



TIDAHOLMS
KOMMUN

Årsredovisning 2018



Innehållsförteckning

Kommunalrådet har ordet	4	Ekonomisk redovisning - Koncern	40
Året i korthet	6	Noter - Koncern	42
Framtid och utveckling	8	Ekonomisk redovisning - Kommun	46
Vision och mål	10	Noter - Kommun	48
Måluppfyllelse	12	Ekonomisk redovisning - VA-verk	53
Hållbarhetsredovisning	16	Noter - VA-verk	55
Personalredovisning	20	Driftsredovisning	56
Ekonomisk analys - Koncern	24	Investeringsredovisning	58
Ekonomisk analys - Kommun	26	Redovisningsprinciper	60
Kommunens organisation	30		
Verksamhetsberättelser	33		



Ett händelserikt år med Tidaholm i centrum

Nu summerar vi 2018 och vilket år det var! En stor händelse under året var givetvis höstens val där ni, medborgare i Tidaholm, valde styret i kommunen för de kommande fyra åren. I Socialdemokraterna, Vänsterpartiet och Miljöpartiet är vi tacksamma för förtroendet att leda kommunen den kommande mandatperioden.

Jag är också tacksam för det engagemang jag ser hos alla kommunens medarbetare. Ni är utan tvekan kommunens viktigaste resurs. Ni som möter våra medborgare, gamla och unga, varje dag, året om, gör ett otroligt arbete. Ett stort tack till er alla!

Jag kan inte tänka mig en bättre plats att bo på än Tidaholm och jag är glad att många tänker precis som jag! Under året som gått har vi sett en utveckling av bostadsmarknaden i Tidaholm. Byggnationen av centrala Järnskog visar att det finns en stark vilja hos kommunens fastighetsägare att bygga för framtiden och vara med och utveckla vår kommun. I slutet på 2018 gjordes de sista förberedelserna för att börja sälja tomter för villabebyggelse i vår nya stadsdel Rosenberg, och tomtkön är lång! Det ska bli spännande att följa utvecklingen av detta område som kommer att innehålla närmare 50 nya tomter.

Skolan på Rosenberg börjar också ta form. Nu är väggar resta och det är inte längre svårt att föreställa sig byggnaden fylld med elever hösten 2020. Att ha bra skolor ger våra barn en god start i livet. Därför är det mycket roligt att vi, i år igen, kan notera att resultaten i skolan går upp. Vi har tydliga mål – och vi når dem! Vi är också stolta över arbetet med tidiga insatser i de fall det finns en oro för att ett barns sociala utveckling. Arbetet inom projektet SAM-KRAFT, vars mål är att fånga upp barn det finns en oro för och samla resurserna kring dem för att säkerställa en positiv utveckling, visar så goda resultat att de 2018 presenterade sitt arbete under ett seminarium i Almedalen.

Att sprida en god bild av Tidaholm även utanför kommungränsen är viktigt. Under 2018 har arbetet med att formulera ett platsvarumärke för kommunen fortgått. Tillsammans är vi starka och ju fler som berättar om allt Tidaholm har att erbjuda, desto bättre. Nu bygger vi vidare på materialet som ska skapa förutsättningar för kommunen, företag, organisationer och andra aktörer att visa upp den fantastiska platsen

Tidaholm. Det finns mycket annat positivt som är värt att lyfta: Sjukfrånvaron minskar och fiberutbyggnaden går framåt med stormsteg, för att nämna några saker. Tidaholms kommun blev också upp ordentligt på Svensk kommunrating lista avseende finansiell stabilitet; från 51:a till 4:e plats!

Samtidigt som det finns mycket att glädjas åt har 2018 inte varit ett år helt fritt från utmaningar. Ändrade förutsättningar i form av ökade verksamhets- och placeringskostnader samt lägre skatteintäkter än budgeterat visar att det finns skäl att vara försiktig. Vi vet att tuffare ekonomiska tider väntar: Det kommer att ske en avmattning i konjunkturen vilket kommer att påverka alla kommuners ekonomi.

Det är dock med tillförsikt vi ser fram emot 2019 med sina nya möjligheter att fortsätta arbetet med att Tidaholm skall vara en attraktiv kommun att leva och bo i. Tillsammans kan alla vi som arbetar i den här fantastiska kommunen skapa förutsättningar för våra medborgare och företag att trivas och utvecklas här i Tidaholm.



Anna-Karin Skatt

Anna-Karin Skatt (S)
Kommunstyrelsens ordförande



Resultat 2018

+17,3 mnkr

Tidaholms kommuns resultat för 2018 uppgår till 17,3 mnkr (16,5 mnkr, 2017) vilket motsvarar 2,4 % av skatter och bidrag. Kommunens nettokostnaderna har ökat med 3,1 % jämfört med 2017, även skatter och bidrag har ökat med 3,1% jämfört med året innan.

Kommunens budget för 2018 uppgick till 20,1 mnkr vilket motsvarade 2,7 % av skatter och bidrag. Det ökade resultatkravet beror på omställningen till komponentavskrivning vilket inte påverkar kostnaderna i kommunens verksamheter. Kommunen har en prognososäkerhet budgeterat vilket väger upp mot de lägre skatteintäkterna och ökade verksamhetskostnader. Överskottet från prognososäkerheten ger ett överskott på 7,0 mnkr.

Tidaholms kommunkoncerns resultat för 2018 uppgår till 37,1 mnkr jämfört med 33,4 mnkr 2017. Förbättringen beror på att Tidaholms energi koncern förbättrar resultatet.

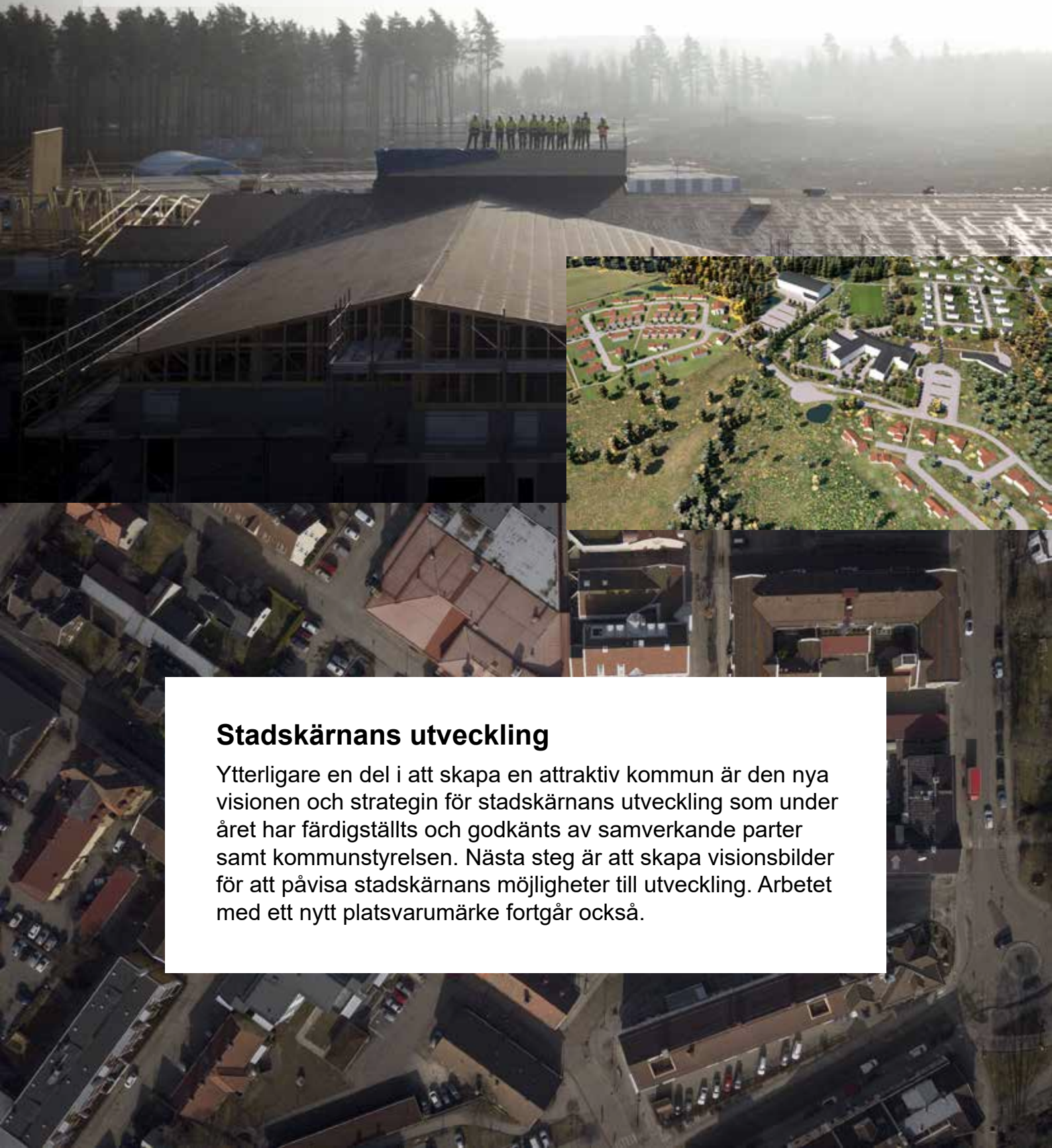


Strategiska mål

Kommunen når ett bra resultat i de av kommunfullmäktige fastställda strategiska målen. Av tolv strategiska mål når kommunen upp till eller har närmast sig samtliga. Av de tolv målen har kommunen nått full måluppfyllnad för fem stycken.

Rosenberg

Att skapa förutsättningar för en attraktiv kommun med utökad möjlighet för byggnation av olika slag har stått i fokus under året. Arbete för att bygga en ny stadsdel, Rosenberg, har startats. Rosenberg kommer att ha plats för bland annat skola, förskola, idrottshall och bostäder.



Stadskärnans utveckling

Ytterligare en del i att skapa en attraktiv kommun är den nya visionen och strategin för stadskärnans utveckling som under året har färdigställts och godkänts av samverkande parter samt kommunstyrelsen. Nästa steg är att skapa visionsbilder för att påvisa stadskärnans möjligheter till utveckling. Arbetet med ett nytt platsvarumärke fortgår också.

Framtid och utveckling

Kommunen påverkas mycket av det som händer i vår omvärld. Globalisering och möjlighet till ny teknik innebär att förändringar i värderingar sprids snabbare och når fler människor än tidigare. Det gör också att individer ur samma generation troligt kommer att ha mer skilda värderingar än tidigare. Unga vuxnas värderingar präglas av individualism, antiauktoritet och sekularisering - de är rörliga i sina värderingar och beteenden. Som personer är de starka individualister, men på en samhälls nivå tror de att människor gynnas mer av samhälleliga lösningar än att var och en sköter sitt.

Ny teknik gällande informations- och kommunikationsteknologin har stor genomslagskraft. Människor förväntar sig en ökad hög tillgänglighet, det vill säga att tjänster skall vara åtkomliga var, när och hur som helst. Kommunens service ska vara mer tillgänglig och medborgaren är mer påläst vilket ställer ökade krav på kommunen.

Den demografiska trenden är att det föds fler barn och befolkningen i åldrarna 0-18 år ökar kraftigt. Detta samtidigt som befolkningen blir äldre och lever längre. Dessa faktorer kommer skapa stora utmaningar både inom barnomsorg och utbildning samt vård och omsorg. Det är inte bara demografin som utgör ökade krav på ekonomin, utan press på ökad kvalitet i den kommunala servicen. Under senaste åren har skatteunderlagen ökat betydligt mer än normalt, vilket beror på att fler personer arbetar. De kommande åren kommer skatteunderlaget inte att öka i samma takt, vilket innebär en större press på att arbeta mer effektivt och skapa andra arbetssätt.

Vidare luckras kommun- och landstingsgränsernas betydelse upp när tjänster kan levereras utanför den egna gränsen. Olikheter i utbud mellan kommuner och mellan landsting leder till frågor om standardisering av vissa tjänster, men det leder också till att vi som medborgare tar vara



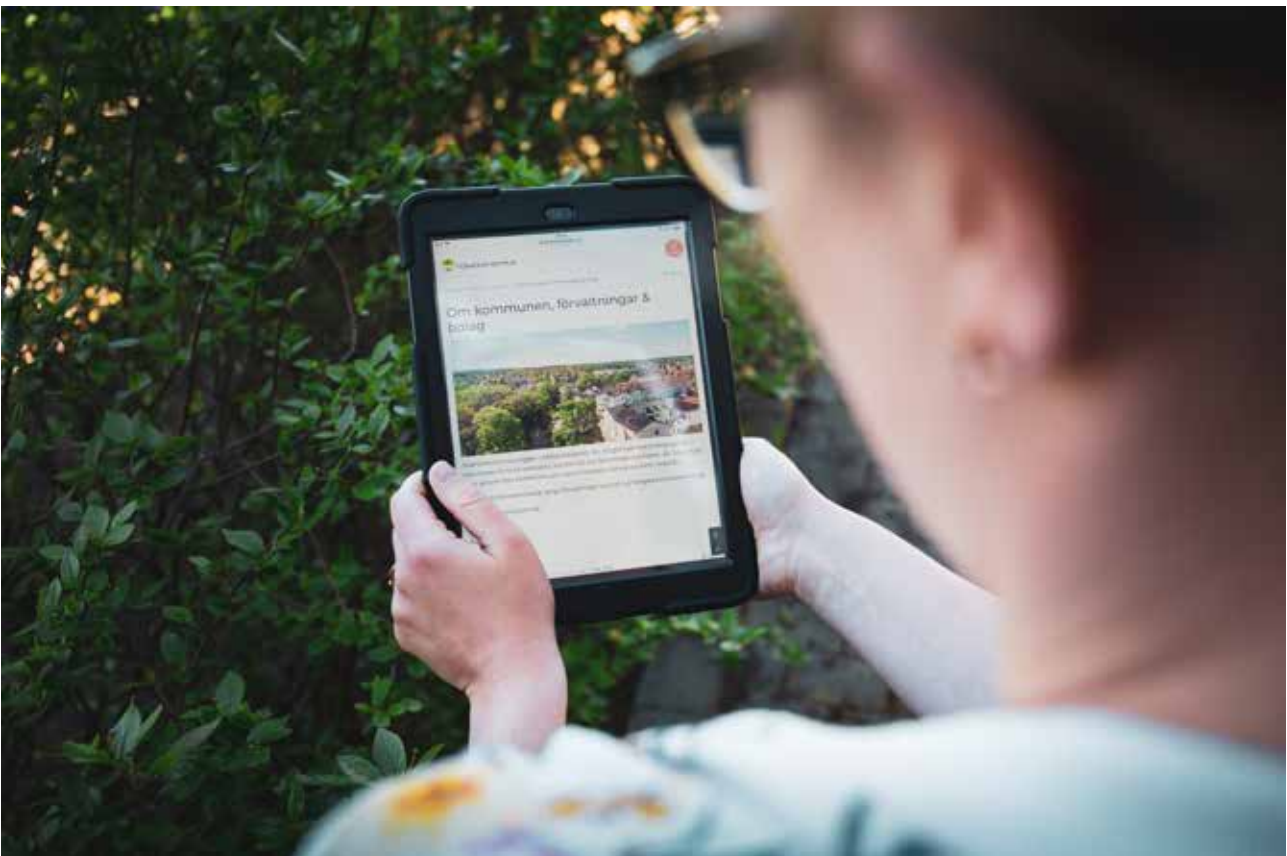
på möjligheten att få tjänster utförda utanför den egna kommunen/landstinget. Mycket tyder på att "rättighetstrenden" förstärks. Med ökad tillgänglighet till information om verksamheters kvalitet görs allt fler medvetna val av medborgarna. För att kostnader inte ska överstiga intäkter framöver kommer en rad olika åtgärder behöva vidtas. Kommunen behöver effektivisera verksamheten genom nya idéer och innovationer, med allt ifrån ny teknik till att arbeta smartare.

Både offentlig och privat sektor ser ett ökat rekryteringsbehov som framförallt kommer sig av stora pensionsavgångar. Jämfört med tidigare generationer drivs den yngre generationen idag framförallt av en önskan om självförverkligande. Det gör att den yngre generationen inte ser sig själva som framtida chefer. Ökad ekonomisk ersättning är inte heller längre tillräckligt för att locka till chefspositioner eftersom nya statusmarkörer inte bygger på konsumtion (ny bil, större hus med mera) utan har andra värden (specialisering, upplevelser, volontärresor, träning med mera).

Få unga akademiker anger kommuner och landsting som sin drömarbetsgivare. Matchningsproblem kan uppstå om den befintliga arbetskraften inte utbildar sig, inte vill ha eller inte vill flytta till de arbeten som fyrtyalisterna lämnar efter sig. En annan problematik är att fler ungdomar har svårt att få jobb, då det inom en rad praktiska yrken har kunskapskraven ökat markant.

En trend är urbaniseringen med ökat tillväxt i storstäder på grund av inflyttning, invandring samt ökat barnafödande vilket påverkar landsbygdssorter på olika sätt. Utvecklingen innebär ett ökat tryck framför allt på de kommuner som växer kraftigt samt de som i hög utsträckning

tappar befolkning. En stark identitet är därför viktigt för kommuner som vill locka till sig invånare, företag och turister. Där tydlighet i vad kommunen erbjuder för tjänster gällande boende, företagande, skola, omsorg, fritid och kultur med mera är viktigt för att människor och företag ska vilja bo, vistas och verka i kommunen.



Vision och mål i Tidaholms kommun 2018



För att veta vart kommunen vill och vad kommunen vill uppnå har en strategisk plan och budget arbetats fram. Vi, kommunens politiker tillsammans med engagerade och intresserade Tidaholmare har arbetat med hur vi vill se kommunen i framtiden. Vision och målbild utgår från kommunfullmäktiges viljeriktning.

Så här arbetar kommunen med mål

Styr- och ledningsmodellen utgår och bygger på en kommungemensam vision. Under visionen finns i nuläget fem målområden för verksamhetsstyrning och ett målområde för ekonomistyrning. Respektive målområde har brutits ner till ett antal strategiska mål som tydliggör vad kommunen vill uppnå. De strategiska målen är knutna till olika ansvarsområden (nämnder) för att skapa styrning ner på verksamhetsnivå.

Mål- och resultatuppföljning

För att få en antydning om kommunen når målen, det vill säga om kommunen uppnått resultat av arbetet analyseras de strategiska målen. Det görs bland annat genom att analysera resultatet av aktiviteter som genomförts och mäter olika indikatorer.




För att få en överblick används färgkodade symboler för bedömningen av resultatet och de strategiska målen.



Efter rubrikerna analys, värdering, lärdomar och förslag på förbättringar visas den eller de indikatorer som stödjer den subjektiva bedömningen av resultatet av det strategiska målet. Indikator Tabellen visar på målvärde och utfall, vilket ligger till grund för värdering och trendpil för själva indikatorn.

Anvisning




Nedanstående färgtydningen gäller de subjektivt satta färgerna på de strategiska målen, den färg som visas ovanför måluppfyllelsestabellerna. Denna färgtydning gäller inte den färg som visas i måluppfyllelsestabellerna till höger under "värdering". Den färgen under värdering hämtas in objektivt och är en färg på tillhörande indikator.

Så här tyder du resultatet:

-  Grönt betyder att kommunen har uppnått målet
-  Gult betyder att kommunen har närmast sig målet men inte uppnått målet
-  Rött betyder att kommunen inte har närmast sig och inte uppnått målet

Redovisning av strategiskt mål		Redovisning av strategisk indikator			Värdering & trend
	Strategiskt mål	Målvärde	Utfall	Indikator	
	Tidaholms kommun erbjuder företag ökad möjlighet till attraktiva lokaler/ industriområden	62 %	85 %	Andel uthyrda kvm (%)	
Markeringen visar om målet är uppnått, kan vara beroende av flera indikatorer samt underliggande verksamhetsmål och aktiviteter.	Målformulering	Resultat vi velat nå	Uppnått resultat	Hur mätningen gjorts	Markeringen visar om målvärdet är uppnått
					Markeringen visar förbättrat, oförändrat eller försämrat utfall jämfört med föregående mätning.

Sammantaget resultat av måluppfyllnad

			
Attraktiv kommun	1	3	
Medborgaren i fokus	1	1	
Boende	1	1	
Näringsliv		1	
Livslångt lärande	1		
God ekonomisk hushållning*	1	1	

* God ekonomisk hushållning innebär att kommunens finansiella mål samt verksamhetsmässiga mål uppnås.

Attraktiv kommun

Tidaholms kommun skall aktivt medverka till att skapa förutsättningar för det goda livet.

	Strategiskt mål	Mål- värde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
●	Tidaholms medborgare upplever kommunen som en bra plats att leva och bo i	70	75,3	Andel hushåll med tillgång till minst 100 Mbit	● ↗
				Medborgarundersökning, NRI (nöjd regionindex, faktorn rekommendation)	
		65	46	Upplevelse av centrala offentliga platser i Tidaholms kommun (%)	■
				Medborgarundersökning, NRI (nöjd regionindex, faktorn Helhet)	
◆	Kommunens verksamheter och service för medborgare präglas av samverkan, hög kvalitet och effektivitet	60	24	Antalet e-tjänster som kommunen erbjuder	■ ↘
		95	96	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	● ↘
		84	91	Informationsindex för kommunens webbplats - Totalt (%)	● ↗
		95	84	Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	◆ ↘
				Medborgarundersökning, NMI (nöjd medborgar-index, Faktorn Helhet)	
				Medborgarundersökning, NMI (nöjd medborgar-index, Faktorn Bemötande)	
◆	I Tidaholms kommun råder en god folkhälsa	13,4	10,8	Sjukfrånvaro för medborgare i Tidaholms kommun (dagar)	● ↘
		71	78,1	Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	● ↗
		83	86	Elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, andel (%)	● ↘
◆	Tidaholms kommun utvecklas till ett förbättrat miljömässigt hållbart samhälle	197	151	Tidaholms kommuns placering i Aktuell hållbarhet/Miljöaktuelltts kommunranking	● ↘
				NMI (nöjd medborgarindex, Faktorn miljöarbete)	





Medborgaren i fokus

Tidaholms kommuns medborgare skall uppleva delaktighet, meningsfullhet och trygghet.

	Strategiskt mål	Mål- värde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
◆	Tidaholms medborgare har stort inflytande			Medborgarundersökning, NII (nöjd inflytande index, Helhet)	
				Medborgarundersökning, NII (nöjd inflytande index, Faktorn Påverkan)	
●	Tidaholms medborgare känner sig trygga så väl inomhus som utomhus			Medborgarundersökning, NRI (Nöjd region index) Trygghet	








Boende

Tidaholms kommun skall medverka till att öka tillgången på ett bra och varierat boende för alla.

	Strategiskt mål	Mål-värde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
	Tidaholms kommun skall medverka till att öka tillgången till ett bra och varierat boende för alla	50	10	Antal nya beviljade bygglov på lägenheter/villor	 ↘
				NRI (nöjd regionindex, Faktorn Bostäder)	
	Tillgängligheten för personer med funktionsnedsättning ska förbättras	100	95	Andel kommunala lokaler som finns med i tillgänglighetsdatabasen, TD	 →
				Andel av maxpoäng för sammanlagt resultat gällande fysisk tillgänglighet, Tillgänglighet och deltaktighet (%)	

Näringsliv

Tidaholms kommun skall vara en aktiv och främjande kraft för näringslivet och civilsamhället.

	Strategiskt mål	Mål-värde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
	Näringslivsklimat ska förbättras inom Tidaholms kommun	75	85	Andel uthyrda kvm på Brukets industriområde (%)	 →
		378	373	Antal besökare på utvalda platser inom kommunen (Tkr)	 ↘
		56,5	58,5	Antal gästnätter (Tkr)	 ↘
		3,6	2,8	Antalet nya företag per 1.000 invånare, Nyföretagarbarometern	 ↘
		100	173	Placering i Svenskt näringslivs företagsklimat	 ↗
		65	72	Total Nöjd kundindex, NKI samt Företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsområdet	 ↘

Livslångt lärande

Varje barn, ungdom och vuxen ska ges möjlighet att utvecklas utifrån sina behov och förutsättningar.

	Strategiskt mål	Målvärde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
●	Utbildningsnivån i Tidaholms kommun skall höjas	26%	-	Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	
		173	62	Sammanvägt resultat i grundskolan, lägeskommun, ranking	● ↗



God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunens finansiella mål samt verksamhetsmässiga mål uppnås.

	Strategiskt mål	Målvärde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
◆	Årets resultat skall uppgå till 2% av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	2,7 %	2,4 %	Årets resultat / skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämning (%)	◆ ↗
●	Undvika upplåning till investeringar i skattefinansierad verksamhet	111,8	111,9	Låneskuld (mnkr)	◆ ↗
		0	0	Nyupplåning (mnkr)	● →



Hållbar miljö

Miljöredovisning

Tidaholms kommun arbetar långsiktigt med att nå den politiska målsättningen om hållbar utveckling, vilket finns angivet i såväl lokala mål och strategier som i nationella mål. Hållbar utveckling utgör paraplyet för att kommunen ska nå en långsiktig balans mellan sociala, ekonomiska, miljömässiga och kulturella aspekter.

I kommunens strategiska plan anges att Tidaholms kommun ska arbeta för att skapa en livsmiljö som är långsiktigt hållbar vilket innebär att den är hållbar både socialt, miljömässigt och ekonomiskt. För att kunna följa kommunens utveckling har kommunen ett effektmål som innebär att Tidaholms kommun ska utvecklas till ett förbättrat hållbart samhälle och mätmetoden är kommunens placering i miljöaktuells ranking.

Som ett led i kommunens arbete mot ett hållbart Tidaholm har kommunfullmäktige antagit naturvårdsprogram och vindbruksplan, där inriktningen är hållbar utveckling av biologisk mångfald och minskad användning av fossilbränslen och mer förnyelsebar energi. Agenda 2030 har införlivats i den strategiska planen och ska vara en naturlig del i kommunens hållbarhetsarbete.

Energi

Vindbruksplanen redovisar lämpliga områden för etablering av vindkraftverk. Inom dessa områden ges förutsättningar för att bygga cirka 45 vindkraftverk. Den beräknade energiproduktionen beräknas uppgå till 243 GWH/år beroende på vindkraftsverkens storlek. Under 2018 har tre vindkraftverk uppförts vid Anneberg och sedan tidigare finns det tre vindkraftverk i drift.

Hållbara transporter

Strategin är att det skall finnas trygga och säkra gång- och cykelvägar mellan bostad, skola, arbete och fritidsaktiviteter samt att kommunikationer ska stödja studier, arbete och boende.

Inom en radie på 1500 meter från Gamla Torget finns cirka två mil gång- och cykelvägar varav samtliga är länkade till Ringvägen som utgör ryggraden för gång- och cykelvägnätet.

Avfall som resurs

Livscykelhantering av digital utrustning har granskats under året och kommunen är nu ansluten till "100% klubben" med målet att nå hundra procent återtåg av IT utrustning för att säkerställa att den återvinns av en ackrediterad partner.

Kommunen arbetar mot att nå de nationella målen om matavfallsinsamling och har börjat förbereda för ny avfallsplan och renhållningsordning.

Tidaholm har bra luftkvalitet

Kommunerna har ett ansvar för att EU:s miljö kvalitetsnormer för utomhusluft följs. De mätningar som genomförts visar på att Tidaholms kommun ligger under de riktvärden som angetts under delmålet i det nationella målet "Frisk luft". Partiklar (PM10) är den luftförorening som bedöms medföra störst hälsoproblem i svenska tätorter.

Biologisk mångfald

Som ett led i kommunens arbete med hållbar utveckling antog kommunfullmäktige 2010 ett naturvårdsprogram. Syftet med naturvårdsprogrammet är bland annat att vara vägledande för kommunens arbete med naturvård och hur kommunen arbetar mot de nationella miljömålen. Stadens biologiska mångfald ska skyddas i detaljplaner och redovisas i översiktsplanen

God tillgång till tätortsnära natur och rekreation

I Tidaholm finns det gott om tätortsnära natur för att utöva den dagliga motionen. Avstånden mellan bostaden och naturen är korta vilket gör det möjligt att gå eller cykla för att snabbt komma ut i naturen. Ånarundan, Hellidsberget och Stallängsskogen utgör viktiga tätortsnära rekreationsområden.



Kulturhistoriska byggnader

Strategin för kommunalt ägda kulturhistoriska byggnader är att de ska ha ett långsiktigt skydd. Skyddet består bland annat av att kommunala värdefulla byggnader inte får rivas. Kommunen äger tjugofyra byggnader. Strategin är ett led i att uppfylla det nationella miljömålet "En god bebyggd miljö". Sammanlagt har åtta kommunala byggnader ett bevarandeskydd, därutöver finns tre privata byggnader som är skyddade med rivningsförbud.

Ett förslag till kulturmiljöprogram för hela Tidaholms kommun har tagits fram.

Offentlig upphandling och miljövänliga inköp

Inköpsvärdet för ekologiska livsmedel har under 2018 ökat till 26.8 procent 2018 inom barn- och utbildningsnämndens verksamhet. I Skaraborg finns ett samarbete kring upphandling av livsmedel där Tidaholms kommun ingår. Kostplanerare har under året deltagit på de möten som anordnats av Skövde kommun. Referensgruppens fokus är att få mer ekologiska, svenska och närproducerade livsmedel på avtal.

Kostplanerare har kontinuerligt träffat kökspersonal som är ansvariga för livsmedelsinköp under året och fört dialog kring livsmedelsinköp och kommunens miljömål.



Social hållbarhet

Tidaholms kommun arbetar utifrån ett långsiktigt perspektiv på social hållbarhet och folkhälsa. Målet med kommunens folkhälsoarbete är att sträva mot det nationella folkhälsomålet att skapa samhälleliga förutsättningar för en god hälsa på lika villkor i befolkningen. Detta är en stor utmaning inom svensk folkhälsopolitik, eftersom hälsoklyftorna mellan samhällsgrupper ökar. Socioekonomiska faktorer, som utbildningsnivå och inkomst, spelar roll för en individs hälsa. För att skapa ett socialt hållbart samhälle behöver positiva folkhälsotrender bibehållas och de negativa trenderna analyseras och förstås bättre. Båda dessa kräver insatser av olika slag, där ett jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv blir särskilt viktigt.

Inför 2019 beslutades att prioritera målområdena tidiga insatser, psykisk hälsa och ett aktivt och delaktigt liv.

Delaktighet och inflytande

Att känna sig inkluderad av sin omgivning och ha möjlighet att påverka samhället omkring sig är viktigt för människors välbefinnande. I Tidaholms kommun råder ett stort intresse för vad som sker i den lokala politiken. Valdeltagandet är högt och kommunen arbetar för att skapa fler medborgardialoger. Under 2018 har medborgarna bland annat fått tycka till kring gym i utomhusmiljön. Deltagandet i sociala och kulturella aktiviteter är också relativt högt men 20 procent av den vuxna befolkningen anser fortfarande att de har ett lågt socialt deltagande.

Föreningslivet engagerar många barn och unga och arbetet för ett längre idrottande är viktigt för att motverka trenden att barn, framför allt flickor, slutar tidigt i idrotten. Under 2018 har bland annat idrottsskolan anordnats för att locka fler intresserade till idrottsföreningar.

Ekonomiska och sociala förutsättningar

En jämlik fördelning av förutsättningar i samhället, så som utbildning, arbete och inkomst, ökar möjligheterna för en jämlik hälsa. I kommunen sker en positiv utveckling vad gäller utbildningsnivå, som ökar över tid, men arbetet fortsätter för att öka skolnärvaron och främja fullföljda studier som en viktig faktor för hälsa genom livet.

Barns och ungas uppväxtvillkor

Tidaholms kommun satsar särskilt på arbetet med tidiga insatser för barn och unga. Sedan ti-

digare finns en satsning på ett tvärprofessionellt team som arbetar i åldersgruppen 0-5 år tillsammans med familj och förskolepersonal kring barnet. Under året har en ytterligare tvärprofessionell satsning startats med inriktningen unga med hög skolfrånvaro. Detta team är en samverkan mellan skola, socialtjänst och ungdomsmottagning.

Kommunen arbetar också med hälsofrämjande arenor så som familjecentralen och Ung Arena för att möta behov under uppväxten, tiden som ung vuxen och som förälder.

Hälsa i arbetslivet

Sjukpenningtalet har genom riktat arbete minskat avsevärt i kommunen och låg i slutet av 2018 på 10,2 dagar. Fortsatt är det kvinnor som tar ut mest sjukpenning. Ohälsotalet, som är en sammanställning av utbetalda dagar med sjukpenning, arbetsskadesjukpenning, rehabiliteringspenning, sjukersättning och aktivitetsersättning, visar att kommunen fortsatt behöver arbeta för att främja hälsa i arbetslivet.

Tidaholms kommun driver också ett internt arbete för rätten till heltid, vilket gynnar jämställdheten i arbetslivet.

Trygga och säkra miljöer

Hur samhället är uppbyggt skapar förutsättningar för hälsa och välfärd. Vissa miljöer innebär risker för olycksfall eller negativ påverkan på hur trygg personer känner sig i sin omgivning. Kommunen har under 2018 bland annat arbetat med trygghetsskapande åtgärder och säkerhet i trafiken genom ett medborgarlöfte och samverkan i det lokala brottsförebyggande arbetet.

En trygghetsvandring har genomförts med medborgare under vilken platser som behövt fortsatt arbete för tillgänglighet, trafiksäkerhet och/eller trygghet pekats ut. Dessa platser har sedan inkluderats i arbetet hos samhällsbyggnadsförvaltningen och polisen.

Hälsofrämjande hälso- och sjukvård

I kommunen behöver arbetet för att främja det psykiska välbefinnandet fortsätta för olika målgrupper. Under 2018 har en större satsning gjorts på tema "Att bli vuxen i Tidaholm", där ett flertal aktörer samverkat och lärt sig mer om ungas egna tankar kring psykiskt mående.



Personalredovisning

Måluppfyllelse

Tidaholms kommun skall vara en attraktiv arbetsgivare.

	Strategiskt mål	Mål-värde	Utfall	Indikator	Värdering & trend
●	Frisknärvaro ska öka bland medarbetarna	5,5 %	5,6%	Sjukfrånvarostatistik (%)	◆ ↗
		80	80	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen – Motivationsindex	→
		76	76	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen- Ledarskapsindex	→
		80	80	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen- Styrningsindex	→
●	Öka jämställdheten	81,5 %	80 %	Andelen tillsvidareanställda som arbetar heltid (%)	→

Personalvolym

Antal anställda per nämnd				
	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelse	41	41	38	35
Tekniska	82	76	79	81
Miljö & bygg	12	11	11	9
Kultur & fritid	47	34	38	33
Barn & utbildning	506	487	471	420
Social & omvårdnad	523	535	563	534
Totalt	1 211	1 184	1 200	1 112

Antal årsarbetare per nämnd				
	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelse	39	39	36	32
Tekniska	79	72	75	76
Miljö & bygg	12	11	11	9
Kultur & fritid	39	30	34	28
Barn & utbildning	489	473	455	403
Social & omvårdnad	491	482	499	470
Totalt	1 149	1 107	1 110	1 018

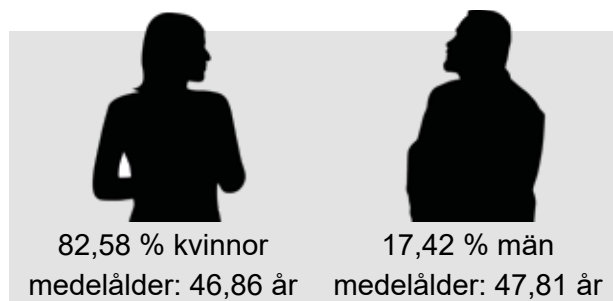
Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har under 2018 ökat från 94,11 % till 94,13 %.

Kön- och åldersfördelning

Personalens åldersstruktur.

- 334 personer är under 40 år
- 334 personer är mellan 40 och 49 år
- 186 personer är mellan 50 och 54 år
- 151 personer är mellan 55 och 59 år
- 206 personer är 60 år eller mer



Personalomsättning

Pensionsavgångar, de som fyller 65 år

Omvårdnadspersonal är den personalkategori där vi har flest pensionsavgångar de närmsta åren.

Pensionsavgångar Personalkategori	2018	2019	2020	2021
Omvårdnadspersonal*	6	2	6	16
Lärare**	2	0	2	1
Förskollärare/barnskötare	4	2	1	7
Lokalvårdare	2	1	0	1
Assistent/sekreterare	1	1	2	1
Chef/arbetsledare	1	0	1	1
Rektorer	0	0	0	0
Fastighetsskötare/vaktm.	1	1	0	0
Övriga	11	10	12	13
Totalt	28	17	24	40

*Omfattar omvårdare, personliga assistenter och vårdbiträde

**Omfattar lärare och specialpedagoger i alla kategorier

Tidsbegränsade anställning

Tidsbegränsad anställning	2018	2017
Vikarie/ava, månadsavlönade	107	114
Timanställda	644	693
Totalt	751	807

Närvaro och frånvaro

Närvarotid och frånvarotid kan vara av intresse att analysera tillsammans med omfattning på mertid och vikarier. Nedan redovisas närvaro- och frånvaroprocenten för kommunens samtliga anställda samt orsaken till frånvaron.

Här kan utläsas att all frånvaro har minskat sedan förra året, förutom övrig ledighet som har ökat. Den samlade frånvaron har dock minskat.

Närvaro/frånvaro %	2018	2017	2016	2015
Sjukdom	5,5	5,8	6	6,6
Vård av barn	3,1	3,7	3,6	3,7
Övr. ledighet	3,1	3,6	3,2	2,8
Semester	7,1	7	7,2	7,3
Arbetad tid	79	79,9	80	79,6

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld (tkr)	2018	2017	2016	2015
Total semesterlöneskuld	26 600	27 392	23 007	21 807
PO-kostnader	10 419	10 973	8 841	8 387
Totalt	37 019	38 365	31 848	30 194
Förändring	-1 346	6 517	1 654	943



Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron för kvinnor och män har minskat sedan förra året. Den totala sjukfrånvaron har minskat, vilket beror på de olika projekt, utbildningar och friskvårdsinsatser som kommunen genomfört samt arbetet med förebyggande åtgärder och tidiga insatser för att förhindra ohälsa.

Det totala antalet sjukdagar är 33 380. Av dessa är 20 670 långtidsfrånvaro, omfattande 60 dagar eller mer, vilket motsvarar 61,9 %. För 2017 var motsvarande siffra 66,6 %.

Kvinnor Åldersgrupp	2018		2017	
	Antal	Sjukdom	Antal	Sjukdom
-29	199	4%	192	4,4%
30-39	238	7,6%	242	7,2%
40-49	352	5,4%	347	6,9%
50-59	313	6,1%	320	6,9%
60-	184	7,5%	176	5,6%
Genomsnitt	1 277	6,2 %	1 243	6,2 %

Män Åldersgrupp	2018		2017	
	Antal	Sjukdom	Antal	Sjukdom
-29	46	1,5%	48	5,4%
30-39	53	3,2%	58	2,7%
40-49	62	1,7%	63	1,6%
50-59	85	2,6%	83	2,8%
60-	33	3,7%	56	4,4%
Genomsnitt	279	2,54%	308	3,38%

Sjukfrånvaro per förvaltning i procent				
	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelsen	1,8	4	2,8	2,6
Tekniska förvaltningen	5,8	6,7	5,1	5,0
Miljö- och byggnadsförvaltningen	2,3	3,3	8,0	3,7
Kultur- och fritidsförvaltningen	6,2	6	6,7	8,5
Barn- och utbildningsförvaltningen	4,9	4,8	4,9	5,6
Social- och omvårdnadsförvaltningen	6,3	7	7,3	8,2
Totalt	5,5	5,8	6,0	6,6



Personalkostnad

Kommunens totala personalkostnad (tkr)	2018	2017	2016	2015
Direkt ersättning	455 279	441 315	421 190	382 861
Personalomkostnad	168 118	167 827	158 572	141 055
Totalt	623 397	609 142	579 762	523 916

Löneläge december 2018, tillsvidareanställda			
	Kvinnor	Män	Totalt
Medellön	29 115	30 440	29 346
Medianlön	27 898	28 500	28 000
Percentil 90	35 555	38 000	36 000
Percentil 10	23 714	23 700	23 700

Kommunens totala personalkostnad

Personalkostnad per nämnd* (tkr)	Personalkostnad per nämnd*						Summa	
	KS	TN	MBN	KFN	BUN	SON	2018	2017
Arvode	2 708	567	0	295	602	526	4 698	4 167
Ordinarie personal	16 483	31 530	0	13 100	183 808	150 248	395 169	382 286
Vikarier	70	1 086	0	902	4 350	12 210	18 618	19 954
Mertid	174	928	0	197	2 445	4 722	8 466	7 363
OB, Beredskap	16	1 488	0	356	981	15 999	18 840	18 949
Övrigt	468	181	0	24	0	4 199	4 872	6 146
Beredskapsarb	46	0	0	632	486	3 452	4 616	2 450
Direkt lön	19 965	35 780	0	15 506	192 672	191 356	455 279	441 315
Pers.omkostn	6 576	13 712	0	6 004	68 747	73 079	168 118	167 827
Totalt	26 541	49 492	0	21 510	261 419	264 435	623 397	609 142

Personalkostnader förändring per nämnd* mellan år 2017 och 2018 (tkr)	Personalkostnader förändring per nämnd* mellan år 2017 och 2018						Summa
	KS	TN	MBN	KFN	BUN	SON	2017
Arvode	409	326	-296	43	25	23	530
Ordinarie personal	1 142	7 628	-4 376	2 257	5 893	340	12 884
Vikarier	-39	-117	-13	147	-739	-575	-1 336
Mertid	73	33	0	6	457	534	1 103
OB, Beredskap	6	452	0	62	-43	-586	-109
Övrigt	-35	50	0	-5	0	-1 284	-1 274
Beredskapsarb	-194	0	0	630	301	1 428	2 185
Direkt lön	1 362	8 372	-4 685	3 140	5 894	-120	13 963
Pers.omkostn	-1 095	3 278	-1 773	1 310	-2 201	772	291
Totalt	267	11 650	-6 458	4 450	3 693	652	14 254

*KS - Kommunstyrelse, TN - Teknisk nämnd, MBN - Miljö- och byggnadsnämnd, BUN - Barn- och utbildningsnämnd, SON- Social- och omvårdnadsnämnd

Årets resultat - Kommunkoncernen

I den sammanställda redovisningen för koncernen ingår förutom Tidaholms kommun:

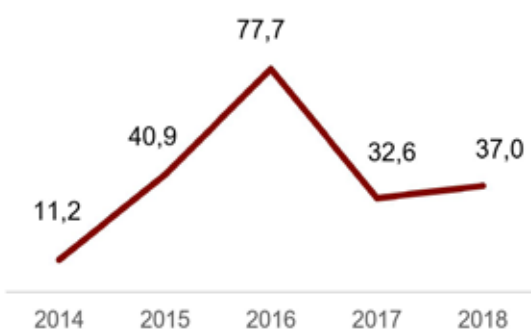
- Tidaholms Energi AB Koncern (andel 100 %)
- Tidaholms Bostadsbolag AB (andel: 100 %)
- Tidaholms Elnät AB (andel: 100 %)
- Bösab (andel: 25 %)

Resultatet för 2018 för Tidaholms kommunkoncern uppgår till 37,0 mnkr (32,6 mnkr för 2017). Tidaholms energi ABs koncernresultat uppgår till 18,1 mnkr vilket är 3,6 mnkr bättre än föregående år då resultatet uppgick till 14,5 mnkr. Främsta orsaken till det förbättrade resultatet inom koncernen beror på försäljning av utsläppsrätter av Tidaholms energi AB.

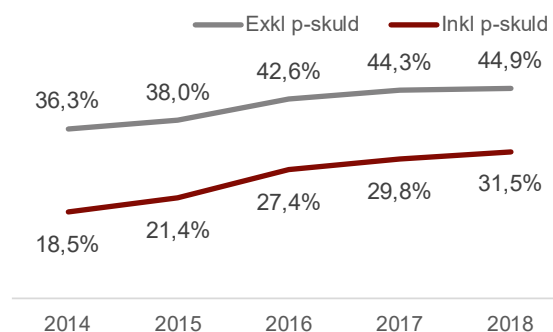
I resultatet har elimineringar gjorts för interna mellanhavanden.

- De likvida medlen uppgår till 156,8 mnkr 2018 (171,6 mnkr 2017).
- Koncernens långfristiga låneskuld uppgår till 408,6 mnkr. 2018 (429,6 mnkr 2017).
- Koncernens soliditet uppgår till 31,5 % inkl pensions-skuld (29,8 % år 2017).
- Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser uppgår till 207,0 mnkr (212,5 mnkr 2017) varav intjänade pensionsförmåner för de anställda före 1998 utgör 173,5 mnkr (178,9 mnkr 2017).

Koncernen resultat



Koncernens soliditet



Information om bolagen

Tidaholms Energi AB - Koncern

Koncernen Tidaholms Energi AB består av moderbolaget Tidaholms Energi AB samt dotterbolaget Tidaholms Elnät AB och 25 procent av Bösab. Under året förvärvades Tidaholms Bostadsbolag AB av kommunen.

TEAB Koncern (tkr)	2018	2017
Omsättning	144 811	128 595
Res efter fin post	23 008	18 767
Årets resultat	18 077	14 465
Balansomslutning	506 241	465 266
Soliditet %	18	16
Investeringar	44 910	33 385
Eget kapital	91 881	74 036

Tidaholms Elnät AB

Tidaholms Elnät AB bedriver distribution av el. Ägs till 100 procent av Tidaholms Energi AB.

TENAB (tkr)	2018	2017
Omsättning	41 403	39 977
Res efter fin post	6 491	7 577
Bokslutsdisp	-6 450	6 000
Årets resultat	31	1 230
Balansomslutning	154 741	168 911
Soliditet %	30	25
Investeringar	22 452	2 959
Eget kapital	6 452	6 420

Tidaholms Energi AB - Moderbolag

Tidaholms Energi AB - Moderbolag svarar för fjärrvärmeverksamhet, elproduktion samt IT-verksamhet och ägs till 100 procent av kommunen. Tidaholms Energi AB äger Tidaholms Elnät AB som distribuerar el. Moderbolaget Teab äger 25 procent av aktierna i Bredband Östra Skaraborg AB (Bösab).

TEAB Moderbolag (tkr)	2018	2017
Omsättning	99 268	84 285
Res efter fin post	14 078	10 205
Årets resultat	-434	839
Balansomslutning	261 840	302 168
Soliditet %	18	12
Investeringar	20 999	25 688
Eget kapital	20 297	20 729

Tidaholms Bostads AB

Tidaholms Bostadsbolag är ett kommunalt bostadsbolag som äger och förvaltar 280 lägenheter samt lokaler, garage och bilplatser i anslutning till bostadsfastigheterna. Bolaget förvaltar även industrifastigheten Granaten 7.

TBAB (tkr)	2018	2017
Omsättning	21 219	20 577
Resultat	1 569	1 508
Balansomslutning	74 002	72 543
Soliditet %	17	15
Investeringar	6 405	4 737
Eget kapital	12 325	10 756

Ekonomisk analys - Kommunen

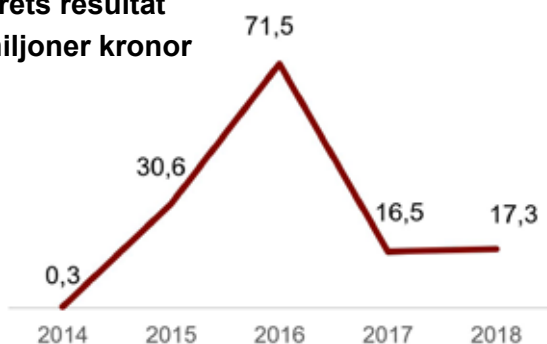
Årets resultat

Tidaholm kommuns resultat för 2018 uppgår till 17,3 mnkr vilket motsvarar 2,4% av skatter och bidrag. Resultatet för 2018 är 0,8 mnkr högre än för 2017. Detta beror främst på att resultatmålet var högre för 2018 än för 2017 vilket berodde på införandet av komponentavskrivning. Nettokostnaderna har ökat med 3,1% jämfört med 2017 och intäkter från skatter och bidrag uppgår till 732,4 mnkr vilket är en ökning med 21,9 mnkr och 3,1% jämfört med 2017.

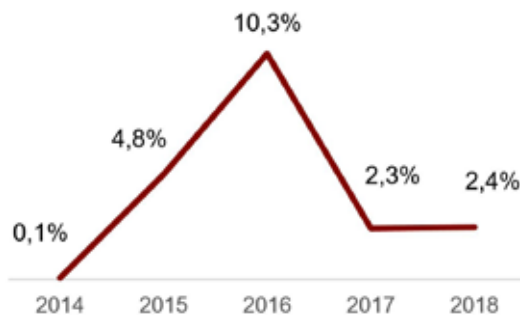
Finansiella mål

De finansiella målen är delvis uppfyllda och redovisas närmare under kapitlet avseende måluppfyllelse och i bilagan måluppföljning.

**Årets resultat
miljoner kronor**

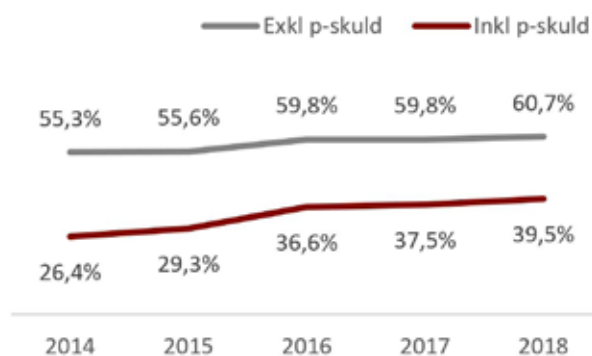


Årets resultat procent



Soliditet

Soliditeten uppgår till 39,5 % inklusive pensionskulden (60,7% exklusive pensionsskulden). Det egna kapitalet har ökat med 15,9 mnkr. Kommunens egna kapital uppgår till 480,6 mnkr. Balansomslutningen har ökat med 14,1 mnkr, vilket beror på att skulderna och fodringarna har minskat, medan anläggningstillgångarna har ökat.



Budgetavvikelser

Kommunens budgeterade resultat för 2018 uppgick till 20,1 mnkr och resultatet är 2,8 mnkr lägre än budget. Intäkterna från skatter och bidrag är 4,5 mnkr lägre än budget vilket främst beror på en för hög tillväxttakt i prognosen från SKL från april 2017 som budgeten bygger på.

Orsak till avvikelse:

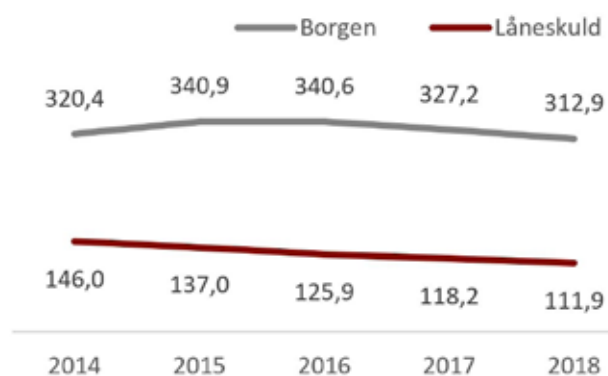
- Kommunstyrelsens överskott beror på kommunens prognososäkerhet som är budgeterad på kommunstyrelsen samt ej utnyttjade utvecklingsmedel.
- Barn- och utbildningsnämndens underskott beror på ökade personalkostnader.
- Social- och omvårdnadsnämndens underskott beror på ökade kostnader för placeringar samt ökad efterfrågan på särskilt boende platser.
- Miljö- och byggnadsnämndens överskott beror främst på ökade intäkter från bygglov och statsbidrag.
- Tekniska nämndens underskott beror främst på ökade kostnader för snöröjning och ökade kostnader för fastighetsdrift.
- Kultur- och fritidsnämndens resultat är i nivå med budget.

Sammanställning budgetavvikelser (tkr)	
Kommunstyrelse	10 350
Kultur- och fritidsnämnd	154
Barn- och utbildningsnämnd	-1 408
Miljö- och byggnadsnämnd	497
Social- och omvårdnadsnämnd	-6 471
Teknisk nämnd	-2 438
Summa nämnder	684
Finansiering	
Skatteintäkter	-4 176
Finansiell kostnad och intäkt	1 535
PO-differens	755
Reavinst	3 088
Medfinansiering E20	-799
Kapitalkostnader	1 503
Avskrivningar	475
Övrigt	134
Summa finansiering	2 515
Delsumma avvikelse mot budget exklusive jämförelsestörande poster	3 199
Jämförelsestörande och obudgeterade poster	
Tillfälligt statsbidrag	-7 182
Jämförelsestörande poster	
Summa jämförelsestörande och obudgeterade poster	-7 182
Delsumma avvikelse mot budget skattefinansierad verksamhet	-3 983
Affärsdrivande verk	
VA-verk	0
Renhållningsverk	1 201
Summa affärsdrivande verk	1 201
Summa avvikelse mot budget	-2 782

Lån

Låneskulden uppgår till 105,6 mnkr. Inga nya lån från kreditinstitut har tagits upp under året.

Lån miljoner kronor



Likvida medel

Kommunens likvida medel minskar under 2018 till följd av den höga investeringstakten. Totala likvida medel uppgår till 156,6 mnkr, vilket är en minskning med 14,8 mnkr jämfört med 2017. Minskningen beror på ökad investeringsutgift.

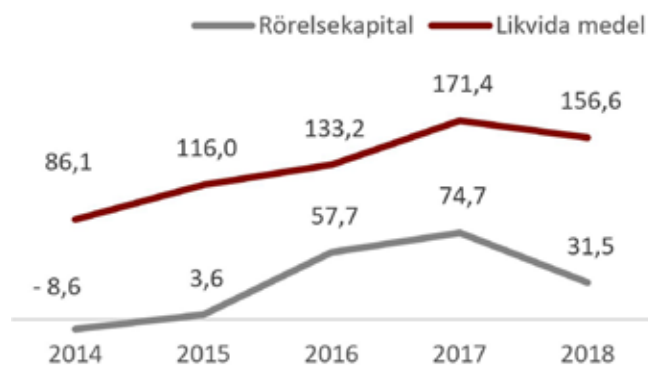
Likvida medel miljoner kronor



Investeringar

Investeringar i materiella anläggningstillgångar i Tidaholms kommun uppgår till 83,0 mnkr. Jämfört med 2017 så har investeringsvolymen ökat med 59,6 mnkr. Ökningen beror på ett antal större investeringsprojekt som startat under 2018. Det största är byggnation av en ny F-6 skola på Rosenbergsområdet som beräknas kosta 155,0 mnkr. En detaljerad investeringsredovisning finns i kapitel 15.

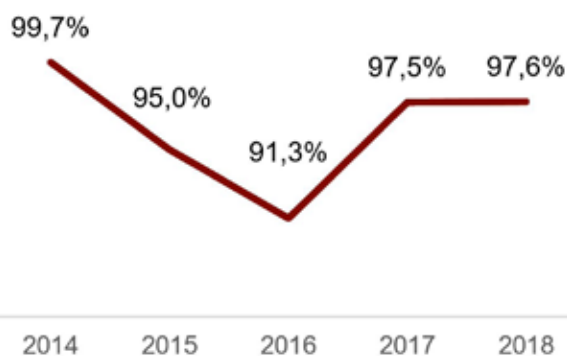
Investeringar miljoner kronor



Verksamhetens nettokostnader

Kommunens nettokostnader uppgår till 714,5 mnkr vilket är en ökning med 22,4 mnkr. Ökningen beror främst på ökade lönekostnader samt minskade intäkter avseende migrationsverket.

Nettokostnader procent



Balanskravsutredning

Kommunen uppfyller kommunallagens balanskrav. Årets resultat efter balanskravsjusteringar är 16,2 miljoner kronor.

Balanskravsutredning (tkr)	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	347	36 327	71 528	16 510	17 317
Samtliga realisationsvinster	-30	-473	-1 506	-343	-1 959
Realisationsvinster enl undantag					
Realisationsförluster enl undantag					
Orealiserade förluster i värdepapper					
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	317	35 854	70 022	16 167	15 358
Medel till resultatutjämningsreserv		-23 036	-56 086		
Medel från resultatutjämningsreserv					
Synnerliga skäl					
Årets Balanskravsresultat	317	12 818	13 936	16 167	15 358
UB (RUR)		35 649	91 735	91 735	91 735



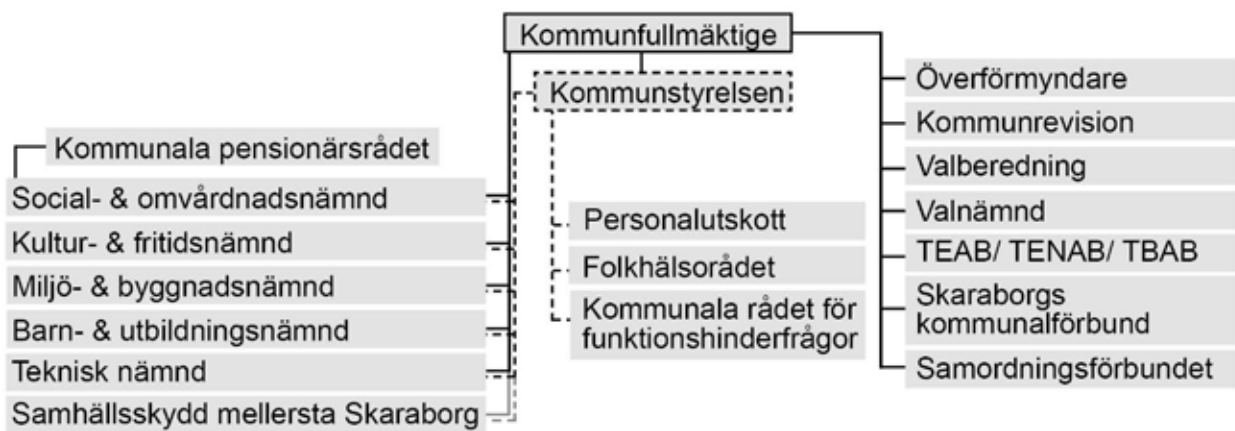
Kommunens organisation

Politisk organisation

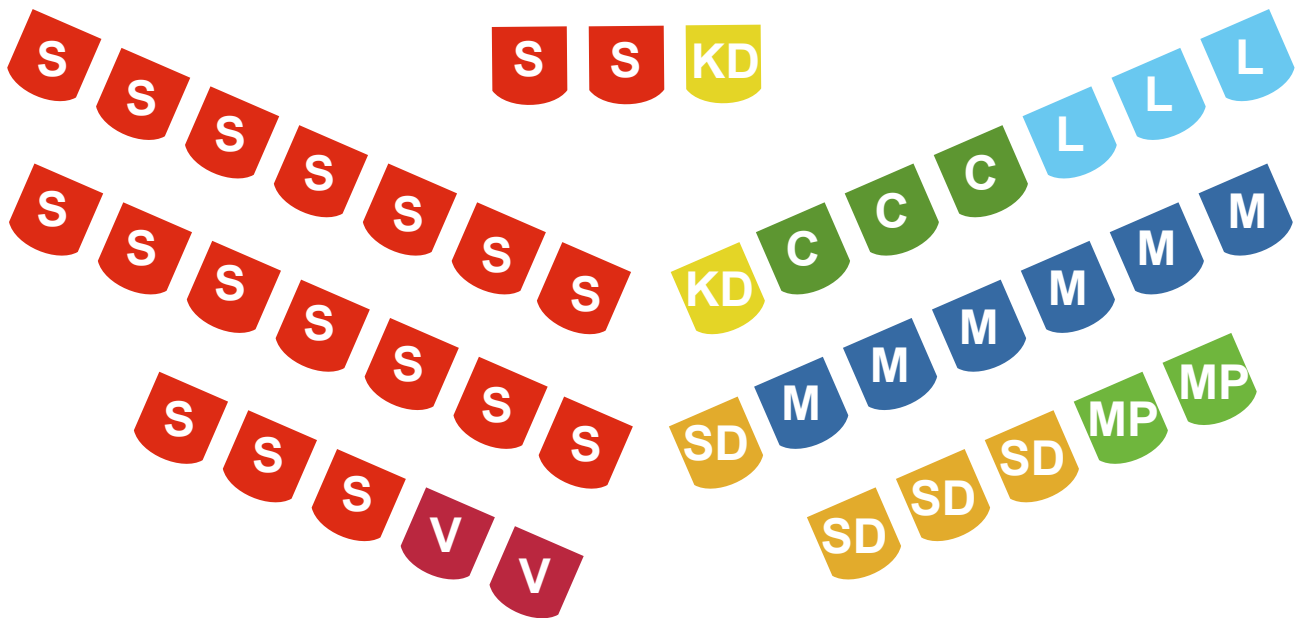
Tidaholms kommuns politiska organisation består av kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder.

Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen har råd och utskott knutna till sig.

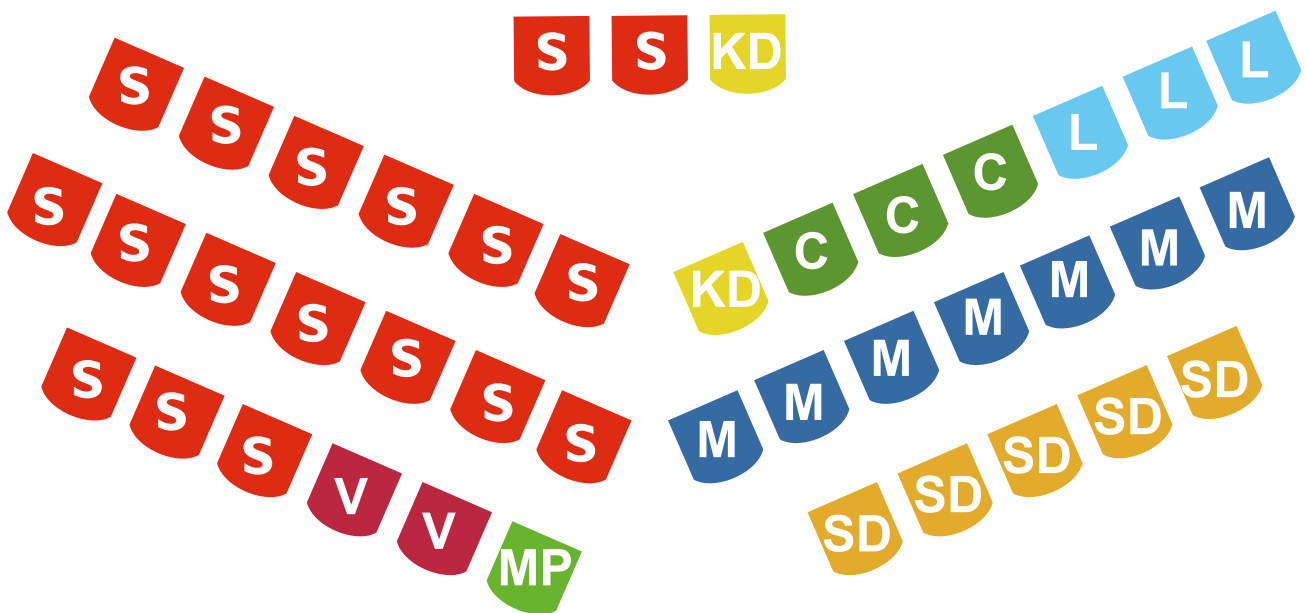
Nämnderna är uppdelade utifrån verksamhetsområden och samtliga nämnder har en förvaltning, undantaget social- och omvårdnadsnämnden som har två. Nämnden för Samhällsskydd Mellersta Skaraborg är gemensam med Falköpings, Skara, Götene och Tidaholms kommun.



Mandatfördelning i kommunfullmäktige före valet



Mandatfördelning i kommunfullmäktige efter valet



S = Socialdemokraterna
 V = Vänsterpartiet
 L= Liberalerna
 C= Centerpartiet

KD= Kristdemokraterna
 M = Moderaterna
 MP= Miljöpartiet
 SD= Sverigedemokraterna

Tjänstemannaorganisation

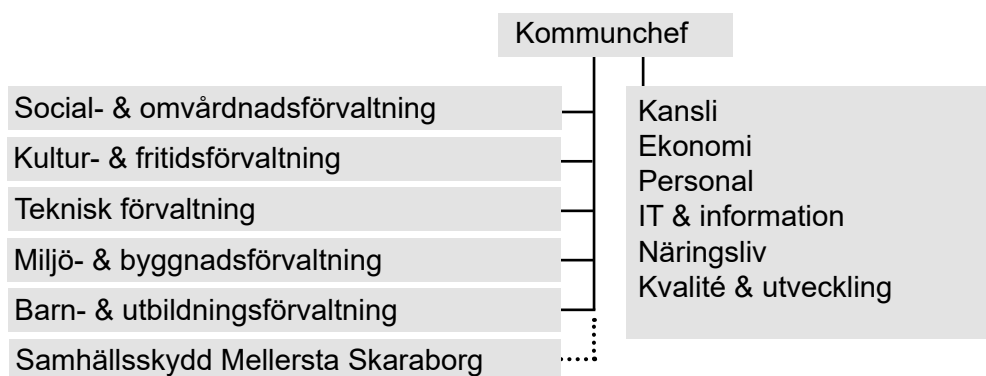
Tidaholms kommun har sju förvaltningar som bistår nämnder och styrelse med utredning, planering och utförande av tjänster. Verksamheten bedrivs av kommunens anställda personal eller som inköp från andra utförare. Tidaholms kommun har gemensam tjänst för Samhällsskydd Mellersta Skaraborg med Falköping, Skara, Götene och Tidaholm. Förvaltningen är placerad i Falköping.

Alla förvaltningschefer ingår i Tidaholms kommuns ledningsgrupp. Ledningsgruppen leds av kommunchefen som är kommunens högsta tjänsteman.

Kommunala bolag

Tidaholms kommun har ett helägt bolag vilket är Tidaholms Energi AB. Tidaholms Energi AB har tre dotterbolag; Tidaholms Bostads AB (100%), Tidaholms Elnät AB (100%) och Bredband Östra Skaraborg AB (25%).

Bolagen leds av politiskt sammansatta styrelser med representanter utsedda av kommunfullmäktige. Bolagens styrelser ansvarar för att kommunfullmäktiges beslut genomförs.



Mer information om nämnder, verksamheter och ekonomi

På följande sidor finns sammanfattningar av nämndernas verksamhetsberättelser. Mer utförlig information finns i respektive nämnds fullständiga verksamhetsberättelse. Dessa finns på kommunens hemsida.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för och samordnar den kommunala verksamheten. Under 2018 har särskilt fokus lagts på den kommunala planeringen av samhällsbyggnadsfrågor såsom översiktsplanering, bostadspolitik samt planering av användning av mark och vatten.

Digitalisering har också fått ett ökat fokus och det pågår nu arbeten inom området på samtliga förvaltningar såväl som centralt. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för systematiskt arbetsmiljöarbete och intern kontroll.

Under året som gått har kommunstyrelsen förstärkt möjlighet till förbättrat arbetssätt, granskning och kontroll genom att implementera verktygsstöd för dessa ansvarsområden.

Utöver ovanstående har kommunstyrelsen under 2018 bland annat arbetat med:

- Förberedelser inför omorganisationen inom kommunens förvaltningar och införandet av samhällsbyggnads- och jävsnämnd.
- Medverkan i Almedalen där resultaten av projektet SAM-KRAFT:s arbete med tidiga insatser presenterades.

- Kommunens nya hemsida som färdigstälts och lanserats.
- En ny vision och strategi för stadskärnans utveckling.
- Ett nytt platsvarumärke för Tidaholm.
- Administrativt arbete inför, under och efter det allmänna valet i september.

Analys av ekonomiskt utfall

Kommunstyrelsen totala budget uppgår år 2018 till 83,2 mnkr. Nämnden visar sammantaget ett överskott på 10,3 mnkr. Överskottet beror främst på att budgeten för prognososäkerhet är budgeterat på kommunstyrelsen samt att vissa medel för riktade budgetprioriteringar inte förbrukats.

Personal

Antalet anställda på kommunstyrelsen är 39 årsarbetare. Två rekryteringar har skett under 2018 och dessa är ersättningsrekryteringar efter pensionsavgångar. Sjukfrånvaron har minskat med 2,2%, vilket motsvarar ungefär en långtidssjukskrivning för ett helt år.

Barn- och utbildningsnämnd

Under 2018 har förvaltningen fortsatt det medvetna arbetet med att säkerställa kvaliteten i alla våra verksamheter samt öka alla elevers rätt att lyckas. Här visar skolledare, pedagoger och övrig personal ett stort engagemang för förbättringsarbete. Stora fortbildningssatsningar har genomförts från förskola till gymnasium inom både "Läslyft" och "Fullföljda studier-trygghet och studiero". I dessa satsningar är det fokus på det kollegiala lärandet, vilket är gynnsamt.

Rörligheten bland pedagoger har minskat. På flera enheter, främst på våra skolor på landsbygden, har vi lyckats öka andelen behöriga pedagoger, vilket är positivt. Fortsatt råder brist på framförallt förskollärare samt vikarier i våra verksamheter. Förvaltningen har en fortsatt låg sjukfrånvaro.

Flera olika byggprojekt är igång och stort fokus är på den nya F-6 skolan på Rosenberg.

Analys av ekonomiskt utfall

Barn- och utbildningsnämndens totala budget 2018 uppgår till 292,5 miljoner kronor och utfallet är ett underskott på 1,4 miljoner kronor.

Det har under året funnits stora utmaningar kring bland annat personal- och elevärenden som gett ökade kostnader samtidigt som lönekostnaderna har varit svåra att följa.

Ordförande: **Lena Andersson**

Förvaltningschef: **Anneli Alm**

Antal årsarbetare: **489**

Personal

Gemensamt för samtliga skolor och dess enheter har varit utmaningar att hitta behörig personal vid rekrytering. Dock är läget bättre 2018 än det var 2017 och behörigheten på ytterskolorna har ökat. Förskolan uppger att de tidvis haft svårt att hitta personal med adekvat kompetens. Det har också varit svårt att rekrytera korttidsvikarier. Skolorna och enheterna har olika utmaningar och svårigheter. Ett system för vikarieanskaffning i organisationen har lyfts, vilket skulle kunna underlätta.

På barn- och utbildningskontoret har det varit ett ansträngt år gällande bemanning. Från maj månad till årets slut har det saknats en heltidstjänst. Det har medfört att arbetsuppgifter fått prioriteras vilket i sin tur inneburit förseningar och att vissa saker inte hunnits med. Bland annat har stödet till skolledare har inte hunnits med i den omfattning som önskats. Från början av 2019 kan vi se en viss förbättring då personal går upp i tid.

Styrkor:

- Att skolledare, pedagoger och övrig personal visar ett genuint engagemang där utvecklings- och förbättringsarbetet ständigt är närvarande
- Att det finns en vilja och flexibilitet i verksamheterna
- Att vi ser positiva effekter av tidiga insatser
- Att vi ser positiva effekter av systematiskt kvalitetsarbete

Hot:

- Att möta framtida ekonomiska utmaningar
- Att ej kunna tillgodose kompetensförsörjning
- Att näthet och kränkningar fortgår mellan elever
- Att problematisk frånvaro kan öka

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har genomförts enligt plan. Några viktiga händelser under året är:

- Inom kulturverksamhet firade Saga teaterbiografen 100 år. Kaffestugan drevs i egen regi då ingen arrendator hittades. Projektet "Vart tog våra skulpturer vägen?" genomfördes i samverkan med Skaraborgs kommuner.
- Inom fritidsverksamhet lades fokus på lovaktiviteter och gratis simskola för elever i förskoleklass. Arbetet med framtagandet av en MTB-led på Hökensås inleddes.
- På Godsmagasinet var årets sommarkollo liksom övriga sommarlovsaktiviteter uppskattade.
- Det gemensamma IT-systemet Koha infördes på samtliga bibliotek i de åtta kommunerna inom Bibliotek Mellansjö. Kommunfullmäktige antog ny biblioteksplan för 2019-2023.
- Tidaholms museum visade utställningen "Hundar för hundra år sedan". Arena Tidaholm, en vecka med natur, kultur och landskap i fokus, genomfördes i maj. I samarbete med Hjo, Habo och Mullsjö kommuner arbetade Turistbyrån vidare med projekt Outdoor Hökensås och kartorna över hökensåsområdet blev klara. Barnens hus tillföll efter årsskiftet kultur- och fritidsförvaltningen och i december kom beslut om flytt till muséets lokaler på Vulcanön.
- Folkhälsan deltog bland annat i medborgardialog om byggnation av utegym längs "Hälsans stig" samt samordnade projektet "Kulturpucken".

Ekonomisk analys

Kultur- och fritidsnämndens totala budget för 2018 uppgår till 31,7 miljoner kronor. Resultatet är precis under budgeten för 2018, med ett överskott på cirka 150 tusen kronor eller 0,5 %. Resultatet innehåller både positiva och negativa avvikelser för de olika verksamheterna.

Av välfärdsmedlen har 1,3 miljoner kronor använts för drift 2018. Ytterligare så har bidrag erhållits från Socialstyrelsen och Myndigheten för ungdoms och civilsamhällesfrågor (MUCF) för avgiftsfria sommar- och skollovsaktiviteter, simskoleundervisning för elever i förskoleklass samt öppen fritidsverksamhet. Totalt erhöles nästan 1 miljon kronor för 2018.

Personal

Kultur- och fritidsförvaltningen har utökats med barnens hus-verksamheten, vilket innebär en ökning av antalet anställda med 55 % till 45 personer. Eftersom det främst är kvinnor som jobbar på barnens hus innebär detta även att fördelningen mellan män och kvinnor i förvaltningen påverkas kraftigt. Även andelen deltidsarbetande har ökat markant i förvaltningen. Sjukfrånvaron under 2018 är lägre än under 2017, men det är svårt att göra en jämförelse då sammansättningen av personal har förändrats radikalt.

Ordförande: **Bengt Karlsson**

Förvaltningschef: **Pema Malmgren**

Antal årsarbetare: **38**

Miljö- och byggnämnd

Detaljplaner för Rosenberg och södra Rosenberg har tagits fram vilket möjliggör byggnation av skola, förskola, idrottshallar, 47 småhustomer, 25 grupphus och 1 flerbostadshus. Övriga detaljplaner som antagits är Domherren 12 med flera (radhus) och Tingshuset (bostäder, kontor med mera)

För att skydda människors hälsa och miljö samt verka för en hållbar samhällsutveckling har 162 tillsynsbesök utförts inom bland annat miljö, hälsa och livsmedel.

Tidaholm fick en nöjd kund index (NKI) på 72 i "Öppna jämförelser företagsklimat 2017" och placerade sig på plats 80 av 159 deltagande kommuner. Ett resultat mellan 70 och 80 är högt på en skala mellan 1-100. Genomsnittligt NKI för miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområden (miljö- och hälsoskydd, livsmedel och bygglov) var 78.

Förvaltningen har arbetat för att förbättra service för företagare inom ett flertal områden. Exempel på åtgärder är att flera nya e-tjänster införts och korta handläggningstider för ett bygglov som uppgår i genomsnitt till två veckor.

Arbetet med översiktsplan och kulturmiljöprogram har pågått under året.

För att ge möjlighet till fler hållbara resor har utbudet av närtrafik utökats med natt till fredag och lördag 00-01.

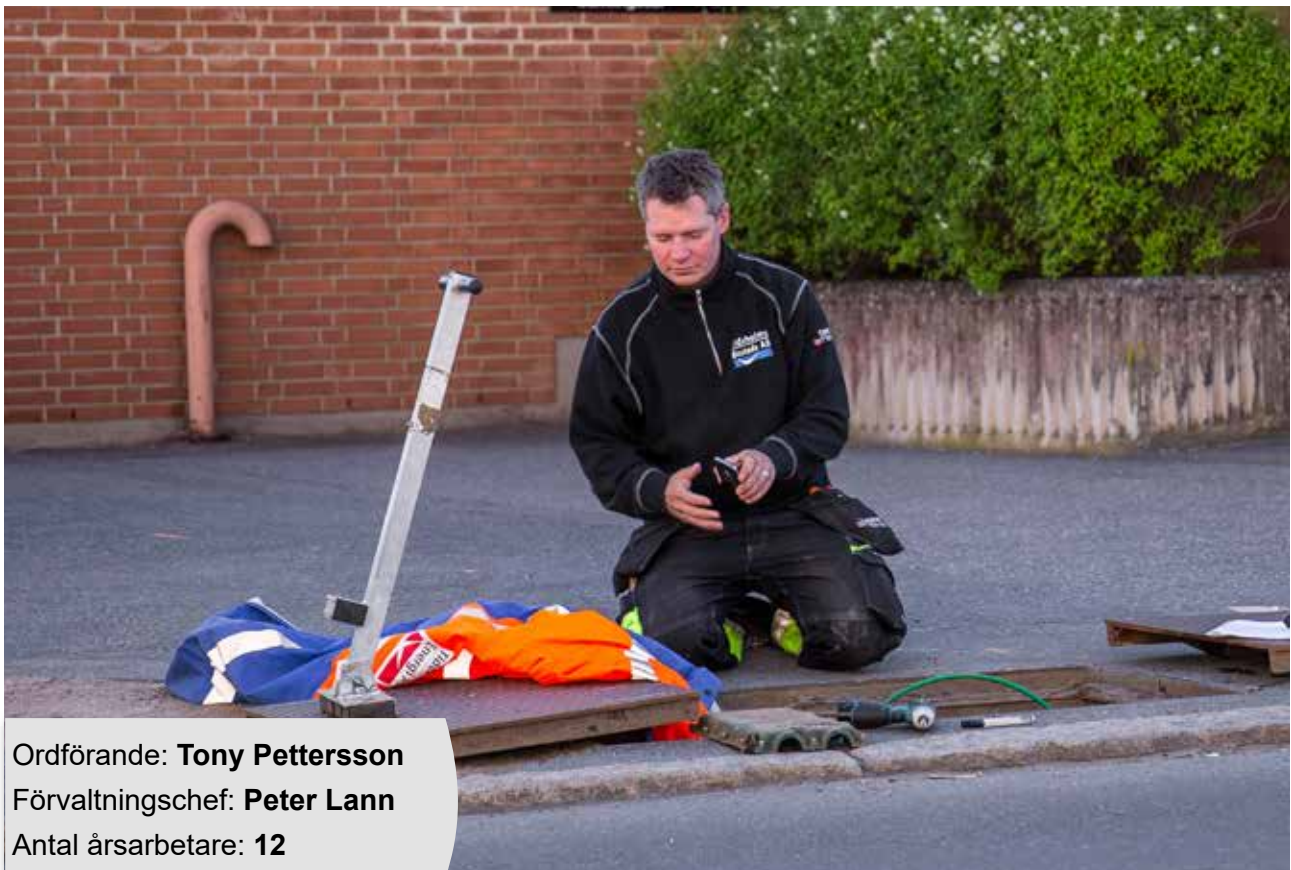
Ekonomisk analys

Miljö- och byggnadsnämndens totala resultat visar ett överskott på 0,5 mnkr.

I årets utfall finns kommunens kostnader för den nya reviderade Översiktsplanen (ÖP) på cirka 1 mnkr som har lyfts in i resultatet samt att en ny GPS-enhet köpts in för 0,2 mnkr. Vi ser även att kostnaderna för trafikresorna ökat med 0,2 mnkr jämfört med tertialrapport II.

Personal

Bemanningen på förvaltningen har under året varit stabil. Förvaltningens mättekniker har gått i pension och en kart- och mätingenjör har rekryterats. Sjukfrånvaron har minskat med 1,1 % och total sjukfrånvaro var 3,5 % 2018.



Ordförande: **Tony Pettersson**
Förvaltningschef: **Peter Lann**
Antal årsarbetare: **12**

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden har sammanfattat haft ett händelserikt år med framförallt stora investeringsprojekt. Organisatoriskt har ny förvaltningschef anställts och påbörjar sitt arbete under 2019. En ny gatuchef har likaså anställts under slutet av 2018.

Analys av ekonomiskt utfall

Tekniska nämnden redovisar ett underskott på 2,4 mnkr jämfört med budget för den skattefinansierade delen av nämndens verksamhet.

Brukets Industriområde redovisar ett överskott på 1,0 mnkr vilket beror på ökade hyresintäkter samt minskade driftkostnader för el.

De ökande uppvärmningskostnaderna som vi såg i början av året har hämtats hem men kost-

naderna för snöröjningen ger ett underskott på cirka 1,1 mnkr. Fortsatt hög kostnad för vikarier ger ett underskott på cirka 0,7 mnkr.

Gata-enheten ger ett underskott på 3,3 mnkr, här ser vi en generell ökning av kostnadsnivån.

De intäkter som hjälper upp resultatet kommer från skogsavverkningen för bland annat det nya Rosenbergsområdet samt från fiberåterställning på 0,7 mnkr resp 0,3 mnkr. Det finns även med ett investeringsbidrag på 1,1 mnkr.

Personal

Tekniska kontoret har 82 anställda varav 43 är män och 39 kvinnor. Antalet årsarbetare är 78,8 varav 42,75 är män och 36,08 är kvinnor.



Ordförande: **Lennart Rehn**
 Förvaltningschef: **Kjell Jonsson**
 Antal årsarbetare: **82**

Social- och omvårdnadsnämnd

Omvårdnadsförvaltningen

Efterfrågan på särskilda boende har under året varit stor. Anpassningen som planerades inför 2018 har inte kunnat genomföras. Inom enheten för funktionsnedsättning har antalet beslut ökat gällande korttidsvistelse och daglig verksamhet. Arbetsmarknadsenheten har utvecklat andelen extra tjänsterna vilket är en arbetsmarknadspolitisk åtgärd. Under året har det varit svårt att rekrytera personal med rätt kompetens till de olika verksamheterna. Sjukfrånvaron var hög under första halvåret.

Socialförvaltningen

Antalet anmälningar avseende oro för att barn far illa har varit mycket hög. Det har till nämnden inkommit 500 anmälningar. Av dessa har 205 inneburit att utredning har inletts.

Införandet av den så kallade "Gymnasielagen" har inneburit att försörjningsstödsbudgeten har överskridits.

Under 2018 har nämnden öppnat ett eget hem för vård och boende (HVB) med namn Ariel. Syftet med att driva ett boende i egen regi är att minska nämndens externa vårdkostnader.

Ekonomisk analys

Social- och omvårdnadsnämndens totala budget år 2018 uppgår till 276,5 miljoner kronor. Resultat år 2018 är ett underskott på 7,0 miljoner kronor.

Äldreomsorgen har under året haft ökande efterfrågan på platser på särskilt boende och på stöd i ordinärt boende. Behovet av kort- och växelvård har ökat igen efter att ha varit lägre föregående år. Antalet invånare 80+ ökar, vilket märks i verksamheterna. En planerad anpassning inom särskilt boende har inte kunnat verkställas då det varit kö för att få en plats på särskilt boende.

Socialtjänstens kostnader för institutionsvård av barn, unga och vuxna var höga i början av året. I februari startades ett HVB-hem i egen regi och flera externa placeringar kunde då avslutas. Resultatet för institutionsvård blev ändå ett underskott på 3,5 miljoner kronor.

Personal

Under året har det varit svårt att rekrytera personal för att kunna bemanna verksamheter under sommaren. Särskilt svårt har det varit inom hemvård och sjuksköterskor. Följden har varit att personal har uppmuntrats att skjuta på sin semester och overtidsuttaget har varit högt under sommaren.

Under året har boendeverksamheten för ensamkommande barn avvecklats och all personal som jobbat på boende för ensamkommande har sagts upp.

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år från 7,0 % till 6,3 %. Sjukfrånvaron har blivit lägre för både kvinnor och män.



Ordförande: **Christer Johansson**

Förvaltningschef, socialförvaltningen: **Bengt Högländer**

Förvaltningschef, omvårdnadsförvaltningen: **Anna-Lena Skatt**

Antal årsarbetare: **491**

Redovisning - Koncern

Resultaträkning (tusen kronor)	Not	18-01-01 -18-12-31	17-01-01 -17-12-31
Verksamhetens intäkter		355 575	374 765
Verksamhetens kostnader		-988 066	-962 328
Avskrivningar		-52 940	-51 329
Verksamhetens nettokostnader		-685 431	-665 890
Jämförelsestörande intäkter			
Jämförelsestörande kostnader			-757
Verksamhetens nettokostnader efter jämförelsestörande poster		-685 431	-666 649
Skatteintäkter		556 804	542 060
Generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift		175 611	168 456
Finansiella intäkter		864	696
Finansiella kostnader		-5 902	-7 665
Resultat efter skatteintäkter och finansiellt resultat		41 946	36 898
Bokslutsdispositioner			
Skatteskostnader		-4 931	-734
Uppskjuten skatt			-3 568
Årets resultat		37 015	32 596
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster		37 015	33 353

Kassaflödesanalys (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		41 946	42 801
Justering för av- och nedskrivningar		52 888	51 329
Justering för ianspråktaga avsättningar		-1 367	-6 321
Nedskrivning kapitaltillskott			
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-4 470	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		88 997	87 809
Ökning / minskning kortfristiga fordringar		43 261	3 082
Ökning / minskning förråd och varulager		1 049	2 290
Ökning / minskning kortfristiga skulder		-2 733	22 301
Kassaflöde från den löpande verksamheten		130 574	115 482
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-133 329	-57 478
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		1 298	4 156
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5 327	1 874
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			-43
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-126 704	-51 491
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån			0
Amortering av skuld		-18 634	-11 725
Omplacering upptagna lån			85 300
Omplacering, lösen lån			-85 300
Minskning av långfristiga fordringar			-14 276
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-18 634	-26 001
Årets kassaflöde		-14 764	37 990
Likvida medel vid årets början		171 572	133 582
Likvida medel vid årets slut		156 808	171 572

Balansräkning - Koncern

Tillgångar (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggn. och tekn. anläggningar		698 545	895 047
Maskiner och inventarier		305 286	27 134
Summa materiella anläggningstillgångar		1 003 801	922 181
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm	1	3 620	3 587
Uppskjuten skatt		16 097	16 965
Långfristiga fordringar		63	61
Summa finansiella anläggningstillgångar		19 780	20 613
Summa anläggningstillgångar		1 023 611	942 794
Bidrag till infrastruktur			
Medfinansiering E20		4 000	4 400
Summa bidrag till infrastruktur		4 000	4 400
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd		3 109	4 160
Övriga kortfristiga fordringar	2	99 912	108 598
Kassa och bank		156 808	171 571
Summa omsättningstillgångar		259 829	284 329
Summa tillgångar		1 287 440	1 231 523

Eget kapital, avsättningar och skulder (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Eget kapital			
Årets resultat		36 706	32 596
Resultatutjämningsreserv		91 735	91 735
Lokal utvecklingsreserv		10 610	11 977
Övrigt eget kapital		439 435	409 589
Summa Eget kapital		578 486	545 897
Avsättningar			
Avsättn. för pensioner o likn förpliktelser		10 792	9 008
Avsättn. bidrag till infrastruktur		6 596	6 197
Avsättning latent skatt		31 587	26 113
Summa avsättningar		48 975	41 318
Skulder			
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit			
Lån i banker och kreditinstitut		298 310	422 503
Andra långfristiga skulder		110 271	7 092
Långfristiga skulder, totalt		408 581	429 595
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		64 088	41 523
Övriga kortfristiga skulder	3	187 310	173 190
Kortfristiga skulder, totalt		251 398	214 713
Summa skulder		659 979	644 308
Skulder, avsättningar och eget kapital		1 287 440	1 231 523

Ansvarsförbindelser (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt ej upptagna i balansräkning	4	173 497	178 875
Borgen och andra förpiktelser	5	33 527	33 645
Summa ansvarsförbindelser		207 024	212 520

Noter – koncernen (tkr)

Not 1: Finansiella anläggningstillgångar		
	2018	2017
Swedbank	23	23
Inera	42	42
Companion	10	10
Tolkförmedling Väst	13	13
Grundfond Tidaholm-Hökensås semesterby	10	10
Bredband Östra Skaraborg 1)	2 720	2 687
Aktier i Netwest	142	142
Kommuninvest 2)	660	660
Summa	3 620	3 587

1) Ägarandel 25 procent, org nr 556673-3175

2) Insatsen hos Kommun Invest värderas till anskaffningsvärde. Överskottsutdelning i form av återbäring och insatsränta på inbetalda medlemsinsatser har nästan omgående gått tillbaka till Kommun Invest för att öka kapitalet. Detta är enligt RKRs yttrande inte att beakta som en intäkt i kommunen och värdet på insatsen har inte skrivits upp. Enligt Kommun Invest är värdet på Tidaholms andel 4 426 tusen kronor (3 949 tusen kronor) vid årsskiftet.

Not 2: Övriga kortfristiga fordringar		
	2018	2017
Förutbet kostn/Uppl intäkt	37 320	61 288
Fakturafordran	814	11 033
Konsumtionsavgift	41 845	26 966
Mervärdesskatt	12 345	8 429
Övrigt	7 678	882
Summa	99 912	108 598

Not 3: Övriga kortfristiga skulder		
	2018	2017
Pensioner individuell exkl löneskatt	19 418	20 352
Semlöneskuld	37 019	37 885
Arbetsgivaravgift	11 660	11 185
Källskatt	9 850	9 436
Förutbet int/uppl kostn	49 237	45 662
Moms	7 530	2 571
Kortfr del lån	17 397	19 295
Avräkning AÖS1)	183	5 645
Utnyttjad checkräkningskredit	-7 122	-15 284
Övrigt	23 383	22 304
Skuld VA-kollektivet	18 755	14 139
Summa	187 310	172 190

1. Från 1 oktober 2011 debiterar Tidaholms kommun Falköpings kommuns renhållningsavgifter för AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) räkning

Not 4: Pensionsskuld		
Upparbetad skuld från och med 1998 samt garanti- och viss-tidspensioner redovisas som avsättning i balansräkningen. Individuell del som kommer att utbetalas under mars månad 2018 redovisas som kortfristig skuld. Beräknad löneskatt (24,26 procent) ingår i beloppen.		
Pensionsskuld upparbetad före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse det vill säga. utanför balansräkningen. Uppgifterna om pensionsåtaganden baseras på beräkningar gjorda av KPA per 2018-12-31.		
	2018	2017
Ingående ansvarsförbindelse	142 952	145 120
Aktualisering	0	-126
Ränteuppräknig	1 073	1 069
Basbeloppsuppräknig	2 250	3 501
Nyintjänande förtroendevalda	350	46
Bromsen		
Övrig post	-2 591	-196
Årets utbetalningar	-5 410	-5 462
Summa pensionsförpliktelser	193 624	143 952
Löneskatt	33 873	34 923
Utgående ansvarsförbindelser	173 497	178 875
Aktualiseringsgrad	98 %	98%

Not 5: Borgen och andra förpliktelser		
	2018	2017
Borgen och förlustansvar, egna hem och småhus	17	40
Borgen och andra förpliktelser	2 146	2 240
Övriga ansvarsförbindelser	46	47
Tidaholms Energi AB-företagsinteckning	31 318	31 318
Summa	33 527	33 645

Not 6: Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster		
	2018	2017
Årets resultat	37 015	32 596
Jämförelsestörande poster		
Komponentavskrivning		4 564
Semesterlöneskuld / kostnad		-5 321
Summa jämförelsestörande poster		-757
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	37 015	33 353

De kommunala bolagens resultaträkning

	Tidaholms Energi AB Koncern		Tidaholms Energi AB Moder		Tidaholms Elnät AB		Tidaholms Bostads AB	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Intäkter	144 811	128 595	99 268	84 285	41 403	39 997	21 219	20 877
Kostnader	-94 367	-81 490	-75 504	-65 066	-27 424	-24 639	-16 278	-15 330
Avskrivningar	-22 984	-22 435	-10 290	-8 955	-5 612	-5 755	-2 809	-2 652
Periodens/årets rörelseresultat	27 460	24 670	13 474	10 264	8 367	9 583	2 132	2 595
Finansiella intäkter	192	82	2030	2065			20	18
Finansiella kostnader	-4 644	-5 985	-1 426	-2 124	-1 876	-2 006	-583	-1 105
Resultat efter finansiella poster	23 008	18 767	14 078	10 205	6 491	7 577	1 569	1 508
Bokslutsdispositioner			-14 500	-9 000	-6 450	-6 000		
Resultat före skatt	23 008	18 767	-422	1 205	41	1 577	1 569	1 508
Årets skatt	-5 241	-734	-12	-366	-10	-347		
Uppskjuten skatt		-3 568						
Årets resultat	17 767	14 465	-434	839	31	1 230	1 569	1 508

Stiftelsen Tidaholm-Hökensås semesterby

Verksamheten i stiftelsen har ändrats från år 2013 och stiftelsen ändamål är numera att lämna bidrag till främjande av fritidens utnyttjande för friluftsliv inom Tidaholms kommun. Kommunens andel av omsättning och omslutning är mindre än 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag därför ingår stiftelsen inte längre i den sammanställda redovisningen.

Interna mellanhavanden

Ett antal transaktioner sker mellan de olika bolagen inom koncernen i Tidaholms kommun. I den sammanställda redovisningen elimineras dessa transaktioner. Nedanstående tabell ger en bild av dessa transaktioner.

Tidaholms energi säljer el och IT-tjänster till övriga enheter inom koncernen, Tidaholms kommun hyr lägenheter av bostadsbolaget. Kommunen säljer administrativa tjänster till dotterbolagen. Vid årsskiftet finns inga interna långfristiga lån utan de fordringar och skulder som finns är kortfristiga. Däremot finns det kommunal borgen gentemot dotterbolagen för de externa lån de har.

EKONOMISK REDOVISNING - KONCERN

Koncernmellanhavanden, Resultaträkningen			
Säljare	Köpare		Summa
	Kommun	TBAB-koncernen	
Kommunen		24 762	24 762
Tidaholms Energi AB - Koncern	4 889		4 889
Summa interna köp/försäljning	4 889	24 762	29 651
Balansräkningen			
Fordringar	Skulder		Summa
	Kommun	TBAB-koncernen	
Kommunen		19 827	19 827
Tidaholms Energi AB - Koncern	18 654		18 654
Summa interna fordringar/skulder	18 654	19 827	38 481
Aktiekapital och grundfond		10 400	10 400
Kommunal borgen			

Eliminering av övervärde på anläggning i TEAB		
	2018	2017
Anskaffningsvärde 2001	32 418	32 418
Ackumulerade avskrivningar	-27 557	-25 936
Årets avskrivning	-1 621	-1 621
Utgående värde	3 240	4 861

År 2001 köpte TEAB anläggningar till ett värde över bokfört värde av Tidaholms kommun. Vid den sammanställda redovisningen justeras anläggningarnas värde, eget kapital samt avskrivningar.



Redovisning - Kommun

Resultaträkning - kommunen (tusen kronor)	Not	18-01-01 -18-12-31	17-01-01 -17-12-31
Verksamhetens intäkter	1	240 415	244 243
Verksamhetens kostnader	2	-923 350	-905 911
Avskrivningar	3	-31 577	-30 515
Verksamhetens nettokostnader		-714 512	-692 183
Jämförelsestörande intäkter	4		0
Jämförelsestörande kostnader	4		-757
Verksamhetens nettokostnader efter jämförelsestöran- de poster		-714 512	-692 940
Skatteintäkter	5	556 804	542 060
Generella statsbidrag, utjämning och fastighetsavgift	5	175 611	166 456
Finansiella intäkter	6	875	790
Finansiella kostnader	7	-1 461	-1 856
Resultat före extraordinära poster		17 317	16 510
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		17 318	16 510
Åretsresultat exklusive jämförelsestörande poster	8	17 318	17 267

Kassaflödesrapport - kommunen (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		17 318	16 510
Justering för ianspråktaga avsättningar		-1 367	
Justering för av- och nedskrivningar		31 577	30 515
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	25	-4 470	-166
Medel från verksamheten före förändring av rörelse- kapital		43 058	46 859
Ökning / minskning kortfristiga fordringar		22 788	3 595
Ökning / minskning förråd och varulager		-11	1 947
Ökning / minskning kortfristiga skulder		5 606	15 620
Kassaflöde från den löpande verksamheten		71 441	68 021
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-88 419	-24 093
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		1 298	4 164
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		5 325	1 874
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			-43
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-81 796	-18 098
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån			0
Amortering av skuld		4 422	-11 725
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 422	-11 725
Årets kassaflöde		-14 777	38 198
Likvida medel vid årets början		171 419	133 221
Likvida medel vid årets slut		156 642	171 419

EKONOMISK REDOVISNING - KOMMUN

Balansräkning - kommunen (tusen kronor)			
Tillgångar	Not	18-12-31	17-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggn. och tekn. anläggningar	9	556 336	499 668
Maskiner och inventarier	10	21 222	22 997
Summa materiella anläggningstillgångar		577 558	522 665
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm	11	11 158	11 158
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 158	11 158
Summa anläggnings tillgångar		588 716	533 823
Bidrag till infrastruktur			
Medfinansiering E20	12	4 000	4 400
Summa bidrag till infrastruktur		4 000	4 400
Omsättningstillgångar			
Förråd		640	630
Kortfristiga fordringar	13	68 061	93 709
Kassa och bank	14	156 642	171 419
Summa omsättningstillgångar		225 343	265 758
Summa tillgångar		818 060	803 980

Eget kapital, avsättningar och skulder	Not	18-12-31	17-12-31
Eget kapital			
Årets resultat		17 318	16 510
Resultatutjämningsreserv		91 735	91 735
Lokal utvecklingsreserv		10 610	11 977
Övrigt eget kapital		376 928	360 417
Summa eget kapital	15	496 591	480 639
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	10 792	9 008
Avsättning bidrag till infrastruktur	17	6 596	6 197
Summa avsättningar		17 388	15 205
Skulder			
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	18		
Lån i banker och kreditinstitut	19	105 559	109 981
Andra långfristiga skulder			
Investeringsinkomster	20	4 712	7 092
Långfristiga skulder, totalt		110 271	117 073
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		58 309	37 849
Övriga kortfristiga skulder		135 501	153 214
Kortfristiga skulder, totalt	21	193 810	191 063
Summa skulder		304 081	308 136
Skulder, avs. och eget kapital		818 060	803 980
Ansvarsförbindelser (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	22	173 497	178 875
Borgen och andra förpiktelser	24	312 876	327 167
Summa ansvarsförbindelser		486 373	506 042

Noter – kommunen (tkr)

Not 1: Verksamhetens intäkter		
	2018	2017
Taxor och avgifter	46 914	45 565
Hyror och arrenden	18 775	18 571
Bidrag	119 330	120 724
Försäljn av verksamhet och entreprenader	44 457	53 058
Övriga intäkter	19 089	15 907
Avgår interna poster	-8 149	-9600
Summa	240 416	244 243

Not 2: Verksamhetens kostnader		
	2018	2017
Personalkostnader	626 635	592 905
Pensionskostnader o personal- sociala omkostnader m.m.	17 431	32 576
Material, tjänster o övr kostn	269 870	260 931
Bidrag och transfereringar	17 163	29 456
Upplösn bidrag till statlig infra- struktur	400	400
Avgår interna poster	-8 149	-9 600
Jämförelsestörande poster	0	-757
Summa	923 350	905 911

Not 3: Avskrivningar		
	2018	2017
Fastigheter och anläggningar	25 015	24 148
Maskiner och inventarier	6 562	6 367
Nedskrivning av anläggningstillgång		
Summa	31 577	30 515

Not 4: Jämförelsestörande poster		
	2018	2017
Komponentavskrivning		4 564
Semesterlöneskuld/kostnadsbe- räkning		-5 321
Summa		-757

	2018	2017
	22,07	22,07
	556 804	542 060
	559 448	543 991
	-2 644	-1 931
	175 611	168 456
	148 633	150 555
	-12 207	-14 320
	-752	-1 817
	11 179	11 172
	2 017	-125
	0	
	26 741	22 991
	732 415	710 516

Not 6: Finansiella intäkter		
	2018	2017
Fsg finansiell anläggningstillgång		
Ränteintäkter externt	560	611
Ränteintäkter från dotterbolag		
Utdelning aktier och andelar	3	3
Övriga finansiella intäkter	312	176
Summa	857	790

Not 7: Finansiella kostnader		
	2018	2017
Räntekostnader externt	-675	-1 405
Räntekostnader pensionsavsätt- ningar	-204	-133
Övriga finansiella kostnader	-582	-318
Summa	-1 461	-1 856

Not 8: Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster		
	2018	2017
Årets resultat	17 318	16 510
<i>Jämförelsestörande poster:</i>		
Övergång till komponentav- skrivning		4 564
Semesterlöneskuld-kostnad		-5 321
Summa jämförelse- störande poster	0	-757
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	17 318	17 267

Not 9: Fastigheter och anläggningar		
	2018	2017
Markreserv	55 621	55 301
Verksamhetsfastigheter	327 587	339 666
Fastighet för affärsverksamhet	34 994	31 352
Industrifastigheter		
Publika fastigheter (Gator, vägar, parker mm)	39 220	36 048
Fastigheter för annan verksamhet	18 687	18 881
Övriga fastigheter	11 167	9 421
Pågående ny, till- eller ombyggn.	69 060	8 999
Summa	556 336	499 668

Not 10: Maskiner och inventarier		
	2018	2017
Fordon	2 101	2 723
Övriga inventarier	19 121	20 274
Summa	21 222	22 997

Not 11: Värdepapper och andelar		
	2018	2017
Aktier		
Tidaholms Bostads AB (helägt) 1)		
Tidaholms Energi AB (helägt)	10 400	10 400
Swedbank	23	23
Inera	42	42
Delsumma aktier	10 465	10 465
Andelar		
Tolförmedling Väst	13	13
Kommuninvest 1)	660	660
Cocompanion	10	10
Delsumma andelar	683	683
Grundfondskapital		
Tidaholm-Hökensås Semesterby	10	10
Delsumma grundfondskapital	10	10
Summa	11 158	11 158

1) Insatsen hos Kommun Invest värderas till anskaffningsvärde. Överskottsutdelning i form av återbäring och insatsränta på inbetalda medlemsinsatser har nästan omgående gått tillbaka till Kommun Invest för att öka kapitalet. Detta är enligt RKR's yttrande inte att beakta som en intäkt i kommunen och värdet på insatsen har inte skrivits upp. Enligt Kommun Invest är värdet på Tidaholms andel 4 426 tusen kronor (3 949 tusen kronor) vid årsskiftet.

Not 12: Bidrag till statlig infrastruktur		
	2018	2017
Bidrag till statlig infrastruktur	6 000	6 000
Upplösning	-2 000	-1 600
Summa	4 000	4 400

Kommunfullmäktige har i avsiktsförklaring från maj 2013 beslutat sin avsikt att medfinansiera utbyggnaden av E20 upp t o m 6 milj kr i 2013 års penningvärde (Kf § 55/2013). Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 15 år. Indexering av medfinansieringsbeloppet sker t o m utbetalningstidpunkten enligt Trafikverkets Infra-strukturindex - Investering Väg.

Not 13: Kortfristiga fordringar		
	2018	2017
Kundfordringar	14 940	17 590
Konsumtionsavgifter	4 493	3 165
Fakturafordringar	10 462	13 467
Fakturafordringar AÖS 1)	-15	958
Statsbidragsfordringar	5 574	30 241
Kortfristig fordran hos koncernföretag	7 122	15 284
Diverse kortfristiga fordringar	13 613	8 703
Mervärdeskatt	12 345	8 429
Skattekonto	505	188
Övriga	763	86
Förutbetalda kostnader	3 472	5 610
Upplupna intäkter	23 340	16 281
Upplupna skatteintäkter	14 909	10 848
Övriga upplupna intäkter	8 431	5 433
Summa	68 061	93 709

1) Från 1 oktober 2011 debiterar Tidaholms kommun Falköpings kommuns renhållningsavgifter för AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) räkning

Not 14: Kassa och bank		
	2018	2017
Kassa	45	56
Bank	156 597	171 363
Summa	156 642	171 419

Kommunen har en checkkredit på 60 miljoner kronor inte som är utnyttjad per den 31/12 2018.

NOTER - KOMMUNEN

Not 15: Eget kapital		
	2018	2017
Ingående eget kapital	480 639	464 129
Nyttjande av lokal utvecklingsreserv	-1 367	0
Årets resultat	17 318	16 510
Totalt eget kapital	496 590	480 639
Resultatutjämningsreserv	91 735	91 735
Lokal utvecklingsreserv	10 610	11 977
Övrigt eget kapital	394 245	376 927

Not 16: Avsättning för pensioner		
	2018	2017
Specifikation - Avsatt till pensioner		
Förmånsbestämd ålderspension		
Avtalspension, visstidspension m.m.	0	18
Särskild avtals/ålderspension	8 685	7 231
Ålderspension		
Efterlevandepension		
Löneskatt	2 107	9 008
Summa avsatt till pensioner	10 792	9 008
Antal visstidsförordnanden		
Politiker	1	1
Tjänstemän	0	0
Avsatt till pensioner		
Ingående avsättning	9 008	5 327
Nya förpliktelser under året	204	-30
- nyintjänad pension	1 617	3 346
- ränte- och basbeloppsuppräknig	204	133
- övrig post	0	-163
Årets utbetalningar	-385	-354
Förändring av löneskatt	348	719
Summa avsatt till pensioner	10 792	9 008
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %
Överskottsmedel	3 553	3 553

För avtalen KAP-KL och AKAP-KL är årets ålderspensions- och indexeringspremier samt riskpremier inbetalda under året. Tidaholms kommun har försäkrat bort efterlevandeskyddet samt förmånsbestämd ålderspension för dessa avtal.

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet redovisningsprinciper, se sidan 60-61.

Not 17: Avsättning bidrag till statlig infrastruktur		
	2018	2017
Bidrag till statlig infrastruktur	6 000	6 000
Indexering	9,93%	3,28%
Summa	6 596	6 197

Kommunfullmäktige har i avsiktsförklaring från maj 2013 beslutat sin avsikt att medfinansiera utbyggnaden av E20 upp till och med 6 miljoner kronor i 2013 års penningvärde (Kf § 55/2013). Bidraget redovisas i balansräkningen och upplöses på 15 år. Indexering av medfinansieringsbeloppet sker till och med utbetalningstidpunkten enligt Trafikverkets Infra-strukturindex - Investering Väg. År 2016 ingen indexering.

Not 18: Checkräkningskredit		
	2018	2017
Checkräkningskredit - Koncernvalutakonto	0	0
Summa	0	0

Beviljad checkräkningskredit 60 miljoner.

Not 19: Lån i banker och kreditinstitut		
	2018	2017
Swedbank Hypotek		
Ingående skuld	6 319	6 951
Årets amortering	-632	-632
Total låneskuld	5 687	6 319
Kortfristig del av lån	632	632
Långfristig del	5 055	5 687
Kommuninvest		
Ingående skuld	111 879	778 921
Årets amortering	-5 688	-7 042
Total låneskuld	106 192	111 879
Kortfristig del av lån	5 688	7 585
Långfristig del	100 504	104 294
Summa	111 897	118 198

Sammanställning lån i banker och kreditinstitut		
	2018	2017
Ingående skuld	118 198	125 872
Årets amortering	-6 320	-7 674
Kortfristig del av lån	-6 320	-8 217
Långfristig del av lån	105 559	109 981

Kortfristig del av lån (nästa års amortering) redovisas i specifikationen till not 22.

Not 20: Andra långfristiga skulder		
	2018	2017
Investeringsbidrag	4 712	7 092
<i>återstående antal år (vägt snitt)</i>	18	16

Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Not 21: Kortfristiga skulder		
	2018	2017
Leverantörsskulder	58 309	37 849
Korta skulder kreditinstitut	6 319	8 217
Kortfristig skuld hos koncernföretag	11 327	7 933
Avräkning Avfallshantering Östra Skaraborg	183	5 645
Moms och punktskatter	2 277	2 571
Personalens källskatt och avgifter	21 510	20 621
källskatt	9 850	9 436
arbetsgivaravgifter	11 660	11 185
Övriga kortfristiga skulder	1 423	1 931
Skuld till VA-kollektivet	18 775	14 139
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	73 707	92 157
Semesterlöneskuld	26 600	27 392
Upplupna löner	0	0
Upplupna sociala avgifter på semlöneskuld och uppl löner	10 419	10 493
Pensionskostn individuell	19 418	20 352
Sammandrag för preliminär F-skatt, se specifikation nedan	5 501	4 161
Förutbetalade skatteintäkter	5 253	4 543
Förutbetalat tillfälligt statsbidrag	0	
Upplupna räntekostnader	30	39
Interimsskulder	6 486	25 177
Förutbetalda hyror	0	0
Summa	193 810	191 063

*Specifikation F-skatt		
	2018	2017
Fastighetsskatt		
Uppl särsk löneskatt individuell del		
Uppl särsk löneskatt på utbet pensioner		
Uppl särsk löneskatt pensionsförsäkring		
Inbetald preliminär F-skatt		
Summa tax 16		
Fastighetsskatt	381	414
Uppl särsk löneskatt individuell del	5 453	4 728
Uppl särsk löneskatt på utbet pensioner	1 507	1 421
Uppl särsk löneskatt pensionsförsäkring	1 573	784
Inbetald preliminär F-skatt	-8 124	-8 124
Summa tax 17	790	-777
Uppl särsk löneskatt individuell del	4 711	4 938
Summa tax 18	4 711	4 938
Summa	5 501	4 161

NOTER - KOMMUNEN

Not 22: Pensionsskuld		
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		
Upparbetad skuld fr.o.m 1998 samt garanti- och visstidspensioner redovisas som avsättning i balansräkningen. Individuell del som kommer att utbetalas under mars månad 2018 redovisas som kortfristig skuld. Beräknad löneskatt (24,26 %) ingår i beloppen. Pensionsskuld upparbetad före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse dvs. utanför balansräkningen. Uppgifterna om pensionsåtaganden baseras på beräkningar gjorda av KPA per 2018-12-31.		
	2018	2017
Ingående ansvarsförbindelse	143 952	145 120
Aktualisering		-126
Ränteuppräknig	1 073	1 069
Basbeloppsuppräknig	2 250	3 501
Nyintjänande förtroendevalda	350	46
Bromsen	0	
Övrig post	-2 591	-196
Årets utbetalningar	-5 410	-5 462
Summa pensionsförpliktelser	139 624	143 952
Löneskatt	33 873	34 923
Utgående ansvarsförbindelser	173 497	178 875
Aktualiseringsgrad	98%	98%

Not 23: Solidarisk borgen		
Tidaholms kommun har i november 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner och landsting/regioner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.		
Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tidaholms kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404,8 miljarder kronor och totala tillgångar till 406,3 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 370,9 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 372,9 miljoner kronor.		

Not 24: Borgen och andra förpliktelser		
	2018	2017
Tidaholms Bostads AB	56 394	57 720
Tidaholms Energi AB	252 773	262 620
Borgen för föreningar	2 146	2 240
Bösab (Bredband Östra Skaraborg)	1 500	1 500
Egna hem, 40% kommunal garanti	17	40
Övriga	46	47
Summa	312 876	327 167

Not 25: Justering övriga ej likviditetspåverkande poster		
	2018	2017
Försäljningspris avyttran anläggningstillgång	-5 324	-1 874
Bokfört värde försäljning anläggningstillgång	1 949	1 038
Försäljningspris avyttran finansiell anläggningstillgång	0	0
Bokfört värde försäljning finansiell anläggningstillgång	0	0
Förändring lokalutvecklingsreserv, eget kapital	0	0
Aktivering investeringsinkomst "Martaleden" tidigare år	0	-3 460
Upplösning investeringbidrag	-3 650	-132
Pensionsskuld förändr avsättning	1 784	3 680
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	799	597
Förändring kortfristig del av låneskuld	0	
VA - återförda investeringskostnader	-28	-17
Övrigt	0	2
Summa	-4 470	-166

Redovisning - Vatten- och avloppsreningsverk

Resultaträkning - VA-verk (tusen kronor)	Not	18-01-01 -18-12-31	17-01-01 -17-12-31
Verksamhetens intäkter		15 247	20 381
Förändring av skuld till VA-kollektiv			-5 758
Verksamhetens kostnader		-12 056	-11 406
Av- och nedskrivningar		-2 797	-2 797
Verksamhetens nettokostnader		394	420
Skatteintäkter			
Finansiella intäkter, balansenheter			
Finansiella kostnader, balansenheter			-411
Finansiella intäkter		8	13
Finansiella kostnader		-402	-22
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		0	0

Kassaflödesrapport - VA-verk (tusen kronor)	Not	18-12-31	17-12-31
Årets resultat			
Justering för av- och nedskrivningar		2 797	2 797
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-28	-18
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		2 769	2 779
Ökning / minskning kortfristiga fordringar		-1 208	-888
Ökning/minskning kortfristiga fordringar internt		776	-17 785
Ökning / minskning förråd och varulager		4 778	5 397
Ökning / minskning kortfristiga skulder		2 812	2 191
Ökning/minskning kortfristiga skulder internt			
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 927	-8 306
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-7 495	-2 543
Investeringsbidrag/anslutningsavgifter		298	242
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 197	-2 301
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån			
Amortering av långfristiga skulder internt		-2 730	-910
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 730	-910
Årets kassaflöde		0	-11 517
Likvida medel vid årets början		226	11 743
Likvida medel vid årets slut		226	226

EKONOMISK REDOVISNING - VA-VERK

Balansräkning - VA-verk (tusen kronor)			
Tillgångar	Not	18-12-31	17-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggn. och tekn. anläggningar		37 289	32 727
Maskiner och inventarier		86	203
Summa materiella anläggningstillgångar		37 375	32 930
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm			
Långfristiga fordringar			
Fordringar balansräkningsenheter			
Summa finansiella anläggningstillgångar			
Summa anläggningstillgångar		37 375	32 930
Bidrag till infrastruktur			
Medfinansiering E20			
Summa bidrag till infrastruktur			
Omsättningstillgångar			
Förråd			
Fordringar			
Övriga kortfristiga fordringar		21 490	2 318
Fordringar, balansenheter			67
Summa kortfristiga fordringar		21 490	2 385
Kassa och bank		226	11 743
Summa omsättningstillgångar		21 716	14 128
Summa tillgångar			47 058
Eget kapital, avsättningar och skulder	Not	18-12-31	17-12-31
Eget kapital, ingående värde		10 280	10 280
Årets resultat			
Eget kapital		10 280	10 280
Avsättning för pensioner o likn förpliktelser			
Summa avsättningar			
Lån i banker och kreditinstitut			
Andra långfristiga skulder		1 042	547
Långfristiga skulder, balansenheter		17 385	21 025
Långfristiga skulder, totalt		18 427	21 572
Leverantörsskulder		1 274	646
Skulder, balansenheter			5 164
Skuld VA-kollektiv			8 802
Övriga kortfristiga skulder	5	29 110	594
Kortfristiga skulder, totalt		30 384	15 206
Summa skulder		48 811	36 778
Skulder, avs. och eget kapital		59 091	47 058

Noter – Vatten- och avloppsreningsverk (tkr)

Not 1: Övriga kortfristiga fordringar		
	2018	2017
Kundfordringar	4 493	3 165
Förutbetalda kostnader - div	-78	42
Utgående fordran	4 415	3 207

Not 2: Fordringar, balansenheter		
	2018	2017
Moms nov		50
Pensionskostnad		16
Fordran på kommunens koncernvalutakonto	17 075	17 773
Övriga fördelade poster	0	13
Utgående fordran	17 075	17 852

Not 3: Skulder, balansenheter		
	2018	2017
Debiteringar renhållningsavgifter	7 056	5 983
Löner dec	403	213
Moms dec	830	742
Personal o fordonsfördeln – gata	1 244	129
Pensionskostnad	164	0
Övriga fakturafördelningar	469	288
Utgående skuld	10 166	7 355

Not 4: Kortfristig skuld VA-kollektiv		
	2018	2017
Ingående skuld	14 139	8 802
Årets överskott (del av)	4 616	5 337
Utgående fordran	18 755	14 139

Not 5: Övriga kortfristiga skulder		
	2018	2017
Semesterlöneskuld	136	128
Övriga kortfristiga skulder	53	264
Utgående skuld	189	392

VA-lag, 2007

VA-lagen gäller från och med 2007 ("lagen om allmänna vattentjänster" SFS 2006:412). Lagen skärper kraven på kommunernas ekonomiska redovisning genom att uttryckligen hänvisa till god redovisningssed samt krav på redovisning av särskilda resultat- och balansräkningar för VA-verksamheten. När avgifterna över- eller understiger kostnaderna ska dessa redovisas som en kortfristig skuld till VA-kollektivet. Är differensen av tillfällig karaktär ska medlen återföras de närmaste tre åren. Är överuttaget avsiktligt måste det finnas en plan för användningen och som normalt inte sträcker sig mer än tio år fram i tiden.

DRIFTSREDOVISNING

Driftsredovisning 2018							
	Ing. saldo	Utfall		Budgetram	Avvikelse	Korr.	Utg. saldo
		Intäkt	Kostnad				
Nämnder							
Kommunstyrelse	36 649	6 190	-79 023	83 183	10 350		46 999
Kultur- och fritidsnämnd	1 182	9 502	-41 043	31 695	154		1 336
Barn- och utbildningsnämnd	4 281	101 630	-395 540	292 461	-1 408		2 873
Miljö- och byggnadsnämnd	8 856	2 851	-15 511	13 157	497		9 353
Social- och omvårdnadsnämnd	8 448	92 638	-375 648	276 539	-6 471		1 977
Teknisk nämnd	245	116 657	-131 106	12 011	-2 438		-2 193
Summa nämnder	59 661	329 468	-1 037 871	709 046	684		60 345
Finansiering							
Skatteintäkter		732 415		-736 591	-4 176		
Finansiell kostnad och intäkt		1 142	-661	1 054	1 535		
PO-differens		755			755		
Reavinst		3 088			3 088		
Medfinansiering E20			-799		-799		
Kapitalkostnader		23 815		-22 312	1 503		
Avskrivningar			-28 228	28 703	475		
Övrigt			134		134		
Summa finansiering		761 215	-29 554	-729 146	2 515		
Delsumma exklusive obudgerade poster	59 661	1 090 683	-1 067 425	-20 100	3 199		
Obudgerade och jämförelsestörande poster							
Jämförelsestörande poster							
Tillfälligt statsbidrag			-7 182		-7 182		
Summa Obudgerade och jämförelsestörande poster			-7 182		-7 182		
Delsumma skattefinansierad verksamhet	59 661	1 090 683	-1 074 607	-20 100	-3 983		
Affärsdrivande verk							
VA-verk		15 248	-15 248	0	0		
Renhållningsverk		11 367	-10 431	0	1 201		
Delsumma affärsdrivande verk		26 615	-25 679	0	1 201		
Total summa	59 661	1 117 298	-1 100 286	-20 100	-2 782		
*Tillfälligt statsbidrag							
	Total budget	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse	Korr.	Utgående saldo	
KS	6 000	6 000		6 000		6 000	
KS, utåtriktade medel	3 000	3 000		3 000		3 000	
KFN	5 000	3 272	1 349	1 923		1 923	
BUN	5 000	2 976	2 914	62		62	
MBN	500	212	212	0		0	
SON	5 000	1 775	2 196	-421		-421	
TN	1 000	600	511	89		89	
Totalt	25 500	17 835	7 182	10 653		10 653	

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt Tekniska nämnden (tusen kronor)							
	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud- getering	Överskott/ Underskott
Inventarier							
Inventarier Tekniskt kontor		100	100	200	200	200	
Gata, Maskiner o fordon	666,2	770	128	898	231,8	231,8	
Inventarier lekplatser	11,4		23,5	23,5	12,1	12,1	
Städutrustning Tn	50,8	30	30	60	9,2	9,2	
Fordon Fastighetsenheten		100		100	100	100	
Tillgänglighetsanpassning (fastighet)		100	133,6	233,6	233,6	233,6	
Toppbeläggningar	686,1	1 500	23,6	1 523,6	837,5	837,5	
Broar renovering		500	388,2	888,2	888,2	888,2	
Trafikbel. förnyelse och modernisering	349	200	115,6	315,6	33,5	33,5	
Expl Nytt område	14,1				-14,1	-14,1	
Friluftsbad, bryggor mm	77,7		35	35	42,7		-43
Ny matarled, Marbodol	142				-142		-142
GC-väg o trafikreglering enl. program	1 456,2	1 375		1 375	81,2	81,2	
Expl Hagaomr - Lekplats	19		19,2	19,2	0,2	0,2	
Lekutrustning verksamhetslokaler	99	100	19,7	119,7	20,7		21
Expl S Helliden - Gata			21,4	21,4	21,4		21
Expl Rosenbergsområde väg	1 734,7				-1 734,7	-1 734,7	
Park, Maskiner o fordon	668				-668	-668	
Expl Rosenberg - Mark	1 158,9	2 000		2 000	841,1	841,1	
Expl Rosenberg - Gata	535,5				-535,5	-535,5	
Expl Rosenberg - Trafikbelysning	54,2				-54,2	-54,2	
Brukets ind.omr Hyresgästalp. KSIndustrier (5 år)	4,7				-4,7	-4,7	5
Ny förskola, byggnation	14,9				-14,9	-14,9	
Belysning Tidän	181,5	200		200	18,5	18,5	
Campingen 1, byte brygga, åtgärder strand			51	51	51		51
Planerat fastighetsunderhåll	6 737,9	5 000	762,5	5 762,5	-975,5	-975,5	
Gröna Rum - Parker - div åtgärder utbyte träd och förbättringar	631,4	600		600	-31,4	-31,4	
Rudbeck Smedjeg 11, ombyggn för SFI	15				-15	-15	
Ombyggnad Stadshus reception mm			100	100	100		100
Tidän, omläggning kajkant	13,4				-13,4	-13,4	
Proj. Nya skollokaler inkl. projektledare	3 405,1	5 000	1 350,9	6 350,9	2 945,8		2 945,8
Idrottshallen, entréyta	14,5				-14,5	14,5	
LSS-boende Stallängsskogen		10 000	80,6	10 080,6	10 080,6		10 080,6
Förstudie omb omklädnrum för särsk behov Forshallen			75	75	75		75
Kök- och matsal Hökensåsaskolan ombyggnation	1 747,3					1 747,3	
Skola Rosenberg	43 616,9	50 000		50 000	6 383,1	6 383,1	
Idrottshall Rosenberg	254,8				-254,8	-254,8	
Byte värmekälla, Fröjereds skola	691	1 300		1 300	609		609
Byte värmekälla, Midgård		500		500	500	500	
Reservkraftverk		600		600	600	600	
Expl Hägnelund (kv Yxan) - Mark		1 000		1 000	1 000	1 000	
Iordningställande av mark - specialfastigheter	4579,7				-4579,7		
Verksamhetsanpassningar Rudbeck Smedjeg 11	17,7				-17,7	-17,7	
Expl Rosenberg 1	36,6				-36,6	-36,6	
Summa	69 685,2	80 975	3 457,8	84 432,8	16 494,7	9 107,6	13 713,4

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt Kommunstyrelsen (tusen kronor)							
	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud- getering	Överskott/ Underskott
Klk Inventarier	827,6				-249		-249
Div. Fastighetsregleringar	192,8				-192,8		
Trådlösa nät	172,2				-172,2	-172,2	
E-arkiv	109,1	600	600	1 200	1 090,9	1 090,9	
Stödsystem Adato och uppgradering e-Companion			356	356	356	356	
Inventarier Stadshus			173,3	173,3	173,3		173
Integrationsmotor			350	350	350	350	
Stratsys integration affärssystem		500	103,6	603,6	603,6		604
Investeringsreserv	6,4	2 000	7 675	9 675	9 668,6	9 669	
Förvärv Kaplanen 2	2 001,1				-2001,1	-2001,1	
Summa kommunstyrelse	3 309	4 300	9 258	13 558	10 249	9 665	777

Projekt Social- och omvårdnadsnämnd (tusen kronor)							
	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud- getering	Överskott/ Underskott
Äldreomsorg, inventarier	930,3	600	486,9	1 086,9	156,6	157	
Summa social- och omvårdnadsnämnd	930	600	487	1 087	157	157	

Projekt Kultur- och fritidsnämnd (tusen kronor)							
	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud- getering	Överskott/ Underskott
Inventarier Kultur- o fritidsnämnd	282,1	500		500	217,9	218	
Biblioteket inventarier	138,5		300	300	161,5	162	
Konstnärlig utsmyckning Rosenbergsskolan	385,8						
Barnens Hus renovering	47,7						
Summa kultur- och fritidsnämnd	806,4	500	300	800	379,4	380	

Projekt Barn- och utbildningsnämnden (tusen kronor)							
	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud- getering	Överskott/ Underskott
Inventarier Kulturskolan	70,4	120	2	122	51,6	52	
Inventarier Hökängens uo	108,6				-108,6	-109	
Inventarier Treklövers uo	110,9	180		180	69,1	69	
Inventarier Rudbecksgymnasiet		150		150	150	150	
Inventarier KompetensCentrum	44,9	50		50	5,1	5	
Inventarier Forsen skolområde	101,6	100	35	135	33,4	33	
Inventarier Hökensås skolområde	56	200		200	144	144	
Inventarier ny förskola Helliden			91,2	91,2	91,2	91	
Inventarier förskolor	87,1	200	200	400	312,9	313	
Summa barn- och utbildningsnämnd	579,5	1 000	328,2	1 328,2	748,7	748	

Affärsdrivande verk: Projekt Vatten- och Avloppsverket							
VA-Investeringar	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombudge- tering	Överskott/ Underskott
Gällerberg avloppsreningsverk			300	300	300	300	
Kväverening AVR	34,4				-34,4		-34,4
Kungslena avloppsreningsverk	532,3				-532,3		-532,9
Reservvattentäkt		1 500	4 791,4	6 291,4	6 291,4		
Överföringsledning avlopp Kungslena-Ekedalen	1 221,5		69,6	69,6	-1 151,9		-1 151,9
VA-ledning Madängsholm-Tidaholm	1 780,1	1 500		1 500	-280,1		
Exploateringsområde Bälteberga	712,7	2 000	1 938	3 938	3 225,3	3 225,3	
Anslutningsavgifter	-298,4				298,4		242,4
Exploatering hägnelund		1 000		1 000	1 000	1 000	
Överföringsledning Folkabo		2 500		2 500	2 500	2 500	
VA-ledning Villagatan 2018	3 213,6		2 500	2 500	-713,6		-713,6
Summa VA-verk	7 196,2	8 500	9 599	18 099	10 902,8	13 316,7	-2 189,8

Affärsdrivande verk: Projekt Renhållningsenhet							
	Utfall 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombudge- tering	Överskott/ Underskott
Sluttäckn deponianl.	321,1	500	2 235	2 735	2 413,9	2 413,9	
Sopbil		2 000		2 000	2 000	2 000	
Personalbyggnad		2 000		2 000	2 000	2 000	
Ombyggnad ÅVC - Siggestorp		500		500	500	500	
Farligt avfall		700		700	700	700	
Återvinningsstationer		100		100	100	100	
Container	86,5				-86,5		-86,5
Matavfall kärl		500		500	500	500	
Inventarier	39,6				-39,6	-39,6	
Summa renhållningsenhet	447,2	6 300	2 235	8 535	8 087,8	8 174,3	-86,5

Totalt kommunen							
	Bokfört 2018	Budget 2018	Tilläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombudge- tering	Överskott/ Underskott
Teknisk nämnd	69 685,1	80 975	3 457,7	84 432,7	14 747,6	9 107,8	13 713,4
Kommunstyrelsen	3 309,2	4 300	9 257,9	13 557,9	10 248,7	9 665	777
Barn- och utbildningsnämnd	579,5	1 000	328,3	1 328,3	748,8	748	
Kultur- och fritidsnämnd	854,1	500	300	800	-54,1	380	
Social- och omvårdnadsnämnd	930,3	600	486,9	1 086,9	156,6	157	
Skattefinansierad verksamhet	75 358,2	87 375	13 830,8	101 205,8	25 847,6	20 057,8	14 490,4
VA-verk	7 196,2	8 500	9 599	18 099	10 902,8	13 316,7	-2 189,9
Renhållningsenhet	447,2	6 300	2 235	8 535	8 087,8	8 174,3	-86,5
Affärsdrivande verk	7 643,4	14 800	11 834	26 634	18 990,6	21 491	-2 276,3
Totalt kommunen	83 001,6	102 175	25 664,8	127 839,8	44 838,2	41 548,8	12 214,1

Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas och exkluderas i respektive post i resultaträkningen. Beloppen har specificerats i not 4.

Tillämplade principer

Tidaholms kommun följer den kommunala redovisningslagen på alla punkter utom vad som anges i lagens 2 kap 7§. I denna paragraf föreskrivs en dokumentation av redovisningssystemet. Planer finns på att ta fram en dokumentation under de närmaste åren.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för verkställda avskrivningar. Från och med 2017-01-01 så redovisar Tidaholms kommun anläggningarna enligt RKR nr 11.4. Tidaholms kommun har också ett anläggningsregister i ekonomisystemet.

Lånekostnader

Under 2018 har inga räntor aktiverats.

Statsbidrag

Principförändringar gällande redovisning av statsbidrag från Migrationsverket gjordes under 2015. Prestationsbaserade statsbidrag redovisas sedan dess på respektive år och schablonbaserade medel kan disponeras över två år plus utbetalningsåret.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 0,5 prisbasbelopp.

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter ska enligt RKR 18.1 redovisas som en skuld och intäktsföras i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder. Tidaholms kommun har börjat att tillämpa detta från och med år 2016. Tidigare har anslutningsavgiften varit av lägre belopp och redovisats som en intäkt.

Avskrivningar

Planenliga avskrivningar beräknas på objektens anskaffningsvärden. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med belopp som är lika stora under objektets beräknade livslängd. Avskrivningen påbörjas när anläggningen tas i bruk. Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 5, 10, 20, 33, 50 år. På anläggningstillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Enligt RKR 11.4 rekommenderas tillämpning av komponentavskrivning om det förväntas vara en väsentlig skillnad i förbrukning av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter, tillgången ska då delas upp på dessa komponenter. Tidaholms kommun tillämpar från och med 2017-01-01 komponentavskrivning på samtliga objekt i anläggningsregistret. Vid omläggningen till komponentavskrivning grupperades anläggningstillgångar i tre grupper. Gamla objekt där inga större investeringar har skett senaste 10 åren

- Gamla objekt där inga större investeringar har skett senaste 10 åren.
- Nygamla objekt där större investeringar har skett under de senaste 10 åren.
- Nya investeringar objekt färdigställda under 2017.

Dotterbolaget TEAB har infört komponentavskrivning sedan tidigare och TBAB har infört det under 2016.

Leasing

De leasingavtal som kommunen har är av obetydligt värde och betraktas därför som operationella enligt rekommendationen i RKR 13.2. Operationella leasingavtal överstigande tre års livslängd finns inte, varför upplysning om dessa inte har lämnats. Dotterbolaget TEAB redovisar leasingen av värmepannan som finansiell leasing vilket harmoniserar med rekommendationen från RKR.

Pensioner

Från och med 2015 har förpliktelser för pensionsåtagande till förtroendevalda tagits upp enligt de två avtalen OPF-KL och PBF. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen och förtroendevalda enligt PBF är beräknade enligt RIPS 07. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt BFN K3. OPF-KL har beräknats med 4,5 % av den förtroendevaldas årsarvode, sammanträdesersättningar samt andra i det pensionsgrundade uppdraget utgivna kontanta ersättningar, upp till 7,5 inkomstbasbelopp. Pensionsavgiften är 30 % på de delar av den pensionsgrundande inkomsten som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

VA-Verksamhet

I enlighet med VA-lag redovisas årets överskott eller underskott som skuld eller fordran till VA-kollektiv.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i. Undantaget är stiftelsen Tidholm-Hökensås semesterby som inte ingår eftersom omsättningen och omslutningen är mindre än 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår på sidan 40. De kommunala bolagen tillämpar bokföringsnämndens allmänna råd för att upprätta årsredovisning. I den sammanställda redovisningen har inte beaktats att kommunen och bolagen har olika redovisningsprinciper.

Internredovisning

Balansräkningsenheter

Kommunfullmäktige beslöt att från och med 1996 skall kommunens verksamhet uppdelas i en skattefinansierad del samt i de affärsdrivande verksamheterna. De affärsdrivande verksamheterna: VA-verk och Renhållningsverk redovisas särskilt i så kallad balansräkningsenheter. I kommunens ekonomisystem behandlas de olika redovisningsenheterna som skilda företag och med en egen kassa i kommunens koncernkonto.

Internränta

Internränta har beräknats på anläggningstillgångarnas bokförda värde med en räntesats på 2,0 %.



TIDAHOLMS KOMMUN

Postadress: 522 83 Tidaholm
Besöksadress: Stadshuset Torggatan 26A | Telefon: 0502-60 60 00 | Fax: 0502-60 63 50
E-post: tidaholms.kommun@tidaholm.se
www.tidaholm.se