågår fram till sen höst. Några av de projekt som utförs är att en vattenledning läggs ut till Hönsa som förses med dricksvatten från Tibro tätort. I samma projekt läggs även en avloppsledning från Hönsa till Tibro. I och med denna avloppsledning kan det gamla avloppsreningsverket i Hönsa läggas ned.

Kommunen har lagt ner en ny cirka 1 300 meter avloppsledning söderut från Kyrkefalla kyrka till Ruders Egendom. Det har gjorts för att dels kunna erbjuda 15 fastigheter utmed sträckan att ansluta sig till det kommunala avloppsnätet, dels för att kunna möta önskemålet från en nybildad samfällighet med cirka 45 fastigheter i Kårtorp Gravafors att ansluta sig till kommunens vatten- och avloppsledningsnät. Kommunen har i detta projekt tagit på sig delar av ledningskostnaderna samt byggt en pumpstation. Ledningsarbetet är färdigställt, men det kvarstår arbete med en tryckstegringsstation vid Ruder.

Flerårsprojekt	Utfall			Prognos/Plan			Totalt för projektet		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Utfall/prognos	Budget	Avvikelse
Ransbergs skola	-	0,4	5,0	33,8	42,8	2,0	84,0	85,3	1,3
Ombyggnad Fågelvikskolan	-	-	0,1	82,6	76,3	1,0	160,0	160,0	0
Reningsverk	1,2	6,4	16,0	25,4	-	-	49,0	49,0	0

Utfall 2019-2021, prognos 2022 samt budget 2023-2024.

Strategiska mål

Vart fjärde år antar kommunfullmäktige strategiska mål som är styrande för kommunens arbete. Utifrån de strategiska målen fastställer nämnder och styrelser årligen verksamhetsplaner. I verksamhetsplanerna, som finns med som bilaga till budgeten, presenteras prioriterade utvecklingsområden och uppdrag som respektive nämnd och styrelse ska arbeta med i syfte att uppnå målen.

Utifrån visionen, omvärldsanalys och nulägesanalys av Tibro kommuns verksamheter har tre strategiska mål identifierats. Målen tar fasta på de områden där Tibro kommun har utmaningar för att kunna nå visionen.

Målen har en målformulering, en beskrivande text som sätter målformuleringen i sitt sammanhang samt målpunkter för att ytterligare förstärka de bärande delarna i målet. Till respektive

mål har indikatorer för uppföljning knutits. Indikatorerna är fastställda av kommunfullmäktige och pekar på områden där Tibro kommun har utmaningar. Det är indikatorer där det kan vara en negativ trend och det kan också vara områden där Tibro ligger sämre till jämfört med riket. På nämnds- och förvaltningsnivå sker uppföljning med hjälp av kompletterande indikatorer. Nämndernas delårsberättelser återfinns i bilaga.

Mål 1: Alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag



Vi ska medverka till att ge barn och unga goda framtidsförutsättningar. Vi ska stärka samverkan med näringsliv, civilsamhälle och skola/utbildning. Vi ska verka för ett gott näringslivsklimat, stimulera hållbart entreprenörskap och underlätta företagsetableringar för fler arbetstillfällen. Genom att främja föreningsliv och möten mellan människor ser vi att vi kan bidra till en meningsfull tillvaro och minska utanförskapet.

- Ge barn och unga goda framtidsförutsättningar
- Stärka samverkan med näringsliv, civilsamhälle och skola/utbildning
- Verka för ett gott näringslivsklimat, underlätta företagsetableringar och stimulera hållbart entreprenörskap
- Främja föreningsliv och meningsfull tillvaro för kommunens invånare

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2019/2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målvärde 2023
Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,3 (2019)	1,4 (2020)	1,5	**		1,1
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	10,4 (2018)	9,1 (2020)	**	**		10,0
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	35 (2019)	57 (2020)	38	**		75
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde andel (%) av registerbaserad arbetskraft*	5,6 (2019)	6,6 (2020)	6,7	**		5,0
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, (%)	80,5 (2019)	77,4 (2021)	73,3	**		85
Gymnasieelever med examen inom 4 år, (%)	67,2 (2019)	71,9 (2020)	72,1	**		75
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, (%)	71 (2018)	70 (2020)	70	**		74
Svenskt näringslivs ranking, placering	173 (2020)		164	**		100

* Från och med 2021 redovisas endast årsmedelvärde. Tidigare användes mars månads värde. Från 2021 bytt nyckeltal till årsmedelvärdet. Tidsserien bakåt avser också årsmedelvärde. ** Utfall ännu ej publicerat

Uppföljning

För att nå målet med att alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag behövs såväl ökad kunskap och förståelse för hur utmaningarna ser ut som ett långsiktigt arbete över de organisatoriska gränserna. Insatser behövs på både individnivå och på strategisk nivå.

Den översyn av kommunens sociala hållbarhetsarbete som påbörjades under förra året har fortsatt 2022 med fokus på samrådsgruppen. Nulägeskartläggningen presenterades i nämndernas arbetsutskott under den inledande delen av 2022. Förslag på fortsatt hantering av samrådsgruppen skickas under hösten ut på remiss. Som grund till förslaget ligger översyn lagförslaget SOU (2021:49) som handlar om kommuners ansvar i det brottsförebyggande arbetet.

2021 beviljades Tibro kommun medel från Delmos, Delegationen mot segregation, för att fördjupa arbetet och förbättra kunskapen om nuläget i kommunen. Denna satsning har inneburit att en kartläggning över hur segregationen ser ut i Tibro har kunnat genomföras. Företaget Urban Utveckling har på uppdrag av Tibro kommun genomfört en statistisk kartläggning och den visar på Tibros utmaningar. Resultaten har presenterats för nyckelfunktioner på ett resultatseminarium med efterföljande workshop. Kartläggningen utgör ett bra underlag för fortsatt planeringsarbete utifrån de strategiska målen.

Öka möjligheten till god hälsa och egen försörjning

Långtidsarbetslösheten har under 2021 gått tillbaka till samma nivå som 2019. Medeltalet har under den senaste 10-årsperioden legat på 6,5 %, och var som högst 2017 då det var 7,5 % och som lägst 2013 då det var 5,5 %. Målvärdet på 5,0 % 2023 är en högt ställd ambition sett till hur det sett ut över tid i Tibro. Några orsaker till långtidsarbetslöshet är brist på efterfrågad kompetens, språksvårigheter och långtidssjukskrivningar. Långtidsarbetslösheten i Tibro var 4,1 % i juli, vilket är den högsta andelen i Skaraborg. Den totala arbetslösheten (alla arbetslösa) i Tibro har under 2021 och 2022 minskat och var under juli månad 7,6 %.

Andelen vuxna som är i behov av ekonomiskt bistånd är fortsatt hög och ökade mellan 2019 och 2020, medan andelen barn och unga upp till 19 år som lever i ekonomiskt utsatta hushåll har minskat med en procentenhet. Här kan ännu ingen senare statistik än 2020 visas. Långvarigt ekonomiskt bistånd i Tibro har ökat även under 2021, vilket är en motsatt trend i jämförelse med riket där en nedåtgående trend syns.

För att möta utmaningarna med långtidsarbetslöshet och långvarigt ekonomiskt bistånd så har ett samverkansprojekt, Fler i försörjning, mellan socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden genomförts under 2021 och inledningen av 2022. Arbetet har tydliggjort ansvar och resulterat i nya rutiner som gäller från och med hösten 2022. Den stora förändringen är att ansvaret för handlingsplan och insatser i riktning mot arbete och studier flyttats från individ- och familjeomsorgen till arbetsmarknadsenheten.

Det behövs olika angreppssätt för att medverka till att minska arbetslösheten och öka andelen självförsörjande. Socialförvaltningen arbetade under 2021 med ett utredningsuppdrag för Grön Arena. Socialnämnden beslutade i oktober 2021 att anta utredningen och gå vidare med konceptet genom samverkan med Försäkringskassan och Samordningsförbundet Skaraborg. Grön Arena möjliggör att personer som står utanför arbetsmarknaden får en meningsfull vardag och närmar sig arbetsmarknaden. Uppdraget har

upphandlats under sommaren 2022 och kommer att starta under hösten.

En utvärdering av ett samlat kompetenscenter genomfördes i slutet av 2021 och har legat till grund för det fortsatta arbetet under 2022. Utvärderingen visade att sammanslagningen av verksamheterna – arbetsmarknadsenheten och studie- och yrkesvägledningen inom Kompetenscenter – till en gemensam organisation har bidragit till effektivitetsvinster och att fortsatt ökat samarbete inom kommunen krävs för att möta arbetslöshet och utanförskap. Individernas behov av utbildning och kompetenshöjning är ett viktigt fokus för Kompetenscenter.

Det självskattade hälsotillståndet låg kvar på samma nivå som 2021 som 2020, vilket innebär att 70 % av invånarna har en bra självskattad hälsa. Statistiken visar att Tibro kommun har höga ohälsotal bland både kvinnor och män jämfört med riket och Västra Götaland.

Under året har folkhälsoarbetet haft ett stort fokus på utbildning i suicidprevention. Samtliga medarbetare och chefer har genomgått en obligatorisk, digital utbildning om svåra samtal med både teoretiska inslag och rollspel och diskussioner. En kortare variant av utbildningen erbjöds även till politikerna.

Socialnämnden har anställt en processledare för god och nära vård med uppdrag att utveckla arbetet med nära vård internt och externt. God och nära vård är en nationell omställning för att skapa ett mer hållbart hälso- och sjukvårdssystem, där mer vikt läggs på hälsofrämjande och förebyggande insatser.

Ge barn och unga goda framtidsförutsättningar

I arbetet med att ge barn och unga goda framtidsförutsättningar är fullföljda studier en viktig del, då det bland annat har blivit svårare att få arbete utan gymnasieexamen. Flera insatser med syftet att öka andelen elever som fullföljer såväl grundskolan som gymnasiet pågår. Det är viktigt att fortsätta det målinriktade arbetet för att öka andelen elever som når målen i samtliga ämnen i årskurs 9. Andelen som når målen har minskat under perioden 2020 till 2022 och ligger idag på (utifrån lokal statistik) på 64,5 %, det vill säga drygt 20 procentenheter från målvärdet på 85 % 2023. Andelen gymnasieelever som tagit examen inom 4 år har ökat, vilket innebär att kommunen är tre procentenheter från målvärdet för 2023.

En metod för att nå målet är "Fullföljda studier genom trygghet och studiero". Metoden handlar om att behålla och öka kvaliteten inom förskolan och grundskolan genom att se till att ha en hela skolan-ansats, skapa systematik för optimala lärmiljöer, verka för ett gott skolklimat, utbilda personal och göra elever delaktiga. Inom ramen för detta utvecklingsarbete har förskolans medarbetare under våren tagit del av tre föreläsningar och personalen på fritidshemmen har fått ta del av två, för dem anpassade kvällsföreläsningar. Planeringen av höstens insatser för förskolan är klar. Vårdnadshavare kommer att vara delaktiga i samband med förskolans föräldramöten.

Ungdomar i årskurs 9 och år 1 och 2 på gymnasiet har erbjudits möjligheten att vara med i den nya satsningen UngDrive Skaraborg. I ett nystartat samarbete med UngDrive Skaraborg har ungdomar som sommarjobb testat att starta och driva företag. Denna satsning bidrar till att stärka samverkan mellan skola och näringsliv. I år deltog endast två ungdomar från Tibro.

Ungdomar mellan 16 och 25 år som har en historik av misslyckanden i sin skolgång och endast lever genom onlinespel är målgruppen för Studio Ludum. Tibro kompetenscenter och det sociala företaget LUDEA har ett avtalsreglerat samarbete under 2022-2023. Arbetet har gett gott resultat för de ungdomar som varit med under våren 2022. Ett påtagligt ökat självförtroende i mötet med andra och högre närvaro i skolarbete är tydliga tecken på att detta arbete är rätt för denna målgrupp.

Fältassistenterna har, tillsammans med skolkuratorer, erbjudit Komet som är en kostnadsfri föräldrastöds kurs för föräldrar till barn mellan 12 och 18 år. Kultur- och fritidsförvaltningen har tillsammans med kommunens folkhälsostateg bildat en grupp som leder det kommunala barnrättsarbetet.

Samverkan näringsliv och skola

Av Svenskt Näringslivs undersökning som ligger till grund för kommunrankingen framgår att företagarna upplever skolans kontakt med det lokala näringslivet som bättre än tidigare år.

Näringslivsklimat

Tibro kommun ska verka för ett gott näringslivsklimat, underlätta företagsetableringar och stimulera ett hållbart entreprenörskap. För att nå det uppsatta målvärdet, plats 100, i Svenskt Näringslivs ranking behöver kommunen – över alla förvaltningar och tillsammans med företagen – arbeta målmedvetet, engagerat och syftesdrivet.

Tibro har klättrat i rankingen två år i rad och landade 2021 på plats 164 – således en bit kvar till målet. Som grund för rankingen ligger enkätsvar. Två år i rad har också det sammanfattande omdömet om Tibro varit stigande. Det blir intressant att se hur Tibro bedöms när resultatet av årets ranking presenteras under hösten.

Synen på kommunpolitikernas och tjänstepersonernas attityder till företagande, skolans kontakt med det lokala näringslivet och tillgången på arbetskraft med relevant kompetens har en negativ utveckling. Inställningen till dialogklimatet och kommunens information till företagare, service och bemötande har börjat vända uppåt. Enkätsvaren ger en indikation om vilka områden som behöver fortsätta stärkas. Den förbättrade placeringen är en indikation på att det strategiska och operativa arbetet är på rätt väg. Näringslivets sammanfattande omdöme är att Tibro blivit en bättre plats att verka och utvecklas på. Tydligare kontaktvägar och en lathund för etableringar har gjort det lättare att ”komma rätt” med en frågeställning inför utveckling eller etablering. Frågorna kanaliseras ofta via Tillväxt Tibro som också har kontakt med den lokala fastighetsmarknaden vid frågor om verksamhetslokaler.

Samarbetet med Nyföretagarcentrum Skaraborg har fortsatt stärkts under året och ett flertal träffar med tema ägarskifte och generationsväxling har genomförts.

Främja föreningsliv och meningsfull tillvaro för kommunens invånare

Kulturskolan har under våren, med hjälp av utvecklingsbidrag för kulturskolor från Kulturrådet, haft en projektanställd som bland annat arbetat med rörlig bild och ensemblespel på fritidsgården Dojan och erbjudit kulturella rastaktiviteter på kommunens grundskolor.

Under sommaren genomfördes dagkollo, sommarsimskola samt sommarlovsprogram med aktiviteter för barn och unga. Inför årets sommarsimskola översattes den information som gick ut till barnens föräldrar till flera olika språk och simlärarna använde sig av bildstöd i undervisningen för att öka inkluderingen.

Bibliotekspersonal har utbildats i Shared Reading. Shared Reading är ett verktyg för biblioteket att nå fler och nya grupper att ge alla en möjlighet att delta i kulturlivet och ta del av kulturupplevelser.

Samlad bedömning



Beskrivning av färgskala samlad bedömning	
Målet är uppnått	Grönt
Målet är delvis uppnått och vi har tagit betydande steg i rätt riktning	Gult/gulgrönt
Målet är delvis uppnått men vi har inte tagit betydande steg i rätt riktning	Orange/rödorange
Målet är inte uppnått	Rött

Att bygga strategier mot målet innebär komplexa utmaningar som angränsar från flera håll vilket också tar tid. Målperioden är 2021-2023 och det är för tidigt att redan nu se effekterna av det målinriktade arbetet på indikatorer, system- och gruppnivå. Resultat och effekter börjar dock ses i enskilda sammanhang, till exempel att personer gått vidare från arbetslöshet till arbete eller studier. Flera av indikatorerna har en positiv trend, men det är fortsatt stora utmaningar att nå de uppsatta målvärdena.

De fulla effekterna av pandemin på den sociala hållbarheten syns inte än. Det kommer fortsatt finnas stora behov av att arbeta med tillits- och trygghetsskapande åtgärder.

Arbetslösheten är fortsatt hög, likaså andelen personer som upp-bär ekonomiskt bistånd. Påbörjade insatser för att främja förut-sättningarna för att alla ska vara självförsörjande och ha en meningsfull vardag har tagit steg i rätt riktning. Dialogerna mellan förvaltningarna har förbättrats kraftigt under de senaste åren och ger förutsättningar för att möta varje individ. Ett exempel är samarbetet mellan individ- och familjeomsorg och arbetsmarknadsenheten som stärkts i och med att arbetsmarknadsenheten tagit på sig en viktig roll gällande aktiviteter för personer som upp-bär ekonomiskt bistånd. Samverkan internt och externt kommer bli allt viktigare för att bidra till näringslivets utveckling, möta de lokala behoven av arbetskraft samt för att öka förståelsen för de målgrupper som står utanför arbetsmarknaden.

Den bedömning som görs är att viktiga steg har tagits i rätt riktning. Flera viktiga processer är igång, flertalet indikatorer visar en positiv trend. De två stora viktiga indikatorerna för självförsörjning, långvarigt ekonomiskt bistånd och resultat i åk 9, visar dock en negativ trend. Det är inte rimligt att förvänta sig att målet uppnås inom uppsatt tid.

Överväganden inför 2023

Utmaningarna är komplexa och det tar tid innan förändringar blir synliga. Gränsöverskridande samverkan och interna och externa samarbeten behövs för att kunna möta utmaningarna och förändringarna i vår omvärld. Här gäller det bland annat att stärka relationerna och öka samsynen inom och mellan nämnderna med syftet att hitta synergieffekter och nya arbetssätt. Samverkansarbetet inom arbetsmarknadsområdet behöver prioriteras. Näringslivsarbetet behöver stärkas ytterligare för att möta näringslivets behov.

I flertalet rapporter går det att läsa om hur individers psykiska och fysiska hälsa påverkas av olika faktorer, men att exakt veta hur detta kommer att ge utslag på folkhälsan i längden är svårt att förutse. Tibro kommun har sedan många år en låg utbildningsnivå och en hög arbetslöshet, en hög andel invånare med ekonomiskt bistånd och höga ohälsotal. Sammantaget innebär dessa faktorer en ökad risk för att den psykiska hälsan kan komma att påverkas i högre grad för både enskilda Tibrobor och deras familjer och omgivning. Att inte vara självförsörjande eller delaktig i samhället skapar ett utanförskap och brist på meningsfull vardag med bristande tillit till både samhället och till varandra. Ytterligare en viktig aspekt är den digitala självförsörjningsgraden, att själv kunna agera i ett digitalt samhälle. Att inte må psykisk väl påverkar även individers ork och förmåga till rörelse och fysisk aktivitet, vilket i sig kan leda till ytterligare negativa hälsoeffekter. Att främja psykisk och fysisk hälsa är viktiga satsningar för att motverka dålig hälsa och bidra till en meningsfull vardag.

Mål 2: Tibro är en livskraftig boendekommun



Tibro kommun arbetar för att stödja en konkurrenskraftig handel och en positiv utveckling för näringslivet i Tibro. Den upplevda tryggheten ska öka, kvaliteten i förskolan och grundskolan ska vara hög och vi ska främja nya sätt för människor att mötas – det ska vara gott att leva hela livet i Tibro. Genom att skapa attraktiva och klimatsmarta boendemiljöer med ett varierat bostadsutbud ska vi främja Tibro som boendekommun. Vi ska också ge tillgång till en meningsfull fritid och naturnära rekreation. Centrala Tibro ska utvecklas till ett levande och grönt centrum där vi tillgängliggör platser och lokaler för såväl invånare som besökare. Vi ska nyttja närheten till en större arbetsmarknad och utbildning och möjliggöra hållbart resande, både inom och utanför kommunen.

- Öka den upplevda tryggheten och främja nya sätt för människor att mötas
- Hög kvalitet i förskolan och grundskolan
- Skapa attraktiva och klimatsmarta boendemiljöer med ett varierat bostadsutbud
- Ge tillgång till en meningsfull fritid och naturnära rekreation
- Utveckla ett levande och grönt centrum med fler offentliga mötesplatser
- Möjliggöra hållbart resande – både inom och utanför kommunen
- Nyttja närheten till en större arbetsmarknad och utbildning

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målvärde 2023
Medborgarundersökningen: Kommunen är en bra plats att bo och leva på, (%)*	91,1 (2021)	-	91,1	-		94
Medborgarundersökningen: Kan rekommendera andra att flytta till kommunen, (%)*	51,0 (2021)	-	51,0	-		53
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, (%)	29 (2018)	31	30	**	➔	24
Elever i åk 5: Jag har studier på lektionerna, (%)	65,9 (2018)	65,0	**		➔	80,0
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	1,9 (2019)	3,4	1,2	**	➔	4,0

* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 – tidigare värden är ej jämförbara. **Utfall ännu ej publicerat.

Uppföljning

Kommunfullmäktige antog i oktober 2021 en ny översiktsplan. Den tar avstamp i bland annat kommunens vision och de strategiska målen. I översiktsplanen betonas vikten av att hantera och planera för flera olika framtider för att vara hållbara och för att ha planberedskap. Tibro kommun saknar idag en övergripande strategi för hur kommunen tillsammans med civilsamhällets olika aktörer ska verka för en långsiktigt hållbar utveckling för centralortens kärna. Byggnads- och trafiknämnden beslutade därför vid årsskiftet att ge samhällsbyggnadsförvaltningen i uppdrag att ta fram en ny centrumutvecklingsplan. Det arbetet kan ses som en direkt fortsättning på den översiktliga planeringen med målet att leda till ett förverkligande av intentionerna i översiktsplanen.

Öka den upplevda tryggheten och främja nya sätt för människor att mötas

Den samverkansmodell för det brottsförebyggande arbetet, EST (Effektivare Samordning för Trygghet), som implementerades under 2021 har fortsatt. Det konstaterades under 2021 att brottsförebyggande frågor hanteras i olika konstellationer i Tibro och att ytterligare översyn behövs och att samverkansstrukturerna behöver förtydligas. Under 2022 har det kommit en statlig offentlig utredning (SOU 2021:49) som handlar om

kommuners ansvar i det brottsförebyggande arbetet. Förslagen i den utredningen har tagits med i den interna utredningen om kommunens sociala hållbarhetsarbete. Förslaget är tänkt att beslutas politiskt under hösten.

Socialförvaltningen har initierat samverkan med vuxenskolan gällande studiecirkel för personer med funktionsnedsättning. Uppstart skedde under våren 2022 med studiecirkeln "mitt val", ett projekt som handlar om demokrati och politik. Ny struktur för anhörigstöd och uppsökande verksamhet har fastställts under 2022 i syfte att nå fler målgrupper.

Hög kvalitet i förskola/grundskola

En inriktning för att behålla och öka kvaliteten inom förskola och grundskola är arbetet för ökad studier. Detta arbete har bland annat skett inom ramen för utbildningskonceptet "Fullföljda studier genom trygghet och studier". En pilotgrupp drevs under våren 2021 i förskolan och grundskolan. Under våren 2022 har all personal deltagit i utbildning. Projektet har bidragit till ett mer gemensamt synsätt gällande kränkningar samt bättre kartläggningar. I förlängningen bidrar detta till ökad medvetenhet och kunskap bland personal i förskolan och skolan samt till ökad trygghet för barn och elever.

På samtliga skolor förekommer kränkande behandling och anmälningar kring detta. Det förekommer i alla klasser och är

vanligast mellan elever. Den oftast förekommande kränkningen består av verbala handlingar mellan två elever, oftast pojkar. Antalet anmälningar har ökat under det senaste året. Vidare har förskolepersonalen arbetat med att utveckla förskolornas likabehandlingsarbete. Ett gemensamt mål i år har varit att öka medvetenheten om att främja, förebygga och åtgärda kränkningar i likabehandlingsarbetet. Förmodligen beror en del av ökningen på att medvetenheten om att upprätta anmälan har ökat hos personalen. För att bättre kunna analysera och följa upp kränkingsanmälningar inför Tibros skolor ett nytt digitalt stöd under hösten. Detta kommer att möjliggöra statistik och uppföljning, vilket som ger ett bättre beslutsstöd.

Satsningen på byggnationen av en ny landsbygdsskola i Ransberg har fortsatt under 2022. Den nya skolbyggnaden främjar dagens pedagogik och verksamheten har varit delaktig i utformandet av den nya skolan.

Under året pågår även ombyggnation av Fågelviksgymnasiets lokaler till en skola för årskurs 7-9, introduktionsprogrammen för gymnasiet, fritidsgård samt kulturskola. Samlokaliseringen ger möjligheter till samverkan mellan verksamheterna och större samutnyttjande av lokalerna. Samlokaliseringen tillsammans med befintliga verksamheter som till exempel bibliotek och sporthall bidrar till att öka områdets attraktivitet.

Samtliga skolor i Tibro kommun har aktiva trygghetsteam. I dessa team samverkar personal och elever i arbetet med trygghetsskapande åtgärder.

Attraktiva boendemiljöer

Efterfrågan på tomter och bostäder i kommunen har under en tid varit stor. Tomterna i Ransbergs prästbol släpptes för bokning under våren 2021. Nuvarande efterfrågan på tomter är svår att bedöma eftersom kommunen inte har särskilt många tomter lediga för tillfället. Hittills har 21 ansökningar om bygglov för villor inkommit under 2022, vilket kan jämföras med 41 ansökningar för 2021.

I linje med den nya översiktsplanen pågår även ett arbete med att anta mer flexibla detaljplaner för att möjliggöra planeringen för olika framtider. Detaljplanen för kvarteret Baggebo II och kvarteret Bonaren har varit ute på plansamråd. Tillkommande utredningar behöver slutföras innan planerna kan fastställas.

Under förra året genomfördes en lokalutredning gällande Fågelviksskolan, äldreboenden och förskolor. Inom ramen för utredningen belystes nuläget och framtida behov med en inventering av fastighetsteknisk status och en volymstudie som grund. Utredningen ska utgöra underlag för beslut i kommunfullmäktige gällande investeringar som ny- och ombyggnationer och underhållsåtgärder. Inga nya beslut om lokalförändringar har tagits under 2022.

Under året har en avsiktsförklaring med Olingsgymnasiet tecknats angående förvärv av delar av fastigheten Tellus 12, Nyboskolan.

Fritid, rekreation och mötesplatser

Under våren slutfördes upprustningen av den tätortsnära vandringsleden Å-leden. Under året har en ny kultur- och sinnesroled med informationstavlor med kända svenska dikter och historiska fakta anlagts utmed den södra delen av Å-leden. Vidare har informationstavlor och naturinformationsskyltar fått en ny utformning och ett antal sittmöbler har rustats upp och fått en liten mer uppseendeväckande utformning. Sittmöbelprojektet genomfördes i samarbete med Hantverksakademien. Den 16 maj invigdes den upprustade leden av kommunalrådet Rolf Eriksson och initiativtagaren till projektet, Tibropolitikern Ann-Britt Danielsson.

Under våren har även elljusspåret i Fagersanna rustats upp. Spåret har breddats, fått ny beläggning och en fin grillplats med utsikt över sjön Örlen.

Folkhälsorådet genomförde en temadag med inriktningen "Samhällsplanering som möjliggör rörelserikedom för barn och unga". Flera rapporter visar att den fysiska aktiviteten hos barn minskar samtidigt som den psykiska ohälsan och förekomsten av fetma bland barn ökar. I flera studier konstateras vidare att barn som inte rör sig har lägre energi, vilket försämrar möjligheten att lyckas med sina studier i skolan.

En viktig mötesplats som fortsatt utvecklas under 2022 är kulturskolan, vars utbud har utökats med danskurser. En annan omtyckt mötesplats är Mini-Zoo, som har besökts av fler än 10 000 personer under det första halvåret, att jämföra med cirka 14 000 besökare totalt under 2021. Socialförvaltningens mötesplatser har delvis hållits stängda under 2021 och delar av 2022 på grund av pandemin. Träffpunkt Solsidan har varit öppen sedan i maj.

Miljömässig hållbarhet

"Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om" är en kraftsamling som drivs av Västra Götalandsregionen och Länsstyrelsen i Västra Götaland i samverkan med kommuner och andra aktörer. Klimat 2030 utgör ett ramverk för omställningsarbetet i Tibro kommun och inför 2022 antogs nio klimatlöften. Arbetet med de olika klimatlöftena har skett löpande.

I nuläget är tre av de nio löftena uppfyllda. En slutlig sammanställning av årets resultat görs i november. Klimatlöftena har varit till hjälp för att utveckla kommunens miljöarbete för effektiv omställning.

Samlad bedömning



De insatser som påbörjats är viktiga för att fortsätta utvecklingen med att stärka kommunens livskraft. Det pågående arbetet med "Fullföljda studier genom trygghet och studiero" bidrar i förlängningen till att öka tryggheten i skolan. Dock är det för tidigt att uttala sig om eventuella effekter. Trygghetsskapande insatser pågår idag, både inom kommunens verksamheter men även för allmänheten genom exempelvis Effektivare samordning för trygghet. Medborgarnas delaktighet bör öka för att stärka det trygghetsskapande arbetet.

Effekterna av pandemin har till vissa delar påverkat det målinriktade arbetet med en meningsfull fritid åt alla. Tillgången till naturnära rekreation har blivit än viktigare, vilket exempelvis kan ses på antalet besökare på Mini-Zoo. Satsningarna på Å-leden och de senaste årens satsningar på kommunens elljusspår stärker möjligheterna till naturnära rekreation.

Genom Klimat 2030 och klimatlöftena har en viljeinriktning och prioritering av insatser tagits men endast tre klimatlöften av nio har uppfyllts. Klimatlöftena har bidragit till att stärka och utveckla kommunens omställningsarbete.

Kommunen har påbörjat ett målinriktat arbete och flera steg har tagits i rätt riktning. Det finns fortsatt mycket kvar för att målet ska uppnås. Flera av indikatorerna saknar ännu utfall. Därmed är det svårt att uttala sig om effekterna av det målinriktade arbetet. Dock har viktiga initiativ och insatser genomförts under året, som är tänkta att bidra till måluppfyllelsen. För att nå målet krävs ett långsiktigt arbete.

Överväganden inför 2023

Det förändringsarbete som pågår behöver hållas i och insatser behöver göras utifrån olika perspektiv och målgrupper.

Arbetet med att stärka synen på Tibro som en livskraftig boende- och besökskommun behöver fortsätta.

Dialogen mellan förvaltningarna behöver förbättras för att få till stånd en ökad trygghet och tillit i samhället genom medborgardialoger.

Det finns behov av att stimulera möjligheter till hållbart resande både inom och utanför kommunen.

Mål 3: Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum



Vårt arbete ska präglas av en aktiv tillitsbaserad dialog som främjar lärande, utveckling och engagemang – hos såväl medarbetare som invånare. För att klara välfärdsuppdraget ska vi inspireras av goda exempel, bygga nätverk och samverka med andra. Vi ska dra nytta av vårt läge i en växande pendlingsregion för att säkra kommunens kompetensförsörjning. Kommunens organisation ska vara långsiktigt hållbar ur såväl ett hälsoperspektiv som ett ekonomiskt perspektiv. Vi ska nyttja digitaliseringens möjligheter för att skapa effektivitetsvinster och ökad tillgänglighet. Vi ser samtidigt att vi behöver minska vår klimat- och miljöpåverkan när vi utför vårt uppdrag.

- Aktiv tillitsbaserad dialog som främjar lärande, utveckling och engagemang hos såväl medarbetare som invånare
- Inspireras av goda exempel, bygga nätverk och samverka med andra för att klara välfärdsuppdraget
- Dra nytta av vårt läge i en växande pendlingsregion för att säkra kommunens kompetensförsörjning
- Nyttja digitaliseringens möjligheter för att skapa effektivitetsvinster och ökad tillgänglighet
- Minska vår klimatpåverkan när vi utför vårt uppdrag

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Trend	Målvärde 2023
Medborgarundersökningen: Kommunen sköter sina olika verksamheter bra, (%)*	83,9 (2021)	-	83,9	-		85
Medborgarundersökningen: Invånarnas möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter är bra, (%)*	21,6 (2021)	-	21,6			23
HME, medarbetarengagemang totalt kommunen	78 (2018)	78	-	**		80
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	6,5 (2019)	8,1	7,1			6,0
Tillgång till, inklusive absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	88 (2019)	91	93			95
Tillgänglighet e-post, (%)	78 (2019)	69	78			95
Tillgänglighet telefoni (%)	47 (2019)	43	41			75

* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 - tidigare värden är ej jämförbara. **Utfall ännu ej publicerat

Uppföljning

Den pågående pandemin har under en längre tid bidragit till förändringar i vår omvärld och utmanat kommunens verksamheter ur flera perspektiv. Flexibiliteten och omställningsförmågan har prövats hårt. Hur behoven och förväntningar kommer att se ut efter pandemin återstår att se. Tibro kommun som organisation finns till för invånarna och behöver hela tiden sträva efter att behålla och öka kvaliteten på den service och de tjänster som erbjuds.

Förra årets upplaga av SCB:s medborgarundersökning är helt ny. Det innebär bland annat att nya frågor och frågeområden tillkommit samt att tidigare indexvärden tagits bort. 83,9 % av dem som deltog i medborgarundersökningen tycker att kommunen sköter sina verksamheter bra.

Den årliga servicemätningen där tillgängligheten via e-post och telefoni bedöms visar på en fortsatt vikande trend gällande e-post, där kommunen tappat från 47 % till 41 %. Tillgängligheten via telefon låg 2021 på 78 %, vilket var bättre än 2020 års värde på 69 % men på samma nivå som 2019. Värdena visar både på hur snabbt svar ges och vilken kvalitet det är på svaren. Resultaten är långt ifrån de uppsatta målen för 2023.

Tillit och dialog

2021 var första året med den nya styrmodellen, den nya visionen och de strategiska målen. Det innebär att det även detta år handlat om att fortsätta implementeringen, sprida kunskap om tillitsbaserad styrning samt föra dialog kring vad det innebär i Tibro kommun. Kommunens ledarforum har under 2022 fortsatt ha

fokus på tillitsbaserad styrning för att öka kunskapen om och förståelsen för vad tillitsbaserat ledarskap innebär samt bygga en gemensam plattform för kommunens chefer.

Ett ambassadörsprogram har genomförts, som avslutades under våren 2022. Programmet ingår i Tibro kommuns strategi för att säkra kompetensförsörjningen på kort och lång sikt genom att engagera, utveckla och attrahera medarbetare att vilja arbeta i kommun. Ett annat syfte med programmet var att öka medarbetarengagemang hos befintliga medarbetare. En bärande tanke bakom ambassadörsprogrammet var att utveckla medarbetare med högt förtroende inom organisationen till ambassadörer, d v s kulturbärare för Tibro kommuns värderingar, attityder och uppdrag. Medarbetarna som genomgick programmet ska nu och framåt fungera som värdegrundsledare och inspiratörer.

Långsiktigt hållbar organisation

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron var 9,4 % den 30 juni 2022, vilket är en ökning med 2,3 % jämfört med motsvarande period 2021 (7,1%). Den största anledningen till ökningen är den kraftiga ökningen av smittspridning av covid-19 och den så kallade omikron-varianten som framförallt ökade markant i början av 2022. I januari månad var sjukfrånvaron 13,8 % (2021: 7,9 %) i Tibro kommun och i februari månad 11,3 % (2021: 7,1 %).

Med anledning av kommunens sjukfrånvaro som helhet behövs ett aktivt fokus avseende det hälsofrämjande arbetet. Enligt kommunens arbetsmiljöpolicy ska Tibro kommun arbeta systematiskt för att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall samt för att uppnå en god social, organisatorisk och fysisk arbetsmiljö.

En kommunövergripande handlingsplan för ett hållbart arbetsliv har arbetats fram i kommunen som ett led i att uppnå kommunfullmäktiges strategiska mål 3. Planen, som fastställdes under våren 2022, är framtagen av kommunens hälsostrategiska arbetsgrupp. I planen sätts bland annat fokus på:

- att öka kunskapen om Tibro kommuns systematiska arbetsmiljöarbete samt det hållbara och hälsofrämjande i arbetsmiljön.
- chefers hållbarhet
- Tibro kommuns friskvårdspaket
- att öka medarbetarengagemanget

Sedan hösten 2020 pågår ett projekt tillsammans med Försäkringskassan i syfte att ge chefer stöd och verktyg i att tidigt kunna identifiera åtgärder som kan göra det möjligt för medarbetare som visar tidiga tecken på ohälsa att vara kvar i arbete, alternativt återgå i arbete tidigt i en sjukskrivning. Projektet pågår till och med december 2022. Målgruppen för projektet är anställda i Tibro kommun där det finns behov av tidig samverkan för att bibehålla arbetsförmåga eller möjliggöra tidig återgång i arbete. Psykisk ohälsa och smärtproblematik utgör de huvudsakliga sjukdomsorsakerna, men individuella bedömningar i varje enskilt fall avgör varje individs behov av deltagande i projektet.

Rehabiliteringsutbildning för chefer och ombud hålls under hösten 2021 och våren 2022.

Heltidsresan

En annan aktiv satsning på att vara en långsiktig hållbar organisation är arbetet med heltidsresan, som är betydelsefull både för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och för att en välfärd av hög kvalitet ska kunna erbjudas även när volymerna i de primära målgrupperna och förväntningarna på välfärden ökar samtidigt som andelen i arbetsför ålder minskar.

Heltidsresan innebär att tillsvidareanställning på heltid är det

normala vid nyanställning och att redan anställda medarbetare ska arbeta heltid i högre utsträckning än i dag. Heltid som norm bedöms bidra till ökad jämställdhet, ge positiva effekter för flera yrkens attraktivitet samt bidra till att kommunen klarar framtida kompetensförsörjning.

Tibro kommun arbetar på olika sätt utifrån heltidsresan. Inom socialförvaltningen har ett pilotprojekt pågått sedan våren 2020 för att öka andelen heltidsanställda. Sedan starten av arbetet med heltidsresan 2019 har andelen heltider inom socialförvaltningen ökat från 45 % till 70 %. Heltidsresan inkluderar sedan den 18 april 2022 alla enheter inom socialförvaltningen med undantag för personlig assistans. Totalt har andelen heltider i kommunen ökat från 73 % i juni 2021 till 75 % i juni 2022.

Genom heltidsresan vill Tibro kommun bibehålla och utveckla ett hållbart arbetsliv inom samtliga förvaltningar och verksamheter. Heltidsresan är därmed ett uppdrag som fortsatt gäller för samtliga förvaltningar och verksamheter i kommunen.

Digitalisering

För att möta välfärdens utmaningar och förväntningar behöver ny teknik nyttjas för att skapa kvalitetsvinster, hållbarhetsvinster och ekonomiska vinster. Digitalisering ingår i förvaltningarnas ansvar för verksamhetsutveckling, som följs upp i kommunens ledningsgrupp.

Arbete kring upphandlingar av verksamhetssystem har under en tid pågått inom flera förvaltningar och några har färdigställts. I flera fall görs detta tillsammans med andra kommuner för att skapa effektivitetsvinster och samordningsvinster. Det gäller exempelvis socialförvaltningens dokumentationssystem, samhällsbyggnadsförvaltningens e-tjänst för bygglov och samt ett nytt ekonomisystem. Flera förvaltningar har under 2022 påbörjat införandet av de nya systemen.

Några ytterligare exempel på vad som åstadkommit eller påbörjats under 2022 i kommunen:

- Ny digital översiktsplan
- Nytt elevadministrativt system
- Tre e-tjänster inom HR-området
- Kundfakturor till digitala brevlådor
- Digital introduktion för nyanställda. Introduktionen är integrerad med den centrala användardatabasen, vilket innebär att nyanställda får inbjudan till introduktionen med automatik.
- Nytt bidrags- och bokningssystem inom Kultur & Fritid
- Nya e-tjänster på biblioteket
- Medlemskap i Sambruk, som är en ideell förening som arbetar för att skapa förutsättningar för bra och kostnadseffektiv digitalisering i Sveriges kommuner genom samverkan.

Andelen som har tillgång till, inklusive absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/s i kommunen har ökat med två procentenheter mellan 2020 och 2021.

Minskad klimatpåverkan

Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om, är en kraftsamling som drivs av Västra Götalandsregionen och Länsstyrelsen i Västra Götaland i samverkan med andra aktörer. Alla kommuner i länet har undertecknat målet att Västra Götaland till 2030 ska vara en fossiloberoende region. Det innebär att utsläppen av växthusgaser ska minska med 80 % till år 2030. Målsättningen gäller både för Tibro kommun som geografisk yta och som organisation.

Inom ramen för Klimat 2030 har tjugo klimatlöften tagits fram där kommunen själv beslutar om vilka klimatlöften som ska prioriteras under året. Kommunfullmäktige antog inför 2022 nio klimatlöften. Klimatlöftena innebär en prioritering och inriktning för det strategiska miljöarbetet.

Fortsatta digitala möten under 2022 har bidragit till minskad klimatpåverkan eftersom antalet resor i tjänsten har minskat.

Ett omställningsarbete till en kemikaliefri och mer hälso- och miljövänlig städprocess pågår, vilket även bidrar till en bättre arbetsmiljö. Under 2022 har fyra anläggningar varit i bruk. Ambitionen är att hela lokalvården på sikt ska vara kemikaliefri.

Samlad bedömning

2021

2023

Även detta mål är komplext och består av komplexa utmaningar, vilket också gör att det är för tidigt att uttala sig om det på-



gående arbetets effekter på resultaten. Flera viktiga insatser har genomförts och pågår när det gäller att vara en attraktiv arbetsgivare och skapa en långsiktigt hållbar organisation. Kommunen står inför stora utmaningar när det gäller kompetensförsörjning till följd av den förändrade befolkningsstrukturen med fler äldre och arbetsmiljön för redan anställda medarbetare.

Sjukfrånvaron har ökat jämfört med 2021. Under denna tid har pandemin haft påverkan i många verksamheters aktiviteter. Viktiga åtgärder så som projekt med Försäkringskassan, rehabiliteringsutbildning samt den hälsostrategiska handlingsplanen som fastställts. Tibro har dock fortsatt stora utmaningar gällande målgruppen sjukskrivna med psykiatrisk huvuddiagnos.

När det gäller digitaliseringen har flera aktiviteter genomförts. Varje aktivitet/system uppfyller sitt syfte, men fortsatt saknas en gemensam plattform som stödjer styrning inom kommun. För att klara välfärdsuppdraget, vara en attraktiv arbetsgivare och möta förväntningarna på välfärden behöver stora kliv tas både ur medarbetar- och medborgarperspektiv.

Den kulturella förändringsresan utifrån tillitsbaserad ledning och styrning har påbörjats. De insatser som gjorts, bland annat genom Ledarforum, börjar få effekt. Samtidigt har pandemin fortsatt haft påverkan på organisationen, vilket i viss utsträckning har påverkat krav och behov av ledarskap i motsatt riktning mot det tillitsbaserade.

Kommunen har påbörjat ett målinriktat arbete som förväntas bidra till en positiv utveckling och ökad måluppfyllelse. Det finns fortsatt mycket kvar för att målet ska ha uppnåtts. Dock har viktiga initiativ och insatser dragits igång under året, som kommer att följas upp. För att nå målet krävs ett långsiktigt arbete och uppföljning av pågående arbete.

Överväganden inför 2023

Den förändringsresa som påbörjats med tillitsbaserat ledarskap och tillitsbaserad dialog, som främjar lärande, utveckling och engagemang hos såväl medarbetare som invånare, behöver fortsätta. Fortsatt utveckling av medborgardialoger behöver ske för att få bättre kunskap om välfärdens utmaningar men också för att öka delaktigheten och stärka demokratin.

Servicen och tillgängligheten för våra medborgare behöver bli bättre och det finns behov av att öka takten i kommunens digitalisering för att klara av att erbjuda välfärd av hög kvalitet även i framtiden. Det krävs ett fortsatt fokus på kompetensförsörjningsfrågan i kombination med förändrade arbetssätt för att klara välfärdsuppdraget i takt med att andelen personer i arbetsför ålder minskar.

Tibro kommun behöver ytterligare stärka sitt omställningsarbete för en hållbar framtid med utgångspunkt i Agenda 2030 och Klimat 2030. Samverkan kommer vara en nyckelfaktor för framgång.

Affärsverksamhet

VA-verksamheten

Kommunens VA-verksamhet har en gemensam organisation med grannkommunerna Hjo och Karlsborg. Verksamheten i Tibro omfattar cirka 15 mil ledningar, fem vattentäkter, ett reningsverk, en infiltrationsanläggning samt ett 25-tal pumpstationer.

VA-verksamheten prognostiserar ett överskott på 1,4 mnkr för 2022. Överskottet beror på att VA-avgifterna höjts för att täcka de ökade kapitalkostnaderna efter ombyggnation av reningsverket. Då ombyggnationen färdigställs senare än planerat blir kapital-kostnader 1,8 mnkr lägre än budgeterat. VA-verksamheten är kommunens näst största förbrukare av el och de höga elpriserna för med sig att överskottet blir lägre än förväntat.

Resultaträkning VA-verksamheten, mnkr 220831

Intäkter	12,0
Kostnader	-9,9
Avskrivningar	-0,6
Verksamhetens nettokostnad	1,5
Finansiella intäkter	0
Finansiella kostnader	-0,2
Periodens resultat	1,4

Av samhällsbyggnadsförvaltningens gemensamma kostnader belastar 15 % VA-verksamheten.

Fjärrvärme

Leveranserna av fjärrvärme i Tibro sköts av två aktörer. Tibro kommun ansvarar för leverans av värme till bostadsfastigheter och verksamheter i centrum medan Nevel AB levererar till kunder i industriområdena. Kommunen köper biproducerad värme från Nevel AB och säljer den vidare till sina kunder.

Årets prognostiserade resultat för fjärrvärmeverksamheten är ett överskott på 0,5 mnkr. Överskottet beror på lågt inköpspris på värme.

Renhållning

Kommunalförbundet Avfall & Återvinning Skaraborg, tidigare AÖS, ansvarar sedan drygt 15 år tillbaka för renhållningen i Tibro. Verksamheten är helt avgiftsfinansierad. I direktionen för kommunalförbundet finns politisk representation från Tibro. Årliga träffar sker mellan tjänstemän inom kommunalförbundet och samhällsbyggnadsförvaltningen. Ansvaret för nedlagda deponier ligger kvar hos kommunen.

Det prognostiserade resultatet för renhållningsverksamheten är ett överskott på 0,2 mnkr. Kommunen får årligen en summa per invånare från kommunalförbundet som ersättning för att återställa gamla deponier. Ersättningen ska också täcka kostnader för provtagning från nedlagda deponier. Vid bokslutet finns 2,5 mnkr avsatta för dessa framtida kostnader. Under året har denna post som tidigare klassificerats som skuld omklassificerats till avsättning då slutlig kostnad och tid för återställande är osäkra.

Affärsdrivande verksamhet mnkr	Bokslut 220831	Bokslut 211231
Vatten och avlopp (skuld)	0,9	0,4
Renhållningsverksamhet (avsättning)	2,5	2,5
Summa	3,4	2,9

Kommunala bolag

AB Tibrobyggen

Väsentliga händelser januari–augusti

Från årsskiftet 2021-2022 har Tibrobyggen tagit över förvaltningen av Tibrobyggens fastigheter. Övergången har i stort fungerat bra med personal och administrativa funktioner. Driftspersonalen och den administrativa personalen utgår nu från bolagets gemensamma lokaler på Centrumgatan 13, som fått en utökad bobutiksyta.

Under natten till 22 mars drabbades Skattegården av en garagebrand på Marsgatan. Garagebyggnaden brann ner till grunden och branden hotade även närliggande flerbostadshus. Evakuering av boende fick genomföras till en närliggande föreningslokal. Saneringsarbeten och restaurering av gavelvägg har genomförts. Upphandling av återuppbyggnad av en ny garagelänga pågår. Den totala projektkostnaden beräknas till 5,1 mkr inkl moms, vilket till största delen täcks av försäkringsbolaget.

Arbete pågår med att utveckla energieffektivisering med ett nytt system för mätvärdesinsamling. I början på juli tecknades ett nytt elavtal med Tibro energi. De nya elpriserna innebär ett markant ökat energipris, men ger även bättre lönsamhet i kommande energibesparingsåtgärder.

Verksamhet

Tibrobyggen har under våren genomfört en kundenkät till samtliga hyresgäster. I fyra av fem områden ligger Tibrobyggen i den övre 25%-kvartilen i jämförelse med andra bolag i undersökningen. Kundenkäten ligger till grund för det fortsatta arbetet med att utveckla bolaget och den service Tibrobyggen vill ge till sina hyresgäster.

Under vintern/våren hade Tibrobyggen relativt många vakanta lägenheter. Under sommaren/hösten har dock uthyrningsläget blivit bättre, vilken kan kopplas till ett förstärkt varumärke och ett utvecklat arbetsätt.

En teknisk undersökning av kulvertsystem, dagvattenledningar med mera har påbörjats i Brittgården i samråd med områdets bostadsrättsförening och Brittgårdens Egnahemsförening.

Ekonomi

Den budgeterade omsättningen för 2022 är 76,5 mnkr och det budgeterade resultatet uppgår till 3,2 mnkr. I resultatet ingår underhållskostnader med 12,0 mnkr. Prognosen visar på ett resultat på 1,2 mnkr, vilket ger en negativ avvikelse på 2,0 mnkr.

Omsättningen ökar med 2,2 mnkr mot budget, vilket beror på högre hyresintäkter, ökad intäkt för individuell mätning av el samt ett lägre avgiftsbortfall på outhyrda objekt. Driftskostnaderna ökar med 4,5 mnkr och det beror främst på ökade kostnader för el samt kostnader av engångskaraktär avseende uppstart av den nya organisationen. Räntekostnaderna ökar med 0,5 mnkr till följd av att tre lån skrevs om till högre ränta i början på året.

Tibrobyggen Utfall Budget Prognos Avvikelse mnkr

Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse	
Resultat	2,1	3,2	1,2	-2,0

Tibrobyggen har arbetat fram ett åtgärdsprogram för brandåtgärder på Allégården. I samband med översynen av verksamhetsprojektet om- och tillbyggnad av äldreboendet på Allégården har kommunen sett möjligheter att samordna de brandtekniska åtgärderna med verksamhetsanpassningar. Därför har några av de planerade projekten nedan blivit försenade.

Ombyggnadsprojektet för Närhälsan pågår, men är försenat. Under sommaren upptäcktes två läckor på kulvertsystemet på Pegasus, som akut fått läggas om.

Projekt Utfall Budget Prognos Avvikelse mnkr

Brandåtgärder Allégården	0,2	3,2	0,2	2,9
Ombyggnation Närhälsan	0	1,5	0,2	1,3
Ventilation Allégården	0	0,5	0	0,5
Om- och tillbyggnad äldreboende	0	0,3	0	0,3
Laddstolpar	0,2	0	0,3	-0,3
Kulvertbyte Pegasus	0	0	0,8	-0,8
Brandåtgärder Pegasus	0,1	0	0,2	-0,2
Tak Köpmannen 30	0,6	1,0	0,7	0,3
Reinvestering Brittgården	0,1	1,3	0,6	0,7
Summa	1,1	7,8	3,0	4,7

Tibro Elnät AB, Koncern

Väsentliga händelser januari–augusti

Investeringar i el- och fibernäten har inte kunnat genomföras i den utsträckning som önskats på grund av material- och resursbrist.

Ett haveri på båda generatorerna i bolagets vattenkraftverk under våren gör att produktionen görs genom manuell inställning av en generator tills renovering kan ske under höst/vinter 2022.

En uppstart för projektering inför en framtida ombyggnad av bolagets mottagningsstationer CMT och Balteryd har genomförts.

Verksamhet

Den pågående utbyggnaden av stadsnätet på landsbygden har fortgått under hela året. Områden där schaktarbeten och kanalisation har färdigställts är Spännefalla, Årebolet, Olofsborg, Västerhönna, Västra Torsrud, Östra Torsrud, Karlshaga och Dungen. Ny fiberkanalisation har förlagts på en sträcka på 3 mil. På grund av resursbrist hos upphandlad schaktentreprenör kommer planerade projekt att flyttas fram till 2023. 90 nya fiberanslutningar har installerats hittills i år.

Planerade investeringsprojekt i elnätet har på grund av långa leverantider av material flyttats fram till hösten. 25 nya mikroproduktionsanläggningar har installerats i nätet under första halvåret, en tydlig ökning jämfört med förra året. Nu finns det cirka 100 solcellsanläggningar i bolagets elnät.

Ett kortare (30sek) elavbrott drabbade bolagets kunder i och runt Fagersanna. Detta fel uppkom på det överliggande regionnätet den 17 juli. Planerade avbrott i Tibro tätort har skett i samband med ställverksbyten samt transformatorbyten.

Företagets kundtjänst har under året fått svara på många frågor om priser och avtal från elhandelskunderna till följd av det instabila läget på elmarknaden. Det finns en stor oro hos kunderna som söker svar på hur de ska hantera sina ökade elkostnader. Under våren och sommaren har befintliga kunder erbjudits en begränsad fastprisvolym.

Ekonomi

Prognosen för Tibro Elnät AB ser ut att hamna långt under det budgeterade resultatet. Den enskilt största posten är kostnader för nätförluster, som troligen blir 5,2 mnkr dyrare än budgeterat på grund av rådande elpriser. Bolagets investeringar har kunnat utföras utan extra finansiering. På grund av materialbrist kommer vissa projekt att senareläggas.

Tibro Elnät mnkr	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
Resultat	5,5	7,2	3,7	-3,5
Investeringar	2,7	10,0	5,0	5,0

Prognosen för Tibro Energi AB går över budget, både för elhandeln och bredbandsområdet.

Den stora avvikelsen på elhandel beror på ett överskott i den prissäkrade delen av inköpt el. Ökningen i bredbandsverksamheten beror på en högre nätavgift än budgeterat.

Tibro Energi mnkr	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
Resultat	2,7	2,7	4,7	2,0
varav Elhandel	2,2	1,2	3,0	1,8
varav Stadsnät	0,9	1,4	1,7	0,3
Investeringar				
Fiber	4,8	22,5	11,0	-11,5

*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