



Årsredovisning

20190101-20191231



TRANÅS
KOMMUN

Årsredovisning



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



Årsredovisning

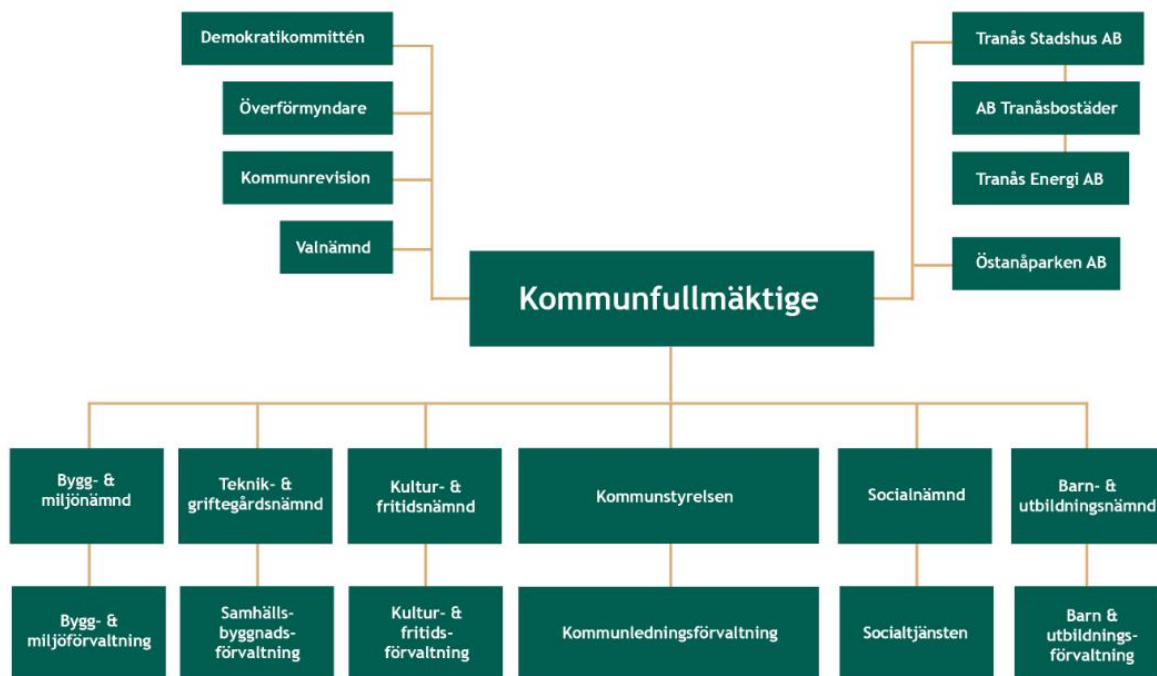
Innehållsförteckning

Inledning	4
Kommunkoncernens organisation	4
Kommunalrådet har ordet	5
Förvaltningsberättelse Tranås kommun	6
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	10
Väsentliga personalförhållanden	16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	18
Balanskravsutredning	21
Resultaträkning, Balansräkning & Kassaflödesanalys inklusive noter och redovisningsprinciper	22
Resultaträkning	22
Balansräkning	23
Kassaflödesanalys	24
Nothänvisning Resultaträkning	25
Nothänvisning Balansräkning	29
Särskild redovisning för vatten- och avloppsverksamheten	35
Resultaträkning, Balansräkning & noter, Vatten och Avloppsverksamhet	37
Tillämpade redovisningsprinciper	39
Driftsredovisning 2019	42
Investeringsredovisning 2019	43
Nämnd- och bolagsinformation i korthet	44
Verksamhetsberättelser	45
Kommunfullmäktige	45
Överförmyndare	46
Revision	47
Kommunstyrelse	48
Bygg- och miljönämnd	50
Kultur och Fritidsnämnd	52
Barn- och utbildningsnämnd	54
Socialnämnd	56
Teknik- och Griftegårdsnämnd	58
Tranås United AB	60
Tranås Stadshus AB	61
Tranås Energi AB	62
AB Tranås bostäder	64
Östanå parken AB	66
Revisionsberättelse	67



Inledning

Kommunkoncernens organisation



Politisk ledning				
Mandatfördelning i Kommunfullmäktige		Kommunstyrelsen		
1/11 2018 - 31/10 2022				
Moderata samlingspartiet	9	Ordförande	Anders Wilander	M
Kristdemokraterna	3		<i>Kommunalsråd</i>	
Liberalerna	2	1:e vice ordf.	Mikael Stenquist	S
Centerpartiet	3		<i>Oppositionsråd</i>	
Socialdemokraterna	12	2:e vice ordf	Carin Wallin (år 2019-2020)	C
Miljöpartiet de gröna	2		Tony Ståhl (år 2021-2022)	KD
Vänsterpartiet	2		Krister Rydholm	M
Sverigedemokraterna	8		Erik Nygårds	L
Totalt antal mandat	41		Agnetha Lantz	S
Kommunfullmäktiges presidium			Anders Karlsson	S
Gunnel Lind	Ordförande	M	Björn Thiele	S
Veronica Holmstedt	1:e vice ordf.	S	Björn Forsell	SD
Björn Forsell	2:e vice ordf.	SD	Thorbjörn Johansson	SD
			Karin Sissek insynsplats	V

Kommunalrådet har ordet

2019 blev ett ekonomiskt misslyckat år. Till följd av ändrade förutsättningar och allmänna åtstramningar från stat och statliga verk har Tranås kommun, och flertalet andra kommuner, hamnat i ett prekärt ekonomiskt läge.

Längre fram kan du själv notera att vi har ett stort ekonomiskt underskott i verksamheten. Merparten kan kopplas till utbildningsområdet men även socialtjänsten har ett betydande underskott även om det jobbat ner successivt under året. Vi har således stora utmaningar framför oss. Det är inget vi blundar för och situationen kommer att kräva nödvändiga om ej önskade beslut framöver. Kommunal kärnverksamhet, dit både skola och omsorg räknas, tar hela 85 procent av det ekonomiska utrymmet i anspråk. Detta har varit och är en medveten strategi men det betyder samtidigt att det är svårt att hitta mer ekonomiskt utrymme bland andra viktiga verksamheter som kommunen förväntas utföra.

Vi noterar med glädje att staten och våra företrädare i riksdagen uppmärksammat kommunernas dilemma och att det nu förs en diskussion om ökade generella statsbidrag för att minimera skadorna på kommunal nivå. Ytterst ligger emellertid ansvaret på oss på lokal nivå. Vi måste själva hitta lösningar, bland annat genom att utveckla våra verksamheter, tänka nytt när det gäller arbetssätt och använda ny teknik.

Om vi för en stund bortser från ekonomin så fungerar kommunens verksamheter mycket bra. I jämförelse med andra så får Tranås generellt goda omdömen. Förhållningssättet att

ha ”kunden i centrum” gäller oavsett vilka ekonomiska förutsättningar vi har att arbeta med. Ambitionen att sträva efter en långsiktig tillväxt med nya och fler Tranåsbor måste även fortsatt stå högt på dagordningen. Politiken i Tranås har enats om en Strategi för hållbar utveckling som gäller för resten av mandatperioden. Den omfattar fyra fokusområden: innovativ integration, högre utbildningsnivå, kommunikationer samt företagsklimat. Dessa områden ska samtliga nämnder och förvaltningar göra verkstad av, parallellt med sina ordinarie verksamheter.

2019 blev också ett historiskt år när vi firade Tranås 100 år som stad.



Anders Wilander

Ordförande kommunstyrelsen

Förvaltningsberättelse Tranås kommun

Översikt över verksamhetens utveckling

Övergripande	2019	2018	2017	2016	2015
Antal invånare	19 003	18 987	18 894	18 794	18 546
Skattesats, %	22,01%	22,01%	21,41%	21,41%	21,41%
Skatteintäkter och generella bidrag, mkr	1 178,1	1 136,4	1 084,1	1 008,3	993,2
Skatteintäkter och generella bidrag/invånare, kr	62 048	59 851	57 378	53 650	53 551
Koncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Antal anställda*	1 774	1 839	1 864	1 758	1 698
Omsättning, mkr	1 773,1	1 768,8	1 693,8	1 624,8	1 490,9
Årets resultat efter skatt, mkr	-32,4	11,8	26,5	40,1	42,5
Vinstmarginal efter skatt, %	-1,8%	0,7%	1,6%	2,5%	2,9%
Nettoinvesteringar, mkr	283,2	251,2	328,1	220,5	176,7
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	18,0%	19,2%	19,4%	19,1%	16,4%
Låneskuld, mkr	1 519	1 435	1 363	1 225	1 167
Antal invånare/anställd	10,7	10,3	10,1	10,7	10,9
Årets resultat efterskatt/invånare, kr	-1 706	695	1 403	2 134	2 294
Låneskuld/invånare, kr	79 981	75 562	72 123	65 175	62 925
Kommunen	2019	2018	2017	2016	2015
Antal anställda*	1 703	1 766	1 793	1 688	1 628
Omsättning, mkr	1 506,0	1 513,5	1 476,0	1 415,0	1 292,2
Årets resultat, mkr	-33,2	-10,8	0,7	17,7	29,1
Vinstmarginal efter skatt, %	-2,2%	-0,6%	0,1%	1,3%	2,3%
Nettoinvesteringar, mkr	92,5	96,2	108,3	101,0	84,7
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner, %	28,0%	30,2%	31,5%	29,7%	24,7%
Låneskuld, mkr	30,9	28,5	20,2	16,9	14,1
Antal invånare/anställd	11,1	10,8	10,5	11,1	11,4
Årets resultat/invånare, kr	-1 749	-495	40	942	1 569
Låneskuld/invånare, kr	1 627	1 501	1 069	899	758
Resultat i % av skatteintäkter och generella bidrag	-2,8%	-0,8%	0,1%	1,8%	2,9%

* Antal anställda omräknat till heltider

Väsentliga förändringar

Kommunens resultat har försämrats kraftigt under 2019 och beror främst på avslag på ansökningar från migrationsverket. Tidigare år har 29 mkr bokats upp som tillgång men vid avslag har detta belopp fått läggas ut som en kostnad i driftsredovisningen år 2019.

Balanskrav - negativt resultat ska återställas inom tre år. Kommunfullmäktige har tagit

beslut om att hänvisa till synnerliga skäl enligt Kommunallagen kap. 11, 13 § gällande återställning av underskottet på 33 mkr. Av dessa 33 mkr kommer 29 mkr inte att återställas med hänsyn till kommunens finansiella ställning. Tranås kommun kan hantera det negativa resultatet på grund av tillräckligt hög soliditet som medger finansiell handlingsberedskap.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Tranås och omvärlden

Det enskilt största hotet i omvärlden är det s.k. coronaviruset med allt vad det kan innebära för enskilda medborgare och för samhällsekonomin. Med anledning av detta har Socialdemokraterna, Centerpartiet, Liberalerna och Miljöpartiet beslutat om en ändringsbudget med kompensation till kommuner och regioner för extraordinära kostnader, extra resurser till berörda statliga myndigheter, slopat karensavdrag samt stöd till företag som drabbas ekonomiskt. Ett krispaket har snabbt utarbetats för att mildra de ekonomiska effekterna av virusutbrottet. Åtgärderna är omfattande och förhoppningsvis tillräckliga.

Många kommuner och regioner befinner sig redan under hård press och frågor uppstår nu om hur skatteintäkterna kommer att utvecklas. Virusutbrottet befaras påverka skatteintäkter på grund av varsel och uppsägningar.

SKR:s senaste prognos (2020-02-13) om konjunkturutsikter för världsekonomin pekade inte på att någon tydlig acceleration för global tillväxt i år. Makroprognoserna präglades av stor osäkerhet, framförallt avhängigt geopolitisk oro samt en förmodad förestående vändpunkt i konjunkturen i USA. Riskerna för den globala ekonomin kan därtill anses ha ökat på sistone – det vill säga risker för en sämre utveckling.

Detta var innan coronaviruset klassades som samhällsfarligt och utnämndes som pandemi. Därmed är det tydligt att världsekonomin kommer att påverkas mycket starkt och försämras betydligt framöver.

Förändringar i statsbidrag- och utjämningsystemet

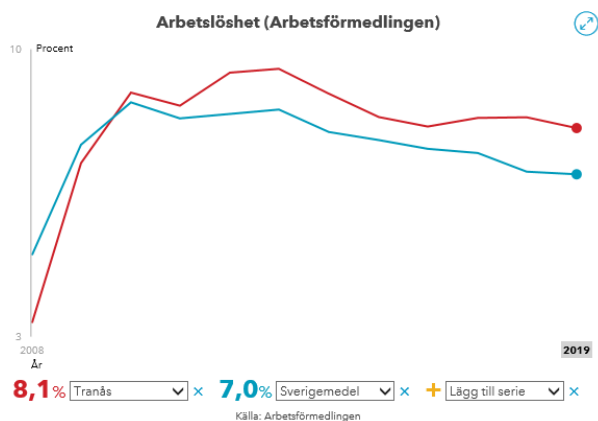
Under 2019 beslutade regeringen att en revidering av kostnadsutjämningsystem skulle göras med start redan för år 2020. Regeringens förslag bygger på en annan kostnadsut-

jämningsmodell för individ- och familjeomsorg och den stora skillnaden är att två variabler tas bort (barnfattigdomsvariabeln och andel invånare äldre än 65 år) samt att variabelernas viktning räknas om. Variabeln tätortsbefolkning ges tyngre vikt, varför storstäderna får ett förbättrat utfall. Eftersom kostnadsutjämningsmodellen är en inomkommunal omfördelning innebär det att många andra kommuner får ett försämrat utfall. För Tranås kommun betyder detta en försämring i kostnadsutjämningsmodellen och beror på att Tranås har höga andelar i långvarigt ekonomiskt bistånd, plats 13 i Sverige och i nivå med Södertälje. I dagens kostnadsutjämningsmodell är förklaringen att Tranås kommun är överkompenserade.

Befolkning och arbetsmarknad

Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 19 003 invånare. Motsvarande siffra vid utgången av 2018 var 18 987 invånare. Flyttningsnettot, det vill säga skillnaden mellan in- och utflyttningsnetton, gav ett överskott på 25 personer. Målsättningen är att invånarantalet genom satsningar på boende och företagsklimat med mera ska öka till 20 000 invånare till år 2025. Detta förutsätter en ökning med 200 personer per år för att uppnå målet, vilket idag kan anses bli svårt att uppnå. År 2019 ökade Tranås med 16 invånare vilket betyder att målet inte uppnåddes under året.

Arbetslösheten i Tranås kommun per 2019-12-31 ligger på 8,1 % vilket är 1,1 procent högre än riksgenomsnittet och 2,2 % högre än genomsnittet för Jönköpings län. Länet ligger på femte lägsta arbetslösheten i Sverige. Mätning är den procentuella andelen av den registerbaserade arbetskraften, 16-64 år som är öppet arbetslösa eller sökande i program med aktivitetsstöd. Vid befarad lågkonjunktur kommer arbetslösheten dessvärre att öka.



Kommunens pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden ska finansieras och de årliga utbetalningarna som belastar resultaträkningen ska ingå i budgetutrymmet och konkurrerar då med andra viktiga områden inom välfärd och infrastruktur. Den största förpliktelsen som avser pensioner intjänade före 1997-12-31 hanteras som en ansvarsförbindelse, vilket innebär att den inte ingår i balansräkningen. Kommunens ansvarsförbindelse för pensioner intjänade fram till 1998 minskade under året med 12,2 mkr (10 mkr) Kostnaden för det här åtagandet uppstår först vid utbetalningstillfället. Vid bokslut 2019 uppgår denna kostnad till 24,1 mkr.

Kommunens pensionskostnader, inklusive löneskatt, uppgick under 2019 till 74,2 mkr (71,8 mkr).

Pensioner, inkl löneskatt	2019	2018	2017	2016
Totala pensionskostnader - utbetalt	74,2	71,8	66,6	60,1
Varav pensioner intjänade före 1998	24,1	24,1	24,6	23,2
Ansvarsförbindelse, inkl löneskatt	392,3	404,5	414,5	426,4
Avsättning, inkl löneskatt	19,6	16,5	14,0	13,1

Under 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 pensionsadmi-

nistratören har en skuld uppstått som i nuläget uppgår till 4,8 mkr exklusive löneskatt. Denna skuld har hanterats vid bokslut 2019 med 2018 som jämförelseår.

Borgen – och ansvarsförbindelser

Kommunal borgen lämnas normalt endast till helägda kommunala bolag.

Kommunal borgen återstår för två föreningar medan borgensåtagande till privatpersoner vid bostadsbebyggelse har upphört. Totalt har kommunen ett borgensåtagande till andra än helägda kommunala bolag på 1 143 350 t kr.

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

Tranås kommun har under året inte behövt lösa någon borgensförbindelse.

Liquiditet och checkräkningskredit

Nuvarande limit på koncernkontot är 150 mkr. Krediten fördelas internt mellan kommunen och bolagen efter behov.

Under våren 2018 genomfördes en bankupphandling med resultatet att ett nytt avtal upprättades med Nordea. Avtalet sträcker sig till 2022-05-31.

I maj 2016 införde Nordea en inlåningsavgift på inestående kapital överstigande 25 mkr. Åtgärder vidtogs därmed för att minska likviditeten på Nordea koncernkonto främst genom att bolagen dröjde med att omsätta lån och att de istället nyttjade checkkrediten. I samband med Riksbankens höjning av reporäntan (2020-01-08) har inlåningsavgiften sänkts samtidigt som kostnadsräntan på kontot har höjts. Detta har fört med sig en reviderad strategi vad gäller nyttjande av checkkredit och upptagning av långfristiga lån.

Kommunkoncernens sammanlagda likviditet per 2019-12-31 var negativ och utfallet blev -59,3 mkr. Tranås kommun hade en positiv likviditet på 1,8 mkr medan Tranås Stadshuskoncernen hade en likviditet på -61,1 mkr.



Tranås kommun har även placeringar som lätt kan omvandlas till likvida medel per 2019-12-31 på 114,0 mkr. Beloppet är placerat i korträntefonder och överföring till transaktionskonto tar ett par dagar.

I början av år 2019 uppgick kommunens uppbokade fordringar på staten till ca 33,2 mkr, främst från Migrationsverket. Dessvärre har Tranås kommun fått avslag på sina ansökningar. Dessa uppbokade intäkter som härrör till tidigare år måste därmed bokas som en kostnad i resultatet för år 2019. Utav kommunens negativa resultat på -33,2 kommer 29 mkr inte att återställas enligt reglerna om balanskravet förutsatt att kommunfullmäktige beslutar om detta.

Det påverkar naturligtvis även likviditeten då utbetalningar från Migrationsverket uteblir. Ett stort och omfattande arbete pågår för att anpassa kommunens verksamhet till nya förutsättningar.

Placeringar

Tillgodohavandet avseende placeringar uppgick vid årets början 2019 till nominellt 150 mkr och per 2019-12-31 uppgår tillgodohavandet till 114,0 mkr. 114 mkr är placerade i korträntefonder och kan snabbt omvandlas till likvida medel.

Tranås kommun har per 2019-12-31 investerat för 92,5 mkr och har på grund av befintlig likviditet inte behövt lånefinansiera investeringskostnaderna. Investeringsbudgeten uppgår år 2019 till 110,7 mkr. Den höga investeringstakten och det negativa resultatet för Tranås kommun betyder att investeringarna inte självfinansieras fullt ut. Största delen finansieras av placerade medel som riskerar att ta slut om den höga investeringstakten fortsätter i kombination med negativt resultat.

Extern låneskuld

Kommunen har ingen låneskuld, medan de helägda kommunala bolagen har, utöver nyttjande av checkkredit, per 2019-12-31 en extern total låneskuld på 1 462 mkr (1 392 mkr). Kommunkoncernen har därmed en relativt hög skuldsättningsgrad, vilket utgör en finansiell risk vid ökad räntenivå och vid refinansiering. I syfte att hantera risken görs omfattande investeringsprövningar.

Emellertid har Tranås Stadshus AB ett lån till Nordiska Investeringsbanken på 189 mkr som motsvaras av en fordran på SEB-banken på motsvarande belopp. Om hänsyn tas till detta sjunker skuldsättningsgraden och låneskulden per invånare minskar med 9 946 per invånare.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Utvecklingsstrategi

”I början av varje mandatperiod revideras den politiska beställningen till kommunens verksamheter. Detta dokumenteras i dokumentet Strategi för hållbar utveckling prioriteringar 2020 -2023 , beslutad i KF § 244 –2019-12-16.

Strategi för hållbar utveckling med prioriteringar 2020-2023 och välbefinnande

Strategin har arbetats fram under 2019, med start i februari. Kommunstyrelse, nämndernas presidier och koncernledningen enades om att i grunden tillämpa tillitsbaserad styrning under de närmaste åren. För att skapa tillit behövs förtroende för varandra, en känsla av trygghet.

Strategin utgår från tre perspektiv - ekonomiska, sociala och miljömässiga och alla är lika viktiga för att uppnå hållbar utveckling. Agenda 2030 uttrycker detta med 17 globala mål och dessa har präglat Tranås kommuns strategi denna mandatperiod. Fyra fokusområden prioriteras;

- ✓ **Innovativ integration**
- ✓ **Utbildningsnivå**
- ✓ **Kommunikationer och infrastruktur**
- ✓ **Företagsklimat**

Genom att fokusera på dessa fyra områden vill Tranås kommun få positiva effekter för kommunens invånare genom exempelvis få fler ungdomar att väljer högre utbildning, minska arbetslösheten bland utrikesfödda, förbättra Tranås företagsklimat och utöka turtäthet med buss eller tåg.

Alla är parametrar för att öka tillväxten, trivseln, kreativiteten och därmed välbefinnandet.

Välbefinnande

Att uppleva välbefinnande handlar om att känna sig sedd, behövd, delaktig, sund, stimulerad eller varför inte lite irriterad eller provo-

cerad av något i samhället. Känslan av välbefinnande är individuell.

Många människor uppfattar i allmänhet 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 exempelvis en övergripande strategi för folkhälsa och en för integration.

Kommunvision 2040 – Tranås tar initiativet och välbefinnande

Under vårterminen 2019 antogs en ny kommunövergripande vision med ambitionen att beskriva Tranås kommuns gemensamma färdplan för framtiden. Visionen beskriver ett varmt och välkommande Tranås där människor stimuleras till en aktiv livsstil. Ett medmänskligt samhälle beskrivs med attraktiva boendemiljöer – kort och gott en idealisk livsmiljö – där kreativa, handlingskraftiga och smarta invånare och lösningar starkt bidrar till välbefinnande.

I visionen nämns faktorer som närhet, ny teknik, rent vatten, frisk luft och välutvecklad infrastruktur som alla bidrar till känslan av trygghet – trygghet som ju också starkt bidrar till välbefinnande och borgar för en ljus framtidstro. Fler välbefinnandemarkörer som visionen presenterar är medmänsklighet, mångfald, öppenhet, delaktighet, engagemang och tillgänglighet

Att ta initiativ till förändring och måla upp en bild av hur Tranås kommun som plats att bo på, leva och verka i, och även besöka, är utgångspunkt i människors olika behov av att uppleva, tänka och känna välbefinnande.



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. Styrdokumenten 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:

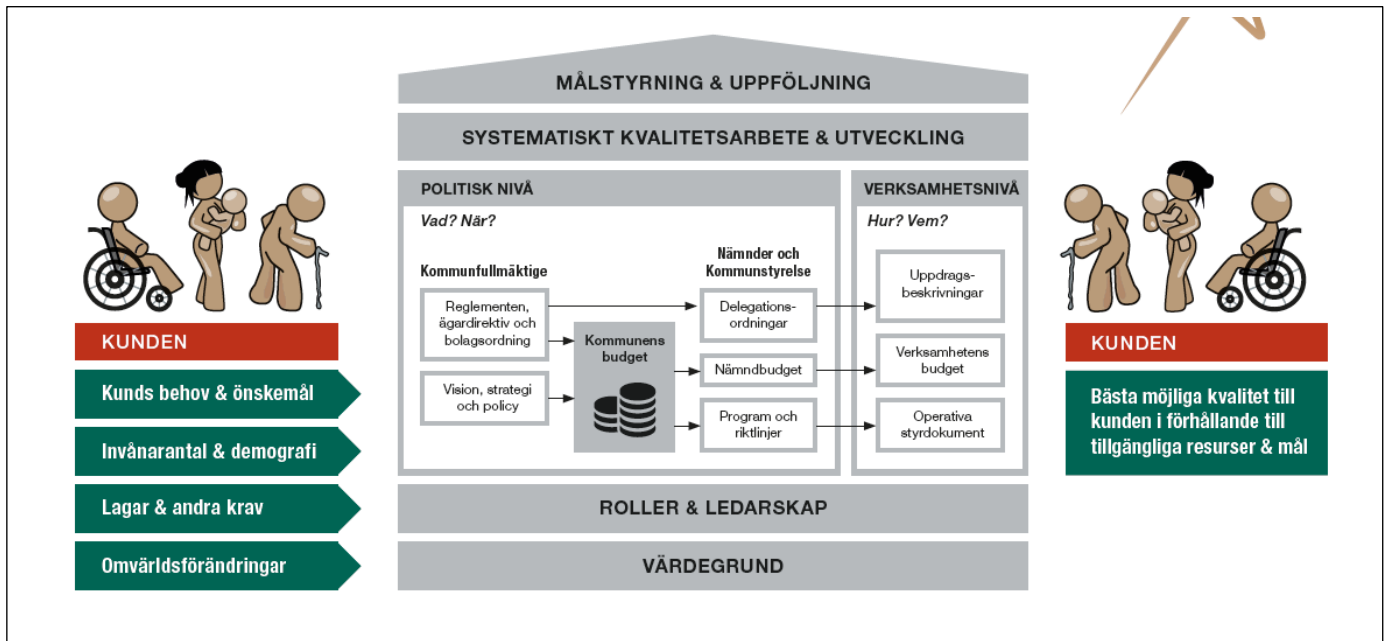
- Kunden
- Verksamheten
- Personalen
- Ekonomin

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.





Budgetprocess

En budgetberedning sammanträder årligen då nämnderna redovisar sina respektive verksamhetsplaner. Dessa innehåller uppdragsbeskrivning och omvärldsanalys med drift- och investeringsramar samt resultat- och finansieringsbudget (räkenskaper), som utgör underlag för styrning av verksamheterna.

Med utgångspunkt från respektive nämnds reglemente och uppdrag utarbetar varje nämnd sin utvecklingsstrategi med mål och indikatorer för resultatuppföljning.

Uppföljning liksom helårsprognos för verksamhet och ekonomi avrapporteras till Kommunfullmäktige vid fem tillfällen varje verksamhetsår: mars, maj, augusti (delårsrapport), oktober och december (årsbokslut). Varje förvaltning ska dock göra uppföljning av ekonomi och mål varje månad.

Kommunstyrelsen fastställer ekonomiska arbetsramar för nämnderna samt anvisningar för budgetarbetet. Nämnderna upprättar därefter budgetförslag med en verksamhetsplan inom ramen för tilldelad budgetram samt överlämnar dessa till kommunstyrelsen. Den fortsatta processen avslutas med att fullmäktige fastställer budget.

I fullmäktigebudgeten fastställs budgetanslag för nämnderna som en budgetram uttryckt i nettokostnader. Fullmäktigebudgeten utgör således en rambudget och är bindande vad avser såväl nettoanslag som mål och riktlinjer.

I samband med fullmäktiges budgetbeslut fastställs skattesats, låneram för budgetåret samt borgensramar för helägda kommunala företag.

Hantering av budget för helägda kommunala företag regleras i ägardirektiv via avkastningskrav. Ägardialog hålls mellan Kommunstyrelsen och bolagen under februari/mars varje år. Kommunfullmäktige tar beslut om ägardirektiv i maj.

Tillväxt

Tranås kommun har under en period haft en god befolkningstillväxt med en genomsnittlig ökning på 97 personer per år de senaste 10 åren. Vid årets slut uppgick befolkningen till 19 003 invånare vilket är 1 fler än vid motsvarande tidpunkt föregående år. Kommunens mål är 20 000 invånare år 2025, vilket dock förutsätter en ökning med i medeltal 200 personer de kommande 5 åren.

Arbetet med ny översiktsplan pågår och ska på samråd våren 2020. Översiktsplanen är en färdplan för framtiden med utgångspunkt i bland annat kommunvisionen, utvecklingsstrategin och tillväxtmål. Den nu gällande planen är från 2011 och i flera väsentliga delar genomförd samtidigt som den i andra delar har kommit att tappa sin aktualitet.

En viktig del i att gynna tillväxten i kommunen är att skapa goda förutsättningar för företagen att utvecklas. Detta görs bland annat genom god framförhållning med att tillhandahålla mark för industrietableringar. Under slutet av 2019 är stora delar av pågående etapp med Höganloft industriområde färdigställd, ett område med fortsatta expansionsmöjligheter ett antal år framöver.

Även avseende bostadsmarknaden gäller att kommunen skapar förutsättningar för uppförande av flerfamiljshus och villor. Utbyggnad av Fröafall är färdigställt och tomtmark är till försäljning medan utbyggnad av Norraby fyra försenas på grund av överklagan. Totalt för båda områden möjliggörs cirka 40 villor att uppföras och 50-60 bostäder i radhus/grupphus kan tillkomma. Även detaljplan inom kv Skytteln är överklagad, denna avses för flerfamiljshus i upptill 6 våningar.

När det gäller områden för grupphus, radhus och flerfamiljshus finns ett flertal områden där planering pågår i olika stadier och som skulle kunna bidra till en högre rörlighet med fler och längre flyttkedjor på bostadsmarkanden. Ett exempel på nästkommande villaområde är



fortsatt planering av Tostås med uppemot 90 bostäder.

En viktig planeringsfråga på senare tid är förtätning av staden. Om detta görs på ett korrekt sätt är det både ekonomiskt och miljömässigt bra samtidigt som staden blir livskraftig med flera boende i centrala delar. Förtätning sker bland annat genom omvandling och sanering av centrala industrimiljöer, obebyggd kvarterersmark som nyttjas för parkering eller grönområden utan särskilda sociala eller biologiska värden. Under 2019 har bostadsbyggnation påbörjats med 30 lägenheter inom kv Nötskrikan och förslag till detaljplan för Ekmarksberg är färdigställt.

I takt med att kommunen arbetar med tillväxtnålet finns det stora utmaningar för den kommunala servicen, inte enbart ekonomiskt utan även med att planera och bygga ut för verksamheter inom skola, vård och omsorg. För tillfället är skolorna överfulla och i behov av upprustning.

Tranås kommun arbetar aktivt för hållbara transporter och att andelen resor med kollektivtrafik ska öka både lokalt och regionalt. Bra kommunikationer, och då i första hand kollektivtrafik, är viktiga för att Tranås kommun ska kunna ingå i en större arbetsmarknadsregion. Den regionala tillgängligheten har stor betydelse för samspelet mellan arbete, studier, bostäder och fritid och är en tillväxtfaktor.

Det geografiska läget innebär att Tranås kommun för en regelbunden dialog och samarbetar med både Jönköpings länstrafik och Östgötatrafiken. I båda länstrafikbolagen pågår utredningar som syftar till att förbättra den regionala tillgängligheten där Tranås kommun deltar i arbetsgrupperna. Ambitionen med Tranås engagemang i detta arbete är både en ökad turtäthet och att resorna så långt möjligt ska kunna göras utan byten.

Det förslag till stadsbusstrafik som togs fram i samarbete med Jönköpings länstrafik under 2018 har ingått som option (tillval) i länstrafikens upphandling men har ännu inte kunnat

genomföras. Tranås kommun bevakar fortsatt frågan, bland annat i anslutning till det pågående arbetet med att revidera det regionala Trafikförsörjningsprogrammet.

Planeringen av nya stambanor för höghastighetståg, där Tranås är utpekad stationsort, har under året koncentrerats till andra delar av systemet medan den påbörjade lokaliseringstuderingen för sträckan Linköping – Jönköping har pausats i avvaktan på nationella beslut. Tranås kommun bevakar och arbetar dock vidare med frågan i den översiktliga planeringen och i olika nationella och regionala nätverk.

Miljö

2019 har klimatfrågan varit i fokus i hela världen. Väder och klimat påverkar människor genom bland annat stora bränder i USA och Australien och svåra översvämningar i Indonesien, Kina, Kongo, Spanien och många fler ställen med stor förödelse och många döda som följd. I Sverige och Tranås är konsekvenserna inte så stora ännu men en dålig vinter och massor av granbarkborrar kan vara tidiga tecken på ett förändrat klimat. Under året har många varit bekymrade över vad vi gör och kanske ännu mer över vad vi inte gör och över de förändringar vi kommer att bli drabbade av. Men viktigare än oro är ju att agera för att förebygga och förhindra klimatförändringarna och det finns många enkla saker att göra.

Klimatarbete

I Tranås har kommunen under 2019 arbetat med resor till och från jobbet och arbetsresor. För de lokala utsläppen är den största klimatutmaningen är få ner koldioxidutsläppen från fossila bränslen i fordon. Genom en resvaneundersökning har kommunen fått fram ett underlag för en mängd åtgärder där målet är att nå åtta procents minskning av koldioxidutsläppen från 2018 till 2020. Lyckas kommunen med det håller kommunen det tempo som regeringen satt som mål för det svenska klimatarbetet. Att nå netto noll koldioxidutsläpp till år 2045 med delmålet 40 procents minskning till år 2020 från 1990 års nivå.



Åtgärder för klimatet

Det kommunen har gjort och fortsätter att göra är åtgärder för arbetspendling och tjänsteresor. Vilket bland annat innebär att kommunen ökar cyklandet och användningen av kollektivtrafik, kommunen väljer fordon med lägre utsläpp och bättre bränsle, kommunen har fler resfria möten som sparar både tid och transporter och arbetar för att öka tillgången på alternativa bränslen som laddstationer för el och att etablera en tankstation för biogas i Tranås. Alla åtgärder, små som stora tar oss mot målet att bli koldioxidneutrala. Kommunen är inte där ännu men vi ska komma dit.

Agenda 2030

Klimatarbetet är en självklar del av Agenda 2030 och under 2019 har Tranås tydligt markerat genom politiska beslut att Agenda 2030 ska vara en grund för beslut och utveckling i Tranås. Lyckas kommunen med det bygger kommunen ett hållbart Tranås för våra barn och barnbarn. I den antagna utvecklingsstrategin för hållbar utveckling har politiken prio-

riterat innovativ integration, utbildningsnivå, företagsklimat och kommunikationer.

Biologisk mångfald

Energi är kärnan i klimatfrågan och här har Tranås ett stort försprång genom Tranås Energi som länge varit i stort sett fossilfritt. Men inte bara fossilfritt utan också aktivt arbetande för att öka den biologiska mångfalden genom strategiska satsningar på fiskvandring svägar för att öka Sommens kvalitet. Parallellt med det började förra året försäljningen av andelar i en solcellspark. Vår äldsta energikälla solen får bidra på ett nytt sett med el till alla som vill. Hållbar, framtidssäkrad och lokalproducerad energi.

Prioriteringar

Genom de politiska besluten under 2019 med visionen där Tranås tar initiativet och med Agenda 2030 och Utvecklingsstrategin för hållbar utveckling är det självklart att prioritera klimatet. Vi ska arbeta för Sveriges bästa företagsklimat och självklart ska det vara koldioxidfritt!

Väsentliga personalförhållanden

Tranås kommun är en personalintensiv arbetsplats och medarbetarna är arbetsgivarens viktigaste tillgång. För att nå utveckling och god service för Tranås kommuninvånare ställs stora krav på medarbetarens kompetens och att hälsan 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 det fyra större områden; Personal, Verksamhet, Ekonomi och Omvärldsbevakning. För att nå framgång i samtliga områden är personal det område som bör vara i fokus och som är mest avgörande för hur verksamheten och ekonomin utvecklar sig. Uppmärksamma och engagerade chefer ger per automatik en gemenskap och en samhörighet med arbetslaget och skapar därmed också 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 i Tranås Kommun uppgår till 1703, varav 1336 kvinnor och 367 män. Antalet anställda mellan 64-68 år uppgår till 69 st.

Antal tillsvidareanställda per förvaltning	2019
Kommunledningsförvaltning	98
Teknik- och griftegårdsförvaltning	116
Bygg- och miljöförvaltning	16
Kultur- och fritidsförvaltning	40
Barn- och utbildningsförvaltning	743
Socialtjänsten	697
Antal anställda Tranås kommun	1 710

Arbetsmiljö

Grundutbildning för chefer och skyddsombud genomförs två gånger per år. I år har totalt 40 personer deltagit. På den obligatoriska Arbetsmiljödagen som riktar sig till chefer och skyddsombud föreläste Oskar Palmenfelt om konflikthantering. Totalt cirka 150 deltagare.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) har fortsatt. Information till chefer om SARA och LISA i arbetsgrupper. Uppdatering av information om arbetsmiljön på intranätet.

”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.

Kommunens har drygt 120 Hälsoinspiratörer som också är viktiga i det förebyggande arbetet och är en del i att stärka det interna arbetsgivarvarumärket. De utbildas och utbyter erfarenheter kontinuerligt och informerar, inspirerar, samordnar samt stödjer chefen i det hälsofrämjande arbetet på den egna arbetsplatsen.

Sjukfrånvaro

2019

Total sjukfrånvaro i % av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	5,56 %
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	2,64 %
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,37 %
Sjukfrånvaro för män	2,89 %
Sjukfrånvaro 29 år eller yngre	5,26 %
Sjukfrånvaro 30-49 år	5,72 %
Sjukfrånvaro 50 år eller äldre	5,5 %

Under 2019 har arbetet fortsatt med det åtgärdsprogram som HR-avdelningen arbetat fram. Huvudsyftet med programmet är att sänka sjuktalet genom att aktivt arbeta med och belysa chefens uppdrag, engagemang i den



enskilda medarbetaren samt ett väl utvecklat samarbete med företagshälsovården. I juni 2018 beslutade KS att arbetet med sjuktalet 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%

Tranås är på god väg att få kontroll över sjuktalet. I december 2019 konstateras att målet för 2019, 5,5 %, har uppnåtts.

Medarbetare

Kommunkoncernen bjuder årligen in alla medarbetare och förtroendevalda till en kommunfest. 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 2019 använde 771 medarbetare sitt individuella bidrag.

Under 2019 har Tranås Kommun via ett ESF projekt kunnat erbjuda samtliga medarbetare i socialtjänsten en medarbetardag med inspirationsföreläsning av Morgan Alling.

För att ytterligare främja hälsa och god arbetsmiljö har Tranås kommun en motions-

klubb, KMK, med en egen styrelse. Medlemsantalet uppgår till 267 stycken för 2019. KMK erbjuder olika aktiviteter för medlemmarna, bland annat innebandy, vattengympa, tipspromenader och körsång.

Jämställdhet och mångfald

Ett övergripande mål för kommunen är att öka andelen heltidstjänster. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden 2019 för tillsvidareanställda i kommunen är 93,92 %, vilket är en minskning med 0,7 procentenheter från föregående år. Kvinnor har en genomsnittlig sysselsättningsgrad på 94,25 % medan män har en genomsnittlig sysselsättningsgrad på 92,40 %

Åtgärder som sedan några år tillbaka har vidtagits är bland annat att tjänster i så stor utsträckning som möjligt utannonseras som heltid samt att medarbetare som önskar ökad sysselsättningsgrad bör erbjudas detta inom ett halvår. Den stora utmaningen är dock som tidigare att minska den starkt könssegregerade arbetsmarknaden.

Samtliga medarbetare omfattas av individuell och differentierad lön och kvalitén i arbetet har ökat. Individuell lönesättning är ett viktigt verktyg och styrmedel för en effektivare organisation. Att skapa goda förutsättningar för personalen är grunden i koncernens HR-arbete.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse – God ekonomisk hushållning

Nedan anges utfall för på de övergripande målen om ekonomisk hushållning.

Utfall 2019-12-31

Resultatet per 2019-12-31 för Tranås kommun uppgår till -33,2 (-10,8) mkr. Det budgeterade resultatet uppgick till 18,9 mkr, vilket motsvarar en differens mot budget på -52,1 mkr.

Tranås kommuns resultat på -33,2 mkr innebär att KF:s mål om att vinsten ska vara lägst 1,6 % av skatteintäkter och bidrag inte uppfylls.

Underskottet härrör från Socialnämndens samt Barn- och utbildningsnämndens verksamhet. Socialnämnden redovisar ett budgetunderskott på 8,8 mkr medan Barn- och Utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 66,8 mkr, varav 29 mkr härrör från avslag på ansökningar till Migrationsverket.

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, vilket har visat sig i form av avslag på ansökningar. 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 kombination med coronavirusets starkt negativa effekter kommer samhället i stort sannolikt att få stora problem under kommande år.

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 kommunstyrel-

sen redovisa ytterligare förslag till åtgärder som syftar till att reducera budgetunderskotten och därmed få budgetbalans.

Årets resultat	2019	2018	2017	2016
Årets resultat (mkr)	-33,2	-10,8	0,7	17,7
Resultat i % av skatteintäkter/bidrag	-2,8	-0,8	0,10%	1,80%

Under år 2019 har Tranås Stadshuskoncernen utdelat 18,5 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 43,7 mkr jämfört med 2018 vilket är en ökning med 3,9 %. Inför år 2018 tog kommunfullmäktige beslutet att höja kommunalskatten med 60 öre.

Riksdagen tog beslut om ett extra statsbidrag utifrån kommunernas specifika asyl- och flyktingmottagande. År 2018 erhöll Tranås kommun 14,1 mkr och år 2019 uppgick beloppet till 10,9 mkr. I gengäld har regleringsbidraget ökat.

Kommunens nettokostnader har stigit med 65,6 mkr vilket motsvarar en ökning på 5,7 %. Ökningen beror till stor del på minskade intäkter i form av statsbidrag (Migrationsverket)

Skatte- och nettokostnadsutveckling	2019	2018	2017
Skatteintäkter och utjämning, mkr	1 168,8	1 125,1	1 075,6
Ökning skatteintäkter och utjämning jämfört med föregående år	3,9%	4,60%	6,15%
Byggbonus, mkr	0	2,4	4,8
Verksamhetens nettokostnad inkl finansnetto, mkr	-1 211,3	-1 145,7	-1 088,2
Ökning i % jämfört med föregående år	5,7%	5,3%	8,4%



Resultat i % av skatteintäkter och bidrag

I praxis finns en tumregel om att ett överskott på två procent av skatteintäkterna och generella bidrag är tillräckligt för att behålla förmågan att leverera service till sina medlemmar (Donatella, Petersson och Brorström, 2007). Tankegången som från början låg till grund för det så kallade två-procentsmålet var att sektorn med ett två procentigt överskott skulle kunna finansiera samtliga investeringar med skatteintäkter och generella bidrag utan att öka skuldsättningsgraden. Denna regel tillämpas i många enskilda kommuner. Givet olika nivåer på soliditet och investeringar bör två-procentsmålet inte vara relevant i alla kommuner, utan beroende på lokala förutsättningar. Därmed kan det finnas anledning att antingen ha ett högre eller lägre resultatmål än så.

Kommunfullmäktiges mål var 1,6 % för 2019 och detta har inte uppfyllts. Med ett negativt resultat på 33,2 hamnar utfallet på - 2,8 %.

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 2019-12-31 till 28 % (30,0 %). Vilket innebär att soliditetsmålet fortfarande uppnås då målet är minst 20 %.

Soliditet enligt den så kallade blandmodellen uppgår till 70,1% (71,3%).

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 2019 uppgick till 92,5 mkr (96,2 mkr). Investeringsbudgeten uppgick till 98 mkr medan investeringsutrymmet med ett resultat på -33,2 mkr uppgick till 10 mkr. I syfte att täcka finansieringsbehovet däremellan på 82,5 mkr har kommunens obligationsplaceringar lösts ut.

Prioriteringar är en nödvändighet för att klara av de investeringar som krävs för framtiden. Ett omfattande arbete med investeringsprövning är en nödvändighet för hela kommunkoncernen med tanke på lånesituationen.

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 förfallotider.

Vid årets början uppgick kommunens tillgångar i obligationer och fonder till 150 mkr. Placeringsmedel har använts för att finansiera kommunens investeringar, därmed har tillgodo havandet avseende placeringar per 2019-12-31 minskat till 114 mkr.

Avslutande kommentar

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

Detta har stor betydelse nu när hela den globala ekonomin ser ut att gå in i en fas med låg tillväxt. Detta beror på flera orsaker, inte minst på grund av geopolitisk osäkerhet och en förväntad lågkonjunktur. Men kanske främst beroende på den effekt som coronaviruset beräknas få på världsekonomin.

2019 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. Det står klart att kommunerna står inför stora utmaningar den närmaste tiden.

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 välfärdstjänster. 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 trots oförutsedda händelser som virusutbrott.

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 verksamhetslokaler.

Efter att koncerninterna mellanhavanden eliminerats uppgår kommunkoncernens resultat

efter skatter och finansnetto till -32,4 mkr (11,8 mkr). 2019 överförde Tranås Stadshus AB en utdelning på 18,5 mkr till Tranås kommun, vilken liksom övriga interna poster har eliminerats vid upprättande av årsredovisning för kommunkoncernen. Det negativa resultatet beror på kommunens resultat för verksamhetsåret. De kommunala bolagen håller budgeterade kostnader och redovisar bättre resultat än budgeterat.

Tranås Stadshuskoncernen redovisade för 2019 ett resultat efter finansnetto på 29,8 mkr (38,4 mkr). Skillnaden jämfört med förra året beror främst på en resultatförsämring för AB Tranås bostäder med 5,8 mkr. Vad gäller Tranås Energi AB är redovisat resultat inklusive den nedskrivning av fibernät som är beslutad och kopplad till erhållet aktieägartillskott. Denna påverkar det redovisade resultatet med -3,5 mkr (Kf § 91, 2019-04-29). Om hänsyn tas till detta har Tranås Energi AB förbättrat sitt resultat jämfört med föregående år.

De långfristiga skulderna inklusive utnyttjad checkkredit har under 2019 ökat med 83,9 mkr till 1 518,6 mkr. Ökningen orsakas av koncernens investeringsvolym som legat på en hög nivå de senaste åren. De kommande åren ska investeringsnivån sänkas och striktare prioriteringar göras. Under 2019 har kommunkoncernens anläggningstillgångar ökat med 160,6 mkr (130 mkr) till 2 829,2 mkr, medan omsättningstillgångarna minskat med 116,7 mkr (21,6 mkr).

Koncernens soliditet per 2019-12-31 uppgick till 31,9 % (33,6 %). Soliditeten inklusive pensionskund i ansvarsförbindelsen uppgick till 18,0 % (19,1 %).

Nyckeltal kommunkoncern	2019	2018	2017	2016
Årets resultat, mkr	-32,4	11,8	26,5	40,1
Soliditet	31,9%	33,6%	34,9%	36,0%
Investeringsvolym	283,0	251,2	328,4	226,3



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 resultat justeras med poster som inte hör hemma till den normala verksamheten, exempelvis, reavinst/förluster på finansiella tillgångar eller anläggningstillgångar samt även utökning av verksamhet på grund av en snabb och kraftig förändring av omvärlden som exempelvis ökning av nyanlända under en kortare tid. Justeringarna reducerat årets resultat i balanskravsutredningen.

Med hänvisning till kommunallagen kap. 11 § 13 avser Tranås kommun inte att återställa det negativa balanskravsresultatet som härrör till minskade intäkter genom avslag från Migrationsverket för åren 2017 - 2019. Fördelningen av avslagen är 26 mkr inom Barn och utbildningsförvaltningen och 3 mkr inom Socialförvaltningen.

Kommunfullmäktige åberopar synnerliga skäl i sitt beslut om att negativt balanskravsresultat inte ska återställas. Det finns ingen tydlig beskrivning i lagen om vad som kan vara synnerliga skäl men i förarbetena (prop. 2003/2004:105) till kommunallagens regler om god ekonomisk hushållning anges att ett synnerligt skäl kan vara att kommunen har en stark finansiell ställning och byggt upp ett eget kapital som innebär att man täcker hela pensionsåtagandet och har en finansiell styrka som ”överstiger rimliga krav på finansiell handlingsberedskap”. Ett ianspråktagande av det egna kapitalet bör i så fall ske på ett planerat

sätt genom att man redan i budget och övrig ekonomisk planering anger i t.ex. de finansiella målen hur minskningen av det egna kapitalet planeras ske.

Som synnerliga skäl föreligger att behovet att ställa om både ekonomi och verksamhet efter den kraftiga minskningen av intäkter från Migrationsverket som avslag för innan beviljade medel har inneburit. Tranås kommun byggde snabbt upp verksamheter inom skola och omsorg för att kunna ta emot nyanlända. Med det följde såväl ökade intäkter från Migrationsverket som ökade kostnader för kommunen. De senaste åren har nyanlända minskat men eftersom Migrationsverket har haft handläggningstider på över ett år kunde vi inte förutse att de skulle ge avslag på tidigare beviljade bidrag.

Att belasta kommande års resultat med en reglering enligt balanskravet skulle negativt påverka kommunens långsiktiga möjlighet till god ekonomisk hushållning. Betydande kortsiktiga verksamhetsåtgärder skulle riskera att negativt påverka den långsiktiga effektiviteten i kommunens verksamhet.

Kommunen har balanskravsresultat från tidigare år som enligt lagstiftning ska regleras.

Kommunfullmäktige beslutar att återställande av underskottet på 11,7 mkr för åren 2017-2018 sker med 3,9 mkr år 2020 samt med 7,8 mkr år 2021 och att återställande av underskott för 2019 på resterande belopp på 4 mkr återställs de tre kommande åren, dvs 2020-2022.

Avstämning balanskrav	2019	2018
Årets resultat	-33,2	-9,4
Avgår realisationsvinster	-0,3	-3,8
Avgår realisationsförluster	0,0	3,0
Synnerliga skäl att inte återställa	29,2	0,0
Balanskravsresultat	-4,3	-10,2

Det negativa balanskravsresultatet på 14,7 mkr från år 2018-2019 ska regleras, samt 0,7 mkr från 2017, under år 2020-2022.



Resultaträkning, Balansräkning & Kassaflödesanalys inklusive noter och redovisningsprinciper

Resultaträkning

belopp i mkr	Not	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUN- KONCERN	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1	327,9	377,2	595,0	632,5
Verksamhetens kostnader	2,3,4,5	-1 521,4	-1 503,2	-1 666,5	-1 638,4
Avskrivningar	6	-43,7	-39,9	-112,6	-100,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-1 237,2	-1 165,9	-1 184,2	-1 105,9
Skatteintäkter	7	856,2	820,9	856,2	820,9
Generella statsbidrag och utjämning	8	321,9	315,4	321,9	315,4
		1 178,1	1 136,4	1 178,1	1 136,3
Verksamhetens resultat		-59,1	-29,5	-6,1	30,4
Resultat från finansiella poster					
Finansiella intäkter	9	26,0	18,8	3,4	4,9
Finansiella kostnader	10	-0,2	0,0	-19,2	-17,7
		25,8	18,8	-15,9	-12,8
Resultat efter finansiella poster		-33,2	-10,8	-21,9	17,6
Extraordinära poster (netto)					
Skattekostnader	11	0,0	0,0	-10,5	-5,8
ÅRETS RESULTAT	12	-33,2	-10,8	-32,4	11,8



Balansräkning

belopp i mkr	Not	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
		2019	2018	2019	2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13, 14	0	0	7,1	7,3
SUMMA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		0	0	7,1	7,3
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	15	562,4	507,7	2 010,3	1 900,0
Maskiner och inventarier	16	87,7	98,1	134,2	144,4
Pågående nyanläggningar	17	0,0	0,0	170,5	103,7
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		650,1	605,8	2 315,0	2 148,1
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	18	34,6	37,9	11,3	17,3
Långfristiga fordringar	19	6,9	7,1	195,8	195,9
SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		41,6	45,1	207,1	213,1
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		691,7	650,8	2 529,2	2 368,5
Omsättningstillgångar					
Varulager	20	1,8	2,0	16,8	15,5
Kortfristiga fordringar	21	120,1	127,9	159,7	198,8
Kortfristiga placeringar	22	114,0	150,0	114,0	150,0
Kassa och bank	23	6,2	49,1	9,5	52,4
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		242,0	328,9	300,1	416,8
SUMMA TILLGÅNGAR		933,7	979,8	2 829,2	2 785,3
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital		687,4	709,3	934,2	925,0
Årets resultat		-33,2	-10,8	-32,4	11,8
Summa eget kapital	24	654,1	698,5	901,8	936,8
Avsättningar					
Avsättningar	25	57,7	56,6	120,8	110,6
Skulder					
Långfristiga skulder	26	30,9	28,5	1 518,6	1 434,7
Kortfristiga skulder	27	190,9	196,1	288,0	303,2
Summa skulder		221,8	224,6	1 806,6	1 737,9
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		933,7	979,8	2 829,2	2 785,3
Ställda säkerheter		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	28	1 143,3	1 014,0	1,1	1,2
Pensionsåtagande	29	392,3	404,5	392,3	404,5
Andra ansvarsförbindelser	29	6,1	6,3	6,1	6,5
		1 541,7	1 424,8	399,5	412,2



Kassaflödesanalys

belopp i mkr	Not	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUN- KONCERN	
		2019	2018	2019	2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-33,2	-10,8	-21,9	17,6
Avgår förändring eget kapital					
Justering för av- och nedskrivning	30	43,7	39,9	112,6	100,1
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	30	-8,5	-3,9	1,5	-4,2
Betald skatt		0,0	0,0	2,0	-3,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		2,0	25,2	94,2	110,0
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager	20	0,2	-0,4	-1,3	3,2
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	21	7,8	-10,1	39,1	-13,0
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga placeringar	22	36,0	-18,9	36,0	-17,7
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	27	-5,2	19,7	-15,2	21,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		40,8	15,4	152,8	103,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	-1,0	-1,7
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	15,16	-92,5	-96,2	-283,9	-250,4
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar	15,16	6,2	22,4	6,2	24,5
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-1,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,3	0,0	1,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-86,3	-73,6	-279,6	-226,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning(+)/minskning(-) långfristiga skulder	26	2,4	8,3	83,9	72,0
Ökning(-)/minskning(+) långfristiga fordringar	19	0,2	1,0	0,0	1,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		2,6	9,3	83,9	73,3
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början	23	49,1	98,1	52,4	101,6
Likvida medel vid årets slut	23	6,2	49,1	9,5	52,4



Nothänvisning Resultaträkning

belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Vatten- och avloppsavgifter	33,6	32,8	33,6	32,8
Avfallsavgifter	15,5	16,4	15,5	16,4
Vård- och omsorgsavgifter	37,3	36,3	37,3	36,3
Barnomsorgsavgifter	15,6	14,9	15,6	14,9
Driftbidrag från staten	69,4	118,4	69,4	118,0
Ersättning försäkringskassan (LASS*)	20,7	28,5	20,7	28,5
Vinst försäljning anläggningstillgångar	0,3	3,8	0,3	4,7
El	0,0	0,0	152,8	142,8
Fjärrvärme	0,0	0,0	90,3	85,4
Fastigheter	0,0	0,0	160,4	146,8
Övriga verksamhetsintäkter	135,5	126,1	144,6	135,4
Fibernät	0,0	0,0	9,7	11,6
Avgår koncerninterna intäkter	0,0	0,0	-155,1	-141,0
Summa	327,9	377,2	595,0	632,5

* 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 99,4 mkr. Föregående års kommuninterna mellanhavanden uppgick till 99,8 mkr. Dessa mellanhavanden är interna och ingår inte i ovan.

Not 2. Verksamhetens kostnader				
Verksamhetsrelaterade kostnader	-1 438,7	-1 420,8	-1 734,7	-1 696,5
Pensionsutbetalningar ansvarsförb. inkl. löneskatt	-24,0	-24,1	-24,0	-24,1
Nyintjänad pension inkl. löneskatt	-50,2	-47,6	-50,2	-47,6
Kostnader LASS	-8,5	-7,7	-8,5	-7,7
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	-3,0	-4,2	-3,5
Avgår koncerninterna kostnader	0,0	0,0	155,1	141,0
Summa	-1 521,4	-1 503,2	-1 666,5	-1 638,4

De kommuninterna mellanhavanden uppgår till 99,4 mkr. Föregående års kommuninterna mellanhavandena uppgick till 99,8 mkr. Dessa mellanhavanden är interna och ingår inte i ovan.

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 3. Anställda och personalkostnader				
Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män uppgår till:				
Kvinnor	1 336	1 382	1 357	1 403
Män	367	384	416	433
Summa	1 703	1 766	1 774	1 836
Löner och andra ersättningar				
Styrelse och verkställande direktör	3,8	3,0	6,5	5,6
Övrigt anställda	656,1	666,6	689,8	699,8
Summa	659,9	669,6	696,3	705,4
Sociala kostnader				
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör*	0,0	0,0	0,3	0,6
Pensionskostnader för övriga anställda	60,6	58,4	63,3	61,5
Sociala kostnader styrelse och verkställande direktör*	1,3	1,0	2,2	1,8
Sociala kostnader övriga anställda	221,7	223,8	233,3	234,9
Summa	283,6	283,3	299,1	298,8
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	943,6	952,8	995,3	1 004,2
* För Tranås kommun avser uppgiften kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens arvoden + kommunchefslön.				
Upplysning om sjukfrånvaro				
Sjukfrånvaro i procent av total arbetstid	5,6%	5,8%		
Varav långtidsfrånvaro över 60 dgr	2,6%	2,8%		
Sjukfrånvaro för kvinnor	6,4%	6,5%		
Sjukfrånvaro för män	2,9%	3,4%		
Sjukfrånvaro för personal 29 år eller yngre	5,3%	5,3%		
Sjukfrånvaro för personal 30-49 år	5,7%	5,8%		
Sjukfrånvaror för personal 50 år eller äldre	5,5%	6,2%		
Könsfördelning bland ledande befattningshavare				
Andel kvinnor i styrelsen	39%	41%	32%	36%
Andel män i styrelsen	61%	59%	68%	64%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningar	44%	31%	39%	39%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	56%	69%	61%	61%
Not 4. Arvode och kostnadsersättning till revisorer				
Arvode förtroendevalda	0,3	0,2	0,4	0,3
Revision (KPMG)	0,6	0,6	1,0	1,0
Övriga kostnader revisorer	0,1	0,0	0,1	0,0
Summa	1,0	0,8	1,5	1,3
Not 5. Leasingavtal*				
Personbilar med förfall inom 1 år	0,4	0,6		
Personbilar med förfall inom 1-5 år	7,9	5,3		
Övriga inventarier/ fordon med förfall inom 1 år	0,8	0,2		
Övriga inventarier/ fordon med förfall inom 1-5 år	1,5	2,9		
Summa	10,6	8,9		
* avser Tranås kommun Leasing bokfört värde				

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 6. Avskrivningar				
Fastigheter och tekniska anläggningar	-17,6	-16,5	-78,7	-69,4
Maskiner och inventarier	-26,0	-23,5	-32,7	-29,9
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-1,2	-0,9
Summa	-43,7	-39,9	-112,6	-100,1
Not 7. Skatteintäkter				
Kommunalskatt	854,6	815,9	854,6	815,9
Begravningsavgift	9,3	8,9	9,3	8,9
Slutavräkningar	-8,2	-1,2	-8,2	-1,2
Preliminär slutavräkning innevarande år*	0,5	-2,7	0,5	-2,7
Summa	856,2	820,9	856,2	820,9
<i>* Differens mellan slutlig taxering och redovisad skatteintäkt föregående inkomstår.</i>				
Not 8. Generella statsbidrag				
Inkomstutjämning	220,2	221,5	220,2	221,5
Regleringsbidrag	13,3	3,0	13,3	3,0
Kostnadsutjämning	27,9	25,1	27,9	25,1
Fastighetsavgift	35,3	34,2	35,3	34,2
LSS-utjämning	14,3	8,4	14,3	8,4
Flyktingbidrag	10,9	20,9	10,9	20,9
Byggbonus	0,0	2,4	0,0	2,4
Summa	321,9	315,4	321,9	315,4
Not 9. Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	20,1	12,3	20,1	12,3
Ränteintäkter	0,9	1,8	1,7	2,6
Ränteintäkter kundfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	5,0	4,7	5,0	4,7
Avgår koncerninterna finansiella intäkter	0,0	0,0	-23,5	-14,7
Summa	26,0	18,8	3,4	4,9
<i>De kommuninterna finansiella intäkterna uppgår till 9,3 mkr. Föregående års kommuninterna finansiella intäkter uppgick till 10,0 mkr. Dessa intäkter är interna och ingår inte i ovan.</i>				
Not 10. Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-0,2	0,0	-24,2	-22,4
Avgår koncerninterna finansiella kostnader	0,0	0,0	5,0	4,7
Summa	-0,2	0,0	-19,2	-17,7
<i>Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet för den period de hänför sig till. De kommuninterna finansiella kostnaderna uppgår till 9,3 mkr. Föregående års kommuninterna finansiella kostnaderna uppgick till 10,0 mkr. Dessa kostnader är interna och ingår inte i ovan.</i>				
Not 11. Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt	0,0	0,0	-1,3	0,0
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-9,2	-5,8
Summa redovisad skatt	0,0	0,0	-10,5	-5,8

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOMMUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 12. Avstämning balanskrav*				
Årets resultat enligt resultaträkning	-33,2			
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,3			
Synnerliga skäl att inte återställa **	29,2			
Balanskravsresultat	-4,3			

* Endast Tranås kommun

** Skrivelse till kommunfullmäktige



Nothänvisning Balansräkning

belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 13. Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärden	0,0	0,0	9,8	5,9
Inköp	0,0	0,0	0,3	4,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0,0	0,0	10,1	9,8
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	-2,6	-1,3
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-1,2	-1,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	-3,8	-2,6
Utgående redovisat värde	0,0	0,0	6,3	7,2
Not 14. Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar				
Vid årets början	0,0	0,0	0,1	1,5
Anskaffningar	0,0	0,0	0,9	0,8
Färdigställda	0,0	0,0	-0,3	-2,2
Summa	0,0	0,0	0,8	0,1
Not 15. Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	781,8	740,3	2 813,5	2 535,4
Inköp	76,9	63,9	194,6	303,6
Försäljningar/utrangeringar	-5,3	-22,4	-7,3	-25,5
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	853,5	781,8	3 000,8	2 813,5
Ingående avskrivningar	-274,2	-257,7	-891,2	-823,0
Försäljningar/utrangeringar	0,7	0,0	0,8	1,2
Årets avskrivningar	-17,6	-16,5	-74,2	-69,4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-291,1	-274,2	-964,6	-891,2
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-22,4	-22,4
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	-3,5	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-25,9	-22,4
Utgående redovisat värde	562,4	507,7	2 010,3	1 900,0
Uppgifter om förvaltningsfastigheter				
Redovisat värde			1 340,9	974,9
Verkligt värde			1 339,9	1 340,9
Not 16. Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	215,6	182,3	313,0	270,6
Inköp	15,6	33,3	22,5	48,6
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0	0,1	-6,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	231,2	215,6	335,6	313,0
Ingående avskrivningar	-117,5	-94,1	-168,6	-144,3
Försäljningar/utrangeringar	0,1	0,0	0,1	5,6
Årets avskrivningar	-26,1	-23,5	-32,8	-29,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-143,5	-117,5	-201,3	-168,6
Utgående redovisat värde	87,7	98,1	134,2	144,4

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 17. Pågående nyanläggningar				
Ingående balans	0,0	0,0	103,7	201,8
Årets investeringar	0,0	0,0	136,4	72,5
Färdigställda	0,0	0,0	-69,6	-170,6
Utgående redovisat värde	0,0	0,0	170,5	103,7
Not 18. Värdepapper, andelar och bostadsrätter				
Andelar i koncernföretag				
Tranås Stadshus AB	14,5	11,0	11,0	11,0
Östanå Parken AB	10,3	10,1	10,1	10,1
Avgår koncerninterna aktier och andelar	0,0	0,0	-21,1	-21,1
Aktier och andelar, övriga				
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*	9,5	16,6	9,5	16,6
Övriga	0,0	0,0	1,5	0,4
Utgående redovisat värde	34,6	37,9	11,3	17,3
* 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. Enligt ny redovisningslagstiftning ska samtliga anläggningstillgångar (inkl. finansiella anläggningstillgångar) värderas till anskaffningsvärde. Detta innebär att tidigare gjorda uppskrivningar ska återföras direkt mot eget kapital. Vad gäller Kommuninvest ekonomisk förening uppgick detta belopp till 7 mkr som återförts mot eget kapital räkenskapsåret 2019. Tranås kommuns totala andelskapital uppgår därmed 2019-12-31 till 9,5 mkr.				
Not 19. Långfristiga fordringar				
Fordran AB Tranås bostäder	0,1	0,1	0,1	0,1
Fordran Östanå Parken AB	0,3	0,5	0,3	0,5
Fordran Kommuninvest ekonomisk förening*	3,7	3,7	3,7	3,7
Medlemskonto Södra Skogsägarna	2,9	2,8	2,9	2,8
Långfristig fordran	0,0	0,0	189,2	189,3
Avgår koncerninterna finansiella tillgångar och koncerninterna långfristiga fordringar	0,0	0,0	-0,3	-0,5
Utgående redovisat värde	6,9	7,1	195,8	195,9
* Utlåning förlagslån till Kommuninvest, 30 år				
Not 20. Varulager				
Eldningsolja	0,0	0,0	2,7	2,9
Flis	0,0	0,0	1,6	1,1
Förrådsmaterial/mätare el	0,0	0,0	1,3	1,1
Förrådsmaterial/mätare service fjärrvärme	0,0	0,0	6,1	5,4
Utsläppsrätter	0,0	0,0	2,9	2,2
Gatuförråd	1,8	2,0	1,8	2,0
Övrigt	0,0	0,0	0,5	0,7
Utgående redovisat värde	1,8	2,0	16,8	15,5

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 21. Kortfristiga fordringar				
Fakturafordringar	26,9	20,7	94,5	86,9
Interimsfordringar	42,6	79,1	59,5	90,9
Skattefordringar	10,9	8,2	12,8	13,5
Upplupna ränteintäkter	0,0	0,5	0,3	0,9
Fordran moms	10,8	9,4	10,8	9,4
Övriga fordringar	0,4	0,0	2,4	2,3
Fordran koncernföretag	28,5	10,0	28,5	10,0
Avgår koncerninterna kortfristiga fordringar	0,0	0,0	-49,1	-15,0
Utgående redovisat värde	120,1	127,9	159,7	198,8
Not 22. Kortfristiga placeringar				
Obligationer/Räntefonder	114,0	150,0	114,0	150,0
Utgående redovisat värde	114,0	150,0	114,0	150,0
<i>Aktuellt värde per 2019-12-31 är 113 959 767 kr.</i>				
Not 23. Likvida medel				
Kassa/Plusgiro/Bank	6,2	49,1	9,5	52,4
Utgående redovisat värde	6,2	49,1	9,5	52,4
Not 24. Eget Kapital				
Ingående eget kapital	698,5	718,7	936,8	932,7
Just uppskrivning insats Kommuninvest	-7,0	0,0	-7,0	0,0
Just förmånsbestämd pension - 2014-2018	-5,5	0,0	-5,5	0,0
Just förmånsbestämd pension - 2018	1,4	0,0	1,4	0,0
Omföring mot eget kapital - försäljning fastigheter	0,0	-9,4	0,0	-9,4
Fusionsresultat	0,0	0,0	0,0	-0,5
Omräkningsdifferens: eget kapital del i obeskattade reserver 79,4% istället för 78%	0,0	0,0	0,0	2,2
Villkorad anteciperad utdelning till Tranås kommun från Tranås Stadshus AB	0,0	0,0	8,5	0,0
Årets resultat	-33,2	-10,8	-32,4	11,8
Utgående redovisat värde	654,1	698,5	901,8	936,8
Fördelning av totalt eget kapital				
Ingående eget kapital	-497,5	-517,8		
Pensionsreserv	-201,0	-201,0		
Förmånsbestämd pension 2018	-1,4	1,4		
Omföring mot Eget kapital - försäljning fastighet	0,0	9,4		
Just förmånsbestämd pension - 2014-2018	5,5	0,0		
Just uppskrivning insats Kommuninvest	7,0	0,0		
Årets resultat exkl nämndöverskott/ underskott	-18,9	-32,3		
Årets nämndöverskott/ underskott	52,1	41,7		
Summa	-654,1	-698,5		
Soliditet	70,1%	71,3%	31,9%	33,6%
Soliditet inräknat pensionsskuld ansvarsförbindelse	28,0%	30,0%	18,0%	19,1%

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 25. Avsättningar				
Avsättning för pensioner*				
Ålders-/förmånsbestämd-/efterlevandepension	15,8	13,3	15,8	13,3
Visstidspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsavsättningar	15,8	13,3	15,8	13,3
Särskild löneskatt	3,8	3,2	3,8	3,2
Summa pensionsavsättningar, inkl löneskatt	19,6	16,5	19,6	16,5
Övriga avsättningar *				
Återställande av deponeringsplats Norraby **	26,0	29,4	26,0	29,4
Avsättning Investeringsfond VA***	8,6	8,8	8,6	8,8
Avsättning Griftegårdsresultat****	3,5	1,9	3,5	1,9
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	63,1	54,1
Summa övriga avsättningar	38,1	40,1	101,1	94,2
Utgående redovisat värde	57,7	56,6	120,8	110,6
* Alla avsättningar exkl uppskjuten skatt avser endast Tranås kommun				
** Avsättningen avser återställande av avfallstipp. Kostnaden beräknas till 26 mkr och ska vara återställd senast år 2027 med start 2011.				
*** Avsättningen avser resultatet från Vatten/Avlopp och Avfallsverksamheten som fonderats i investeringsfond för framtida investeringar				
**** Avsättningen avser resultat från Griftegårdsverksamheten som fonderats.				
Pensionsavsättningar				
Antal visstidsförordnanden (antal personer)	0	0		
Not 26. Långfristiga skulder				
Lån banker/övriga långgivare*	0,0	0,0	1 488,1	1 406,7
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter Vatten och Avlopp**	30,0	27,4	30,0	27,4
Investeringsbidrag***	0,8	1,1	0,8	1,1
Avgår koncerninterna långfristiga skulder	0,0	0,0	-0,3	-0,5
Utgående redovisat värde	30,9	28,5	1 518,6	1 434,7

* Tranås Stadshus AB har en skuld till Nordiska Investeringsbanken på 189 mkr med motsvarande fordran på samma belopp i SEB-banken.

** Finansiering av anläggningstillgång - periodiseras 50 år fr om inbetalningsåret

*** Statsbidrag gällande gång & cykelväg Sveagatan, larmmottagning MSB samt datorer för likvärdig skola, periodiseras på investeringarnas livslängd (20 år för GC-väg, respektive 5 år för larmmottagning samt datorer)

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 27. Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	55,3	59,6	106,4	98,2
Skulder till kreditinstitut	0,0	0,0	35,0	34,5
Övriga kortfristiga skulder	25,2	24,2	55,3	46,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				
Förutbetalda intäkter övriga	14,4	8,7	26,2	20,8
Semesterlöneskuld och övertidsskuld	47,7	52,0	50,1	54,3
Upplupna pensioner	28,2	30,1	28,2	30,1
Lagstadgade sociala avgifter	16,3	16,6	16,8	17,2
Upplupna räntor	0,0	0,0	2,7	2,8
Upplupna kostnader, övriga	3,8	5,0	16,3	14,1
Avgår koncerninterna kortfristiga skulder	0,0	0,0	-49,1	-15,0
Utgående redovisat värde	190,9	196,1	288,0	303,2
Not 28. Borgensförbindelser*				
Kommunägda företag				
AB Tranås bostäder	721,2	645,4	721,2	645,4
Tranås Energi AB	246,9	193,3	246,9	193,3
Tranås Stadshus AB	174,1	174,1	174,1	174,1
Föreningar				
Sommens Byggnadsförening	0,1	0,1	0,1	0,1
Tranås Ridklubb	1,0	1,0	1,0	1,0
Avgår koncerninterna borgensförbindelser	0,0	0,0	-1 142,2	-1 012,8
Summa	1 143,4	1 014,0	1,1	1,2

Tranås kommun har i juli 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner som per 2019-12-31 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Tranås kommuns andel av den totala förpliktelsen uppgick till 1 215 176 593 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,26 procent.

Årsredovisning



belopp i mkr	TRANÅS KOMMUN		TRANÅS KOM- MUNKONCERN	
	2019	2018	2019	2018
Not 29. Övriga ansvarsförbindelser och ställda säkerheter				
Gravskötselavtal	6,1	6,3	6,1	6,3
Garantifond Fastigo	0,0	0,0	0,2	0,2
Summa	6,1	6,3	6,3	6,5
Pensionsförpliktelse och särskild löneskatt äldre än 1998*				
Pensionsförpliktelse *	315,7	325,6	315,7	325,6
Löneskatt	76,6	79,0	76,6	79,0
Summa	392,3	404,5	392,3	404,5
<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>				
Not 30. Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	43,7	39,9	112,6	100,1
Förändring avsättning	-2,0	6,3	10,2	6,3
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,3	-3,8	-0,3	-4,7
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	3,2	3,0	4,2	3,5
Förändring pensionsavsättningar	3,2	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-12,6	-9,4	-12,6	-9,3
Summa	35,2	36,0	114,1	95,9

Särskild redovisning för vatten- och avloppsverksamheten

Resultat

Vatten- och avloppsverksamheten visar för 2019 ett underskott om 0,5 mkr. Föregående år visade ett överskott om 0,7 mkr.

Periodisering av resultatet har skett med -0,5 mkr 2019. Värdet på investeringsfonden var vid årets ingång 8,8 mkr och vid årets utgång 8,6 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 35,2 mkr (35 mkr). Intäkterna består av bruksavgifter, anläggningsavgifter samt diverse övriga intäkter.

Av de totala anslutningsavgifter som inkommit under år 2019 redovisas 10 % samt 1/50 som intäkt i 2019 års resultaträkning. Restande 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 27,4 mkr (19,2 mkr). Efter årets periodisering uppgår summan till 30,0 mkr (27,4 mkr). Den summan kommer sannolikt att växa väsentligt de närmaste 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 35,9 mkr (34,3 mkr) inklusive avskrivningar och finansiella poster.

Årets investeringar

Årets investeringar uppgår till 19,2 mkr mot budget 17,5 mkr. Föregående års investeringar uppgick till 15,3 mkr.

Under 2019 har investeringar skett i ny kväverensningsanläggning inkluderat utrustning för

styrning, kontroll och övervakning av syretillförsel till reningsbassängerna för cirka 1,4 mkr. Fortsatt provborrning med efterföljande utvärdering/analys för ytterligare borrhål gällande ny reservvattentäkt har utförts, cirka 0,2 mkr.

Adelövs nya minireningsverk har slutförts, cirka 0,7 mkr.

Renovering av röt-kammare och installation av omrörare har skett, cirka 1,0 mkr.

Nytt operativsystem i Fröafalls vattenverk har installerats för cirka 2,0 mkr.

Utbyte av befintliga ledningar har skett för att öka kapaciteten i dagvattennätet på Kanalgratan där uppgår kostnaden till cirka 2,2 mkr. Även relining av avloppsledningar med självfall har genomförts till en kostnad på cirka 0,3 mkr.

Utbyggnad/ombyggnad har gjorts med bl.a:

- Utbyggnad av den digitala typen av vattenmätare med fjärravläsning, cirka 0,5 mkr.
- Utbyggnad av dagvattenmagasin inom fastigheten Tärnan 6, cirka 0,5 mkr.
- Utbyggnad av vatten och avlopp har skett i kvarteret Fröafall, cirka 1,8 mkr.
- I samband med beläggsprogrammets genomförande samordnar VA-avdelningen utbyte av brunnslock/betäckningar, cirka 0,5 mkr.
- Utbyggnad/ombyggnad av Katarpsvägen vatten och avlopp slutfördes, cirka 1,8 mkr.
- Utbyggnad/ombyggnad av Höganloft 3 pågår under 2019, cirka 3,9 mkr.
- Smörstorp, Sandvik, och Älmås utbyggnad vatten och avlopp påbörjades under 2019, cirka 0,5 mkr.
- Utbyggnad av ledningsnät till fastigheten Vitsippan 17, cirka 0,5 mkr.



- Färdigställande av ombyggnad VA-ledning kvarteret Svetsaren, cirka 0,5 mkr. Totala kostnaden för detta projekt har uppgått till 2,7 mkr. Det är VA-avdelningens mening att detta projekt inte skulle genomförts på VA-kollektivets bekostnad. Projektet var endast för att kunna nyttiggöra mer byggbar mark, varav omläggning av befintligt VA-nät krävdes. Detta kommer inte VA-kollektivet tillgodo.
- Nyanläggning av serviser avseende nya tomter har skett till en kostnad om cirka 0,2 mkr.

Under 2019 har VA-avdelningen drabbats av ett flertal akuta vattenläckor där verksamheten har satts på provning då dessa var av större omfattning. Vid en av de större läckorna under sommaren hade vi inte rådighet över situationen utan att en större matarledning grävdes av vid ett entreprenadarbete. Flertalet av övriga vattenläckor bedömer vi har orsakats av en förändrad grundvattennivå då grundvattnet har ökat och medfört att ledningsnätet sätts i rörelse. Det är viktigt i framtida samhällsplanering att man säkerställer så att rörledningarna ligger i lämpliga markförhållanden.

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. Detta genomförs genom framtagande av VA-plan.

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 0,7 mkr.

Fortsatt vattensäkerhetsarbete sker, detta genom utökat skalskydd till cirka 0,2 mkr.

Under 2020 och framöver påbörjas bland annat ombyggnad av kvävereningen vid Tranås reningsverk. Arbeten med färdigställande av elanläggning och styrning, kontroll och övervakning vid vattentäkt/vattenverk/hög-reservoar fortsätter.

Provpumpning av de nya borrhålen för reservvattentäkt genomförs för utvärdering av vattnets kvalitet och kvantitet. Upprättande av nya flödesmätare vid Fröafalls vattenverk slutförs. Projekt ombyggnad/reovering av omrörare för röt-kammare samt utrymme för utmatning av avvattnat slam färdigställs.

En miljöingenjör har rekryterats och påbörjar sin anställning under våren 2020. Dess huvudsakliga uppgifter är att arbeta med uppströmskontroll av spill- och dagvatten samt tillföra kompetens i den dagliga driften på VA-verket.

En ny film- och utredningsbuss är inköpt via leasingavtal, detta för att säkerställa ledningsnätets kondition och funktion samt för att få underlag för framtida reinvesteringsbehov.

Investering kommer att ske i en nödvattentank som är mobil för att säkerställa tillgång till rent vatten vid akuta vattenläckor.



Resultaträkning, Balansräkning & noter, Vatten och Avloppsverksamhet

Resultaträkning				Balansräkning			
mkr	Not	2019	2018	mkr	Not	2019	2018
Vatten- och avloppsavgifter		33,6	32,7	TILLGÅNGAR			
Anslutningsavgifter		1,0	1,6	Anläggningstillgångar			
Övriga intäkter		0,6	0,7	Materiella anläggningstillgångar			
SUMMA INTÄKTER		35,2	35,0	Byggnader och tekniska anläggningar		194,9	181,6
Kostnader material m.m.		-1,6	-1,4	Summa anläggningstillgångar	1	194,9	181,6
Personal		-9,0	-9,3	Omsättningstillgångar			
Övriga verksamhetskostnader		-17,1	-15,3	Kundfordringar		5,8	6,4
Avskrivningar	1	-5,9	-5,7	Summa omsättningstillgångar		5,8	6,4
SUMMA KOSTNADER		-33,6	-31,7	SUMMA TILLGÅNGAR		200,7	188,0
RÖRELSERESULTAT		1,6	3,3	EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER				Eget kapital		0,0	0,0
Ränteutgifter		0,5	0,5	Summa Eget kapital		0,0	0,0
Räntekostnader		-2,8	-3,1	Avsättningar	2	8,6	9,0
SUMMA FINANSIELLA POSTER		-2,3	-2,6	Skulder			
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-0,7	0,7	Långfristiga skulder			
Upplösning investeringsfond		0,2	0,2	Affärsdrivande verkens beräknade interna lån		158,5	149,1
Upplösning/Avsättning VA-avgifter		0,5	-0,9	Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	3	30,0	27,4
ÅRETS RESULTAT		0,0	0,0	Summa långfristiga skulder		188,5	176,5
				Kortfristiga skulder			
				Leverantörsskulder		3,6	2,5
				Övriga kortfristiga skulder		0,0	0,0
				Summa kortfristiga skulder		3,6	2,5
				SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		200,7	188,0

Årsredovisning



Nothänvisningar

mkr	2019	2018
Not 1. Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och andra tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	268,0	252,66
Inköp	19,2	15,3
Försäljningar/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående ack. anskaffningsvärden	287,2	268,0
Ingående avskrivningar	-86,4	-80,7
Försäljningar/utrangeringar		
Årets avskrivningar	-5,9	-5,7
Utgående ack. avskrivningar	-92,3	-86,4
Utgående redovisat värde	194,9	181,6
Not 2. Avsättningar		
Ingående balans	8,8	9
Årets uttag	-0,2	-0,2
Årets avsättning	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	8,6	8,8
Not 3. Långfristiga skulder		
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter	30,0	27,4
Utgående bokfört värde	30,0	27,4

Tillämpade redovisningsprinciper

Tranås kommun följer den kommunala redovisningslagen **Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)** och Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer, med vissa undantag.

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 R2 Intäkter. Avseende delårsrapporten baseras uppgifterna på SKL:s prognos som delges i augusti.

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 på 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 i enlighet med RKR R2 Intäkter.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid årets slut. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen



arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

Anläggningstillgångar

Vad gäller anläggningstillgångar följer Tranås kommun RKR R4. 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 planenliga 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.

Enligt LKBR 7 kap. 1 § ska samtliga anläggningstillgångar (inkl. finansiella anläggningstillgångar) värderas till anskaffningsvärde. Detta innebär att tidigare gjorda uppskrivningar ska återföras direkt mot eget kapital. Någon resultat effekt uppstår därmed inte med anledning av denna justering.

I Tranås kommuns fall gäller detta andelar i Kommuninvest ekonomisk förening. Vilket innebär att tidigare uppskrivning av andelarnas värde som motsvarar årliga återbärningar ska återföras mot eget kapital. I samband med årsbokslut 2019 uppgick detta belopp till 7 mkr som återfördes mot eget kapital.

Vad gäller markexploatering gör kommunen avsteg från rekommendationer från RKR. Mark som iordningsställt för försäljning ska enligt RKR redovisas såsom omsättningstillgång men redovisas idag som anläggningstillgång. Arbetet med att ta fram en sådan redovisning pågår inför år 2020.

Komponentavskrivning

Enligt rekommendation RKR R4 Materiella anläggningstillgångar, ska en tillgång delas upp på olika komponenter och skrivas av separat om den förväntade skillnaden i förbruk-

ning mellan de olika komponenterna är väsentlig. Tranås kommun uppfyller kraven avseende komponentavskrivning.

Enligt RKR rekommendation R5, ska vid **finansiellt leasingavtal** leasingobjektet redovisas som anläggningstillgång i balansräkningen, medan så inte är fallet om ett operationellt leasingavtal föreligger. 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.

Pensionsskulden

Avseende pensioner följer Tranås kommun RKR R10. 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, förutom avtalet AKAP-KL vars utbetalningar sker kvartalsvis. 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 R10. Den särskilda löneskatten redovisas enligt samma principer som gäller för redovisning av pensioner, den så kallade blandmodellen. Förändringen avseende pensionsskuld har bokförts i enlighet med pensionsadministratören KPA:s beräkningar.

Enligt RKR R10 ska nämnas huruvida kommunen innehar finansiella placeringar av pensionsmedel. I Tranås kommun förekommer inte finansiell placering av pensionsmedel. Medlen återlånas i verksamheten.



Övrigt

Enligt RKR R9 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 1,50 procent. Återställandet av deponin startade 2013 och beräknas pågå fram till 2028.

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.

Finansiella instrument

Enligt LKBR 7 kap. 6 § ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde. Tranås kommun innehar tillgångar i form av kortsiktiga placeringar i fonder på sammanlagt 114 mkr med en orealiserad förlust på

sammanlagt 40,3 tkr per 2019-12-31. Den orealiserade förlusten har bokförts i resultaträkningen.

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 Kommunallag (2017:725) 11 kap 2-4 §. 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.



Driftsredovisning 2019

För 2019 uppgår Tranås kommuns resultat till -33,2 mkr. Totalt visar nämnderna ett budgetunderskott på -70,2 mkr. Därmed är kommunens resultat drygt 52,2 mkr sämre än budgeterat resultat.

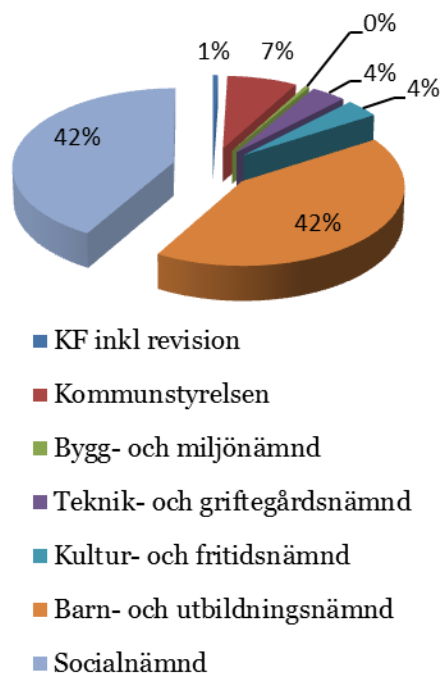
Kommunens negativa resultat beror till stor del på tidigare års uppbokningar av bidrag från Migrationsverket. Eftersom Migrationsverket har gett avslag på dessa ansökningar måste dessa belopp bokas som en kostnad i resultaträkningen för verksamhetsåret 2019. För övrigt krävs stora insatser för att få kommunens ekonomi i balans.

Verksamheternas kostnader i relation till skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 102,8 %. Personalkostnaderna inom kommunen uppgår till 60 % av de totala kostnaderna. Beloppsmässigt har en minskning av personalkostnader skett jämfört med föregående år. Detta beror på åtstramningar och effektiviseringar i kommunens verksamhet.

Av kommunens verksamhet fördelas 85 % av kostnaderna till socialnämnden samt barn- och utbildningsnämnden.

Kommunkoncernens resultat före skatt uppgår till -21,9 mkr (17,6). Det negativa resultatet beror på kommunens försämrade resultat. Tranåsbostäder och Tranås Energi har ett bättre utfall än budgeterat. Se respektive bolags verksamhetsberättelse för år 2019.

DRIFTREDOVISNING PER NÄMND(Mkr)	Budget 2019	Utfall	Skillnad budget	
			Utfall i % av budget	minus utfall mkr
Kommunfullmäktige	-6,1	-6,2	101,7%	0,1
Kommunstyrelse	-90,0	-83,4	92,6%	-6,6
Bygg- o Miljönämnd	-6,2	-7,0	112,8%	0,8
Teknik- o Griftegårdsnämnd	-45,4	-45,3	99,8%	-0,1
Kultur- o Fritidsnämnd	-40,6	-41,1	101,3%	0,5
Barn- o Utbildningsnämnd	-474,2	-541,0	114,1%	66,8
Socialnämnd	-475,8	-484,6	101,8%	8,8
NETTO EXKL FINANSEN	-1 138,3	-1 208,5	106,2%	70,2
Finansverksamhet	-17,1	-12,0	70,2%	-5,1
Skatteintäkter	842,4	846,8	100,5%	-4,4
Generella bidrag	321,9	321,9	100,0%	0,0
Uttag från bolagen	10,0	18,5	-	-8,5
NETTO FINANSEN	1 157,2	1 175,3	101,6%	-18,1
ÅRETS RESULTAT TRANÅS				
KOMMUN	18,9	-33,2	-175,4%	52,2
<i>Avdrag migrationsmedel som ej behöver återställas</i>				
		29,2		
<i>Underskott som behöver återställas under 2021 - 2023</i>				
		-4,1		
Resultat i % av skatteintäkter & generella bidrag efter justering för balanskravet				
	1,6%	-2,8%		





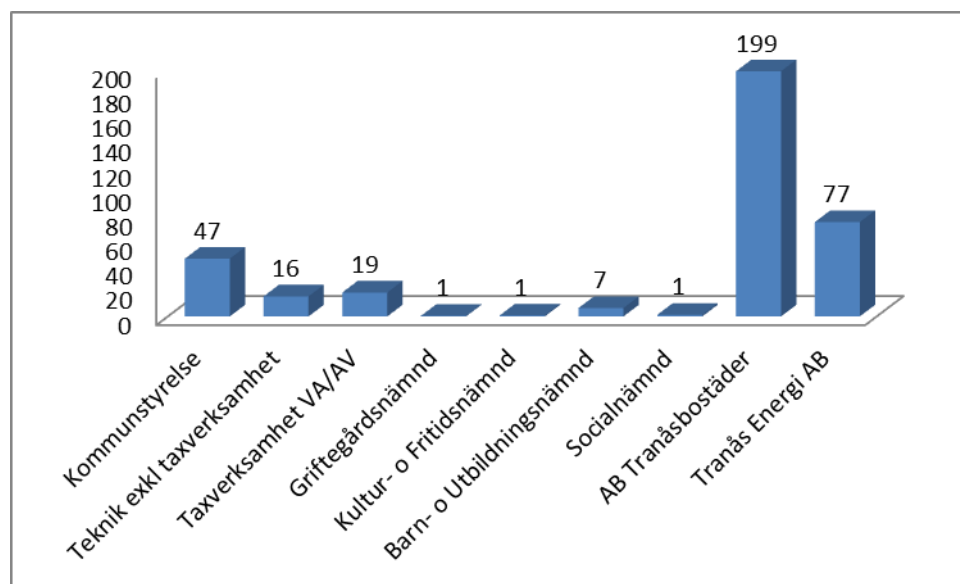
Investeringsredovisning 2019

För år 2019 uppgår kommunkoncernens investeringar till 368,2 mkr (251,2 mkr), vilket är 151,5 mkr lägre jämfört med budget. Största avvikelserna ligger hos Tranås bostäder AB och beror på att det var avsatt budget till byggnationer som ännu ej är beslutade.

INVESTERINGAR (Mkr)	Budget 2019	Utfall 2019	Prognos i % av budget	budget minus prognos, mkr
Kommunfullmäktige	0,3	0,3	90,0%	0,0
Kommunstyrelse	52,9	46,9	88,7%	6,0
Bygg- o Miljönämnd	0,2	0,2	0,0%	0,0
Teknik exkl taxverksamhet	19,2	16,3	84,8%	2,9
Taxverksamhet VA/AV	19,0	19,4	102,2%	-0,4
Griftegårdsnämnd	0,8	0,5	65,9%	0,3
Kultur- o Fritidsnämnd	0,9	0,9	98,1%	0,0
Barn- o Utbildningsnämnd	12,0	6,8	57,3%	5,1
Socialnämnd	5,6	1,3	23,3%	4,3
Årets investeringar, Tranås kommun	110,7	92,5	83,6%	18,2
AB Tranås bostäder	349,0	199,1	57,0%	149,9
Tranås Energi AB	60,0	76,6	127,7%	-16,6
Årets investeringar Tranås Kommunkoncern	519,7	368,2	70,9%	151,5

Några av de större investeringsprojekten inom kommunen år 2019:

	mkr
Höganloft	33,4
Asfalteringar	4,0
Höganloft utbyggnad VA	3,9
Fröafall 2:1 BO	3,0
Kanalgatan dagvatten	2,2
GC-väg Grännavägen	2,2
Omlägg EXO> VA-OP FRVV	2,0
Fröafall 2:2 VA-ledning	1,8
Katarpsvägen VA-ledning	1,8
Inventarier grundskola	1,8
Inventarier Nötskrikans förskola	1,5
GC-väg Storgatans östra sida	1,5
Utbyggnad kväverening	1,4
Telegrafan 17	1,2
Omrörare röt-kammare	1,0
Skytteln vänstersvängsfält	1,0
GC-tunnel Östrav. Frej	1,0





Nämnd- och bolagsinformation i korthet

Nyckeltal		2019	2018	2017	2016
Trygghet	Totalt antal uttryckningar	680	741	604	621
	Varav antal brandutryckningar	81	101	75	65
	Varav antal trafikolyckor	71	71	53	51
Vatten och avfall	Va- och avfallsavgifter för en normalvilla 150m ³ årsförbrukning kostnad/dag, kr	24,17	22,55	24,00	22,04
Byggärenden	Antal beviljade bygglov	210	209	241	207
Park	Parkkostnader per invånare, kr	524	441	474	439
Simhall	Antal besök i simhallen	65 087	77 583	82 099	78 858
Kultur	Antal egna evenemang	60	47	45	45
Fritid	Antal aktivitetsstöd	43	44	39	40
Bibliotek	Lån per invånare och år i Tranås	4,9	5,3	5,5	5,6
	Antal besök bibliotek	119 972	134 469	139 233	137 989
Förskola	Antal barn	877	854	858	843
	Nettokostnad per barn, kr	134 234	138 315	114 315	108 186
Familjedaghem	Antal barn	56	61	72	81
	Nettokostnad per barn, kr	122 374	129 000	99 361	89 321
Fritidshem	Antal barn	761	791	780	762
	Nettokostnad per barn, kr	38 231	37 676	33 397	23 927
Förskoleklass	Antal barn	190	238	212	205
	Nettokostnad per barn, kr	50 016	37 513	35 448	44 401
Grundskola	Antal elever	2 120	2 084	2 048	1 997
	Nettokostnad per elev, kr	83 132	86 518	70 475	77 275
	Antal elever per lärare	12,2	10,6	12,0	11,8
	Antal elever per lärare, riket	12,0	12,1	12,2	12,2
Särskola	Antal elever	20	23	27	25
	Nettokostnad per elev, kr	401 451	418 435	338 074	363 001
Kulturskola	Antal elever	497	504	496	478
	Nettokostnad per elev, kr	15 038	13 661	12 308	11 718
Gymnasieskola	Antal elever	841	881	905	852
	Nettokostnad per elev, kr	100 206	85 085	78 860	82 150
	Antal elever per lärare	8,9	9,0	9,5	9,5
	Antal elever per lärare, riket	11,4	11,7	11,9	11,9
Skolskjutsar	Antal km skolskjuts per år	469 920	377 235	266 000	305 287
Ekonomiskt bistånd	Kostnad för ekonomiskt bistånd per år, mkr	26	24	19,9	19,3
Vård av barn	Antal vård dygn per år på institution för barn	2 553	2 183	2 529	3 022
	Antal vård dygn per år i familjehem för barn	13 597	15 434	18 037	15 162
Vård av vuxna	Antal vård dygn per år på institution för vuxna	4 876	4 495	4 370	1 928
Hemtjänsten	Beviljad tid per månad i hemtjänsten	14 174	-	15 706	15 203
	Bruttokostnad per timma för beviljad hemtjänst	499	-	464	456
Särskilt boende äldre	Bruttokostnad per plats i särskilt boende för äldre kr/år	538 571	642 059	604 781	655 568
Hemsjukvård	Antal hemsjukvårdspatienter	598	-	838	588
	Bruttokostnad per hemsjukvårdspatient	53 508	-	45 137	59 108
Kost	Antal serverade portioner	739 243	864 631	743 631	796 637
	Kostnad för en lunch i grundskolan, kr	39	38	37	36
	Kostnad för dagsbehov av mat inom äldreomsorgen, kr	94	92	90	87
	Andel inköpt ekologiska råvaror	15,0%	20,0%	13,5%	12,5%
Energi	Elförbrukning i Tranås, MWh	161 931	167 621	166 874	165 555
	Fjärrvärmeleveranser, MWh	122 095	125 892	126 551	124 621
	Elproduktion, MWh	30 831	29 029	29 916	32 975
Fastigheter	Energiförbrukning - totalt kWh/kvm	178	178	182	184
	Antal lägenheter	735	681	681	681
	Lokaler yta i kvm	124 104	123 634	118 532	116 202



Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige

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: Gunnel Lind

Ansvarig kommundirektör: Tf Bertil Fång

Viktiga händelser under året

Revidering av kommunens budget för 2019 fastställdes på sammanträdet i mars. Eftersom 2018 års utfall inte var i balans måste varje nämnd ta sitt ansvar och se över sina intäkter och kostnader samt ta fram en åtgärdsplan för hur 2018 års underskott ska återställas inom tre år.

Kommunvisionen 2040 och en ny utvecklingsstrategi för mandatperioden har beslutats i Kommunfullmäktige.

Flera större byggprojekt som exempelvis Kostcenter och Granelundsskolan utreds

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Skatteintäkterna för 2019 beräknas på utfallet 1 november 2018, då invånarantalet var 18 972 personer i Tranås kommun. 1 november 2019 uppgick invånarantalet 18 976 vilket kommer ligga till grund för skatteintäkterna år 2020.

Ett omfattande förändringsarbete pågår för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning, vilket betyder att resultatet ska vara 2 % utav skatteintäkterna och generella bidrag.

Varje nämnd ska dessutom genomföra effektiviseringar om 1 % av årsbudget samt budgetera för oförutsedda händelser om ytterligare 1 %. De nämnder som inte har en budget i balans kommer att få 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 97 % och länsstyrelsen har beviljat Tranås Energi AB ägartillskott så att utbyggnaden även blir verklighet på hela landsbygden inom en snar framtid.

Det har genomförts en fusionering av verksamheterna inom Tranås Handel och Tranåsbygdens Näringslivsförening till Tranås United AB. Tranås United arbetar på uppdrag av Tranås kommun med näringslivsfrågor, information och marknadsföring samt turism.

Tranås kommun bedöms vartannat år i rankinglistan för Svenskt näringslivs. 2019 blev placeringen 33 av 290, vilket är 10 placeringar sämre än föregående år. Målet att hamna bland de 20 bästa kommunerna i landet är inte uppfyllt. För att nå målet planerar Tranås United aktiviteter såsom nätverksmöten, kickstart för digitalisering samt vägledning till nyföretagande och yrkes-SFI. Fusioneringsarbetet ska förhoppningsvis leda till ökade aktiviteter för näringslivet och på sikt leda till måluppfyllelse.

Ekonomisk analys

Utfallet visar på ett underskott vilket beror på höjda arvoden, politiker utbildningar som ges vid ny mandatperiod inom kommunal juridik, säkerhet och verksamhet, vilket också är en orsak till ökad kostnad för arvodena första mandat året.

Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Översyn av licenser och olika abonnemang har gjorts som har lett till uppsägningar, vilket gett mindre kostnader.



Investeringar

Utbyte och uppgradering av alla datorer till politikern.

Omvärldsanalys och framtid

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

Överförmyndare

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

Under 2019 har två medarbetare slutat och lika många har anställts. Trots detta har vi genomfört informationsträffar till intresserade om hur det är att vara SF via fyra kvällsaktiviteter. Det har givit oss ett fantastiskt gensvar och fler än förväntat av deltagarna har anmält sig till att ta ett uppdrag.

Ekonomisk analys

Den turbulenta personalsituationen under året har medfört att myndigheten gått ner till en basnivå för att klara såväl verksamhet som ekonomiskt utfall.

För 2019 lämnas en liten negativ avvikelse mot tilldelad budget.

Omvärldsanalys och framtid

Som nämnts i tidigare prognos- och bokslutskommentarer står Tranås kommuns nettokostnad för ÖF sig gott i en nationell jämförelse. I den senaste studien från 2018 står kommunerna i Sverige för 56 % av SF:s kostnad. I Tranås är motsvarande procentsats 40 % sett över de tre senaste årens genomsnitt.

Framtidsfullmakter och anhörigbehörighet var två tillkommande lagar i Sverige under 2017. Det innebär att alla har rätt att utse sin egen "SF"/fullmaktstagare 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

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

Under början av mandatperioden deltog revisorerna på utbildning i kommunal revision och god revisionssed i Växjö. Utbildningsbehovet kommer finnas kvar under 2020 då nya ledamöter tillträtt i revisionen.

Kommunrevisionen har under 2019 haft särskilt fokus på ekonomistyrning och budget i balans. Revisorerna har följt den ekonomiska utvecklingen noga i kommunen och särskilt i de stora nämnderna. Detta kommer fortsatt vara ett bevakningsområde över årsskiftet.

Under 2019 har revisorerna särskilt granskat efterlevnad av dataskyddsförordningen (GDPR). Granskningen visade på behov av

åtgärder, exempelvis att ta ett formellt beslut om dataskyddsombud och att denne systematiskt ska genomföra granskningar och kontroller inom området.

Under 2019 har revisorerna vidare granskat kommunens kompetensförsörjningsarbete. I denna granskning framfördes rekommendationer att Kommunstyrelsen bör konkretisera målsättningar för det kommunövergripande arbetet med strategisk kompetensförsörjning och arbetsgivarvarumärket. Målsättningarna bör kompletteras med en strategi som tydliggör hur verksamheternas framtida kompetens- och personalförsörjningsbehov ska säkras.

Revisorerna har likaså följt upp tidigare granskning av IT-säkerhet. I denna uppföljning konstaterades att kommunstyrelsen uppmärksammat de brister och påpekanden som revisorerna tidigare lyft fram avseende IT-säkerheten.

Revisorerna har även granskat kommunstyrelsens hantering av kommunens egna utredningar kring Tranås United AB.

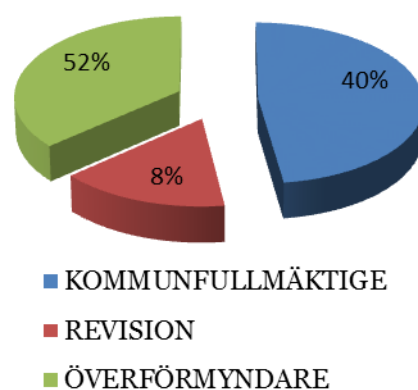
Ekonomisk analys

Revisorerna fick under 2019 fler granskningar att utföra än budgeterat vilket ledde till ett underskott på 75 tkr vid årets slut.

Omvärldsanalys och framtid

Stort fokus kommer ligga på kommunens ekonomi under 2020.

(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	1 992	1 987
Personal kostnader	-5 297	-5 130
Övriga kostnader	-2 931	-2 940
RESULTAT	-6 235	-6 083
Avvikelse föreg år	2%	
Investeringar	0	0
	2019	2018
Antal anställda	0	0





Kommunstyrelse

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: Tf Bertil Fång

Viktiga händelser under året

En nyinrättad tjänst som säkerhets- och beredskapssamordnare har anställts för att utarbeta övergripande säkerhetsskydd. Det innebär att skydda den information och de verksamheter som är av betydelse för Sveriges säkerhet mot spioneri, sabotage, terroristbrott och andra hot.

Utredning av kostverksamheten har gjorts och beslut tog om några åtgärder men den stora frågan om nytt centralkök har skjutits på framtiden.

En utredning om kommuns engagemang i Tranås United har genomförts och redovisats.

Rekrytering av räddningschef är avslutad och tillträde skedde i september. Även rekrytering av ny digitaliseringschef är avslutad med tillträde i december.

Tillförordnad kommundirektör är Bertil Fång under tiden för rekrytering av ny då föregående kommundirektörs avtal har avslutats utifrån beslut i KS.

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Kommunvision 2040 har beslutats i kommunfullmäktige. Många aktiviteter i hela Tranås kommun har genomförts för att fira 100-årsjubileet.

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

Projektet Idésluss, som delvis är finansierat av Vinnova, bidrar till en ökad medvetenhet kring kvalitetsfrågor. Projektet syftar bland annat till kompetensutveckling inom innovations- och förändringsledning.

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

Det pågår en kartläggning av beställningsprocesser gällande inköp. Omvärldsanalys har skett genom studiebesök i Jönköpings och Västerviks kommuner som framgångsrikt infört inköpssystem. Effekten har blivit sänkta kostnader. Tidplanen för genomförande av inköpssystem är under hösten 2020.

Nytt ärendehanteringssystem (W3D3) har implementerats med syfte att ytterligare effektivisera ärendeprocesserna för rättssäkra beslut.

Ekonomisk analys

Under året har fokus legat på god ekonomisk hushållning i enlighet med finanspolicyn. Utfallet visar på ett överskott om 6,6 mkr. Överskottet beror främst på minskning av avsatta medel till kreativitet och tillväxtmedel samt vakanta tjänster. Engångseffekter såsom extern försäljning inom data samt bidrag från ESF, som har gått till chefnätverket, har varit ett tillskott till arbetsmiljöområdet.

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 investe-

Årsredovisning



ringar, kurser, konferenser, resor i tjänsten samt minskning av sjukfrånvaro. Investeringsbehoven är höga vilket kräver prioritering av planerade projekt.

Investeringar

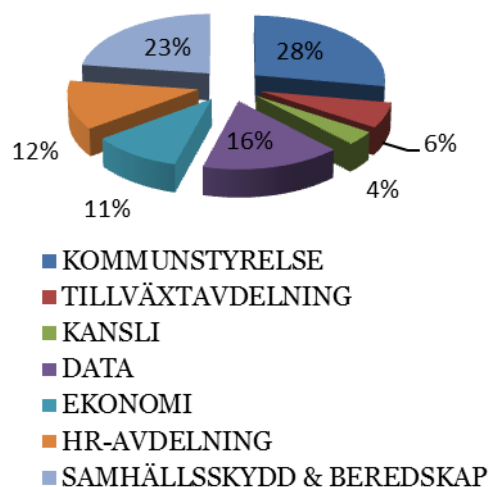
Bostadsförsörjningsprogramet 2017-2025 med utblick mot 2035 är politiskt beslutade med syfte att ange riktlinjer för kommunens bostadsplanering. För närvarande är det brist på villatomter.

(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	27 556	26 064
Personal kostnader	-56 268	-51 579
Övriga kostnader	-54 718	-53 797
RESULTAT	-83 430	-79 312
Avvikelse föreg år	5%	
Investeringar	-47	-24
	2019	2018
Antal anställda	103	79

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

Omvärldsanalys och framtid

Den strategiska utvecklingsplanen har beslutad politiskt och koncernledningsgruppen kommer att revidera sin strategiska handlingsplan för att arbeta med de framtagna fokusområdena.





Bygg- och miljönämnd

Ansvarsområden

Bygg- och miljönämndens uppdrag är att fullgöra kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet samt inom miljö- och hälsoskyddsområdet. Nämnden har ett övergripande ansvar för miljö- klimat- och energifrågor.

Ansvarig ordförande: Mats Holmstedt

Ansvarig förvaltningschef: Fredrik Skaghammar

Viktiga händelser under året

Resultatet av resvaneundersökningen presenterades i början av året och åtgärder är fördelade i organisationen. Detta ska leda till att Tranås kommun ska minska CO₂ utsläppen under kommande år genom de åtgärder som nu genomförs.

Under året har en avmattning av ärenden på byggsidan skett men det är svårt att avgöra om det är tillfälligt eller en trend. I Tranås har avsaknaden av byggklara villatomter påverkat byggandet.

På miljö- och livsmedelssidan har förvaltningen fokuserat på tillsyn enligt den fastlagda tillsynsplanen.

Ekonomisk analys

Året har gett en negativ budgetavvikelse på 792 tkr. Nästan hela underskottet förklaras av låg aktivitet på byggsidan och därmed lägre intäkter än budgeterat. Även miljö har lägre intäkter än budget men det kompenseras delvis av lägre utgifter.

Åtgärder för att sänka kostnaden 1 %

Genom tjänstledigheter har lönekostnaderna sänkts med mer än 1 %. Återhållsamhet med

resor och utbildning har sparat ytterligare 1 % och övriga kostnader har sparats cirka 1 %.

Agenda 2030

Förvaltningen är med och driver arbetet med hållbara transporter i kommunen och arbetar i tillsynen med många frågor med direkt koppling till Agenda 2030. Till exempel god byggd miljö och tillgänglighetsfrågor, hälsoskydd, miljöskydd samt livsmedelskontroll.

Investeringar

Under september flyttade största delen av förvaltningen från Stadshuset till Storgatan 52. I samband med flytten fanns ett behov av att investera i möbler och inredning då de nya lokalerna helt saknade utrustning. För att hålla nere kostnaderna har utrustning och möbler flyttats med.

Omvärldsanalys och framtid

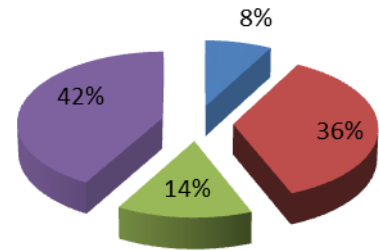
Största osäkerheten är konjunkturen och byggandet som påverkar arbetsbelastningen och intäkterna på byggsidan.

I det strategiska arbetet med Agenda 2030 är arbetet intensivt med att hitta rätt väg framåt för att få ut kunskap i organisationen om vad vi gör och hur vi kan bli bättre. All personal och politiker har erbjudits en webbutbildning om miljöfrågor för att öka kunskapen och medvetenheten i organisationen. Tillsynen av livsmedel och miljöskydd fortsätter men tongångarna nationellt är att enheterna måste bli större och det innebär i så fall på sikt att Tranås måste slå sig ihop med näraliggande kommuner för att bli en tillräckligt stor enhet. Livsmedelsverket och naturvårdsverket arbetar med den frågan. På höglandet pågår en diskussion om samarbete för att lösa framtidens utmaningar.

Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	4 482	4 771
Personal kostnader	-9 202	-9 589
Övriga kostnader	-2 274	-2 339
RESULTAT	-6 994	-7 157
Avvikelse föreg år	-2%	
Investeringar	0	0
	2019	2018
Antal anställda	16	20



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



Kultur och Fritidsnämnd

Ansvarsområden

- Anläggningar; sim- och idrottshall, Bredstorps idrottsplats, spår, leder och badplatser
- Föreningservice och utveckling samt föreningsbidrag
- Allmänskultur med konstarkiv, offentlig konst, konserter, utställningar, föreläsningar i samverkan med civilsamhället
- Ungdomskultur med fokus på öppen ungdomsverksamhet; EPIC
- Biblioteket, mötesplats, litteratur- och läsfrämjande-, informations- och kunskapsbildande verksamhet.
- Strategisk folkhälso- och integrationssamordning

Ansvarig ordförande: Kurre Carlson

Ansvarig förvaltningschef: Eva Hanzén

Viktiga händelser under året

Tranås fyllde 100 år och ett färgsprakande ljusspel på nyårsafton 2018 har återföljts av; E-sportarrangemang, femnationsturnering i ishockey, SmåLit och sport-, påsk-, sommar-, och höstlovsprogram, Kulturfestvecka med regnbågstema, PRIDE-parad med ca 500 deltagare, Stafettutställning, Tranåsmålarnas vårsalong, Höglandets konstronda och den välbesökta Tranås 100 årutställning har pågått i stadshuset. Jubileumsfestdagarna 6-9 juni. Ungdomsfestivalen drog 5-600 besökare och KONSTRAKAN blev succé! Gratis sommarlovsaktiviteter. 'Nya' biblioteket öppnade 1 juli, och dess Meröppet 1 september. Simhallens verksamhet omdanas och nyinvigdes. På Hätte har förråd och omklädningsrum byggts om och bänkar har bytts ut. Föreningarna har fått sina bidrag och folkhälsosatsningar har inneburit stort fokus på Agenda 2030-arbete och ANDT-problematik samt projektet Hemma i Stoeryd. Jubileumsåret avrundades

med ljusfyrverkerier, nyårstal och musikshow nyårsafton 2019.

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Riktade insatser i civilsamhället, flera nya bildningsmöjligheter, satsningar på barn och ungdom, samarbeten med närings- och föreningsliv, riktade satsningar för bättre tillgänglighet och fokus på att minska utanförskap,

Ekonomisk analys

Budgetavvikelse är negativ på -520 tkr. Vilket beror på ökad engångskostnad för nedläggningen av Dämsängen. Minskade intäkter vid stängningen av simhallen under 8 veckors vid renovering. Även den varma hösten och vintern har gjort att elförbrukningen på Bredstorp slagit alla rekord med högre kostnad som följd.

Åtgärder för att sänka kostnaden 1 %

Allmän återhållsamhet; inga vikarier vid sjukdom och/eller tillfälligt lägre grad än heltid, färre trycksaker, färre resor, minskat programutbud, utbildningar och konferenser. Omorganisering och digitalisering med fokus på effektivisering.

Investeringar

Innebandysarg i idrottshuset, konstinköp, digital agenda, utveckling EPIC och biblioteket. Den stora satsningen på biblioteket finansierades med riktade statsbidrag.

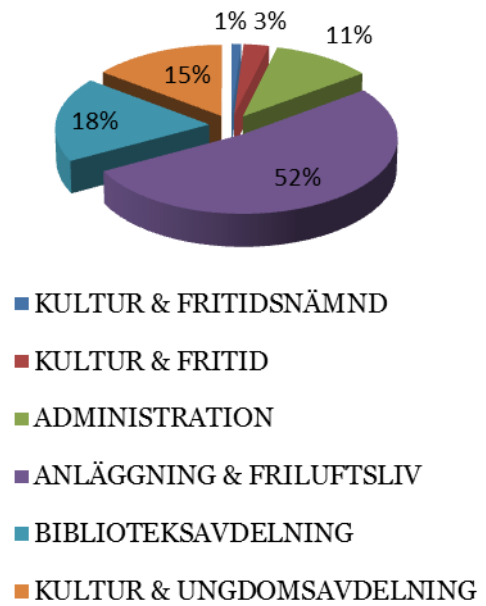
Omvärldsanalys och framtid

Tranås har i många år i jämförelse med andra kommuner i samma storlek stuckit ut som musikkommun, friluftslivskommun, idrottskommun, ungdomskulturstad och samtidskonstkommun. Forskning visar att satsningar på kultur- och fritidsområdet betalar sig i bättre folkhälsa och välbefinnande, vilket i sin tur leder till högre grad av delaktighet och minskat utanförskap!

Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	9 181	9 854
Personal kostnader	-19 579	-19 864
Övriga kostnader	-30 694	-30 411
RESULTAT	-41 092	-40 421
Avvikelse föreg år	2%	
Investeringar	-1	-4
	2019	2018
Antal anställda	42	45





Barn- och utbildningsnämnd

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: Erik Nygårds

Ansvarig förvaltningschef: Cecilia Axelsson

Viktiga händelser under året

Byggnationen av en central förskola på fastigheten Nötskrikan är slutförd och invigning skedde i september 2019. Ombyggnad av Fröafall påbörjades under hösten 2018 och fortsätter under våren 2020. En eventuell byggnation av skola i Granelund har skjutits fram i tiden. Fortsatt planering av lokaler för grundskola pågår därför både i paviljonger och i det s.k. Wigénshuset, allt för att öka antalet elevplatser framförallt inom grundskolan. Under hösten har arbetssätt kring Yrkes-SFI utvecklats och ökad satsning har skett på Yrkesvux med målsättningen att få fler i arbete. Antal elever på språkinträdning har minskat.

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Under hösten har en beredningsgrupp inom samverkan träffats för att arbeta fram besparingsförslag. Rektorsgrupper har träffats i extra strategidagar i syfte att arbeta fram besparingsunderlag och arbeta med samordningsvinster. Antalet visstidsanställningar har setts över, vissa tjänster har inte återbesatts vilket har resulterat i starkt minskad bemanning. Stora besparingskrav ligger på respektive enhet för 2020 med uppdrag att minska personalkostnaderna.

Arbete med rutiner och planer för intern kontroll pågår, och under våren 2020 kommer en organisationsförändring att genomföras då verksamhetschefer finns på plats för förskola, grundskola och gymnasium/vux/kulturskola. De nationella kunskapsmålen samt elevers trivsel och trygghet följs upp årligen. Både grundskolan och gymnasieskolan bibehåller framskjutna positioner. Analyser av detta, samt resultat från Skolinspektionens besök, ligger till grund för utvecklingsinsatser på förvaltnings- och enhetsnivå. Satsningar på utbildning av personal inom språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) fortsätter liksom satsningar som drivs av utvecklingslärare.

Ekonomisk analys

Budgetavvikelsen härleds framför allt till minskade ersättningar från Migrationsverket, samt personalkostnader. Men andra orsaker har även varit lägre interkommunala intäkter samt högre interkommunala kostnader, minskade statsbidrag, högre måltidskostnader.

I många av verksamheterna har neddragningar av personal genomförts from höstterminen, men helårseffekten av detta ses ej förrän 2020.

Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Ett nytt skolskjutsavtal har trätt i kraft under hösten 2019, vilket beräknas ge stora besparingar 2020 och framåt. Lokaler i Wigénshuset är uppsagda till 2020-12-31, och förberedelseklass och resursgrupp flyttas till andra skolenheter fr.o.m. hösten 2020.

Investeringar

Största investeringarna under året har avsett inventarier till den nybyggda förskolan Nötskrikan, till Ängaryds förskola, där en om- och tillbyggnad genomförts, samt till Fröafallsskolans ombyggda matsal.

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-

Årsredovisning

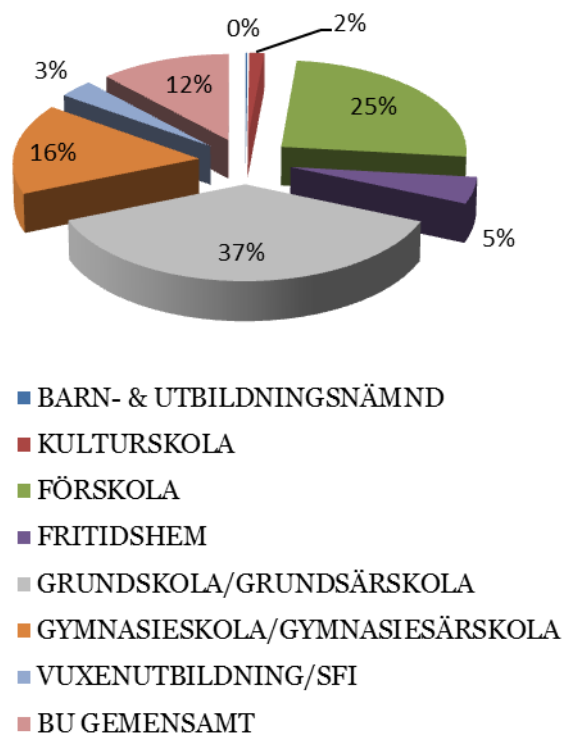


och utbildning under kommande år fortsatt behöver satsa på fler lokaler och mer personal.

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 2019	Utfall 2018
Intäkter	102 754	140 218
Personal kostnader	-412 248	-407 741
Övriga kostnader	-231 460	-218 110
RESULTAT	-540 954	-485 633
Avvikelse föreg år	11%	
Investeringar	-7	-14
	2019	2018
Antal anställda	784	839





Socialnämnd

Ansvarsområden

Socialnämnden beviljar insatser inom:

- Arbetsmarknadsåtgärder
- Barn- och ungdomsvård
- Ekonomiskt bistånd
- Familjerätt och familjerådgivning
- Hälso- och sjukvård
- Insatser till personer med funktionsnedsättning (LSS/FSB)
- Insatser till vuxna med funktionsnedsättning (SoL)
- Integration
- Vård för vuxna med missbruksproblem
- Vård och omsorg om äldre
- Övriga insatser till vuxna
- Övriga verksamheter

Ansvarig ordförande: Magnus Nordgren

Ansvarig förvaltningschef: Pär Thudeen

Viktiga händelser under året

Arbete med att öka ekonomisk medvetenhet och kontroll i alla verksamheter för att få en tillförlitlig prognosförmåga och skapa en systematisk kvalitetsuppföljning. Införande av rörlig budget i vissa verksamheter, riktlinjer avseende biståndsbedömning, lokalförsörjningsplaner nytt verksamhetssystem ska implementeras samt att förvaltningen jobbar aktivt med olika besparings och effektiviseringsåtgärder löpande.

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

En systematisk uppföljning av verksamhet, personal och ekonomi har påbörjats. Budget- och verksamhetsplanerings-processen har förtydligats. ”Uppdragsbeskrivningar” för alla verksamheter håller på att tas fram. Systematiskt värdegrundsarbete har påbörjats inom vissa sektioner.

Ekonomisk analys

Prognosen har varit konstant hela året, vilket visar att förvaltningen aktivt har arbetat med besparingsåtgärder. Införandet av den rörliga budgeten har ökat den ekonomiska kontrollen.

Verksamheterna tilldelas budget utifrån den beviljade insatstiden.

Kostnader för familjehemsplaceringar, HVB (hem för vård eller boende) samt LVM (lagen om vård av missbrukare) har ökat efter augusti månad. Även kostnader för försörjningsstöd har ökat. Avslag från Migrationsverket gällande placeringskostnader har lett till ökade kostnader för kommunen.

De stora verksamheterna hemtjänst, hemsjukvård, särskilt boende samt stöd och omsorg har effektiviserats och visar över lag god budgetefterlevnad.

Äldreomsorgens ekonomiska ramar har under året utmanats genom en hög efterfrågan på särskilt boende.

Åtgärder för att sänka kostnaden 1 %

Förvaltningen har sett över schemaläggning för att jämna ut personalresurserna och minska vikariebehovet samt tillgodose kundernas behov. Andra arbetssätt och aktiviteter för att kunna förkorta placeringstider på HVB eller hitta lösningar på hemmaplan ses över. Minskning av kostnader för konsulter, utbildningskostnader och en allmän återhållsamhet och ökade kunskaper i budget och ekonomi hos cheferna.

Fokus har även varit att minskat sjukfrånvaro.

Investeringar

Under året påbörjades införande av ett nytt verksamhetssystem, Pulsen Combine. Det nya systemet kommer att ersätta Treserva och Magna Cura. Investeringen innebär en oförändrad kostnadsnivå vad gäller driftskostnaden.

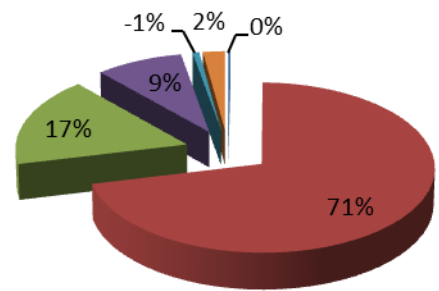
Omvärldsanalys och framtid

Socialtjänstens framtidsanalys är att högre krav på god kvalitet kommer att ställas från en åldrande befolkning samtidigt som ekonomiska och kompetensmässiga resurser inte kommer öka i samma takt. Alla landets kommuner står inför samma scenario och utmaning.

Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	114 715	126 462
Personal kostnader	-358 143	-380 609
Övriga kostnader	-242 123	-223 652
RESULTAT	-485 551	-477 799
Avvikelse föreg år	2%	
Investeringar	-1	-8
	2019	2018
Antal anställda	640	666



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



Teknik- och Griftegårdsnämnd

Ansvarsområden

Kvalitet, uppföljning och utvärdering inom följande verksamhetsområden:

- Gata och trafik
- Vatten och avlopp och avfallshantering
- Kost
- Parker och natur och skogsbruk
- Teknik- och infrastrukturprojekt
- Bostadsanpassning
- Begravningsverksamhet
- Hamnar
- Kolonilotter
- Parkeringsstillstånd för rörelsehindrade

Ansvarig ordförande: Mats Antonsson

Ansvarig förvaltningschef: Patrik Karlsson

Viktiga händelser i under året

Införandet av digitala körjournaler på Tranås kommuns samtliga fordon i syfte att använda fordon effektivt och öka följsamheten av kommunens policys för resor, miljö och inköp samt effektivisera personaltid som ägnas åt fordon och fordonsfrågor.

Det har tagits fram en parkeringsutredning i syfte att få fram en nulägesanalys och framtida behov av centrala parkeringsplatser inom Tranås, som kommer presenteras för nämnden i mars 2020.

Den tidigare förseslagna cykelplanen har under året omarbetats till ett förslag på cykelstrategi för Tranås kommun. Till startegin kommer det under 2020 att tas fram en handlingsplan.

Arbetet med att ta fram Tranås kommuns nya avfallsplan har pågått under 2019 och kommer samrådats, granskas och antas under 2020.

Framtagandet av Tranås kommuns nya VA-plan har startat och arbetet beräknas vara klart i slutet av 2020.

Det har tagits fram en plan för matförsörjning vid driftstopp i centralköket vid eventuellt

krisläge samt en målbild att sträva för om-/nybyggnation av kostverksamhetens kök.

Fröafallskolans tillagningskök är i drift, dock ej fullt ut då skolan inte är färdigrenoverad. Ett tillagningskök i direkt anslutning till skolan har medfört bättre beräkningar av antalet tillagade portioner och av inköpta råvaror men framför allt ett minskat matsvinn.

Arbetet med att digitalisera park- och gatuavdelningens verksamhetsområden som geografisk information med tillhörande skötselplaner har påbörjats och beräknas vara klart hösten 2020.

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

De viktigaste aktiviteterna i varje verksamhet är ständig planering, genomförande, uppföljning/analys och eventuella förändring.

Ekonomisk analys

Denna nämnd finansieras av två kollektiv och det är tax- och skattekollektivet.

I taxekollektivet ingår vatten och avlopp samt avfalls hantering och begravningsverksamheten. Trots höga kostnader har ett överskott levererats inom detta kollektiv. Det ekonomiska resultatet har påverkats av vattenläckor, ökade elkostnader men det har hämtats hem genom ökade intäkter från hushållsavfall samt minskade lönekostnader.

Skattekollektivet lämnade också ett överskott och det beror till största del på minskade lönekostnader, engångsintäkter och en mild vinter. Överskottet blev dock mindre på grund av ökade kostnader för extra insatser på utsmyckning av stadens grönstruktur då Tranås fyllde 100 år, ökade kostnader för kostverksamheten.

Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att effektivisera verksamheten för att kunna bedriva en så kostnadseffektiv verksamhet som möjligt.

Vid varje uppkommen vakans ser förvaltningen över sina åtaganden och gör en helhetsbe-



dömning av verksamheten. Detta ligger sedan till grund för beslut om vakanser bör återinsättas.

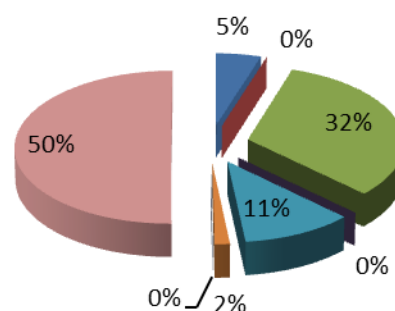
Investeringar

Genomförda investeringar är gång- och cykelvägar, utbyggnation av VA-ledningar i industriområdet Höganloft och bostadsområdet Fröafall, sista etappen av ombyggnation av Storgatan, samt reinvesteringar i det befintliga gatunätet dvs nya beläggningar på befintliga gator.

(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	166 272	163 819
Personal kostnader	-62 044	-60 231
Övriga kostnader	-149 512	-145 364
RESULTAT	-45 284	-41 776
Avvikelse föreg år	8%	
Investeringar	-36	-47
	2019	2018
Antal anställda	118	116

Omvärldsanalys och framtid

Tranås kommun har precis som många andra kommuner i Sverige en växande infrastruktur-skuld som kräver stora reinvesteringar i den befintliga infrastrukturen. Detta i kombination med en växande befolkning som kräver utbyggnation av den befintliga infrastrukturen samt ökade krav från medborgare och tillståndsmyndigheter innebär att förvaltningen står inför stora utmaningar i framtiden. En balans måste hittas mellan reinvesteringar och nyinvesteringar i syfte att skapa en hållbar tillväxt.



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



Tranås United AB

Ansvarsområden

- Marknadsföring och kommunikation
- Näringsliv
- Turism och medborgarkontor

Ansvarig ordförande: Johnny Hansen

Ansvarig VD: Pär-Anders Davidsson

Viktiga händelser under året

I mars anordnades Möbelriksdagen i Tranås vilket var en stor aktivitet och ett gott samarbete mellan TU, möbelbranschen i Tranås och Tranås kommun.

Projektet Yrkes-SFI har genomförts under året med inriktning vård, industri och utbildning.

Från sommaren tog VUX över ägarskapet för projektet som avslutades i december för att på sikt ta in Yrkes-SFI i sin ordinarie verksamhet.

En sammanslagning kommer att ske av verksamheterna i Tranås Handel med bolaget TIMAB samt Tranåsbygdens Näringslivsförening och Tranås United där organisationernas verksamheter nu fusioneras in i bolaget Tranås United AB. Genom att skapa en stark organisation och samla alla näringslivsfrågor, marknadsföring, shopping samt turism och besöksnäring i ett bolag kommer man kunna förstärka arbetet i strävan att utveckla kommunen.

Pär-Anders Davidsson tillträdde som ny VD för Tranås United AB den 1 september.

I september stod Tranås United som arrangör för Tranåsmässan för första gången. Årets mässa präglades av Tranås kommuns 100 års jubileum.

I november arrangerades Tranåsgalan med cirka 360 gäster och en rad utmärkelser som delades ut under kvällen bl.a. till årets Tranåsambassadör, Tranåsbo, Företagsledare och Köpman för att nämna några.

Aktiviteter för att nå uppsatta mål

Aktiviteter sker genom marknadsföring av Tranås som bostads och etableringsort för företag, som turist och besöksort och ar-

rangemang. Evenemang skapas med syfte att utveckla näringsliv och handel. En strategi framåt är att ha en ambition att hitta sätt att vara än mer proaktiva för att hitta nya etableringar till Tranås och skapa ett bra företagsklimat.

I Science Park projektet jobbar Tranås United AB med ett koncept som heter Innovation Runaway. Det handlar om att hjälpa företag att accelerera utvecklingen av en produkt eller idé eller att gå ut på ny marknad.

I arbetet med kompetensförsörjning är vi länken mellan skola/utbildningar och näringslivet. Under året har Tranås United i samarbete med TUC genomfört en rad utbildningar för näringslivet i Tranås och tillsammans med Handelsrådet har man startat en utbildningsinsats -Kompetenslyft för handeln som kommer genomföras under 2 år.

Ett antal frukostmöten med namnet Frukostklubben har hållits på olika företag, organisationer och i Stadshuset.

Arbetet har under året varit intensivt för utvecklingen inom turism och besöksnäringen. Vi har fortsatt ett nära samarbete med Smålands Turism.

Under 2019 har över 30 arrangemang skapats för att stärka handel, turism och besöksnäring och för att marknadsföra Tranås.

Ekonomisk analys

Ägarna för bolaget har i ägardirektiven inte angett någon procentuell avkastning.

Bolaget ska säkerställa maximal verkningsgrad på det av ägarna insatta kapitalet och finansiering samt öka självfinansieringsgraden.

Omvärldsanalys och framtid

Bolaget arbetar aktivt med utveckling och förändring i samarbete med näringsliv och olika organisationer. Tranås står inför utmaningar gällande digitalisering och omställning inom alla områden och näringsgrenar. Kommunikation, logistik och kompetensförsörjning är viktiga fokusområden för utvecklingen av hela kommunen.



Tranås Stadshus AB

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 Tranåsbostäder. 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. Kostnaderna har totalt uppgått till 7,0 mkr och har belastat Tranås Stadshus AB.

(Tkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	780	378
Personalkostnader	0	0
Övriga kostnader	-5 208	-4 230
Resultat innan boksluts- disp. och skatt	-4 428	-3 852
	2019	2018
Antal anställda	0	0

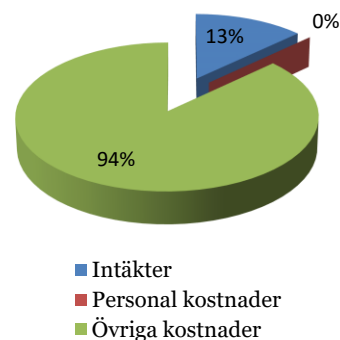
Ekonomisk analys

Bolagets resultat visar en förlust på -4,4 mkr efter finansnetto. Budgeterat resultat för helåret 2019 är en förlust om 4,2 mkr.

För verksamhetsåret 2019 har KF beslutat om anteciperad utdelning på 10 mkr till ägaren Tranås kommun, denna utdelning genomförs efter årsstämman 2020. En utdelning på 8,5 mkr genomfördes till Tranås kommun i december 2019.

I bokslutsdispositioner ingår erhållet koncernbidrag på 11,5 mkr från Tranås Energi AB. Tranås Energi AB erhöll i sin tur ett aktieägartillskott på 9,1 mkr.

Budgeterade kostnader i bolaget avser räntekostnader samt administrativa kostnader.





Tranås Energi AB

Ansvarsområden

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

Styrelseordförande: David Hultman

VD: Niklas Johansson

Viktiga händelser under året

Hökerum Byggs nybyggnation vid Norra missionen liksom Wigensgruppens på Vasagatan kommer att ha fjärrvärme som uppvärmningsform. I våras blev det också klart med utbyggnad till Höganlofts industriområde, vilket på ett betydande sätt kommer öka fjärrvärmeförsäljningen och därmed också värmeunderlaget till elproduktionen. Byggnationen påbörjades i början av augusti och kommer slutföras våren 2020. Utöver detta har ett antal villor inom befintliga fjärrvärmeområden anslutits under året.

Byggnation av den nya fördelningsstationen i Bredstorp slutfördes under hösten och stationen togs i drift strax före årsskiftet.

Under november påbörjades försäljningen av andelar till den kommande andelsägda solcellsparken. Byggnation är planerad till våren 2020.

Bolagets miljöanpassning av vattenkraften har under hösten fullföljts med en byggnation av faunapassage vid Visskvarns kraftstation.

Ekonomisk analys

Bolaget redovisar ett resultat över budget. Bolagets tilldelade och sedan sålda utsläppsrätter påverkar resultatet positivt relativt budget då dessa har haft ett högre värde än beräknat. Året har också varit bra vad gäller elpriser och då kopplat till elproduktionen medan temperatur och elpris i kombination varit mindre gynnsamt avseende elhandeln. Den

varma vintern har också inverkat negativt på resultatet gällande fjärrvärme. Påverkbara intäkter och kostnader ligger i fas med eller bättre än budgeterat, där främst elnätsverksamheten sticker ut med betydligt lägre drift- och underhållskostnader än beräknat.

Redovisat resultat är inklusive den nedskrivning av fibernät som är beslutad och kopplad till erhållet aktieägartillskott. Denna påverkar det redovisade resultatet med -3,5 mkr.

(Kf § 91, 2019-04-29). Det resultat som ska jämföras med det budgeterade på 18,9 mkr är således 25 mkr.

Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %
Bolaget bedriver ett kontinuerligt arbete med att bedriva verksamheten så kostnadseffektivt som möjligt. Därutöver pågår olika projekt, syftande till att öka effekt och elverkningsgrad i kraftvärmeproduktionen och ett par andra för att minska värme- och elförluster i respektive distributionsnät mm. Dessutom pågår ett projekt avseende automatiserade kundprocesser och digitaliserad kundkommunikation.

Investeringar

Årets bruttoinvesteringar har uppgått till 81,6 mkr. Då är den nya fördelningsstationen i Bredstorp inklusive kringinvesteringar inräknad med 37 av totalt 53 mkr. Därutöver avser investeringarna dels fortsatt utbyggnad av fibernät och fjärrvärme och dels nya och över föregående årsskifte pågående reinvesteringar i elnätet.

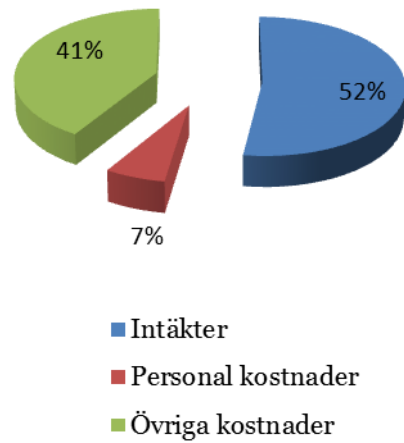
Omvärldsanalys och framtid

Fibernätet är fullt utbyggt i Tranås tätort, vilket innebär att 97 % av alla invånare har tillgång till fiber. Nu återstår resterande del av landsbygden med ca 300 kunder. Byggnation kommer att påbörjas i maj 2020 och färdigställas hösten 2021. Därefter kommer det i princip vara 100 % tillgänglighet i Tranås kommun.

Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	279 771	260 998
Personal kostnader	-36 670	-31 962
Övriga kostnader	-221 591	-205 224
RESULTAT	21 510	23 812
Avvikelse föreg år	-10%	
Investeringar	-81,6	-50,2
	2019	2018
Antal anställda	47	48





AB Tranås bostäder

Ansvarsområden

AB Tranås bostäder ska tillhandahålla ett brett utbud av bostäder och lokaler i Tranås. På uppdrag av Tranås Stadshus AB äger och förvaltar bolaget kommunala verksamhetslokaler. Bolaget ska genom nyproduktion trygga bostadsförsörjningen inom kommunen. Affärsutvecklingen ska drivas med ett starkt kundfokus.

Styrelsens ordförande: Krister Rydholm

Bolagets VD: Magnus Nilsson

Viktiga händelser i verksamheten

Byggnation pågår i Fröafallskolan (Kv. Korsörten 2) och beräknas vara färdigställt sommaren 2020. Projektet drabbas av kostnadsfördyringar på grund av fuktproblem som hanteras inom bolaget. Fördyringen medför ingen resultatpåverkan för 2019 utifrån lämnad prognos.

I kvarteret Vitsippan 17 har projektet påbörjats. Avtal har tecknats med Wennerlund Bygg AB. Ny reviderad sluttidpunkt är projektslut juni 2021 och beräknad inflyttning september 2021.

I Ängaryds förskola (Kv. Snäckan 1) är Invändig byggnation avslutad och verksamheten har flyttat tillbaka. Det kvarstår en del yttre arbeten som är väderberoende. Färdigställs våren 2020.

Styrelsen har beslutat om ny affärsplan för perioden 2019-2023. Efter beslut inleder bolaget arbetet med verksamhetsplan för respektive avdelning.

Ekonomisk analys

AB Tranås bostäder redovisar ett resultat på 12,7 mkr, vilket är i nivå med budget. Utfallet för underhålls- och reparationsåtgärder blev högre än budgeterat, främst på grund av merkostnader i projekt där dolda problem framkommit. Kostnaden för förstudier, övriga

kostnadsposter och personal landar däremot lägre än budgeterat och detta tillsammans med fortsatt låga räntenivåer resulterar i att bolaget kan leverera ett resultat efter finansiella poster i nivå med budget.

Åtgärder för att sänka kostnaderna 1 %

AB Tranås bostäder arbetar med ständiga förbättringar. Vi fortsätter vårt effektiviseringsarbete och arbetar med mer förebyggande underhållsåtgärder tillsammans med en god ekonomisk kontroll i enlighet med vår affärsplan.

Investeringar

Budgeterad investeringsnivå för året uppgick till 349 mkr men har tidigare justerats ned med anledning av framflyttade projektstarter. Utfallet för året blev 199 mkr.

Omvärldsanalys och framtid

Tillsammans med Tranås Kommun fortsätter arbetet med att säkerställa kommunens lokalförsörjningsstrategi samt den kommunala processen vid inhyrning av fastighetsobjekt av AB Tranås bostäder. Den tioåriga lokalförsörjningsplanen är tjänstemannamässigt hanterad för 2019 och är även politiskt behandlad. AB Tranås bostäder inväntar besked för eventuell framtida inhyrning av Kostcenter för att planerad tidplan ska kunna hållas.

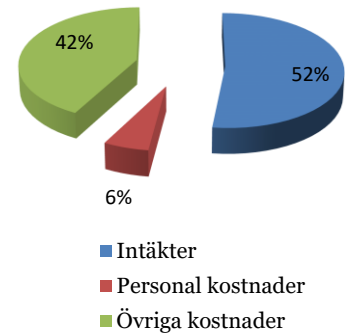
AB Tranås bostäder arbetar efter målen för agenda 2030. Förutom dessa mål gäller det att klara de av svenska regeringen beslutade miljömålen om en kraftig minskning av CO₂ utsläpp under perioden 2020–2045. Ett stort fokus blir att minska byggnaders klimatpåverkan både under uppförandeskedet och i förvaltningskedet. Hänsyn tas i kommande budgetarbete för nyproducerade fastigheter. De bör inte bidra med något nettotillskott av CO₂ under byggnadens livslängd.

Utöver detta måste de nyproducerade fastigheterna framtidssäkras, där målet är bland annat att den digitala infrastrukturen ska klara framtida behov.

Årsredovisning



(Mkr)	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	161 795	148 888
Personal kostnader	-17 730	-18 639
Övriga kostnader	-131 353	-111 773
RESULTAT	12 712	18 476
Avvikelse föreg år	-31%	
Investeringar	-113,8	-104,8
	2019	2018
Antal anställda	24	25





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 2014-2019 har kommunen investerat i Östanåparken till en kostnad på 4,0 mkr. Investeringarna består av röjning, plan-

teringar, iordningsställande av promenadvägar, belysning, utegym, naturlekplats, frisbee-golfbana med mera.

Sommaren 2016 invigdes gång- och cykelbron (5,2 mkr) som förbinder Östanåparken med Östra vägen.

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

Ytterligare LONA-bidrag har beviljats 2019 för upprättande av naturskola.

Tranås kommun har även ansökt om bidrag till skyltar om naturvärden och en orienteringskarta samt även en sagostig (naturstig) för barn. Besked från Naturvårdverket har ännu inte erhållits i dessa fall.



Revisionsberättelse



Revisionsberättelse

www.tranas.se