

# Årsredovisning

2018-01-01—2018-12-31







i Tranås kommun har vi  
kunden i centrum,  
kvalitet i varje  
möte och vi ser  
möjligheterna.



# Årsredovisning

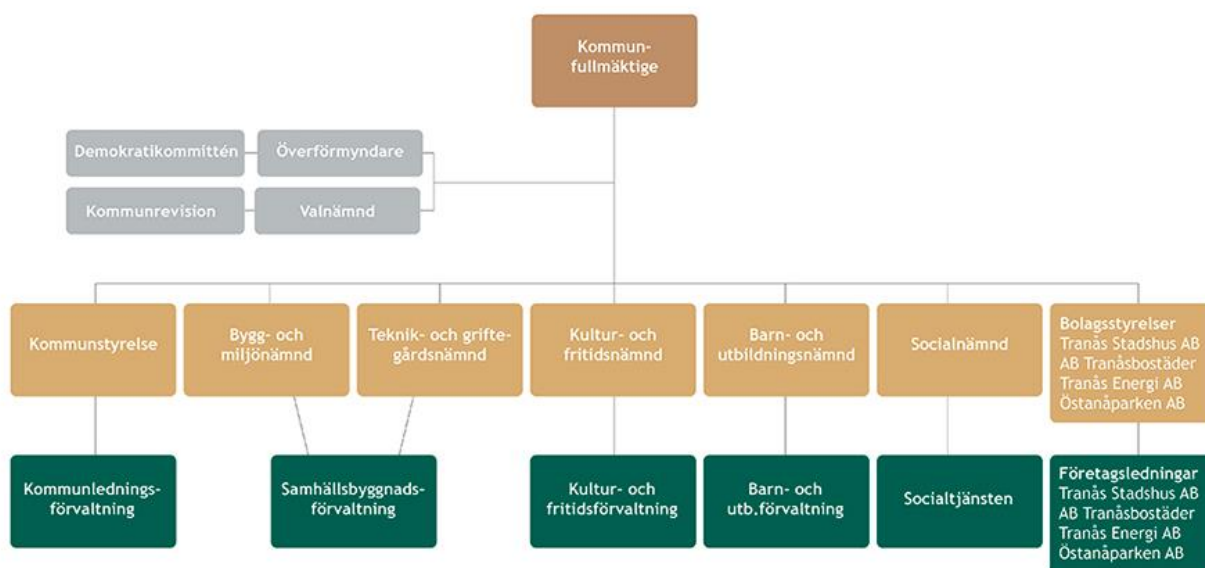
## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse Tranås kommun.....	5
Kommunkoncernens organisation .....	5
Kommunalrådet har ordet.....	6
Kommundirektören har ordet .....	8
Utvecklingsstrategi .....	9
Ledning och styrning.....	11
Tillväxt .....	13
Välbefinnande.....	14
Miljö.....	15
Medarbetare och arbetsmiljö.....	16
<b>Ekonomi</b> .....	18
Nämnd- och bolagsinformation i korthet.....	22
Nämnd- och bolagsredovisning 2018.....	23
Investeringar nämnder och bolag 2018.....	24
Nämndernas verksamhetsberättelser .....	26
Kommunfullmäktige.....	26
Överförmyndare .....	28
Revision .....	29
Kommunstyrelse.....	30
Bygg- och miljönämnd.....	32
Kultur och Fritidsnämnd .....	34
Barn- och utbildningsnämnd .....	36
Socialnämnd .....	38
Teknik- och Griftegårdsnämnd .....	41
Tranås Stadshus AB.....	43
Tranås Energi AB.....	44
AB Tranås bostäder .....	46
Östanå parken AB.....	48
Resultaträkning, Balansräkning & Kassaflödesanalys inklusive noter och redovisningsprinciper....	49
Resultaträkning .....	49
Balansräkning.....	50
Kassaflödesanalys .....	51
Nothänvisning Resultaträkning .....	52
Nothänvisning Balansräkning .....	56
Tillämpade redovisningsprinciper .....	62
Årsberättelse Vatten och Avlopp.....	65
Resultaträkning, Balansräkning & noter, .....	67
Vatten och Avloppsverksamhet .....	67
Revisionsberättelse .....	69
Bokslut i korthet.....	71



# Förvaltningsberättelse Tranås kommun

## Kommunkoncernens organisation



## Politisk Ledning

### Mandatfördelning i Kommunfullmäktige

1/11 2014- 31/10 2018

Moderata samlingspartiet

9

Kristdemokraterna

3

Folkpartiet

2

Centerpartiet

3

Socialdemokraterna

14

Miljöpartiet de gröna

2

Vänsterpartiet

2

Sverigedemokraterna

6

**Totalt antal mandat**

**41**

### Kommunfullmäktiges presidium

Ordförande Per Ulfso (L)

1:e vice ordf. Carin Bergman (S)

2:e vice ordf. Siw Warholm (M)

### Kommunstyrelsen

Ordförande Anders Wilander (M)

Kommunalråd

1:e vice ordf. Mats Antonsson (KD)

2:e vice ordf. Mikael Stenquist (S)

Oppositionsråd

Jennie Saxfeldt (M)

Erik Nygårds (L)

Carin Wallin (C)

Agnhetha Lantz-Kovacevic (S)

Anders Karlsson (S)

Björn Thiele (S)

Rebecca Lagerstedt (V)

Björn Forsell (SD)



### **Kommunalrådet har ordet**

Precis som Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) förutspådde i februari 2018, har hela den offentliga sektorns ekonomi, med några få undantag, hamnat i ett läge där underskotten ökar – och det med oförändrad ambitionsnivå på våra verksamheter. Landets kommuner har på ett tydligt sätt blivit räddningsplankor både för nationella och regionala myndigheter och verksamheter.

Kostnader som tidigare Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Migrationsverket och till delar även Landsting stått för, har undan för undan flyttats över till kommunsektorn. Detta har skett helt öppet för våra rikspolitiker utan att vi kommuner fått ekonomisk kompensation.

Detta har vi, kommunerna, gemensamt påpekat för rikspolitiken och vi förutsätter nu att den regering som tillträtt, tar sitt ansvar och ser till att de generella statsbidragen till kommunsektorn täcker upp de stora underskott som kommunerna visar upp.

Det har varit känt sedan länge att både utbildnings och sociala verksamheter flaggat upp för stora underskott 2018. Det var också därför som vi politiker i Tranås i stort samförstånd höjde kommunskatten med 60 öre till 2018. Denna höjning innebar ytterligare 22 miljoner kronor till kommunskassan och vi fördelade hela summan till skolan (2 miljoner) och socialen (20 miljoner). Nu när vi gör bokslut för 2018 så konstaterar vi att dessa miljoner gjort nytta men långt ifrån varit tillräckligt. Lösningen för kommunens ekonomi är enkel att se men desto svårare att genomföra. Vi förut-

sätter ett högre statligt ekonomiskt ansvar, samtidigt som vi lokalt måste hitta och våga nya metoder och arbetssätt. Vi måste bli effektivare och använda ny teknik där det är möjligt. Vi måste inse att en sund ekonomi är grunden för de många satsningar som vi både vill och måste genomföra. Kraven på oss lokala politiker är höga, med all rätt, och jag hoppas att vi som är folkvalda både kan och vill inse att man inte kan leva över sina tillgångar.

Kommunens tillgångar fördelar sig alltmer mot kärnverksamheterna skola och omsorg. Faktum är att utrymmet för verksamhet som kultur, idrott, parker, gator mm. har krympt succesivt och kärnverksamheterna upptar nu 85 % av tillgångarna. Har vi nått smärtgränsen?

Framtiden då? Ja med denna dystra inledning så är det klart att vi måste hålla hårt i våra skattemedel och noga överväga vilka satsningar vi ska göra. Satsningar måste ändå ske. Fler lokaler för utbildning. Mer och fler bostäder är också prioriterat då det finns behov både av lägenheter och friliggande villor. Bättre villkor för att kunna arbetspendla kollektivt. Både ur ett miljöperspektiv men också för att vårt näringsliv ska kunna möta framtiden med rätt kompetens.

Tranås kommun mår trots allt bra. Åtminstone när våra invånare själva får svara på den stora undersökning som SCB nyligen offentliggjorde. Där ligger Tranås över genomsnittet i riket inom i stort sett alla områden. Lika bra är det betyg som vårt lokala näringsliv åter ger kommunen i Svenskt Näringslivs årliga ranking, plats 29 av 290 kommuner.

## Årsredovisning



2019 är året då Tranås firar 100 år som stad och det kommer du som invånare att märka under året. Delta i så många av dessa aktiviteter du kan. Genom möten människor emellan skapas gemenskap och samhörighet. En gemenskap som hjälper till att föra utvecklingen framåt i vår kommun.



A handwritten signature in blue ink, reading "Anders Wilander".

Anders Wilander

Ordförande kommunstyrelsen



### **Kommundirektören har ordet**

**2018** - ett år med både framgångar och motgångar. Det ekonomiska resultatet visar på stora underskott trots omfattande förändringsarbete för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning. Det kommer att bli en utmaning att lösa för såväl politiker som chefer och medarbetare.

Sommarens varma väder medförde extrem torka, vilket fick stora konsekvenser inom skogs- och lantbruket. Det innebar också en extrem brandrisk och räddningstjänsten gjorde fantastiska insatser.

Planeringen för arbetet med Agenda 2030 har påbörjats, vilket inkluderar klimatfrågan och att minska fossilberoendet och energianvändningen. Ett konkret exempel är att det anlagts flera gång- och cykelvägar.

Lagen för dataskyddsförordningen (GDPR) gäller från våren 2018. Tranås kommun var väl förberedd inför implementeringen, med riktlinjer och rutiner, utbildningar och information.

Tranås kommun kan vara stolt över invigningen av ett nytt äldreboende på Råsvägen, förmodligen ett av de finaste i landet. Vidare kan vi njuta av härlig utomhuskonst, Open av Mats Nordlund, på Bredstorps IP. Vi kan också glädjas åt strålande resultat hos våra elever vad gäller skolbetyg. Vi klättrar från plats 50 till plats 26 i skolranking enligt Lärarförbundets 13 kriterier i jämförelse med landets 290 kommuner.

Tillgängligheten för att ansluta sin fastighet till bredbandsuppkoppling är hela 97 % i kommunen. Nu har länsstyrelsen beviljat Tranås Energi AB bidrag så att möjligheten till utbyggnad blir verklighet för hela landsbygden. Tranåsbostäder kommer att bygga nya bostäder i kvarteret Vitsippan, vilket inte bolaget gjort sedan 1990-talet.

Varje år utses årets friluftskommun i Sverige. 2018 kom Tranås på andra plats. Naturen är

vår styrka och möjlighet för folkhälsa, rekreation och välbefinnande.

Arbetet med kommunvision 2040 har pågått under året med metoden Cultural Planning, som innebär att fånga platsens själ genom att kartlägga ortens historia och nuläge. Därefter har cirka 150 personer deltagit i workshops för att beskriva sina tankar om hur det ska vara att bo, leva och verka i Tranås 2040. Visionens titel är Tranås tar initiativet och ska presenteras vid halvårsskiftet i samband med 100-årsjubileet 2019.

Dessutom planeras utgivning av en novell, Saga och Oscar, som är en tidsresa från 1920-2040 där handlingen förstas utspelar sig i Tranås. Jag kan avslöja att det är trevlig sträckläsning. Kommunvisionen och novellen kommer att skickas ut till alla hushåll strax innan midsommar.

Håll utkik i din brevlåda!



Karin Semberg

Kommundirektör





## Utvecklingsstrategi

”I början av varje mandatperiod revideras den politiska beställningen till kommunens verksamheter. Detta dokumenteras i kommunens Utvecklingsstrategi och målen formuleras i styrkorten.” Utdrag ur Tranås kommuns ledningsmodell, beslutad i KF §167 – Dnr 40/13-20130819.

### Inledning – Hållbar utveckling

Kommunen har en nyckelroll när det gäller att tillvarata och utveckla goda livsmiljöer. Boendet är ofta centralt men vardagen måste också fungera. Möjligheterna till försörjning eller utbildning väger tungt liksom att det finns en grundläggande service – skola, vård, kommunikationer, dagligvaror och så vidare. Allt detta är saker som förväntas fungera oavsett var man bor och ju bättre tillgängligheten är desto enklare blir vardagen.

Men för att vara attraktiv för boende, verksamheter och besökare krävs oftast något mer. Vad som anses attraktivt – preferenserna – varierar. En trygg och säker miljö, ett stort utbud av aktiviteter, närhet till naturen, en stor arbetsmarknad, närhet till service är några exempel. Beroende på förutsättningar och sammanhang kan attraktionskraft byggas på många olika faktorer.

Kommunen har, som kanske ingen annan enskild aktör, en möjlighet att ta ett helhetsgrepp om utvecklingsarbetet och inte minst göra de avvägningar som krävs för att utvecklingen ska vara både socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbar.

Alla kommuner och orter har inte samma förutsättningar och i det unika ligger både styrkor och svagheter. Här gäller det att kombinera en bra basservice med aktiviteter, platser och funktioner som skapar attraktion.

## Vision – Tranås år 2025

År 2025 har Tranås kommun befast sin roll som en av landets mest kreativa tillväxtmiljöer – En framgångsrik, innovativ kommun med god service och ett starkt näringsliv. Med ett geografiskt läge mitt i Östra Götalandsregionen är Tranås kommun en av de definitiva vinnarna med alla regionens större arbetsmarknader inom en halvtimmes räckhåll. Detta läge i kombination med den livsmiljö som kommunen kan erbjuda gör Tranås till en attraktiv och trygg kommun att bo i, verka i och besöka. Antalet invånare har därför stadigt vuxit och har sedan några år tillbaka passerat 18 000 och närmar oss 19 000.

20 000 invånare år 2025 är det tillväxtmål som slogs fast av Kommunfullmäktige hösten 2006. Befolkningstillväxten kommer att ha en överordnad roll och det finns framförallt två starka skäl till att så bör vara fallet:

För det första säger befolkningsutvecklingen mycket om kommunens utveckling som helhet. En attraktiv kommun med goda framtidsutsikter i ett bra regionalt läge har lätt att locka till sig nya invånare.

För det andra innebär befolkningstillväxt också en ekonomisk tillväxt vilket ger kommunen ett större handlingsutrymme att hålla en hög servicenivå.

Det kostar att växa och det är många perspektiv att ta hänsyn till – miljö, tillväxt och välbefinnande. Ett annat uttryck för samma sak är ”Hållbar Utveckling”.

### Uppföljning

I Kommunfullmäktiges styrkort, som utgår från ovanstående utvecklingsfrågor, har målen konkretiserats i form av styrtalet som ska följas upp fem gånger per år. Uppföljning är viktig för att se om verksamheten styr mot den politiska viljeinriktningen i utvecklingsstrategin.



## Strategiska områden

### Högre utbildningsnivå

- Öka antalet elever som påbörjar eftergymnasial utbildning
- Fortsatt bidrag för pendling i syfte att möjliggöra högre studier
- Systematiskt mäta resultatuppföljningen
- Samordna utbildning och bildning inom kvarteret Läroverket

### Social inkludering

- Ökad mångfald och jämställdhet
- Ökad trygghetskänsla
- Ökad folkhälsa och delaktighet

### Infrastruktur

- Ökad tågtrafik
- Förbättra tågkapacitet
- Utveckla resecentrum

### Arbete – näringsliv

- Mark
- Kollektivtrafik pendling
- Samsyn i målbild och det finns planer framtagna ex. stadsvision
- Lokaler
- Höjd utbildningsnivå på arbetskraft

### Hållbart nyttjande av naturresurser

- Förnybar elproduktion – vind, vatten, sol
- Arbeta för fossilfri fordonsflotta
- Attraktiva och tillgängliga naturmiljöer

### Kommersiell och offentlig service

- Synliggöra utbudet
- Öka antalet e-tjänster

### Attraktiva boendemiljöer

- Varierat utbud av boenden
- Byggnation i attraktiva lägen





## Ledning och styrning

Tranås kommuns ledningsmodell är ett kommunövergripande ramverk för ledning och styrning, som gäller både förtroendevalda och medarbetare. Vår gemensamma utgångspunkt är att leverera bästa möjliga kvalitet till kunden i förhållande till tillgängliga resurser och uppsatta mål.

I början av varje mandatperiod revideras den politiska viljeinriktningen till kommunens verksamheter. Detta dokumenteras i kommunens Utvecklingsstrategi och målen formuleras i styrkortet.

### Syfte

Syftet med ledningsmodellen är att säkerställa att verksamheterna styrs utifrån lagar och andra krav, den politiska inriktningen, att vi uppfyller fastställda mål och att skattemedel används på bästa tänkbara sätt. Ledningsmodellen i sig är neutral och fungera över tid oavsett den politiska majoriteten.

Kommunens utveckling ska bygga på god insyn och hög delaktighet i såväl beslutsprocess som genomförande. Alla relationer – såväl mellan politik och verksamhet, såväl som mellan medarbetare och kund – ska präglas av dialog och samverkan.

### Grundförutsättningar

Genom en tydlig ledningsmodell med demokratin och värdegrunden Ledstjärnan som grund ska den politiska viljeinriktningen uppfyllas och rollfördelningen mellan politik och verksamhet klargöras. Vidare ska samverkan, hänsyn till miljö, välbefinnande och tillväxt genomsyra verksamheten.

### Ansvar och roller

För att kommunen ska fungera effektivt krävs en tydlig ansvarsfördelning mellan förtroendevalda och medarbetare.



### Förtroendevalda – VAD och NÄR

Ytterst är det kommunallagen som reglerar vad förtroendevalda har för skyldigheter och befogenheter, liksom vad de får och inte får delegera. Det handlar om de strategiska frågorna vad och när och om målinriktning, omfattning och kvalitet.

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet och har det övergripande ansvaret för ekonomi och strategiska frågor. Det är här de mest övergripande frågorna beslutas, medan mer specifika frågor delegeras till nämnderna och via dem till verksamheterna.

För att styra detta finns en kedja av reglemente och delegationsordningar. Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna fastställer därmed vad som ska göras och när det ska vara klart.

### Medarbetare – HUR och VEM

Medarbetarna ansvarar för det praktiska arbetet och verkställ beslut. Det åligger dem att beskriva och besluta hur uppdraget ska utföras och vem/vilka som ska genomföra det. De har ett professionellt förhållningssätt till uppdragen och utarbetar väl underbyggda underlag för beslut och uppföljning, utvärdering och kontroll.

### Styrdokument

Som förtroendevald och medarbetare styrs vi av många olika lagar och krav, men även styrdokument som myndigheter utfärdar. Utöver dessa fastställer Tranås kommun interna styrdokument för sina verksamheter. Styrdoku-



ment anger inriktningar och ramar för hur kommunens verksamheter ska ledas och styras. Syftet är att kvalitetssäkra det vi utför. Vissa styrdokument är på övergripande nivå medan andra är mer detaljerade. Styrdokumenterna kan vara både normerande och aktiverande och beslutas på politisk nivå eller på verksamhetsnivå.

Kommunens styrdokument finns i tre nivåer:

- Kommunfullmäktige
- Nämnder (gäller även kommunstyrelsen)
- Verksamheter (förvaltningar)

## Mål & Kvalitet

Målstyrning innebär att leda en verksamhet mot uppsatta mål. En förutsättning i målstyrning är att vi ser den röda tråden i målkedjan, från nationella och politiska mål till verksamhetsnära mål.

I Tranås kommun arbetar vi med målstyrning utifrån 4 perspektiv:

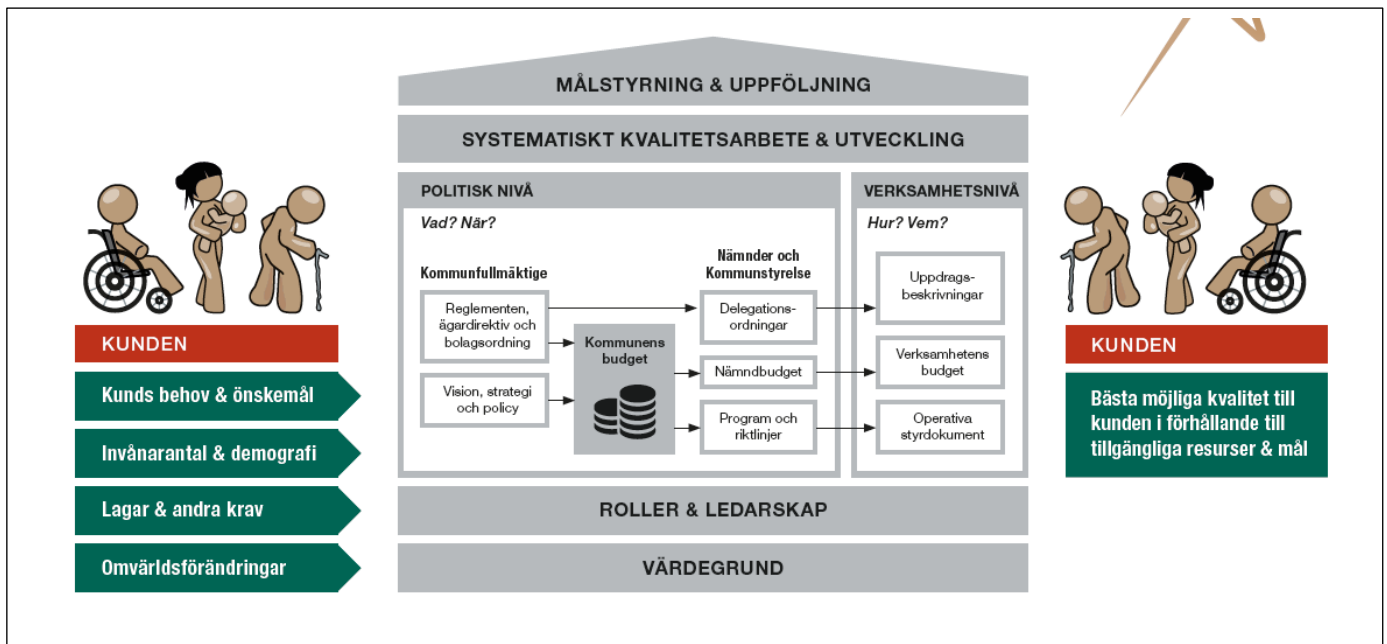
- Kunden
- Verksamheten
- Personalen
- Ekonomin

En förutsättning för att uppnå kvalitet är att vi arbetar systematiskt med att dokumentera, analysera och följa upp resultat i förhållande till de krav och mål vi har att förhålla oss till. Först därefter kan vi ta ställning till åtgärder och genomföra de som utvecklar verksamheten.

För att kunna leverera rätt kvalitet till våra kunder är det viktigt att systematiken - planera, genomföra, följa upp och förbättra – är en naturlig del i allt vi gör.

## Summering

Genom tydliga processer och roller med utgångspunkt i vår ledstjärna skapar vi en stabil verksamhet med kunden i centrum. En stabil organisation som arbetar systematiskt med utveckling kan enklare och snabbare anpassa sig efter omvärldsförändringar och nya krav. När vi gör rätt saker på rätt sätt skapar vi bästa möjliga kvalitet till kunden i förhållande till tillgängliga resurser och mål.





## Tillväxt

I Tranås kommun uppgick befolkningen per den 31 december 2018 till 18 987 personer vilket är 93 fler än motsvarande tid 2017.

Tranås kommun har under 2018 bidragit med 5,8 mkr till Tranås United och fördelningen är enligt nedan.

Näringslivsutveckling	1,5
Nyföretagande/Science Park	0,8
Turism	1,2
Information & marknad	1,7
Tranås Direkt	0,5
<b>Summa</b>	<b>5,8</b>

## Bostäder

I Tranås kommun råder fortfarande brist på bostäder, även om ett något ökat utbud av hyresrätter har skett under slutet av året.

I Hamnparken har ett projekt med 24 bostadsrätter blivit klart och inflyttat. Bostadsrätter har också färdigställts vid bl.a. Junkaremålens Strand I och Ängaryd.

Villabebyggelsen vid Norraby Udde har fortsatt och området är nu slutsålt. Fler tomter i Norraby och Fröafall kommer att tas fram under 2019.

I princip alla områden för flerbostadshus med antagna detaljplaner är markanvisade till någon exploatör. Det finns ytterligare företag som är intresserade av att bygga i kommunen.

Under 2019 kommer flera byggprojekt att påbörjas, bl.a. Norra Missionen, Nygatan, Vit-sippan och Junkaremålens Strand II.

Detaljplanering pågår för ett antal både mindre och större bostadsområden för att täcka det framtida bostadsbehovet.

## Etableringar

I maj månad etablerade sig bygghandelsföretaget Byggmax i en befintlig fastighet. Bemanningsföretaget OnePartner Group har öppnat kontor och bilförsäljning har startat i

den lokal vid torget som tidigare var Hemmakväll. Kiropraktor Johanna Bjurulf har etablerat sig på Storgatan och två mindre livsmedelsbutiker har också etablerat sig i staden.

## Besöksnäring

I maj 2018 lanserades den nya webbplatsen Visit Tranås med syfte att stärka kommunen som besöksmål. Satsningen har hittills fått positiv respons från både besökare och besöksnäringen. Arbetet fortsätter in i 2019 med bl.a. en uppdaterad inspirationsbroschyr och utökad närvaro på digitala plattformar för rese- och besöksnäringens branschen.

## Nyföretagande

Under 2018 bildades 83 nya företag (aktieföretag, enskild näringsidkare, handels- och kommanditbolag) i Tranås kommun vilket är en uppgång från 2017 då det bildades 74 företag. Inflödet av affärsidéer till Science Park-coachen har också varit högt. Både nyföretagarutbildningar och innovationstävlingar har arrangerats under året.

## Näringsliv

2018 har generellt sett varit ett bra år för det lokala näringslivet. Konjunkturen är god och de allra flesta branscherna har haft goda tider.

Ett hinder har fortsatt varit kompetensförsörjning. Det är svårt för företagen att hitta personal med rätt kompetens. Tranås United har tillsammans med Vux Tranås och Arbetsförmedlingen drivit samarbetsprojektet Yrkes-SFI. Vid utgången av 2018 pågick Vård-SFI, Industri-SFI och Restaurang-SFI vilket förhoppningsvis kommer att underlätta kompetensförsörjning framöver.

Flera företag, bl.a. OEM, har påbörjat nybyggnad eller utbyggnad av lokaler på bl.a. Höganloft och Hubbarp. Tillgången till ytterligare industrimark är nu begränsad varför mer mark håller på att färdigställas på Höganloft för att möjliggöra framtida etableringar.



### Välbefinnande

Att uppleva välbefinnande kan handla om att känna sig sedd, behövd, delaktig, sund, stimulerad eller varför inte lagom irriterad eller provocerad. Känslan av välbefinnande är individuell.

Människor förknippar i allmänhet möjligheterna till välbefinnande i termer av god hälsa, goda och varierade möjligheter till stimulans i form av kulturutbud, fysisk aktivitet, god tillgång och kvalitet på öppna mötesplatser samt en känsla av tillhörighet. Välbefinnande kopplas i den övergripande samhällsutvecklingen i synnerhet till goda möjligheter att arbeta, utbilda sig och till god tillgång på hälsofrämjande livsmiljöer. I Tranås finns därför övergripande strategier för friluftsliv, folkhälsa och en för integration.

### Social inkludering

I Tranås kommun är det sedan några år tillbaka ett stort fokus på att minska utanförskap som kan bero på arbetslöshet, ohälsa och brist på tillgänglighet. Under 2018 har därför många riktade satsningar genomförts där integrationsfrämjande aktiviteter i civilsamhället genomförts, exempelvis idrottens dag, sommarskola och gratis lovaktiviteter som Fun for Free. Andra aktiviteter på samma tema är Låna en Tranåsbo och inrättandet av en vägledande funktion på stadsbiblioteket. Flera instanser samarbetar och samverkar, exempelvis myndigheter som Arbetsförmedlingen och Försäkringskassa, representanter från näringslivet, kommunens olika förvaltningar samt föreningsliv.

### Högre utbildningsnivå

En viktig aspekt för oss att uppnå en känsla av välbefinnande är möjligheterna till bildnings- och utbildningstillfällen som är brett, varierade och väl synliga i kommunen. I Tranås finns många olika aktörer som erbjuder utbildning; kommunens förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildning, Tranås utbildningscentrum, studieorganisationerna, Sommenbygdens folkhögskola samt representanter från näringslivet. Närheten till universi-

tets- och högskoleutbildning i Linköping och Jönköping är avgörande. Bildningsmöjligheterna är också många där föreningslivet bidrar med en bred variation. Kommunens egna verksamheter står för flertalet både smalare och bredare produktioner i form av offentlig utsmyckning, föreläsningar, föreställningar, konserter och utställningar.

### Infrastruktur

Arbetet med att förbättra infrastrukturen i och kring en kommun handlar såväl om att möjliggöra goda kommunikationer som att förbättra digital tillgänglighet, och allt däremellan. Kommunens organisation arbetar strategiskt med att förtäta, förädla och förgylla stadskärnan samtidigt som planer för nya bostads-, industri- och handelsområden växer fram. Arbetet taktas med att en ny kommunvision arbetats fram vilken har sin bakgrund i översiktsplanen, stadsvisionen, naturvårdsplanen samt strategier för grönstruktur och friluftsliv. Kommunen bevakar, agerar och lobbar målinriktat för att höghastighetsjärnvägen ska bli verklighet och därtill en centrumnära stationslösning. Tranås Energi borjar för bredband snart sagt i hela kommunen och Tranås bostädens strategiska arbete med lokal- och bostadsplanering främjar såväl infrastrukturutvecklingen som hälsofrämjande livsmiljöer.

### Arbete och näringsliv

I Tranås har 2018 inneburit att arbetslösheten sjunkit till lägstanivåer, om vi undantar våra nyanlända som befinner sig längre från arbetsmarknaden än ursprungsbefolkningen. Integrationsarbetet blir därför allt viktigare både för att säkerställa individers möjligheter till delaktighet och försörjning, men också för att kompetensutveckla och möjliggöra utveckling och innovation i hela näringslivet. Tranås Uniteds destinations-, marknads- och näringslivsutvecklare bidrar till att sätta Tranås på kartan som tillväxtkommun och intressant plats att bo på, verka i och besöka.



### Miljö

Sommaren 2018 sken solen från en klarblå himmel och Sommens vatten var varmt och härligt. Samtidigt som sommaren log vaknade långsamt en obehaglig känsla hos många när brunnar sinade och skog och mark blev torrare och torrare. Räddningstjänstens eldningsförbud och grundvatten som bara fortsatte att sjunka fick sommarkänslan att grumlas av obehag. Vad händer? Är vädret normalt i Tranås, Småland, Sverige och världen? Media rapporterade om värmercord och drog slutsatser om klimatförändringar och i Hätte var badplatsen ständigt full av badande människor. I hemtjänst och äldreården kämpade medarbetarna för att klara sina arbetsuppgifter trots hettan. Glädjande nog uteblev förväntade allvarliga problem med värmen hos äldre och sjuka. Sydeuropas erfarenhet av ökad dödlighet i värmens spår blev i Tranås istället tvärt om, med en sommar med ovanligt låg dödlighet.

En sommar med riktigt varmt och fint väder säger inget om hur framtidens somrar kommer att bli, men de vetenskapliga scenarier som finns talar ett tydligt språk. Det kommer bli varmare och torrare på somrarna och varmare och blötare på vintrarna. Tranås kommer att påverkas. Under 2018 har kommunen tillsammans med resten av Jönköpings län fortsatt att arbeta med klimatförändringarna för att förebygga skador och problem på lång och på kort sikt. I ett förändrat klimat kommer också finnas möjligheter som måste tas tillvara. Utmaningar och möjligheter i jordbruk och skogsbruk. För de gröna näringarna kommer hot och möjligheter att bli tydligt först. De är direkt beroende av väder och klimat där torka och skyfall med översvämningar får omedelbara konsekvenser.

För att hoten ska bli så små som möjligt måste Tranås som resten av Sverige och världen minska utsläppen av växthusgaser. Det gemensamma ansvaret att hitta åtgärder som styr utvecklingen åt rätt håll måste prioriteras. 2018 ökade antalet elbilar i Tranås men de utgör fortfarande bara en bråkdel av bilparken. Tranås Energi ligger i framkant och ser till att laddinfrastrukturen i Tranås byggs ut och uppgraderas vilket underlättar utvecklingen. De klimatutsläpp som sker i Tranås kommer från fossila bränslen i bilar, lastbilar och arbetsfordon. När detta är löst återstår bara de indirekta utsläppen från de varor vi konsumerar. Det blir nästa utmaning.

Tranås kärnvärden, ren luft och rent vatten, kräver att alla arbetar tillsammans. Utvecklingen i bland annat industrin gör att luftkvaliteten blir bättre och bättre. De beräknade halterna i Tranås 2018 presenteras först i maj 2019 men trenden pekar på att för lösningsmedel när Tranås snart miljömålen. Även halterna av partiklar minskar men där är det en liten bit kvar innan miljömålen nås. På samma sätt arbetar vi med vatten för att nå god kvalitet på vattnet Sommen, Svartån och övriga sjöar och vattendrag i kommunen. Under 2018 fortsatte arbetet med att minska fosforbelastningen på Svartån genom att fler små avlopp förbättras och det nya reningsverket i Adelöv blir under 2019 färdigt. Många små åtgärder som på sikt ska ge rent vatten!

Att arbeta med miljöfrågor är långsiktigt och kräver mångas medverkan för att ge resultat. För ren luft och rent vatten behövs att Tranås tar initiativet!



## Medarbetare och arbetsmiljö

Tranås kommun är en personalintensiv arbetsplats och medarbetarna är arbetsgivarens viktigaste tillgång. För att nå utveckling och en god service för Tranås kommuninvånare ställs stora krav på att medarbetarens kompetens och hälsa är god. Därför är ett fortsatt aktivt kompetensutvecklingsarbete och arbetsmiljöarbete en förutsättning för att kunna utveckla verksamheterna och möta de krav som ställs på förändring, utveckling och specialisering.

En annan viktig faktor är de olika chefsleden och att samtliga chefer som är anställda i Tranås kommun, förstår och hanterar sitt uppdrag på rätt sätt. I chefens uppdrag ingår fyra större områden; *personal, ekonomi, verksamhet* och *omvärldsbevakning*. För att nå framgång är *personal* det område som bör vara i fokus och som är mest graverande för hur verksamheten och ekonomin utvecklar sig. Uppmärksamma och engagerade chefer ger per automatik en gemenskap och en samhörighet med arbetslaget och skapar därmed en god arbetsmiljö.

Därför är arbetsmiljöarbetet en viktig del i det dagliga arbetet för kommunens chefer. Arbetsmiljön utgör också verktyg för att på ett framgångsrikt sätt utveckla och forma både arbetslag och verksamhet samt att få en stabil ekonomi.

Antalet tillsvidareanställda och vistidsanställda omräknat till årsarbetare i Tranås Kommun uppgår till 1766. Antalet anställda mellan 64-67 år uppgår till 104 st.

Antal anställda per förvaltning omräknat till heltidsanställda	2018	2017
Kommunledningsförvaltning	79	75
Teknik- och griftegårdsförvaltning	116	115
Bygg- och miljöförvaltning	20	23
Kultur- och fritidsförvaltning	45	41
Barn- och utbildningsförvaltning	839	836
Socialförvaltning	666	703
<b>Antal anställda Tranås kommun</b>	<b>1 766</b>	<b>1 793</b>

Antal anställda Tranås kommun-koncern omräknat till heltidsanställda	2018	2017
AB Tranås bostäder	25	26
Tranås Energi AB	48	47
Tranås Kommun	1766	1793
<b>Totalt</b>	<b>1 839</b>	<b>1 864</b>

## Arbetsmiljö

Grundutbildning för chefer och skyddsombud genomförs två gånger per år. I år deltog totalt 30 personer. På den obligatoriska arbetsmiljödagen, som riktar sig till chefer och skyddsombud, föreläste Olof Röhlander och Avonova informerade om deras webbportal. Dreamteam vinnare 2018 berättade om sin resa till att bli en mer hälsofrämjande arbetsplats. Totalt cirka 250 deltagare.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) har fortsatt. Information till chefer om SARA och LISA i arbetsgrupper. Uppdatering av information om arbetsmiljön på intranätet. Ny riktlinje och rutin kring Hot och våld. Ny rutin kring riskbedömning.

”Dream-Team” har fortsatt under året. Satsningen innebär att arbetsgrupper genomför hälsofrämjande åtgärder och sedan utses vinnare av bästa ”Dream-team”. Tävlingen har gett flera exempel på lyckade aktiviteter som genomförts i både små och större arbetsgrupper och vinnarna har blivit goda ambassadörer till att bli en hälsofrämjande arbetsplats.

Kommunen har drygt 100 Hälsoinspiratörer som också är viktiga i det förebyggande arbetet. De utbildas och utbyter erfarenheter kontinuerligt och informerar, inspirerar, samordnar samt stödjer hälsoarbetet på den egna arbetsplatsen. De har i år fått tillgång till en Workshop med hälsofrämjande material som hjälp i sitt arbete. Numera finns även en uppdragsbeskrivning för Hälsoinspiratörer.

2018 inleddes med 2017 års sjukfrånvaro på 6,32 %. För att komma till botten med sjukta- len skapade HR i början av 2018 ett *Åtgärdsprogram för att sänka sjukta- len*. Huvudsyftet med programmet är att sänka sjukta- len genom



## Årsredovisning



att aktivt arbeta med och belysa chefens uppdrag, engagemang i den enskilda medarbetaren samt ett väl utvecklat samarbete med företagshälsovården. Som verktyg för cheferna har två dokument tagits fram; *Chefens uppdrag* och *Friskare medarbetare*. Dessa två dokument utgör grunden för åtgärdsprogrammet. I juni beslutade KS att arbetet med sjuktalen ska vara ett prioriterat område de närmaste åren, fram till att organisationen kommit ner på en skälig nivå. Tre delmål har satts upp för detta;

2019	5,5 %
2020	5,1 %
2021	4,7 %

Och Tranås är på god väg att få kontroll över sjuktalen. I december 2018 konstateras att delmålet för 2020, 5,1 %, redan har uppnåtts.

För medarbetare som riskerar sjukskrivning på grund av stress erbjöds i våras ett stresshanteringsprogram ”Tänd dig frisk” i samarbete med företagshälsovården Avonova. I höst har ett liknande koncept ”Balans och välbefin-

nande” genomförts med hjälp av ESF-projektet.

Kommunkoncernen bjuder årligen in alla medarbetare och förtroendevalda till en konferens. Den syftar till att främja sammanhållningen och ökad trivsel.

För att främja friskvård erbjuder Tranås kommun ett individuellt friskvårdsbidrag på 1 200 kronor samt ett kollektivt bidrag på 400 kr per medarbetare. Under 2018 använde 809 medarbetare sitt individuella bidrag. Vilket är en ökning från 2017 då 631 nyttjade sitt bidrag.

En god dialog mellan chef och medarbetare är en hörnsten i arbetet med att skapa en bra arbetsmiljö. Till detta bidrar de årliga medarbetarsamtalen. Flera chefer har även kontinuerliga hälsosamtal med sina medarbetare för att tidigt och aktivt uppmärksamma ohälsa.

Tranås kommun har en motionsklubb, KMK, med en egen styrelse. Medlemsantalet har ökat och uppgår till 318 st. De erbjuder olika aktiviteter bland annat innebandy, vattengympa och tipspromenader.





## Ekonomi

### Utfall 2018-12-31

Resultatet per 2018-12-31 för Tranås kommun uppgår till -9,4 (0,7) mkr. Det budgeterade resultatet uppgick till 21,9 mkr, vilket motsvarar en differens mot budget på -31,3 mkr.

Tranås kommuns resultat på -9,4 mkr innebär att KF:s mål att nämndernas nettokostnadsandel av skatteintäkterna ska uppgå till maximalt 98 % inte har uppfyllts. Detta mål motsvarar att vinsten ska vara lägst 2,3 % av skatteintäkter och bidrag.

Underskottet härrörs från Socialnämndens och Barn- och utbildningsnämndens verksamhet. Socialnämnden redovisar ett budgetunderskott på 30,5 mkr medan Barn- och Utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 28,1 mkr.

Orsak till att målet inte uppfyllts är den demografiska utvecklingen som starkt ökat efterfrågan på välfärdstjänster. Men det fanns även en osäkerhet avseende bidrag, bland annat från Migrationsverket. Klart är att den demografiska utvecklingen ställer allt större krav på kommunens ekonomi. Behovet av insatser och service för både barn och äldre kommer att öka stort samtidigt som skatteunderlaget inte ökar i samma takt. Framöver kommer kommunsektorn möta svåra utmaningar vad gäller demografins utveckling.

I enlighet med kommunens styrmodell utarbetas ett åtgärdsprogram för att kunna möta de nya utmaningar som kommunen ställs inför. Socialnämnden och Barn- och Utbildningsnämnden ska enligt beslut av kommunstyrelsen redovisa ytterligare förslag till åtgärder som syftar till att reducera budgetunderskotten och därmed få budgetbalans. Nämnderna har även fått i uppdrag att göra en ekonomisk analys och utifrån denna redovisa vilka verksamheter som är kärnverksamhet.

Årets resultat	2018	2017	2016	2015*
Årets resultat (mkr)	-9,4	0,7	17,7	20,6
Resultat i % av skatteintäkter/bidrag	-0,8	0,10%	1,80%	3,00%

\*exkl extraordinär intäkt 8,5 mkr

Under år 2018 har det helägda kommunala bolaget Tranås Stadshus AB utdelat 10 mkr till ägaren Tranås kommun vilket därmed förbättrat kommunens resultat.

### Skatte- och nettokostnadsutveckling

Tranås kommuns skatteintäkter samt intäkter från generella statsbidrag och kommunala utjämningsystemet ökade med 49,5 mkr jämfört med 2017 vilket är en ökning med 4,6 %. Inför år 2018 tog Tranås kommunfullmäktige beslutet att höja kommunalskatten med 60 öre vilket innebär att kommunens skatteintäkter ökade med 46,9 mkr (33,9 mkr).

Riksdagen tog beslut om ett extra statsbidrag utifrån kommunernas specifika asyl- och flyktingmottagande. År 2017 erhöll Tranås kommun 14,8 mkr och år 2018 uppgick beloppet till 14,1 mkr.

Kommunens nettokostnader har stigit med 69,4 mkr vilket motsvarar en ökning på 6,3 %. Varav 32,8 mkr utgörs av ökade personalkostnader.

Skatte- och nettokostnadsutveckling	2018	2017	2016
Skatteintäkter och utjämnings, mkr	1 125,1	1 075,6	1 013,3
Ökning skatteintäkter och utjämnings jämfört med föregående år	4,60%	6,15%	4,50%
Byggbonus, mkr	2,4	4,8	0
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto, mkr	-1 145,7	-1 088,2	-1 003,6
Ökning i % jämfört med föregående år	5,3%	8,4%	3,2%



## Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats av egna medel.

Tranås kommun har under flera år redovisat positiva resultat och har därmed god soliditet. Kommunens soliditet inklusive pensionsskuld som ansvarsförbindelse uppgår per 2018-12-31 till 30,2 % (31,5 %). Vilket innebär att soliditetsmålet fortfarande uppnås då målet är minst 20 %.

Soliditet enligt den så kallade blandmodellen uppgår till 71,4% (74,4%).

## Självfinansieringsgrad av investeringar

Tranås kommun har som mål att kommunens investeringar ska vara självfinansierade, det vill säga finansierade av årets avskrivningar, avsättningar och årets resultat. En befolkningsökning i kombination med en demografisk utveckling som kräver alltmer välfärdstjänster har lett till att investeringsbehovet har ökat och investeringskostnaderna 2018 uppgick till 96,2 mkr (108,7 mkr). Investeringsbudgeten uppgick till 100,7 mkr medan investeringsutrymmet med ett resultat på -9,4 mkr uppgick till 30,5 mkr. I syfte att täcka finansieringsbehovet däremellan på 65,7 mkr har kommunens obligationsplaceringar lösts ut.

Prioriteringar är en nödvändighet för att klara av de investeringar som krävs för framtiden.

## Balanskravsutredning

Balanskravet innebär att kommuner ska upprätta en budget för varje kalenderår så att intäkterna överskrider kostnaderna. Om de redovisade kostnaderna överstiger intäkterna ett år ska det negativa resultatet och det egna kapitalet återställas inom tre år.

Hur redovisning och beräkning av balanskravsresultatet ska göras framgår av lagstiftningen. Vid beräkning av balanskravsresultatet, som är kopplat till Kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga

verksamheten. Enligt regler ska beräkning av realisationsvinster genom försäljning av anläggningstillgångar reducera årets resultat i balanskravsutredningen.

Kommunen har inget balanskravsresultat från tidigare år som enligt lagstiftning ska regleras. År 2018 redovisar kommunen emellertid ett negativt resultat som därmed ska återställas de närmaste tre åren.

Avstämning balanskrav	2018	2017
Årets resultat	-9,4	0,7
Avgår realisationsvinster	-3,8	-3,2
Avgår realisationsförluster	3,0	2,7
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-10,2</b>	<b>0,2</b>

Det negativa balanskravsresultatet på 10,2 mkr ska regleras och återställas under år 2019-2021.

## Pensioner

Kommunens pensionskostnader, inklusive löneskatt, uppgick under 2018 till 71,8 mkr (66,6 mkr). Det är en ökning med 5,2 mkr från föregående år. Kommunens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade fram till 1998 minskade under året med 10 mkr (11,9 mkr). Kostnaden för det här åtagandet uppstår först vid utbetalningstillfället. Vid bokslut 2018 uppgår kostnaden till 24,1 mkr.

Pensioner, inkl löneskatt	2018	2017	2016
Totala pensionskostnader - utbetalt	71,8	66,6	60,1
Varav pensioner intjänade före 1998	24,1	24,6	23,2
Ansvarsförbindelse, inkl löneskatt	404,5	414,5	426,4
Avsättning, inkl löneskatt	16,5	14,0	13,1

Mars 2019 erhöll Tranås kommun beskedet från pensionsadministratören att 37 personer har fallit bort vid deras beräkningar avseende försäkring för förmånsbestämd pension. Pensionsadministratören har därmed inte debiterat Tranås kommun försäkringspremier för dessa personer under 2014-2018. På grund av felberäkning från pensionsadministratören har en skuld uppstått som i nuläget uppgår till 4,8 mkr exklusive löneskatt. Denna skuld kommer att hanteras vid bokslut 2019 med 2018 som jämförelseår.



### **Kassaflödesanalys**

År 2009-2011 överläts kommunens verksamhetsfastigheter till AB Tranås bostäder mot lånerevers. År 2012 lånade AB Tranås bostäder externt och löste den långfristiga skulden till Tranås kommun som därmed erhöll överskottslikviditet. I samband med detta reglerade även Tranås Energi AB en långfristig skuld och överskottslikviditeten i kommunen placerades i obligationer med olika förfallotid-tider.

Vid årets början uppgick kommunens tillgångar i obligationer till 131,1 mkr. Vid tillgodohavande överstigande 25 mkr på koncernkonto debiteras kommunen en avgift, därmed har en viss överlikviditet omplacerats i fonder. Tillgodohavandet avseende placeringar uppgår därmed 2018-12-31 till 150 mkr.

### **Kommunens borgensåtagande**

Borgen beviljas normalt endast till de helägda kommunala bolagen. Borgen har även lämnats till två föreningar. Vid bokslut 2018 finns nu inget av borgensåtagandet kvar vad gäller privatpersoner vid bostadsbebyggelse.

Tranås kommun har även tecknat en solidarisk borgen för Kommuninvests skulder. Ett åtagande som bedöms vara förenat med en låg risk.

### **Avslutande kommentar**

Tranås kommun har i flera års tid uppvisat goda resultat med en stark soliditet. Kommunens ledningssystem präglas av god ekonomisk hushållning.

2018 års resultat är negativt och betydligt lägre än budgeterat och Tranås kommun fortsätter nu arbetet med att framledes uppnå de mål som fullmäktige fastställt avseende god ekonomisk hushållning. Detta sker samtidigt som kommunen möter ökade krav på välfärdstjänster.

Tranås kommun, liksom hela kommunsektorn, ställs nu inför större utmaningar än tidigare. Befolkningen ökar snabbt och då främst i de åldersgrupper som har störst behov av väl-

färdstjänster. Detta sker samtidigt som skatteintäkterna inte ökar i samma utsträckning.

Detta kommer att bli alltmer framträdande de närmaste åren.

Tranås kommun har kostsamma investeringar framför sig. En stor del avser lokaler för barn- och utbildning, men även inom äldreomsorgen och fritidsområden. Äldre investeringar behöver uppdateras, förverkligande av stadsvision samt framtagande av mark för bostäder och företag. För att klara av kostnadsökningarna och även för att uppnå god ekonomisk hushållning måste nu kommunen säkerställa ekonomiskt utrymme i driftsbudgeten.

### **Kommunkoncernen**

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild över kommunens ekonomiska ställning, åtaganden och resultat. Kommunens intressenter ges därmed möjlighet att bedöma helheten oavsett val av verksamhetsform.

I kommunkoncernen ingår, förutom Tranås kommun, Stadshuskoncernen och Östanå Parken AB.

Tranås Stadshus AB äger de båda bolagen Tranås Energi AB och AB Tranås bostäder. AB Tranås bostäder äger, bygger och förvaltar bland annat kommunens fastigheter.

Efter att koncerninterna mellanhavanden eliminerats uppgår kommunkoncernens resultat efter skatter och finansnetto till 13,2 mkr (26,5 mkr). 2018 överförde Tranås Stadshus AB en utdelning på 10 mkr till Tranås kommun, vilken liksom övriga interna poster har eliminerats vid upprättande av årsredovisning för kommunkoncernen.

Tranås Stadshuskoncernen redovisade däremot ett bättre resultat efter skatt 2018 än föregående år, 32,6 mkr jämfört med 25,7 mkr.

De långfristiga skulderna inklusive utnyttjad checkkredit har under 2018 ökat med 72 mkr till 1 434,7 mkr. Ökningen orsakas av koncer-

## Årsredovisning



nens investeringsvolym som legat på en hög nivå de senaste åren. En hög investeringsnivå kommer att bestå under de kommande åren. Under 2018 har kommunkoncernens anläggningstillgångar ökat med 130 mkr (228,6 mkr) till 2 368,5 mkr, medan omsättningstillgångarna minskat med 21,6 mkr (75,1 mkr).

Koncernens soliditet per 2018-12-31 uppgick till 33,7 % (34,9 %). Soliditeten inklusive pensionsskuld i ansvarsförbindelsen uppgick till 19,2 % (19,4 %).

<b>Nyckeltal kommunkoncern</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Årets resultat, mkr	13,2	26,5	40,1	42,5
Soliditet	33,7%	34,9%	36,0%	34,9%
Investeringsvolym	251,2	328,4	226,3	177



## Nämnd- och bolagsinformation i korthet

Nyckeltal		2018	2017	2016	2015
Trygghet	Totalt antal uttryckningar	741	604	621	553
	Varav antal brandutryckningar	101	75	65	74
	Varav antal trafikolyckor	71	53	51	51
Vatten och avfall	Va- och avfallsavgifter för en normalvilla 150m <sup>3</sup> årsförbrukning kostnad/dag, kr	22,55	24	22,04	21
Byggärenden	Antal beviljade bygglov	209	241	207	200
Park	Parkkostnader per invånare, kr	441	474	439	438
Simhall	Antal besök i simhallen	77 583	82 099	78 858	77 839
Kultur	Antal egna evenemang	47	45	45	43
Fritid	Antal aktivitetsstöd	44	39	40	40
Bibliotek	Lån per invånare och år i Tranås	5,3	5,5	5,6	6
	Antal besök bibliotek	134 469	139 233	137 989	135 825
Förskola	Antal barn	854	858	843	835
	Nettokostnad per barn, kr	138 315	114 315	108 186	110 565
Familjedaghem	Antal barn	61	72	81	75
	Nettokostnad per barn, kr	129 000	99 361	89 321	90 349
Fritidshem	Antal barn	791	780	762	776
	Nettokostnad per barn, kr	37 676	33 397	23 927	23 996
Förskoleklass	Antal barn	238	212	205	198
	Nettokostnad per barn, kr	37 513	35 448	44 401	44 395
Grundskola	Antal elever	2 084	2 048	1 997	1 965
	Nettokostnad per elev, kr	86 518	70 475	77 275	76 879
	Antal elever per lärare	10,6	12	11,8	12
	Antal elever per lärare, riket	12,1	12,2	12,2	12,2
Särskola	Antal elever	23	27	25	10
	Nettokostnad per elev, kr	418 435	338 074	363 001	399 320
Kulturskola	Antal elever	504	496	478	480
	Nettokostnad per elev, kr	13 661	12 308	11 718	11 087
Gymnasieskola	Antal elever	881	905	852	870
	Nettokostnad per elev, kr	85 085	78 860	82 150	77 438
	Antal elever per lärare	9,0	9,5	9,5	13,8
	Antal elever per lärare, riket	11,7	11,9	11,9	11,9
Skolskjutsar	Antal km skolskjuts per år	377 235	266 000	305 287	300 326
Ekonomiskt bistånd	Kostnad för ekonomiskt bistånd per år, mkr	24	19,9	19,3	22
Vård av barn	Antal vårddygn per år på institution för barn	2 183	2 529	3 022	765
	Antal vårddygn per år i familjehem för barn	15 434	18 037	15 162	14 382
Vård av vuxna	Antal vårddygn per år på institution för vuxna	4 495	4 370	1 928	-
Hemtjänsten	Beviljad tid per månad i hemtjänsten	-	15 706	15 203	15 073
	Bruttokostnad per timma för beviljad hemtjänst	-	464	456	435
LSS	Beviljad tid per månad LSS ordinärt boende	-	23 263	29 775	27 308
Särskilt boende äldre	Bruttokostnad per plats i särskilt boende för äldre kr/år	642 059	604 781	655 568	649 305
Hemsjukvård	Antal hemsjukvårdspatienter	-	838	588	583
	Bruttokostnad per hemsjukvårdspatient	-	45 137	59 108	-
Kost	Antal serverade portioner	864 631	743 631	796 637	783 568
	Kostnad för en lunch i grundskolan, kr	38	37	36	36
	Kostnad för dagsbehov av mat inom äldreomsorgen, kr	92	90	87	77
	Andel inköpt ekologiska råvaror	20,0%	13,5%	12,5%	-
Energi	Elförbrukning i Tranås, MWh	167 621	166 874	165 555	158 813
	Fjärrvärmel leveranser, MWh	125 892	126 551	124 621	117 633
	Elproduktion, MWh	29 029	29 916	32 975	29 943
Fastigheter	Energiförbrukning - totalt kWh/kvm	178	182	184	178
	Antal lägenheter	681	681	681	682
	Lokaler yta i kvm	123 634	118 532	116 202	116 431



## Nämnd- och bolagsredovisning 2018

För 2018 uppgår Tranås kommuns resultat till -9,4 mkr. Totalt visar nämnderna ett budgetunderskott på -41,7 mkr. Därmed är kommunens resultat drygt 31,2 mkr sämre än budgeterat resultat.

Verksamheternas kostnader i relation till skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 102,8 %. Personalkostnaderna inom kommunen uppgår till 58 % av de totala kostnaderna. Ökning av personalkostnader har skett med 3,9 % från föregående år och beror på nyanställningar samt löneökningar. Dessa två faktorer påverkar också kostnaderna för pensioner som har ökat under året.

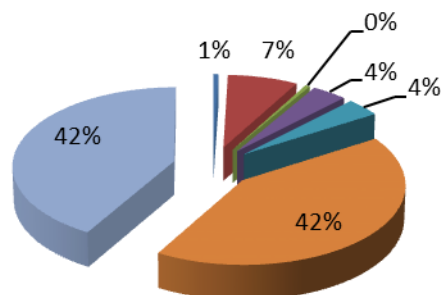
Av kommunens pengar fördelas 85 % till socialnämnden samt barn- och utbildningsnämnden.

Koncernens resultat före skatt uppgår till 19 mkr (34,7 mkr). Hela koncernen har dragit nytta av det låga ränteläget som råder i Sverige.

Tranås bostäder och Tranås Energi har ett bättre utfall än budgeterat. Båda bolagen ser en positiv utveckling framöver.

(belopp i mkr)	Budget 2018	Utfall 2018	% av budget	Diff. mot budget
Kommunfullmäktige inkl revision	-5,7	-6,1	106,1%	-0,3
Kommunstyrelse	-89,5	-79,3	88,7%	10,2
Bygg- och miljönämnd	-6,9	-7,2	103,4%	-0,2
Teknik- och griftegårdsnämnd	-47,6	-41,8	87,8%	5,8
Kultur- och fritidsnämnd	-41,9	-40,4	96,4%	1,5
Barn- och utbildningsnämnd	-457,6	-485,6	106,1%	-28,1
Socialnämnd	-447,3	-477,8	106,8%	-30,5
<b>Netto exkl finans</b>	<b>-1 096,5</b>	<b>-1 138,2</b>	<b>103,8%</b>	<b>-41,7</b>
Finansiella poster externt	2,7	17,8	668,1%	15,1
Finansiella poster internt	10,9	9,1	83,3%	-1,8
Finansverksamheten	-19,5	-20,0	102,7%	-0,5
Skatteintäkter	816,8	812,0	99,4%	-4,7
Generella bidrag	307,4	309,9	100,8%	2,4
Extra ordinära intäkter	0,0	0,0		0,0
<b>Netto finans</b>	<b>1 118,3</b>	<b>1 128,8</b>	<b>100,9%</b>	<b>10,5</b>
<b>Årets resultat</b>				
<b>Tranås kommun</b>	<b>21,9</b>	<b>-9,4</b>	<b>-42,9%</b>	<b>-31,2</b>
Tranås Stadshus AB*	-4,0	-3,9	97,5%	0,1
AB Tranås bostäder*	16,2	18,5	114,0%	2,3
Tranås Energi AB*	18,2	23,8	131,1%	5,7
Eliminering utdelning		-10,0		-10,0
<b>Årets resultat före skatt och bokslutsdispositioner</b>				
<b>Tranås koncern</b>	<b>52,2</b>	<b>19,0</b>	<b>36,4%</b>	<b>-33,2</b>

\*Budget & resultat är före skatt och bokslutsdispositioner för bolagen



- KF inkl revision
- Kommunstyrelsen
- Bygg- och miljönämnd
- Teknik- och griftegårdsnämnd
- Kultur- och fritidsnämnd
- Barn- och utbildningsnämnd
- Socialnämnd



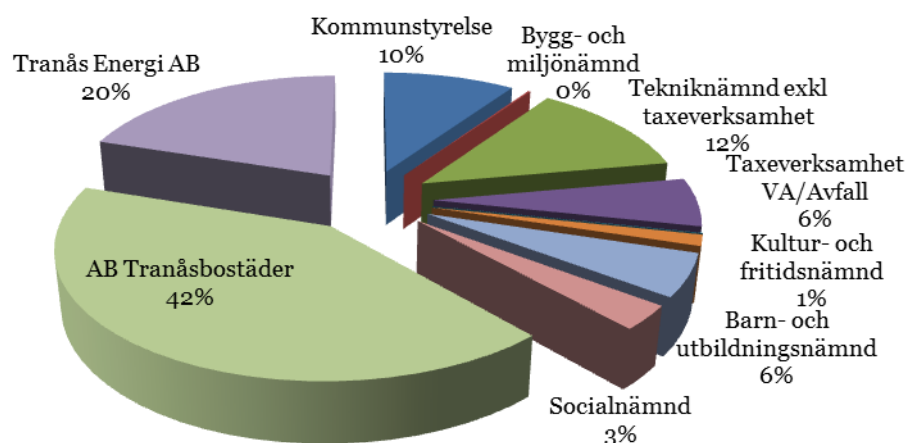
## Investeringar nämnder och bo- lag 2018

För år 2018 uppgår kommunkoncernens investeringar till 251,2 mkr (328,1 mkr), vilket är 71,5 mkr lägre jämfört med budget. Huvuddelen av ej utnyttjad budget är överförd till investeringsbudget 2019.

(belopp i mkr)	Budget 2018	Utfall 2018	% av budget	Differens mot budget
Kommunfullmäktige inkl revision	-0,2	0,0	0,0%	0,2
Kommunstyrelse	-26,3	-24,0	91,3%	2,3
Bygg- och miljönämnd	-0,8	-0,4	0,0%	0,4
Tekniknämnd exkl taxeverksamhe	-23,1	-31,2	135,0%	-8,1
Taxeverksamhet VA/Avfall	-20,7	-15,6	75,4%	5,1
Griftegårdsnämnd	-0,4	-0,1	25,2%	0,3
Kultur- och fritidsnämnd	-3,7	-3,5	96,7%	0,1
Barn- och utbildningsnämnd	-10,2	-13,6	133,0%	-3,4
Socialnämnd	-15,4	-7,8	50,5%	-7,6
<b>Årets investeringar</b>				
<b>Tranås kommun</b>	<b>-100,7</b>	<b>-96,2</b>	<b>95,5%</b>	<b>4,5</b>
Tranås Stadshus AB	0,0	0,0	0,0%	0,0
AB Tranås bostäder	-150,0	-104,8	69,9%	45,2
Tranås Energi AB	-72,0	-50,2	69,7%	21,8
<b>Årets investeringar</b>				
<b>Tranås kommunkoncern</b>	<b>-322,7</b>	<b>-251,2</b>	<b>77,8%</b>	<b>71,5</b>

## Några av de större investeringsprojekten inom kommunkoncernen år 2018:

	mkr
Fiberutbyggnad	17,6
Digital agenda gymnasiet	5,6
Tingshusbron/Falkgatan	4,2
Digital agenda förskola/grundskola	4,0
Asfalteringar	3,9
Mjölbyvägen gång- och cykelväg	3,9
Möbler Råsvägens äldreboende	3,3
Utredning av Hätte hamn	3,3
Bredkärr 3:1 OEM	3,0
Falkgatan dagvatten	2,5
Hagadalsgatan/Säbyvägen gång och cykelväg	2,4
Nedgrävning luftledning	2,4
Braxen 3	2,3
Fjärrvärmeutbyggnad	2,3
Svetsaren utbyggnad VA-ledning	2,2
Parkering Folkets Park	2,2
Storgatans östra sida gång- och cykelväg	2,2
Ishockeysarg	2,1
Övrap/Krämarp VA-ledning	2,0







# Ett urval av händelser 2018

## Ett mer hållbart Tranås

Planeringen för arbetet med hållbarhet, Agenda 2030 påbörjades. Nya gång- och cykelvägar på Hagadalsgatan, Mjölbyvägen och Grännavägen är exempel på konkreta åtgärder där klimatfrågan och minskat beroende av fossila bränslen står i fokus. En cykelkampanj genomfördes för att få fler att lämna bilen hemma.



## Boende med klass

Det särskilda boendet Råsvägen invigdes under våren – ett modernt boende vi kan vara stolta över!

## Värmebölja

Den rekordvarma sommaren innebar eldningsförbud och många utryckningar för räddningstjänsten.

## Höga betyg för våra skolelever

Våra skolelever fick strålande resultat när det kommer till betyg. Vi klättrade från plats 50 till plats 26 i Lärarförbundets skolranking av landets 290 kommuner.

## Friluftsliv i topp

Tranås utsågs till näst bästa friluftskommunen i Sverige. Naturen är vår styrka och möjlighet för hälsa och rekreation.

## Konst på Bredstorp

Bredstorp IP smyckades med konstverket Open av Mats Nordlund.

## Fortsatt sug efter bostäder

Utbudet på bostäder var litet. Bostadsrätter färdigställdes bland annat vid Hamnparken, Junkaremälens Strand I och Ångaryd. Alla villatomter på Norraby Udde såldes slut.



## Lättare att samåka

För att underlätta för alla jobbspendlare byggdes samåkningsparkeringen i korsningen Hagadalsgatan/Säbyvägen ut.



Foto: Ove Henrik Urdalen



## Nämndernas verksamhetsberättelser

### Kommunfullmäktige

inkl Överförmyndarverksamhet och Revision  
Avvikelse 2018: -0,3 mkr

#### Ansvarsområden

Kommunfullmäktige är ytterst ansvarig för den kommunala verksamheten och styr genom att sätta mål, fördela resurser och ge uppdrag. Kommunfullmäktige beslutar även om reglementen, förordningar, policyer och strategier.

Kommunfullmäktige styr kommunen genom:

- Nämnder, kommunstyrelse och bolag
- Demokratikommittén
- Valnämnd
- Överförmyndaren
- Kommunrevisionen

Ansvarig ordförande: Jennie Saxfeldt

Ansvarig kommundirektör: Karin Semberg

#### Viktiga händelser under året

Fördelning av uppkomna över- respektive underskott har skett under sammanträdet i mars.

Kommunens budget för 2019 fastställdes under sammanträdet i november och beslutades av den ny tillsatta kommunfullmäktige.

Flera större byggprojekt som exempelvis Arena Tranås etapp 1 är aktuella för beslut som kommer att tas i början på 2019.

#### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Den 1 november uppgick invånarantalet till 18 972 personer, vilket är grunden för skatteintäkterna år 2019.

Ett omfattande förändringsarbete pågår för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning, vilket betyder att maximalt 98 % av skatteintäkterna används till verksamheterna. Utfallet för 2018 uppnår dock inte den målsättningen då skattefinansieringsgraden uppgår till 102,5 %.

Varje nämnd ska dessutom genomföra effektiviseringar om 1 % av årsbudgeten samt budgetera för oförutsedda händelser om ytterligare 1 %. Detta har inte uppnåtts för alla nämnder under 2018. De nämnder som inte har en budget i balans har fått redovisa vilka åtgärder som kommer att genomföras för att nå dit. Direktiv gällande allmänna besparingar är ytterligare en åtgärd för en budget i balans.

Tillgänglighet för bredband är 96 % och länsstyrelsen har beviljat Tranås Energi AB bidrag så att utbyggnaden även blir verklighet på hela landsbygden inom en snar framtid.

Tranås United arbetar på uppdrag av Tranås kommun och samordnar e-tjänster, som uppgick till 14 nya under 2018. Bygglov, kompostering och självservice-tjänster inom lotterilagen är några exempel.

Tranås kommun bedöms vartannat år i rankinglistan för Svenskt näringslivs. 2018 blev placeringen 23, vilket gör att målet att hamna bland de 20 bästa kommunerna inte är uppfyllt. För att nå målet har Tranås United genomfört aktiviteter såsom nätverksmöten, kickstart för digitalisering samt vägledning till nyföretagande och yrkes-SFI.

#### Ekonomisk analys

Det ekonomiska resultatet är ett underskott om 0,3 mkr, vilket härrör från överförmyndarverksamhetens ökade uppdrag samt valet.

#### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Det kommer att krävas allmän återhållsamhet med tilldelade ekonomiska resurser. Antalet sammanträden har minskat med två under 2018.

#### Investeringar

Ledamöterna i kommunfullmäktige har erhållit nya datorer under året.

#### Omvärldsanalys och framtid

Tranås kommuns framtid bedöms vara god, men den positiva befolkningstillväxten medför

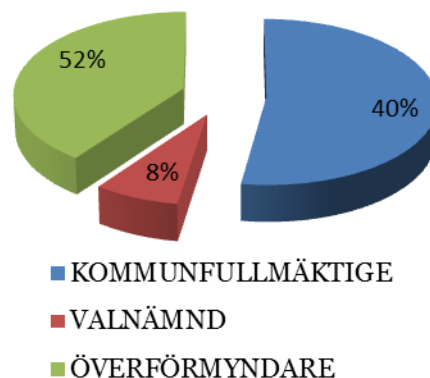
## Årsredovisning



dock ett ökat investeringsbehov av exempelvis lokaler för utbildning och äldre, men även arenor för kultur och idrott. De närmaste åren kommer flera nyinvesteringar att förverkligas,

vilket kan medföra kortsiktiga påfrestningar på ekonomin. Höghastighetsjärnväg och en ny regionindelning skulle kunna påverka kommunens framtid positivt på lång sikt.

(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	2 000	3 443
Personal kostnader	-5 130	-6 402
Övriga kostnader	-2 940	-2 708
<b>RESULTAT</b>	<b>-6 070</b>	<b>-5 666</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	7%	
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2018</b> ✓	<b>2017</b>
Antal anställda	0	0



### Målredovisning utifrån Kommunfullmäktiges styrkort

	Mål	Utfall	
Andelen som avslutar SFI utbildning på nivå D/jobb öka	62	48	☹️
Befolkningsökning - mål 20 000 år 2025	18 944	18 972	😊
Nämndernas kostnadsandel av skatter & bidrag max 98 %	98%	102,4%	☹️
Soliditet - 20% av tillgångarna är betalda med tidigare års överskott	20%	30,2%	😊
Öka andelen 20-åringar med slutbetyg från gymnasiet	93%	74,0%	☹️
Öka elever med eftergymnasiala studier 25-29 år 1% årligen	27%	-	☹️
Antalet hushåll med försörjningsstöd ska minska	220	263	☹️
Tillgänglighet till bredband för alla medborgare	80%	96%	😊
Öka antalet självservice-tjänster	10	14	😊
Tranås ska nå topp 20 i Svenskt näringslivsranking	23	29	☹️
Öka gymnasieelever som arbetat med UF/entreprenörskap	50	105	😊



### Överförmyndare

Avvikelse mot budget 2018: -0,3 mkr

#### Ansvarsområden

Överförmyndaren ska rekrytera och granska ställföreträdare (SF). Det vill säga gode män, förvaltare och förmyndare.

Överförmyndare: Jan Gustafsson

Ersättare: Håkan Joelsson

#### Viktiga händelser under året

Kommunens traditionella ställföreträdare (SF) får fortsatt utbildning och stöd för att kunna fullfölja sina uppdrag. Under 2017 infördes en webbutbildning för traditionella SF som fått fullt genomslag 2018.

En djupare granskning av SF:s årsräkningar initierades redan 2016 och har därefter utökats. Trots detta infriades målsättningen att bli färdig till halvårsskiftet med 2018 års granskning. Dock syns redan nu att granskningen leder till fler utbildningsinsatser.

#### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Det grundläggande målet avseende tillsättandet av SF har kunnat uppfyllas. Löpande informationer och utbildningar har också kunnat genomföras. Det ska dock påpekas att problem förekommer att hitta kompetenta SF då olika uppdrag kräver olika kompetenser men optimal matchning eftersträvas i möjligaste mån.

En rejäl dokumentöversyn av Överförmyndarens verksamhet inleddes 2016 och har till många delar kunnat slutföras. Information om Överförmyndarens verksamhet såväl kommuninternt som externt (t.ex. banker) pågår löpande.

#### Ekonomisk analys

Tilldelad budgetram för 2018 var från början inte tillräcklig för att upprätthålla nuvarande verksamhet. Denna information lämnades till kommunfullmäktiges presidium december 2017.

Personalförstärkningen hos Överförmyndaren har givetvis påverkat kostnaderna men därtill främjat ett arbetssätt som i högre grad stärker huvudmannens/"kundens" rätt och som även tryggar Tranås Kommun som ansvarig för verksamheten.

De extra kostnader som uppstår i samband med hanteringen av EKB får år 2018 nästan fullt ut sin täckning via kommunens allmänna migrationsmedel.

Personalförändringar under året har haft en negativ resultatpåverkan medan godemansverksamheten har utfallit bättre än lagd budget. Högre osäkra fordringar än normalt har påverkat årets resultatutfall.

**Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %**  
Överförmyndarens nettokostnad för dess grundverksamhet har sjunkit med drygt 40 % sedan 2015. Nu har verksamheten nått en nivå där snarare effektiviteten kommer att öka utan kostnadspåverkan.

#### Omvärldsanalys och framtid

Antalet godemansuppdrag för EKB fortsätter att minska och är idag 6 st.

Överförmyndaren fortsätter på den inslagna vägen med löpande förbättringar av såväl det interna som det externa arbetet.

Rekryteringen av SF till komplicerade uppdrag har försvårats. Detta kan på sikt leda till ökade kostnader, till exempel resekostnader, för uppdragen då SF verkar på annan ort. För att på något sätt möta detta planerar vi för ytterligare rekryterings- och utbildningsinsatser under 2019.

Framtidsfullmakter och anhörigbehörighet infördes i Sverige under 2017. Det innebär att alla har rätt att utse sin egen "SF"/fullmakstagare utan inblandning av Överförmyndaren och underlätta för närstående att utföra SF-liknande uppdrag till förmån för en anhörig. De sistnämnda förändringarna kommer att påverka myndighetens verksamhet.



### **Revision**

Avvikelse 2018: +0,01 mkr

#### **Ansvarsområden**

Kommunrevisionen arbetar på kommunfullmäktiges uppdrag.

Revisorerna arbetar för ökad effektivitet och säkerhet i kommunen. Kommunrevisionen granskar samtliga nämnder och samordnar lekmanrevisionen av kommunens bolag och stiftelser.

Kommunfullmäktige väljer revisorer som ska granska att kommunens verksamhet drivs enligt fullmäktiges beslut och på ett bra sätt. Revisionen är demokratins sätt att kontrollera och främja kommunens verksamhet.

Ansvarig ordförande: Roland Ström

Kundansvarig KPMG: Kristian Gunnarsson

#### **Viktiga händelser under året**

I början av 2018 lämnades en fördjupad granskning av IT-verksamheten i kommunen. Under 2018 har även en fördjupad granskning gjorts avseende besökssäkerhet och skalskydd inom förskola och grundskola.

Kommunrevisionen har under 2018 genomfört grundläggande granskning och riskanalys

av nämndernas verksamhet som en del av planeringen inför 2019 års revisionsverksamhet. Särskilt möte och avstämning av ekonomin har skett med representanter för socialnämnden. Socialnämndens ekonomi och ekonomistyrning har varit i fokus under 2018 och kommer vara det fortsatt 2019.

Under hösten/vintern 2018 pågår granskning av kommunstyrelsens uppsikt över nämnderna.

#### **Aktiviteter för att nå uppsatta mål**

Inga specifika mål mer än att lämna ett fullgott beslutsunderlag till fullmäktige vid deras ansvarsprövning i april 2019.

#### **Ekonomisk analys**

Revisorerna planerar att hålla budgeten för 2018 med 1 % i besparingar vilket är 10 000 kr som ska vara kvar vid året slut.

#### **Omvärldsanalys och framtid**

Under början av 2019 kommer det finnas ett utbildningsbehov. SKL har tagit fram en ny och reviderad God Revisionsred och SKL kommer genomföra utbildningar i hela landet kring denna nya red.

Stort fokus kommer ligga på kommunens ekonomi under 2019.



## Kommunstyrelse

Avvikelse 2018: +10,2 mkr

### Ansvarsområden

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsens övergripande uppgifter är att leda och samordna förvaltningen av kommunens ansvarsområden samt ha uppsikt över nämndernas och bolagens verksamheter.

Kommunledningsförvaltningen består av sex avdelningar; kansli, data, ekonomi, HR, samhällsskydd- och beredskap samt tillväxtavdelning. Tranås United är ett delägt bolag som arbetar på uppdrag av Tranås kommun med näringslivsfrågor, kommunikation och turism.

Ansvarig ordförande: Anders Wilander

Ansvarig kommundirektör: Karin Semberg

### Viktiga händelser under året

Lagen för dataskyddsförordningen (GDPR) gäller från våren 2018. Tranås kommun var väl förberedd inför implementeringen, med riktlinjer och rutiner, utbildningar och information.

En utredning kring organisation av kostverksamheten har genomförts och rapporterats. Beslut i enlighet med de rekommendationer som framkommer i rapporten förväntas beslutas under våren 2019.

En utredning om kommuns engagemang i Tranås United har genomförts och redovisats. För att tydliggöra uppdraget från Tranås kommun till Tranås United kommer en överenskommelse att utarbetas under våren 2019.

Under året har ytterligare två avdelningar organiserats inom kommunledningsförvaltningen, kansli och tillväxt.

En organisationsöversyn av samhällsbyggnadsförvaltningen innebar att bygg- och miljöavdelningen blev egen förvaltning med tillhörande bygg- och miljönämnd. Vidare har det externrekryterats ny HR-chef och intern-

rekryterats ny kanslichef och samhällsbyggnadschef.

### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Arbetet med kommunvision 2040 pågår och ska presenteras vid halvårsskiftet i samband med 100-årsjubileet 2019.

Det pågår ett förbättringsarbete för att Tranås kommun ska bli en än mer attraktiv arbetsgivare.

Samtliga chefer har i uppdrag att fokusera på fyra perspektiv; verksamhet, budget, medarbetare och omvärldsanalys. Ett projekt som pågår är att sänka sjuktagen och höja frisknärvaron.

Det har beslutats om ett inköpssystem som kommer att implementeras, med syfte effektivisera inköp och beställningsrutiner som förväntas leda till sänkta kostnader.

Det har beslutats om ett ärendehanteringssystem som kommer att implementeras, med syfte att ytterligare effektivisera ärendeprocesserna för rättssäkra beslut.

### Ekonomisk analys

Det ekonomiska resultatet för året visar på ett överskott om 10,2 mkr. Det har varit fokus på god ekonomisk hushållning i enlighet med finanspolicyn. Överskottet beror främst på vakanta tjänster, aktiviteter som utgått samt bidrag till bouleklubben om 1,8 mkr som inte utbetalats.

### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Kommunledningsförvaltningen har utarbetat en handlingsplan för allmänna besparingar. Det innebär god ekonomisk hushållning såsom vakansprövning av tjänster, inköps- och avtalstrohet, restriktivitet gällande investeringar, kurser, konferenser, resor i tjänsten samt minskning av sjukfrånvaro.

### Investeringar

Tranås kommun har en årlig investeringsvolym om 100 mkr och årets resultat blev 96



mkr. Investeringsbehoven är dock högre vilket innebär prioriteringar.

Bostadsförsörjningsprogram 2017-2025 med utblick mot 2035 är politiskt beslutat med syfte att ange riktlinjer för kommunens bostadsplanering. För närvarande är det brist på villatomter.

Investeringar i bostadsområden genererar intäkter genom markförsäljning. Investeringskostnader för industrimark återbetalas långsiktigt genom att fler arbetstillfällen möjliggörs.

Vissa oförutsedda kostnader har uppkommit under året i samband med markköp såsom föreningar i exploateringsområden.

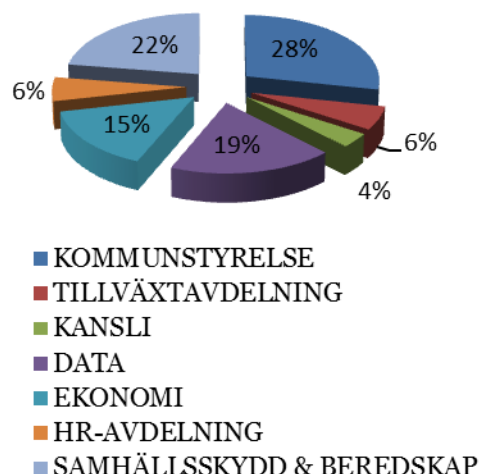
(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	26 051	20 986
Personal kostnader	-51 579	-46 143
Övriga kostnader	-53 797	-53 194
<b>RESULTAT</b>	<b>-79 325</b>	<b>-78 351</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	1%	
<b>Investeringar</b>	<b>-24</b>	<b>-29</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	79	75

### Omvärldsanalys och framtid

Koncernledningsgruppen har utarbetat en strategisk handlingsplan för mandatperioden 2019-2022. Fokusområden är tillväxt och ekonomi. En utbildning i omvärldsanalys har genomförts, vilket kommer att resultera i att flertalet politiska beslut kommer att kompletteras med underlag i form av omvärldsanalyser. Studiebesök till andra kommuner för erfarenhetsutbyte har skett till Nacka och Motala.

Organisation av en kommunalt driven larmcentral kommer att planeras och beräknas vara i drift 2021.

Under 2019 kommer det att rekryteras ny skolchef och räddningschef på grund av pensionering.



### Målredovisning utifrån Kommunstyrelsens styrkort

	Mål	Utfall	
Minska antalet 16-20 åringar som ingår i gruppen kommunalt aktivitetsansvar	31	32	😊
Lönesamtal för alla medarbetare ska registreras	100%	66%	😞
Minska medarbetarnas sjukfrånvaro	4,9%	5,8%	😞
Öka andelen heltidstjänster	85%	77,3%	😞
Medarbetarsamtal för alla medarbetare ska registreras	100%	59%	😞
Antal öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd ska minska	704	731	😞
Alla chefer ska genomgå coachingsprogram-ständiga förbättringar	80%	38%	😞
Kvalitetsledningssystem genomfört i Tranås kommun	80%	100%	😊



## Bygg- och miljönämnd

Avvikelse 2018: -0,2 mkr

### Ansvarsområden

Bygg- och miljönämnden har till uppgift att fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet samt inom miljö- och hälso- och skyddsområdet. Nämnden har ett övergripande ansvar för miljö- klimat- och energifrågor.

Ansvarig ordförande: Mats Holmstedt

Ansvarig avdelningschef: Fredrik Skaghammar

### Viktiga händelser under året

Det har fortsatt varit högt tryck på byggsidan. En avmattning signaleras på riksnivå vilket under hösten även började märkas i Tranås. Efter byte av verksamhetssystem har året präglats av den extra ansträngning som detta inneburit. Fortfarande pågår justeringar men alla funktioner är igång och handläggningen av ärenden har under året fungerat nästan som vanligt. Detta tack vara personalens ansträngningar, vilket gjort att kunderna inte påverkats.

Tillsyn och kontroll av miljö, livsmedel, hälso- och skydd samt ärenden inom plan- och bygglagen är en stor del av verksamheten. Arbetet med obligatorisk ventilationskontroll (OVK) har förändrats under året vilket gett ett mycket bra resultat.

Miljöstrategen började sin tjänst i mars och har genomfört en cykelkampanj och har, tillsammans med folkhälsostrategen, börjat kartlägga kommunens arbete med hållbarhet, Agenda 2030.

### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Tillsyn och kontroll inom miljö och livsmedel bedrivs för att förebygga olägenheter för människors hälsa och miljön. Detta är en förutsättning för att människor ska vilja flytta till Tranås och för att de ska bo kvar. Likaså är

byggavdelningens arbete med att skapa en trygg, säker och inbjudande stad enligt politiskt antagna detaljplaner en förutsättning för att Tranås ska vara attraktivt.

### Ekonomisk analys

Verksamheten lämnar en negativ budgetavvikelse på 0,2 mkr. Orsaken är lägre intäkter än budget, framförallt för tillsynen enligt miljöbalken. Kostnaderna för personal har varit högre än budgeterat, vilket beror på att löneökningarna överskred budget. För 2019 hålls en tjänst vakant till dess ekonomin tillåter en återanställning.

### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Beviljade tjänstledigheter har sänkt nämndens kostnader med mer än 1 % under året.

### Investeringar

Inga stora investeringar görs av Bygg- och miljönämnden.

### Omvärldsanalys och framtid

På byggsidan är verksamheten mycket styrd av konjunkturen och hur mycket som byggs. Minskar aktiviteten, som det finns signaler om, minskar antalet inkommande ärenden och de inkomster som finansierar byggsidan. Trots bostadsbristen, nyetablering av företag och fortsatta offentliga investeringar ser aktiviteten ut att gå ner. Handläggningstiderna är jämfört med många andra kommuner fortsatt mycket korta.

På miljösidan är förutsättningarna goda för att klara den lagstadgade tillsyn och kontroll som nämnden utför inom miljö och livsmedel. En utmaning är förorenad mark som är ett svårt område och tar lång tid att utreda förutom att det är kostsamt för verksamhetsutövare eller fastighetsägare.

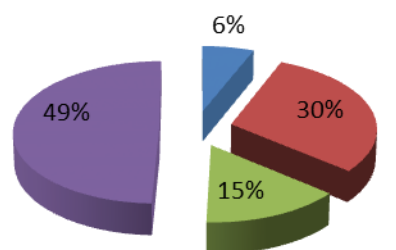
Arbetet med Agenda 2030 pågår och utmaningen framöver blir att formulera och prioritera vad som är viktigast för Tranås. Målet är att bli en långsiktigt hållbar kommun.



## Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	4 771	5 657
Personal kostnader	-9 589	-8 856
Övriga kostnader	-2 339	-2 241
<b>RESULTAT</b>	<b>-7 157</b>	<b>-5 440</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	32%	
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	20	22



- BYGG O MILJÖNÄMND
- BYGG - MYNDIGHET
- STRATEGISKT MILJÖARBETE
- MILJÖ - MYNDIGHET

### Målredovisning utifrån Bygg- och miljönämndens styrkort

	Mål	Utfall	
Antal möjliga nya lägenheter på antagna detaljplaner	170	218	😊
Antal inventerade avlopp	100	10	😡
Areal för planerad industrimark (hektar)	50	43	😡
Antal E-tjänster Miljö	2	2	😊
Antal E-tjänster Bygg	1	1	😊
Antal bygglov	210	210	😊
Godkända ventilationssystem (OVK)	75%	90%	😊
Antal livsmedelsinspektioner	150	150	😊
Antal hälsoskyddsinspektioner	75	96	😊
Antal miljöskyddsinspektioner	146	150	😊



## Kultur och Fritidsnämnd

Avvikelse 2018: +1,5 mkr

- Anläggningar som sim- och idrottshall, Bredstorps idrottsplats, spår, leder och badplatser
- Föreningservice/utveckling
- Allmänskultur med konstarkiv, offentlig konst, program i form av konserter, utställningar, föreläsningar i samarrangemang med civilsamhället
- Ungdomskultur med fokus på öppen ungdomsverksamhet; EPIC
- Integration med fokus på att initiera aktiviteter i och med civilsamhället
- Biblioteket med fokus på öppen mötesplats för alla, litteratur- och läsfrämjande samt informations och kunskapsbildande verksamhet.
- Folkhälso- och integrationssamordning

Ansvarig ordförande: Kurre Carlsson

Ansvarig förvaltningschef: Eva Hanzén

### Viktiga händelser under året

Ett halverat överskott på cirka 1,3 mkr från 2017 har utgjort grundplåt till ett förstärkt föreningsstöd, fortsatt integrationssatsning och 100-årsjubileumsprogram 2019. Simhallen genomgår en organisationsförändring för att erbjuda ett uppdaterat program framöver och omfattande reoveringar har genomförts. Anläggningssidan har numera ansvaret för Ängaryds skol- och spontanidrottsplats. Kulturavdelningen har producerat flertalet utställningar och invigt konstverket 'Open' på Bredstorp. Ungdomsverksamheten har ändrat åldersinriktning till 12-17 år, det sätter fokus på nya aktiviteter. Ett välbesökt E-sportevent ordnades i februari och Idrottens dag engagerade 20-talet föreningar och cirka 1 200 besökare. En ny folkhälsosamordnare har anställts med placering på kultur & fritid som bland annat ansvarar för uppföljning av det integrationspolitiska programmet. Kulturvecka med Regnbågstema! ECCE HOMO, föreläsningar och föreställningar. Biblioteket handlade upp system för meröppet. 2,8 mkr i riktade stats-

bidrag för bland annat gratis lovaktiviteter, simskola, biblioteksutveckling. En mobil scen invigdes under våren/sommaren och EPIC har fått en ny minibuss för att kunna verka mer mobilt. Regional tankesmedja för friluftsliv ägde rum på Badhotellet.

### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Riktade insatser i civilsamhället, flera nya bildningsmöjligheter, samarbeten med närings- och föreningsliv, aktiviteter för förbättrad tillgänglighet i vid mening. Fokus på att minska ohälsotalen, exempelvis den psykiska ohälsan.

### Ekonomisk analys

Ett överkott på 1,5 mkr beror på medflyttade medel från 2017 på 1,3 mkr samt beviljade externa medel på 2,8 mkr i riktade statsbidrag, det senare som inneburit många stora satsningar utan att extra personal anställts. Allmän återhållsamhet har genomförts. Några i personalen har gått ned i arbetstid och inte ersatts, någon långtidssjukskrivning har inte ersatts.

### Åtgärder för att sänka kostnaden 1 %

Allmän återhållsamhet och extern finansiering för skapande av buffert á 0,4 mkr.

### Investeringar

- Mobil scen
- Hockeysarg
- 'Open' konstnärlig gestaltning på Bredstorp
- Digital agenda
- Discgolfbana i Östanåparken
- Förbättringar Hätte

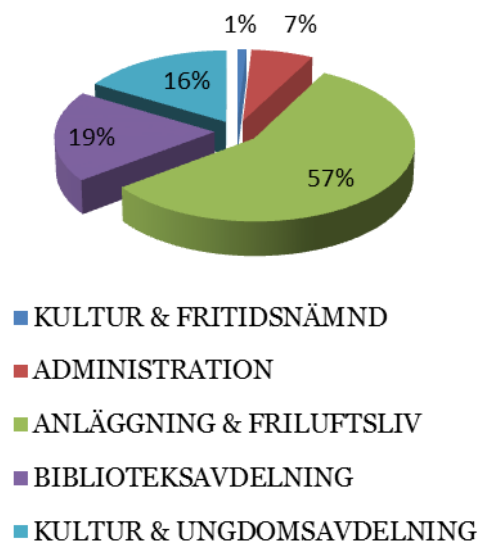
### Omvärldsanalys och framtid

Kultur- och fritid satsar på social inkludering, ungdomsidrott- och kultur, samtidskonst, fortsatt utveckling av mötesplatser, friluftsliv samt förnyelse av traditionella högtider och evenemang. Framtiden innebär utmaningar där gas och broms pareras för att få ekonomiska resurser att räckta till allt som skapar en attraktiv kommun i tillväxt.

## Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	9 854	8 333
Personal kostnader	-19 864	-18 834
Övriga kostnader	-30 411	-28 872
<b>RESULTAT</b>	<b>-40 421</b>	<b>-39 373</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	<b>3%</b>	
<b>Investeringar</b>	<b>-4</b>	<b>-3</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	45	41



### Målredovisning utifrån Kultur- och fritidsnämndens styrkort

	Mål	Utfall	
Antal nya bildningsaktiviteter/möjligheter	3	7	●●●
Antal riktade satsningar för att öka allas möjligheter till delaktighet	4	>40	●●●
Antal aktiviteter som ger högre grad av självservice och ökad tillgänglighet	4	4	●●●
Antal aktiviteter tillsammans med närings-/föreningsliv med fokus på kreativitet	10	10	●●●



### Barn- och utbildningsnämnd

Avvikelse 2018: -28,1 mkr

#### Ansvarsområden

Med kompetenta medarbetare samt ett systematiskt kvalitets- och arbetsmiljöarbete fokuseras nödvändiga utvecklingsområden för att nå nationella och kommunala mål. Digitalisering, inkludering, lokalutveckling och kompetensförsörjning är särskilt fokuserade områden.

Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden är förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, särskola, gymnasieskola, vuxenutbildning, kulturskola, elevhälsa och central skoladministration.

Ansvarig ordförande: Leif Andersson

Ansvarig förvaltningschef: Peter Tuvberger

#### Viktiga händelser under året

Byggnation av en central förskola på fastigheten Nötskrikan är påbörjad. Garantiförskola med två avdelningar vid Parkens förskola öppnades i mars. Ombyggnad av Fröafallskolan påbörjades under hösten. Fortsatt utredning av hur Hubbarpskolan kan byggas för utökat elevantal samt planering av grundskola vid Granelund, allt för att öka antalet elevplatser framförallt inom grundskolan. Utveckling av Yrkes-SFI och ökad satsning på Yrkesvux med målsättningen att få fler i arbete pågår. Antalet elever på språkinträdning minskar snabbare än väntat då dessa är klara för annan utbildning och stängning av migrationsboenden i framför allt Ödeshögs kommun.

#### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

De nationella kunskapsmålen samt elevers trivsel och trygghet följs upp årligen. Analyser av detta ligger till grund för utvecklingsinsatser på förvaltnings- och enhetsnivå. Både grundskolan och gymnasieskolan bibehåller framskjutna positioner. Meritvärdet i åk 9 har ökat betydligt (235) och andelen elever som är behöriga till gymnasieskolan är högre (91 %). Andel elever med slutbetyg i gymnasiet är med

sina 87,7 % på topp-10 bland gymnasieskolor i Sverige.

Satsningar på digital utrustning och utbildning av personal inom samtliga verksamheter fortsätter. Nyanländas lärande har tillkommit som ett spår inom vårt fokusområde - Inkludering. Stora utvecklingsinsatser inom introduktionsprogrammet har möjliggjorts genom statliga bidrag.

#### Ekonomisk analys

Utfall efter december ger ett underskott på -28 mkr. Under hösten har kostnaderna för personal ökat dramatiskt, mest på grund av ökat elevantal där en stor andel består av barn med behov av extra resurs. Dessutom har kostnader för måltider och skolskjutsar fortsatt öka. Kostnadsanpassning till minskat elevantal på gymnasiet har dragit ut på tiden mer än förväntat.

#### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Omdisponering av skolskjutsverksamheten, halverat strukturbidrag till landsbygdsskolorna, flytt av förberedelseklasser från Wigénshuset. Kostnadsanpassning av introduktionsprogrammet. Införande av heltidsmentorer, tre-lärarsystem och husvikarier minskar behovet av timvikariat och ökar kvaliteten i undervisningen. Samtidigt menar vi att stressrelaterad sjukfrånvaro bör minska på sikt utifrån dessa åtgärder. Sänkta ersättningar till grundskolor, fritids och förskolor. Sammanslagning av landsbygdsskolor och minskning med en förskoleenhet.

#### Investeringar

Under året har investering gjorts så att samtliga gymnasie- och högstadieelever har tillgång till egen bärbar dator. Smartboards till klassrum, maskinutrustning till gymnasiets yrkesprogram, inventarier till nya lokaler.

#### Omvärldsanalys och framtid

Enligt Tranås officiella befolkningsstatistik syns en fortsatt markant ökning av antalet barn och elever de närmaste 3 åren. Därefter avtar ökningen något. Detta betyder att barn- och utbildning under kommande år fortsatt

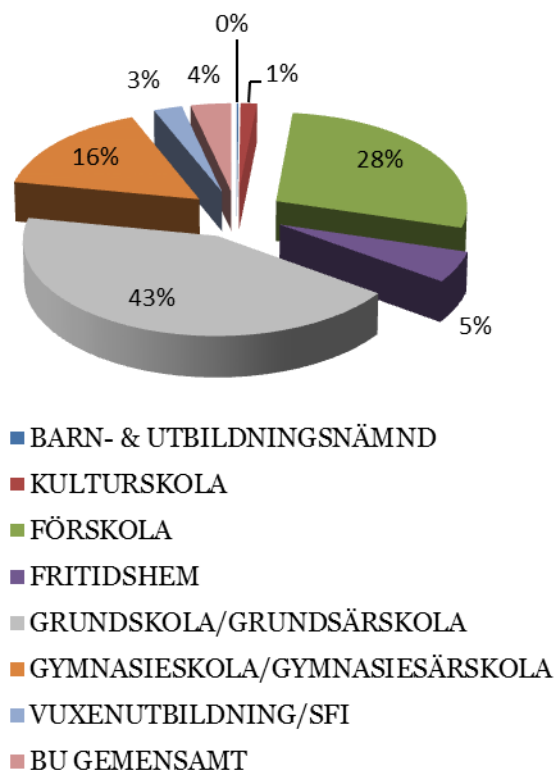
## Årsredovisning



behöver satsa på fler lokaler och mer personal. Från 2021 och framåt torde behovet av lokaler och personal att avta. Även en större konkur-

rens om den utbildade personal som finns att tillgå framöver för de olika verksamhetsformerna är att vänta.

(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	140 218	135 678
Personal kostnader	-407 741	-377 985
Övriga kostnader	-218 110	-207 580
<b>RESULTAT</b>	<b>-485 633</b>	<b>-449 888</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	<b>8%</b>	
<b>Investeringar</b>	<b>-14</b>	<b>-11</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	839	836



### Målredovisning utifrån Barn- och utbildningsnämndens styrkort

	Mål	Utfall	
Andelen som avslutar SFI utbildning på nivå D/jobb öka	62	48	☹️
Öka andelen 20-åringar med slutbetyg från gymnasiet	93%	74%	☹️
Öka elever med eftergymnasiala studier 25-29 år 1% årligen	27%	-	☹️
Minska antalet 16-20 åringar som ingår i gruppen kommunalt	34	50	☹️
Öka gymnasieelever som arbetat med UF/entreprenörskap	50	105	😊
Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9	227	218	☹️
Andel elever med gymnasieexamen inom 3 år, %	90%	87,7%	☹️
Andel elever i eftergymnasiala studier inom 3 år, %	45%	-	☹️
Andelen anställda som har krav på legitimation, %	95%	71,7%	☹️
Andelen leg. förskollärare i förskolan, %	80%	63%	☹️
Antalet aktiviteter skola - arbetsliv i årskurs 7-9	7	7	😊
Genomsnittlig väntetid för plats i förskola, dagar	15	36	☹️
Personaltäthet, antal barn per årsarbetare, i förskolan	5,1	4,9	😊



## Socialnämnd

Avvikelse mot budget 2018: -30,5 mkr

### Ansvarsområden

Socialnämnden beviljar insatser inom:

- Särskilt boende
- Hemsjukvård/hemtjänst
- Daglig verksamhet för äldre och funktionsnedsatta
- Funktionshinderomsorg och personlig assistans
- Stöd till familjer, barn och vuxna
- Försörjningsstöd
- Missbruksvård
- Integration
- Arbetsmarknadsinsatser

Ansvarig ordförande: Mats Antonsson

Ansvarig förvaltningschef: Pär Thudeen

### Viktiga händelser under året

- Inflyttning Råsvägen september 2018
- Brist på bostäder samt lokalbrist till olika målgrupper inom socialtjänsten
- Uppstart av kommunalt stödboende för ensamkommande barn oktober 2018
- Vårdenavet - nya lokaler för hemtjänst och hemsjukvård vid Västra vägen
- Ökad andel heltidsanställningar (heltid som norm)
- Ökad ekonomisk medvetenhet och kontroll i alla delar av nämndens verksamhet
- Uppstart av systematiskt kvalitets- ekonomi- och personalarbete
- Genomförande av besparingsåtgärder inför 2019 samt påbörjat framtagande av besparingsåtgärder inför 2020

### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Socialnämnden har uppnått alla mål förutom två: Antalet hushåll med försörjningsstöd och andel personal som är heltidsanställda

Socialnämnden har sedan ett par år tillbaka arbetat för att effektivisera försörjningsstödsprocessen, vilket bland annat lett till utvecklandet av en särskild arbetsmetod kallad försäkringsmedicinsk samverkan (FMS). Metoden har lett till att Socialtjänsten tidigare har uppnått målet att inte ha fler än 220 hushåll med försörjningsstöd, men efter en konvertering av flyktinghushåll under hösten 2017, har

antalet hushåll med försörjningsstöd ökat till dagens nivå.

Alla medarbetare inom socialtjänsten erbjuds heltidsanställning och andel heltidsanställda kommer att utgöra ett nyckeltal för varje enhetschef i sin styrning och ledning av verksamheten. Alla tjänster som utannonseras är på heltid.

### Ekonomisk analys

Ökningen i utfall mellan 2017 och 2018 är orsakad av generella löneökningar och av ökade kostnader vad gäller LSS-insatser, institutionsvård samt för hemtjänst och hemsjukvård.

Årets prognoser har visat på sämre utfall än det faktiska utfallet men genom bra arbete har förvaltningen jobbat effektivt med besparingsåtgärder under året. Kostnader som bidrar till underskottet är bland annat:

- Konsultkostnader
- Köp av vårdplatser (ökat kundbehov och lokalbrist)
- Förändringar av verksamhet (bland annat trygg hemgång och förändringar/flyttningar inom särskilt boende vilket initialt kräver extra personal)
- Heltidsmöjlighet för personal skapar övertalig tid jämfört med schemalagt behov. Kostnadsmedvetenhet hos medarbetarna gör att man ser över behovet extra noga innan vikariat tillsättning
- FMS – processen tar mycket lång tid innan resultat kan uppnås.
- Inströmning av nya klienter har ökat. Huvuddelen är klienter som inte blivit självförsörjande efter etableringstiden på Arbetsförmedlingen vilket lett till att kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat
- Regionen och kommunerna har kommit överens om snabbare (trygg och säker) hemgång från sjukhus
- Försäkringskassan har blivit mer restriktiv i sin bedömning av assistansersättning vilket ger ökade kostnader för kommunen
- Staten har genom lagändring lagt över ansvaret för spelmissbruk samt ensamkommande flyktingar som fyllt 18 år till kommunerna



### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Exempel på åtgärder som genomförts under 2018:

- Samordning av fordon med ett system för att minska kostnaderna av hyrbilar
- Förkortning av placeringstider på HVB genom att hitta lösningar på hemmaplan
- Översyn schemaläggning för att jämna ut personalresurserna och minska vikariebehovet samt tillgodose kundernas behov
- Enheten för hemsjukvård lyckades bra eftersom man sett över behovet av inhyrda sjuksköterskor samt genomfört bättre arbetsfördelning av ordinarie personal
- Många vakanta tjänster är ej tillsatta
- Minskat sjukfrånvaro genom uppföljnings- och hälsosamtal
- Översyn bemanningen vid pensionsavgångar

Utöver åtgärder för att sänka kostnaderna med 1 % har effektiviseringsarbete påbörjats inom sektionerna vilket har inneburit att enhetscheferna skulle lämnat så stort överskott som möjligt under 2018, dock minst 1 %. Det arbete som pågått under 2018 består av verkställande av åtgärdspaket inför 2019 samt framarbetande av nytt åtgärdspaket inför 2020.

### Investeringar

Stora investeringar är Råsvägen samt digital agenda. Investeringar på Råsvägen har kostat 3,5 mkr. Investeringar som gjorts på är bland annat inköp av möbler, porslin, textilier, verksamhetssystem.

Digital agenda har hittills kostat 1,2 mkr. Det som ingår i digital agenda är bland annat verksamhetssystem, licenser, trygghetslarm, fjärrtillsyn, nyckelfri hemtjänst.

### Omvärldsanalys och Framtiden

I Konjunkturrådets senaste rapport "Kommunernas framtid" (Stockholm 2019: SNS Förlag)

framkom att kommunerna står inför stora utmaningar framöver. En allt högre andel av befolkningen blir äldre vilket gör att efterfrågan på äldreomsorg kommer att öka samtidigt som en allt lägre andel av befolkningen via skattsedeln kommer att försörja de äldre. Dessutom kan kommunerna förvänta sig att människor, i takt med att inkomsterna ökar, kommer att ställa större krav och ha högre förväntningar på välfärdstjänster. "Sammantaget innebär detta ett ökat kostnadstryck i tillhandahållandet av kommunal service" enligt Konjunkturrådet, som också menar att kommuner på kort sikt bör förvänta sig ett underskott i finansieringen av sin verksamhet om dagens verksamhetsnivåer ska upprätthållas.

Vid sidan av en förväntad ökad efterfrågan på äldreomsorg kan Socialnämnden förvänta sig förändringar av föreskrifter gällande funktionshinderomsorg. I betänkandet "Översyn av insatser enligt LSS och assistansersättningen" (Stockholm 2018: SOU) som lämnades över till regeringen i januari 2019, föreslogs bland annat nya LSS-insatser och en förändring i ansvarstagande mellan stat och kommun vilket sammantaget skulle leda till ökade kostnader för kommunerna.

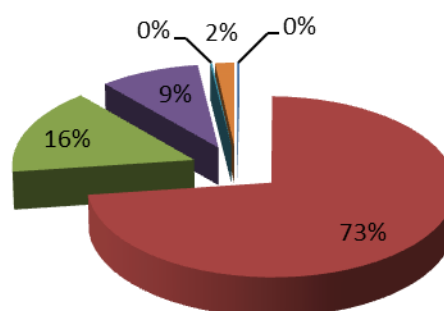
Socialnämndens verksamheter kan förvänta sig stå inför stora rekryteringsbehov. Analysen är att det för närvarande är ett lågt intresse hos ungdomar att arbeta inom vården. Samtidigt utgör nyanlända en outnyttjad resurs och digitalisering kan effektivisera arbetet.

Sammanfattningsvis står Socialnämnden inför utmaningen att tillhandahålla mer och bättre verksamhet utan att ekonomiska resurser eller tillgång på personal ökar i samma takt.

## Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	126 462	147 534
Personal kostnader	-380 609	-376 751
Övriga kostnader	-223 652	-215 048
<b>RESULTAT</b>	<b>-477 799</b>	<b>-444 266</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	<b>8%</b>	
<b>Investeringar</b>	<b>-8</b>	<b>-6</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	666	703



- SOCIALNÄMND
- VÅRD & OMSORG
- INDIVID & FAMILJEOMSORG
- SO GEMENSAMT
- FLYKTINGMOTTAGNING
- ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER

### Målredovisning utifrån Socialnämndens styrkort

	Mål	Utfall	
Antalet hushåll med försörjningsstöd ska minska	220	260	☹️
Nöjd kund inom funktionshinder omsorgen ska minst vara	90	90	😊
Nöjd kund inom särskilt boende ska minst vara, %	90	91	😊
Nöjd kund inom hemtjänst ska minst vara, %	92	95	😊
Kontinuitet i hemtjänsten - max antal personer hos en kund/ tvåveckorsperiod	13	13	😊
Andel personer som erbjuds heltidsanställning om de så önskar % utredning	68%	-	☹️
Antalet ungdomar 18-24 år som uppbär försörjningsstöd ska minska	50	49	😊
Andelen familjehem enligt normerad kostnad ska öka	75%	88%	😊
Antal aktiviteter per vecka i särskilt boende ska öka	3	3	😊





## Teknik- och Griftegårdsnämnd

Avvikelse 2018: +5,8 mkr

### Ansvarsområden

Kvalitet, uppföljning och utvärdering inom följande verksamhetsområden:

- Gator, trafik och parker
- Vattenförsörjning och avloppshantering
- Renhållning
- Kostförsörjning
- Bostadsanpassning
- Hamnar
- Skogsbruk
- Begravningsverksamhet

Ansvarig ordförande: Jennie Saxfeldt

Ansvarig tf. förvaltningschef: Anita Silfver

### Viktiga händelser i under året

Den 31 oktober 2018 gick samhällsbyggnadschef Bo Horndahl i pension efter cirka 19 år på posten. Han efterträddes av interimis chef Anita Silfver som tillfälligt tog över förvaltningen under rekryteringen av ny samhällsbyggnadschef.

Tranås kommun har under 2018 gjort flera satsningar i det kommunala gång- och cykelvägnätet med byggnation av GC-vägar på Hagadalsgatan, Mjölbyvägen och Grännavägen. Detta är ett led i satsningen för att kunna transportera sig på ett klimatsmart och trafiksäkert sätt inom kommunen.

### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

De viktigaste aktiviteterna i varje verksamhet är ständig planering, genomförande, uppföljning/analys och eventuella förändring. Under året har följande aktiviteter genomförts:

- Inventering av befintligt gatunät med tillhörande anläggningar för att kunna planera för framtida reinvesteringar
- Nytt kontrollprogram för Tranås avloppsreningsverk

- Nya föreskrifter om avfallshantering för Tranås kommun
- Ny skogsbruksplan som sträcker sig över perioden 2018-2028
- En översyn av förvaltningens beredskap och schemaläggning har utförts
- Ett cykelprogram för Tranås kommun har tagits fram men inte fastställts
- Det har påbörjats en kostutredning för utveckling av kostverksamheten

### Ekonomisk analys

Av överskottet från 2017 fick verksamheten föra med sig 2 mkr. För 2018 visar nämnden och förvaltningen totalt en positiv budgetavvikelse på 5,8 mkr.

### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Verksamheterna har varit återhållsamma, övervägt vakanssättningar och prioriterat åtgärderna.

### Investeringar

De stora investeringarna under året är Hättehamn, gång- och cykelvägar, omdaning kvarteren Norra delen Storgatan, infrastruktur nya bostadsområden, asfalteringar, inköp köksutrustning, utveckling av Ekmarkspark och Holmen samt renovering av gamla VA-ledningar. För år 2018 redovisar investeringarna ett underskott på -2.6 mkr.

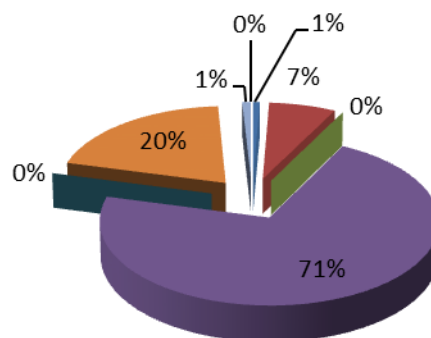
### Omvärldsanalys och framtid

Cheferna är med i olika forum för sina verksamheter både i Östergötland och Jönköpings län, och får därifrån viktig information. Medborgarundersökning, som genomförs vartannat år, har genomförts under året, vilken visar på ett något bättre resultat än år 2016. Beslut om höghastighetsbana eller inte, kommer att vara mycket betydelsefullt för framtiden.

## Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	163 819	161 789
Personal kostnader	-60 231	-59 378
Övriga kostnader	-145 364	-142 529
<b>RESULTAT</b>	<b>-41 776</b>	<b>-40 119</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	<b>4%</b>	
<b>Investeringar</b>	<b>-47</b>	<b>-59</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	116	115



- TEKNIK & GRIFTEGÅRDSNÄMND
- SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING
- PROJEKTAVDELNING
- GATUAVDELNING
- VATTEN- & AVLOPPSAVDELNING
- PARKAVDELNING
- KOSTAVDELNING
- GRIFTEGÅRD

### Målredovisning utifrån Teknik- och griftegårdsnämndens styrkor

	Mål	Utfall	
Omläggningstid asfalt 34 år	34 år	75	😊
E-tjänster	1 år	0	😞
Praktikplatser varje år	3	12	😊
Gator och vägar 2016, NMI 58%	59%	60	😊
Gång- och cykelbanor 2016, NMI 59%	60%	61	😊
Renhållning 2016, NMI 74%	75%	74	😞
Vatten och avlopp 2016, NMI 85%	85%	87	😊
Kommuninfo sociala medier/år	5	30	😊
Examensjobb	1	0	😞
Trafiksäkerhetshöjande åtgärder	5	3	😞



## Tranås Stadshus AB

Resultat efter finansnetto: -3,9 mkr

### Ansvarsområden

Tranås Stadshus AB är ett helägt dotterbolag till Tranås kommun och syftet är att äga och förvalta aktier och värdepapper. Tranås Stadshus AB har två dotterbolag, Tranås Energi AB och AB Tranås bostäder. Tranås Stadshus AB har från och med 2015 en bolagsstyrelse som utgörs av Kommunstyrelsens arbetsutskott.

### Viktiga händelser under året

Under 2014 såldes dotterbolaget Tranås Industrifastigheter AB med befintlig fastighet Skytteln 19 (Sommen forum).

En miljöutredning startades under slutet av 2014 för att undersöka eventuellt behov av sanering av befintlig mark på fastigheten Skytteln 19. Utredningsarbete respektive sanering har fortlöpt och under 2018 uppgick kostnaden till 0,2 mkr. Kostnaderna har totalt upp-

gått till 6,8 mkr och har belastat Tranås Stadshus AB.

### Ekonomisk analys

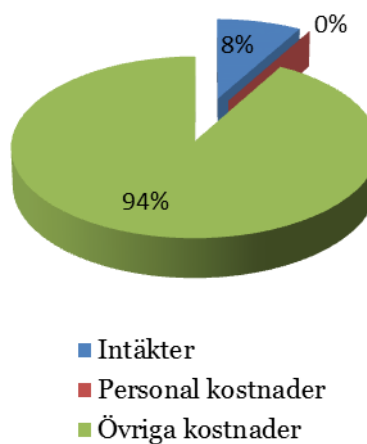
Bolagets resultat visar en förlust på -3,9 mkr före bokslutsdispositioner och skatt. Budgeterat resultat för helåret 2018 är en förlust om 4,0 mkr.

För verksamhetsåret 2018 beslutade styrelsen om efterutdelning på 10 mkr till ägaren Tranås kommun. Beloppet minskade bolagets fria egna kapital och utdelningen genomfördes i november 2018.

I bokslutsdispositioner ingår erhållet koncernbidrag på 2,7 mkr från AB Tranås bostäder och erhållet koncernbidrag på 1,0 mkr från Tranås Energi AB.

Budgeterade kostnader i bolaget avser räntekostnader samt administrativa kostnader.

(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	381	378
Personal kostnader	0	0
Övriga kostnader	-4 278	-4 230
<b>RESULTAT INNAN BOKSLUTS- DISPOSITIONER</b>	<b>-3 897</b>	<b>-3 852</b>
Avvikelse föreg år	1%	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	0	0





## Tranås Energi AB

Resultat efter finansnetto 2018: +23,8 mkr

### Ansvarsområden

- Elhandel
- Elnät
- Kraftvärme
- Fibernät
- Vattenkraft
- Energitjänster

Styrelseordförande: David Hultman

VD: Niklas Johansson

### Viktiga händelser under året

Utbyggnad av fibernät har genomförts i Smörstorp/Sandvik, Östra Röhälla, Kimarp, Granelund och Diplomaten. Utbyggnad pågår och kommer att slutföras under våren 2019 i Tingshusområdet.

Vad gäller fjärrvärmeutbyggnad har delar av Fröafall samt ett antal förtätningar anslutits. Tre större anslutningar har också genomförts, förskolan på Vasagatan samt Strömsholmens respektive Fröafallskolans tillbyggnad.

Byggnation av den nya fördelningsstationen i Bredstorp med tillhörande kabelförläggning pågår och driftsättning är planerad till maj 2019.

Nästa steg i miljöanpassningen av bolagets vattenkraft har genomförts och då med byggnation av faunapassage i Forsnäs.

### Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Till varje mål har funnits en aktivitetsplan och flertalet mål har uppnåtts.

### Ekonomisk analys

Bolaget redovisar ett resultat över budget. Året har varit bra vad gäller ej påverkbara faktorer såsom elpris, temperatur och samspelet däremellan. Även påverkbara intäkter och kostnader ligger i fas med eller bättre än budgeterat. I resultatet finns en tillfällig positiv påverkan i form av stora anslutningsavgifter avseende fibernät och då till följd av en under året mycket hög anslutningstakt.

Bolaget har sålt av gratis tilldelade utsläppsrätter till ett förhållandevis högt pris.

### Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Bolaget arbetar kontinuerligt med att bedriva verksamheten så kostnadseffektivt som möjligt. Därutöver pågår olika projekt, till exempel syftande till att öka effekt och elverkningsgrad i kraftvärmeproduktionen och ett par andra för att minska värme- och elförluster i respektive distributionsnät med mera.

### Investeringar

Årets bruttoinvesteringar uppgår till 50,2 mkr. Då är den nya fördelningsstationen i Bredstorp inräknad med 15 av totalt 42 mkr under 2018. Resterande 27 mkr faller ut 2019. Därutöver är det dominerande inslaget dels fortsatt utbyggnad av fibernät och dels nya och över föregående årsskifte pågående reinvesteringar i elnätet som kommer färdigställas under året.

### Omvärldsanalys och framtid

Under första delen av 2019 kommer fibernätet att vara fullt utbyggt i Tranås tätort. Sedan återstår resterande del av landsbygden med cirka 300 kunder. Offentligt stöd från landsbygdsprogrammet har beviljats. Därutöver krävs nu också stöd från Tranås kommun. Byggnation är planerad till 2020 och därefter kommer det i princip vara 100 % tillgänglighet till fiber i kommunen.

Vad gäller fjärrvärmeutbyggnad kommer denna att fortgå främst genom förtätningar i befintliga fjärrvärmeområden men också genom att flertalet av de pågående och planerade nybyggnationerna i Tranås är intresserade av fjärrvärme som uppvärmningsform. Därutöver pågår en utredning kring eventuell fjärrvärme i Höganloft.

Bolagets miljöanpassning av vattenkraften kommer fullföljas med en byggnation av faunapassage i Visskvarn under 2019.

Vid en branschjämförelse står sig bolaget mycket väl vad gäller ekonomiska nyckeltal, har konkurrenskraftiga priser och mycket

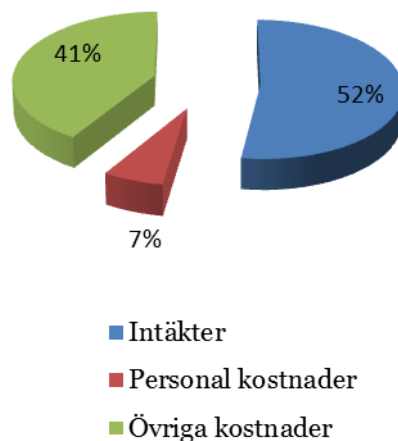
## Årsredovisning



höga värden i genomförd Nöjd kund index. Bolaget har också ett starkt varumärke med en tydligare miljöprofil än flertalet andra energibolag. Bolagets insatser för miljöanpassad

vattenkraft och biologisk mångfald får fortsatt stor nationell uppmärksamhet och genererar en betydande tillväxt vad gäller antal nya el-handelskunder.

(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	260 998	221 928
Personal kostnader	-31 962	-28 834
Övriga kostnader	-205 224	-171 941
<b>RESULTAT</b>	<b>23 812</b>	<b>21 153</b>
Avvikelse föreg år	13%	
<b>Investeringar</b>	<b>-50,2</b>	<b>-43,3</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	48	47



### Målredovisning utifrån Tranås Energi styrkort

	Mål	Utfall	
Byggnation solcellsanläggning	1	1	😊
Byggnation laddstationer för elfordon	3	3	😊
Genomförda energitjänster	10	3	😞
Utbyggnad fjärrvärme, MWh	600	994	😊
Kundprojekt avseende alternativ användning fjärrvärme	2	1	😞
Nya kunder fibernät	300	607	😊
Nya tjänster fibernät	1	2	😊



## AB Tranås bostäder

Resultat efter finansnetto 2018: +18,5 mkr

### Ansvarsområden

AB Tranås bostäder ska, på affärsmässiga grunder, tillhandahålla bostäder och lokaler som är attraktiva och väl anpassade efter kundernas behov. Genomföra investeringsprojekt på kunders uppdrag. Förtäta befintligt fastighetsbestånd. Ha ett hållbarhetsfokus i allt bolaget gör både beträffande eget som kunders beteenden. Bolaget är en viktig aktör beträffande kommunens tillväxtmål.

Styrelsens ordförande: Krister Rydholm

Bolagets VD: Magnus Nilsson

### Viktiga händelser i verksamheten

AB Tranås bostäder har under 2018 slutfört investeringen av ett särskilt boende med 54 boendelägenheter på Råsvägen i Tranås. Projektet slutfördes under sommaren och lokalerna togs i bruk i september månad.

Till Socialkontoret har fastigheten Häggatorpet 4 utvecklats, före detta Sommenbygdens folkhögskola till Vårdnavet. Lokalerna togs i bruk i oktober 2018.

Under året har två fusioner genomförts, dotterbolagen Fastighets AB Krassen 1 samt Aktiebolaget Säby 7:2 i Tranås AB har fusionerats in i moderbolaget.

Bolaget har tillsammans med Tranås Kommun genomlyst processen för uppförandet av kommunala verksamhetslokaler och påbörjat arbetet med en tioårig lokalförsörjningsplan.

AB Tranås bostäder har fattat beslut om att genomföra företagets första nyproduktion av bostäder på tjugosju år. Inom Kvarteret Vitsippan kommer tjugofem stycken lägenheter att uppföras.

### Ekonomisk analys

AB Tranås bostäder redovisar per 31 december ett resultat efter finansiella poster om cirka

18,5 mkr, vilket är cirka 2 mkr bättre än budgeterat. Det är det gynnsamma ränteläget som är den positivt bidragande faktorn till resultatet.

Kostnader för underhåll överstiger dock de budgeterade kostnaderna och detta beror främst på den snörika vintern samt på större akuta åtgärder som inte varit budgetfinansierade. Även kostnader för avskrivningar överstiger budgeterad nivå med anledning av avvikande utfall i komponentfördelning jämfört med beräknade fördelningar i budget.

### Investeringar

Tidigare budgeterad investeringsnivå på 140 mkr för året summeras till 105 mkr vid årets slut.

### Omvärldsanalys och framtid

Tillsammans med Tranås Kommun arbetar bolaget med att säkerställa kommunens lokalförsörjningsstrategi samt den kommunala processen vid inhyrning av fastighetsobjekt av AB Tranås bostäder.

För att inte äventyra Tranås Kommuns positiva befolkningsutveckling bör arbetet med att tillskapa nya bostäder intensifieras.

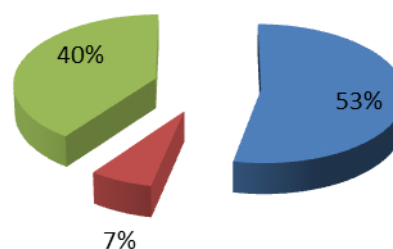
Tillsammans med bolagets största hyresgäst, Tranås kommun, finns ett flertal planerade projekt där hyreskostnaden för kommunen samt AB Tranås bostäders investeringsvolym ska beslutas av kommunfullmäktige. Framtida nyinvesteringsprojekt avseende lokaler och bostäder innebär att bolagets låneskuld kommer att öka och soliditeten beräknas sjunka.

AB Tranås bostäder har anslutit sig till Allmännyttans Digitaliseringsinitiativ. Målet är att allmännyttan och de bolag som deltar ska vara ledande inom digitalisering i fastighetsbranschen och ha gjort vinster kopplat till detta område inom en treårsperiod.

## Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	148 888	138 321
Personal kostnader	-18 639	-16 850
Övriga kostnader	-111 773	-104 658
<b>RESULTAT</b>	<b>18 476</b>	<b>16 813</b>
<b>Avvikelse föreg år</b>	10%	
<b>Investeringar</b>	<b>-104,8</b>	<b>-176,2</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Antal anställda	25	26



■ Intäkter  
■ Personal kostnader  
■ Övriga kostnader

### Målredovisning utifrån Tranås bostäders styrkort

	Mål	Utfall	
Resultat/Omsättning	5%	11%	😊
Uthyrningsgrad, bostäder	99,5%	98,1%	😞
Uthyrningsgrad, lokaler	99%	98,4%	😞
Maximal omflyttningsfrekvens, bostäder	16%	20%	😞
Kvalitetssäkra underhållsnivån, kr/m <sup>2</sup>	160	171	😊
Soliditet	16%	22,3%	😊
Energieffektivisering, kWh/m <sup>2</sup>	175	178	😞
Antal mWh som producerats genom förnybara energikällor	65	85,3	😊
Andel eldrivna arbetsfordon	50%	44%	😞
Kundnöjdhet, bostäder, mäts 2019	-	-	😞



### **Östanå parken AB**

Östanå Parken AB är ett helägt bolag av Tranås kommun. Bolaget bedriver ingen verksamhet utan äger endast parkmark. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga, utveckla och förvalta Östanåparken och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget med marktillgång förvärvades år 2014. De investeringar som utförs i parken sker i Tranås kommuns regi och målet är att skapa en attraktiv park som ska vara tillgänglig för alla målgrupper. Kommunen har tagit fram ett planprogram utefter medborgardialog.

Under åren 2014-2018 har kommunen investerat i Östanåparken till en kostnad på 3,9

mkr. Investeringarna består av röjning, planteringar, iordningsställande av promenadvägar, belysning, utegym med mera. Sommaren 2016 invigdes gång- och cykelbron som förbinder Östanåparken med Östra vägen. De nya tillskotten av anläggningar för 2018 är en naturlekplats och en frisbee-golfbana.

2017 erhöles LONA-bidrag från Naturvårdverket för att genomföra naturinventering.

November 2018 ansöktes om bidrag till skyltar om naturvärden med mera samt en orienteringskarta.





## Resultaträkning, Balansräkning & Kassaflödesanalys inklusive noter och redovisningsprinciper

### Resultaträkning

belopp i mkr	Not	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUN- KONCERN	
		2018	2017	2018	2017
Verksamhetens intäkter	1	377,2	387,1	632,5	609,7
Verksamhetens kostnader	2,3,4,5	-1 501,8	-1 446,1	-1 637,0	-1 555,8
Avskrivningar	6	-39,9	-36,1	-100,1	-89,9
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1 164,5</b>	<b>-1 095,1</b>	<b>-1 104,5</b>	<b>-1 036,0</b>
Skatteintäkter	7	820,9	774,7	820,9	789,5
Generella statsbidrag och utjämningsar	8	315,4	314,2	315,4	294,6
		<b>1 136,4</b>	<b>1 088,9</b>	<b>1 136,3</b>	<b>1 084,1</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>-28,1</b>	<b>-6,2</b>	<b>31,8</b>	<b>48,1</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Finansiella intäkter	9	18,8	7,2	4,9	4,9
Finansiella kostnader	10	0,0	-0,3	-17,7	-18,3
		<b>18,8</b>	<b>6,9</b>	<b>-12,8</b>	<b>-13,4</b>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>-9,4</b>	<b>0,7</b>	<b>19,0</b>	<b>34,7</b>
Skattekostnader	11	0,0	0,0	-5,8	-8,3
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>12</b>	<b>-9,4</b>	<b>0,7</b>	<b>13,2</b>	<b>26,5</b>



## Balansräkning

belopp i mkr	Not	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
		2018	2017	2018	2017
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	13, 14	0	0	7,3	6,0
<b>SUMMA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,3</b>	<b>6,0</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	507,7	482,5	1 900,0	1 690,0
Maskiner och inventarier	16	98,1	88,3	144,4	126,3
Pågående nyanläggningar	17	0,0	0,0	103,7	201,8
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>605,8</b>	<b>570,8</b>	<b>2 148,1</b>	<b>2 018,1</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	18	37,9	38,2	17,3	17,5
Långfristiga fordringar	19	7,1	8,2	195,9	196,9
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>45,1</b>	<b>46,3</b>	<b>213,1</b>	<b>214,4</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>650,8</b>	<b>617,1</b>	<b>2 368,5</b>	<b>2 238,5</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Varulager	20	2,0	1,6	15,5	18,7
Kortfristiga fordringar	21	127,9	117,8	198,8	185,8
Kortfristiga placeringar	22	150,0	131,1	150,0	132,3
Likvida medel	23	49,1	98,1	52,4	101,6
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>328,9</b>	<b>348,6</b>	<b>416,8</b>	<b>438,4</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>979,8</b>	<b>965,7</b>	<b>2 785,3</b>	<b>2 676,9</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>					
Eget kapital		709,3	718,0	925,0	906,2
Årets resultat		-9,4	0,7	13,2	26,5
<b>Summa eget kapital</b>	24	<b>700,0</b>	<b>718,8</b>	<b>938,2</b>	<b>932,7</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar	25	56,6	50,3	110,6	99,7
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	26	28,5	20,2	1 434,7	1 362,7
Kortfristiga skulder	27	194,7	176,4	301,8	281,8
<b>Summa skulder</b>		<b>223,2</b>	<b>196,6</b>	<b>1 736,5</b>	<b>1 644,5</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>979,8</b>	<b>965,7</b>	<b>2 785,3</b>	<b>2 676,9</b>
<b>Ställda säkerheter</b>		<b>Inga</b>	<b>Inga</b>	<b>Inga</b>	<b>Inga</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Borgensförbindelser	28	1 014,0	825,9	1,2	1,2
Pensionsåtagande	29	404,5	414,5	404,5	414,5
Andra ansvarsförbindelser	29	6,3	6,6	6,5	6,8
		<b>1 424,8</b>	<b>1 247,0</b>	<b>412,2</b>	<b>422,5</b>



## Kassaflödesanalys

belopp i mkr	Not	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUN- KONCERN	
		2018	2017	2018	2017
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		-9,4	0,7	19,0	34,7
Avgår förändring eget kapital					
Justering för av- och nedskrivning	30	39,9	36,1	100,1	89,9
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	30	-3,9	0,9	-4,2	9,0
Betald skatt		0,0	0,0	-3,5	-3,6
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>26,6</b>	<b>37,7</b>	<b>111,4</b>	<b>130,0</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>					
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager	20	-0,4	-0,3	3,2	-3,0
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	21	-10,1	20,2	-13,0	16,5
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga placeringar	22	-18,9	115,5	-17,7	115,5
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	27	18,3	-20,4	20,0	-20,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>15,4</b>	<b>152,7</b>	<b>103,9</b>	<b>238,8</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	-1,7	-1,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	15,16	-96,2	-108,7	-250,4	-328,4
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar	15,16	22,4	4,8	24,5	5,6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,3	0,0	1,2	1,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-73,6</b>	<b>-103,9</b>	<b>-226,4</b>	<b>-322,7</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Ökning(+)/minskning(-) långfristiga skulder	26	8,3	3,3	72,0	137,8
Ökning(-)/minskning(+) långfristiga fordringar	19	1,0	1,7	1,3	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>9,3</b>	<b>5,0</b>	<b>73,3</b>	<b>137,8</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
Likvida medel vid årets början	23	98,1	44,3	101,6	47,7
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>24</b>	<b>49,1</b>	<b>98,1</b>	<b>52,4</b>	<b>101,6</b>



## Nothänvisning Resultaträkning

belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>				
Vatten- och avloppsavgifter	32,8	33,5	32,8	33,5
Avfallsavgifter	16,4	14,4	16,4	14,4
Vård- och omsorgsavgifter	36,3	34,8	36,3	34,8
Barnomsorgsavgifter	14,9	14,0	14,9	14,0
Driftbidrag från staten	118,4	140,2	118,0	140,2
Ersättning försäkringskassan (LASS*)	28,5	25,3	28,5	25,3
Vinst försäljning anläggningstillgångar	3,8	3,2	4,7	3,6
El	0,0	0,0	142,8	117,2
Fjärrvärme	0,0	0,0	85,4	74,8
Fastigheter	0,0	0,0	146,8	136,2
Övriga verksamhetsintäkter	126,1	121,9	135,4	136,5
Fibernät	0,0	0,0	11,6	9,0
Avgår koncerninterna intäkter	0,0	0,0	-141,0	-129,6
<b>Summa</b>	<b>377,2</b>	<b>387,1</b>	<b>632,5</b>	<b>609,7</b>

\* LASS = Lagen om assistansersättning, betalas ut av försäkringskassan till assistansutföraren. Dock ska intäkten för de första 20 timmarna per vecka betalas tillbaka, vilket genererar en kostnad som specificeras under not 2.

De kommuninterna mellanhavandena uppgår till 99,8 mkr. Föregående års kommuninterna mellanhavanden uppgick till 99,1 mkr. Dessa mellanhavanden är interna och ingår inte i ovan.

<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>				
Verksamhetsrelaterade kostnader	-1 474,3	-1 419,4	-1 750,0	-1 654,0
Pensionsutbetalningar ansvarsförb. exkl. löneskatt	-36,2	-33,9	-36,2	-33,9
Nyintjänad pension exkl. löneskatt	19,4	19,8	19,4	19,8
Kostnader LASS	-7,7	-10,0	-7,7	-10,0
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-3,0	-2,7	-3,5	-7,3
Avgår koncerninterna kostnader	0,0	0,0	141,0	129,6
<b>Summa</b>	<b>-1 501,8</b>	<b>-1 446,1</b>	<b>-1 637,0</b>	<b>-1 555,8</b>

De kommuninterna mellanhavanden uppgår till 99,8 mkr. Föregående års kommuninterna mellanhavandena uppgick till 99,1 mkr. Dessa mellanhavanden är interna och ingår inte i ovan.

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 3. Anställda och personalkostnader</b>				
<b>Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män uppgår till:</b>				
Kvinnor	1 382	1 417	1 403	1 437
Män	384	376	433	424
<b>Summa</b>	<b>1 766</b>	<b>1 793</b>	<b>1 836</b>	<b>1 861</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>				
Styrelse och verkställande direktör	3,0	3,3	5,6	5,9
Övrigt anställda	666,6	643,6	699,8	674,3
<b>Summa</b>	<b>669,6</b>	<b>646,9</b>	<b>705,4</b>	<b>680,1</b>
<b>Sociala kostnader</b>				
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör*	0,0	0,1	0,6	0,6
Pensionskostnader för övriga anställda	58,4	54,7	61,5	57,4
Sociala kostnader styrelse och verkställande direktör*	1,0	1,1	1,8	1,5
Sociala kostnader övriga anställda	223,8	217,2	234,9	228,1
<b>Summa</b>	<b>283,3</b>	<b>273,1</b>	<b>298,8</b>	<b>287,6</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>952,8</b>	<b>920,0</b>	<b>1 004,2</b>	<b>967,8</b>
* För Tranås kommun avser uppgiften kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens arvoden + kommunchefslön. Avtal om avgångsvederlag: För kommunchef finns ingen överenskommelse om avgångsvederlag.				
<b>Upplysning om sjukfrånvaro</b>				
Sjukfrånvaro i procent av total arbetstid	5,8%	6,3%		
Varav långtidsfrånvaro	48,4%	54,5%		
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,5%	7,2%		
Sjukfrånvaro för män	3,4%	3,3%		
Sjukfrånvaro för personal 29 år eller yngre	5,3%	5,7%		
Sjukfrånvaro för personal 30-49 år	5,8%	6,0%		
Sjukfrånvaror för personal 50 år eller äldre	6,2%	7,1%		
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>				
Andel kvinnor i styrelsen	41%	41%	36%	36%
Andel män i styrelsen	59%	59%	64%	64%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningar	31%	40%	39%	33%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	69%	60%	61%	67%
<b>Not 4. Arvode och kostnadsersättning till revisorer</b>				
Arvode lekmannarevision	0,2	0,3	0,3	0,3
Revision (KPMG)	0,6	0,6	1,0	1,1
<b>Summa</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>1,3</b>	<b>1,4</b>
<b>Not 5. Leasingavtal*</b>				
Personbilar med förfall inom 1 år	0,6	0,5		
Personbilar med förfall inom 1-5 år	5,3	4,6		
Övriga inventarier/ fordon med förfall inom 1 år	0,2	0,1		
Övriga inventarier/ fordon med förfall inom 1-5 år	2,9	3,8		
<b>Summa</b>	<b>8,9</b>	<b>9,0</b>		
* avser Tranås kommun Leasing bokfört värde				

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 6. Avskrivningar</b>				
Fastigheter och tekniska anläggningar	-16,5	-15,2	-69,4	-62,6
Maskiner och inventarier	-23,5	-20,9	-29,9	-26,7
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,9	-0,6
<b>Summa</b>	<b>-39,9</b>	<b>-36,1</b>	<b>-100,1</b>	<b>-89,9</b>
<b>Not 7. Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt	815,9	769,0	815,9	769,0
Begravningsavgift	8,9	8,5	8,9	8,5
Slutavräkningar	-1,2	-3,8	-1,2	-3,8
Preliminär slutavräkning innevarande år*	-2,7	1,0	-2,7	1,0
<b>Summa</b>	<b>820,9</b>	<b>774,7</b>	<b>820,9</b>	<b>774,7</b>
<i>* Differens mellan slutlig taxering och redovisad skatteintäkt föregående inkomstår.</i>				
<b>Not 8. Generella statsbidrag</b>				
Inkomstutjämning	221,5	220,5	221,5	220,5
Mellankommunalutjämning	0,0	1,8	0,0	1,8
Regleringsbidrag	3,0	-0,2	3,0	-0,2
Kostnadsutjämning	25,1	26,6	25,1	26,6
Fastighetsavgift	34,2	31,1	34,2	31,1
LSS-utjämning	8,4	8,5	8,4	8,5
Flyktningbidrag	20,9	20,9	20,9	20,9
Byggbonus	2,4	4,8	2,4	4,8
<b>Summa</b>	<b>315,4</b>	<b>314,2</b>	<b>315,4</b>	<b>314,2</b>
<b>Not 9. Finansiella intäkter</b>				
Utdelning på aktier och andelar	12,3	1,0	12,3	1,0
Ränteintäkter	1,8	3,1	2,6	3,7
Ränteintäkter kundfordringar	0,0	0,2	0,0	0,2
Övriga finansiella intäkter	4,7	2,9	4,7	2,9
Avgår koncerninterna finansiella intäkter	0,0	0,0	-14,7	-2,9
<b>Summa</b>	<b>18,8</b>	<b>7,2</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>
<i>De kommuninterna finansiella intäkterna uppgår till 10,0 mkr. Föregående års kommuninterna finansiella intäkter uppgick till 9,3 mkr. Dessa intäkter är interna och ingår inte i ovan.</i>				
<b>Not 10. Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	0,0	-0,3	-22,4	-21,2
Avgår koncerninterna finansiella kostnader	0,0	0,0	4,7	2,9
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-17,7</b>	<b>-18,3</b>
<i>Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig till.</i>				
<i>De kommuninterna finansiella kostnaderna uppgår till 10,0 mkr. Föregående års kommuninterna finansiella kostnaderna uppgick till 9,3 mkr. Dessa kostnader är interna och ingår inte i ovan.</i>				
<b>Not 11. Skatt på årets resultat</b>				
Aktuell skatt	0,0	0,0	0,0	-0,1
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-5,8	-8,2
<b>Summa redovisad skatt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,8</b>	<b>-8,3</b>

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 12. Avstämning balanskrav*</b>				
Årets resultat	-9,4	0,7		
Avgår realisationsvinster	-3,8	-3,2		
Avgår realisationsförluster	3,0	2,7		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-10,2</b>	<b>0,2</b>		

\* Endast Tranås kommun



## Nothänvisning Balansräkning

belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUN- KONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 13. Immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	0,0	0,0	5,9	5,7
Inköp	0,0	0,0	4,0	0,2
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>9,9</b>	<b>5,9</b>
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	-1,3	-0,7
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-1,3	-0,6
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,6</b>	<b>-1,3</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,2</b>	<b>4,5</b>
<b>Not 14. Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar</b>				
Vid årets början	0,0	0,0	1,5	0,6
Anskaffningar	0,0	0,0	0,8	0,9
Färdigställda	0,0	0,0	-2,2	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>1,5</b>
<b>Not 15. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	740,3	661,3	2 535,4	2 366,2
Inköp	63,9	84,1	303,6	175,6
Försäljningar/utrangeringar	-22,4	-5,1	-25,5	-6,3
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>781,8</b>	<b>740,3</b>	<b>2 813,5</b>	<b>2 535,4</b>
Ingående avskrivningar	-257,7	-242,5	-823,0	-761,0
Försäljningar/ utrangeringar	0,0	0,0	1,2	0,5
Årets avskrivningar	-16,5	-15,2	-69,4	-62,4
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-274,2</b>	<b>-257,7</b>	<b>-891,2</b>	<b>-823,0</b>
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-22,4	-22,4
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-22,4</b>	<b>-22,4</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>507,7</b>	<b>482,5</b>	<b>1 900,0</b>	<b>1 690,0</b>
<b>Uppgifter om förvaltningsfastigheter</b>				
Redovisat värde			974,9	888,0
Verkligt värde			1 340,9	974,9
<b>Not 16. Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärden	182,3	158,3	270,6	235,2
Inköp	33,3	24,5	48,6	37,6
Försäljningar/utrangeringar	0,0	-0,5	-6,2	-2,2
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>215,6</b>	<b>182,3</b>	<b>313,0</b>	<b>270,6</b>
Ingående avskrivningar	-94,1	-73,5	-144,3	-119,4
Försäljningar/ utrangeringar	0,0	0,3	5,6	1,7
Årets avskrivningar	-23,5	-20,9	-29,9	-26,7
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-117,5</b>	<b>-94,1</b>	<b>-168,6</b>	<b>-144,3</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>98,1</b>	<b>88,3</b>	<b>144,4</b>	<b>126,3</b>



# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUN- KONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 17. Pågående nyanläggningar</b>				
Ingående balans	0,0	0,0	201,8	91,5
Årets investeringar	0,0	0,0	72,5	162,9
Färdigställda	0,0	0,0	-170,6	-52,6
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>103,7</b>	<b>201,8</b>
<b>Not 18. Värdepapper, andelar och bostadsrätter</b>				
<b>Andelar i koncernföretag</b>				
Tranås Stadshus AB	11,0	11,0	11,0	11,0
Östanå Parken AB	10,1	10,1	10,1	10,1
Avgår koncerninterna aktier och andelar	0,0	0,0	-21,1	-21,1
<b>Aktier och andelar, övriga</b>				
Rederi AB SS Boxholm II	0,2	0,2	0,2	0,2
Södra Skogsägarna ekonomisk förening	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest ekonomisk förening*	16,6	16,6	16,6	16,6
Kreditgarantiföreningen Jönköpings län förlagsinsats	0,0	0,3	0,0	0,3
Övriga	0,0	0,0	0,4	0,4
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>37,9</b>	<b>38,2</b>	<b>17,3</b>	<b>17,5</b>
* Kommuninvest ekonomisk förening, avser inbetalt andelskapital vid inträde i föreningen om 825 000 kronor år 2002. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemmissioner om sammanlagt 7 852 443 kr (insatsemmission 2015 med 2 401 589 kronor).				
År 2015 beslutades om att göra en överinsats och det är en kapitaldel som medlemmarna i Kommuninvest deltar i utöver den obligatoriska insatsen. Tranås kommuns överinsats var 8 721 956 kronor och betalades in i september 2015. Tranås kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2018-12-31 till 16 574 400 kronor.				
<b>Not 19. Långfristiga fordringar</b>				
Fordran AB Tranås bostäder	0,1	1,2	0,1	1,2
Fordran Östanå Parken AB	0,5	0,5	0,5	0,5
Fordran Kommuninvest ekonomisk förening*	3,7	3,7	3,7	3,7
Medlemskonto Södra Skogsägarna	2,8	2,8	2,8	2,8
Långfristig fordran	0,0	0,0	189,3	189,3
Avgår koncerninterna finansiella tillgångar och koncerninterna långfristiga fordringar	0,0	0,0	-0,5	-0,6
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7,1</b>	<b>8,2</b>	<b>195,9</b>	<b>196,9</b>
* Utlåning förlagslån till Kommuninvest, 30 år				
<b>Not 20. Varulager</b>				
Eldningsolja	0,0	0,0	2,9	3,1
Flis	0,0	0,0	1,1	0,6
Förrådsmaterial/mätare el	0,0	0,0	1,1	1,2
Förrådsmaterial/mätare service fjärrvärme	0,0	0,0	5,4	5,2
Utsläppsätter	0,0	0,0	2,2	6,7
Gatuförråd	2,0	1,6	2,0	1,6
Övrigt	0,0	0,0	0,7	0,3
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2,0</b>	<b>1,6</b>	<b>15,5</b>	<b>18,7</b>

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 21. Kortfristiga fordringar</b>				
Fakturafordringar	20,7	21,8	86,9	83,5
Interimsfordringar	79,1	81,4	90,9	91,1
Skattefordringar	8,2	6,0	13,5	7,7
Upplupna ränteintäkter	0,5	0,6	0,9	0,6
Fordran moms	9,4	8,0	9,4	8,0
Övriga fordringar	0,0	0,0	2,3	2,3
Fordran koncernföretag	10,0	0,0	10,0	0,0
Avgår koncerninterna kortfristiga fordringar	0,0	0,0	-15,0	-7,4
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>127,9</b>	<b>117,8</b>	<b>198,8</b>	<b>185,8</b>
<b>Not 22. Kortfristiga placeringar</b>				
Obligationer/Företagscertifikat*	150,0	131,1	150,0	131,1
Donationsmedelsfond	0,0	0,0	0,0	1,2
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>150,0</b>	<b>131,1</b>	<b>150,0</b>	<b>132,3</b>
* Upptagna placeringar har värderats till anskaffningsvärdet inkl övervärde, dock görs ingen nedskrivning eftersom obligationerna behålls till förfall. Marknadsvärde per 2018-12-31 är 157,7 mkr Donationsmedelsfonden har avvecklats och ligger nu med bankkonton på respektive fond/stiftelse.				
<b>Not 23. Likvida medel</b>				
Kassa/Plusgiro/Bank	49,1	98,1	52,4	101,6
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>49,1</b>	<b>98,1</b>	<b>52,4</b>	<b>101,6</b>
<b>Not 24. Eget Kapital</b>				
Ingående eget kapital	718,8	718,1	932,7	906,2
Omföring mot eget kapital - försäljning fastigheter	-9,4	0,0	-9,4	0,0
Fusionsresultat	0,0	0,0	-0,5	0,0
Omräkningsdifferens: eget kapital del i obeskattade reserver 79,4% istället för 78%	0,0	0,0	2,2	0,0
Årets resultat	-9,4	0,7	13,2	26,5
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>700,0</b>	<b>718,8</b>	<b>938,2</b>	<b>932,7</b>
<b>Fördelning av totalt eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	-517,8	-517,0		
Pensionsreserv	-201,0	-201,0		
Omföring mot Eget kapital - försäljning fastighet	9,4	0,0		
Årets resultat exkl nämndöverskott/ <b>underskott</b>	-32,3	23,5		
Årets nämndöverskott/ <b>underskott</b>	41,7	-24,3		
<b>Summa</b>	<b>-700,0</b>	<b>-718,8</b>		
Soliditet	979,8	725,5		1293,9
Soliditet inräknat pensionsskuld ansvarsförbindelse	<b>71,4%</b>	<b>74,4%</b>	<b>33,7%</b>	<b>34,9%</b>
	<b>30,2%</b>	<b>31,5%</b>	<b>19,2%</b>	<b>19,4%</b>

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 25. Avsättningar</b>				
<b>Avsättning för pensioner*</b>				
Ålders-/förmånsbestämd-/efterlevandepension	13,3	11,1	13,3	11,1
Visstidspension	0,0	0,3	0,0	0,3
<b>Summa pensionsavsättningar</b>	<b>13,3</b>	<b>11,3</b>	<b>13,3</b>	<b>11,3</b>
Särskild löneskatt	3,2	2,7	3,2	2,7
<b>Summa pensionsavsättningar, inkl löneskatt</b>	<b>16,5</b>	<b>14,0</b>	<b>16,5</b>	<b>14,0</b>
<b>Övriga avsättningar *</b>				
Återställande av deponeringsplats Norraby **	29,4	23,5	29,4	23,5
Avsättning Investeringsfond VA****	8,8	11,8	8,8	11,8
Avsättning Griftegårdsresultat****	1,9	1,0	1,9	1,0
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	54,1	49,4
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>40,1</b>	<b>36,3</b>	<b>94,2</b>	<b>85,7</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>56,6</b>	<b>50,3</b>	<b>110,6</b>	<b>99,7</b>
<i>* Alla avsättningar exkl uppskjuten skatt avser endast Tranås kommun</i>				
<i>** Avsättningen avser återställande av avfallstipp. Kostnaden beräknas till 23 mkr och ska vara återställd senast år 2027 med start 2011.</i>				
<i>*** Avsättningen avser resultatet från Vatten/Avlopp och Avfallsverksamheten som fonderats i investeringsfond för framtida investeringar</i>				
<i>**** Avsättningen avser resultat från Griftegårdsverksamheten som fonderats.</i>				
<b>Pensionsavsättningar</b>				
Antal visstidsförordnanden (antal personer)	0	0		
<b>Not 26. Långfristiga skulder</b>				
Lån banker/övriga långgivare	0,0	0,0	1 406,7	1 343,0
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter Vatten och Avlopp*	27,4	19,2	27,4	19,2
Investeringsbidrag**	1,1	1,0	1,1	1,0
Avgår koncerninterna långfristiga skulder	0,0	0,0	-0,5	-0,6
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>28,5</b>	<b>20,2</b>	<b>1 434,7</b>	<b>1 362,7</b>
<i>* Finansiering av anläggningstillgång - periodiseras 50 år fr om inbetalningsåret</i>				
<i>** Statsbidrag gällande gång &amp; cykelväg Sveagatan samt larmmottagning MSB, periodiseras på investeringarnas livslängd (20 år respektive 5 år)</i>				

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 27. Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	59,6	42,1	98,2	80,5
Skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	34,5	29,4
Övriga kortfristiga skulder	24,2	23,7	46,3	36,9
<b>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>				
Förutbetalda intäkter övriga	8,7	11,8	20,8	23,6
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	52,0	51,1	54,3	51,1
Upplupna pensioner	28,7	30,1	28,7	30,1
Lagstadgade sociala avgifter	16,6	16,5	17,2	17,1
Upplupna räntor	0,0	0,0	2,8	2,4
Upplupna kostnader, övriga	5,0	1,1	14,1	18,0
Avgår koncerninterna kortfristiga skulder	0,0	0,0	-15,0	-7,4
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>194,7</b>	<b>176,4</b>	<b>301,8</b>	<b>281,8</b>
<i>Tranås kommun har en upplupen kostnad avseende lokalvård som vid bokslutstillfället är föremål för rättslig tvist. Tranås kommun har en motfordran på samma leverantör som till beloppet överstiger den tvistiga skulden, därmed har kommunen i avvaktan på rättsligt beslut inte redovisat varken skuld eller fordran i bokslut 2018.</i>				
<b>Not 28. Borgensförbindelser*</b>				
<b>Kommunägda företag</b>				
AB Tranås bostäder	645,4	450,2	645,4	450,2
Tranås Energi AB	193,3	200,3	193,3	200,3
Tranås Stadshus AB	174,1	174,1	174,1	174,1
<b>Föreningar</b>				
Sommens Byggnadsförening	0,1	0,2	0,1	0,2
Tranås Ridklubb	1,0	1,0	1,0	1,0
Avgår koncerninterna borgensförbindelser	0,0	0,0	-1 012,8	-824,7
<b>Summa</b>	<b>1 014,0</b>	<b>825,9</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>

Tranås kommun har i juli 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiskförening.

Vid uppskattning av den finansiella effekten av Tranås kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor och totala skulder till 404 804 079 439 kronor. Tranås kommuns andel av den totala förpliktelsen uppgick till 16 574 400 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,28 procent.

# Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2018	2017	2018	2017
<b>Not 29. Övriga ansvarsförbindelser och ställda säkerheter</b>				
Gravskötselavtal	6,3	6,6	6,3	6,6
Garantifond Fastigo	0,0	0,0	0,2	0,2
<b>Summa</b>	<b>6,3</b>	<b>6,6</b>	<b>6,5</b>	<b>6,8</b>
<b>Pensionsförpliktelser och särskild löneskatt äldre än 1998*</b>				
Pensionsförpliktelser *	325,6	333,6	325,6	333,6
Löneskatt	79,0	80,9	79,0	80,9
<b>Summa</b>	<b>404,5</b>	<b>414,5</b>	<b>404,5</b>	<b>414,5</b>
<i>Aktualiseringsgrad: 93,0%</i>				
<i>Av de ännu yrkesverksamma är 93,0% helt färdigaktualiserade.</i>				
<i>Resterande personer är aktualiserade i olika grad.</i>				
<i>* Tranås kommun har valt försäkringslösning för nyintjänad pension. Nyintjänad pension belastar inte ansvarsförbindelsen</i>				
<b>Not 30. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>				
Avskrivningar	39,9	36,1	100,1	89,9
Förändring avsättning	6,3	1,4	6,3	1,4
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-3,8	-3,2	-4,7	-3,6
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	3,0	2,7	3,5	11,2
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-9,4	0,0	-9,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>36,0</b>	<b>37,0</b>	<b>95,9</b>	<b>98,9</b>



## **Tillämpade redovisningsprinciper**

Tranås kommun följer den kommunala redovisningslagen som regleras av **Lagen om kommunal redovisning (SFS 1997:614)** och Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer, med vissa undantag. Här kommenteras vissa andra tillämpade redovisningsprinciper som kan vara intressanta utifrån kommunal särart.

Intäkterna redovisas i den omfattning som det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer tillgodogöras kommunen och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

### **Ändrade redovisningsprinciper**

Under 2016 ändrade Tranås kommun redovisningsprincip. Fram till och med 2015 har de medel som kommit från Migrationsverket intäktsförts mot verksamhetens upplupna kostnader för mottagningsverksamheten. Storleken på intäkten bestämdes av kostnadsutvecklingen inom verksamheter vilka var öronmärkta kostnader som skulle täckas av statsbidragen från Migrationsverket. Metoden är vanlig för att avräkna statsbidrag mot verksamhetskostnader, särskilt i fall då beloppen ska återredovisas mot bidragsgivaren.

Redovisningsprincipen har förändrats så att intäkter möter kostnader i rätt period. De bidragsbelopp som avser ett visst år ska intäktsföras i samma verksamhetsår. Eftersom eftersökta belopp ska hänföras till den period då kostnaden uppstått måste dessa poster bokföras som en fordran mot Migrationsverket. Sedan intäktsföras det eftersökta beloppet direkt i redovisningen i rätt period.

I varje bokslut görs en riskvärdering av fordran mot Migrationsverket. Den justeras i förhållande till fordringens storlek och förändringen under året. Denna värdering görs i slutet av året. Föregående års reservering ligger kvar till dess att ny riskvärdering genomförs.

### **Periodisering**

Kostnader och intäkter som avser redovisningsåret har i huvudsak belastat respektive tillgodoräknats periodens redovisning.

Löner avseende timanställda och Ob-ersättning till månadsanställda redovisas enligt kontantprincipen. Det innebär att löner och ersättningar som intjänats under december 2018 har belastat januari 2019, vilket är ett avsteg från principen om matchning. Avvikelsen förklaras med att summan av dessa kostnader inte uppgår till något väsentligt belopp. Mot denna bakgrund gör kommunen bedömningen att påverkan på resultatet är försumbart.

### **Skatteintäkter**

Periodens redovisade skatteintäkter består av preliminära skattebetalningar som kommit kommunen tillgodo under året, prognos för slutavräkning för innevarande år, samt skillnaden mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående år.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2 Redovisning av skatteintäkter.

### **Övriga intäkter**

Från år 2007 ställer lagstiftningen krav på att VA-verksamheten ska särredovisas från annan verksamhet. Anslutningsavgiften ska betraktas som förutbetalad intäkt, vilken successivt intäktsföras i samma takt som den tillgång den bidragit till att finansiera skrivs av. Anslutningsavgiften ska därmed periodiseras över beräknad nyttjandeperiod 50 år. Tranås kommun uppfyller dessa krav och en särskild särredovisning upprättas.

Investeringsbidrag redovisas som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras linjärt över anläggningens nyttjandeperiod.



### **Semesterlöneskuld**

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid årets slut. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

### **Anläggningstillgångar**

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk och med nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om anskaffningsvärdet överstiger 1 prisbasbelopp.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas månaden efter som investeringen tas i bruk. Linjär avskrivning tillämpas och görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. På tillgångar i form av mark och konst görs inga avskrivningar.

### **Komponentavskrivning**

Enligt rekommendation RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar, ska en tillgång delas upp på olika komponenter och skrivas av separat om den förväntade skillnaden i förbrukning mellan de olika komponenterna är väsentlig. Tranås kommun uppfyller kraven avseende komponentavskrivning.

Enligt RKR rekommendation nr 13.1, ska vid **finansiellt leasingavtal** leasingobjektet redovisas som anläggningstillgång i balansräkningen, medan så inte är fallet om ett operationellt leasingavtal föreligger. Avtal tecknade före den 1 januari 2003 får dock även efter rekommendationens ikraftträdande klassificeras som operationella. Kommunens finanspolicy uttrycker restriktivitet vad gäller leasing och avsikten är att omfattningen av leasing ska minska. Därmed har inte något leasingobjekt redovisats som anläggningstillgång i kommunens balansräkning.

Enligt RKR:s rekommendationer ur 15.1, ska upplysning lämnas om huvudmetod eller alternativ metod tillämpas vid beräkning av tillgångars anskaffningsvärden. Tranås kommun

använder huvudmetoden, d v s inga lånekostnader inräknas i tillgångarnas anskaffningsvärden.

### **Pensionsskulden**

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att intjänade pensioner fram till och med år 1997 inte redovisas som skuld eller avsättning, utan redovisas som ansvarsförbindelse. Endast utbetalningar som avser denna del av pensionsskulden belastar resultatet.

Pensionsförmåner intjänade från år 1998 redovisas som förpliktelse i balansräkningen. Den avgiftsbestämda delen redovisas under kortfristiga skulder och utbetalning sker i mars nästkommande år. Försäkringsavgift för pensionsförmåner över 7,5 inkomstbasbelopp betalas ut löpande under året. Visstidspensioner samt särskild avtalspension redovisas som avsättningar. Redovisning av löneskatt sker i enlighet med RKR:s rekommendation nr 17. Den särskilda löneskatten redovisas enligt samma principer som gäller för redovisning av pensioner, den så kallade blandmodellen. Enligt RKR 7.1 ska nämnas huruvida kommunen innehar finansiella placeringar av pensionsmedel. Tranås kommun har inte finansiell placering av pensionsmedel.

### **Övrigt**

Enligt RKR, rekommendation nr 10.2 redovisas avsättningar för återställande av Norraby deponeringsplats. Deponering av icke brännbart avfall pågick till och med år 2008. Nuvärdesberäkning av kommande utbetalningar har gjorts och beräkningen visar att tillräckliga medel är avsatta. Baserat på en projektering beräknas den totala sluttäckningskostnaden uppgå till cirka 29 mkr. Åtagandet är nuvärdesberäknat med en diskonteringsränta på 1,75 procent. Återställandet av deponin startade 2013 och beräknas pågå fram till 2027.

Vad gäller markexploatering följer kommunen rekommendationer från RKR. Mark som iord-



ningsställt för försäljning redovisas såsom omsättningstillgång.

## Jämförelsestörande poster

Händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder redovisas som jämförelsestörande poster. Som jämförelsestörande post redovisas intäkter och kostnader som sällan förekommer.

## Finanspolitik

Kommunen och dess helägda bolag ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Detta innebär att verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Vidare ska kommunen och dess helägda bolag förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses.

Denna policy gäller för kommunen och dess direkt och indirekt helägda bolag.

Policyn inkluderar de föreskrifter för kommunens medelsförvaltning som fullmäktige ska fastställa enligt 8 kap 3 § Kommunallagen, inklusive 3 a § vilken avser pensionsmedel. Kommunfullmäktige beslutar om ramar för upp- och utlåning, borgen, likviditetsbehov för investeringar, avsättning för pensionsmedel, avsättning för framtida ändamål samt övriga finansiella lån i samband med årligt budgetbeslut.

Nuvarande finanspolicy antogs av Kommunfullmäktige november 2017.

## Sammanställd redovisning (kommunkoncern)

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt den kommunala redovisningslagen kap 8 och utformas enligt god redovisningssed. I koncernboks slutet ingår Tranås kommun samt de bolag där kommunen direkt eller indirekt äger minst 20 %, nämligen Östanåparken AB samt Tranås Stadshus med dotterbolag (100 %).

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att förvärvat eget kapital i kommunala bolag eliminerats vid förvärvstillfället, varefter intjänat kapital har räknats in i koncernens eget kapital. Den proportionella konsolideringen betyder att om de kommunala bolagen ej är helägda tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i den sammanställda redovisningen. Inom koncernen förekommer omfattande transaktioner mellan bolagen och kommunen. Alla transaktioner av väsentlig karaktär mellan parterna har eliminerats för att ge en rättvisande bild av koncernens totala ekonomi.

Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital.







## Årsberättelse Vatten och Avlopp

### Resultat

Vatten- och avloppsverksamheten visar för 2018 ett överskott om 0,7 mkr. Föregående år visade ett underskott om -0,2 mkr varvid 0,2 mkr nyttjades ur investeringsfonden.

Periodisering av resultatet har skett genom avsättning med 0,7 mkr 2018. Värdet på investeringsfonden var vid årets ingång 9,0 mkr och vid årets utgång 8,8 mkr, upplösning sker med 0,2 mkr per år. Fonden används till viss del både för att möta befintliga samt framtida investeringars avskrivningskostnader.

Verksamhetens intäkter uppgår till 35 mkr (38,7 mkr). Intäkterna består av bruksavgifter, anslutningsavgifter samt diverse övriga intäkter.

Av de totala anslutningsavgifterna som inkommit under år 2018 redovisas 10 % samt 1/50 som intäkt i 2018 års resultaträkning. Resterande del av årets anslutningsavgifter redovisas som en avsättning i balansräkningen och upplöses i framtida resultaträkningar med 1/49 per år. Periodisering från tidigare år för anslutningsavgifter var vid årets ingång 19,2 mkr (15,7 mkr). Efter årets periodisering uppgår summan till 27,4 mkr (19,2 mkr). Den summan kommer sannolikt att växa väsentligt de närmaste 45 åren, då Tranås kommun från år 2008 började tillämpa redovisningspraxis med periodisering av intäkter för anslutningsavgifter 50 år framåt.

Kostnaderna för att driva vatten- och avloppsverksamheten inklusive proportionell fördelning av kommuninterna kostnader uppgår till 34,3 mkr (38,9 mkr) inklusive avskrivningar och finansiella poster. Den stora skillnaden i kostnader mellan åren består framför allt av att en stor organisationsförändring skett inom Teknik- och Griftegårdsnämnden och verksamheter har flyttats till annan organisatorisk enhet.

### Årets investeringar

Årets investeringar uppgår till 15,3 mkr mot budget 16,5 mkr. Föregående års investeringar uppgick till 30,5 mkr.

**Under 2018** har fortsatta investeringar skett i ny elanläggning inkluderat utrustning för styrning, kontroll och övervakning vid vattentäkt/vattenverk/högreservoar, cirka 1,4 mkr. Provbörning med efterföljande utvärdering/analys för ytterligare fem hål gällande ny reservvattentäkt har utförts, cirka 0,3 mkr. Förstudie och beställning av Adelövs nya minireningsverk har slutförts, cirka 0,5 mkr. Kompletterande asfalts- och markberedningsarbeten vid Tranås reningsverk är slutförda, cirka 0,1 mkr

Utbyte av befintliga ledningar har skett och där uppgår kostnaden till cirka 3,3 mkr. Ett av de större projekten var Magistergatan där kostnaden uppgick till 1,3 mkr. Även relining av avloppsledningar med självfall har genomförts till en kostnad på cirka 0,5 mkr. Utbyggnad av den nya typen av vattenmätare med fjärravläsning har skett till cirka 0,5 mkr. Nyanläggning av serviser avseende nya tomter har skett till en kostnad om cirka 0,5 mkr.

Under 2018 har Dagvattenutbyggnad skett till en kostnad om cirka 9,5 mkr.

Utbyggnad av vatten och avlopp har skett i kvarteren Svetsaren och Vitsippan. Kostnaden uppgick till cirka 2,2 mkr respektive 0,9 mkr.

Utbyggnad/Ombyggnad av Falkgatans vatten och avlopp påbörjades under 2018 med en kostnad av cirka 2,4 mkr.

Även utbyggnad/ombyggnad av Höganloft 3 påbörjades under 2018 med en kostnad av cirka 0,9 mkr. Övrarp och Krämarp avslutades under 2018 till en kostnad av cirka 2,0 mkr

### Pågående och framtida investeringar

Investeringsbehovet kommer att vara stort i framtiden där verksamheten bland annat ska



klara av att minska mängden ovidkommande avloppsvatten till kommunens reningsverk.

Ett nytt reningsverk för Adelövs samhälle blir klar under 2019.

Arbetet med att löpande byta ut befintliga ledningar inom Tranås kommun kommer att fortsätta. Även relining av spillvattenledningar kommer att ske till en kostnad av cirka 0,3 mkr.

**Under 2019 och framöver** påbörjas bland annat ombyggnad av kvävereningen vid Tranås reningsverk. Arbeten med färdigställande av elanläggning och styrning, kontroll och övervakning vid vattentäkt/vattenverk/högreservoar fortsätter.

Provpumpning av de nya borrhålen för reservvattentäkt genomförs för utvärdering av vattnets kvalitet och kvantitet. Arbeta med yttre skalskydd vid vattenverket i Tranås pågår. Förstudie och projektering av nytt pumprum vid Fröafalls vattenverk påbörjas. Ombyggnad/renovering av omrörare för röt-kammare samt utrymme för utmatning av avvattnat slam påbörjas.

Även reningsverket kommer att ha behov av att anställa ny personal under 2019. En biokemiingenjör ska förstärka processdriften av reningsverket.





## Resultaträkning, Balansräkning & noter, Vatten och Avloppsverksamhet

Resultaträkning				Balansräkning			
belopp i mkr	Not	2018	2017	belopp i mkr	Not	2018	2017
Vatten- och avloppsavgifter		32,7	33,5	<b>TILLGÅNGAR</b>			
Anslutningsavgifter		1,6	0,9	<b>Anläggningstillgångar</b>			
Övriga intäkter		0,7	4,3	<b>Materiella</b>			
<b>SUMMA INTÄKTER</b>		<b>35,0</b>	<b>38,7</b>	<b>anläggningstillgångar</b>			
Kostnader material m.m.		-1,4	-1,7	Byggnader och tekniska anläggningar		181,6	172,0
Personal		-9,3	-16,3	<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1</b>	<b>181,6</b>	<b>172,0</b>
Övriga verksamhetskostnader		-15,3	-13,5	<b>Omsättningstillgångar</b>			
Avskrivningar	1	-5,7	-5,0	Kundfordringar		6,4	6,0
<b>SUMMA KOSTNADER</b>		<b>-31,7</b>	<b>-36,5</b>	<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6,4</b>	<b>6,0</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>3,3</b>	<b>2,2</b>	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>188,0</b>	<b>178,0</b>
<b>RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER</b>				<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Ränteutgifter		0,5	0,4	Eget kapital		0,0	0,0
Räntekostnader		-3,1	-2,8	<b>Summa Eget kapital</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>SUMMA FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-2,6</b>	<b>-2,4</b>	<b>Avsättningar</b>	<b>2</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>0,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>Skulder</b>			
Upplösning investeringsfond		0,2	0,2	<b>Långfristiga skulder</b>			
Avsättning investeringsfond		-0,9	0,0	Affärsdrivande verkens beräknade interna lån		149,1	143,4
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter		27,4	19,2
				<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>3</b>	<b>176,5</b>	<b>162,6</b>
				<b>Kortfristiga skulder</b>			
				Leverantörsskulder		2,5	6,4
				Övriga kortfristiga skulder		0,0	0,0
				<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2,5</b>	<b>6,4</b>
				<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>188,0</b>	<b>178,0</b>

## Årsredovisning



### Not hänvisning

Belopp i mkr	2018	2017
<b>Not 1. Materiella anläggningstillgångar</b>		
<b>Byggnader och andra tekniska anläggningar</b>		
Ingående anskaffningsvärde	252,66	222,1
Inköp	15,3	30,6
Försäljningar/utrangeringar	0	0
<b>Utgående ack. anskaffningsvärden</b>	<b>268,0</b>	<b>252,7</b>
Ingående avskrivningar	-80,7	-75,7
Försäljningar/utrangeringar		
Årets avskrivningar	-5,7	-5,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-86,4</b>	<b>-80,7</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>181,6</b>	<b>172,0</b>
<b>Not 2. Avsättningar</b>		
Ingående balans	9	9,2
Årets uttag	-0,2	-0,2
Årets avsättning	0	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>8,8</b>	<b>9,0</b>
<b>Not 3. Långfristiga skulder</b>		
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	27,4	19,2
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>27,4</b>	<b>19,2</b>

# Revisionsberättelse

Revisorerna i Tranås kommun

Till: Kommunfullmäktige i Tranås kommun

TRANÅS KOMMUN  
KL-Förvaltningen

Ank... 2019-04-17

Dnr... ST 217/19

## Revisionsberättelse

Undertecknade revisorer, som är av kommunfullmäktige i Tranås kommun utsedda att granska kommunens räkenskaper och förvaltning för år 2018, får efter verkställt uppdrag lämna följande revisionsberättelse. Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet samt årsredovisning och räkenskaper för 2018. Genom de utsedda lekmannarevisorerna har granskning skett av Tranås Stadshus AB och dess dotterbolag AB Tranåsbostäder och Tranås Energi AB inkl dess dotterbolag samt Östanå Parken AB.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till kommunfullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med kommunfullmäktiges uppdrag. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

KPMG har biträtt kommunrevisionen och lekmannarevisionen. Följande granskningsprojekt har genomförts och avsett verksamhetsåret 2018: Granskning av kommunens årsbokslut och delårsbokslut, grundläggande granskning inkl. riskanalys, granskning av besöks säkerhet och skalskydd i för- och grundskola, granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. För samliga granskningar har upprättats revisionsrapporter som skickats till berörd nämnd/styrelse för yttrande. Revisionsrapporterna skickas till kommunfullmäktige för kännedom. Till revisionsberättelsen hör utöver ovan angivna revisionsrapporter också revisionsberättelser och granskningsrapporter för bolagen, vilka biläggs till denna revisionsberättelse.

Redogörelse för årets granskning av årsbokslutet 2018 samt synpunkter på den kommunala verksamheten och ekonomin framgår av den bilagda bokslutsrapporten från KPMG. Vi vill särskilt uppmärksamma att kommunen inte har följt god redovisningssed med användandet av den s.k. försiktighetsprincipen i bokslutet per 2018-12-31 avseende två punkter som förs fram i bokslutsrapporten. Dels avser detta att kommunen inte reserverat något för osäkra fordringar på Migrationsverket, trots att det synes som kutym bland landets kommuner att åtminstone reservera för ca 10-20 % som osäkert av det ansökta beloppet. Och dels avser detta den felaktigt redovisade pensionsskuld som i början av år 2019 hittades av kommunens pensionsinstitut KPA Pension, där man borde ha tagit höjd för denna skuld i bokslutet per 2018-12-31, som därmed även leder till ett större negativt balanskravsresultat för år 2018 samt att även ett negativt balanskravsresultat för år 2017 uppstår.

### Anmärkning mot barn- och utbildningsnämnden

Vi har i särskild skrivelse riktad till barn- och utbildningsnämnden och fullmäktiges presidium informerat om att vi riktar anmärkning mot brister i nämndens ekonomistyrning och kostnadskontroll för verksamhetsåret 2018.

### Ansvarsfrihet

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar, med undantag av barn- och utbildningsnämnden, i Tranås kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande med undantag för ovanstående noteringar avseende försiktighetsprincipen och reservering för osäkra fordringar på Migrationsverket och uppbokning av pensionsskuld till KPA Pension.

Med undantag av riktad anmärkning bedöms den interna kontrollen i styrelse och nämnder som tillräcklig. Vi noterar att varken resultatmål eller balanskrav uppfylls. Vi bedömer att måluppfyllelsen enligt årsredovisningen delvis är förenliga med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som kommunfullmäktige uppställt.



## Revisionsberättelse

REVISORERNA I TRANÅS KOMMUN

Revisorerna i Tranås kommun

Revisionsberättelse för verksamhetsåret 2018

Tranås 2019-04-17

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ledamöterna i styrelse, nämnder och beredningar ansvarsfrihet. Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2018 godkänns.

Tranås 2019-04-17

  
Roland Ström

  
Christer Pettersson

  
Lars Hultman

  
Peter Rättmark

  
Stefan Gustafson

  
Birgitta Andersson



## Bokslut i korthet

Övergripande	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Antal invånare	18 987	18 894	18 794	18 546	18 416	18 197
Skattesats, %	22,01%	21,41%	21,41%	21,41%	21,41%	21,56%
Skatteintäkter, mkr	1136,4	1 084,1	1 008,3	993,2	938,9	905,4
Skatteintäkter/invånare, kr	59 851	57 378	53 650	53 551	50 983	49 755
Koncernen	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Antal anställda*	1 839	1 864	1 758	1 698	1 623	1 599
Omsättning, mkr	1 768,8	1 693,8	1 624,8	1 490,9	1 396,1	1 345,8
Årets resultat efter skatt, mkr	13,2	26,5	40,1	42,5	43,3	53,6
Vinstmarginal efter skatt, %	0,7%	1,6%	2,5%	2,9%	3,1%	4,0%
Nettoinvesteringar, mkr	251,2	328,1	220,5	176,7	204,4	208,4
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	19,2%	19,4%	19,1%	16,4%	14,6%	15,5%
Låneskuld, mkr	1434,7	1 363	1 225	1 167	1 156	948
Antal invånare/anställd	10,3	10,1	10,7	10,9	11,3	11,4
Årets resultat efterskatt/invånare, kr	695	1 403	2 134	2 294	2 351	2 946
Låneskuld/invånare, kr	75 562	72 123	65 175	62 925	62 772	52 069
Kommunen	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Antal anställda*	1 766	1 793	1 688	1 628	1 557	1 533
Omsättning, mkr	1513,5	1 476,0	1 415,0	1 292,2	1 210,5	1 152,8
Årets resultat efter skatt, mkr	-9,4	0,7	17,7	29,1	29,8	35,2
Vinstmarginal efter skatt, %	-0,6%	0,1%	1,3%	2,3%	2,5%	3,1%
Nettoinvesteringar, mkr	96,2	108,3	101,0	84,7	81,2	48,5
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	30,2%	31,5%	29,7%	24,7%	21,1%	21,0%
Låneskuld, mkr	28,5	20,2	16,9	14,1	14,8	13,4
Antal invånare/anställd	10,8	10,5	11,1	11,4	11,8	11,9
Årets resultat efter skatt/invånare, kr	-495	40	942	1 569	1 618	1 934
Låneskuld/invånare, kr	1 501	1 069	899	758	804	736
Skattefinansieringsgrad**	102,8%	100,5%	98,6%	98,9%	97,4%	98,5%

\* Antal anställda omräknat till heltider

\*\* Visar i vilken utsträckning skatteintäkterna använts till kommunverksamhetens nettokostnader

[www.tranas.se](http://www.tranas.se)