



TIDAHOLMS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2019



Innehåll

1. Kommunalrådet har ordet	5
2. Året i korthet	7
3. Förvaltningsberättelse	8
Den kommunala koncernen	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
Ansvarsstruktur	14
Vision och mål i Tidaholms kommun	16
Uppsiktsplikt	26
Verksamhetsberättelse: Kommunstyrelse	28
Verksamhetsberättelse: Barn- och utbildningsnämnd	29
Verksamhetsberättelse: Kultur- och fritidsnämnd	30
Verksamhetsberättelse: Samhällsbyggnadsnämnd	31
Verksamhetsberättelse: Social- och omvårdnadsnämnd	32
Verksamhetsberättelse: Jävsnämnd	34
Verksamhetsberättelse: Samhällskydd mellersta Skaraborg	34
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	36
Väsentliga personalförhållanden	38
Personalredovisning kommunen	39
Framtid och utveckling	42
4. Resultat-, balansräkning och kassaflödesanalys	45
Ekonomisk redovisning	45
De kommunala koncernföretagen	49
De kommunala bolagens resultaträkning	50
Noter	52
Ekonomisk redovisning Vatten- och avloppsreningsverk	60
Driftsredovisning	64
Budgetavvikelser	64
Investeringsredovisning	65
Redovisningsprinciper	69
Internredovisning	71





A woman in a green jacket is presenting a gift to a woman in a blue jacket.

A woman in a blue jacket is receiving a gift from the woman in the green jacket.

A group of people are holding various signs and boxes representing the UN Sustainable Development Goals.

I. KOMMUNALRÅDET HAR ORDET

År 2019 intåg innebär startskottet på en ny mandatperiod. Socialdemokraterna i Tidaholm tackar för att vi återigen har fått förtroendet från Tidaholmarna som kommunens största parti.

Året som varit har fört med sig både positiva och negativa besked och upplevelser.

För mig har det varit en glädje att se området Rosenberg växa fram. Försäljning av villatomter har tagit fart och många familjer har bestämt sig för att bygga sin framtid just här. Skolan och idrotts-hallen har tagit form och kommer snart att kunna ta emot elever och föreningar.

Platsvarumärket har börjat spridas. Visst blir man glad av de sprudlande färgerna som lyser upp i skyltfönster, på stadskartor och i toppen på våra flaggstänger. Jag kan inte annat än att instämma i platsvarumärkets ledord: Det finns en otrolig görglädje här i Tidaholm!

Kommunen har under året kommit ytterligare en bit på vägen i vårt målstyrningsarbete. Vi har fattat ett kraftfullt beslut kring att ställa oss bakom de globala målen och arbetar nu intensivt med att implementera Agenda 2030 i hela den kommunala verksamheten. Tidaholm kommer att ta sitt ansvar för att skapa en hållbar utveckling på vår planet.

Ja, det här året har verkligen fört med sig mycket att glädjas åt. Tyvärr förde året också med sig dystrare besked.

Kommunens ekonomi är i obalans där våra stora nämnder gör kraftiga underskott. Oförutsedda kostnader och ökade behov hos våra medborgare ökade våra kostnader. Vi politiker har ett viktigt arbete med att få budgeten i balans framför oss.

I slutet på året kom också ett besked från kommunens största företag som skar in i själ och hjärta: Nobia meddelade att de har för avsikt att lämna Tidaholm och bygga en ny fabrik i Jönköping. Tidaholms kommun har under året gjort allt som står i vår makt för att få företaget att välja Tidaholm som platsen för sin nya fabrik men företagets inriktningsbeslut var ett annat. Fortfarande går vi i ovisshet kring företagets framtidsplaner då det slutgiltiga beslutet inte är fattat. Vi anser att den bästa platsen för den nya fabriken är i Tidaholm, där företaget har sina medarbetare.

Men trots det svåra beskedet som kom i slutet på året så måste vi komma ihåg att året innehöll många saker att glädjas åt: Det fantastiskt arbete för att skapa trygghet genom samverkan som kommunen, polisen och civilsamhället tillsammans bedriver. Våra frivilliga inom äldreomsorgen som gör en mycket viktig insats. All kommunens personal som viger sina dagar åt kommunens medborgare. Företagen och näringslivet som alla hjälps åt för att se till att göra Tidaholm till en härlig kommun att leva, verka och bo i. Dessa och många, många fler saker är det som gör Tidaholm till den fantastiska plats den är.

Jag ser tillbaka på 2019 med både glädje och sorg. Men nu är det dags att blicka framåt. Framåt mot ett 2020 där vi politiker i Tidaholm måste samla oss och gemensamt ta ett ansvar för kommunens ekonomi. Nu behöver vi fokusera på det som för oss samman och det vi alla har gemensamt är en önskan om att göra Tidaholm till en attraktiv kommun att leva och bo i.

Tillsammans gör vi Tidaholm!

Anna-Karin Skatt
Anna-Karin Skatt (S)
Kommunstyrelsens ordförande



2. ÅRET I KORTHET

Att skapa förutsättningar för en attraktiv kommun med utökad möjlighet för byggnation av olika slag har stått i fokus under året. Arbete med den nya stadsdelen, Rosenberg fortgår samt att Kungsbroområdet har fått en ny ägare i och med Tidaholms Energi ABs (TEAB) köp av marken.

För att skapa attraktionskraft kring platsen Tidaholm så har en platsvarumärkesplattform tagits fram i samarbete mellan kommunen, näringslivet, föreningar, besökare och invånare. Platsvarumärket har skapat samsyn och enighet kring hur Tidaholms ska synas. Arbetet inleddes med att inventera platsens identitet, tillgångar och värden vilket har mynnat ut i Tidaholms nya platsvarumärke.

För att öka delaktighet och inflytande i Tidaholms kommun införde i november det så kallade Tidaholmsförslaget. Det förenklar möjligheten att lämna förslag till förtroendevalda politiker. Alla medborgare som bor i kommunen kan lämna förslag via ett webbformulär. Medborgarna har därefter möjlighet att rösta på de förslag som lämnats. De förslag som får mer än 50 röster under 90 dagar utredas och lämnas till förtroendevalda politiker för beslut.

Kommunens måluppfyllnad och resultat i de av kommunfullmäktige fastställda strategiska målen resulterade i att av de tio strategiska verksamhetsmålen når kommunen upp till eller har närmat sig samtliga. Av de tio målen har kommunen nått full måluppfyllnad för två stycken.

Resultatet för den kommunala koncernen för 2019 uppgår till 28,4 miljoner kronor jämfört med 37,0 miljoner kronor 2018. Resultatförsämringen beror på kommunens försämrade resultat.

Resultatet för kommunen 2019 uppgår till 4,0 miljoner kronor jämfört med 17,3 miljoner kronor för 2018. Främsta orsaken till det försämrade resultatet beror på att verksamhetsintäkterna har minskat med 39,6 miljoner kronor medan kostnaderna har ökat med 3,0 miljoner kronor. Mer information under rubrik "Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning".

3. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

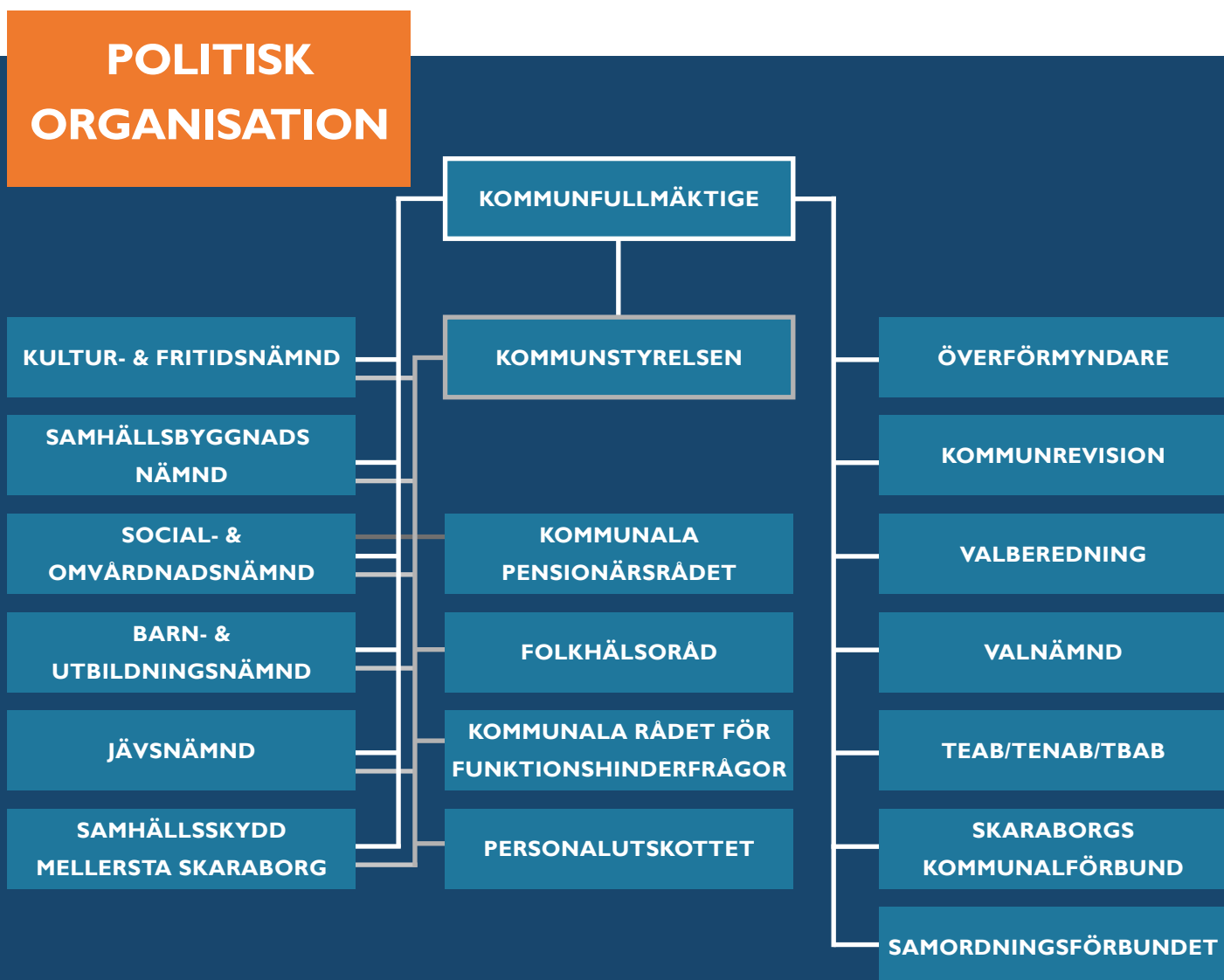
Den kommunana koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i ett helägt bolag, Tidaholms Energi AB (TEAB).

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. Näm-



den för Samhällsskydd Mellersta Skaraborg är gemensam med Falköpings, Skara, Götene och Tidaholms kommun.

Under 2019 har några väsentliga förändringar skett i organiseringen av kommunens verksamhet. Inom social- och omvårdnadsnämnden har Anna Zöögling (S) tagit över som ordförande efter Christer Johansson (S). I och med sammanslagning av tekniska nämnden och miljö- och byggnadsnämnden till en ny nämnd, samhällsbyggnadsnämnden är Tony Pettersson (S) ordförande och Johan Elgh tillträtt som förvaltningschef. Ytterligare en förändring är etablering av jävsnämnd där Henrik Vang (V) är ordförande samt Anna Eklund är förvaltningschef.

Tjänstepersonsorganisationen

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 kommundirektören som är kommunens högsta tjänsteperson.

TJÄNSTEPERSONS ORGANISATION



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.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under hösten 2019 tog Nobia ett inriktningsbeslut att flytta verksamheten Nobia production AB från Tidaholm och bygga en ny fabrik söder om Jönköping. Det formella beslutet att flytta verksamheten är inte fattat ännu och hur detta kommer påverka Tidaholms kommun i framtiden är svårt att säga. Inriktningsbeslutet indikerade att flytten ska ske om 5 år.

Befolkningen har ökat med 18 personer till 12 846 under 2019. Ökningen är främst inom åldersspannet 65-95+, som har ökat med 28 personer. Inom åldersgrupperna 19-64 år har befolkningen minskat med 10 personer vilket innebär att det finns färre personer i arbetsför ålder i Tidaholms kommun.

Under 2019 har kommunen arbetat med ett heltidsprojekt där anställda i Tidaholms kommun ska ha rätt till en heltidsanställning men att deltid ska erbjudas som en möjlighet. Arbetet med att införa heltid som norm har påbörjats.

Tidaholms kommun beslutade i mars 2019 att förvärva skogsfastigheter i Suntaksområdet, vid väg 26. Marken förvärvas för att möjliggöra en framtida exploatering av området till industrimark.

I april 2019 beslutade kommunen om en ny policy för inköp och upphandling. Policyen innebär bland annat att kommunen ska ställa krav på att upphandlingen ska bidra till en ekologiskt, socialt och ekonomiskt hållbar utveckling. Kommunen ställer hårdare krav på livsmedelsupphandlingar där miljökrav, djurskydds krav, krav rörande antibiotika användning och smittskydd ställas i enlighet med upphandlingsmyndighetens kriteriedokument.

Tidaholms kommun lanserade E-förslag (Tidaholmsförslag) på kommunens webbplats den 1 november 2019. E-förslag är en tjänst där medborgare kan lämna in förslag till politiken och därefter kan man rösta på sitt eget och andras förslag. E-förslag som inom tre månader får 50 röster lämnas till politiken för beredning och beslut. Att erbjuda medborgarna möjlighet att, genom E-förslag, påverka beslutsfattandet i kommunen kan bidra till ett större engagemang för lokala frågor och upplevelse av delaktighet. E-förslag som digital tjänst kommer förhoppningsvis också att bidra till att medborgare upplever att det är enklare att lämna förslag och följa hur förslagen hanteras.

På Rosenbergsområdet beslutade kommunen att en idrottshall ska byggas i anslutning till den nya skolan och det nya bostadsområdet. Idrottshallen ska stå klar till hösten 2020.



Händelser av väsentlig betydelse

För att skapa attraktionskraft kring platsen Tidaholm så har under året ett platsvarumärke tagits fram i samarbete mellan kommunen, näringslivet, föreningar, besökare och invånare. Platsvarumärket har skapat samsyn och enighet kring hur Tidaholms ska synas. Arbetet inleddes med att inventera platsens identitet, tillgångar och värden vilket har mynnat ut i ett nytt platsvarumärke.

Kommunen har ett pågående markärende med specialfastigheter. Specialfastigheter äger kriminalvårdens fastighet och ett projekt angående planerat utbyggnad har pågått sedan 2018. Kommunen har nedlagda kostnader som inte har bokförts på grund av att försäljning av marken inte skett och specialfastigheter inte har tillträtt marken.

Tidaholms kommun befinner sig i en period med flera större investeringar. Investeringarna är kopplade till kommunens nya bostadsområde Rosenberg. Projektet av den nya Rosenbergsskolan pågår och ska vara klar till skolstarten hösten 2020. Där kommer även en ny idrottshall och förskola att byggas. Även exploateringen av markområdet för nya bostäder pågår och de första husen är klara och inflyttade i etapp 1. Investeringarna innebär att kommunens likviditet har minskat med 103,3 miljoner kronor under 2019.

Ett överklagande mot ett beslut från migrationsverket pågår. Ärendet avser ombyggnation av fastighet för omställning till asylboende under 2016. Kostnaderna är bokförda 2017 och vid ett positivt utslag innebär det en intäkt till kommunen på maximalt 2,1 miljoner kronor.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Tidaholms kommunkoncern består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen samt kommunens nämnder och övriga bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad. Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs. I detta avsnitt beskrivs utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Tidaholms kommun.

Ansvarsstruktur

Inom Tidaholms kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns det en tjänstepersonsorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten. I bilden nedan illustreras struktur och roller för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Kommunfullmäktige, som består av folkvalda politiker, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa en kommunövergripande vision planer, mål, strategier och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs framförallt genom årliga beslut om nästa års strategiska plan och budget för de nästkommande två åren. I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Fullmäktige ska också fatta beslut i alla frågor av principiell beskaffenhet, lägga fast reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv för att styra den kommunala koncernen. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelse och nämnder samt tillsätter styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapporter och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att beslut verkställs, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder, de kommunala bolagen. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen (se särskilda rubriker).

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter långsiktig planering, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. I styrsystemet innebär det att nämnder och styrelser utvecklar strategier, mål och indikatorer samt identifierar risker i relation till fullmäktiges vision, strategiska mål och uppdrag. Detta sammanfattas i verksamhetsplan för nämnderna och för bolagen. Nämnder och bolagen rapporterar normalt till kommunstyrelsen. Den kommunala koncernens tjänstepersoner ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten. I styrsystemet innebär det att tjänstepersonerna i nämnder och bolag ska översätta den politiska visionen, strategierna, målen och uppdragen till operativa mål och konkreta aktiviteter samt återrapportera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.



STYRNING INOM TIDAHOLMS KOMMUNALA KONCERN

KOMMUNFULLMÄKTIGE

- Strategisk plan och budget (ramar, mål och strategier).
- Program, planer, policy, särskilda beslut av principiell beskaffenhet, val av ledamöter etc.

REGLEMENTE DELEGATIONSORDNING

KOMMUNSTYRELSEN

- Styra, leda och samordna den kommunala koncernen.
- Hålla uppsikt inom den kommunala koncernen.
- Uppföljning av process för intern kontroll.
- Rapportera till kommunfullmäktige.

KOMMUNENS NÄMNDER

- Styra, leda och samordna verksamheten.
 - Mål för verksamheten.
- Upprätta verksamhetsplan.
- Rapportera till kommunstyrelsen.

BOLAGSORDNING ÄGARDIREKTIV

TIDAHOLMS ENERGI AB

- Arbeta efter kommunfullmäktiges ägardirektiv.
- Styra, leda och samordna bolagskoncernen.
 - Rapportera till kommunstyrelsen.
 - Rapportera till kommunfullmäktige.

DOTTERBOLAG

- Styra, leda och samordna verksamheten.
 - Mål för verksamhet och ekonomi.
- Upprätta affärsplan. samt intern kontroll av denna.
- Rapportera till Tidaholms Energi AB.

Vision och mål i Tidaholms kommun

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.

Tidaholms kommun ska vara en attraktiv plats att bo, verka och besöka. Omtanke är vår ledstjärna i allt vi gör och vi vill vara en trygg och bra kommun både för våra nuvarande medborgare och för kommande generationer. I Tidaholm älskar vi att göra. Vi drivs av att skapa utveckling, nya idéer och affärer. Genom samarbete mellan kommuninvånare, beslutsfattare, förvaltning, organisationer och lokala företag finns här förutsättningar för en stark handlingskraft.

Så här arbetar kommunen med mål

Styr- och ledningsmodellen utgår och bygger på en kommungemensam vision. Under visionen finns fem målområden för verksamhetsstyrning och ett målområde för ekonomistyrning. Syftet med att tillämpa fem målområden är att bredda kommunens styrmodell så att kommunen kan utvecklas på olika områden mot den vision som kommunfullmäktige har fastställt. För att tydliggöra ambitionsnivå och inriktning på målen och för att skapa förutsättningar för uppföljning kompletteras målen med indikatorer. 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.

De övergripande strategiska målen fastställs av Kommunfullmäktige. Utifrån ansvar för de strategiska målen och dess strategi bryter varje verksamhetsnämnd ner till ett eller flera mål till sin nivå för att jobba utifrån. Respektive verksamhetsnämnd fastställer därefter sin verksamhetsplan. Målen följs upp två gånger per år, i delårsrapport Aug och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

VISION

TIDAHOLMS KOMMUN

**ITIDAHOLMS KOMMUN SKA VI KUNNA LEVA
OCH BO I EN GOD LIVSMILJÖ SOM SKAPAR
TRYGGHET, OMTANKE OCH UTVECKLING
FÖR BÅDE INDIVID OCH FÖRETAG.**

MÅL

TIDAHOLMS KOMMUN

Sammantagen
måluppfyllelse
2019

ATTRAKTIV KOMMUN

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

- ●

4 ◆

- ■

MEDBORGAREN I FOKUS

Tidaholms kommuns medborgare skall uppleva delaktighet, meningsfullhet och trygghet.

2 ●

- ◆

- ■

BOENDE

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

- ●

2 ◆

- ■

NÄRINGS LIV

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

- ●

1 ◆

- ■

LIVSLÅNGT LÄRANDE

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

- ●

1 ◆

- ■

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

- ●

1 ◆

- ■

Mål- och resultatuppföljning

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

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

Den eller de indikatorer som är en del av bedömningen av resultatet för målet syns i indikatortabellen. Tabellen visar på målvärde och utfall, vilket ligger till grund för värdering, samt en trendpil för själva indikatorn. Indikatorns färg/status sätt utifrån måluppfyllelse, där grön (cirkel) är 100 % , gul (romb) är 80 till 99 % och röd (kvadrat) är under 80 %.

TYD

RESULTATET SÅ HÄR



Grönt (cirkel) betyder att kommunen har uppnått målet



Gult (romb) betyder att kommunen har närmat sig målet men inte uppnått målet



Rött (kvadrat) betyder att kommunen inte har närmat sig och inte uppnått målet

Förtydligande

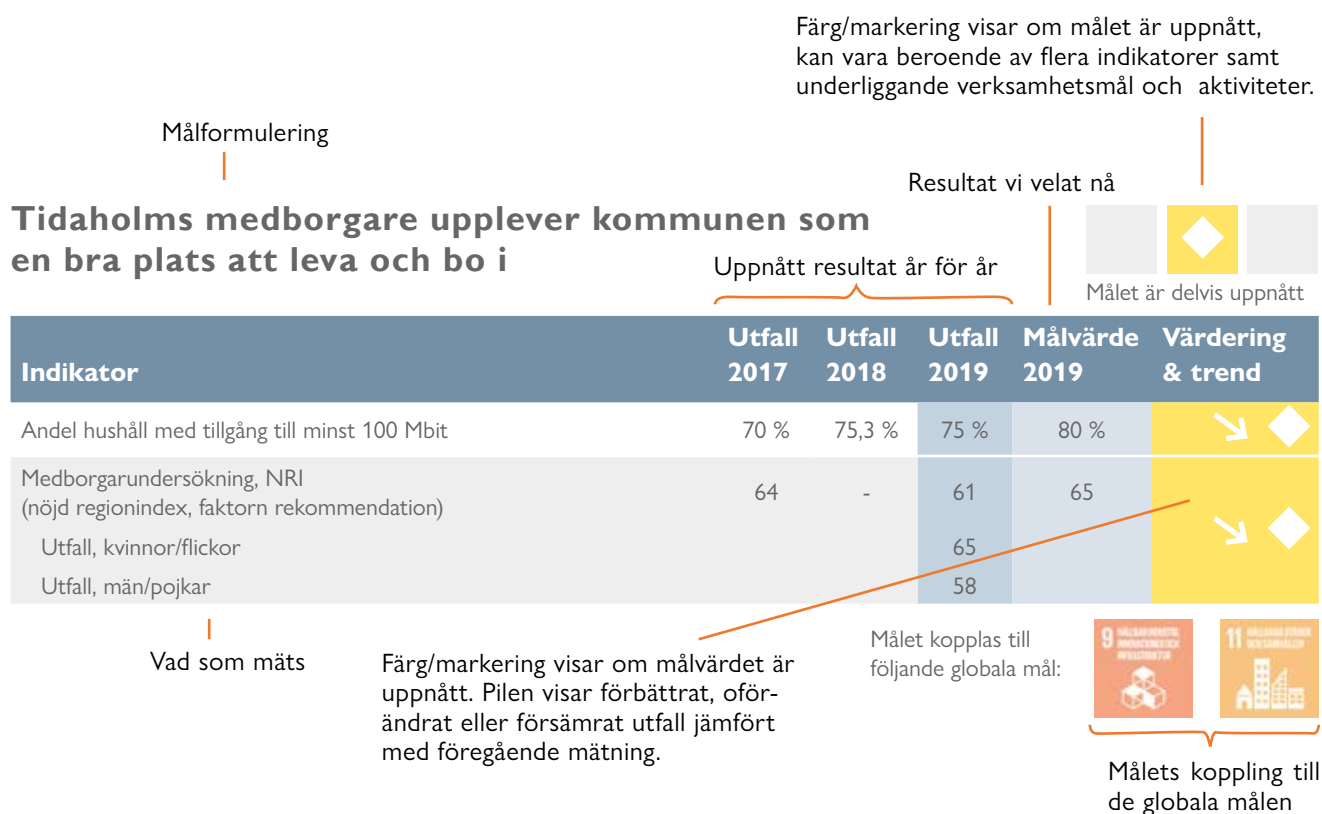
Flera av indikatorerna är knutna till undersökningar som inte genomförs varje år, till exempel SCB:s medborgarundersökning som genomförs vartannat år. Det innebär att vissa indikatorer kan sakna resultat vissa år. Indikatorerna visar även könsuppdelning men för vissa indikatorer saknas dessa värden, vilket gör att kolumnen är tom.

För att arbeta med en enhetlig och likvärdig bedömning vid uppföljning av verksamhetsnämndens mål eller strategiska mål gäller:

- För att ett mål skall vara "grönt" krävs det att mer än 50% av indikatorerna/nämndmålen är gröna och övriga är gula samt ingen är röd.
- Ett mål är rött om minst 50% av indikatorerna/nämndmålen är röda
- Övriga fall är målet gult



Vill du veta mer? På kommunens webbplats, tidaholm.se, kan du ta del av en utökad version av måluppföljningen. Där analyseras resultatet och lärdomar och förslag på åtgärder beskrivs.



Attraktiv kommun

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

Tidaholms medborgare upplever kommunen som en bra plats att leva och bo i



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Andel hushåll med tillgång till minst 100 Mbit	70 %	75,3 %	75 %	80 %	
Medborgarundersökning, NRI (nöjd regionindex, faktorn rekommendation)	64	-	61	65	
Utfall, kvinnor/flickor			65		
Utfall, män/pojkar			58		
Upplevelse av centrala offentliga platser i Tidaholms kommun	55 %	46 %	51,8 %	65 %	
Medborgarundersökning, NRI (nöjd region-index, faktorn Helhet)	63	-	61	64	
Utfall, kvinnor/flickor			64		
Utfall, män/pojkar			58		

Målet kopplas till följande globala mål:



Kommunens verksamheter och service för medborgare präglas av samverkan, hög kvalitet och effektivitet



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Antalet e-tjänster som kommunen erbjuder	34	24	42	70	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	97 %	96 %	98 %	95 %	
Utfall, kvinnor/flickor			98 %		
Utfall, män/pojkar			97 %		
Informationsindex för kommunens webbplats - Totalt (%)	71 %	91 %	91 %	88 %	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	86 %	84 %	82 %	95 %	
Utfall, kvinnor/flickor			85 %		
Utfall, män/pojkar			75 %		
Medborgarundersökning, NMI (nöjd medborgar-index, Faktorn Helhet)	60	-	58	62	
Utfall, kvinnor/flickor			59		
Utfall, män/pojkar			56		
Medborgarundersökning, NMI (nöjd medborgar-index, Faktorn Bemötande)	65	-	57	65	
Utfall, kvinnor/flickor			60		
Utfall, män/pojkar			54		

Målet kopplas till följande globala mål:



I Tidaholms kommun råder en god folkhälsa



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Sjukfrånvaro för medborgare i Tidaholms kommun (dagar)	12,3	10,8	9,6	13	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	74,2 %	78,1 %		72 %	
Elever i åk 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, andel (%)	94,2 %	86 %		84 %	

Målet kopplas till följande globala mål:



Tidaholms kommun utvecklas till ett förbättrat miljömässigt hållbart samhälle



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Tidaholms kommuns placering i Aktuell hållbarhet/Miljöaktuellt kommunranking	153	151	178	177	
Medborgarundersökning, NMI (nöjd medborgar-index, Faktorn Miljöarbete)	61	-	56	61	
Utfall, kvinnor/flickor			58		
Utfall, män/pojkar			55		

Målet kopplas till följande globala mål:



Medborgaren i fokus

Tidaholms kommuns medborgare skall uppleva delaktighet, meningsfullhet och trygghet.

Tidaholms medborgare har stort inflytande



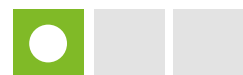
Målet är uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Medborgarundersökning, NII (nöjd inflytande index, Helhet)	46	-	44	47	
Utfall, kvinnor/flickor			45		
Utfall, män/pojkar			43		
Medborgarundersökning, NII (nöjd inflytande index, Faktorn Påverkan)	43	-	43	43	
Utfall, kvinnor/flickor			43		
Utfall, män/pojkar			42		

Målet kopplas till följande globala mål:



Tidaholms medborgare känner sig trygga så väl inomhus som utomhus



Målet är uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Medborgarundersökning, NRI (Nöjd region index, Faktorn Trygghet)	57	-	54	65	
Utfall, kvinnor/flickor			54		
Utfall, män/pojkar			53		

Målet kopplas till följande globala mål:



Boende

Tidaholms kommuns medborgare skall uppleva delaktighet, meningsfullhet och trygghet.

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



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Antal nya beviljade bygglov på lägenheter/villor	23	10	15	50	
Medborgarundersökning, NRI (nöjd regionindex, Faktorn Bostäder)	51	-	56	52	
Utfall, kvinnor/flickor			59		
Utfall, män/pojkar			54		

Målet kopplas till följande globala mål:



Tillgängligheten för personer med funktionsnedsättning ska förbättras



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Andel av maxpoäng för sammanlagt resultat gällande fysisk tillgänglighet, Tillgänglighet och delaktighet (%)					

Målet kopplas till följande globala mål:



Fotnot: Indikatorn har utgått och är borttagen för år 2020.

Näringsliv

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

Näringslivsklimat ska förbättras inom Tidaholms kommun



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Antal besökare på utvalda platser inom kommunen	382 625	373 256	391 889	380 000	
Antal gästnätter	63 110	58 445		87 000	
Antalet nya företag per 1000 invånare, Nyföretagarbarometern	3,7	2,8		3,8	
Placering i Svenskt näringslivs företagsklimat	158	173	193	85	
Medborgarundersökning, NKI (Nöjd kundindex, Faktorn Total samt Företagarnas bedömning av servicen inom myndighetsområdet)	73	72		70	

Målet kopplas till följande globala mål:



Livslångt lärande

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

Utbildningsnivån i Tidaholms kommun skall höjas



Målet är delvis uppnått

Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	25 %	26 %		26,5 %	
Sammanvägt resultat i grundskolan, lägeskommun, ranking	26	62	85	168	
Andel Förvärsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	81,3 %	81,9 %		81,3 %	

Målet kopplas till följande globala mål:



Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktspliktens genomförande tar sin utgångspunkt i budget, strategisk plan samt ägardirektiv. Utöver delårsrapporterna har nämnderna under 2019 rapporterat månadsvis till kommunstyrelsen avseende utvecklingen av verksamhet och ekonomi. Nämnderna och bolagen ska vid väsentliga avvikelser upprätta och inkomma med en åtgärdsplan.

Kommunstyrelsens presidium har även regelbundet, minst fyra gånger per år, muntlig dialog och avstämning med nämndernas och bolagens presidium.

Kommunstyrelsen utövar även sin uppsiktsplikt genom att två gånger per år genomföra uppföljning på medborgarförslag som beretts och beslutats i nämnd samt uppföljning av medborgarförslag och motioner som inkommit till fullmäktige men som inte slutbehandlats. Kommunstyrelsen gör också en årlig uppföljning av de beslut som fattats av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige och som inte ännu verkställts.

Kommunstyrelsen tar också del av rapporten för det systematiska arbetsmiljöarbetet för Tidaholms kommun.

Uppföljningen av nämndernas arbete med intern kontroll, vilket beskrivs under nästa rubrik, är också en del av uppsiktsplikten.

Intern kontroll

Intern kontroll är en process där syftet är att säkerställa att kommunens verksamheter:

- bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges mål, riktlinjer och uppdrag,
- bedrivs enligt gällande lagar, förordningar och interna regelverk,
- använder resurser på ett effektivt och ändamålsenligt sätt,
- har en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering samt
- upptäcker och förhindrar fel och brister i ett tidigt skede för att kunna
- förhindra oegentligheter och allvarliga konsekvenser för verksamheten.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll inom kommunens verksamheter. Nämnderna har det yttersta ansvaret för att organisera den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde.

Så här arbetar kommunen med intern kontroll

Kommunfullmäktige reglerar kommunkoncernens arbete och ansvar för intern kontroll genom sitt reglemente för intern kontroll. Kommunstyrelsen har därefter antagit en riktlinje för intern kontroll vars syfte är att komplettera reglementet för genom att förtydliga hur det praktiska arbetet med intern kontroll ska bedrivas.

I riktlinjen framgår att varje nämnd ska arbeta utifrån följande process:

1. Förvaltningen genomför en riskanalys.
2. Förvaltningen tar fram förslag till intern kontrollplan.
3. Nämnden/bolagsstyrelsen antar en intern kontrollplan. Beslutet skickas till kommunstyrelsen.
4. Förvaltningen genomför kontroller och tar fram eventuella åtgärder.
5. Förvaltningen redovisar utförda kontroller. Beslut fattas i nämnd/bolagsstyrelse och skickas till kommunstyrelsen.
6. Förvaltningen genomför eventuella åtgärder.
7. Förvaltningen lämnar en uppföljning av åtgärder. Förvaltningen ska även lämna en uppföljning av nämndens/bolagsstyrelsens arbete (process) med den interna kontrollen. Uppföljningen redovisas till nämnden/bolagsstyrelsen i samband med antagande av nästkommande intern kontrollplan.

Intern kontrollens första del är att varje nämnd ska inventera vilka risker verksamheten utsätts för och vilken påverkan på verksamheten ett realiserande av dessa risker skulle ha. För de risker som bedöms som mer sannolika och där konsekvenserna för verksamheten skulle bli påtagliga eller medföra stora kostnader ska varje nämnd upprätta en intern kontrollplan. Detta för att genom förebyggande åtgärder förhindra ett skadeutfall men även för att genom uppföljning erhålla kunskap för att kunna utveckla och förbättra verksamhetens olika processer.

Respektive nämnd har en skyldighet att löpande följa upp det interna kontrollsystemet samt ska rapportera resultat av den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen ska sedan, med utgångspunkt i nämndernas uppföljningsrapporter, utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll.

Resultat av intern kontroll

Under 2019 påbörjades en översyn av processen för intern kontroll och arbetet resulterade i att riktlinjen för Intern kontroll reviderades. Syftet med översynen var att förenkla och förbättra arbetet med intern kontroll samt även att ta fram stödmaterial till förvaltningarna samt former för samverkan mellan förvaltningarna. Arbetet har letts av kommunledningsförvaltningen men har bedrivits i en mindre arbetsgrupp med representanter från andra förvaltningar. Från och med antagande av intern kontrollplan 2019/2020 har den reviderade processen påbörjats.

Samtliga nämnder arbetar efter den nya processen och har antagit en intern kontrollplan för 2019 samt en intern kontrollplan för 2019/2020. Samtliga nämnder har även utfört kontroller i enlighet med sin upprättade kontrollplan samt redovisat en uppföljning av kontroller och åtgärder. Sammantaget har nämnderna genomfört 46 kontroller varav 4 kontroller resulterade i behov av att ta fram och arbeta med åtgärder. Dessa åtgärder var bland annat att fortsätta arbeta med identifiering och klassificering av IT-informationstillgångar samt att kartlägga processen för återtag av IT-utrustning.



LYS UPP GATAN

1

2

3

KOMMUN
ÖPPET

Hälsans nätverk
byggd här...

Verksamhetsberättelse: Kommunstyrelse

Ordförande: Anna-Karin Skatt

Förvaltningschef: Eva Thelin

Som en del i utveckling av Tidaholm har platsvarumärket för Tidaholm lanserats under våren och införande samt förankring har fortsätta under året.

Tidaholmsförslag ersatte medborgarförslagen under hösten 2019. Tidaholmsförslag innebär att medborgare i Tidaholm kan lämna sina idéer om hur kommunen kan utvecklas. Förslagsställaren och andra Tidaholmare kan också rösta på andras förslag. När ett förslag fått fler än 50 röster under röstningsperioden, som är 90 dagar, tas det upp och hanteras politiskt. Efter lanseringen har sex förslag publicerats varav två har fått över femtio röster och därefter lämnats över till politiken för beredning och beslut.

Ytterligare fiberanslutningar förbereds till kommunens verksamheter i samverkan med Tidaholms Energi AB (TEAB), däribland nya Rosenbergsområdet. Ökad utbyggnadstakt av det fasta samt trådlösa nätet samt en satsning på förtätning av mobila enheter (läsplattor) till bland annat skolverksamheten i kommunen.

I arbete med stadskärnans utveckling har tre visionsbilder för framtidens stadskärna arbetats fram. Resultatet har presenterats och ska ligga till grund för utveckling där alla stadskärnans aktörer kan bidra.

Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens totala budget uppgår år 2019 till 83,5 miljoner kronor. Nämnden visar sammanlagt ett överskott mot budget på 11,75 miljoner kronor. Överskottet beror på ej förbrukade medel för prognososäkerhet och riktade budgetprioriteringar samt på lägre pensionskostnader.

Personal

Kommunstyrelsens personal består av 41 anställda motsvarande 39 årsarbetare. Sjukskrivningstalet för förvaltningen har ökat med 1,0 %, vilket motsvarar ungefär en halvtidssjukskrivning för ett helt år.

Verksamhetsberättelse: Barn- och utbildningsnämnd

Ordförande: Lena Andersson

Förvaltningschef: Anneli Alm

Under år 2019 har barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter omfattat 14 förskolor, fem grundskolor med förskoleklasser och tillhörande fritidshem, en grundsärskola, en gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning samt kommunal kulturskola. Året har präglats av ett större arbete med att utveckla förvaltningens systematiska kvalitetsarbete på huvudmannanivå och verksamhetsnivå. Rektorer och personal i verksamheterna har även arbetat på många olika sätt för att utveckla det främjande och förebyggande arbetet, i syfte att öka elevernas välmående och måluppfyllelse.

Ekonomisk analys

Barn- och utbildningsnämndens budget år 2019 uppgår till 305,7 miljoner kronor. Resultat år 2019 är ett underskott på 14,2 miljoner kronor. De främsta orsakerna till underskottet är ökade kostnader och minskade intäkter för interkommunal ersättning (IKE), minskade bidrag från migrationsverket och ökade personalkostnader inom grundskoleverksamheten.

Personal

Nämnden ser en tydlig ökning av antal årsarbetare med cirka 10 årsarbetare. Det kan nämnden med största sannolikhet härleda till införandet av heltidsprojektet. Här krävs en analys av hur och var dessa timmar har förlagts och sedan påbörja arbetet med att anpassa verksamheterna utifrån dessa förutsättningar.

Verksamhetsberättelse: Kultur- och fritidsnämnd

Ordförande: Bengt Karlsson

Förvaltningschef: Pema Malmgren

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har genomförts enligt plan och i enlighet med de anpassningsåtgärder som har beslutats. Kommunen har rekviderat drygt 200 tusen kronor för gratis sommarlovsaktiviteter och en stor mängd aktiviteter har genomförts för olika åldrar. Bland aktiviteterna kan nämnas en kreativ vecka, pysselverkstad på Turbinhusön, idrottsskola, minigolf och fritt fiske i Tidan. Även kollo i Gamla Köpstad har genomförts och två utflykter för ungdomar med sommarbussar.

Kultur- och fritidsförvaltningen har deltagit i projektgruppen för den nya idrottshallen på Rosenberg och har arbetat med projektering kring ny lokal för Barnens hus. Dialog pågår dessutom med flera föreningar som är i planeringsstadiet för större investeringar.

Kulturenheten har iordningställt AGA-huset för ny arrendator och invigningen skedde på långfredagen med en påskmarknad på Turbinhusön. Fritidsverksamheten var med och invigde mountainbikeleden på Hökensås i april. På badhuset har det anpassade omklädningsrummet färdigställts och motionshallen i Forshallen har flyttat upp en våning och öppnat.

Biblioteket har fått medel från "stärkta bibliotek" för utveckling av bibliotekswebb för biblioteken som inför biblioteks-system (Koha) och förstärkt personalresurs i samverkan med Hjo. Godsma-gasinet deltar nu i kvalitet och kompetens i samverkan (KEKS) nätverket och på det sättet ökar kontakterna med ungdomsverksamheterna i närliggande kommuner. För muséet blev del två av järnutställningen klar och öppnades under sommaren. Arbetet med samlokalisering av Barnens hus, Turistbyrån och Tidaholms museum pågår. I mars blev Barnens hus utnämnda av Barnsemester.se till 3:e bästa inomhuslekland i Sverige.

Ekonomisk analys

Kultur- och fritidsnämndens ekonomiska utfall för 2019 blev 32,8 miljoner kronor, vilket då är ett överskott mot budget på 172 tusen kronor. Inför 2019 beslutade nämnden om anpassningar för att nå en budget i balans. Flera av anpassningsåtgärderna uppnådde önskad ekonomisk effekt, medan anpassningsåtgärderna inom simhall, öppna ungdomsverksamheten och budget- och skuldrådgivningen inte uppnådde önskad ekonomisk effekt trots genomförda åtgärder.

Personal

Medarbetarenkäten som genomfördes i början av året visade på ett mycket gott resultat där kultur- och fritidsförvaltningens genomsnitt hade förbättrats på alla områden förutom när det gäller Information. Under hösten inleddes arbetet med heltidsprojektet i kultur- och fritidsförvaltningen för att startas 1 januari 2020. Sjukskrivningstalet för förvaltningen har minskat till 4,2 %.

Verksamhetsbrättelse: Samhällsbyggnadsnämnd

Ordförande: Tony Pettersson

Förvaltningschef: Johan Elgh

Ett händelserikt år med en ny nämnd och ny förvaltningsorganisation. Organisationsjustering inom förvaltningen har pågått i princip under hela året. Sammanfattningsvis har arbetet gått bra. Projektet avslutades i samverkan med fackliga parter under februari 2020 och bedöms som lyckat. Framgångsfaktorer har varit lyckade rekryteringar och möjlighet till fokuserat och metodiskt arbete med att tillsammans med medarbetarna bygga upp organisationen.

Ekonomisk analys

Samhällsbyggnadsnämndens resultat för helåret 2019 är ett överskott på 0,5 miljoner kronor, jämfört med budgeten. Inför året låg förutsättningarna på ett anpassningskrav på 1,0 miljon samt minskade intäkter från avfall östra Skaraborg (AÖS) på 0,8 miljoner. Kontinuerlig uppföljning i samband med rapporttillfällen under året visade på en budget i balans och kortsiktiga anpassningsåtgärder behövde ej genomföras. Resultatpåverkande positiva effekter under året har varit gynnsam väderlek som minskat el- och uppvärmningskostnader, intäkter i form av skogsavverkning och hyror, en översyn av Gatas kostnadsfördelning till vatten och avloppskollektivet (VA) samt delårseffekter av personalkostnader inom administration.

Det totala investeringsutfallet för 2019 blev cirka 138 miljoner kronor inklusive vatten och avlopp (VA) samt avfall varav Rosenbergsområdet stod för den största delen på cirka 90 miljoner.

Personal

Personalen har anpassat sig till den nya organisationen på ett bra sätt. Sjukfrånvaron är fortsatt hög men aktiviteter inom främst serviceenheten så som vikariepool bedöms ge bra effekt inom det området.



Verksamhetsberättelse: Social- och omvårdnadsnämnd

Ordförande: Anna Zöögling

Förvaltningschef, socialförvaltningen: Bengt Högländer

Förvaltningschef, omvårdnadsförvaltningen: Anna-Lena Skatt

Projekt Ung Arena har nu gått över i ordinarie verksamhet, samarbetet med kommunen och de olika myndigheterna fungerar fortsatt bra även om Arbetsförmedlingen (AF) nu inte kan avsätta samma tid som tidigare.

Överenskommelsen Delegationen för unga och nyanlända till arbete (DUA), som ska leda vidare till fördjupat samarbete kring nyanlända, är fortfarande fördröjt på grund av det nya uppdrag och de förändringar som pågår inom Arbetsförmedlingen (AF).

Målet med feriepraktiken för årskurs 9 och gymnasiets årskurs 1 och 2 är uppnådd. I år har det varit ett rekordstort antal sökande, samtliga har fått praktikplatser.

Inom dagverksamhet/sysselsättning psykiatri har gruppen unga besökare ökat under året, vilket är positivt så till vida att insatser kan göras tidigare för att förbättra den psykiska hälsan för målgruppen.

Tillgång och efterfrågan på äldreboende var under balans första halvåret men under andra halvåret var behovet större än tillgången. Den 31 december 2019 väntade 12 på erbjudande om särskilt boende. Fyra beslut har rapporterats under året till inspektionen för vård och omsorg (IVO).

Behovet av stödboende har ökat inom lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Fyra beslut har rapporterats till IVO med tanke på att det varit svårt att verkställa. Det nya LSS boendet kommer att tas i bruk den 1 maj 2020. Beslut om kontaktperson är ytterligare en insats som rapporterats till IVO med tanke på att det är svårt att hitta uppdragstagare.

Kommunstyrelsen har genomförts en extern utredning av kommunens samtliga tillagnings- och serveringskök med uppdrag att utreda förutsättningarna för en gemensam kommunal måltidsenhet. Utredningen visade på att det både finns behov och förutsättningar för att tillskapa en sådan enhet. Kommunstyrelsen har gett samhällsbyggnadsförvaltningen i uppdrag att påbörja förändringsarbetet.

Anmälningar vad gäller oro för barn och unga har från 2014 till 2019 ökat med 42 %. Det innebär en ökning från 355 till 504 anmälningar. Över tid har det visat sig att 36 % av de inkomna anmälningarna leder till att utredning inleds. Motsvarande siffra för riket är 38 %

När det gäller aktualiserade ärenden inom missbruksområdet så är ökningen under samma period 20 %. Det innebär en ökning från 99 aktualisering till 117 aktualisering 2019.

När det gäller försörjningsstöd så har antalet hushåll med behov av försörjningsstöd ökat från 225 till 275 hushåll jämfört med samma period 2018. Det får till följd att, det i jämförelse med 2018, är ytterligare 102 personer som behöver ha sin försörjning från social- och omvårdnadsnämnden.

Ekonomisk analys

Social- och Omvårdnadsnämndens budget år 2019 uppgår till 285,9 miljoner kronor. Resultat år 2019 är ett underskott på 25,6 miljoner kronor.

Nämnden är uppdelad i två förvaltningar Socialförvaltningen och Omvårdnadsförvaltningen. Socialförvaltningens resultat år 2019 är ett underskott på 10,6 miljoner kronor och omvårdnadsförvaltningens resultat är ett underskott på 15,0 miljoner kronor.

Betydande avvikelser från budget inom socialförvaltningen är kostnader för försörjningsstöd 4,4 miljoner kronor, samt kostnader för institutionsvård 8,5 miljoner kronor. Migrationsenheten resultat år 2019 är ett överskott på 3,1 miljoner kronor. Migrationsenhetens kostnader finansieras helt med ersättningar från Migrationsverket.

På omvårdnadsförvaltningen har särskilt boende jobbat med att få heltidsprojektets utökade bemanning att rymmas inom befintlig personalbudget. Inledningsvis har heltidsprojektet inneburit ökade kostnader. Målsättningen är att övergången till heltid skall rymmas inom befintlig budget och att den utökade arbetstiden används för att täcka upp vid frånvaro. Den sammantagna avvikelsen särskilt boende år 2020 är underskott 5,0 miljoner kronor.

Hemvården har haft ökande volymer under år 2019, antal utförda timmar per månad inom hemvård har ökat med 16,5 % jämfört med år 2018. Avvikelse hemvård år 2019 är underskott 3,1 miljoner kronor.

Personlig assistans har under hösten utökats med nytt ärende där kommunen står för hela kostnaden i avvaktan på Försäkringskassans beslut. Avvikelse personlig assistans år 2019 är underskott 1,9 miljoner kronor.

LSS-verksamheten har haft ökade kostnader för köp av externa vårdplatser för barn. Avvikelse LSS år 2019 är underskott 3,5 miljoner kronor.

Personal

Omvårdnadsförvaltningen har under året jobbat med att få heltidsprojektets utökade bemanning att rymmas inom befintlig personalbudget. Inledningsvis har heltidsprojektet inneburit ökade kostnader. Hemvården har haft ökande volymer under år 2019, antal utförda timmar per månad inom hemvård har ökat med 16,5 % jämfört med år 2018. Personlig assistans har under hösten utökats med nytt ärende där kommunen står för hela kostnaden i avvaktan på beslut i Förvaltningsrätten. LSS-verksamheten har haft ökade kostnader för köp av externa vårdplatser för barn.

Verksamhetsberättelse: Jävsnämnd

Ordförande: Henrik Vang

Förvaltningschef: Anna Eklund

Jävsnämnden är en helt ny nämnd sedan 1 januari 2019 och består av tre ledamöter och tre ersättare. Jävsnämnden ansvarar för att besluta i ärenden gällande myndighetsutövning och utöva tillsyn i fall där en annan nämnd normalt har ansvaret men inte kan på grund av jäv. Kommunstyrelsens kansliavdelning administrerar ärendehantering och diariet för jävsnämnden. Ärenden såsom bygglov och miljötillsyn handläggs av tjänstepersoner på miljö- och byggnadsenheten.

Verksamhetsberättelse: Samhällskydd mellersta Skaraborg

Förvaltningen har under året bidragit till att skapa förutsättningar för ett socialt hållbart samhälle. Arbetet genomförs i samverkan med andra förvaltningar men även civila aktörer och nationella nätverk. Efterfrågan på tjänster och samverkan visar på att organisationens arbete ger god effekt och att Samhällskydd mellersta Skaraborg (SMS) är en viktig partner i det brottsförebyggande arbetet. Insatser har genomförts löpande med fokus på barn och unga.

Medborgarlöften är en del av polisens och kommunernas samverkansöverenskommelse om långsiktigt brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete. Löftet utgår från den lokala problembilden och prioriteras genom medborgardialog, medarbetardialog (polisen) samt genom kunskap inom polisen och kommunen. Under 2019 har arbetet fokuserat på att bekämpa narkotika bland unga, öka tryggheten i trafiken.

SMS har under 2019 implementerat ett nytt sätt att arbeta med tillsynen. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, (MSB), har gett ut rekommendationer för hur rättssäker tillsyn enligt lag om skydd mot olyckor (LSO) ska genomföras. Implementeringen har genomförts inom SMS under 2019.

Ekonomisk analys

Nettokostnaderna för gemensam SMS visar ett överskott på 467 tusen kronor. Resultatet har fördelas enligt antagen fördelningsmodell vilket innebär att Götene/Skara/Tidaholm har en fordran på 260 tusen kronor och Falköpings andel av överskottet uppgår till 207 tusen kronor. Nämndens samlade resultat för år 2019 visar ett överskott om 55 tusen kronor i jämförelse med budgeten.

Intäkternas avvikelse från budget uppgår till 4,2 miljoner kronor. Avgifterna från larmhanteringen med mera har gett överskott på cirka 500 tusen kronor. Statsbidrag avser MSB:s årliga ersättning till Falköpings kommun för krisberedskap och civilt försvar. MSB's ersättning var cirka 100 tusen kronor högre för år 2019 än året innan. Hur stor del av statsbidragen som åtgår beror på omfattningen av

kommunen arbete. Delar av statsbidraget kan sparas. MSB lämnar även bidrag till viss genomförd personalutbildning. Störst budgetavvikelse visas för de interna intäkterna. Den ska ses tillsammans med de avvikelsen för de interna kostnaderna som ligger i samma nivå. Den större delen av avvikelsen, cirka 2,2 miljoner kronor uppstår i den interna verkstadsdebiteringen som, i sin nuvarande uppsättning, ger dubbel omslutning på vissa kostnader och intäkter. Utfallet för år 2018 visar samma effekt. I de övriga intäkter år 2018 ingår lönebidrag för ungdomsvårdarna om cirka 1 miljoner kronor. Driftbidragen från Götene/Skara/Tidaholm har ökat 1,4 miljoner kronor från år 2018 varav cirka 900 tusen kronor är en effekt av den nya fördelningsmodellen

Kostnadernas budgetavvikelse uppgår till 4,2 miljoner kronor. Största delen av avvikelsen har samma orsak som beskrivits för de interna intäkterna. För övrigt så står personalkostnaderna för cirka 700 tusen kronor. Att 2018 års personalkostnader var cirka 1 miljoner kronor högre än för 2019 beror på ungdomsvårdarna som jobbade inom ramen för de så kallade extratjänsterna, ett projekt för personer som stod långt från arbetsmarknaden. Kommunens verkstad visar underskott om 170 tusen kronor.

Personal

Av samhällsskyddsförvaltningen mellersta skaraborgs medarbetare har 78 % ingen sjukfrånvaro alls under 2019 (72 % 2018) och 13 % har 1-5 sjukfrånvarodagar 2019 (18 % 2018). Den totala sjukfrånvaron inom förvaltningen är 1,6 % och den totala sjukfrånvaron för hela kommunen är 6,0 %. Den totala sjukfrånvaron har minskat sedan 2018. Sjukfrånvaron minskar för båda könen. Andelen som är sjuka mer än 60 dagar minskar. Sjukfrånvaron minskar i samtliga åldersgrupper.

Flera av medarbetarna med lång erfarenhet har valt att sluta under det gångna året. Vissa genom pensionsavgång och några av andra skäl. För att bibehålla organisationens kompetenser ökar utbildningsbehovet. Det är svårt att rekrytera räddningspersonal i beredskap (RIB) på vissa orter. Detta har lett till att luckor i bemanningen har fått lösas på annat sätt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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



Tidaholms kommun skall ha en god ekonomisk hushållning



Indikator	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Målvärde 2019	Värdering & trend
Årets resultat/skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämning (%)	2,3 %	2,4 %	0,3 %	3 %	
Soliditet kommunen (%)	37,5 %	39,5 %	39 %	35 %	

Resultat och ekonomisk ställning

Den kommunala koncernens resultat uppgår till 28,4 miljoner kronor vilket är 8,6 miljoner kronor sämre än 2018. Försämringen beror på att kommunens resultat är sämre. Tidaholms Energi ABs koncernresultat har ökat från 17,8 miljoner kronor till 22,7 miljoner kronor. Främsta orsaken till förbättringen är en gynnsam väderlek som påverkat resultatet positivt samt försäljning av utsläppsrätter

Kommunens resultat har försämrats från 2018 till 2019. Försämringen på 13,3 miljoner kronor beror på att verksamhetsintäkterna har minskat med 39,6 miljoner kronor samtidigt som kostnaderna i verksamheten har ökat med 3,0 miljoner kronor. De minskade intäkterna beror på lägre intäkter från främst Migrationsverket på grund av minskad verksamhet och kostnader har minskat i samma omfattning. Migrationsverksamheten ger totalt ett överskott. Detta innebär att exkluderas intäkter och kostnader inom migrationsverksamheten så har kostnader i övriga verksamheter i kommunen ökat i högre takt än intäkter från skatter och bidrag. Kostnadsökningen kommer främst inom kommunens grundskoleverksamhet, institutionsvård samt hemvård och särskilt boende.

Budgeten för kommunen uppgick för 2019 till 22,8 miljoner kronor. Det innebär att budgetavvikelsen för 2019 uppgår till 18,8 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att social- och omvårdnadsnämnden och barn- och utbildningsnämnden visar stora underskott. Orsaken är främst ökade kostnader för institutionsvård samt ökade personalkostnader. Detaljer kring nämndernas budgetavvikelse finns under rubrik driftredovisning.

Balanskravsresultat

	2019	2018	2017	2016	2015
Årets resultat enligt resultaträkningen	4 017	17 317	16 510	71 528	36 327
- Samtliga realisationsvinster	-1 498	-1 959	-343	-1 506	-473
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2 519	15 358	16 167	70 022	35 854
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				-56 086	-23 036
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsutredning	2 519	15 358	16 167	13 936	12 818
UB (RUR)	91 735	91 735	91 735	91 735	35 649

Resultat

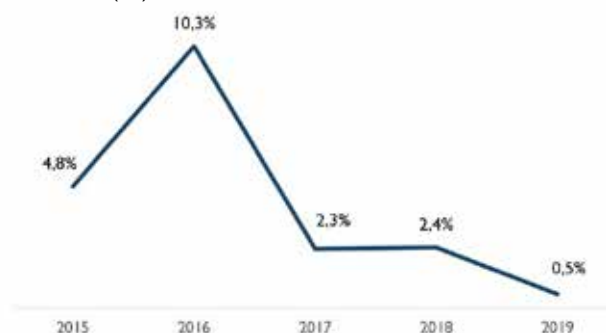
Kommunens resultat har varierat under de senaste fem åren. 2015 och 2016 fick kommunen extra statsbidrag samt att migrationsverksamheten genererade överskott. Under de senare åren har kommunens verksamheter och nämnder haft tufft att hålla sin budget vilket resulterat i sämre resultat.

Resultatet i koncernen har försämrats vilket främst beror på att kommunens resultat inte når upp till budget.

Resultat (mnkr)



Resultat (%)



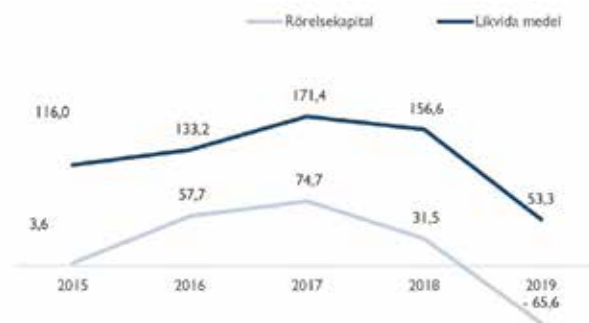
Soliditet

Kommunens soliditet är god. kommunen har under denna femårs period inte lånat upp några nya medel. Kommunen har haft höga investeringar de senaste åren. Tack vare att kommunen haft en god likviditet har upplåning kunnat undvikas. Under 2020 har kommun behövt ta upp nya lån på grund av de höga investeringarna samt att resultatet för 2019 inte nådde upp till budgeten.

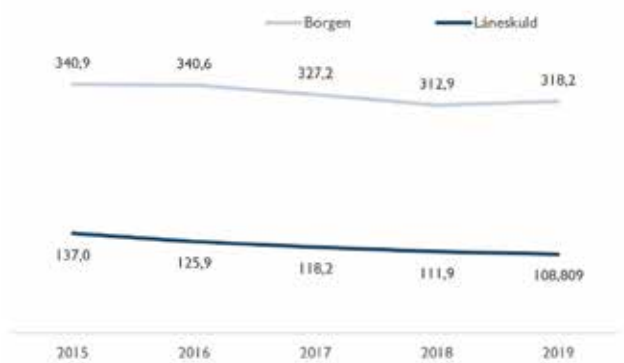
Soliditet



Likvida medel och rörelsekapital



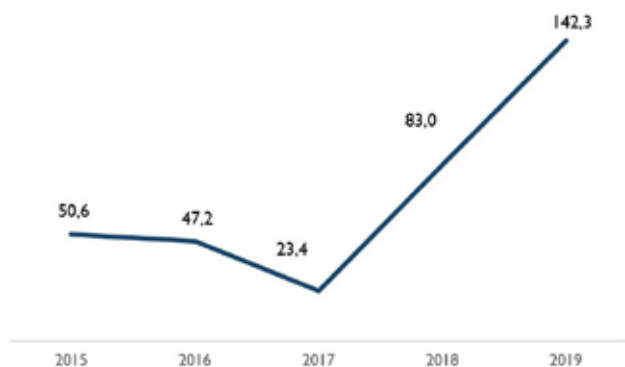
Låneskuld och borgensåtaganden



Investeringar

Kommunen har senaste fem åren investerat 346,5 miljoner kronor. Största delen av investeringar har uppstått under 2018 och 2019. De största investeringarna är de som sker på Rosenbergs området. Rosenbergsskolan, idrottshall, samt exploatering av området.

Investeringar



Väsentliga personalförhållanden

Medarbetarenkät

Vartannat år genomförs en medarbetarenkät där medarbetarna svarar på frågor om arbetsmiljö, trivsel, utvecklingsmöjligheter, samverkan, information och ledarskap. I årets medarbetarenkät deltog 74 % av medarbetarna. Enkäten riktar sig till samtliga medarbetare i kommunen.

De viktigaste slutsatserna av enkäten är att arbetsmiljön förbättrats, men att kommunen måste fortsätta att arbeta med att inte någon medarbetare ska uppleva kränkande särbehandling eller trakasserier.

Medarbetarenkäten är ett verktyg för att fånga attityder och upplevelser kring oss som arbetsgivare. Varje enskild arbetsplats involveras i resultatarbetet för den specifika verksamheten. I nuläget sker även ett aktivt arbete med att involvera medarbetarna i uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Tidaholms kommun har särskilt i vård- och omsorgsverksamheten samt i skolverksamheten stora rekryteringsbehov.

I takt med ökade krav i kombination med pensionsavgångar och att andelen äldre kommuninvånare ökar kommer många nya medarbetare att behöva rekryteras de kommande åren. Särskilt utmanande är det att rekrytera undersköterskor och sjuksköterskor till omsorgsverksamheten, som generellt sett är bristyrken. Även inom skola är det relativt svårt att rekrytera lärare och förskollärare.

Personalpolitik

En attraktiv arbetsmiljö är viktig för att kunna behålla och rekrytera kompetent personal och reducera sjukfrånvaron. En konkret åtgärd som kommunen arbetar med är att alla tillsvidareanställda ska ha rätt till heltid. Beslut om en sådan rättighet har fattats av kommunstyrelsen. Deltid är dock en möjlighet för den som önskar.

Chefskapet och ledarskapet är en viktig del för att vara en attraktiv arbetsgivare. För att stärka chefskapet och ledarskapet arbetar kommunen med olika utbildningar för våra chefer och arbetsledare, bland annat inom områdena arbetsmiljö, arbetsrätt, samverkan och rekrytering.

Personalen i kommunen erbjuds idag ett stort antal möjligheter till friskvård. De aktiviteter som erbjuds är utifrån ett helhetsperspektiv, motion, kost, sömn och balans i livet.

Personalredovisning kommunala koncernen

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Antal anställda	1 245	1 243	1 208	1 211
Årsarbetare	1 196	1 180	1 161	1 149
Sjukfrånvaro	5,42	5,37	5,50	5,50
Andel män (%)	19,12	18,99	17,30	17,40
Andel kvinnor (%)	80,88	81,01	82,70	82,60

Personalredovisning kommunen

Årsarbetare och sjukfrånvaro

	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Antal anställda	1 208	1 211
- Kvinnor	999 (82,7 %)	1 000 (82,6 %)
- Män	209 (17,3 %)	211 (17,4 %)
Antal årsarbetare	1 161	1 149
Genomsnittlig sysselsättningsgrad (%)	96,1	94,9
Sjukfrånvaro (%)	5,5	5,5

Långtidssjukfrånvaro

Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under sammanhängande tid av 60 dagar eller mer är för 2019 60,8 %.

Anställda per nämnd

	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelsen	39	41	41	38	35
Samhällsbyggnadsnämnden	98				
Tekniska nämnden		82	76	79	81
Miljö- och byggnadsnämnden		12	11	11	9
Kultur- och fritidsnämnden	47	47	34	38	33
Barn- och utbildningsnämnden	510	506	487	471	420
Social- och omvårdnadsnämnden	514	535	535	563	534
Totalt	1 208	1 223	1 184	1 200	1 112

Årsarbetare per nämnd

	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelsen	37	39	39	36	32
Samhällsbyggnadsnämnden	94				
Tekniska nämnden		79	72	75	76
Miljö- och byggnadsnämnden		12	11	11	9
Kultur- och fritidsnämnden	40	39	30	34	28
Barn- och utbildningsnämnden	500	489	473	455	403
Social- och omvårdnadsnämnden	490	491	482	499	470
Totalt	1161	1149	1107	1110	1018

Tidsbegränsade anställningar

	2019	2018
Vikarie/ava, månadsavlönade	102	107
Timanställda	514	644
Totalt	616	751

Närvaro/Frånvaro

Procent	2019	2018	2017	2016	2015
Sjukdom	5,5	5,5	5,8	6,0	6,6
Vård av barn	4,1	3,1	3,7	3,6	3,7
Övrig ledighet	3,9	3,1	3,6	3,2	2,8
Semester	7,4	7,1	7,0	7,2	7,3
Arbetad tid	78	79	80	80	80

Tusentals kronor	2019	2018	2017	2016	2015
Total Semesterlöneskuld	25 988	26 600	27 932	23 007	21 807
PO-kostnader	10 166	10 419	10 973	8 841	8 387
Totalt	36 154	37 019	38 905	31 848	30 194
Förändring	-865	-1 886	7 057	1 654	943

Sjukdom - Män (ålder)	2019	2018
-29	6,3	4,0
30-39	5,1	7,6
40-49	6,2	5,4
50-59	6,5	6,1
60-	6,9	7,5
Genomsnitt	6,2	6,1

Sjukdom - Kvinnor (ålder)	2019	2018
-29	1,4	1,5
30-39	2,4	3,2
40-49	1,8	1,7
50-59	4,4	2,6
60-	2,2	3,7
Genomsnitt	2,7	2,5

Sjukfrånvaro per nämnd (%)

	2019	2018	2017	2016	2015
Kommunstyrelsen	2,8	1,8	4,0	2,8	2,6
Samhällsbyggnadsnämnden	7,3				
Tekniska nämnden		5,8	6,7	5,1	5,0
Miljö- och byggnadsnämnden		2,3	3,3	8,0	3,7
Kultur- och fritidsnämnden	4,2	6,2	6,0	6,7	8,5
Barn- och utbildningsnämnden	4,5	4,9	4,8	4,9	5,6
Social- och omvårdnadsnämnden	6,5	6,3	7,0	7,3	8,2
Totalt	5,5	5,5	5,8	6,0	6,6

Personalkostnader

Kommunens totala personalkostnad (tusentals kronor)	2019	2018	2017	2016	2015
Direkt ersättning	463 693	455 279	441 315	421 190	382 861
Personalomkostnad	184 395	168 118	167 827	158 572	14 055
Totalt	648 088	623 397	609 142	579 762	396 916

Löneläge

Löneläge december 2019, tillsvidareanställda (tusentals kronor)	Kvinnor	Män	Totalt
Medellön	29 952	31 921	30 292
Medianlön	28 500	30 100	28 700
Percentil 90	37 100	40 040	37 500
Percentil 10	24 040	24 780	24 050

Framtid och utveckling

Demografi och samhällsekonomi

Kommande år kommer kommunens försörjningskvot att förändras. Fler barn och unga samt en åldrande befolkning i samband med färre personer arbetar medför ett ökat tryck på kommunens verksamheter. Försörjningskvoten visar att år 2015-2025 kommer 100 personer behöva försörja 91 personer vilket är en ökning från 80.

Dessa faktorer kommer skapa stora utmaningar i kommunen i sin helhet men störst 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 samhällsservicen, vilket innebär en större press på att arbeta mer effektivt och skapa andra arbetsätt.

Tidaholms kommun har under senaste åren och under 2020 en hög investeringstakt. Den höga investeringsvolymen kommer generera en ökad driftkostnad i Tidaholms kommun. Detta kommer innebära att kostnaderna för avskrivningar ökar. Om inte intäkterna ökar i samma takt måste kommunens övriga kostnader minska.

Teknisk utveckling utmanar och möjliggör

Ny teknik gällande informations- och kommunikationsteknologin ökar i genomslagskraft i snabb takt. 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.

Teknisk utveckling och digitalisering kommer i grunden att påverka och förändra kommunens sätt att leverera service och tjänster. Kommuninvånare och företag kommer genom en ökad digitalisering i samhället ställa allt högre krav på kommunens verksamheter och samverkan på olika nivåer blir allt viktigare, både ur effektivitets- och kompetensförsörjningsperspektiv. Det handlar dels om att ansluta till de nationella lösningarna som tas fram och dels om att bredda och fördjupa samarbetet med andra kommuner.

Kompetensbehov inom kommun och näringsliv

Både offentlig och privat sektor ser ett ökat rekryteringsbehov som framförallt kommer sig av stora pensionsavgångar. Brist på lämplig arbetskraft är ett stort tillväxthinder både på nationell och lokal nivå. Kommunens attraktivitet blir allt viktigare för att kunna tillvarata befintlig kompetens samt att rekrytera ny. Samverkan och en helhetssyn på frågan om kompetensförsörjning är nödvändig för att lyckas.

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 fyrtilialisterna lämnar efter sig.

Klimat och miljö

Det finns ett starkt stöd i befolkningen i Sverige som helhet för insatser som gör att vårt klimatavtryck minskar. Detsamma gäller i näringslivet som ser nya affärsmöjligheter. Att stödja denna vilja är viktigare än någonsin, det vill säga att minska påverkan och anpassa samhället samt att ökat behov av hushållning av resurser. En annan del är den biologiska mångfalden som bör bevakas framåt. Kommunen som samhällsaktör ska verka för att skapa förutsättningar för medborgare och näringsliv att agera miljövänligt samt som organisation se till att skapa kvalitet och service med en så liten miljöpåverkan som möjligt samt integrera miljö- och klimatarbetet i kärnverksamheten.



4. RESULTAT-, BALANSRÄKNING OCH KASSAFLÖDESANALYS

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tusentals kronor)

	Not	Kommunal koncern		Kommun	
		2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	328 529	355 575	200 821	240 415
Verksamhetens kostnader	2	-997 092	-988 066	-926 306	-923 350
Avskrivningar	3	-54 701	-52 940	-32 639	-31 577
Verksamhetens nettokostnader		-723 264	-685 431	-758 124	-714 512
Jämförelsestörande kostnader	4				
Skatteintäkter	5	575 974	556 804	575 974	556 804
Generella statsbidrag och utjämning	5	186 602	175 611	186 602	175 611
Verksamhetens resultat		39 312	46 984	4 452	17 903
Finansiella intäkter	6	695	864	791	875
Finansiella kostnader	7	-5 608	-5 902	-1 226	-1 461
Resultat efter finansiella poster		34 399	41 946	4 017	17 318
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Skattekostnader		-6 015	-4 931		
Uppskjuten skatt					
Årets resultat	8	28 384	37 015	4 017	17 318

Balansräkning (tusentals kronor)

Tillgångar	Not	Kommunal koncern		Kommun	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	1 140 524	698 545	665 579	556 336
Maskiner och inventarier	10	25 129	305 286	22 528	21 222
Summa materiella anläggningstillgångar		1 165 653	1 003 831	688 107	577 558
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm	11	3 657	3 620	11 158	11 158
Uppskjuten skatt		15 792	16 097		
Långfristiga fordringar		101	63		
Summa finansiella anläggningstillgångar		19 550	19 780	11 158	11 158
Summa anläggningstillgångar		1 185 203	1 023 611	699 265	588 716
Bidrag till infrastruktur					
Medfinansiering E20	12	3 600	4 000	3 600	4 000
Summa bidrag till infrastruktur			4 000	3 600	4 000
Omsättningstillgångar					
Förråd		3 760	3 109	870	640
Övriga kortfristiga fordringar	13	101 081	99 912	83 962	68 061
Kassa och bank	14	53 640	156 808	53 348	156 642
Summa omsättningstillgångar		158 481	259 829	138 180	225 343
Summa tillgångar		1 347 284	1 287 440	841 045	818 060

Eget kapital, avsättningar och skulder	Kommunal koncern		Kommun		
	Not	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital					
Årets resultat		28 384	36 706	4 017	17 318
Resultatutjämningsreserv		91 735	91 735	91 735	91 735
Lokal utvecklingsreserv		9 229	10 610	9 229	10 610
Övrigt eget kapital		476 229	439 435	394 245	376 928
Summa eget kapital	15	605 578	578 486	499 226	496 591
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	16	10 776	10 792	10 776	10 792
Avsättning bidrag till infrastruktur	17	6 743	6 596	6 743	6 596
Avsättning latent skatt		35 211	31 587		
Summa avsättningar		52 730	48 975	17 519	17 388
Skulder					
Långfristiga skulder					
Checkräkningskredit	18	10 014	0	10 014	
Lån i banker och kreditinstitut	19	414 751	298 310	104 927	105 559
Andra långfristiga skulder			110 271		
Summa långfristiga skulder		430 394	408 581	120 570	110 271
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	21	56 717	64 088	53 004	58 309
Övriga kortfristiga skulder	21	201 867	187 310	150 726	135 501
Summa kortfristiga skulder		258 584	251 398	203 730	193 810
Summa skulder		688 978	659 979	324 300	304 081
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 347 284	1 287 440	841 045	818 060

Ansvarsförbindelser

Not	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Pensionsförpliktelser inkl löneskatt	170 162	173 497	170 162	173 497
Borgen och andra förpliktelser	33 432	33 527	318 235	312 876
Summa ansvarsförbindelser	203 594	207 024	488 397	486 373

Kassaflödesanalys (tusentals kronor)

Not	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	34 399	41 946	4 017	17 317
Justering för ianspråktaga avsättningar	-1 381	-1 367	-1 381	-1 367
Justering för av- och nedskrivningar	54 701	52 888	32 639	31 577
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	2 295	-4 470	2 295	-4 470
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>90 014</i>	<i>88 997</i>	<i>37 570</i>	<i>43 058</i>
Ökning / minskning kortfristiga fordringar	-3 348	43 261	-14 483	22 788
Ökning / minskning förråd och varulager	-650	1 049	-229	-11
Ökning / minskning kortfristiga skulder	7 765	-2 733	8 502	5 606
Kassaflöde från den löpande verksamheten	93 781	130 574	31 360	71 441
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-219 384	-133 329	-143 707	-88 419
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar	1 447	1 298	1 447	1 298
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 383	5 327	662	5 325
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-216 554	-126 704	-141 598	-81 796
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	27 795			
Nyttjande av checkkredit	10 014		10 014	
Amortering av skuld	-18 204	-18 634	-3 069	-4 422
Ökning av långfristiga fordringar				
Minskning av långfristiga fordringar				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	19 605	-18 634	6 945	4 422
Årets kassaflöde	-103 168	-14 764	-103 294	-14 777
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur				
Årets kassaflöde	-103 168	-14 764	-103 294	-14 777
Likvida medel vid årets början	156 808	171 572	156 642	171 419
Likvida medel vid årets slut	53 640	156 808	53 348	156 642

De kommunala koncernföretagen

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.

Koncernmellanhavanden			
Resultaträkningen			
Säljare	Köpare		
	Kommun	TEAB- koncern	Summa
Kommunen		1 244	1 244
Tidaholms Energi AB - koncernen	25 520		25 520
Summa interna köp / försäljning	25 520	1 244	26 764
Balansräkningen			
Fordringar	Skulder		
	Kommun	TEAB- koncern	Summa
Kommunen		25 143	25 143
Tidaholms Energi AB - koncernen	1 099		1 099
Summa interna fordringar/skulder	1 099	25 143	26 242
Aktiekapital och grundfond		10 400	10 400
Kommunal borgen		309 167	309 167

Eliminering av övervärde på anläggning i TEAB		
Övervärde anläggning i TEAB	2019	2018
Anskaffningsvärde 2001	32 418	32 418
Akkumulerad avskrivning	-29 178	-27 557
Årets avskrivning	-1 621	-1 621
Utgående värde	1 619	3 240

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

De kommunala bolagens resultaträkning

	Tidaholms Energi AB - Koncern		Tidaholms Energi AB - Moder		Tidaholms Elnät AB		Tidaholms Bostads AB	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Intäkter	154 181	144 811	108 356	99 269	42 757	41 403	23 191	21 219
Kostnader	-97 260	-94 367	-82 260	-75 504	-25 845	-27 423	-17 392	-16 278
Avskrivningar	-23 683	-22 984	-10 855	-10 290	-5 194	-5 613	-3 191	-2 809
Periodens/årets rörelseresultat	33 238	27 460	15 241	13 474	11 718	8 367	2 608	2 132
Finansiella intäkter	158	192	588	2 030	0	0	13	20
Finansiella kostnader	4 636	-4 644	-1 226	-1 426	-500	-1 876	-772	-583
Resultat efter finansiella poster	28 760	23 008	14 603	14 078	11 218	6 491	1 849	1 569
Bokslutsdispositioner	0	0	-15 030	-14 500	-11 217	-6 450	0	0
Resultat före skatt	28 760	23 008	-427	-422	0	41	1 849	1 569
Årets skatt	-5 975	-5 241		-12	0	-10	0	0
Uppskjuten skatt	-40	0		0	0	0	0	0
Årets resultat	22 745	17 767	-427	-434	0	31	1 849	1 569



Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Taxor och avgifter			51 285	46 914
Hyror och arrenden			19 493	18 775
Bidrag			82 507	119 330
Försäljning av verksamhet och entreprenader			39 817	44 457
Övriga intäkter			18 678	19 089
Avgår interna poster			-10 959	-8 149
Summa			200 821	240 416

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Personalkostnader			617 860	626 635
Pensionskostnader och personal, sociala omkostnader m.m.			39 685	17 431
Material, tjänster och övriga kostnader			252 704	269 871
Bidrag och transfereringar			26 615	17 163
Upplösning bidrag till statlig infrastruktur			400	400
Avgår interna poster			-10 959	-8 149
Jämförelsestörande poster				
Summa			926 305	923 351

Räkenskapsrevision

Total kostnad för räkenskapsrevision i kommunen uppgår till 901 tusen kronor. Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna uppgår till 330 tusen kronor. Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsåret 2019. Total kostnad för revision i det kommunala koncernbolagen uppgår till 220 tusen kronor.

Not 3 Avskrivningar

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Fastigheter och anläggningar			26 348	25 015
Maskiner och inventarier			6 291	6 562
Nedskrivning av anläggningstillgång				
Summa			32 639	31 577

Not 4 Jämförelsestörande poster

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Komponentavskrivning				
Semesterlöneskuld/kostnadsberäkning				
Summa				

Not 5 Skatteintäkter och generella bidrag

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Utdebitering			22,07	22,07
Skatteintäkter			575 974	556 804
Kommunalskatt			581 186	559 448
Slutavräkningar			-5 212	-2 644
Generella statsbidrag och utjämning			186 602	175 611
Inkomstutjämning			147 343	148 633
Kostnadsutjämning			-5 371	-12 207
Kostnadsutjämning LSS			188	-752
Generella bidrag från staten			8 397	11 179
Regleringsbidrag/-avgift			8 980	2 017
Strukturbidrag			0	0
Fastighetsavgift			27 065	26 741
Summa			762 576	732 415

Not 6 Finansiella intäkter

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Försäljning finansiell anläggningstillgång				
Ränteutgifter externt			481	560
Ränteutgifter från dotterbolag				
Utdelning aktier och andelar			3	3
Övriga finansiella intäkter			307	312
Summa			791	875

Not 7 Finansiella kostnader

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Räntekostnader externt			-622	-675
Räntekostnader pensionsavsättningar			-292	-204
Övriga finansiella kostnader			-312	-582
Summa			-1 226	-1 461

Not 8 Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Årets resultat	28 384	37 015	4 017	17 318
Jämförelsestörande poster				
Övergång till komponentavskrivning				
Semesterlöneskuld-kostnad				
Summa jämförelsestörande poster				
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	28 384	37 015	4 017	17 318

Not 9 Fastigheter och anläggningar

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Markreserv			56 461	55 621
Verksamhetsfastigheter			343 813	327 588
Fastighet för affärsverksamhet			37 707	34 994
Industrifastigheter				0
Publika fastigheter (gator, vägar, parker m.m.)			42 377	39 220
Fastigheter för annan verksamhet			11 217	18 687
Övriga fastigheter			17 047	11 167
Pågående ny-, till- eller ombyggnation			156 957	69 060
Summa			665 579	556 337

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:				
Vid årets början			1 049 653	969 197
Nyanskaffningar			135 661	0
Omklassificeringar			70	3 445
UB anskaffningsvärde:			1 185 244	1 049 653
Av- och nedskrivningar:				
Vid årets början			493 317	469 530
Årets avskrivningar			26 348	25 015
Försäljning			0	1 228
Utrangering, omklassificering				
Utgående balans (UB) avskrivningar			519 665	493 317
Summa			665 579	556 336

Not 10 Maskiner och inventarier

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Fordon			5 429	2 101
Övriga inventarier			17 099	19 121
Summa			22 528	21 222

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:				
Vid årets början			128 219	123 982
Nyanskaffningar			7 598	4 866
Försäljning med mera			1 040	628
Utgående balans (UB) anskaffningsvärde			134 778	128 219
Av- och nedskrivningar:				
Årets avskrivningar			6 291	6 562
Försäljning			664	550
Utrangering, omklassificering			374	0
Utgående balans (UB) avskrivningar			112 251	106 997
Summa			22 528	21 222

Not 11 Värdepapper och andelar

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Aktier				
Tidaholms Energi AB (helägt)			10 400	10 400
Swedbank	23	23	23	23
Netwest	142	142		
Inera	42	42	42	42
Delsumma aktier	207	207	10 465	10 465
Andelar				
Tolkförmedling Väst	13	13	13	13
Kommuninvest 1)	660	660	660	660
Bredband Östra Skaraborg 2)	2 757	2 720		
Coompanion	10	10	10	10
Delsumma andelar	3 440	3 403	683	683
Grundfondskapital				
Tidaholm-Hökensås Semesterby	10	10	10	10
Delsumma grundfondskapital	10	10	10	10
Totalsumma	3 657	3 620	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 Rådet för kommunal redovisnings (RKR) 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 6 202 tusen kronor (5 492 tusen kronor) vid årsskiftet.

2) Ägarandel 25%, org nr 556673-3175

Not 12 Bidrag till statlig infrastruktur

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Bidrag till statlig infrastruktur	6 000		6 000	6 000
Upplösning	-2 400		-2 400	-2 000
Summa	3 600		3 600	4 000

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.

Not 13 Kortfristiga fordringar

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Kundfordringar	38 756	42 659	12 212	14 940
- varav konsumtionsavgifter	36 667	41 845	4 576	4 493
- varav fakturafordringar	2 089	814	7 647	10 462
- varav fakturafordringar AÖS 1)			-11	-15
Statsbidragsfordringar			9 148	5 574
Kortfristig fordran hos koncernföretag		7 678	24 356	7 122
Diverse kortfristiga fordringar	22 068	12 345	8 545	13 613
- varav mervärdeskatt	7 493	12 345	7 493	12 345
- varav skattekonto			805	505
- varav övriga	14 575		247	763
Förutbetalda kostnader	40 257	37 230	5 682	3 472
Upplupna intäkter			24 009	23 340
- varav upplupna skatteintäkter			18 781	14 909
- varav övriga upplupna intäkter			5 228	8 431
Summa	101 081	99 912	83 952	68 061

1) Från 1 oktober 2011 debiterar Tidaholms kommun Falköpings kommuns renhållningsavgifter för AÖS (Avfallshantering Östra Skaraborg) räkning. Samarbetet har upphört under 2018 men är ännu ej slutreglerat.

Not 14 Kassa och bank

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Kassa	45		45	45
Bank	53 595		53 303	156 597
Summa	53 640		53 348	156 642

Kommunen har en checkkredit på 60 miljoner kronor som nyttjats per den 31 december 2019. Se not 18.

Not 15 Eget kapital

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Ingående eget kapital			496 590	480 639
Nyttjande av lokal utvecklingsreserv			-1 381	-1 367
Årets resultat			4 017	17 318
Totalt eget kapital			499 226	496 590
- varav resultatutjämningsreserv			91 735	91 735
- varav lokal utvecklingsreserv			9 229	10 610
- varav övrigt eget kapital			398 262	394 245

2016 beslutade kommunstyrelsen att anslå 4 miljoner kronor till projektet "En social framtidsinvestering i Tidaholm" till barn- och utbildningsnämnden under åren 2017-2019. 1,4 miljoner kronor har använts under 2019.

Not 16 Avsättningar pensioner

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Specifikation - Avsatt till pensioner				
Förmånsbestämd ålderspension				
Avtalspension, viss-tidspension m.m.			8 672	8 685
Särskild avtals/ålderspension				
Ålderspension				
Efterlevandepension				
Löneskatt			2 104	2 107
Summa avsatt till pensioner			10 776	10 792
Antal visstidsförordnanden				
Politiker			1	1
Tjänstepersoner			0	0
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning			10 792	9 008
Nya förpliktelser under året			166	204
Varav				
- nyintjänad pension			248	1 617
- ränte- och basbeloppsuppräknings			292	204
- övrig post			-126	0
Årets utbetalningar			-427	-385
Förändring av löneskatt			-3	348
Summa avsatt till pensioner			10 776	10 792
Aktualiseringsgrad			98 %	98 %
Överskottsmedel			50	3 553

Kommunen har en deponi som ska sluttäckas. I december 2019 fick kommunen ett beslut och godkänd plan på hur sluttäckningen ska hanteras från länsstyrelsen. En uppskattning av kostnaderna har varit svår att genomföra på grund av komplexiteten i sluttäckningen. En upphandling är startad för att få in ett kostnadsförslag på sluttäckningen.

Not 17 Avsättning bidrag till statlig infrastruktur

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Bidrag till statlig infrastruktur			6 000	6 000
Indexering			10,80 %	9,93 %
Summa			6 743	6 596

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.

Not 18 Checkräkningskredit

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Checkräkningskredit - Koncernvalutakonto			10 014	0
Summa			10 014	0

Beviljad checkräkningskredit är 60 miljoner.

Not 19 Lån i banker och kreditinstitut

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Swedbank hypotek				
Ingående skuld			5 687	6 319
Årets amortering			-632	-632
Total låneskuld			5 055	5 687
Kortfristig del av lån			632	632
Långfristig del			4 423	5 055
Kommuninvest				
Ingående skuld			106 192	111 879
Årets amortering			-2 437	-5 688
Total låneskuld			103 754	106 192
Kortfristig del av lån			3 250	5 688
Långfristig del			100 504	100 504
Summa			108 809	111 879

Sammanställning av lån i banker och kreditinstitut

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Ingående skuld			111 878	118 198
Årets amortering			-3 069	-6 320
Kortfristig del av lån			-3 882	-6 320
Långfristig del av lån			104 927	105 558

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

Not 20 Andra långfristiga skulder

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Investeringsbidrag			5 629	4 712
återstående antal år (vägt snitt)			20	18

Investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Not 21 Kortfristiga skulder

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Leverantörsskulder	62 274		53 004	58 309
Korta skulder kreditinstitut	3 882	17 397	3 882	6 319
Kortfristig skuld hos koncernföretag	2 500	-7 122	27 955	11 327
Avräkning Avfalls- hantering Östra Skaraborg	18	183	18	183
Moms och punktskatter	1 345	7 530	1 345	2 277
Personalens källskatt och avgifter	21 956	21 510	21 956	21 510
- varav källskatt	10 147	9 850	10 147	9 850
- varav arbetsgi- varavgifter	11 809	11 660	11 809	11 660
Övriga kortfristiga skulder	14 413	23 383	856	1 423
Skuld till VA-kol- lektivet	18 129	18 755	18 129	18 775
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	127 068	105 674	76 585	73 707
- varav semester- löneskuld	28 035	37 019	26 487	26 600
- varav upplupna löner	499		499	0
- varav upplupna sociala avg på semesterlöneskuld och upplupna löner	10 166		10 166	10 419
- varav pensions- kostn individuell	20 109	19 418	20 109	19 418
- varav samman- drag för preli- minär F-skatt, se specifikation nedan	6 754		6 754	5 501
- varav förut- betalda skatte- intäkter	5 972		5 972	5 253
- varav förut- betalda tillfälligt statsbidrag	839		839	0
- varav upplup- na ränte- kostnader	518		20	30
- varav interimis- skulder	54 176	49 237	5 739	6 486
- varav förut- betalda hyror	0		0	0
Summa	251 585	187 310	203 730	193 830

Specifikation F-skatt

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Fastighetsskatt			381	
Upplupen särskild löneskatt individuell del			5 453	
Upplupen särskild löneskatt på utbetalda pensioner			1 507	
Upplupen särskild löneskatt pensionsförsäkring			1 573	
Inbetald preliminär F-skatt			-8 124	
Summa tax 19			790	
Fastighetsskatt			371	
Upplupen särskild löneskatt individuell del			5 269	4 711
Upplupen särskild löneskatt på utbetalda pensioner			1 545	
Upplupen särskild löneskatt pensionsförsäkring			2 038	
Inbetald preliminär F-skatt			-7 347	
Summa tax 20			1 876	4 711
Upplupen särskild löneskatt individuell del			4 878	
Summa tax 21			4 878	
Summa			6 754	5 501

Not 22 Pensionsskuld

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	139 624	143 952	139 624	143 952
Aktualisering	0	0	0	0
Ränteuppräknig	724	1 073	724	1 073
Basbeloppsuppräknig	3 635	2 250	3 635	2 250
Nyintjänande förtroendevalda	-352	350	-352	350
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	-676	-2 591	-676	-2 591
Årets utbetalningar	-6 015	-5 410	-6 015	-5 410
Summa pensionsförpliktelser	136 940	139 624	136 940	139 624
Löneskatt	33 222	33 873	33 222	33 873
Utgående ansvarsförbindelser	170 162	173 497	170 162	173 497
Aktualiseringsgrad	98 %	98 %	98 %	98 %

"Upparbetad skuld från och med 1998 samt garanti- och visstidspensioner redovisas som avsättning i balansräkningen. Individuell del som kommer att utbetalas under mars månad 2020 redovisas som kortfristig skuld. Beräknad löneskatt (24,26 %) 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 31 december 2019."

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 31 december 2019 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 31 december 2019 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460,9 miljarder kronor och totala tillgångar till 460,4 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 387,8 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 387 miljoner kronor.

Not 24 Borgen och andra förpliktelser

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Tidaholms Bostads AB			76 318	56 394
Tidaholms Energi AB			239 803	252 773
Borgen för föreningar	2 057	2 146	2 057	2 146
Bösab (Bredband Östra Skaraborg)			0	1 500
Egna hem, 40% kommunal garanti	12	17	12	17
Tidaholms Energi AB - företagsin-teckning	31 318	31 318		
Övriga	45	46	45	46
Summa	33 432	33 527	318 235	312 876

Not 25 Justering övriga ej likviditetspåverkande poster

	Kommunal koncern		Kommun	
	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Försäljningspris avyttran anläggningstillgång	-662	-5 324	-662	-5 324
Bokfört värde försäljning anläggningstillgång	4	1 949	4	1 949
Försäljningspris avyttran finansiell anläggningstillgång	0	0	0	0
Bokfört värde försäljning finansiell anläggningstillgång	0	0	0	0
Förändring lokalutvecklingsreserv, eget kapital	0	0	0	0
Exploateringsmark till omsättningstillgång	251	0	251	0
Upplösning investeringsbidrag	-231	-3 650	-231	-3 650
Pensionsskuld förändring avsättning	16	1 784	16	1 784
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	546	799	546	799
Förändring kortfristig del av låneskuld	2 438	0	2 438	0
VA - återförda investeringskostnader	-34	-28	-34	-28
Övrigt	-33	0	-33	0
Summa	2 295	-4 470	2 295	-4 470

Ekonomisk redovisning Vatten- och avloppsreningsverk

Resultaträkning (tusentals kronor)

	Not	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Verksamhetens intäkter		20 690	15 247
Verksamhetens kostnader		-16 780	-12 056
Avskrivningar		-3 553	-2 797
Verksamhetens nettokostnader		357	394
Jämförelsestörande kostnader			
Verksamhetens resultat			
Finansiella intäkter		9	8
Finansiella kostnader		-366	-402
Resultat efter finansiella poster		0	0
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		0	0

Balansräkning (tusentals kronor)

Tillgångar	Not	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		43 844	37 289
Maskiner och inventarier		144	86
Summa materiella anläggningstillgångar		43 988	37 375
Finansiella anläggningstillgångar			
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm			
Uppskjuten skatt			
Långfristiga fordringar			
Summa finansiella anläggningstillgångar			
Summa anläggningstillgångar			
Bidrag till infrastruktur			
Medfinansiering E20			
Summa bidrag till infrastruktur			
Omsättningstillgångar			
Förråd			
Övriga kortfristiga fordringar	1, 2	18 457	21 490
Kassa och bank		226	226
Summa omsättningstillgångar		18 863	21 716
Summa tillgångar		62 671	59 091

Eget kapital, avsättningar och skulder	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital		10 280	10 280
Årets resultat			
Resultatutjämningsreserv			
Lokal utvecklingsreserv			
Övrigt eget kapital			
Summa eget kapital		10 280	10 280
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser			
Avsättning bidrag till infrastruktur			
Avsättning latent skatt			
Summa avsättningar			
Skulder			
Långfristiga skulder		2 190	1 042
Checkräkningskredit			
Lån i banker och kreditinstitut		15 765	17 385
Andra långfristiga skulder			
Summa långfristiga skulder		17 955	18 427
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 378	1 274
Övriga kortfristiga skulder	3, 4 ,5	33 058	29 110
Summa kortfristiga skulder		34 436	30 384
Summa skulder		52 391	48 811
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		62 671	59 091

Kassaflödesanalys (tusentals kronor)

	Not	2019-12-31	2018-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		0	0
Justering för ianspråktaga avsättningar			
Justering för av- och nedskrivningar		3 553	2 797
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		-34	-18
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		3 519	2 769
Ökning / minskning kortfristiga fordringar		-39	-1 208
Ökning / minskning kortfristiga fordringar internt			
Ökning / minskning förråd och varulager		0	776
Ökning / minskning kortfristiga skulder			4 778
Ökning / minskning kortfristiga skulder internt			
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 605	9 927
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-10 167	-7 495
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		1 182	298
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-8 985	-7 197
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Amortering av skuld			-2 730
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 620	-910
Årets kassaflöde		0	-11 517
Likvida medel vid årets början		226	11 743
Likvida medel vid årets slut		226	226

Not 1 Övriga kortfristiga fordringar

	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Kundfordringar	4 576	4 493
Förutbetalda kostnader - diverse	-122	-78
Utgående fordran	4 454	4 415

Not 2 Fordringar, balansenheter

	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Moms	560	0
Pensionskostnad		0
Fordran på kommunens koncernvalutakonto	13 443	17 075
Övriga fördelade poster		0
Utgående fordran	14 003	17 075

Not 3 Skulder, balansenheter

	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Debiteringar renhållningsavgifter	10 918	7 056
Löner december	334	403
Moms december	2 030	830
Personal och fordonsfördelning – gata	1 118	1 244
Pensionskostnad	0	164
Övriga fakturafördelningar	322	469
Utgående skuld	14 722	10 166

Not 4 Kortfristig skuld, VA-kollektiv

	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Ingående skuld	18 755	14 139
Årets överskott (del av)	-626	4 616
Utgående skuld	18 129	18 755

Not 5 Övriga kortfristiga skulder

	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Semesterlöneskuld	149	136
Övriga kortfristiga skulder	58	53
Utgående skuld	207	189

Lagen om allmänna vattentjänster, VA-lag 2007

VA-lagen gäller från och med 2007 ("lagen om allmänna vattentjänster" SFS 2006:412). Lagen skärper kraven på kommunens 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 finna sen plan för användningen och som normalt inte sträcker sig mer än tio år fram i tiden.

Driftsredovisning

För 2019 så redovisade nämnderna i kommunen sammantaget ett underskott om 27,3 miljoner kronor jämfört med de tilldelade budgetramarna. Främst återfinns underskotten på social- och omvårdnadsnämnden samt barn- och utbildningsnämnden.

Kommunstyrelsens (inklusive finansförvaltningen) budgetram för 2019 inkluderar den kommunövergripande budgeten för prognososäkerheten samt de riktade budgetprioriteringar, vilka båda genererade ett överskott mot budget.

Samhällsbyggnadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt jävsnämnden redovisade överskott mot budget.

Social- och omvårdnadsnämndens avvikelser under 2019 orsakades av högre kostnader inom försörjningsstöd samt institutionsvård.

Barn- och utbildningsnämndens främsta orsaker till underskottet var ökade kostnader och minskade intäkter för interkommunal ersättning (IKE), minskade bidrag från migrationsverket samt ökade personalkostnader inom grundskoleverksamheten.

För mer detaljer så hänvisas till nämndernas verksamhetsberättelser, under avsnittet "Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten".

Budgetavvikelser

Sammanställning budgetavvikelser (tkr)	Budgetavvikelse
Kommunstyrelse	11 753
Kultur- och fritidsnämnd	172
Barn- och utbildningsnämnd	-14 208
Social- och omvårdnadsnämnd	-25 604
Samhällsbyggnadsnämnd	481
Jävsnämnd	113
Summa nämnder	-27 293

Investeringsredovisning

Totalt kommunen

	Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggsanslag & ombudg	Summa budget 2019	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Överskott/ Underskott
Kommunstyrelsen	3 360	4 750	7 165	11 915	-8 555	7 589	34
Kultur- och fritidsnämnd	656	3 000	-6	2 994	-2 338	2 338	-
Barn- och utbildningsnämnd	885	1 000	748	1 748	-863	863	-
Social- och omvårdnadsnämnd	404	1 000	157	1 157	-753	753	-
Samhällsbyggnadsnämnden	124 601	114 325	16 310	130 635	-6 034	10 026	2 057
Skattefinansierad verksamhet	129 906	124 075	24 374	148 449	-18 543	21 569	2 091
VA-verk	8 985	8 000	13 317	21 317	-12 332	9 949	-3 200
Renhållningsenhet	3 369	2 300	8 174	10 474	-7 106	8 077	-972
Affärsdrivande verk	12 354	10 300	21 491	31 791	-19 438	18 026	-4 172
Totalt kommunen	142 260	134 375	45 865	180 240	-37 981	39 595	-2 081

Samhällsbyggnadsnämnden

	Proj.- kod	Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Lokalinvesteringar								
Skola Rosenberg	93066	63 867	51 750	6 383	58 133	5 734	- 5 734	
Idrottshall Rosenberg	93067	4 742	15 000	-255	14 745	-10 003	10 003	
Förskola Rosenberg	93065	51	12 000	-15	11 985	-11 934	11 934	
Barnens Hus renovering	93077	360	6 000	-48	5 952	-5 592	5 592	
Ombyggnation omklädningsrum för särsk. behov Forshallen	93076	1 052				1 052		
Verksamhetsanpassningar Rudbeck Smedjeg 11	93081	3 241	2 300	-33	2 267	974		974
Kök- och matsal Hökensåsskolan ombyggnation	93064	21 428	10 000	1 747	11 747	9 680	-9 680	
Proj. Nya skollokaler inkl. projektledare	93059	24				24		24
Byte värmekälla, Midgård	93069	29	-	500	500	-471	471	
Exploatering Rosenberg								
Expl Rosenberg 1	93083	1 637	-	3 000	3 000	-1 363	1 363	
Expl Rosenbergsområde väg	90120	2 176	-	1 000	1 000	1 176	-1 176	
Expl RosenbergMark	93016	367	2 000	-1 534	466	-99	99	
Expl Rosenberg - Gata	93017	40				40	-40	
Expl RosenbergGC-väg	93018	1 233	-	1 250	1 250	-17	17	
Expl RosenbergFjärrvärme, ansl stornät	93020		-	1 000	1 000	-1 000	1 000	
Cirkulationsplats Ringvägen	93082	-	3 000	-	3 000	- 3 000	3 000	
Infrastruktur, Parker, Gator mm								
Gröna Rum Parkerdiv åtgärder utbyte träd och förbättringar	93046	460	600	- 31	569	- 109	109	
Tidan, omläggning kajkant	93053	24	800	- 13	787	- 763	763	
Toppbeläggningar	90045	2 416	1 500	838	2 338	78	- 78	
Broar renovering	90049	76	500	888	1 388	- 1 312	1 312	
Trafikbel. förnyelse och modernisering	90052	160	200	- 33	167	- 6	6	
GC-väg o trafikreglering enl. program	90077	439	1 000	- 81	919	- 480	480	
Reservkraftverk	93070		600	600	1 200	- 1 200	1 200	
Inventarier Lekplatser	90005	200	250	-	250	- 50	50	
Expl Hägnelund (kv Yxan)Mark	93072	2 878	-	1 000	1 000	1 878	- 1 878	
Belysning Centrum	93084		250	19	269	- 269		
Ny matarled, Marbodol	90074	41				41		41
Fastigheter övrigt								
Tillgänglighetsanpassning (fastighet)	90036		100	234	334	- 334	334	
Hyresgästpassningar	93090	190	-	-	-	190	1 000	
Planerat fastighetsunderhåll	93044	6 730	5 000	- 990	4 010	2 720	- 2 720	
lordningställande av markspecialfastigheter	93074	- 237	-	-	-	- 237	237	
Inventarier								
Inventarier Tekniska kontoret	90003	152	1 475	- 227	1 248	- 1 096	- 20	
Gata, Maskiner o fordon	90004	1 189	-	112	112	1 077		
Totalt		124 601	114 325	16 310	130 635	- 6 034	10 026	2 057

Kommunstyrelsen

	Proj.- kod	Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Klk Inventarier	90000	956	1 200	200	1 400	-444	444	
E-arkiv	90106	144	-	1 091	1 091	-947	947	
Stödsystem Adato och uppdatering e-Companion	90108		-	356	356	-356	356	
Integrationsmotor	90114	56	-	350	350	-294	294	
Div Fastighetsregleringar	90058	34	-	-	-	34		34
Investeringsreserv	93060	2 170	3 550	5 168	8 718	-6 548	5 548	
Totalt		3 360	4 750	7 165	11 915	-8 555	7 589	34

Social- och omvårdnadsnämnden

	Proj.- kod	Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Äldreomsorg, inventarier	90019	404	500	157	657	-253	253	
Inventarier LSS boende	93085		500	-	500	-500	500	
Totalt		404	1 000	157	1 157	-753	753	

Kultur- och fritidsnämnden

	Proj.- kod	Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Inventarier Kfn	90024	169	1 500	380	1 880	-1 711	1 394	
Biblioteket, inventarier	90088	139				139		
Inventarier AGA/Kaffestugan	93086	179	-	-	-	179		
Konstnärlig utsmyckning Rosenbergsskolan	93075	170	1 500	-386	1 114	-944	944	
Totalt		657	3 000	-6	2 994	-2 337	2 338	

Barn- och utbildningsnämnden

	Proj.- kod	Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Inventarier Utbildningskontoret	90009	-	25	-	25	-25	863	
Inventarier Kulturskolan	90010		200	52	252	-252		
Inventarier Crt	90011	33	75	-	75	-42		
Inventarier Hökängen	90014			-109	-109	109		
Inventarier Treklövern uo	90015	193	125	69	194	-1		
Inventarier Rudbecksgymnasiet	90017	39	150	150	300	-261		
Inventarier KompetensCentrum	90018	129	-	5	5	124		
Inventarier Forsen skolomr.	90097	28	100	33	133	-105		
Inventarier Hökensås skolomr.	90098	194	200	144	344	-150		
Inventarier Ny förskola Helliden	90111			91	91	-91		
Inventarier Förskolor	90118	270	125	313	438	-168		
Totalt		886	1 000	748	1 748	-862	863	

Affärsdrivande verk: Vatten- och Avloppsverket

		Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Kväverening AVR	95 012	101	-	-	-	101	-101	
Gälleberg avloppsreningsverk	95 009	95	-	300	300	-205	205	
Reservvattentäkt	95 019	-	2 500	6 291	8 791	-8 791	6 000	-2 791
Exploateringsområde Rosenberg	95 024	6 623	1 000	3 225	4 225	2 397	-1 215	
Anslutningsavgifter	95 025	-1 182				-1 182		
Expl Hägnelund (kv Yxan) - VA	95 026	2 651	-	1 000	1 000	1 651	-1 651	
Överföringsledning Folkabo	95 027	-	2 500	2 500	5 000	-5 000	5 000	
Kungslena - Avloppsreningsverk	95 016	6				6		-6
VA-ledning Villagatan 2018	95 028	403				403		-403
Reinvesteringar	95 029	289	2 000	-	2 000	-1 711	1 711	
		8 986	8 000	13 316	21 316	-12 331	9 949	-3 200

Affärsdrivande verk: Renhållning

		Utfall 2019	Budget 2019	Tiläggs- anslag & ombudg	Summa budget 2018	Avvikelse Budget / Bokfört	Ombud getering	Över-/ Under skott
Sluttäckn deponianl	96 002	290	500	2 414	2 914	-2 624	2 624	
Sopbil	96 011	2 972	-	2 000	2 000	972		-972
Personalbyggnad	96 012	-	-	2 000	2 000	-2 000	2 000	
Ömbyggnad ÅVC - Siggestorp	96 013	92	-	460	460	-368	368	
Farligt avfall	96 014	-	-	700	700	-700	700	
Återvinningsstationer (ÅVS)	96 015	15	100	100	200	-185	185	
Matavfall kärll	96 017	-	200	500	700	-700	700	
Grönt Kort	96 019	-	500	-	500	-500	500	
Rivning + Kallgarage /förråd	96 020	-	1 000	-	1 000	-1 000	1 000	
		3 369	2 300	8 174	10 474	-7 105	8 077	-972

Redovisningsprinciper

Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) 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 men för 2019 finns inga sådana poster.

Tillämpade principer

Tidaholms kommun följer LKBR på alla punkter utom vad som anges i lagens 3 kap 11 §. 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 1 januari 2017 så redovisar Tidaholms kommun anläggningarna enligt RKR R4. Tidaholms kommun har också ett anläggningsregister i ekonomisystemet.

Lånekostnader

Under 2019 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 R2 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, 15, 20, 30, 40 och 60 år. På anläggningstillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Enligt RKR R4 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 1 januari 2017 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 och senare. Dotterbolaget Tidaholms Energi AB (TEAB) har infört komponentavskrivning sedan tidigare och Tidaholms bostads AB (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 R5. Operationella leasingavtal överstigande tre års livslängd finns inte, varför upplysning om dessa inte har lämnats. Dotterbolaget Tidaholms Energi AB (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 (Riktlinjer för beräkning av pensionskund). Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens regelverk 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 vatten och avloppslag (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 Tidaholm-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

Sedan 1996 delas kommunens verksamhet upp i en skattefinansierad del och i en affärsdrivande del enligt beslut i kommunfullmäktige. De affärsdrivande verksamheterna: VA-verk och renhållningsverk redovisas särskilt i så kallade 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 1,75 %.



TIDAHOLMS
KOMMUN