

# T Delårsrapport 2023-08-31

*med årsprognos*





**Produktion:** Tibro kommun

**Textbearbetning:** Christina Froh, Emma Lindblad och Ylva Holm Jerenius

**Layout:** Christina Froh

**Fotografer:** Stefan Svensson 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.*

<b>1</b>	<b>Inledning</b>	
	Kommunalsrådet har ordet	4
	Delårsrapport i korthet	5
<b>2</b>	<b>Förvaltningsberättelse</b>	
	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
<b>3</b>	<b>Finansiella rapporter</b>	
	Resultaträkning	14
	Balansräkning	15
	Noter	16
	Driftredovisning	24
	Investeringsredovisning	26
<b>4</b>	<b>Strategiska mål</b>	
	1. Alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag	28
	2. Tibro är en livskraftig boendekommun	33
	3. Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum	36
	Affärsverksamhet	39
	Kommunala bolag	40



## Kommunalrådet har ordet

attraktiva boendemiljöer såväl i tätorten som i Fagersanna-Ransberg-området och på landsbygden.

Samtidigt påverkas Tibro kommun fortsatt av inflationen som håller sig kvar på en hög nivå. Vilket i sin tur bidrar till ökade priser och kostnader. Att lägga ekonomiska prognoser blir svårare än vanligt.

Vi måste hitta en bra balans mellan att hushålla med våra resurser, se till att vi levererar en kvalitativ välfärd med förskolor, skolor och vård och omsorg av hög kvalitet och utveckla Tibro på ett sätt som gör att vi i vår kommun kan ta del av och bidra till utvecklingen i Skaraborg, som står inför en stor samhällsomvandling till följd av Volvos etablering av en battericellsfabrik i Mariestad och flera andra större etableringar.

*”Vi behöver utveckla Tibro på ett sätt som gör att vi i vår kommun kan ta del av och bidra till utvecklingen i Skaraborg.”*

För att möta de kommande behoven behöver arbetet med detaljplaner fortgå. Vi behöver se till att vi har både verksamhetsmark och nya bostadsområden att erbjuda alla som vill bo eller etablera eller utveckla en verksamhet i Tibro. Livetiskaraborg är en plattform som på ett unikt sätt synliggör Skaraborgs gemensamma utbud. Vi behöver fortsätta marknadsföra och utveckla Skaraborg med gemensamma krafter över kommungränserna.

Vi står för kompetensutmaningar då allt färre ska försörja fler. Det har på senare år blivit svårare att rekrytera personal till en rad viktiga yrken, inte minst inom vård- och omsorgssektorn. Det är en utmaning som vi delar med hela det offentliga Sverige. Inför 2024 har vi avsatt pengar i budgeten till en satsning för att möta kompetensförsörjningsutmaningarna. Det är viktigt att vi på olika sätt ser till att Tibro kommun uppfattas som en attraktiv arbetsgivare bland både nuvarande och framtida medarbetare. Vi behöver arbeta aktivt med att stärka vårt arbetsgivarvarumärke.

Jag vill också passa på att nämna det lyckade arrangemanget Tibrodagarna i juni. Ett gott samarbete med Tibro Handel, föreningslivet och civilsamhället, som skapar en positiv upplevelse av Tibro som ort, som gör att människor i olika åldrar kan mötas och trivas tillsammans och som attraherar besökare. Härligt jobbat alla inblandade!

Jag vill rikta ett stort tack till politiker, kommunanställda, våra kommunala bolag och alla andra som bidrar till göra Tibro till en bra plats att leva på. Det kommer även fortsättningsvis vara viktigt att vi möts, bidrar och arbetar tillsammans, drar nytta av vår närhet till varandra och att vi tar ansvar för kommande generationer genom att göra hållbara val. Civilsamhället och föreningarna är viktiga medspelare. Tillsammans är vi Tibro!

Jan Hanna  
Kommunstyrelsens ordförande

Under 2023 har vi kunnat ta betydande steg mot en utveckling av centrala Tibro. Vi har äntligen kunnat köpa loss banvallen samtidigt som Trafikverket sett till att slipers, räls och stolpar har tagits bort från området. Det gör att vi nu på allvar kan komma vidare med vårt arbete kring hur spårområdet och Tibro centrum ska användas och utformas i framtiden. Det är en unik möjlighet att få tillgång till så central mark. I flera omgångar har medborgardialoger hållits kring centrumutvecklingen och ett intensivt arbete pågår nu för att ta fram en centrumutvecklingsplan. Ett synnerligen viktigt och inspirerande arbete!

Det är glädjande att Fågelvikskolan har invigts och att det samtidigt har gett oss nya möjligheter att utveckla hela aktivitetsområdet vid Fågelvik. Olika former av mötesplatser för kultur, idrott och andra fritidsaktiviteter finns nu samlade med en ny fritidsgård, en ny kulturskola och vårt bibliotek som viktiga nav. Dessutom har Sportparksområdet utvecklats till ett fantastiskt aktivitetsområde med Fågelvikskolans nya skolgård, actionparken, den nya pumptracken och den nyanlagda näridrottsplatsen. Det ligger helt i linje med visionen och de övergripande målen för Tibro som kommun och ort. Vi tycker att det är så viktigt att ge våra barn och ungdomar så goda framtidsförutsättningar som möjligt och det här området ger både unga och äldre Tibrobor och besökare nya möjligheter att röra på sig, leka och umgås tillsammans under härliga former, såväl organiserat som spontant. Det här är en satsning som ger livskvalitet, förbättrad folkhälsa och stärker Tibro som boendeort och besöksort.

Byggnationen av den nya skolan i Ransberg fortskrider och ska vara klar att tas i bruk vid vårterminstarten 2024. Skolan och den nya idrottshallen som är en naturlig del av den, bidrar på ett viktigt sätt till att Tibro kan fortsätta vara en levande kommun med

# Delårsrapport 2023 i korthet

Stark utveckling på  
finansmarknaderna

**18,2 mnkr**

Sedan årsskiftet har värdet på kommunens placeringar ökat med 18,2 mnkr till 266,0 mnkr

Prognostiserat  
resultat 2023

**19,1 mnkr**

Resultatet väntas bli 5,7 mnkr högre än budgeterade 13,4 mnkr

Investeringsprognos

**158,1 mnkr**

Skattefinansierade projekt: 141,2 mnkr  
Exploateringsprojekt: 1,3 mnkr  
Avgiftsfinansierade projekt: 15,6 mnkr

*Socialnämnden har under flera år brottats med ekonomiska problem. 2022 slutade med att nämnden redovisade ett underskott gentemot budget med 19,5 mnkr. Nämndens nettokostnader steg med 13 % mellan 2021 och 2022. Trots försök till styrning och åtgärder har utvecklingen inte vänts utan nuvarande prognos pekar på en fortsatt kraftig nettokostnadsökning, 8 %. Några av förklaringarna är en stor behovsökning inom äldreomsorgen, bemanningssvårigheter med dyr inhyrd personal som följd och kraftig ökning av kostnader för olika typer av placeringar inom individ- och familjeomsorgen.*

Kommunens prognostiserade resultat är 19,1 mnkr, vilket är 5,7 mnkr högre än budgeterade 13,4 mnkr. De största positiva avvikelsena avser intäkter från skatter och generella statsbidrag respektive finansnettot. Ett sent tillskott av statsbidrag 2022 och ökade skatteintäkter, till följd av att konjunktur och sysselsättning utvecklats starkare under 2022–2023 än förväntat, ger ett sammantaget överskott på 20,9 mnkr. Kommunens placerade medel har haft en bra utveckling under de första två tertialen, då finansmarknaderna utvecklats positivt. Kommunens finansnetto ser därför ut att ge ett överskott på 10,8 mnkr.

Socialnämnden prognostiserade underskott, -29,6 mnkr, hör främst till verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg (-18,9 mnkr) och vård och omsorg (-13,2 mnkr).

Prognoserna har försämrats allt eftersom året gått.

Ombyggnationen av Fågelvikskolan är i princip färdig och till höstterminen startade såväl grundskolan, kulturskolan och fritidsgården sina verksamheter i de nyrenoverade lokalerna.

Samtidigt påbörjade det fristående Olinsgymnasiet sin verksamhet i en del av den tidigare Nyboskolan som årskurs 7-9 lämnat. Ombyggnationen var budgeterad till 148 mnkr och projektet kommer att hålla budgeten även om vissa åtgärder återstår.

Byggnationen av en ny F-6-skola för 175 elever i Ransberg är inne i slutskedet och skolan kommer tas i bruk i samband med vårterminsstarten 2024. Projektet är budgeterat till 85 mnkr.

Kommunens befolkning har under perioden januari till juni 2023 minskat med 47 personer till 11 359 invånare. Anledningen till befolkningsminskningen är ett negativt flyttnetto gentemot länet och övriga riket.

Arbetslösheten i Tibro har fortsatt sjunka. Jämfört med augusti 2022 är den 1,2 %

lägre. Tibros arbetslöshetssiffror ligger nu lägre än rikets och endast 0,5 % över länets. Kommunens siffror har utvecklats väl 2020–2023 från att under 2010-talet legat cirka 2-4 % över riket och länet.

*”Tibros arbetslöshet är nu lägre än rikets.”*

## Kommunala bolag

*Kommunens helägda bostadsbolag, AB Tibrobyggen har sedan början av 2022 en egen förvaltningsorganisation, tidigare fanns ett förvaltningsavtal med Riksbyggen Ekonomisk förening. Tibro Elnät AB är också helägt av Tibro kommun och tillhandahåller elnät inom sitt koncessionsområde som omfattar tätorterna Tibro och Fagersanna samt omkringliggande landsbygd. Dotterbolaget Tibro Energi AB erbjuder optiskt fibernät för datakommunikation samt tjänster avseende el, TV samt bredband.*

**AB TIBROBYGGEN**

Prognostiserat resultat 2023

**4,8 mnkr**

Antal lägenheter: 788 st  
Total yta: 74 994 m<sup>2</sup>, varav 51 807 m<sup>2</sup> bostäder och 23 187 m<sup>2</sup> lokaler

**TIBRO ELNÄT AB med koncern**

Prognostiserat resultat 2023

**2,0 mnkr**

Antal elhandelskunder: 4 425 st  
Antal bredbandsanslutningar: 3 988 st

# Förvaltningsberättelse

## Händelser av väsentlig betydelse januari-augusti 2023

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

Inflationstakten, som började stiga under hösten 2021 och sköt i höjden efter Rysslands angrepp på Ukraina i februari 2022, har sedan årsskiftet börjat vända nedåt. Nedgången har blivit utdragen och i augusti är inflationstakten på årsbasis fortfarande hög, KPI 7,5 % och KPIF 4,7 %. De farhågor som fanns för mycket höga elpriser under vintern 2022-2023 besannades inte, vilket var viktigt för kommunen som har ett rörligt elprisavtal under 2022-2023. Kommunen har erhållit 3,6 mnkr i statligt elstöd för perioden oktober 2021-september 2022. Kommunens verksamheter redovisar relativt få och små underskott i prognoserna till följd av den höga inflationen. Dock kan effekterna på kommunens priser bli förskjutna beroende på inköpsavtalens utformning och löptid. Kommunen har två större investeringsprojekt som löper under 2023 och där har prisutvecklingen på byggmaterial varit central. I ombyggnationen av Fågelvikskolan, som i princip var färdig till skolstarten i augusti, har materialpriserna inte haft så stor påverkan och projektets kostnader väntas bli något lägre än budgeterat. I nybyggnationen av Ransbergs skola, som ska stå klar till årsskiftet, har leverantören framfört anspråk på reglering av ersättningen med anledning av prisutvecklingen. Nuvarande bedömning är att projektet ryms inom anslagen budgetram.

Den ombyggda Fågelvikskolan togs i bruk i samband med höstens skolstart. Förutom årskurs 7-9 inrymmer den nya skolan även nya lokaler för kommunens fritidsgård och kulturskola. I en stor del av lokalerna som kommunen lämnar på Nyboskolan, där årskurs 7-9-undervisningen tidigare bedrevs, kommer den nyetablerade friskolan Olinsgymnasiet att bedriva verksamhet. Olinsgymnasiet har under året förvarvat en mindre del av skolan och påbörjade sin verksamhet med elever i årskurs 1 i augusti 2023. I början av 2024 övertar Olinsgymnasiet även delar av Nyboskolans huvudbyggnad. Skolan erbjuder 7 olika gymnasieprogram med såväl teoretisk som praktisk inriktning.

Kommunen har under de senaste två åren haft problem med ekonomiska underskott inom socialnämnden. Olika insatser har genomförts för att få kontroll på ekonomin. I augustiprognosen redovisar socialnämnden ett stort underskott strax under 30 mnkr. Volymökningar och svårigheter med bemanning har orsakat allt större obalanser men även lednings- och styrningsproblematik har bidragit till det växande underskottet. Under rapportperioden har förvaltningsledningen förändrats med bland annat en ny förvaltningschef.

## Befolkning

Tibro kommuns invånarantal uppgick vid halvårsskiftet till 11 352 personer. Det är 7 personer färre än för ett år sedan och en minskning med 47 personer sedan årsskiftet. Det första halvåret var födelsenettet negativt, -8, men främst beror minskningen på ett negativt flyttnetto, -47 (justeringar +8). Utrikes flyttnetto uppgår för första halvåret till +10, medan det negativa flyttnettot inrikes fördelar sig inom länet -25 och övriga landet -32. Den tydliga trenden som gått från ett klart negativt inrikes flyttnetto mot ett alltmer positivt kan därför vara på väg att brytas 2023. (Källa: SCB)

## Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Sverige har efter en kraftig uppgång 2020 till följd av pandemin sjunkit under 2021-2022. Utvecklingen fortsatte en bit in på 2023 men har sedan vänt så att arbetslösheten är densamma som för ett år sedan. Arbetslösheten i Tibro har successivt minskat ner mot en nivå som är i paritet med såväl riket som länet, vilket är något av ett trenderbrott eftersom arbetslösheten i kommunen under många år har varit flera procentenheter högre än riket och länet.

Arbetslösheten har under det senaste året sjunkit med 1,2 % i Tibro, från 7,3 % till 6,1 %. Tibro ligger nu under rikets 6,4 % och skillnaden mot länet har minskat till 0,5 % jämfört med 1,4 % för ett år sedan. Den 31 augusti var 2,6 % (135 personer) öppet arbetslösa i Tibro och andelen i arbetsmarknadsåtgärder var 3,5 % (186 personer). Totalt har antalet inskrivna arbetslösa minskat med 57 personer sedan augusti 2022. (Källa: Arbetsförmedlingen)

## Översikt över verksamhetens utveckling

Tibro kommuns resultat i delårsbokslutet är 44,2 mnkr (11,6 mnkr). Resultatet i delårsbokslutet indikerar att det starka resultatet i prognosen 19,1 mnkr är rimligt.

Investeringsutfallet i kommunen om 104 mnkr innebär att drygt 54 mnkr ska förbrukas under sista tertialet för att utfallet ska nå upp till investeringsprognosen på 158 mnkr. Färdigställandet av Ransbergs skola under hösten och återstående betalningar gällande Fågelvikskolan utgör en stor del av det förväntade utfallet tertial 3.

Under våren har 100 mnkr nyupplånats för att täcka finansieringen av de stora investeringarna i skollokaler. Kommunens soliditet har minskat till följd av den höga investeringsnivån och balansräkningens omslutning har därmed vuxit snabbare än det egna kapitalet. I delårsbokslutet uppgår soliditeten till 52% (63 %). Beaktas även ansvarsförbindelsen för pensioner är soliditeten 35% (43 %). Kommunen har i jämförelse med andra kommuner ändå en fortsatt god soliditet. Ansvarsförbindelsen för pensioner uppgår i delårsbokslutet till 220,5 mnkr (215,8).

## Ekonomisk styrning och budgetföljsamhet

I årsprognosen finns tre större budgetavvikelser som tydligt påverkar totalprognosen. Skatter och statsbidrag väntas ge nästan 21 mnkr i överskott enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste skatteunderlagsprognos. SKR har successivt reviderat upp sina prognoser för utvecklingen under 2022 och 2023, vilket innebär nästan 12 mnkr i överskott gällande skatteintäkter. Därtill kommer ett sent tillskott genom regleringsbidraget om 9 mnkr, som ej finns med i budget och som innebär ett överskott om 9 mnkr.

Kommunens positiva finansnetto prognostiseras bli nästan 11 mnkr högre än budgeterat. I huvudsak är det avkastningen på kommunens placeringar som är orsaken till avvikelserna. Marknadsutvecklingen var stark under första tertialet och även andra tertialet visade en positiv utveckling om än i lägre takt. Till och med augusti har marknadsvärdet ökat med 7,35 % jämfört med budgeterade 4,24 % för helåret. Prognosen baseras på neutral utveckling för aktier under tredje tertialet medan ränteplaceringarna väntas fortsätta bidra positivt.



## Prognos budgetavvikelser 2023

### Styrelse/nämnd/förvaltning, mnkr

Avvikelse 2304

Avvikelse 2308

Kommunfullmäktige	0	-0,2
Kommunstyrelsen	1,5	0,9
Barn- och utbildningsnämnden	0	0,4
Byggnads- och trafiknämnden	-0,3	-0,5
Kultur- och fritidsnämnden	0,6	0,6
Samhällsbyggnadsnämnden	-2,4	1,0
Socialnämnden	-11,5	-29,6
Kollektivtrafiknämnden	0,3	0,5
Finansförvaltning	-3,0	0,9
<b>Summa, verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-14,9</b>	<b>-26,0</b>
Skatteintäkter	5,4	11,9
Utjämnings-, statsbidrag och fastighetsavgifter	9,0	9,0
Finansiella intäkter	8,6	12,1
Finansiella kostnader	-1,3	-1,3
<b>Total budgetavvikelse i prognoserna</b>	<b>6,9</b>	<b>5,7</b>

Socialnämndens prognos innebär ett budgetöverskridande med nästan 30 mnkr. Prognosen är en försämring med drygt 18 mnkr sedan aprilprognosen. De negativa avvikelser hör till framför allt från verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg, -18,9 mnkr och vård och omsorg - 13,2 mnkr. Det är särskilt prognosen för individ- och familjeomsorg som försämrats till följd av ökade kostnader för bland annat placeringar och inhyrd personal. Socialnämnden hade under 2022 en kraftig nettokostnadsökning (13 %) och redovisade då ett underskott med -19,5 mnkr. Enligt prognosen ökar nettokostnaderna med 8 % under 2023 och de budgettillskott som skett (5,8 % respektive 4,3 %) har varit betydligt lägre.

För att tydliggöra det allvarliga läget kan konstateras att socialnämndens underskott i prognosen motsvarar intäkterna från en skatthöjning med cirka 1,15 %.

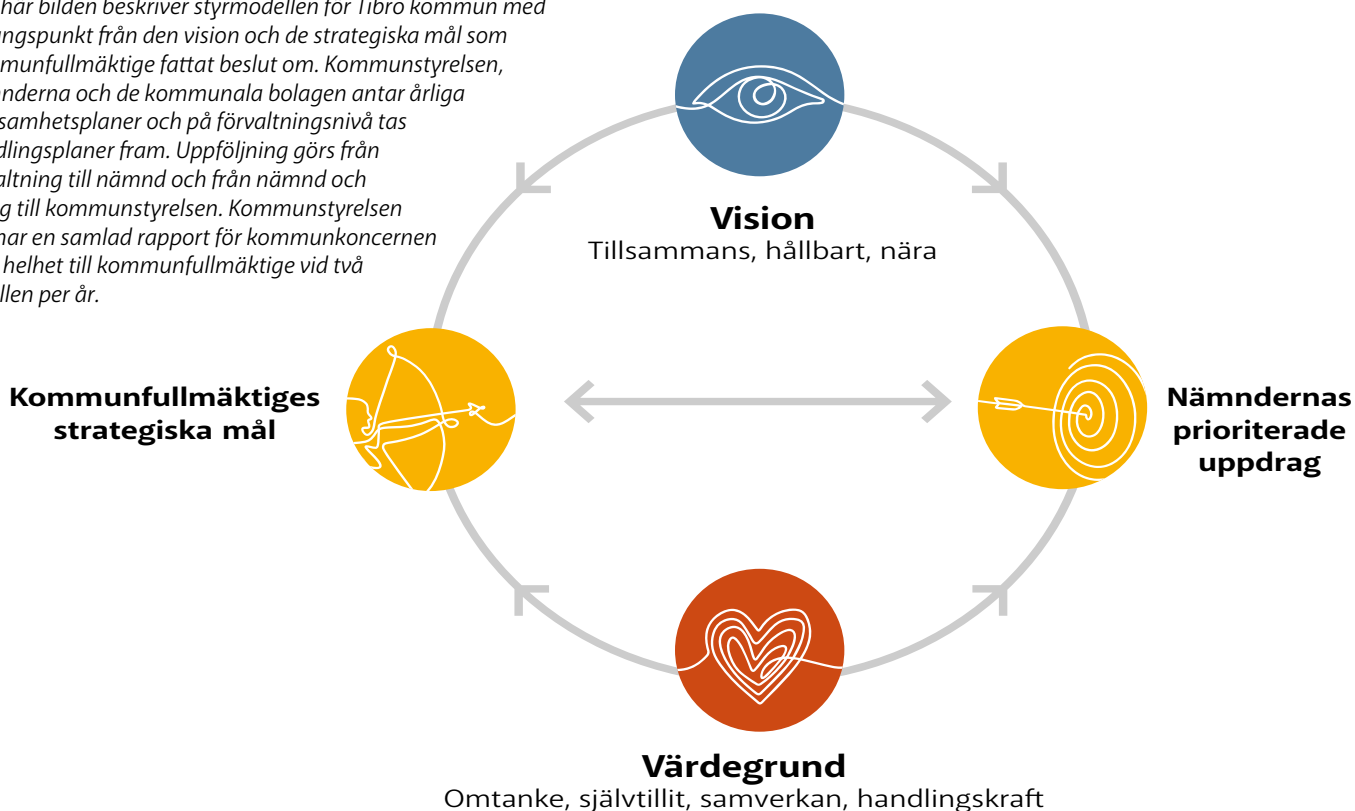
### Balanskravsresultat

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 2023 då balanskravsresultatet prognostiseras till +/- 0 mnkr. Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska årets resultat rensas från poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Det prognostiserade resultatet har justerats med prognostiserade realisationsvinster avseende försäljning av mark och byggnader (-5,0 mnkr) och orealiserade vinster i värdepapper (-13,9 mnkr).

Balanskravsresultat, mnkr	2023
<b>Prognos årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>19,1</b>
- Samtliga realisationsvinster	-5,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-13,9
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
<b>Prognos årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>0</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
<b>Prognos årets balanskravsresultat</b>	<b>0</b>

# 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	Utfall 2023	Trend	Målvärde 2023
Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,3 (2019)	1,4 (2020)	1,5	1,4	**		1,1
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, (%)	10,4 (2018)	9,1 (2020)	9,0	**	**		10,0
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	35 (2019)	57 (2020)	38	50	**		75
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde andel (%) av registerbaserad arbetskraft*	6,7 (2019)	7,3 (2020)	6,7	5,5	**		5,0
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, (%)	80,5 (2019)	76,6 (2020)	73,3	59	65		85
Gymnasieelever med examen inom 4 år, (%)	67,2 (2019)	71,9 (2020)	72,1	72	**		75
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, (%)	71 (2018)	70 (2020)	70	70	**		74
Svenskt näringslivs ranking, placering	173 (2020)	173 (2020)	164	129	180		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

### Samlad bedömning mål 1



Prognosen är att målet kommer vara delvis uppnått vid årets slut. Bedömningen bygger på en sammanvägning av nyckeltalens ut-

veckling och pågående processarbeten. Den samlade bedömningen är att viktiga utvecklingssteg har skett gällande samverkan, metoder och processer. Stegförflyttningar har skett såväl på organisatorisk nivå som på individnivå men ännu större stegförflyttningar skulle behövt ske utifrån målets prioritet samt målsättning.

## Mål 2: Tibro är en livskraftig boendekommun

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	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	29	**		24
Elever i åk 5: Hur ofta är det arbetsro på lektionerna? Andel som svarat "Alltid" eller "Ofta", (%)***				-	**		***
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	1,9 (2019)	3,4 (2020)	1,2	2,8			4,0

\* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 – tidigare värden är ej jämförbara. \*\*Utfall ännu ej publicerat. \*\*\*Ny indikator från 2023. Saknas ännu utfall för indikatorn.




### Samlad bedömning mål 2



Prognosen är att målet kommer att ha nåtts till viss, men ej betydande del vid årets slut. Bedömningen bygger på en

sammanvägning av nyckeltalens utveckling och pågående processarbeten. Förflyttning har skett på processnivån men några större kliv har inte tagits. Utfall saknas för flertalet av nyckeltalen, vilket gör det svårt att bedöma effekten av pågående processer och förändringsarbeten. Det finns fortsatt mycket kvar att göra.

### Mål 3: Vi levererar kvalitativ välfärd med invånaren i centrum

Indikatorer för måluppföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	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	-	79	**		80
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	6,5 (2019)	8,1	7,1	8,7	8,0 (30/6)		6,0
Tillgång till, inklusive absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	88 (2019)	91	93	97	**		95
Bemötande via telefon***	79,5 (2023)				79,5		***
Tydligt svar via e-post***	83,1 (2023)				83,1		***

\* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 - tidigare värden är ej jämförbara. \*\*Utfall ännu ej publicerat  
\*\*\*Ny indikator från 2023.

### Samlad bedömning mål 3



Prognosen är att målet kommer att vara delvis uppnått vid årets slut, men några betydande steg har inte tagits i rätt riktning. Bedömningen bygger på en sammanvägning av nyckeltalens utveckling och pågående processarbeten. Den samlade bedömningen är att steg har tagits kring processer och enskilda insatser. Däremot ses inte effekterna ännu i önskad utsträckning varken inom verksamheterna, för medborgarna eller på utfallen

### God ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse finansiella mål	Budget	Prognos
Årets resultat ska uppgå till 6,0 mnkr	Ja (13,4 mnkr)	Ja (19,1 mnkr)
Investeringar ska finansieras med egna medel (100 %)	Nej (31%)	Nej (34%)
Taxefinansierad verksamhet ska minst ge nollresultat	Ja (0,5 mnkr)	Ja (2,5 mnkr)

Kommunens prognostiserade resultat 19,1 mnkr uppfyller 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.

### 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

för nyckeltalen. Därtill bör noteras att flera av nyckeltalen saknar utfall över tid som kan visa på en förändring. Det finns fortsatt mycket kvar att göra för att målet ska uppnås.

Målperioden för de strategiska målen är 2021-2023. De samlade bedömningarna visar på förändringen mot utgångsläget och utgör en bedömning av pågående arbete och utvecklingen på nyckeltalen. Sammantaget har viktiga stegförlyttningar skett inom samtliga tre mål men inte i tillräcklig utsträckning för att prognosen ska vara att målen nås vid årets slut.

Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning råder i kommunen. Verksamheten bedrivs generellt med goda resultat även om kommunfullmäktiges mål inte bedöms uppnås vid årets slut. Kommunkoncernen har fortsatt en god finansiell ställning.

# Väsentliga personalförhållanden

## Personalnyckeltal

Antalet månadsavlönade i kommunen var 1 010 den 30 juni 2023, vilket innebär en ökning med 27 månadsavlönade anställningar jämfört med samma tidpunkt 2022. Barn- och utbildningsförvaltningen står för den största ökningen.

## Antal månadsavlönade per 30 juni

Förvaltning	2022	2023	+/-
Barn & Utbildning	413	442	29
Socialförvaltningen	388	392	4
Samhällsbyggnad	119	119	0
Kommunledningskontoret	35	33	-2
Kultur & fritid	28	24	-4
<b>Totalt</b>	<b>983</b>	<b>1010</b>	<b>27</b>

Urval: Med månadsavlönade avses förordnanden som är minst tre månader långa, dvs. även månadsanställda vikarier ingår.

Andelen heltider av samtliga månadsanställda uppgick den 30 juni 2023 till 80 %, vilket är tre procent högre jämfört med samma period 2022, se tabell nedan. Andelen kvinnor som arbetar heltid har ökat från 75 % till 77 % och andelen män som arbetar heltid har minskat från 88 % till 87 %.

## Antal heltider i procent per 30 juni, %

	2021	2022	2023
Kvinnor	70 %	75 %	77 %
Män	85 %	88 %	87 %
Totalt	73 %	77 %	80 %

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 partsgemensamma 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 tabellen redovisas andelen heltider i respektive förvaltning. De förvaltningar som 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 och vara en attraktiv arbetsgivare 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, %

Förvaltning	2022	2023
Barn & Utbildning	87 %	87 %
Socialförvaltningen	70 %	75 %
Samhällsbyggnad	65 %	63 %
Kommunledningskontoret	94 %	94 %
Kultur & fritid	57 %	67 %
<b>Totalt</b>	<b>75 %</b>	<b>77 %</b>

## Ledarskap och medarbetarskap

Samtliga chefer samlas fyra gånger per år på Ledarforum. Syftet med Ledarforum är att skapa ett gemensamt fokus på ledarskap och dess förutsättningar nu och framåt. Genom gemensam omvärldsbevakning får chefer en möjlighet till kunskapspåfyllnad. På Ledarforum genomförs också gemensamma kompetensutvecklingsinsatser där temat och fokus framför allt är den tillitsbaserade styrningen och ledningen. På vårens Ledarforum har temat varit "Utan spaning ingen aning" med syftet att ge insikt om arbetslivets utveckling och behov nu och framåt samt inspiration till hur rollen som ledare bidrar till hur organisationen behåller och attraherar medarbetare. Ett annat tema har varit "Förändringsledning" med syftet att cheferna ska få verktyg och metoder för att arbeta med förändring genom att involvera och hjälpa sina medarbetare att gå från ett läge till ett annat.

## Arbetsmiljö och hälsa

### Sjukfrånvaro i Tibro kommun till och med 30 juni, %

Ålder	Kön	2022	2023
- 29 år	Kvinnor	8,9	8,3
	Män	4,3	4,2
	<b>Genomsnitt</b>	<b>7,6</b>	<b>7,0</b>
30-49 år	Kvinnor	8,6	7,4
	Män	6,9	5,2
	<b>Genomsnitt</b>	<b>8,6</b>	<b>7,0</b>
50 år +	Kvinnor	11,8	10,2
	Män	7,1	7,4
	<b>Genomsnitt</b>	<b>10,9</b>	<b>9,6</b>
<b>Totalt</b>		<b>9,4</b>	<b>8,0</b>

Urval: Sjukfrånvaron per ålder och kön redovisas enligt SKR:s definition, dvs total sjukfrånvaro delat på all sammanlagd ordinarie arbetstid för samtliga anställda.

Den totala ackumulerade sjukfrånvaron är till och med den 30 juni 2023 8,0 %, vilket är en minskning med 1,4 % jämfört med motsvarande period 2022. En förklaring är att under 2023 togs nationella restriktioner bort på grund av covid-19. Inom vård och omsorg kvarstod restriktionerna fram till försommaren, dvs. restriktioner om att stanna hemma vid minsta symptom på sjukdom. Det innebär att covid-19 även 2023 haft påverkan på sjukfrånvarostatistiken i kommunen samtidigt som sjukfrånvaron minskat som en effekt av borttagna restriktioner. Samtliga förvaltningar och deras chefer arbetar också aktivt med tidiga signaler på ohälsa, vilket bidrar till en lägre sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron har minskat inom samtliga åldersintervall samt för både för kvinnor och män. Däremot har sjukfrånvaron för män i åldersgruppen 50 år och uppåt ökat med 0,3 % jämfört med samma period 2022. Störst minskning av sjukfrånvaron har skett i gruppen män 30–49 år samt bland kvinnor från 50 år och uppåt.

Det är inte möjligt att följa upp Försäkringskassans statistik för delåret 2023. Denna statliga myndighet genomgår en organisationsförändring, vilket bidrar till att statistiken för närvarande inte går att få fram.

Enligt Försäkringskassans tidigare statistik har Tibro kommun haft en hög andel psykiatriska diagnoser. Denna statistik kommer löpande följas upp via kommunens HR-enhet som har ett aktivt samarbete med Försäkringskassan.

Tibro kommun som arbetsgivare behöver fortsätta lägga fokus på att följa upp sjukfrånvaron och orsakerna till denna samt arbeta aktivt med tidiga signaler på ohälsa. Ett viktigt fokus i kommunens fortsatta arbete är att fånga upp hur medarbetare och chefer upplever sin psykiska hälsa. Parallellt med detta 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, 40,8 % t o m den 30 juni 2023. Motsvarande period 2022 uppgick långtidssjukfrånvaron till 37,1 %. Att långtidssjukfrånvaron har ökat i relation till totala sjukfrånvaron kan bland annat bero på att korttidssjukfrånvaron har minskat i kommunen som helhet.

Även om sjukfrånvaron har minskat något i kommunen som helhet behövs ett aktivt fokus på 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 ett hållbart arbetsliv. Planen är framtagen av kommunens hälsostrategiska arbetsgrupp. Den 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

Under 2023 har samtliga förvaltningar och verksamheter ett uppdrag att utforma hälsofrämjande insatser i syfte att nå eller bibehålla ett hållbart arbetsliv. Kommunens ledningsgrupp kommer under hösten 2023 gemensamt följa upp detta arbete.

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

## Frisknärvaro till och med 30 juni, %

Ålder	Kön	2022	2023
- 29 år	Kvinnor	50,0	54,2
	Män	51,9	72,5
	<b>Genomsnitt</b>	<b>50,5</b>	<b>60,2</b>
30-49 år	Kvinnor	50,3	64,5
	Män	66,7	75,3
	<b>Genomsnitt</b>	<b>57,3</b>	<b>66,3</b>
50 år +	Kvinnor	48,2	56,7
	Män	70,7	79,8
	<b>Genomsnitt</b>	<b>52,4</b>	<b>61,4</b>
<b>Totalt</b>		<b>54,5</b>	<b>63,6</b>

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

Kommunens frisknärvaro har ökat under perioden 2023-01-01–2023-06-30 jämfört med samma period 2022. Frisknärvaron har ökat inom samtliga åldersintervall och för både kvinnor och män. Två möjliga orsaker till detta kan vara de borttagna covid-19-restriktionerna och det aktiva arbete med att uppmärksamma och hantera tidiga signaler på ohälsa som kommunens chefer bedriver.

# Finansiella rapporter

## Resultaträkning (mkr)

	Not	2023-08-31	2022-08-31	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	2	113,5	109,7	200,0	170,0	-30,0
Verksamhetens kostnader	3	-592,9	-539,7	-924,6	-921,8	2,8
Avskrivningar	4	-21,4	-19,7	-35,6	-34,4	1,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-500,9</b>	<b>-449,8</b>	<b>-760,2</b>	<b>-786,2</b>	<b>-26,0</b>
Skatteintäkter	5	366,3	345,8	536,3	548,2	11,9
Generella statsbidrag och utjämning	6	163,5	154,0	234,2	243,2	9,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>28,9</b>	<b>50,0</b>	<b>10,3</b>	<b>5,2</b>	<b>-5,1</b>
Finansiella intäkter	7	20,9	6,7	11,0	23,1	12,1
Finansiella kostnader	8	-5,5	-45,1	-7,9	-9,2	-1,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>44,2</b>	<b>11,6</b>	<b>13,4</b>	<b>19,1</b>	<b>5,7</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
<b>Periodens resultat</b>		<b>44,2</b>	<b>11,6</b>	<b>13,4</b>	<b>19,1</b>	<b>5,7</b>



## Balansräkning (mnkr)

	Not	2023-08-31	2022-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	9	1,0	0,8
Materiella anläggningstillgångar		763,2	764,6
<i>varav mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	10	742,5	740,9
<i>varav maskiner och inventarier</i>	11	20,7	23,8
Pågående arbeten	10	84,2	0
Finansiella anläggningstillgångar	12	16,0	14,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>864,3</b>	<b>780,4</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd m.m.	13	0,0	0,0
Fordringar	14	79,5	105,4
Kortfristiga placeringar	15	266,0	247,8
Kassa och bank	16	49,0	0,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>394,5</b>	<b>353,6</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1258,8</b>	<b>1133,9</b>
<b>Eget kapital</b>			
Periodens resultat		44,2	-18,7
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		630,1	648,8
<b>Summa eget kapital</b>		<b>674,4</b>	<b>630,1</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar till pensioner	17	12,6	12,6
Övriga avsättningar	18	6,7	6,5
<b>Summa avsättningar</b>		<b>19,3</b>	<b>19,1</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	19	435,6	343,4
Kortfristiga skulder	20	129,6	141,3
<b>Summa skulder</b>		<b>565,2</b>	<b>484,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1258,8</b>	<b>1133,9</b>

### Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

220,5 mnkr (Not 21)

Övriga ansvarsförbindelser

428,8 mnkr (Not 22)

# 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 långfristiga skulder.

## Bidrag till infrastrukturella investeringar

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

I bokslut 2014 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 2020-2022 återstår 3,9 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
Parkerings	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 233,1 mnkr den 31/8 2023. Under avsättning finns 12,6 mnkr redovisat. Som ansvarsförbindelse finns upptaget de pensionsförpliktelser som har intjänats före 1998. Åtagandet uppgår till 220,5 mnkr i delårsbokslutet 2023.

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.

Under 2022 har en inventering av hyresavtal för fastigheter genomförts. Två avtal har klassificerats som finansiell leasing och har lyfts in i balansräkningen på både tillgång- och skuldsidan. Avtalen som lyfts in under året avser två av kommunens större hyresobjekt, de två äldreboenden Bonargården och Brittgården.

Redovisning av leasingavtal har inte uppdaterats sedan årsskiftet. Uppdatering kommer att ske till årsbokslutet.

## **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 huvudman "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 redovisades även det ackumulerade resultatet för fjärrvärmeverksamheten som en skuld i balansräkningen. Från och med 2021 kommer resultatet från fjärrvärmeverksamheten att ingå i årets resultat för kommunen.

## **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.

## **Ändring av redovisningsmetod anläggningsregister**

I samband med byte av ekonomisystem i maj 2023 ändrades redovisningen av pågående arbete i anläggningsregistret. Pågående arbete redovisas numera på separata konton istället för att ingå i anläggningstillgångarna. Numera särredovisas pågående arbeten istället för att vara en del av totalsumman i anläggningstillgångarna i balansräkningen.

## Not 2-8 Resultaträkningens noter

<b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Försäljningsintäkter	8,3	7,6
Taxor och avgifter	41,0	37,1
Hyror och arrenden	7,8	7,3
Bidrag	47,2	46,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	4,2	6,2
Exploateringsintäkter	0,6	4,6
Realisationsvinster	4,5	0,3
Övriga intäkter	0	0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>113,5</b>	<b>109,7</b>

<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Löner och sociala avgifter	-347,1	-318,1
Pensionskostnader	-33,8	-23,5
Lämnade bidrag	-22,0	-20,3
Köp av huvudverksamhet	-70,2	-63,1
Lokal- och markhyror	-30,2	-30,5
Inköp av material och varor	-21,8	-21,1
Övriga tjänster	-46,9	-41,0
Realisationsförluster och utrangeringar	0	-0,1
Övriga verksamhetskostnader	-21,0	-22,1
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-592,9</b>	<b>-539,7</b>

<b>Not 4 Av- och nedskrivningar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-18,5	-16,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-2,8	-2,9
Nedskrivningar/utrangeringar	0	0
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>-21,4</b>	<b>-19,7</b>

<b>Not 5 Skatteintäkter</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Preliminär kommunalskatt	359,7	330,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	4,1	11,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,4	4,1
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>366,2</b>	<b>345,8</b>

<b>Not 6 Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Inkomstutjämningsbidrag	121,1	111,0
Kostnadsutjämningsbidrag	13,2	7,6
Regleringsbidrag	17,8	20,7
Kommunal fastighetsavgift	19,3	19,2
Avgift till LSS-utjämning	-8,0	-5,5
Tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar	0,3	0,2
Skolmiljarden	0	0,7
Övriga bidrag	0	0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>163,5</b>	<b>154,0</b>

<b>Not 7 Finansiella intäkter</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Realiserad vinst värdepapper	1,3	1,7
Orealiserad vinst värdepapper	14,2	0,5
Aktieutdelningar	3,5	2,8
Ränteintäkter	1,0	0,3
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,6
Överskottsutdelning Kommuninvest	0	0
Borgensavgift koncernbolag	0,7	0,7
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>20,9</b>	<b>6,7</b>

<b>Not 8 Finansiella kostnader</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>
Realiserad förlust värdepapper	-0,4	-0,7
Orealiserad förlust värdepapper	-0,3	-43,3
Räntekostnader	-3,9	-0,8
Ränta på pensionsavsättningar	-1,0	-0,2
Nedskrivning kortfristiga placeringar	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	-0,1
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-5,5</b>	<b>-45,1</b>

## Not 9-20 Balansräkningens noter

<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>
Inköp	0,2	0
Överföringar	2,6	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3,7</b>	<b>0,8</b>
<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Överföringar	-2,7	0
Årets avskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2,7</b>	<b>0</b>
<b>Ingående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Försäljningar/Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1,0</b>	<b>0,8</b>

<b>Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>1092,5</b>	<b>859,3</b>
Investeringar	19,9	236,4
Försäljningar	0	-0,3
Utrangeringar	0	-2,2
Överföringar	-1,2	-0,7
Övriga förändringar	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>1111,2</b>	<b>1092,5</b>
<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-350,5</b>	<b>-325,6</b>
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	2,0
Årets avskrivningar	-17,1	-26,9
<i>därav finansiell leasing</i>	0	-1,3
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-367,6</b>	<b>-350,5</b>
<b>Ingående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>-742,5</b>	<b>740,9</b>
Varav pågående arbete (mnkr)	75,5	160,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	43	28



<b>Not 11 Maskiner och inventarier</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>47,7</b>	<b>47,6</b>
Investeringar	2,0	4,0
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	-4,4
Överföringar	-4,8	0,6
Övriga förändringar	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>44,9</b>	<b>47,7</b>
<b>Ingående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-24,0</b>	<b>-24,0</b>
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	4,4
Årets avskrivningar	-2,8	-4,4
Överföringar	2,6	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-24,2</b>	<b>-24,0</b>
<b>Ingående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar/återföringar	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>20,7</b>	<b>23,8</b>
Varav pågående arbete (mnkr)	9,0	0,5
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	7	5

<b>Not 12 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Aktier och andelar i dotterbolag:	2,4	2,4
<i>varav Tibro Elnät AB</i>	1,0	1,0
<i>varav AB Tibrobyggen</i>	1,4	1,4
Övriga aktier och andelar	0,6	0,6
Långfristig fordran	0	0
Medlemsinsats Kommuninvest	13,0	12,0
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>16,0</b>	<b>14,9</b>

<b>Not 13 Förråd</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Exploateringsmark	0	0
Förråd - Övrigt	0	0
<b>Summa förråd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Not 14 Fordringar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Kundfordringar	9,5	13,3
Statsbidragsfordringar	30,6	29,2
Skattefordringar	19,7	29,7
Övriga kortsiktiga fordringar	11,5	18,3
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	8,2	14,8
<b>Summa fordringar</b>	<b>79,5</b>	<b>105,4</b>

<b>Not 15 Kortfristiga placeringar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Aktie/räntefonder inkl alt. placeringar *särredovisas ej fr o m 2023)	265,7	226,9
varav anskaffningsvärde	254,3	231,4
varav värdereglering	11,5	-3,4
<b>Övriga kortfristiga placeringar</b>	<b>0,3</b>	<b>19,9</b>
varav anskaffningsvärde	0,3	18,6
varav värdereglering	0	1,2
Anskaffningsvärde vid periodens slut	254,5	250,0
Orealiserad värdestegring vid periodens slut	11,5	-2,2
<b>Summa kortfristiga placeringar, marknadsvärde</b>	<b>266,0</b>	<b>247,8</b>

<b>Not 16 Kassa och bank</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Kassa	0	0
Bank	49,0	0,4
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>49,0</b>	<b>0,4</b>

<b>Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Specifikation avsatt till pensioner</b>		
Särskild avtals-/ålderspension	0	0
Förmånsbestämd/kompletterande pension	10,1	10,2
varav ålderspension	10,0	9,8
varav pension till efterlevande	0,1	0,3
Summa pensioner	10,1	10,2
Löneskatt	2,5	2,5
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>12,6</b>	<b>12,6</b>

<b>Not 18 Övriga avsättningar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Avsättning E20	3,9	3,9
Övriga avsättningar	2,7	2,6
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>6,7</b>	<b>6,5</b>

<b>Not 19 Långfristiga skulder</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Lån i banker och kreditinstitut	345,0	254,0
Långfristig leasingkulld	73,2	73,2
<b>Förutbetalda intäkter som ska regleras över flera år:</b>		
Offentliga investeringsbidrag	4,1	2,7
Anslutningsavgifter	13,3	13,6
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>435,6</b>	<b>343,3</b>

<b>Not 20 Kortfristiga skulder</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut/kunder	0,2	0
Leverantörsskulder	40,6	55,8
Moms och punktskatter	0,9	3,2
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	19,6	7,6
Upplupna kostnader och förtbetalda intäkter	65,7	72,7
Skuld VA-kollektivet	2,4	1,4
Övriga kortfristiga skulder	0,3	0,5
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>129,6</b>	<b>141,3</b>

<b>Not 21 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Utgående ansvarsförbindelse pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>220,5</b>	<b>212,4</b>

<b>Not 22 Övriga ansvarsförbindelser Borgensåtaganden</b>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-12-31</b>
AB Tibrobyggen	410,3	416,3
Tibro Elnät AB	17,5	25,0
<b>Summa borgensåtaganden, kommunala bolag</b>	<b>427,8</b>	<b>441,3</b>
Tibro Ryttaförening	0,5	0,5
Tibro Tennisklubb	0,6	0,6
<b>Summa borgensåtaganden, föreningar</b>	<b>1,0</b>	<b>1,1</b>
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>428,8</b>	<b>442,3</b>

De kommunala bolagen har efter beslut i kommunfullmäktige generella borgensramar att hålla sig inom. Upptagna belopp avser nyttjad borgen per 31/8 2023. 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 2023-06-30 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 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 511 tkr och totala tillgångar till 587 746 158 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 898 626 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 890 894 tkr.

Driftredovisning, mnkr	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-2,6	-3,9	-4,1	-0,2
Kommunstyrelsen	-43,3	-65,9	-65,0	0,9
varav Räddningstjänsten Skaraborg	-5,7	-8,8	-8,9	-0,1
varav kommunledningskontor	-21,5	-38,4	-37,5	0,9
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>-206,1</b>	<b>-324,3</b>	<b>-323,9</b>	<b>0,4</b>
varav styrning och ledning	-8,6	-13,8	-14,9	-1,1
varav förskola	-45,9	-72,2	-73,0	-0,8
varav grundskola	-106,0	-163,8	-164,3	-0,5
varav gymnasieskola	-37,8	-61,8	-58,1	3,7
varav kompetenscenter	-7,8	-12,6	-13,5	-0,9
<b>Byggnads- och trafiknämnden</b>	<b>-2,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,7</b>	<b>-0,5</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>-18,6</b>	<b>-28,7</b>	<b>-28,1</b>	<b>0,6</b>
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>-36,8</b>	<b>-58,7</b>	<b>-57,7</b>	<b>1,0</b>
varav styrning och ledning	-1,9	-3,4	-3,4	0,0
varav gata och park	-7,6	-9,9	-10,6	-0,6
varav fastigheter	-5,1	-11,1	-9,5	1,6
varav måltidsavdelning	-0,2	0,0	-0,5	-0,5
varav kapitaltjänst	-21,6	-34,8	-34,3	0,5
varav fjärrvärme	-0,4	0,5	0,5	0,0
<b>Socialnämnden</b>	<b>-200,9</b>	<b>-267,3</b>	<b>-296,9</b>	<b>-29,6</b>
varav styrning och ledning	-8,2	-16,5	-13,2	3,4
varav individ- och familjeomsorg	-52,0	-57,3	-76,3	-18,9
varav vård och omsorg	-117,5	-157,4	-170,6	-13,2
varav funktionsnedsättning	-23,2	-36,1	-36,8	-0,7
<b>Kollektivtrafiknämnden</b>	<b>-1,2</b>	<b>-2,2</b>	<b>-1,8</b>	<b>0,5</b>
<b>Summa nämndverksamhet</b>	<b>-511,7</b>	<b>-754,2</b>	<b>-781,1</b>	<b>-26,9</b>
<b>Finansförvaltningen</b>	<b>10,9</b>	<b>-5,9</b>	<b>-5,1</b>	<b>0,9</b>
varav PO-pålägg	31,4	48,0	47,6	-0,5
varav pensionskostnader	41,1	65,7	67,8	2,1
<b>Summa verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-500,9</b>	<b>-760,2</b>	<b>-786,2</b>	<b>-26,0</b>
Skatteintäkter och generella statsbidrag	529,7	770,5	791,4	20,9
Finansnetto	15,4	3,1	13,9	10,8
<b>Periodens resultat</b>	<b>44,2</b>	<b>13,4</b>	<b>19,1</b>	<b>5,7</b>

## Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens verksamheter redovisar ett överskott med 0,7 mnkr i augustiprognosen. Överskottet är hänförbart till att statsbidragen för mottagande av flyktingar från Ukraina enligt massflyktsdirektivet visar ett nettoöverskott med 1,2 mnkr

## Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett överskott med 0,4 mnkr. Nämnden nyttjar ej riktade medel för inställd Krakowresa.

Samtliga verksamheter visar på underskott med undantag av gymnasieskolan som redovisar en positiv budgetavvikelse med 3,7 mnkr. Färre elever, val av billigare gymnasieprogram och lägre priser för anpassad gymnasieskola genererar överskottet.

Allt fler barn och elever inom förskolan och grundskolan är i behov av särskilt och/eller extraordinärt stöd, vilket är kostnadsdrivande och orsakar större underskott. I prognosen uppgår särskilda insatser till 9,9 mnkr varav förskolan 1,8 mnkr och grundskolan 8,1 mnkr. Det är en ökning jämfört mot 2022 års utfall med 4,7 mnkr.

Prognosen för anpassad grundskola uppgår till 14,7 mnkr, vilket är en ökning jämfört mot 2022 års utfall med 3,1 mnkr. Det är det ökade behovet av insatser som ligger bakom underskottet om -0,8 mnkr för verksamheten.

## Byggnads- och trafیکنämnden

Byggnads- och trafیکنämndens verksamhet redovisar ett underskott om 0,5 mnkr. Underskottet beror främst på att antalet bygglovsärenden minskat med cirka 1/3, vilket innebär minskade intäkter på 0,5 mnkr.

## Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden prognos visar ett överskott på 0,6 mnkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader i samband med vakanser. Den nya förvaltningsorganisationen som infördes från och med augusti minskar också personalkostnaderna.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på 1 mnkr som beror på överkompensation med 1,2 mnkr gällande ökade hyreskostnader för externt förhyrda lokaler. Gata- och parkavdelningen redovisar ett prognosticerat underskott på -0,6 mnkr. Utöver höga priser på drivmedel och material och tjänster har resultatet påverkats av stora reparationskostnader. Fastighetsavdelningens prognos visar på ett överskott på 1,6 mnkr, vilket främst beror på överkompensationen på 1,2 mnkr gällande externa hyror. Måltidsavdelningen redovisar ett underskott på 0,5 mnkr, som till största delen beror på lägre intäkter i restaurang Karlavagnen. Kapitaltjänstkostnaderna väntas bli 0,5 mnkr lägre än budgeterat på grund av framflyttade projekt.

## Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett underskott på -29,6 mnkr, varav individ- och familjeomsorgen står för -18,9 mnkr och vård- och omsorgsverksamheten för -13,2 mnkr.

De största negativa budgetavvikelserna inom individ- och familjeomsorgen avser placeringar på institution eller familjehem (9,8 mnkr), kostnader för inhyrd personal/personal (6,1 mnkr) samt ekonomiskt bistånd (2,6 mnkr). Kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar väntas uppgå till 13,1 mnkr, vilket är 6 mnkr högre än budgeterat. Orsaken till underskottet beror både på långa och kostsamma placeringar samt fler placeringar av kortare karaktär än tidigare. Placeringskostnaderna för vuxna väntas öka till 4,4 mnkr, vilket är 3,8 mnkr mer än budgeterat. Personal- och konsultkostnaderna inom individ- och familjeomsorgen prognostiseras bli 6,1 mnkr högre än budgeterat. Orsaken är främst vakanser bland barnhandläggare, vilket medfört att inhyrd personal behövt anlitas i hög utsträckning.

Vård- och omsorgsenhetens underskott på -13,2 mnkr beror på ökad volym generellt och att enskilda vårdtagare med stort vårdbehov tillkommit. Flera vårdtagare kräver avancerad vård samt dygnet runt-bemanning vilket gör att både konsult- och personalkostnader ökat betydligt. Detta har också påverkat prognosen för sjuksköterskeheten negativt, då de i större utsträckning behövt använda sig av inhyrd personal för att möta det ökade och komplexa vårdbehovet. Utöver detta har 9 nya, obudgeterade, korttidsplatser öppnats från årskiftet för att möta det ökade behovet av vårdplatser till en kostnad av cirka 5 mnkr under 2023. Beläggningsgraden på alla särskilda boenden är hög samtidigt som vårdtyngden har ökat i hemvården. I hemvården har antalet personer med SOL- eller HSL-insatser ökat med 21 % mot föregående år. Området funktionsnedsättning redovisar en negativ prognos på -0,7 mnkr. Underskottet är hänförbart till ökade personalkostnader vid ett par av gruppboendena. Nämnden arbetar sedan i mars med en åtgärdsplan för att komma i ekonomisk balans.

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott på 0,9 mnkr. Största överskotten avser statsbidrag för elkostnader under 2022 på 3,5 mnkr samt obudgeterade realisationsvinster vid försäljning av fastigheter och mark på 3,9 mnkr. De största underskotten avser pensionskostnader, -2,1 mnkr, samt exploateringsintäkter, -2,4 mnkr. Underskottet gällande pensionskostnader beror på en reglering av ett fel från tidigare år. Exploateringsintäkterna är lägre på grund av att takten i byggnationerna i området Ransberg Prästbolet avtagit jämfört med när budgeten lades.

Investeringsredovisning, mnkr	Utfall 2023-08-31	Prognos	Budget	Avvikelse
<b>Skattefinansierade projekt:</b>				
Ombyggnad Fågelvik	49,7	64,3	73,7	9,4
Ransbergs skola	25,3	44,8	44,6	-0,2
Fågelvikskolan ombyggnad, inventarier	7,8	10,6	11,4	0,8
Anpassning Fågelvikskolan/åtgärd fasad	0	0,6	9,4	8,8
Fastighetstekniska investeringar	3,5	6,0	6,0	0
Asfaltering	1,6	4,4	4,4	0
GC-väg Ransberg Strandstaden-Ransberg	0,2	2,0	3,5	1,5
Markköp Karlsborgsbanan	0	2,2	2,2	0
Tidavadsgatan, Miorondellen	0,5	0,5	0,5	0
Pumptrack	1,0	1,3	0,7	-0,6
Ekonomisystem	0,2	0,6	1,5	0,9
Fordon och maskiner, Gata Park	0	0,7	1,7	1,0
GC-väg Ransbergs skola-Ransbergs prästbol	0,4	0,6	0,6	0,0
KS till förfogande	0	0	0,5	0,5
Utsmyckning cirkulationsplats	0,4	0,6	0,6	0
Ånplan, ställplatser	0	0,5	0,5	0
BUN gemensamma inventarier	0	0,2	0,5	0,3
Övriga investeringar*	1,0	1,4	1,5	0,1
<b>Summa - skattefinansierade projekt</b>	<b>91,6</b>	<b>141,2</b>	<b>163,7</b>	<b>22,5</b>
<b>Exploateringsprojekt helt/delvis intäktsfinansierade:</b>				
Sekretären	0,7	0,7	1,6	0,9
Övriga exploateringsprojekt**	0,3	0,6	1,7	1,2
<b>Summa - exploateringsprojekt</b>	<b>1,0</b>	<b>1,3</b>	<b>3,3</b>	<b>2,1</b>
<b>Avgiftsfinansierade projekt:</b>				
Reningsverk	10,7	12,6	12,2	-0,4
Brittgården fjärrvärme	0,2	2,0	2,0	0
Vattenverk maskinutbyte	0	0	1,0	1,0
Galvledningar Fagersanna del 1	0	1,8	1,0	-0,8
Övriga investeringar***	1,3	2,5	2,3	-0,2
Prästbolet anslutningsavgifter (intäkt)	-0,5	-0,5	-1,2	-0,7
Övriga anslutningsavgifter (intäkt)	-0,3	-2,8	-1,9	0,9
<b>Summa - avgiftsfinansierade projekt</b>	<b>11,4</b>	<b>15,6</b>	<b>15,4</b>	<b>-0,2</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>104,0</b>	<b>158,1</b>	<b>182,4</b>	<b>24,4</b>

\* 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 2023 uppgick till 158,7 mnkr. Till detta har överförts 10,3 mnkr av outnyttjade medel från 2022 års budget. Kommunfullmäktige har under året beslutat om tilläggsanslag om totalt 13,4 mnkr avseende fyra projekt: ökade kostnader pumprack (0,7 mnkr), köp av Karlsborgsbanan (2,2 mnkr), fjärrvärmeledningar Brittgården (1,2 mnkr) samt anpassningar och fasadrenovering Fågelvikskolan (9,4 mnkr).

Årets investeringsbudget uppgår till 182,4 mnkr. 167 mnkr avser skattefinansierad verksamhet och 15,4 mnkr avser avgiftsfinansierad verksamhet. Utfallet per 31 augusti var 104 mnkr och det prognostiserade utfallet är 158,1 mnkr.

Från och med höstterminen 2023 har den ombyggda Fågelvikskolan tagits i bruk. Skolan inrymmer årskurs 7-9, introduktionsprogrammet (IM), kulturskola samt fritidsgård. Investeringsprojektets totala budgetram är 160 mnkr, varav 12 mnkr avser inköp av inventarier. Några mindre arbeten kvarstår som kommer att genomföras under höstlovet. 2024 planeras konstutsmyckning av skolan och eventuellt installation av en solcellsanläggning.

Byggnationen av en ny F-6-skola i Ransberg för 175 elever pågår. Huset har satts upp och arbetet med både inre och yttre ytskikt har löpt på enligt plan. Byggnadens sedumtak har monterats och under sommaren genomfördes murning av fasadsten och markarbete med gräsytor. Investeringsprojektets budgetram är 85,3 mnkr. Skolan ska stå klar för inflyttning till vårterminen 2024.

Investeringsbudgeten för det planerade underhållet på kommunens fastigheter uppgår till 6,0 mnkr. Kommunen har bland annat bytt ventilation på delar av Kompetenscentrum (0,5 mnkr) och Håggetorpsskolan (0,3 mnkr). Kommunen har även installerat nya belysningsarmaturer på Håggetorpsskolan (0,5 mnkr). En ny återvinningsstation har byggts vid sportparken (0,3 mnkr).

Under 2023 har kommunen byggt en ny överföringsledning för vatten och avlopp till Hönsa. Detta innebär att kommunen pumpar avloppet från Hönsa till Tibro och det möjliggör även stöttning av vattenleveransen med dricksvatten från Tibros ledningsnät. Totalt omfattar projektet 5100 meter ledningsschakt med två pumpstationer för avloppspumpning.

Kommunen har börjat anlägga en ny gång- och cykelväg mellan Strandstaden och Ransbergs skola. Den blir cirka fyra kilometer lång och tre meter bred med LED-belysning i sjönära natur. Projektet finansieras till cirka 50 % av statligt bidrag.

Ombyggnationen av reningsverket är till stor del färdig. Den omfattar bland annat 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 inrymmer ett nytt reningssteg med skivfilter, som ska fånga upp partiklar så de inte följer med vattenflödet ut från reningsverket. Det sista som kvarstår är markarbeten och städning av området. Den totala budgeten för projektet uppgår till 54 mnkr.

Kommunen har lagt ner en ny cirka 1 300 meter lång avloppsledning söderut från Kyrkefalla kyrka till Ruders Egendom. Det har gjorts för att dels kunna erbjuda 12 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		Totalt för projektet		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Prognos	Budget	Avvikelse
Ransbergs skola	-	0,4	5,0	33,1	44,8	1,9	85,3	85,3	0
Ombyggnad Fågelvikskolan	-	-	0,1	74,2	64,3	3,0	141,6	148,0	6,4
Reningsverk	1,2	6,4	16,0	18,2	12,6	-	54,4	54,0	-0,4

Utfall 2019-2022 samt prognos 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	Utfall 2023	Trend	Målvärde 2023
Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	1,3 (2019)	1,4 (2020)	1,5	1,4	**		1,1
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll (%)	10,4 (2018)	9,1 (2020)	9,0	**	**		10,0
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	35 (2019)	57 (2020)	38	50	**		75
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde andel (%) av registerbaserad arbetskraft*	6,7 (2019)	7,3 (2020)	6,7	5,5	**		5,0
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, (%)	80,5 (2019)	77,4 (2021)	73,3	59	65		85
Gymnasieelever med examen inom 4 år, (%)	67,2 (2019)	71,9 (2020)	72,1	72	**		75
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, (%)	71 (2018)	70 (2020)	70	70	**		74
Svenskt näringslivs ranking, placering	173 (2020)	2019	164	129	180		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.

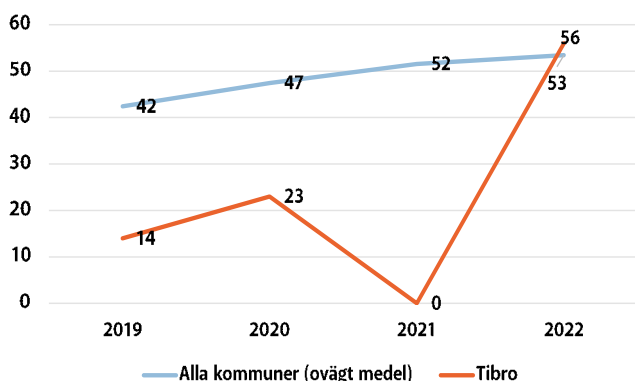
### Öka möjligheten till god hälsa och egen försörjning

Vid ingången av målperioden låg långtidsarbetslösheten på 6,7 % (2019) och andelen vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd var 1,3 % (2019). För att nå målet med att alla är självförsörjande och har en meningsfull vardag har stort fokus och prioritet legat på att minska arbetslösheten, särskilt långtidsarbetslösheten, och minska behovet av ekonomiskt bistånd.

Satsningen på att fler ska komma i egenförsörjning har börjat ge synliga effekter. Samverkansprojektet "Fler i egenförsörjning" som startades för att möta utmaningarna med långtidsarbetslöshet och långvarigt ekonomiskt bistånd avslutades 2022. Projektet bidrog till nya gemensamma processer som nu har implementerats i ordinarie arbete. Arbetslösheten har minskat men utmaningarna är fortsatt stora. Omfattande insatser behövs då vägen till att komma i studier eller anställning för en del är lång. Orsakerna till detta är en kombination av psykisk ohälsa, missbruk, låg utbildningsnivå och svårigheter med svenska språket.

Effekterna syns genom individuella stegförflyttningar, stärkta samverkansstrukturer mellan kompetenscenter och socialförvaltningen, förstärkt samverkan mellan kommunen, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan samt genom utarbetade metoder och insatser. Insatserna har bidragit till att personer närmare sig arbetsmarknaden och kommit ut i arbete eller börjat studera. Av diagrammen framgår att de gemensamma processerna mellan socialförvaltningen och arbetsmarknadsenheten har bidragit till att anvisningar görs till arbetsmarknadsenheten så att de berörda därigenom får stöttning mot arbete eller utbildning. Andelen som anvisas har tidigare legat lägre än för alla kommuner men är för 2022 uppe på samma nivå som för alla kommuner.

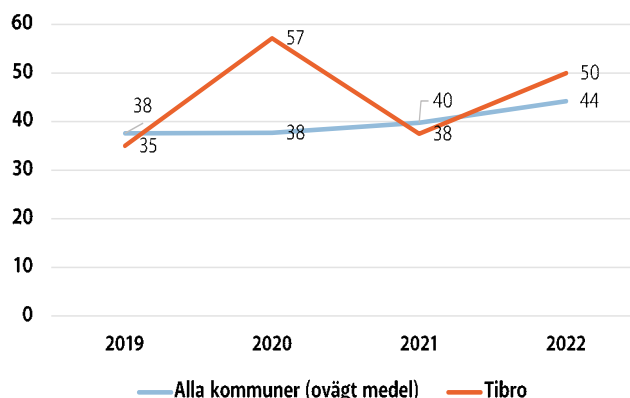
### Anvisning inom arbetsmarknadsverksamheten som initierats från socialtjänsten, (%)



Även statistiken för resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet bekräftar bilden att det pågående arbetet har gett resultat där den nedåtgående utvecklingen 2021 har vänt uppåt under 2022.

### Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, (%)

Några exempel på ytterligare pågående satsningar och projekt



för att öka andelen i självförsörjning är "Stega vidare", Grön Arena och "Studio Ludum".

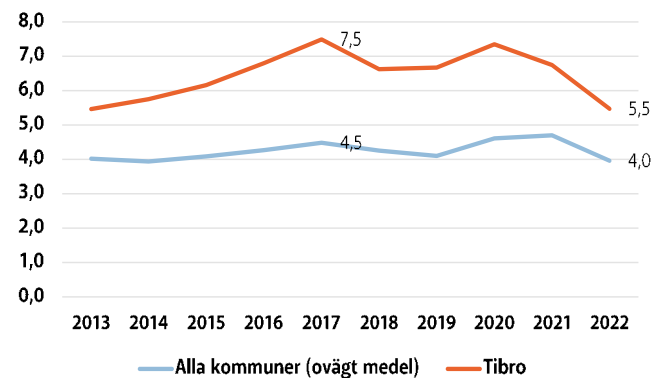
Stega vidare startade som ett ESF-projekt (europeiska socialfonden) med målsättningen att möta den stora kompetensbristen inom förskola, skola samt vård och omsorg genom att utbilda anställd personal till barnskötare, elevassistenter och vårdbiträden. Totalt deltar 13 personer från socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen i satsningen.

Grön Arena genomförs i samverkan med Samordningsförbundet och pågår till och med augusti 2024. Tibro har tillgång till sex platser inom Grön Arena.

Projekt "Studio Ludum" startade 2022 och pågår året ut. Målgruppen är personer som varit "hemmasittare" i grundskolan, vilket medfört att de saknar gymnasiebehörighet, alternativt att personen hoppat av gymnasiet. "Studio Ludum" bygger på att använda spel- och spelkultur som motivationskraft för att hjälpa spelintresserade ungdomar som varken arbetar eller studerar. Syftet är att deltagarna ska bli mer självständiga och hitta sin plats i samhället.

Långtidsarbetslösheten har under målperioden 2020–2023 sjunkit, från att legat på 6,7 % 2019 till 5,5 % 2022.

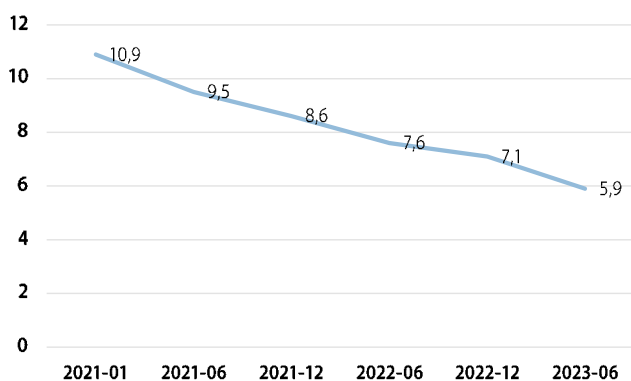
### Långtidsarbetslöshet 25-64 år, årsmedelvärde andel (%) av registerbaserad arbetskraft



Målsättningen är att långtidsarbetslösheten ska vara nere på 5,0 % 2023. Medeltalet har under den senaste 10-årsperioden legat på 6,5 %. Målvärdet på 5,0 % 2023 är en högt ställd ambition sett till hur det sett ut över tid i Tibro. Utvecklingen har de senaste tre åren varit positiv och närmar sig målvärdet påtagligt.

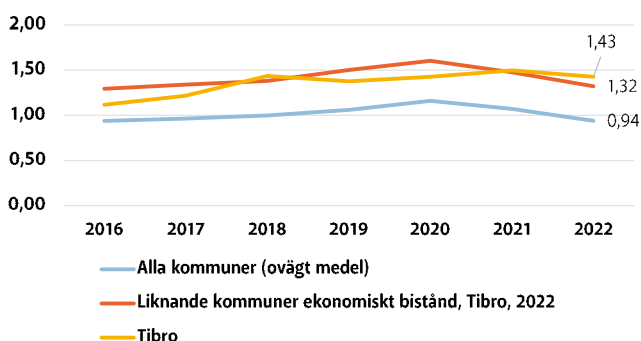
Då det saknas utfall för delåret så kompletteras bilden över utvecklingen med den totala arbetslösheten. Den totala arbetslösheten i Tibro har stadigt minskat och är på den lägsta nivån sedan 2009. Långtidsarbetslösheten utgör dock fortfarande en stor andel av den totala arbetslösheten. I juni var den totala arbetslösheten nere på 5,9 % och har gått upp något i juli då 6,3 % var inskrivna som arbetslösa jämfört med 7,6 % samma period förra året. Även om arbetslösheten har sjunkit i Tibro så är den fortsatt hög i jämförelse med riket och övriga Skaraborg.

### Inskrivna arbetslösa totalt Tibro, (%)



Effekten på det långvariga ekonomiska biståndet har däremot hittills inte märkts tydligt. Däremot har ökningen som skedde mellan 2019–2021 brutits och ligger kvar på samma nivå under den inledande delen av 2023. Jämfört med liknande kommuner så har deras utveckling av det långvariga ekonomiska biståndet minskat i större utsträckning mellan 2021 och 2022 än för Tibro.

### Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen



Arbetet kring psykisk hälsa och suicidprevention har fortsatt. 2022 var huvudmålet att grundutbilda kommunens medarbetare, chefer och politiker i psykisk hälsa och suicidprevention. Syftet var att ge en gemensam grund för det fortsatta arbetet. Under 2023 har arbetet fortsatt. Utbildning i samtalsmetodik på temat att mötas i svåra samtal har genomförts. Medarbete från samtliga förvaltningar deltog i utbildningen. Utbildningen genomfördes av Ullakarín Nyberg, som är psykiater, suicidforskare och författare. Fler utbildningar planeras att genomföras under 2023 och 2024.

Kommunens suicidpreventiva arbetsgrupp har under våren arbetat fram en aktivitetsplan där varje förvaltning satt upp aktiviteter för att stärka det suicidpreventiva arbetet. Projekt "vänskapsbänk" har startat tillsammans med elever på Hantverksakademin i syfte att skapa flera mötesplatser och öppna upp för goda samtal och värna om den psykiska hälsan. För att vidmakthålla kunskapsnivå kring suicid har både nyanställda och redan anställda erbjudits kommunens utbildning "våga mötas i det som är svårt" under våren.

Under våren har en pilotomgång inom YAM (Youth Aware of Mental health), genomförts på Nyboskolan. Utvärderingen från eleverna har varit positiva. I slutet på september startar en ny omgång av YAM för årskurs 8-elever, födda 2009. Målet med YAM är att öka kunskapen och främja samtal om psykisk hälsa samt främja problemlösningsförmåga och emotionell utveckling hos ungdomar i årskurs 8.

Det självskattade hälsotillståndet har legat kvar på samma nivåer sedan 2020, det vill säga att 70 % av invånarna har en bra självskattad hälsa. Målsättningen är att 74 % ska skatta sin hälsa som bra senast 2023. Statistiken visar att Tibro kommun har liknande ohälsotal bland både kvinnor och män i jämförelse med riket och Västra Götaland. Den självskattade upplevda hälsan, "bra eller mycket bra hälsa" ligger något lägre. Däremot upplever både kvinnorna och männen sig ha ett gott psykiskt välbefinnande, men kvinnor rapporterar en högre grad av ångslan, oro eller ångest jämfört med männen. Liknande siffror kan ses i hela riket.

### Ge barn och unga goda framtidsförutsättningar

Samverkan har startat enligt arbetsmodellen SAMBU, samverkan barn och unga, som är inriktad på unga människor mellan 0–20 år. SAMBU handlar om verksamhetsnära samverkan för tidig upptäckt och samordnat stöd för barn och unga med psykisk ohälsa. Teammedlemmar har utsetts från skola, socialtjänst, kultur och fritid samt primärvård. Som ett led i arbetet kring tidiga insatser genomförde kommunens Partssamverkan en gemensamhetsdag med utbildning och utbyte mellan kommun och region inom området SIP, samordnad individuell plan.

Partssamverkan är en samverkansstruktur mellan primärvård, regionhälsa, skola/förskola, elevhälsa, socialtjänst och folkhälsa, gällande barn och unga med behov av samordnade insatser. Partssamverkan i Tibro har fått en nystart. Samordningsansvaret är delat mellan elevhälsan och folkhälsan.

Samverkansstrukturerna SAMBU och Partssamverkan syftar till att ge barn och unga rätt och samordnat stöd utifrån individens behov. Det bidrar till målet att ge barn och unga goda framtidsförutsättningar och i förlängningen till målet att alla ska vara självförsörjande och ha en meningsfull vardag.

Genom samverkan mellan barn- och utbildningsförvaltningen och socialförvaltning har beslut tagits om att söka bidrag till skolsociala team. Teamet ska bestå av en medarbetare från socialtjänsten och en från skolan som aktivt ska arbeta med ökad skolnärvaro. Syftet med ett skolsocialt team är att fler unga ska lyckas nå gymnasiebehörighet genom ökad skolnärvaro.

Utbildningskonceptet "Fullföljda studier genom trygghet och studiero" handlar om att behålla och öka kvaliteten inom förskolan och grundskolan genom att bland annat anlägga en hela skolan-ansats, skapa systematik för optimala lärmiljöer, verka för ett gott skolklimat, utbilda personal och göra elever delaktiga. Inom förskolan har insatser under året inneburit handledning för olika arbetslag utifrån en gemensam kunskapsbas. Andra insatser för att skapa en förskola som i ännu högre grad fungerar för alla barn har varit föreläsningar och handledning av förskolans specialpedagog.

Tibro kommun har gått med i ESF-projektet Val för livet, som handlar om att öka möjligheten till ett inkluderande och hållbart arbetsliv för alla. Tanken med satsningen är att öka motivationen och framtidstron hos unga tjejer och killar genom att synliggöra dagens och morgondagens arbetsmarknad för högstadeelever, så att fler unga gör medvetna gymnasie- och yrkesval. De insatser som har genomförts hittills är inledande förankring och beslut om deltagande. I stort stärka samverkan med skola och arbetsliv, offentligt och privat arbetsliv.

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. Fler 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 2023 och ligger idag på (utifrån lokal statistik) på 65 %, det vill säga 20 procentenheter från 2023 årsmålvärde på 85 %. Det är dock en uppgång från 2022. Andelen gymnasieelever som tagit examen inom 4 år har ökat under perioden, vilket innebär att kommunen är tre procentenheter från målvärdet för 2023. Utfall för 2023 saknas ännu.

Antalet ungdomar i åldrarna 16–19 år inom kommunens aktivitetsansvar (KAA) har under åren ökat. Vid terminsstarten hösten 2023 är det nästan 60 ungdomar som är inom KAA, flertalet är män. Det är på samma nivå som förra året. De vanligaste orsakerna till att man omfattas av KAA är att man inte är behörig till gymnasiet, att man avstått från att söka gymnasiet eller att man valt att hoppa av Introduktionsprogrammen (IM). De berörda individerna har ofta dåliga erfarenheter av skolan kombinerat med omfattande frånvaro, vilket givetvis innebär sämre möjligheter att skaffa den kunskap och de betyg som krävs för att senare kunna utbilda sig och öka sin anställningsbarhet. För att lyckas än bättre med målgruppen är det av vikt att extern samverkan utvecklas på samma sätt som samverkan mellan kommunens förvaltningar har utvecklats det senaste året.

Ungdomar i årskurs 9 och år 1 och 2 på gymnasiet har under året erbjudits möjligheten att vara med i satsningen UngDrive Skaraborg. I samarbete med UngDrive Skaraborg har ungdomar som sommarjobb testat på att starta och driva företag. I år deltog tre ungdomar från Tibro, varav en blev antagen till "SM-final Ung Drive" i september. Denna satsning bidrar till att ge ungdomar en ökad förståelse för hur det är att driva företag och bidrar till att stärka samverkan mellan skola och näringsliv.

### Samverkan näringsliv och skola

Näringslivsenheten och barn- och utbildningsförvaltningen samverkar kring en så kallad SSA-plan, d v s en plan för samverkan mellan skola och arbetsliv. En del av planen handlar om att välja skola och utbildning, med andra ord stärka valkompetensen. ESF-projektet Val för livet, som beskrivits tidigare, handlar också om att stärka samverkan med skola och arbetsliv.

Tibro kompetenscenter har dels inlett en dialog med Folkuniversitetet för att möjliggöra ett ännu tätare samarbete, dels avtalat med Olinsgymnasiet att samarbeta kring industriutbildning på gymnasienivå. Arbetet förväntas ha synlig effekt under 2024.

### Näringslivsklimat

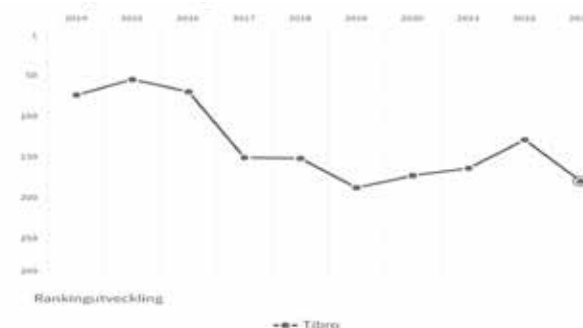
Tibro kommun ska verka för ett gott näringslivsklimat, underlätta företagsetableringar och stimulera ett hållbart entreprenörskap. Vårt geografiska läge mellan större tillväxtorter och i närheten av expansiva platser ger unika möjligheter att erbjuda lösningar för både verksamheter och bostadsetableringar.

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. Upplevelsen av företagsklimatet i Tibro ska bli bättre än vad undersökningarna visar och för det krävs mera av kommunintern samordning och samsyn, både inåt och i de kommunalförbund där vi samarbetar.

Placeringen i Svenskt Näringslivs ranking har sedan 2019, då placeringen var 188, haft en positiv utveckling och 2022 landade

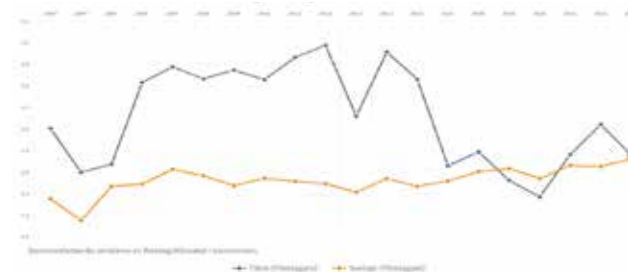
Tibro på plats 129. I rankingen för 2023 har Tibro återigen tappat i placering till plats 180, vilket är det lägsta placeringen sedan 2019. Rankingen bygger på en sammanvägning av flertalet parametrar. I våras presenterades det samlade omdömet utifrån de senaste enkätsvaren. Det samlade omdömet för synen på företagsklimat har 2023 (3,48) gått tillbaka till samma nivå som 2021 (3,48) efter att ha haft en något högre bedömning 2022 (3,62).

### Rankingutveckling 2014-2023



Källa: Svenskt Näringsliv

### Sammanfattande omdöme av företagsklimatet i Tibro



Källa: Svenskt Näringsliv

Den allmänna bilden som ges är att politikerna, kommunala tjänstepersonerna och allmänhetens syn på företagande upplevs sämre, liksom upplevelsen av handläggningstider, rådgivning och förståelse för en företagares vardag och verksamhet. Tibro kommun arbetar vidare med formerna för samverkan och dialog med näringslivet för att ständigt utveckla, förbättra och anpassa stöd och service utifrån behov och ändrade förutsättningar.

### Främja föreningsliv och meningsfull tillvaro för kommunens invånare

Under 2022 ökade biblioteket tillgängligheten genom att införa lördagsöppet. Utvalda lördagar har biblioteket haft arrangemang, främst arrangemang för barn och barnfamiljer. Att införa nya öppettider och göra dem allmänt kända tar tid. Positiva effekter är att den fysiska utlåningen av böcker har ökat. En annan positiv effekt är att de som besöker biblioteket gärna stannar där längre på lördagar.

Den 10 juli invigdes Tibro nya pumptrackanläggning samtidigt som en ny näridrottsplats kunde tas i bruk på Sportparksområdet. Båda dessa anläggningar har anlagts i syfte att stimulera barns och ungas vilja att röra sig. De nya anläggningarna når också en grupp barn och unga som inte deltar i föreningsliv eller annan styrd verksamhet. Det är en bra möjlighet till spontana idrottsaktiviteter.



## Samlad bedömning



Prognosen är att målet kommer att vara delvis uppnått vid årets slut. Bedömningen bygger på en sammanvägning av nyckeltalens utveckling och pågående processarbeten.

Målen inbyggda komplexitet innebär att de behöver angripas från flera håll samtidigt och tillsammans med flera aktörer. Kommunens alla nämnder och bolag behöver samverka och bidra utifrån sina områden och perspektiv och dela andras perspektiv för att öka på förståelsen för den egna rollen.

Den samlade bedömningen är att viktiga utvecklingssteg har tagits gällande samverkan, metoder och processer. Såväl långtidsarbetslösheten, invånare i ekonomiskt utsatta hushåll som andelen som börjat arbeta eller studera vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet har förbättrats. Däremot syns ännu inte någon effekt på det långvariga behovet av ekonomiskt bistånd. Elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har under målperioden haft en negativ utveckling.

Tibro har tappat 51 placeringar i Svenskt Näringslivs ranking från plats 129 (2022) till plats 180 (2023), vilket också avspeglas i det sammanfattande omdömet.

### 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

## Överväganden inför 2024

Utmaningarna är komplexa och det tar tid innan förändringar blir synliga. Gränsöverskridande samverkan och samarbete internt och externt behövs för att skapa förutsättningar och möta utmaningarna från olika håll.

Olika former av tidiga insatser inom såväl förskola och skola som inom andra verksamhetsområden är även av stor vikt i fortsättningen. Det kan handla om främjande och förebyggande insatser men också reaktiva insatser. Kommunen behöver även fortsatt arbeta med utbud och tillgång till utbildningsmöjligheter för att både kunna möta behoven på arbetsmarknaden och utmaningarna med att få fler i sysselsättning och studier. Här är en systematisk samverkan mellan skola och arbetsliv en viktig del.

Att arbeta med insatser som främjar psykisk och fysisk hälsa och förebygger ohälsa är också av vikt för att fler Tibrobor ska må bra och ha 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	Utfall 2023	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	29	**		24
Elever i åk 5: Hur ofta är det arbetsro på lektionerna? Andel som svarat "Alltid" eller "Ofta", (%)**				-	**		***
Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	1,9 (2019)	3,4	1,2	2,8			4,0

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

\*\*\*Ny indikator från 2023. Saknas ännu utfall för indikatorn.

### 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. Med målet att leda till ett förverkligande av översiktsplanens intentioner pågår ett arbete med att ta fram en centrumutvecklingsplan. Centrumutvecklingsplanen syftar till att ge kommunens organisation och invånare en tydlig väg framåt för hanteringen av tätortens centrum. Olika perspektiv och intressen har inhämtats vid exempelvis Näringslivsfokus, en workshop med tillgänglighetsrådet och ett mobilt dialoglab. Det mobila dialoglabbet handlade om att ta in barn och ungas tankar och idéer kring rörelse och aktiva platser längs med det gamla järnvägsområdet. Målsättningen är att centrumutvecklingsplanen ska antas under första kvartalet 2024.

Tibro samverkar med övriga kommuner i Skaraborg genom plattformen "Det goda livet i Skaraborg" för att stärka platsen Skaraborg och därmed Tibro. Webbplatsen Livetiskaraborg.se lanserades den 1 februari i år. Syftet med webbplatsen är att ge en bredare bild av det erbjudande Skaraborg är i ett vidare perspektiv: utifrån livsmiljöer, företag och branschkluster med mera.

Under målperioden har flyttningsnettot stadigt varit positivt fram till 2023. Under 2022 var flyttningsnettot +110 personer. Däremot visar befolkningssiffrorna för första halvåret 2023 på en negativ utveckling. Flyttningsnettot var den 30 juni -47. Den negativa utvecklingen beror främst på att fler har flyttat från kommunen (306) än till kommunen (259). (Källa: Folkmängd och befolkningsförändringar - Första halvåret, 2023, scb.se)

### Befolkningsutveckling Tibro

Befolkning Tibro	2022-12	2023-06
	11 399	11 352

Under hösten genomförs Statistiska Centralbyråns (SCB) medborgarundersökning. Utfallet för de indikatorer som hämtas därifrån kommer i december. Medborgarundersökningen har omarbetats, vilket medför att resultaten från 2021 endast går att jämföras med kommande resultat. Det innebär att nyckeltal och värden som användes före 2021 inte längre är möjliga att använda.

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

2021 gjordes en översyn av kommunens sociala hållbarhetsarbete med fokus på samrådsgruppen. 2022 beslutade kom-

munfullmäktige att utveckla samrådsgruppens styrgrupp och ledningsgrupp. Det beslutades även att informations- och dialogforum mellan politiker, tjänstepersoner, civilsamhälle och näringsliv skulle inrättas. Parallellt kom den statliga utredningen SOU 2021:49, som handlar om kommuners ansvar i det brottsförebyggande arbetet. Från den 1 juli 2023 stärks kommunernas ansvar i det brottsförebyggande arbetet. Den nya lagen innebär bland annat att kommunen ansvarar för att ta fram lokala lägesbilder över brottsligheten. Utifrån lägesbilderna ska en åtgärdsplan tas fram. Under den inledande delen av 2023 har fokus legat på att inhämta kunskap om vad lagen innebär och förslag på hur arbetet ska organiseras har tagits fram. Förslaget ska presenteras för kommunens ledningsgrupp under höst.

Samverkan mellan skolan, socialtjänsten, Kultur och fritid och polis har inletts med fokus på händelser i Tibro och samverkansområden som berör alla parter.

## Hög kvalitet i förskolan och grundskolan

Samtliga skolor i Tibro kommun har aktiva trygghetsteam. I dessa team samverkar personal och elever för att arbeta förebyggande och åtgärdande kopplat till trygghet på skolan.

En inriktning för att behålla och öka kvaliteten inom förskola och grundskola är ökad studiero. Insatser kring detta område sker kontinuerligt men har också skett mer fokuserat inom ramen för utbildningskonceptet "Fullföljda studier genom trygghet och studiero" som pågått sedan 2021. Förskolan har under 2023 fortsatt med insatser inom utbildningskonceptet. Arbetet har bidragit till ett mer gemensamt synsätt gällande kränkningar samt bättre kartläggningar. Det kan konstateras att fler anmälningar om kränkande behandling har inkommit inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter. En del av ökningen tros bero på ökad medvetenhet om att upprätta anmälan hos personalen. Den genomförda analysen visar att det finns ytterligare behov av att öka medvetenheten och kunskapen om när en anmälan bör göras samt hur verksamheten för en bra dialog med barn/elever och vårdnadshavare. För att bättre kunna analysera och följa upp kränkingsanmälningar har Tibros skolor och förskolor infört ett digitalt processtöd. Detta kommer att möjliggöra statistik och uppföljning, något som möjliggör ett bättre beslutsstöd.

På både Ransbergs skola och Nyboskolan har elever, lärare och skolledning de senaste åren arbetat målmedvetet med en utvecklingsprocess kring hur den fysiska lärmiljön ska utformas för att främja det pedagogiska arbetet och elevernas utveckling. Högstadiesamverkan har flyttat vid höstterminsstarten in i den nyrenoverade Fågelvikskolan.

"På egna ben" är ett treårigt projekt som nu är inne på sitt andra år. Det är en utmaning för elever i årskurs 4–6 som handlar om att ta sig till skolan genom att cykla, gå eller åka kollektivt för att minska de korta bilresorna. Idag körs nästan en femtedel av mellanstadiebarnen till och från skolan. "På egna ben" är en gemensam satsning i kommunen, som syftar till att öka barns koncentrationsförmåga under skoldagen och deras allmänna hälsa.

## Attraktiva boendemiljöer

Det finns för närvarande ett tillfredsställande utbud av byggrätter för flerfamiljshus. Området kring gamla Smulebergsskolan är det senaste tillskottet som nu kan omvandlas till bostäder då det antagits en ny detaljplan för området. Tillgången till villatomter är däremot för låg efter ett par år med hög efterfrågan.

Enligt SCB har antalet påbörjade bostäder i Sverige sjunkit med 58 % under första halvåret 2023. Fram till den 1 september 2023 har det färdigställts 16 bostäder i Tibro, vilket motsvarar 1,5 bostäder per 1000 invånare och då byggtakten för tillfället är låg bedöms målet om 4,0 bostäder per 1000 invånare inte kunna nås.

Mellan Baggeboskolan och Hörnebo fortskrider detaljplanen för Baggebo 2 som förväntas antas under hösten och tillskapa omkring 37 villatomter och rörelsefrämjande åtgärder i anslutning till gamla Hörnebovägen.

Byggnationen av en ny F-6-skola med en ny idrottshall i Ransberg pågår. Skolan ska tas i bruk till vårterminen 2024. Denna satsning bidrar till att Tibro kan fortsätta vara en levande kommun med attraktiva boendemiljöer i både huvudorten, i Fagersanna-Ransberg och på landsbygden.

Olinsgymnasiet har förvärvat större delen av Nyboskolan. Nu tittar kommunen på vad som ska hända med de lokaler som är kvar i kommunal ägo. Frågan håller för närvarande på att utredas av samhällsbyggnadsförvaltningen.

## Fritid, rekreation och mötesplatser

Under målperioden har upprustning och utveckling av flera fri-luftsleder gjorts, däribland Å-leden. Som grund till utvecklingen låg en medborgardialog. Under 2023 har Å-leden och stadsparken knutits samman genom "Hälsans stig" som invigdes i maj tillsammans med Riksförbundet HjärtLung. Satsningarna bidrar till att ge Tibros invånare och besökare tillgång till flera naturnära grönområden för en meningsfull fritid och naturnära rekreation.

Under året har ombyggnationen av Fågelviksgymnasiets lokaler till en skola för årskurs 7–9, gymnasiets introduktionsprogram, fritidsgård samt kulturskola färdigställts. De nya lokalerna på Fågelviksskolan togs i bruk i samband med terminsstarten i augusti. De nya lokalerna ger möjligheter till samverkan mellan verksamheterna och ett effektivare lokalutnyttjande. Samlokaliseringen av nya och befintliga verksamheter som bibliotek och sporthall samt satsningen på en ny pumptrack och ny näridrottsplats bidrar till att öka områdets attraktivitet. Det har lett till ett breddat utbud av mötesplatser och aktiviteter, som innebär att fler människor i olika åldrar med olika intressen rör sig och möts i området.

Träffpunkt Solsidans personal utsågs av Samordningsförbundet Skaraborg till vinnare av utmärkelsen "Det goda exemplet". Priset delas ut för att personalen visat på ett stort engagemang för ett socialt ansvarstagande.

För andra året i rad har kommunen varit engagerade i och projektlett Tibro Handels arrangemang Tibrodagarna: Det är en stadsfest för Tibrobor och besökare med underhållning av både gästande och lokala artistförmågor, aktiviteter och uppvisning av idrottsföreningar, knallemarknad, foodtrucks och tivoli. Stadsfesten bidrar till att stärka Tibros attraktivitet som plats för både boende och besökare. Under Tibrodagarna genomförde Tibro Föreningspool en prova-på dag i samarbete med Generation PEP och Folkhälsorådet i Tibro kommun. Konceptet handlar om att erbjuda barn och unga möjlighet att prova på olika pulshöjande aktiviteter.

## 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. De nio klimatlöften som antogs inför 2022 kvarstår under 2023. Kommunens miljöarbete behöver utvecklas för att bidra till en effektiv omställning. För att lyckas med arbetet krävs tydligare systematisk styrning och prioritering av ekonomiska resurser.

I det pågående arbetet med Centrumutvecklingsplanen har miljömässiga aspekter beaktats utifrån de beslutade miljömålen. Ett av miljömålen handlar om att arbeta med barnperspektivet i fysisk planering. Detta har bland annat gjorts genom mobilt dialoglabb med barn och unga där målsättningen var att inhämta

deras tankar och idéer kring rörelse och aktiva mötesplatser på det gamla stationsområdet.

Det treåriga rörelseprojektet "På egna ben", som beskrivs under rubriken "Hög kvalitet i förskolan och grundskolan på sidan 34, bidrar också till minskat bilresande och minskade koldioxidutsläpp.

Den fysiska planeringen bidrar till minskad klimatpåverkan från resor och transporter. Genom att styra hur stadsplanerade områden ska utformas kan kommunen bidra till att klimatsmarta transportsätt såsom kollektivtrafik och gång och cykling främjas. Kombinerat detta med att det blir lite svårare att ta bilen till alla målpunkter kan våra gamla beteendemönster ändras och klimatavtrycket minska. I detaljplanen för Baggebolet 2 kommer det vara enklast att transportera sig med cykel eller till fots då de har tre angoringsvägar in i området medan bilister endast får en infart. I arbetet med centrumutvecklingsplanen har ett prioriterat område varit åtgärder som gör det lättare att ta sig runt i centrum med cykel eller till fots.

Byggnationen av en gång- och cykelväg på den gamla banvallen mellan Strandstaden i Fagersanna och Ransberg, har påbörjats. Den ska vara klar tills den nya skolan i Ransberg tas i bruk i januari 2024. Detta ger en trygg och säker väg till skolan som också ökar möjligheterna till en minskad miljöpåverkan.

## Samlad bedömning

2021

2023



Prognosen är att målet kommer att ha nåtts till viss men ej betydande del vid årets slut. Bedömningen bygger på en sammanvägning av nyckeltalens utveckling och pågående processarbeten.

Förflyttning har skett på processnivån, men de större kliven har inte tagits. Utfall saknas för flertalet av nyckeltalen, vilket gör det svårt att bedöma effekten av pågående processer och förändringsarbeten.

De insatser som påbörjats är viktiga för att fortsätta stärka kommunens livskraftighet, som exempelvis kvalitetshöjande insatser i skolan. Det pågående arbetet med "Fullföljda studier genom trygghet och studiero" bidrar i förlängningen till att öka tryggheten i skolan.

Satsningarna på Å-leden och Hälsans stig, stärker möjligheterna till naturnära rekreation samt bidrar till Tibros attraktivitet som boendekommun.

Genom Klimat 2030 och klimatlöftena har en viljeinriktning och prioritering av insatser tagits, men för att lyckas med arbetet krävs tydligare systematisk styrning och tilldelning av ekonomiska resurser, vilket idag inte sker i tillräcklig utsträckning.

## Överväganden inför 2024

Det förändringsarbete som pågår behöver hållas i och insatser behöver göras utifrån olika perspektiv och målgrupper. Arbetet med att stärka platsvarumärket Tibro behöver prioriteras framåt. För att möjliggöra för fler att bosätta sig i Tibro behövs tillgång till bostäder och tomter. Attraktiva, väl fungerande förskolor och skolor bidrar också till platsens attraktivitet.

## 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 målföljning	Ingångsvärde	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	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	-	79	**		80
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	6,5 (2019)	8,1	7,1	8,7	8,0 (30/6)		6,0
Tillgång till, inklusive absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	88 (2019)	91	93	97	**		95
Bemötande via telefon***	79,5 (2023)				79,5		***
Tydligt svar via e-post***	83,1 (2023)		41		83,1		***

\* Medborgarundersökningen har en ny form från och med 2021 - tidigare värden är ej jämförbara. \*\*Utfall ännu ej publicerat  
 \*\*\*Ny indikator från 2023.

### Uppföljning

Målperioden 2021–2023 har under stora delar påverkats av coronapandemin. Sedan maj 2023 bedömer WHO att covid-19 inte längre betraktas som ett internationellt hot mot människors hälsa. Pandemin har bidragit till förändringar i vår omvärld och utmanat kommunens verksamheter ur flera perspektiv. Flexibiliteten och omställningsförmågan har prövats hårt.

Under hösten genomförs Statistiska Centralbyråns (SCB) medborgarundersökning. Utfall för de indikatorer som hämtas därifrån kommer i december. Medborgarundersökningen har omarbetats, vilket medför att resultaten från 2021 endast går att jämföras med kommande resultat.

Med syfte att förbättra servicen till dem som skriver eller ringer till kommunen anslöt sig Tibro kommunen i år till SKR:s nya servicemätning med 67 medverkande kommuner. Tidigare år har uppföljningen gjorts genom Profitels undersökning. Årets mätning innebär att ingångsvärde ges och jämförelse är bara möjlig i förhållande till andra deltagare. Resultaten som redovisas är på kommunnivå. Det kan konstateras att det finns mer att göra när det gäller bemötande över telefon. Det är bara tio kommuner som har sämre upplevt bemötande. Svarandet på e-mail är däremot bättre. 83 % av dem som svarat på enkäten

tycker att kommunen är tydliga i sina svar och att det var enkelt att få hjälp via e-mail.

För att möta det ökade behovet av insatser hos den äldre befolkningen har socialnämnden beslutat att öppna ytterligare korttidsplatser. Trots detta har kommunen haft kö till särskilda boenden och utmaningar att verkställa korttids- och växelvård.

### Tillit och dialog

Som ett led i att underlätta för medborgarna att vara delaktiga och involverade i kommunens utveckling och förklara kommunfullmäktiges beslut så har under året "Fullmäktige förklarar" införts. "Fullmäktige förklarar" är en filmsatsning där ledningen för fullmäktige i anslutning till kommunfullmäktigesammanträdet förklarar de mest allmänintressanta besluten som togs på mötet.

I arbetet med centrumutvecklingsplanen har mobilt dialoglab genomförts med elever från två klasser för att få ta del av deras tankar och perspektiv kring stationsområdet. Centrumutvecklingsplanen har också varit ämne för ett av vårens Näringslivsfokus. Dessutom genomfördes en workshop vid tillgänglighetsrådets möte i maj för att belysa tillgänglighetsaspekten.

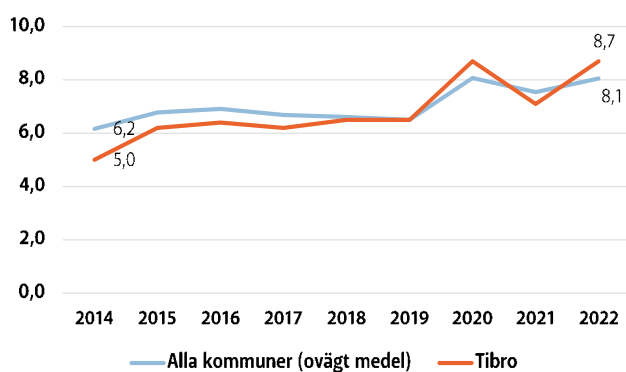


Samtliga chefer samlas fyra gånger per år på Ledarforum. Syftet med Ledarforum är att skapa ett gemensamt fokus på ledarskap och dess förutsättningar nu och framåt. På vårens ledarforum har temat varit "Utan spaning ingen aning" med syftet att ge insikt om arbetslivets utveckling och behov nu och framåt samt inspiration till hur man i rollen som ledare bidrar till hur organisationen behåller och attraherar medarbetare. Ett annat tema har varit "Förändringsledning" med syftet att kommunens chefer ska få verktyg och metoder för att arbeta med förändring på ett sätt som involverar och hjälper medarbetare att gå från ett läge till ett annat.

### Långsiktigt hållbar organisation

Sjukfrånvaron i kommunen har totalt sett ökat under målperioden som helhet. Däremot har den totala sjukfrånvaron under första halvåret 2023 minskat till 8,0 % jämfört med 8,7 % för helåret 2022. Målsättningen är att sjukfrånvaron ska minska till 6,0 %. Det bör noteras att ingångsvärdet på 6,7 % från 2019 samt målvärdet sattes innan coronapandemin hade intagit världen och påverkat kommunens verksamheter och våra beteenden. I början av året fanns det inom vissa verksamheter fortfarande restriktioner utifrån covid-19.

#### Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun, (%)



Utvecklingen av sjukfrånvaron i Tibro kommun är ganska lik utvecklingen för riket de senaste åren. Det är fortsatt viktigt att aktivt arbeta med sjukfrånvaron och friskfaktorer samt följa den nationella trenden kring vad som är "normalläge".

Det hälsofrämjande arbetet har stärkts under målperioden genom bland annat systematiskt arbete för tidiga insatser. Samverkansstrukturerna med Försäkringskassan har stärkts.

Kompetensförsörjningsutmaningarna har ökat under målperioden och fler yrken har blivit svårrekryterade. Det påverkar förutsättningarna för att leverera kvalitativ välfärd och den långsiktiga hållbarheten i organisationen. Ett sätt att följa den upplevda hållbarheten i organisationen är genom hållbart medarbetarengagemang, HME. Tidigare har mätningar genomförts vartannat år. Från och med 2022 görs en årlig mätning för att tätare kunna fånga utvecklingen. Årets mätning genomförs under hösten. Målsättningen var att under perioden förbättra HME från 78 till 80. Vid den senaste mätningen var utfallet 79 så utvecklingen går i rätt riktning.

### Heltidsresan

En annan inriktning på att vara en långsiktig hållbar organisation är arbetet med heltidsresan. Det handlar om att vara en attraktiv arbetsgivare och möjliggöra kvalitativ välfärd när volymerna i 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 en rad yrkens attraktivitet samt ge möjligheter att klara kommunens framtida kompetensförsörjning. Tibro kommun arbetar på olika sätt med heltidsresan. Inom socialförvaltningen har ett pilotprojekt pågått sedan våren 2020 för att öka andelen heltidsanställda. Sedan starten 2019 har andelen heltider inom socialförvaltningen ökat från 45 % till 75 %. Möjligheten till heltid eller utökad sysselsättningsgrad vid nyrekrytering har setts över även inom samhällsbyggnadsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen. Inom kommunledningskontoret och barn- och utbildningsförvaltningen är andelen heltider hög och rekrytering sker som regel på heltid. Därför består arbetet där i att bibehålla heltidsnormen.

Andelen månadsanställda heltider har fortsatt att öka och ligger nu på 80 % (73 % 2021, 78 % 2022). Detta är en effekt av kommunens aktiva arbete med heltidsresan. Män arbetar fortsatt heltid i högre utsträckning än kvinnor. Heltidsresan har bidragit till en medvetenhet där arbetsgivaren strävar efter att erbjuda heltidstjänster i så stor utsträckning som möjligt.

#### Andel heltider per förvaltning per den 30 juni, %

Förvaltning	2022	2023
Barn & utbildning	87 %	87 %
Socialförvaltningen	70 %	75 %
Samhällsbyggnad	65 %	63 %
Kommunledningskontoret	94 %	94 %
Kultur & fritid	57 %	67 %
<b>Totalt</b>	<b>75 %</b>	<b>77 %</b>

### Digitalisering

Digitaliseringen av den offentliga sektorn lyfts i många sammanhang fram som en viktig faktor för att klara välfärdsuppdraget och kompetensförsörjningen. Digitaliseringen är ett prioriterat område som det har varit svårt att få tillräcklig omställningsfart inom.

Ett nytt ekonomisystem togs i drift i maj med syftet att ge verksamheterna bättre förutsättningar för ekonomistyrning och en tidseffektiv hantering av ekonomiarbetet. I samband med augustiprognosen har samtliga chefer utbildats i det nya systemets rapportfunktion. Kommunens chefer utvärderade ekonomiarbetet i en enkät 2021 och en ny sådan utvärdering planeras 2024 eller 2025 när det nya systemet varit i drift ett tag.

Sedan tidigare år finns ett pågående arbete med digitalisering av arvoden och ersättningar för förtroendevalda. Under första delen av 2023 visade genomförda tester på behov av fortsatt arbete med utformning av e-tjänsten och tillhörande rutiner. Lösningen kommer att lanseras för de förtroendevalda under andra delen av 2023. Syftet är att underlätta och effektivisera hanteringen av arvoden och ersättningar för såväl förtroendevalda som tjänstepersoner.

Under året har kultur- och fritidsförvaltningen fortsatt sitt implementeringsarbete med ett digitalt system för lokalbokning och bidragsansökning. Systemet stödjer också anmälan till verksamheter som kulturskola, simskola och dagkolle.

För att skapa en mer enhetlig och samlad synpunktshantering pågår ett arbete med utformning av e-tjänst för mottagande och hantering av exempelvis klagomål, synpunkter och felanmälan till verksamheten. En första version förväntas vara klar under hösten. Utöver att e-tjänsten underlättar för den som vill lämna synpunkter så leder den också till ett mer digitaliserat arbetssätt med tydligare ansvarstilldelning och uppföljning av ärenden.

Ett led i att kvalitetssäkra och effektivisera anställningsprocessen är möjligheten till digital referenstagning. Sedan i våras finns denna möjlighet.

I mars 2023 införde socialförvaltningen ett nytt verksamhets-system i samverkan med elva andra kommuner i Skaraborg. Det nya verksamhetssystemet, LifeCare, möjliggör mobildokumentation samt ger möjlighet till fler digitala lösningar i det dagliga arbetet. Det leder i sin tur till en effektivisering i verksamheten.

Under 2023 har digitala läkemedelsskåp installerats på samtliga särskilda boende, samt i merparten av hemvårdsområdena. Socialförvaltningen har haft en del tekniska problem vid införandet, men digitala läkemedelsskåp förbättrar säkerheten för både vårdtagare och personal. Under januari månad infördes också nyckelfri hemvård inom demensorganisationen.

Andelen som har tillgång till, inklusive absolut närhet till, bredband om minst 100 Mbit/s har under målperioden ökat från 88 % till 97 %. Målsättningen på 95 % har därmed nåtts.

### **Minskad klimatpåverkan**

Fokusområdet på miljöarbetet under mål 3 har inriktning mot kommunens verksamheter. Som tidigare nämnts så behöver kommunens miljöarbete utvecklas för att bidra till en effektiv omställning och minska miljöpåverkan och klimatavtryck. Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om, är en kraftsamling som drivs av Västra Götalandsregionen och Länsstyrelsen i Västra Götaland i samverkan med andra aktörer. De klimatlöften som antogs för 2022 kvarstår under 2023. För att lyckas med arbetet krävs tydligare systematisk styrning och prioritering av ekonomiska resurser. Samtidigt så har klimatlöftena bidragit till ökat fokus på miljö- och klimatfrågor under målperiodens gång. Berörda verksamheter har tilldelats ansvar för klimatlöftena. Uppföljning görs vid årsredovisningen för kommunen som helhet.

Flertalet av kommunens förvaltningar har införskaffat elbilar. I februari inrättades också en bilpool i kommunen. Bilpoolen består av elbilar som bidrar till ökad trafiksäkerhet, minskade koldioxidutsläpp vid resor samt en möjlighet att kunna internhyra elbilar.

Måltidsavdelningens arbete med att minska matsvinn pågår och under de senaste två åren har mätningar gjorts två gånger per termin inom förskola och skola. Mätningen pågår under en veckas tid och resultatet redovisas löpande under mätveckan för elever och personal för att de ska kunna följa utvecklingen.

Inom lokalvården pågår omställningsarbete med minskad kemikalieanvändning vid städning, så kallat diro-vatten. Idag finns fem anläggningar i kommunen för att hantera diro-vatten.

Valet att renovera Fågelvikskolan istället för att bygga en ny skola är också gynnsamt för klimatet, då befintlig betongstomme och fungerande befintliga material kunde användas. Under renoveringen av Fågelvikskolan valde kommunen att rekonditionera stora volymer möbler som tidigare använts i verksamheten istället för att köpa nytt, vilket fanns med som en viktig förutsättning redan tidigt i projektet. 420 elevbord har återbrukats och rekonditionerats. De har lackats om och blivit försedda med nya bordsskivor. 160 matstolar har rekonditionerats, liksom 17 moduler med elevskåp. Resten av elevskåpen har kunnat flyttas för att återanvändas. Det finns funktionella, miljömässiga och ekonomiska aspekter i återbruksfrågan, där avvägningar alltså behöver göras.

Under 2022 fick de kommunala verksamheterna i uppdrag att minska elförbrukningen. Det går inte fullt ut att jämföra den totala elförbrukningen mellan olika år eftersom förändringar sker i fastighetsbeståndet som påverkar den. Med det sagt så kan det ändå konstateras att elförbrukningen har minskat med cirka 500 000 kWh under januari-juli månad 2023 jämfört med 2022, vilket ungefär motsvarar en månadsförbrukning. Utifrån uppdraget har åtgärder vidtagits som fått effekt. Några exempel är bättre styrning av ventilationen så att den bara är i gång under pågående verksamhet, bättre nyttjandegrad av lokaler samt installation av en ny kylanläggning i ishallen. Dialog med de som nyttjar lokalerna är viktig för att kunna styra elförbrukningen på ett hanterbart sätt.

### **Samlad bedömning**

2021

2023



Prognosen är att målet delvis kommer att vara uppnått vid årets slut, men några betydande steg har inte tagits i rätt riktning. Bedömningen bygger på en sammanvägning av nyckeltalens utveckling och pågående processarbeten.

Flera viktiga insatser har genomförts och pågår när det gäller att vara en attraktiv arbetsgivare och långsiktigt hållbar organisation. Kommunen står inför stora utmaningar när det gäller kompetensförsörjning kopplat till demografin och arbetsmiljön för redan befintliga och blivande medarbetare. Kompetensförsörjningsutmaningarna har ökat.

Det har skett en positiv utveckling gällande hållbart medarbetar-engagemang och tillgången till bredband. Däremot har sjukfrånvaron haft en negativ utveckling under målperioden, även om den minskat under 2023. Digitaliseringsarbetet tar små kliv framåt.

Den samlade bedömningen är att steg har tagits kring processer och enskilda insatser, däremot ses inte effekterna ännu i önskad utsträckning i resultaten. Därtill bör noteras att flera av nyckeltalen saknar utfall över tid som kan visa på en förändring.

### **Överväganden inför 2024**

Kompetensförsörjningsutmaningarna och hållbarheten utifrån olika aspekter kommer att vara viktiga framåt och påverka omställningsarbetet. Digitaliseringen är ett område som behöver stärkas för att bidra till omställning, effektivitet och för att kunna möta invånarnas förväntningar.

Tibro kommun behöver ytterligare stärka sitt omställningsarbete för en hållbar framtid med utgångspunkt i Agenda 2030 och Klimat 2030.

# 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 2,0 mnkr för 2023. Det prognostiserade överskottet beror på att projekt slutförts senare än planerat, vilket medför lägre kapitalkostnader (1,4 mnkr), samt att kompensation för elstöd erhållits för perioden 2021-10-01 till 2022-09-30.

Per 2023-08-31 visar utfallet på ett överskott på 1,0 mnkr.

Resultaträkning VA-verksamheten, mnkr	230831
Intäkter	14,6
Kostnader	-11,9
Avskrivningar	-1,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>1,7</b>
Finansiella intäkter	0,2
Finansiella kostnader	-0,9
<b>Periodens resultat</b>	<b>1,0</b>

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.

Fjärrvärmeverksamheten prognostiserar ett resultat om 0,5 mnkr vilket är enligt budget.

## 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. Ansvar för nedlagda deponier ligger kvar hos kommunen.

Det prognostiserade resultatet för renhållningsverksamheten är en budget i balans. 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 2,7 mnkr avsatta för dessa framtida kostnader.

Affärsdrivande verksamhet mnkr	Bokslut 230831	Bokslut 221231
Vatten och avlopp (skuld)	2,4	1,0
Renhållningsverksamhet (avsättning)	2,7	0,1
<b>Summa</b>	<b>5,3</b>	<b>1,1</b>

# Kommunala bolag

## AB Tibrobyggen

### Väsentliga händelser januari–augusti

Det ekonomiska läget med höga räntor och ökade elpriser har präglat årets arbete. I det fortsatta enegispararbetet pågår byte av fjärrvärmeinstallationer på Brittgården, installation av fjärrvärme till Allén 5, byte av en del av ett värmesystem i Fagersanna samt montering av solceller på kommunhuset.

### Verksamhet

Avflyttningen och vakansgraden har under våren/sommaren ökat, men ser för tillfället ut att minska. Det görs en översyn av in- och utflyttningsprocessen för att öka effektiviteten mellan bland annat entreprenörer och därmed möjliggöra minskad vakansgrad.

För de äldre bestånden Skattegården och Brittgården pågår planering av konceptrenovering av lägenheter. Det innebär att lägenheter renoveras med en påföljande hyresökning. Översyn sker även av tekniska installationer.

Förslag på tilläggs hyra för ombyggnad av Allégården, Närhälsan och Folkandvården har lämnats till respektive lokalhyresgäst.

Ramavtalsupphandling för bygg-, måleri-, golvläggning-, el-, ventilation- samt rörentreprenör pågår inför ny avtalsperiod.

Verksamheten följer i stort den plan som fastställdes för 2023.

### Ekonomi

Budgeterad omsättning för 2023 är 83,3 mnkr och det budgeterade resultatet uppgår till 0,4 mnkr. I resultatet ingår underhållskostnader med 11,0 mnkr. Prognosen pekar mot ett resultat på 4,8 mnkr, vilket ger en positiv avvikelse med 4,5 mnkr. Omsättningen ökar med 1,3 mnkr mot budget, vilket främst beror på att bolaget fått ett bidrag på 1,7 mnkr för elstöd.

Driftskostnader beräknas bli 2,8 mnkr lägre än budgeterade 39,7 mnkr beroende på lägre elkostnader samt lägre kostnader för löpande reparationer.

Räntekostnaderna beräknas bli 0,7 mnkr lägre än budgeterade 8,2 mnkr på grund av att tre lån på totalt 136 mnkr har bundits till lägre ränta samtidigt som en amortering på 6 mnkr gjordes. Ränteintäkterna ökar eftersom 12 mnkr likvidplaceras i fasträntekonton med sex månaders bindningstid i olika intervaller.

Tibrobyggen	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse mnkr
-------------	--------	--------	---------	----------------

Resultat	5,1	0,4	4,8	4,5
----------	-----	-----	-----	-----

Inv.projekt	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse mnkr
-------------	--------	--------	---------	----------------

Solceller Snickaren 3	0,2	3,8	3,3	0,5
Reinvestering fjärrvärme Brittgården	1,3	3,5	4,6	-1,1
Ombyggnad Närhälsan	0,2	1,5	0,2	1,3
Brandåtgärder Pegasus	1,2	1,4	1,3	0,1
Nytt värmesystem Fagersanna	0	1,3	0,6	0,7
Carport Skattegården	0	0,6	0,5	0,2
Övriga investeringar (lägre än 0,5 mnkr)	0,4	1,1	1,5	-0,6
<b>Summa</b>	<b>3,3</b>	<b>13,2</b>	<b>12,0</b>	<b>1,1</b>

Alla siffror i tabellen är före skatt och bokslutsdisposition.



## Tibro Elnät AB, Koncern

### Väsentliga händelser januari–augusti

**Elnätsverksamheten.** Elmätarbytesprojektet som pågått sedan 2018 är slutfört. Den sista mätare installerades i juni månad. Cirka 5400 elmätare har bytts ut för att uppfylla nya myndighetskrav.

**Stadsnätet.** I juni skedde en förändring av Tibro Energis tv-tjänst i och med att en uppgradering av Tibro Energis tv-tjänstlanserades. Uppgraderingen innebar en modernisering och digitalisering av tv-tjänsten. Detta har genomförts för att möta konkurrensen från övriga aktörer på marknaden samt för att kunna erbjuda en bättre tv-tjänst för kunderna.

**Elhandelsverksamheten.** Både de rörliga priserna och fastpriserna har successivt sjunkit under våren och sommaren. Trenden är att allt fler väljer fastprisavtal inför vintern 2023/2024.

### Verksamhet

**Elnätsverksamheten.** Under första delen av året har leveranssäkerheten varit god. Ett högspänningsfel i nätet har inträffat. Detta under nattetid, så kundpåverkan var marginell.

Arbetet med ombyggnation av mottagningsstationer är i planeringsstadiet.

En tydlig ökning av inmatad energi från solceller i nätet kan noteras. 940 MWh har matats in under det första halvåret 2023. Under samma period 2022 var inmatningen 500 MWh. Ett inmatningsabonnemang till regionnätet kan bli aktuellt som en följd av denna utveckling.

De sista oisolerade kabelskåpen har bytts ut i elnätet, nu har alla skåp en högre kapslingsklass. Detta höjer elsäkerheten för elmontörer samt leveranssäkerheten till kunder.

**Stadsnätet.** Post- och Telestyrelsens årliga rapport gällande bredbandsmålet 2025 publicerades under mars månad. Denna myndighets mål är att 98 % av hushållen ska ha tillgång till snabbt bredband år 2025. I rapporten framgår att 97,3 % av Tibro kommuns hushåll har tillgång till snabbt bredband 2022.

Utbyggnaden av stadsnätet på landsbygden har pågått under perioden och fastigheter i Västerhönsa, Kylvanäs, Anderstorp, Brobolet och Åreberg har anslutits till stadsnätet. Hittills i år har 103 fastigheter anslutits till stadsnätet.

**Personal.** Hittills under året har 4 nya medarbetare anställts på elnät och kundtjänst.

I maj genomfördes den årliga medarbetarundersökningen, resultatet var glädjande då samtliga parametrar gått upp sedan förra mätningen 2022 och är bra eller mycket bra.

## Ekonomi

Prognosen för resultatet för Tibro Elnät är bättre än budgeterat. Orsak till detta är framför allt två poster på kostnadssidan. Det är dels nätförlusterna, där priset på dem varit lägre än budgeterat, dels en sänkning av kostnaderna från Vattenfall från och med den 1/7-23.

Företaget drabbades av åsknedslag under sommaren som har medfört kostnader, då det uppstod skador i datamiljön. Detta har anmälts som en försäkringsfråga.

Tibro Elnät	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse mnkr
Resultat	2,6	0,5	3,0	2,5
Investeringar	5,1	9,5	9,0	-0,5

Alla siffror i tabellen är före skatt och bokslutsdisposition.

Prognosen för Tibro Energi AB är totalt sett bättre än budget. Stadsnätet ger ett plus i resultatet mot budget beroende på anslutningsavgifter, nätavgifter samt projekt som inte aktiverats och därmed inte gett upphov till avskrivningskostnader.

Elhandeln har ett budgeterat resultat för året på 0,8 mnkr. Här kommer det att bli ett minusresultat beroende på den volymrisk som finns samt till följd av att den faktiska elförbrukningen avviker från den prognostiserade och prissäkrade förbrukningen.

Tibro Energi	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse mnkr
Resultat	2,1	0,0	1,6	1,6
varav Elhandel	0	0,8	-0,2	-1,0
varav Stadsnät	1,8	-0,3	2,0	2,3
varav övrigt	0,2	-0,4	-0,2	0,2
Investeringar				
Fiber	4,0	13,9	7,0	-6,9

*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