

# Årsredovisning 2023





# Innehåll

|  |            |
|--|------------|
| <i>Året i korthet</i> .....  | 6          |
| <i>Kommunstyrelsens ordförande</i> .....                               | 7          |
| <i>Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande</i> .....                      | 8          |
| <i>Tranemo kommun i ett sjuhärads perspektiv</i> .....                 | 9          |
| <b>Förvaltningsberättelse</b> .....                                    | <b>13</b>  |
| <i>Den kommunala koncernen</i> .....                                   | 13         |
| <i>Översikt över verksamhetens utveckling</i> .....                    | 15         |
| <i>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning</i> ..... | 18         |
| <i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....                          | 21         |
| <i>Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten</i> .....    | 22         |
| <i>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning</i> .....         | 46         |
| <i>Balanskravsresultat</i> .....                                       | 60         |
| <i>Väsentliga personalförhållanden</i> .....                           | 61         |
| <i>Förväntad utveckling</i> .....                                      | 70         |
| <b>Finansiella rapporter</b> .....                                     | <b>72</b>  |
| <i>Resultaträkning, Mnr</i> .....                                      | 72         |
| <i>Kassaflödesanalys</i> .....   | 73         |
| <i>Balansräkning, Mnr</i> .....  | 74         |
| <i>Redovisningsprinciper</i> .....                                     | 75         |
| <b>Noter</b> .....   | <b>78</b>  |
| <b>Driftredovisning</b> .....  | <b>89</b>  |
| <b>Investeringsredovisning</b> .....                                   | <b>93</b>  |
| <b>Miljöredovisning</b> .....  | <b>95</b>  |
| <i>Begränsad klimatpåverkan</i> .....                                  | 95         |
| <i>Gifrfri miljö</i> .....   | 95         |
| <i>Vatten</i> .....  | 95         |
| <i>God bebyggd miljö</i> .....   | 95         |
| <i>Natur 95</i>  |            |
| <i>Sammanfattning</i> .....  | 96         |
| <b>Befolkning &amp; Arbetsmarknad</b> .....                            | <b>97</b>  |
| <b>Samverkansnämnder</b> .....   | <b>98</b>  |
| <i>Bygg &amp; Miljönämnden</i> .....                                   | 98         |
| <i>Arbetsmarknadsnämnden</i> .....                                     | 98         |
| <i>Personalnämnden</i> .....   | 99         |
| <b>Servicesektion</b> .....  | <b>100</b> |

|   |            |
|---|------------|
| <i>Verksamhetsområde</i> .....                          | 100        |
| <i>Sammanfattning</i> .....                             | 100        |
| <i>Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål</i> ..... | 102        |
| <i>Uppföljning av kvalitetsfaktorer</i> .....           | 103        |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....                        | 107        |
| <i>Personal</i> .....                                   | 108        |
| <b>Lärandesektionen</b> .....                           | <b>110</b> |
| <i>Verksamhetsområde</i> .....                          | 110        |
| <i>Sammanfattning</i> .....                             | 111        |
| <i>Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål</i> ..... | 115        |
| <i>Uppföljning av kvalitetsfaktorer</i> .....           | 118        |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....                        | 136        |
| <i>Personal</i> .....                                   | 137        |
| <b>Omsorgssektion</b> .....                             | <b>143</b> |
| <i>Verksamhetsområde</i> .....                          | 143        |
| <i>Sammanfattning</i> .....                             | 143        |
| <i>Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål</i> ..... | 147        |
| <i>Uppföljning av kvalitetsfaktorer</i> .....           | 147        |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....                        | 151        |
| <i>Personal</i> .....                                   | 153        |
| <b>Samhällssektionen</b> .....                          | <b>155</b> |
| <i>Verksamhetsområde</i> .....                          | 155        |
| <i>Sammanfattning</i> .....                             | 155        |
| <i>Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål</i> ..... | 157        |
| <i>Uppföljning av kvalitetsfaktorer</i> .....           | 158        |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....                        | 161        |
| <i>Personal</i> .....                                   | 163        |
| <b>Fjärrvärme</b> .....                                 | <b>165</b> |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....                        | 165        |
| <i>Resultaträkning fjärrvärme (mnkr)</i> .....          | 166        |
| <i>Balansräkning fjärrvärme (mnkr)</i> .....            | 167        |
| <i>Noter fjärrvärme (mnkr)</i> .....                    | 168        |
| <b>VA</b> .....   | <b>170</b> |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....                        | 170        |

|  |            |
|--|------------|
| <i>Resultaträkning VA (mnkr)</i> ..... | 171        |
| <i>Balansräkning VA (mnkr)</i> .....   | 172        |
| <i>Noter VA (mnkr)</i> .....           | 173        |
| <b>Renhållning</b> .....               | <b>175</b> |
| <i>Ekonomiskt resultat</i> .....       | 175        |

## Året i korthet

Kommunen gör ett överskott motsvarande 34,1 mnkr, vilket är 12,1 mnkr högre än budget. Sektionerna avviker positivt motsvarande 18,2 mnkr (24,1 mnkr inklusive effekten av ej nyttjad kommunreserv och riktade medel) medan finanserna avviker negativt till följd av medvetna politiska satsningar.

Måluppfyllelsen bedöms relativt god, tre av fyra verksamhetsmål uppnås.

Antalet anställda har ökat med 23 stycken, vilket motsvarar en kostnad om cirka 14 mnkr. Sjukfrånvaron har minskat med 1,1%-enheter och ligger nu på 6,2 %.

| Ekonomi                   | 2023        | Budget      | Skillnad     |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>Kommunen totalt</b>    | <b>34,1</b> | <b>22,0</b> | <b>12,1</b>  |
| <b>Varav finanserna</b>   | <b>10,1</b> | <b>22,0</b> | <b>-11,9</b> |
| <b>Varav sektionerna</b>  | <b>24,1</b> | <b>0,0</b>  | <b>24,1</b>  |
| <i>service</i>            | 1,5         | 0,0         | 1,5          |
| <i>centrala poster</i>    | 5,9         | 0,0         | 5,9          |
| <i>lärande</i>            | -0,4        | 0,0         | -0,4         |
| <i>omsorgen</i>           | 16,8        | 0,0         | 16,8         |
| <i>samhället</i>          | 0,3         | 0,0         | 0,3          |
| <b>Investeringar</b>      | <b>53,4</b> | <b>92,1</b> | <b>38,7</b>  |
| <b>Amorterat</b>          | <b>91,0</b> | <b>12,0</b> | <b>79,0</b>  |
| <b>Pensionsavsättning</b> | <b>13,0</b> | <b>12,0</b> | <b>1,0</b>   |
| <b>Bolag</b>              |             |             |              |
| Tranemo Forum AB          | 0,0         | 0,0         | 0,0          |
| Tranemo Utvecklings AB    | 2,6         | 1,7         | 0,9          |
| Tranemo Bostäder AB       | -3,4        | 0,1         | -3,5         |

| Verksamhetsmål         | 2022       | 2023       |
|------------------------|------------|------------|
| Brukarens perspektiv   | Uppnått    | Uppnått    |
| Hållbart samhälle      | Ej uppnått | Uppnått    |
| 14.000 invånare 2035   | Uppnått    | Ej uppnått |
| Attraktiv arbetsgivare | Uppnått    | Uppnått    |

| Personalnyckeltal   | 2022         | 2023         | Skillnad     |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Årsarbetare</b>  | <b>1 026</b> | <b>1 049</b> | <b>23</b>    |
| <i>service</i>      | 36           | 39           | 3            |
| <i>lärande</i>      | 407          | 417          | 10           |
| <i>omsorg</i>       | 442          | 454          | 12           |
| <i>samhället</i>    | 140          | 139          | -1           |
| <b>Sjukfrånvaro</b> | <b>7,3%</b>  | <b>6,2%</b>  | <b>-1,1%</b> |

## Kommunstyrelsens ordförande



Det är med både stolthet och tacksamhet som jag nu stänger böckerna för år 2023. Stolthet över allt det som vi tillsammans har åstadkommit i kommunen och med tacksamhet gentemot alla de som målmedvetet och bestämt har arbetat hårt för att göra kommunen ännu lite bättre. Jag talar givetvis om alla chefer och medarbetare i kommunen, men också om vårt fantastiska näringsliv, vårt engagerade föreningsliv, alla kulturinstitutioner och inte minst om alla oss som bor, lever och verkar i kommunen.

En titt på siffrorna visar att vi trots relativt tuffa förutsättning har gjort ett gott ekonomiskt resultat. Vi gör ett överskott på strax över 34 miljoner kronor – pengar som kommer välfärden till nytta i framtida investeringar och pensionsavsättningar. I en jämförelse med andra kommuner står sig Tranemo i det avseendet mycket väl.

Dessutom har vi lyckats amortera 130 miljoner kronor. Det är att ta ansvar, inte bara för nuvarande utan också för framtida generationer.

Att vi har ordning på ekonomin är glädjande, men egentligen är pengarna bara ett medel för att skapa god verksamhet och hög kvalitet i servicen till våra brukare.

Om du bläddrar fram några sidor i den här skriften kan du läsa att vi når tre av fyra övergripande mål; vi lyckas ha brukarens perspektiv som utgångspunkt i vår verksamhet, vi är en attraktiv arbetsgivare och vi bygger ett hållbart samhälle. Vi har gjort ett närmast historiskt kliv när Svenskt Näringsliv rankar vårt företagsklimat, vi når högt satta klimatmål och vi har friska och engagerade medarbetare. För att bara nämna några saker.

Det mål vi inte når fullt ut är det som handlar om vår tillväxt. Det är bekymmersamt, ja, men jag är inte orolig. Om vi alla hjälps åt är jag säker på att fler människor kommer upptäcka vårt fantastiska Tranemo - en hållbar och attraktiv kommun som kännetecknas av kreativitet och framtidstro.

Avslutningsvis vill jag nämna något om året vi nu går in i. Våra ambitioner fortsätter att växa och vi planerar att genomföra en mängd satsningar under 2024 – allt med syfte att bygga en starkare och ännu bättre kommun för alla oss som lever våra liv i Tranemo.

**Driton Bilalli (S)**

Ordförande i Kommunstyrelsen



## Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande

Tranemo Kommun är som en gömd juvel, med sin belägenhet nära etableringsområdet Lockryd och med vägstråket 27an som skär rätt igenom kommunen från Smålands norra gräns till storkommunen Borås södra delar. Kommunen ligger bra beläget i en potentiellt stark ekonomisk zon, vilket kan gynna kommunen på sikt då dess läge blir en attraktiv plats att bo på. Med rätt stöd och prioriteringar från politiken i budgetarbetet så kommer Tranemo Kommun att kunna möta sina fyra satta mål i framtiden.



2023 har varit ett år där vi som kommun har flera omvärldsaspekter att ta hänsyn till.

För att nämna några områden. Det är fortsatt krig i Europa, inflation med därpå följande räntehöjningar, ökade pensionskostnader, kompetensbrist, energikris, införandet av EU-direktivet 11 timmars dygnsvila, en ökad brott- och våldsutveckling, en större hotbild mot civilsamhället, eftersatt kommunalt underhåll och ökad psykisk ohälsa mm.

Vi måste rusta oss för framtiden.

Kommunens driftkostnader är det som Oppositionen tillskriver ett av de viktigaste fokusområden att prioritera för att kunna nå kvalitativa och ekonomiskt hållbara kärnverksamheter för skola, vård och omsorg. Det är vår uppfattning att en översyn måste se över det organisatoriska och strukturella inom kärnområdena. För att nå kvalitet så anser vi att man måste satsa på personalen. Rätt investeringar måste ske i rätt tid för att t ex kunna möta ökade driftskostnader. En oroväckande negativ utveckling för psykisk ohälsa där dyra utplaceringar skapar en markant ekonomisk påfrestning är ett sådant exempel som måste hanteras i närtid.

Fokus på att sänka skulden på en miljard ser vi som ett måste.

Vi måste vara tidigt på bollen när det gäller utvecklingsområden i vår närhet såsom Svenljungas Lockryd och Gislaveds accessbehov till Borås. Vi i oppositionen står för att kommunen skall förbereda industrimark så att det finns när något blir aktuellt. Men vi är tydligt emot att kommunen eller kommunala bolag bygger lokaler för att hyra ut till näringslivet.

Vår avtalssamverkan med Gislaved för bygg och miljö eller IT-samverkan med Ulricehamns kommun är otroligt lyckade. Vi måste försöka verka för att hitta fler områden att genomföra avtalssamverkan.

Trots utmaningarna så finns det många positiva inslag. Vi har ett ökat antal godkända elever som får behörighet till gymnasiet, det säljs fler villatomter än tidigare, föreningslivet är fortsatt starkt, näringslivet anpassar och utvecklar sig med tiden. Ett fokusområde har varit att stärka det politiska engagemanget gentemot näringslivet, vilket har givit ett strålande resultat.

Helhetsbedömningen är att kommunen aktivt arbetar, agerar och möter de uppkomna vardags- och ekonomiska utmaningarna. En stor eloge till sektionernas ekonomihantering.

Ett stort tack till alla anställda och förtroendevalda i Tranemo Kommun för ert engagemang och att ni varje dag bidrar till att Tranemo Kommun är den bästa plats man kan bo och verka i.

**Niklas Gardewik (M)**

1:e vice ordförande i Kommunstyrelsen



## Tranemo kommun i ett sjuhäradsperspektiv

| Nyckeltal   | Kommun     | 2023 |
|---|------------|------|
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Bollebygd  | 3,0  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Borås      | 5,5  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Herrljunga | 3,3  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Mark       | 3,5  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Svenljunga | 3,9  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Tranemo    | 3,4  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Ulricehamn | 3,7  |
| Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel av befolkningen (%)                       | Vårgårda   | 3,9  |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Bollebygd  | 81,3 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Borås      | 83,3 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Herrljunga | 74,4 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Mark       | 80,6 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Svenljunga | 83,9 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Tranemo    | 83,2 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Ulricehamn | 80,8 |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)                 | Vårgårda   | 84,7 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Bollebygd  | 11,7 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Borås      | 11,6 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Herrljunga | 10,4 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Mark       | 11,4 |

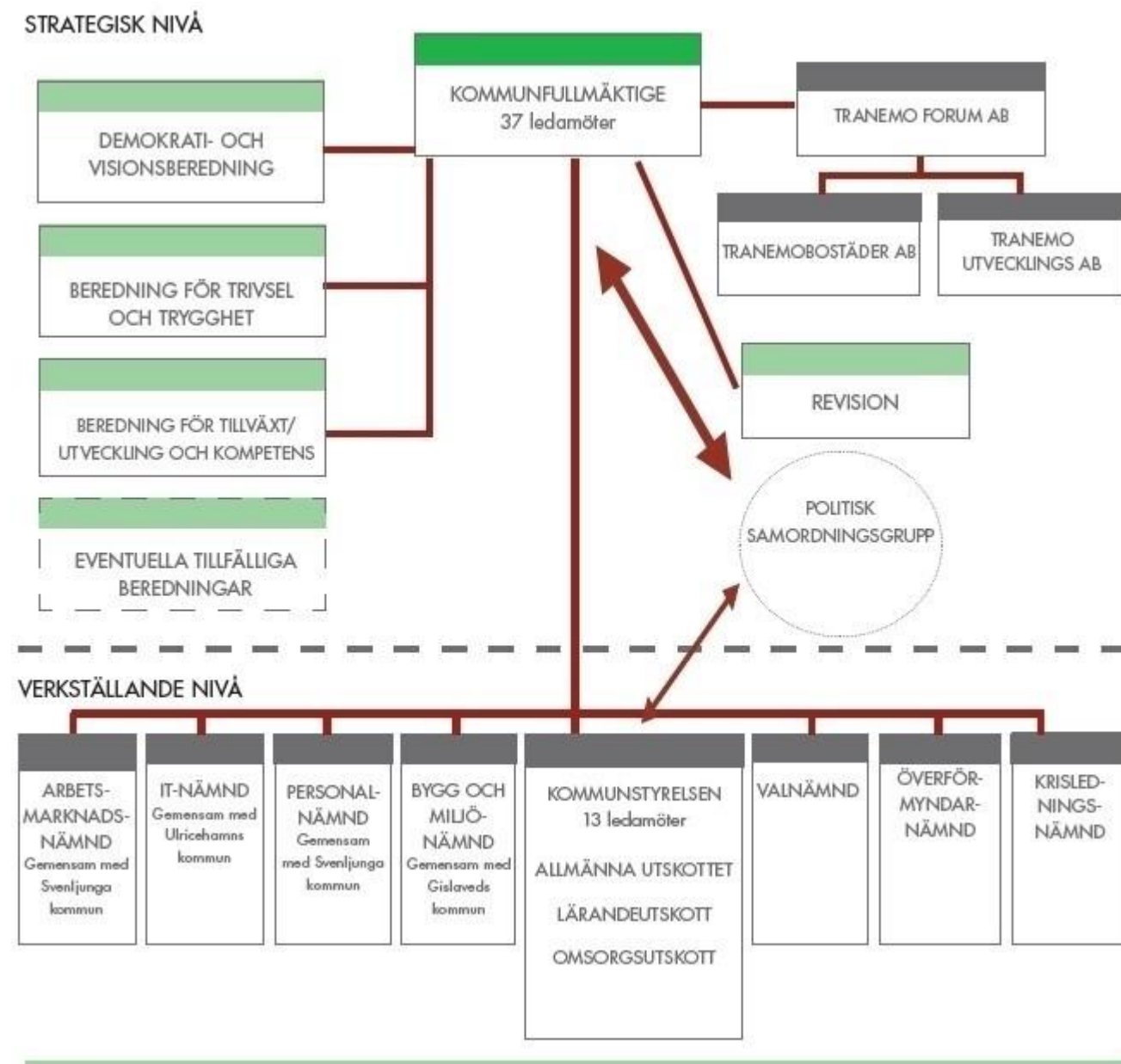
| Nyckeltal   | Kommun     | 2023 |
|---|------------|------|
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Svenljunga | 12,7 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Tranemo    | 11,9 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Ulricehamn | 10,6 |
| Elever/lärare (heltidstjänst) i kommunal grundskola åk 1-9, lägeskommun, antal (2022) | Vårgårda   | 12,0 |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Bollebygd  | 210  |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Borås      | 125  |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Herrljunga | 8    |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Mark       | 139  |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Svenljunga | 113  |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Tranemo    | 99   |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Ulricehamn | 104  |
| Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs kommunranking                               | Vårgårda   | 1    |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Bollebygd  | -7,0 |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Borås      | 2,3  |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Herrljunga | -0,1 |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Mark       | 1,6  |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Svenljunga | 1,0  |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Tranemo    | 0,2  |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Ulricehamn | 2,9  |
| Förändring i antal invånare under senaste femårsperioden, andel (%)                   | Vårgårda   | 6,4  |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)           | Bollebygd  | 75,9 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)           | Borås      | 77,0 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)           | Herrljunga | 68,9 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)           | Mark       | 74,8 |

| Nyckeltal   | Kommun     | 2023 |
|---|------------|------|
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)             | Svenljunga | 75,5 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)             | Tranemo    | 68,5 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)             | Ulricehamn | 75,8 |
| Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)             | Vårgårda   | 73,6 |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Bollebygd  | 3,3  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Borås      | 3,8  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Herrljunga | 3,3  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Mark       | 3,5  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Svenljunga | 2,4  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Tranemo    | 2,9  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Ulricehamn | 3,9  |
| Invånare 65+ i särskilt boende eller med hemtjänst i ordinärt boende (%) (2022)         | Vårgårda   | 3,6  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Bollebygd  | 4,8  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Borås      | 8,0  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Herrljunga | 6,5  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Mark       | 7,7  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Svenljunga | 6,3  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Tranemo    | 5,9  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Ulricehamn | 6,5  |
| Invånare 65+ med hemtjänst i ordinärt boende, andel (%) (2022)                          | Vårgårda   | 7,5  |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Bollebygd  | 5,4  |

| Nyckeltal   | Kommun     | 2023  |
|---|------------|-------|
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Borås      | 5,0   |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Herrljunga | 4,7   |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Mark       | 4,7   |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Svenljunga | 4,6   |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Tranemo    | 5,2   |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Ulricehamn | 5,3   |
| Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal (2022) | Vårgårda   | 5,5   |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Bollebygd  | 99    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Borås      | 94    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Herrljunga | 89    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Mark       | 89    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Svenljunga | 84    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Tranemo    | 91    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Ulricehamn | 91    |
| Skattekraft som andel av rikets medelskattekraft kommun (%)                             | Vårgårda   | 89    |
| Skattesats till kommun (%)  | Bollebygd  | 21,59 |
| Skattesats till kommun (%)  | Borås      | 21,31 |
| Skattesats till kommun (%)  | Herrljunga | 21,94 |
| Skattesats till kommun (%)  | Mark       | 21,51 |
| Skattesats till kommun (%)  | Svenljunga | 22,05 |
| Skattesats till kommun (%)  | Tranemo    | 21,50 |
| Skattesats till kommun (%)  | Ulricehamn | 21,05 |
| Skattesats till kommun (%)  | Vårgårda   | 21,61 |

# Förvaltningsberättelse

## Den kommunala koncernen



### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är den högsta beslutande instansen i Tranemo kommun. I fullmäktige finns 37 ledamöter. I Tranemo kommunfullmäktige finns en majoritet som leds av socialdemokraterna. Kommunfullmäktige består av 49% kvinnor och 51% män.

## Mandatfördelning Kommunfullmäktige

| Mandatfördelning    | 2023-2026 | 2019-2022 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Centerpartiet       | 8         | 8         |
| Moderaterna         | 6         | 5         |
| Liberalerna         | 1         | 1         |
| Kristdemokraterna   | 2         | 2         |
| Socialdemokraterna  | 12        | 13        |
| Miljöpartiet        | 1         | 1         |
| Vänsterpartiet      | 1         | 2         |
| Sverigedemokraterna | 6         | 5         |
| <b>SUMMA</b>        | <b>37</b> | <b>37</b> |

### Kommunkoncernen

Koncernredovisningen för Tranemo kommun omfattar utöver kommunen även moderbolaget Tranemo Forum AB, som ägs till 100% av Tranemo kommun, samt dotterbolagen Tranemobostäder AB och Tranemo Utvecklings AB. Dotterbolagen ägs i sin helhet av Tranemo Forum.

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens uppgift är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter, samt att ha uppsikt över nämndens och kommunägda bolags verksamhet. Kommunstyrelsen har hand om den ekonomiska förvaltningen.

### Kommunala uppdragsföretag

Det har under året funnits tre enskilda förskolor som utför förskole- och fritidsverksamhet. Dessa är Skogsduvan i Mossebo, Tranbäret i Tranemo samt Prästkragen i Månstad.

Alma Assistans, Primacura, Vägabo skola, LS Assistans, Omsorgscompaniet, Monument assistans samt Älvsborgs assistans utför tjänster inom personlig assistans. Därtill kommer företag där kommunen köper platser för vård i exempelvis HVB eller konsulentstött familjehem.

Sophämtningen sköttes under året av Nordisk Återvinning AB och grönyteskötseln hanterades av Tranemo Trädgårdstjänst AB.

Tranemo kommun är medlem i Tolkförmedling Väst och Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

# Översikt över verksamhetens utveckling

## Femårsöversikt koncernen

|                                      | 2023           | 2022           | 2021           | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>EKONOMISKT RESULTAT KONCERNEN</b> |                |                |                |                |                |
| Årets resultat, mnkr                 | 32,4           | 40,0           | 38,3           | 16,8           | 8,3            |
| Ökning nettokostnader, %             | 5,7            | 3,7            | 1,8            | 3,4            | 3,2            |
| <b>TILLGÅNGAR/SKULDER KONCERNEN</b>  |                |                |                |                |                |
| <b>Totala tillgångar, mnkr</b>       | <b>1 578,7</b> | <b>1 642,5</b> | <b>1 595,0</b> | <b>1 362,7</b> | <b>1 327,3</b> |
| <i>varav</i>                         |                |                |                |                |                |
| Omsättningstillgångar, mnkr          | 235,0          | 306,6          | 290,0          | 149,5          | 202,9          |
| Anläggningstillgångar, mnkr          | 1 343,7        | 1 335,9        | 1 305,0        | 1 213,2        | 1 124,4        |
| <b>Totala skulder, mnkr</b>          | <b>846,5</b>   | <b>960,2</b>   | <b>960,6</b>   | <b>780,0</b>   | <b>764,0</b>   |
| <i>varav</i>                         |                |                |                |                |                |
| Kortfristiga skulder, mnkr           | 213,9          | 217,9          | 176,5          | 185,9          | 212,2          |
| Långfristiga skulder, mnkr           | 632,6          | 742,3          | 784,2          | 594,1          | 551,8          |



## Femårsöversikt kommunen

|   | 2023           | 2022           | 2021           | 2020           | 2019           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>EKONOMISKT RESULTAT</b>                            |                |                |                |                |                |
| Årets resultat, mnkr                                  | 34,1           | 43,2           | 33,6           | 16,6           | 6,3            |
| Årets balanskravsresultat, mnkr                       | 34,1           | 43,1           | 29,9           | 15,9           | 6,3            |
| Årets resultat exkl jämförande poster , mnkr          | 34,1           | 49,2           | 45,1           | 22,3           | 15,8           |
| Ökning nettokostnader, %                              | 6,3            | 2,6            | 2,3            | 3,2            | 2,8            |
| Ökning skatteintäkter, %                              | 5,3            | 5,7            | 4,8            | -0,5           | 3,7            |
| Personalkostnader, mnkr                               | 627,9          | 571,0          | 566,4          | 563,8          | 549,7          |
| <b>NETTOINVESTERINGAR</b>                             |                |                |                |                |                |
| Skattefinansierade investeringar, mnkr                | 28,2           | 18,2           | 64,5           | 109,1          | 68,0           |
| Taxefinansierade investeringar, mnkr                  | 25,2           | 15,3           | 12,5           | 11,2           | 19,4           |
| Självfinansiering skattefinansierade investeringar, % | 305            | 517            | 128            | 60             | 73             |
| <b>TILLGÅNGAR/SKULDER</b>                             |                |                |                |                |                |
| <b>Totala tillgångar, mnkr</b>                        | <b>1 172,0</b> | <b>1 227,2</b> | <b>1 215,5</b> | <b>1 085,7</b> | <b>1 029,1</b> |
| <i>varav</i>  |                |                |                |                |                |
| Omsättningstillgångar, mnkr                           | 234,2          | 306,8          | 281,8          | 152,8          | 167,3          |
| Anläggningstillgångar, mnkr                           | 937,8          | 920,4          | 933,7          | 932,8          | 861,8          |
| <b>Totala skulder, mnkr</b>                           | <b>559,5</b>   | <b>648,8</b>   | <b>898,9</b>   | <b>808,4</b>   | <b>774,1</b>   |
| <i>varav</i>  |                |                |                |                |                |
| Kortfristiga skulder, mnkr                            | 208,8          | 228,4          | 204,8          | 197,5          | 201,0          |
| Långfristiga skulder, mnkr                            | 268,2          | 358,0          | 415,6          | 339,1          | 296,8          |
| <b>SOLIDITET</b>                                      |                |                |                |                |                |
| Soliditet inkl pensionsskuld, %                       | 34,1           | 29,9           | 26,1           | 25,4           | 24,8           |
| Soliditet exkl pensionsskuld, %                       | 52,3           | 47,1           | 44,0           | 46,2           | 47,1           |
| <b>SKATTESATS</b>                                     |                |                |                |                |                |
| Kommunal skattesats, %                                | 21,5           | 21,5           | 21,5           | 21,5           | 21,5           |
| Total skattesats, %                                   | 32,98          | 32,98          | 32,98          | 32,98          | 32,98          |
| <b>INVÅNARE</b>                                       |                |                |                |                |                |
| <b>Folkmängd</b>                                      | <b>11 883</b>  | <b>11 940</b>  | <b>11 937</b>  | <b>11 885</b>  | <b>11 936</b>  |
| Befolkningsförändring                                 | -57            | 3              | 52             | -51            | 62             |
| Födda   | 97             | 106            | 130            | 115            | 121            |
| Döda  | 121            | 127            | 119            | 135            | 113            |
| <b>Födelsenetto</b>                                   | <b>-24</b>     | <b>-21</b>     | <b>11</b>      | <b>-20</b>     | <b>8</b>       |
| Inflyttning   | 594            | 670            | 690            | 614            | 707            |
| Utflyttning   | 626            | 656            | 656            | 645            | 653            |
| <b>Flyttningsnetto</b>                                | <b>-32</b>     | <b>14</b>      | <b>34</b>      | <b>-31</b>     | <b>54</b>      |

## Nyckeltal

De nyckeltal som redovisas är ett urval av de nyckeltal som finns tillgänglig i kommunernas och lanstingensdatabas (kolada) under januari månad. Vissa nyckeltal i Kommunens kvalitet i korthet (KKIK) redovisas senare under våren och kan därmed inte redovisas i årsredovisningen.

### Kommunens Kvalitet i Korthet

| Nyckeltal KKIK  | Utfall | Utfall 2022 | Riket |
|---|--------|-------------|-------|
| Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%) | 70,2%  | 64%         | 65,1% |
| Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)  | 87,9%  | 87,7%       | 84,1% |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)  | 82,4%  | 85,3%       | 82,6% |
| Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)   | 83,2%  | 85,2%       | 84,1% |
| Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)   | 91,3%  | 91,2%       | 90,5% |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)  | 62,5%  | 70,5%       | 65,5% |
| Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)   | 72,6%  | 70,5%       | 72,2% |
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)  | 87,0%  | 85,0%       | 80,3% |
| Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde   | 68     | 14          | 15,2  |
| Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma   | 86,4%  | 86,0%       | 80,7% |
| Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)  | 79,0%  | 79,0%       | 75,6% |
| Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde                                 | 59     | 39          | 64,2  |
| Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde   | 18     | 12          | 16,2  |
| Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)   | 96,0%  | 86,0%       | 77,7% |
| Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)   | 91,0%  | 86,0%       | 88,1% |
| Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal   | 0,06   | 0,06        | 0,05  |
| Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng  | 48%    | 61%         | 62%   |
| Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar    | 13     | 13          | 25,3  |

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Omvärldsanalys

*Förutsättningarna för att utföra det kommunala uppdraget påverkas starkt av ekonomiska och sociala förhållanden som kan vara både av nationell och internationell karaktär. Nedan beskrivs förutsättningarna som har haft, och som kommer att ha, betydelse för den kommunala servicen i Tranemo kommun.*

### Sveriges Kommuner & Regioners (SKR) sammanfattande bedömning

#### Dämpad konjunktur bidrar till lägre inflation och räntor.

Trots svag omvärldskonjunktur i år har svensk industri och export utvecklats hyfsat starkt, till skillnad från den inhemska efterfrågan i Sverige. Dessvärre tycks inte någon snar vändning stunda utomlands. Världshandeln har sjunkit en tid och ledande indikatorer pekar på en fortsatt svag tillväxt för global industri och handel. Den inflations- och räntedrivna konjunkturedgången syns alltmer i tjänstesektorn och på arbetsmarknaden i flertalet ekonomier, som hittills har visat sig motståndskraftiga. Detta tynger nu BNP-tillväxten. USA avviker hittills tydligt bland utvecklade länder, med en relativt hög tillväxt i år. Även där väntas de senaste årens uppgång för inflation och räntor slutligen ge ett mer tydligt avtryck i ekonomin. Nästa år dämpas konjunkturen också i USA. Fallet i inflationen beräknas fortsätta under 2024, såväl i USA som i Europa (och Sverige), vilket i sig ger en viss lättnad. Men att centralbankerna, inklusive Riksbanken, nästa år sänker sina styrräntor blir en viktigare stimulans. Redan nu syns betydande nedgångar för långräntorna.

I Sverige ser vi en svag BNP-tillväxt som tar fart igen först under hösten 2024 och då gradvis. Anpassningen pågår fortfarande, speciellt för hushållen och företag som bygger bostäder givet högre priser och räntor. Ökade reallöner och en mindre kontraktiv penningpolitik leder till en konjunkturåterhämtning. Arbetsmarknaden påverkas med viss eftersläpning. Sysselsättningsgraden har minskat under ett antal månader. SKR räknar med en fortsatt försvagning 2024, där en svag utveckling för arbetade timmar bromsar lönesumman. Därigenom dämpas såväl hushållens konsumtionsefterfrågan som det kommunala skatteunderlaget. I Sverige och omvärlden antas en konjunkturuppgång under 2025.

#### Revideringar av den makroekonomiska prognosen

BNP-utfallet för kvartal 3 kom in ungefär som förväntat i kvartalstakt, lite högre dock. BNP-nivån och sammansättningen för tidigare utfallskvartal var mer ändrade vilket ger implikationer för prognosen framåt. Inhemska efterfrågan var lägre än tidigare och nettoexporten mer positiv (högre export och lägre import). SKR bedömer dessutom att det kommer ta längre tid innan hushållens konsumtion och bostadsinvesteringar börjar återhämta sig, jämfört med tidigare bedömning. Sammantaget bedöms nu BNP-tillväxten bli lägre 2024 och 2025 jämfört med föregående skatteunderlagsprognos.

Under kalkylåren 2025–2027 bedöms BNP närma sig den potentiella nivån, vilket dessa år ger en något högre tillväxt jämfört med tidigare prognos. Den nedreviderade konjunkturbilden på kortare sikt medför en uppreviderad arbetslöshet under 2024 och 2025. Lönesummans ökningstakt revideras ner dessa år (för ytterligare beskrivning av lönesumman se stycket om skatteunderlaget). Inflationen är något uppreviderad i år och nästa år (givet bland annat något högre utfall och högre elpriser på kort sikt) men marginellt nedreviderad efterföljande år, delvis på basis av bedömningen om en något djupare konjunktursvacka nästa år. Då inflationen, både i Sverige och i omvärlden,

fortsätter att sjunka avtar behovet för centralbankerna att strama åt ytterligare. Riksbanken antas i prognosen inte höja räntan mer i denna höjningscykel. På några års sikt antas att Riksbankens styrränta landar på 2 procent, vilket är något högre än i tidigare beräkning.

#### **Svag arbetsmarknad ger svagt skatteunderlag 2024**

Skatteunderlaget ökade med 5,8 procent 2022 (enligt definitiva utfall i december), främst till följd av en stark ökning av lönesumman. Till och med oktober i år har lönesumman fortsatt att öka starkt, jämfört med samma period i fjol, med 5,3 procent. Detta beror på den starka arbetsmarknaden 2023 jämfört med året innan. Även den fulla årseffekten av höjda garantipensioner 2022 samt den höjning av pensionerna som beror på den stora ökningen av prisbasbeloppet 2023 lyfter skatteunderlaget i år.

Den inbromsning av arbetsmarknaden som vi har sett under andra halvåret 2023 syns främst i minskat antal arbetade timmar (även om de ökar som årsgenomsnitt), vilket påverkar utvecklingen 2024. Då faller dessutom sysselsättningen med drygt 1 procentenhet och även antalet arbetade timmar minskar något. I bidragstermer, i förhållande till skatteunderlaget, ökar lönesumman ungefär 1 procentenhet mindre än det historiska genomsnittet. De pensioner som styrs av prisbasbeloppet bidrar till en stark ökning av pensionerna 2024 (garantipensioner och vissa avtalspensioner). Uppräkning av vissa skatteskalor med prisbasbeloppet samt ytterligare en förstärkning av det förhöjda grundavdraget i budgetpropositionen för 2024 minskar skatteunderlaget (kommunsektorn kompenseras för förhöjda grundavdrag via höjda statsbidrag). Sammantaget får vi gå tillbaka till 2010 för att hitta en svagare ökning av skatteunderlaget än 2024 (oaktat pandemin). Under åren 2025–2027 ökar skatteunderlaget snabbare igen, främst 2025 som inleder konjunkturutåterhämtningen via en ökad efterfrågan på arbetskraft.

Under åren 2025–2027 stärks arbetsmarknaden och antalet arbetade timmar. Även ökade drivkrafter för att arbeta driver på antalet arbetade timmar via ökat utbud på lång sikt. Incitamenten till att arbeta stärks, dels via skattesänkningar och dels via hushållens sänkta reala inkomster.

Det nominella skatteunderlaget ökar i linje med det historiska genomsnittet sett till hela prognosperioden. Det är dock en kraftig inbromsning 2024 och en återhämtning därefter. Denna dynamik förstärks av prisutvecklingen i kommunsektorn. Köpkraften urholkas kraftigt under 2023–2024. 2024 står också ut som ett historiskt unikt svagt år – det reala skatteunderlaget beräknas då minska med 1,8 procent. Även 2023 visar prognosen en real nedgång av skatteunderlaget med 1,1 procent. Skatteunderlaget har inte fallit i reala termer sedan 2003. Med tillgängliga data från år 2000 har det aldrig tidigare hänt att skatteunderlaget i reala termer faller två år i följd.

De senaste tio åren har skatteunderlaget i reala termer ökat med 1,7 procent per år i genomsnitt. Under 2023–2027 syns nu istället en real uppgång om 1,0 procent per år i genomsnitt. Jämför vi med en utveckling där det reala skatteunderlaget fortsatt stiga med den historiska trenden är den beräknade nivån 3 procentenheter svagare 2027. Den högre pris- och lönenivån tillsammans med effekterna av omvärderingen av pensionsskulden för avtalspensionerna beräknas innebära en avsevärd varaktig försvagning av kommunsektorns köpkraft.

(källa: SKR)

## **Utvecklingen i Tranemo kommun**

Utvecklingen i Tranemo kommun har varit god under 2023, trots ett utmanande makroekonomiskt läge. Ekonomin har fortsatt stärkts för kommunen och den lokalpolitiska viljan har fått stort genomslag med en hög måluppfyllnad.

Vi kan också mycket glädjande konstatera att arbetsmarknaden i kommunen som helhet fortsatt är mycket god. Den dominerande industrin i Tranemo har fortsatt gått starkt och kommunens arbetslöshet är på betydligt lägre nivåer än rikets genomsnitt och synnerligen lågt i vår delregion. Kommunens största arbetsgivare är Tranemo kommun följt av företagen Ardagh Glass Limmared AB och Nexans Sweden AB Grimsås.

Befolkningen minskar i kommunen. Under hösten 2022 passerade vi 12 000 invånare, vid utgången av 2023 fanns det betydligt färre personer boende i kommunen (11 883 invånare).

## **Händelser av väsentlig betydelse**

Verksamhetsåret 2023 är ett år som till stor del har följt de planer och antaganden som gjordes inför året, det visar inte minst kommunens resultatuppföljning där måluppfyllelsen av de övergripande målen är god. Likväl har året bjudit på en del överraskningar och händelser som har varit av särskild betydelse för kommunen och dess utveckling.

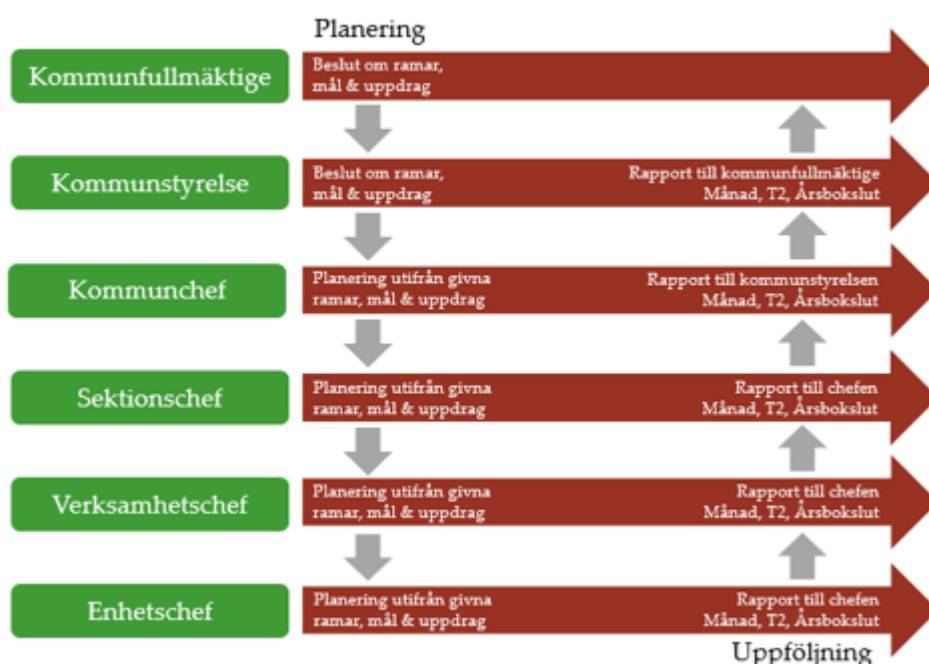
Inflationen höll i sig längre än många trodde och är den högsta på 30 år och den kom snabbt. På bara ett par månaders tid under slutet av 2022 har vi fått se en mängd kommunala kostnader öka snabbt vilket har varit en utmaning att hantera under 2023. Kommunen har lyckats att hantera situationen väl men vi väntar oss att fortsatt behöva hantera inflationens påverkan i våra verksamheter 2024.

Ur ett ekonomiskt perspektiv är det en synnerligen stor (positiv) avvikelse som redovisas under kommunens omsorgssektion. Resultatet får ses som extraordinärt och är en tydlig kontrast till många av landets övriga omsorgsverksamheter.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Tranemo kommun arbetar vi med mål och resultatstyrning. Förslag till förvaltningens mål bereds i Budgetutskottet. I kommunstyrelsen tar majoritet och opposition fram sina budgetförslag där mål och indikatorer ingår. Detta levereras till Kommunfullmäktige som tar beslut om budgeten. När beslut finns tar Kommunchefen tillsammans med kommunförvaltningens ledningsgrupp emot målen och indikatorerna. Förvaltningsledningen fördelar därefter arbetet med mål och indikatorer till sektionerna. Uppföljning av måluppfyllnad sker i delårs- och årsredovisning till Kommunstyrelsen.

Från och med planen 2021 tas större hänsyn till professionernas insikter i vad som behöver göras för att utveckla verksamheten och säkra kvaliteten för de vi är till för. Utgångspunkt är de utvecklingsområden och mål som är definierade i visionen. För att säkra helhetssyn och en tillitsbaserad styrning så har så kallade vertikala dialoger adderats till styrningen. Dessa dialoger löper genom hela beslutskedjan från Kommunstyrelsen till enhetschefens arbetslag.



Varje beslutsnivå har ansvar att genomföra en nulägesanalys och skapa en plan för verksamheten inom en given period. Analysen ligger till grund för planeringen och dessa båda ska kommuniceras med arbetslag/ledningsgrupp och överordnad chef. Att ta hänsyn till i analysen är:

- Vilken är verksamhetsidén?
- Vilka samverkanspartners av särskild betydelse finns för verksamheten?
- Hur förhåller verksamheten sig till kommunens vision och utvecklingsområden?
- Vilken statlig och kommunal styrning av särskild betydelse finns för verksamheten?
- En SWOT-analys ska genomföras.
- Sammanfattning och prioritering av vad som behöver göras med utgångspunkt från ovan rubriker.





När analysen genomförts ska planering genomföras.

- Hur kvalitetssäkrar vi grunduppdraget?
- Vilka utvecklingsmål behöver vi arbeta med i vår verksamhet?
- Vilken budget har vi och löser vi vårt uppdrag inom ram?

Under en 12-månadersperiod sker fem dialoger, den första har syftet att ge förutsättning för att lyckas med planeringen. Den andra sker för att följa upp att en plan skapats och att överordnad chef kan stå bakom planen tillsammans med den rapporterande chefen. De tre övriga dialogerna är uppföljningsdialoger för att följa upp resultaten.



Månadsavstämning som obligatorisk punkt på agendan för ledningsgrupper & APT

## Uppföljning av kommunens prioriterade mål

| Prioriterat mål                                       | Måluppfyllnad            |
|---|--------------------------|
| Brukarens perspektiv är utgångspunkt för verksamheten | ■ Målet är uppfyllt      |
| Hållbart samhälle                                     | ■ Målet är uppfyllt      |
| 14 000 invånare 2035                                  | ■ Målet är inte uppfyllt |
| Attraktiv arbetsgivare                                | ■ Målet är uppfyllt      |

**Brukarens perspektiv är utgångspunkt för verksamheten:** Trots att vi inte når samtliga indikatorer blir bedömningen att vi når målet då en majoritet av indikatorerna nås eller är mycket nära att uppnås.

**Hållbart samhälle:** Vi når en majoritet av de uppsatta målen. På tre av indikatorerna saknas data för att kunna påvisa ett exakt mätvärde, men bedömning är att vi ligger i linje med uppsatta mål. På övriga når vi målvärdet eller är mycket nära att uppnå uppsatta mål, varför helhetsbedömningen blir att vi har nått målet gällande hållbart samhälle.

**14 000 invånare 2035:** Vi når inte vår viktigaste indikator, nämligen att växa i antal invånare med 1% per år, varför bedömningen blir att målet om 14 000 invånare 2035 inte uppnås.

**Attraktiv arbetsgivare:** Vi når samtliga uppsatta målvärden där vi har data att utgå från. På två av indikatorerna saknas data och därför görs enbart en uppskattning av resultatet. Totalt sett är dock bedömningen att vi når målet om attraktiv arbetsgivare.

## Brukarens perspektiv är utgångspunkt för verksamheten


| Indikator  | Kommentar   |
|--|---|
| Andel förskoleklasser som genomfört kartläggningen "hitta språket och hitta matematiken" | <p>Kartläggningen har genomförts under höstterminen i samtliga förskoleklasser i kommunen.</p> <p><i>Hitta språket</i> och <i>Hitta matematiken</i> är stöd för att kartlägga elevers kunskaper i matematiskt tänkande och språklig medvetenhet i förskoleklass. Materialen är obligatoriska att använda.</p> <p>Med hjälp av <i>Hitta språket</i> och <i>Hitta matematiken</i> kan läraren under höstterminen tidigt identifiera elever som visar indikation på att inte uppfylla de kriterier för bedömning som sedan ska uppfyllas i årskurs 1 och 3 i grundskolan. Läraren ska också kunna få syn på elever som är i behov av extra anpassningar, särskilt stöd eller särskilda utmaningar.</p> |

| Indikator  | Kommentar   |
|--|---|
| Andel årskurs 1 klasser som använt bedömningsstöden i taluppfattning samt läs- och skrivutveckling | <p>Det som åsyftas i denna indikator är användningen av två olika nationella bedömningsstöd som är obligatoriska för huvudmän att genomföra varje läsår i årskurs 1: Bedömningsstöd i taluppfattning i matematik och bedömningsstöd i läs- och skrivutveckling i svenska.</p> <p>De här två olika bedömningsstöd har som syfte att lärare lättare ska kunna följa upp elevers kunskaper i årskurs 1–3. Läraren kan med hjälp av bedömningsstöden tidigt identifiera elever som riskerar att få eller som redan har svårigheter i taluppfattning inom matematik och inom läs- och skrivutvecklingen. Läraren kan även se när en elev har kommit längre i sin kunskapsutveckling och behöver ytterligare stimulans.</p> <p>Samtliga skolor i Tranemo kommun genomförde bedömningsstöden lå 22-23.</p> |
| Elever i åk.8 som känner sig trygga i skolan   | <p>Vi når inte målet 2023. För att vara bland de 25% bästa kommunerna skulle vi behöva ett resultat på mer än 82%, men siffran för Tranemo kommun landar på 78,9%.</p> <p>Det pågår ett utvecklingsarbete kring implementering av gällande rutiner i trygghetsarbetet, dvs kring planen mot diskriminering och kränkande behandling. En kommunövergripande enkät anpassad efter respektive stadier (1-6, 7-9 samt gy) har tagits fram. Den planeras genomföras i november varje år i grundskola, anpassad grund- och gymnasieskola, gymnasieskola och fritidshem.</p> <p>För lå 23-24 kommer enkäten att genomföras i januari 2024.</p>   |
| Elever på gymnasiet år 2 som känner sig trygga i skolan  | <p>Vi når inte målet för 2023. För att vara bland de 25% bästa kommunerna skulle vi behöva nå ett resultat på över 90,8%, men Tranemo kommun når en siffra på 90%.</p> <p>Det pågår ett utvecklingsarbete kring implementering av gällande rutiner i trygghetsarbetet, dvs kring planen mot diskriminering och kränkande behandling. En kommunövergripande enkät anpassad efter respektive stadier (1-6, 7-9 samt gy) har tagits fram. Den planeras genomföras i november varje år i grundskola, anpassad grund-och gymnasieskola, gymnasieskola och fritidshem.</p> <p>För lå 23-24 kommer enkäten att genomföras i januari 2024.</p>  |
| Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad                                  | <p>Utredningstiden har ett medelvärde om 67 dagar 2023. Det är samma utredningstid som kommunen hade för 2022 och som därmed är en minskning om 35 dagar sedan 2021. I jämförelsen med andra kommuner har vi ett mycket gott resultat och vi hamnar bland de 25% bästa kommunerna med kortast utredningstid. Målet för indikatorn har därmed uppnåtts. Handläggningstiden bedöms hänga samman med tydliga rutiner, ärendemängd samt stöd i utredningsarbetet av förste socialsekreterare.</p>   |

## Indikator

## Kommentar

utredning inom barn och ungdom 0–20 år, medelvärde

Utredningstid i antal dagar från påbörjad utredning till avslutad utredning inom barn och ungdom 0–20 år, medelvärde  
År: 2023  Alla kommuner



Medelvärdet under 2023 var 67 dagar, dvs. det svarta strecket ovan.

### Är målet för indikatorn uppnått?

Målet är uppnått.

### Vad har verksamheten gjort för att uppnå målet för indikatorn?

Förste sekreterare arbetar som metodstöd åt handläggarna samt att handläggarna vid handläggarmöte tillsammans reflekterar och stöttar varandra i ärenden. Även enhetschef handleder vid behov.

### Vad planerar verksamheten göra för att uppnå målet?

Fortsätta arbetet som idag.

Barn och unga 6–15 år som ansökt om kultur- och musikskola som erbjudits plats.

### Har vi uppnått målet för indikatorn?

Inte 100 %

Totalt söktes till 419 kurser. 377 kurser bokades av 269 unika elever, 42 står i kö.

Utfallet är 90 %

### Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:

Kulturskolan har öppnat kurser i alla ämnen. Lärarna åker till alla skolor i kommunen, undervisar öppet också på fritidsgårdar, samarbetar i olika projekt med grundskolan och på loven. Öppen verksamhet kan inte redovisas, likaså grupper av elever som vi i korta kurser träffar på lov och i samarbete med grundskolan. Dessa kurser är inte sökbara i vårt elevsystem. Vi erbjuder köande ungdomar plats i annat ämne än det de sökt.

Det uppstår oftast kö på vissa ämnen/instrument, piano, trummor och gitarr är det många som söker på alla orter. Vi har inga 100 % tjänster och resurserna räcker inte till för att säkra att alla får plats.

### Statistik tertial 3

#### Bokade kursplatser:

377st (221 flickor, 156 pojkar)

#### Unika elever

269st (161 flickor, 108 pojkar)

#### Kö

42 ungdomar.

| Indikator   | Kommentar  |
|---|--|
| <p>Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter med minst 2 besök dagligen under 14 dagar, medelvärde</p> | <p><b>Om i inte uppnått målet, vad planerar vi göra för att uppnå?</b></p> <p>Vi kommer att säkra att alla ungdomar som inte får plats på de ämnen de har sökt erbjuds en ledig plats på andra ämnen. Vi kommer också att arbeta med rekrytering av elever till alla ämnen under terminen. Inte bara för att alla ska få plats, även för att få fler sökande.</p> <p>Mätningen som genomförts visar att antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar i Tranemo kommun, i medelvärde, var 18 personer för 2023. 19 hemtjänstpersonal för kvinnor och 18 för män. Den kommun med lägst antal har totalt 8 hemtjänstpersonal som en hemtjänsttagare möter, medans den kommun med flest hemtjänstpersonal hade 27 stycken. Snittet för samtliga kommuner ligger på 16 personal.</p> <div data-bbox="331 680 1477 1057"> <p>Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare med minst 2 besök dagligen möter under 14 dagar, medelvärde<br/>År: 2023</p> </div> <p><b>Är målet för indikatorn uppnått?</b></p> <p>Målet var att vi skulle vara bland de 25% kommuner med bäst kontinuitet, vilket gör att verksamheten inte uppnår målet.</p> <p><b>Vad har verksamheten gjort för att uppnå målet för indikatorn?</b></p> <p>Under sommaren påbörjades införandet av fast omsorgskontakt. Syftet är att öka trygghet, kontinuitet, samordning och individanpassning för personer som har hemtjänst. Detta gör att planering av besök ska bli mer stringent.</p> |
| <p>Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet</p>   | <p>Väntetid från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum har i snitt varit 59 dagar för 2023. Det är en stor ökning i antal dagar i förhållande till snittet både 2021 och 2022.</p>  |

## Indikator

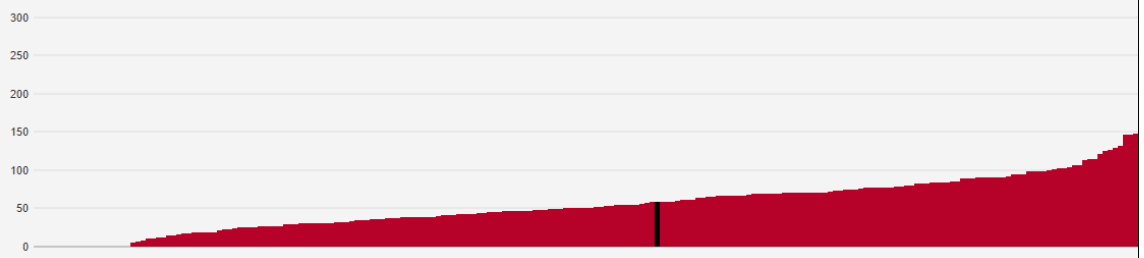
## Kommentar

inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde

Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde  
År: 2023



Alla kommuner



### Är målet för indikatorn uppnått?

Målet för 2023 var att vi skulle vara bland de 25% kommuner med kortast väntetid. Vi uppnår inte detta mål.

### Vad har verksamheten gjort för att uppnå målet för indikatorn?

Arbete med att tillse att handläggning utförs enligt gällande rutiner och lagar samt på ett effektivt sätt. Enheten har dock haft vakanta tjänster, så arbetsbelastningen hos övriga handläggare har påverkats.

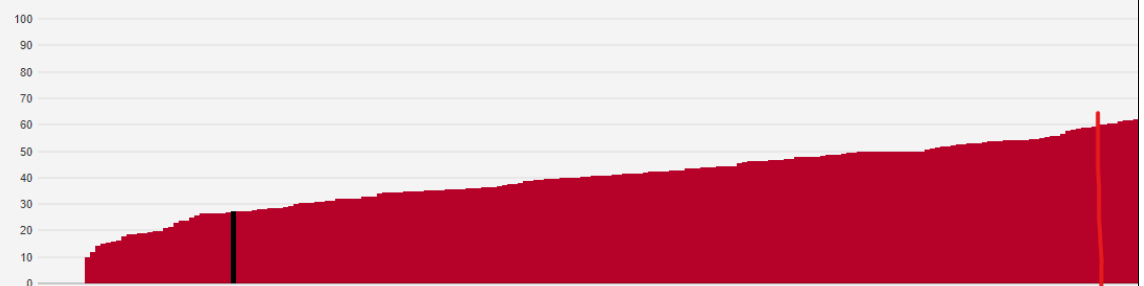
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, andel deltagare som börjat arbeta eller studera

Planerad publicering av data i Kolada är v. 12 2024, varför vi i nuläget inte kan avgöra om målet om att vara bland de 50% kommuner med högst andel som går till arbete eller studier är uppnått eller ej.

Under januari till och med april, T1, hade totalt 10 personer avslutat sitt deltagande inom Arbetsmarknadsenheten (AME) och börjat arbeta. Andelen var därmed 42%. Ingen deltagare har då börjat studera inom tidsperioden. Vid uppföljning T2, maj till och med augusti, har ytterligare 12 deltagare börjat arbeta och 3 deltagare börjat studera. Andelen för T2 är därmed 41% respektive 14%. Totalt för båda perioderna handlar det om en sammanlagd andel om 49% som börjat arbeta eller studera.

Jämförelse: Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)  
År: 2022

Alla kommuner



Bilden visar alla kommuners värde för 2022. Den svarta linjen visade då Tranemos resultat. Den röda linjen avser utfall till och med augusti 2023.

### Är målet för indikatorn uppnått?

I ett "just nu läget" uppnår verksamheten målet, om förhållandena ser ut på likvärdigt

| Indikator  | Kommentar   |
|--|---|
|  | <p>sätt i jämförelse med andra kommuner 2022 (se bild ovan). Fullständig analys av värdet kan inte göras förrän publicering av 2023 års värden har gjorts i Kolada.</p> <p><b>Vad har verksamheten gjort för att uppnå målet för indikatorn?</b></p> <p>AME arbetar med de inskrivna i verksamheten både enskilt som i grupp. Utifrån målgruppen som finns på AME bedöms steget till studier vara större än steget till arbete. AME har startat upp en "Startgrupp", där fler deltagare kan komma samtidigt, i väntan på tilldelning av en coach. Detta har gjort kön in till verksamheten har minskat något och coacherna upplever mindre stress.</p>  |
| Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%) | <p>Värdet för 2023, gällande ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, i %, har ökat något från 2022 till 2023. Det innebär alltså en förbättring sedan 2022. Tranemo kommun har för 2023 87% av målgruppen som inte återaktualiseras och snittet i landet är 80%. Detta gör att vi hamnar på den halva av kommuner som har minst återaktualiserade vuxna i målgruppen</p>  <p><b>Är målet för indikatorn uppnått?</b></p> <p>Målet för indikatorn är att vi ska ligga bland de 25% kommuner med minst återaktualiserade försörjningsstöd. Kommunen har samma värde (87) som ytterligare 4 kommuner har. Inom detta värde (87) ligger gränsen för att uppnå målet, varför bedömningen görs att vi nått målet.</p> <p><b>Vad har verksamheten gjort för att uppnå målet för indikatorn?</b></p> <p>Handläggarna arbetar aktivt med att få ut enskilda i annan försörjning, men att förhindra att våra invånare blir återaktualiserade är dock svårt. Arbetslösheten inom kommunen är fortsatt låg. De som återkommer gör det för att ekonomin inte går ihop och att de av olika anledningar inte står till arbetsmarknadens förfogande eller har en för låg inkomst.</p> |
| Dialog mellan företag och  | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Ja, vi överträffar målet.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Fler dialogmöten mellan företagen och politiken kopplat till näringslivspolicyns</p>   |



| Indikator   | Kommentar  |
|---|--|
| kommunens beslutsfattare                                  | <p>handlingsplan antagen under 2023 har ägt rum. Både förvaltning och politiker har tillsammans och var för sig genomfört ett stort antal företagsbesök under 2022 och 2023. Dessutom har ett aktivt arbete genom bland annat föreningen Tillväxt Tranemo och Företagarna Svenljunga och Tranemo avsevärt förbättrat dialogen.</p>   |
| Rankingplacering inom vår kommungrupp                     | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Ja, vi överträffar målet.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b><br/>Vi har tagit fram åtgärder för hur miljö ska jobba med bättre service "lätt rätt". Samhällsutveckling har möte med ledningsgruppen för bygg- och miljö var tredje vecka. Ett aktivt arbete med handlingsplanen kopplad till näringslivspolicyn med ökad kommunikation samt förbättrad dialog med företrädare för näringslivet är faktorer som har haft betydelse för klättringen i rankingen.</p>   |
| Rimlig handläggningstid                                   | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Ja.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b><br/>Vi arbetar enligt Rättviks-modellen. Det pågår ett arbete med att ständigt förbättra det som vi fortfarande ser som utvecklingspotential inom handläggning och service.</p>   |
| Det är lätt att komma i kontakt med kommunens handläggare | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Nej, men vi gör ett bra lyft under 2023.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b><br/>Vi arbetar enligt Rättviks-modellen. Det pågår ett arbete med att ständigt förbättra det som vi fortfarande ser som utvecklingspotential inom handläggning och service. Vi har en handlingsplan för näringslivsfrågor som vi hoppas kommer ge effekt.</p>  |
| Anslag i kommunens investeringsbudget där 1% avsätts för  | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Ja</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b><br/>Kommunen har investerat i konstgräsplaner under sommaren, detta genererar ca 40' enligt 1 % riktlinjer.<br/>De projekten som vi genomför är medfinansiering av skylt på bio Tranan, ett 50tals neon skylt. Föreningen som driver verksamheten ansökte och beviljades bidrag. Tranemo kommun behöva medfinansierar med 25 % av kostnaderna.<br/>Ett annat projekt som vi tittar på är belysning av entré delen av Centralen i samarbete med verksamheten på biblioteket, hotellförvaltningen och föreningsliv. Vi har skickat</p> |

| Indikator   | Kommentar  |
|---|--|
| konstnärlig ut-smyckning  | efter en offert på en skiss som vi har gjort med hjälp av ljusdesigner. När vi får alla kostnader fördelar vi medel på bästa sett. Dessa två projekt vill förvaltning prioritera, det handlar om tillgänglighet för vår invånare och attraktivitet för samhället. Förhoppningsvis klart 2024   |
| Jämställdhet i de förenings styrelser som får ekonomiskt stöd från kommunen | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Vi får Indikation om att vi når målet. Föreningar har skickat årsmöteshandlingarna där de redovisar styrelsernas sammansättning. Det verkar finnas stabilitet. Hittills kan vi se en fördelning av 46 % kvinnor 54 % män. Samma fördelning som 2022.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Vi för en dialog med föreningar om föreningsutveckling. Vi läser årsmötesprotokoll där vi ser sammansättningen av styrelsen.</p> <p>Även om vi totalt når målet så skiljer sig föreningarna åt. Beroende på föreningskategori de tillhör domineras styrelser ibland av kvinnor ibland av män. Genom dialog med föreningarna vill vi hjälpa dem med att utveckla styrelsearbetet. Dessa dialoger har genomförts hösten 2023</p> |

## Hållbart samhälle

| Indikator                    | Kommentar  |
|------------------------------|--|
| Andel uppfyllda klimatlöften | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Vi har uppnått 4 av 5 löften.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Löfte 1 <u>Vi har en laddplan för kommunen</u> Laddplanen har de närmsta åren fokus på verksamhetsladdare utefter verksamheternas behov.</p> <p>Löfte 11 <u>Vi möjliggör för medborgarna att låna/hyra produkter istället för att köpa:</u> Biblioteket lånar sedan tidigare ut teknikprylar, tv-spel samt brädspel och har kommit i gång med ytterligare teknikprylar så som spelkonsoler och VR-set.</p> <p>Löfte 12: <u>Vi mäter matsvinn i offentlig verksamhet och har mål.</u> Sedan förra året har vi fått ytterligare ett mottagningskök vilket påverkar vårt snitt negativt. Räknar vi bort den enheten skulle vi ha ett matsvinnsnitt på 45 gram/portion och precis klara målet. Så verksamhetens</p> |

| Indikator                                     | Kommentar   |
|---|---|
|   | <p>mottagningskök ger ett högre svinn.</p> <p>Löfte 13: <u>Vi beräknar klimatpåverkan från maten i offentlig verksamhet och har mål.</u> Matens klimatpåverkan ligger i nivå med löftet. Resultat har nåtts genom att aktivt jobba med meny med mycket baljväxter, fågel och fisk.</p> <p>Löfte 16: <u>Vi installerar solenergi.</u> Hittills i år har inget större byggprojekt utförts eller beslutats vilket kan ge upphov till en solcellsanläggning enligt löftet. Men vi har startat projektering av fyra solcellsanläggningar som förhoppningsvis blir klarar under 2024.</p> <p><b>Om i inte uppnått målet, vad planerar vi göra för att uppnå?</b></p> <p>Vi jobbar kontinuerligt med att minska matsvinnet. En strategi är att vi arbetar för att vi ska ha likvärdiga serveringar i alla våra restauranger. Kommunikationen mellan förskolorna, där vi har mottagningsköken, och kostverksamheten är en viktig faktor i arbetet och för att vi ska veta hur mycket mat som ska skickas. Under nästa år sker en kompetensutvecklingsdag kring klimatsmart mat och minskat svinn.</p> |
| Andel matavfall som går till återvinning      | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Ja. (Utfallssiffran rapporteras 1 gång/år i efterhand, vanligtvis i mars)</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Informationsinsatser kopplat till avfallshantering.</p>  |
| Andel köp av återbrukade möbler och textilier | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Ja</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Vi har idag inga avtal för inköp av återbrukade möbler, men nyttjar återbruk av framförallt möbler i samverkan med daglig verksamhet.</p> <p><b>Om i inte uppnått målet, vad planerar vi göra för att uppnå?</b></p>  |

| Indikator  | Kommentar  |
|--|--|
|  | Vi har startat ett samarbete med daglig verksamhet för att återbruka våra egna möbler i organisationen   |
| Antal laddpunkter vid kommunkoncernens arbetsplatser ska öka           | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Nej</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b><br/>Arbete pågår enligt framtagna laddplan. Den stora utmaningen för att uppnå målvärdet är hur snabbt vi kan beslut/tillstånd från Vattenfall. Under året har projektering pågått och nu inväntar vi på tillstånd från Vattenfall.</p> <p><b>Om i inte uppnått målet, vad planerar vi göra för att uppnå?</b><br/>Följa laddplanen</p>   |
| Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%) | <p>Tranemo kommuns resultat för läsåret 22-23 finns nu i SCB:s, Skolverkets och Koladas statistik. I den framgår att 83,2% av våra elever i åk 9 nådde gymnasiebehörighet i juni 2023. I själva verket blev denna måluppfyllelse 87,8% efter lovskolan. I denna statistik framgår det ännu inte resultatet efter lovskolan.</p> <p>I denna rapport utgår vi alltså från vårterminsbetyg i InfoMentor. Det innebär att det är Tranemos resultat som kommunal huvudman, och inte som hemkommun, som kommenteras. I en hemkommuns resultat ingår även betygsresultat från elever som eventuellt gått åk 9 hos enskilda huvudmän (friskolor) eller i andra kommuner. Resultaten från vårens betyg finns också att ta del av under punkterna 1.4.8 och 1.4.9 i Lärandesektionens årsrapport 2023. Kommentaren nedan utgår från betygsresultaten i åk 9 i juni 2023.</p> <p>I åk 9 blev 87,8 % behöriga till ett yrkesprogram våren 2023. Detta är 2,5 %-enheter bättre än förra året. 85,7 % av pojkarna respektive 89,3 % av flickorna är behöriga. Pojkarna har en något högre behörighet än förra läsårets 84,1 %. Flickornas resultat har förbättrats ännu mer med 2,7 %-enheter från förra årets 86,6 %. De här resultaten utgör en mycket bra utveckling av</p> |

| Indikator | Kommentar   |
|-----------|---|
|           | <p>måluppfyllelsen i åk 9 de två senaste åren.</p> <p>Vad som ligger bakom dessa fina resultat är ett målmedvetet och idogt arbete av skolans personal med allt större fokus på elevernas kunskaper, resultat och ansträngning. Just relationerna mellan lärare och elever är ett signum för Tranängskolan, vilket bekräftas i Skolinspektionens senaste enkät. Detta är också något som eleverna själva lyfter fram som en av de viktigaste faktorerna för att lyckas och må bra i skolan.</p> <p>Tranemo kommun har även en väl utvecklad samverkan mellan våra skolenheter, där bl a högstadiet och gymnasiet har ett framgångsrikt och flitigt samarbete kring främst matematikundervisningen. I kommunen finns även ett engagerat näringsliv som stöttar skolan med kompetens och ekonomiska medel.</p> <p>Återigen har lovskolan visat sig vara en mycket god möjlighet för elever i årskurs 9 att intensivstudera ett ämne under en vecka (motsvarande 8 skolveckor ordinarie undervisningstid), med högmotiverade elever och lärare som ytterligare anpassat undervisningen efter dessa elevers behov.</p> <p>För att behålla våra resultat på denna höga nivå kommer vi att intensifiera våra insatser kring just matematiken, som är det ämne som flest elever har svårt att klara sig i. Detta sker genom ett samarbete med Västsvenska Handelskammaren och Chalmers högskola, där våra elever kommer att utmanas i problemlösning, muntlig framställning och ansträngning. Även detta görs i samverkan med näringsliv och gymnasiet samt mellanstadiet. Mer info om detta kommer i höst.</p> <p>Vi kommer framgent i ännu högre grad att följa upp elevernas resultat och frånvaro på ett systematiskt sätt samt arbeta med intensivstudier och flexibla lösningar kring de områden som eleverna behöver extra stöttning i.</p> |

| Indikator  | Kommentar  |
|--|--|
| <p>Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)</p> | <p>Denna indikator gäller samtliga gymnasieelever folkbokförda i Tranemo kommun. I år har andelen elever som har klarat gymnasiet inom 4 år ökat med drygt 2%-enheter jämfört med förra året, från 70,5 % år 2022 till 72,6 % år 2023. Målsättningen var dock att öka andelen i jämförelse med 2019 års utfall på 75%, vilket gör att indikatorn inte uppnås. Vi kan också se att skillnaden i resultat mellan pojkar och flickor från grundskolan följer med till gymnasiet, men avståndet dem emellan har varit betydligt mindre på gymnasiet de senaste fyra åren. Andel kvinnor som tagit examen inom fyra år 2023 är 79,7%. För män är det 66,2%. Att jämföra med förra årets resultat, som var 72,4% för kvinnor och 67,5% för män. Skillnaden i resultat mellan könen är alltså större 2023.</p> <p><b>Skolans utvecklingsområden</b></p> <p>Det finns fortsatt behov av att utveckla det språk- och kunskapsutvecklande arbetssättet. Arbetet med att öka elevernas språk-, läs- och skrivförmåga är ett långsiktigt arbete. Lärarna är mycket positiva till satsningen och att öka kompetensen bland lärarna har stor betydelse för att så småningom få en effekt i elevernas lärande. I arbetet med att utveckla elevernas läsförståelse kommer programgrupperna att fortsätta att kartlägga, systematisera och arbeta med att öka elevernas läsande på de olika programmen.</p> <p>Vad gäller lärarnas dilemmahandledning visar enkätsvaren hos en stor majoritet av lärarna att den gett tankar, insikter och idéer om hur läraren kan utveckla sin undervisning. Lärarna önskar fortsätta med dilemmahandledningen på samma sätt som innevarande läsår</p> <p>För att utveckla svenska som andraspråksundervisningen i hela kommunen kommer en av skolans förstelärare leda i ett nätverk i SVA. Förhoppningen är att det på lång sikt kommer leda till en högre måluppfyllelse för elever med annat modersmål än svenska.</p> <p>Ett närmare samarbete mellan ämneslärarna i</p> |

| Indikator | Kommentar  |
|-----------|--|
|           | <p>åk 7-9 på Tranängskolan och gymnasieskolan kommer påbörjas under hösten. Uppstarten var en gemensam aktivitetsdag i juni. Genom att lärarna i åk 7-9 får mer kunskap om Tranemo gymnasieskola är förhoppningen att samarbetet även genererar fler elever från åk 7-9 som söker till skolan.</p> <p>Skolans elevhälsoteam har ett väl fungerande arbete, men ofta får det förebyggande och främjande arbetet hamna i bakgrunden. I syfte att höja skolans elevhälsokompetens och utveckla ett än mer förebyggande och hälsofrämjande arbetssätt på skolan kommer elevhälsoteamet vidareutbilda sig via Specialpedagogiska myndighetens kurs "Att höja skolans elevhälsokompetens. Ett processarbete för likvärdig utbildning". Kursen kommer bli en bra start för hela teamet då SYV och skolsköterska är nyanställda.</p> <p>Skolan har, som föregående läsår, inte i sin helhet lyckats få eleverna att se möjlighet och mening att ta ökat eget ansvar för sina studier. Både program- och ämnesgrupper skriver i sina analyser att elever i allt större utsträckning saknar motivation och mål med sina studier vilket leder till lägre måluppfyllelse. Bedömningen är att skolan måste fortsätta arbeta aktivt för att utveckla elevernas förmåga till eget ansvar.</p> <p>Det finns ett tydligt samband med att elever med hög frånvaro inte når målen. Genom klassavstämningarna och klasskonferenserna följs elevens studiesituation oftare upp. Likvärdigheten har ökat när det gäller hur frånvaroproblematiken hanteras. För att kunna ge eleven det stöd den behöver måste orsakerna till frånvaron för varje enskild elev hittas. Arbetet med att förbättra frånvarokartläggningarna kommer fortsätta genom att en mall för mentors kartläggning har tagits fram. Under kommande läsår ska det nya kartläggningsunderlaget börja användas och implementeringen sker vid höstterminens start. Det har också framkommit att frånvarorutinerna har varit omständligt</p> |



| Indikator  | Kommentar   |
|--|---|
|  | <p>formulerade och de har nu getts en tydligare struktur.</p> <p>Det relationsskapande arbetssättet på skolan är en viktig framgångsfaktor i det främjande arbetet, men elevernas svar i trygghetsenkäten visar att det behövs ändå fortsatt arbete med att få eleverna att våga berätta att de upplevt sig kränkta eller diskriminerade. Det finns en föreställning om att elever är extra utsatta för kränkningar på platser som omklädningsrum, buss eller matsal, men utifrån vad eleverna svarat, är det minst vanligt att kränkningarna sker där. Därför är det viktigt att personalen är mer uppmärksamma på vad som händer i de allmänna utrymmena och i klassrummen. Skolledningen måste än mer aktivt arbeta för att rutinerna följs när kränkings- och diskrimineringssituationer uppstår så dessa utreds på ett likvärdigt sätt. På klassavstämningarna och klasskonferenserna ska en stående punkt läggas till om det förekommit kränkningar och om dessa har utretts och dokumenterats enligt gällande rutiner.</p> <p>Under våren har varje nationellt program fått ett eller flera fadderföretag. Det är ett samarbete som har utarbetats tillsammans med organisationen Tillväxt Tranemo och arbetet kommer fortsätta att utvecklas under läsåret.</p> |
| <p>Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar</p> | <p>AME har inte tillgång till uppgifter gällande invånare 16-24 som varken arbetar eller studerar, då statistiken som de får från Arbetsförmedlingen endast gäller ungdomar mellan 18-24 år. Utöver denna statistik finns dessutom ett okänt antal ungdomar som inte är inskrivna hos Arbetsförmedlingen.</p> <p><b>Är målet för indikatorn uppnått?</b></p> <p>Målet för 2023 var att andelen 16-24 åringar som inte arbetar eller studerar skulle minska. Eftersom vi inte har tillgång till dessa uppgifter kan vi inte heller göra en bedömning av om målet har uppnåtts.</p> <p><b>Vad har verksamheten gjort för att uppnå</b></p>  |

| Indikator                                    | Kommentar   |
|--|---|
|  | <p><b>målet för indikatorn?</b></p> <p>Utifrån målgruppen på AME bedöms steget till studier vara större än steget till arbete. AME jobbar långsiktigt med ungdomscoacher och ett relationsskapande arbetssätt mot målgruppen. AME arbetar till stor del med att vara tillgängliga för unga och i ett uppsökande arbete med sina ungdomscoacher. Mycket bygger på att skapa förtroende för att senare kunna hitta rätt i insatser.</p>   |
| Social isolering och ensamhet (65+)          | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Statistiken för den här indikatorn kan redovisas vartannat år, nästa utfall kommer under 2024.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Tranemo kommun samverkar mycket med föreningslivet för att motverka ensamhet bland äldre. Bland annat pågår ett samarbete med föreningen SPF Östra kind som har ett projekt med syftet att motverka ofrivillig ensamhet genom uppsökande verksamhet. Föreningarna Gula fabriken och Uddebo bygdegård har sökt pengar för liknande projekt där ansökningarna är under handläggning hos Västra Götalandsregionen. Kommunen har även samverkan med Studieförbundet Vuxenskolan samt ABF kring studiecirkeln "Sundare Liv" som innefattar tematräffar med hälsofrämjande fokus där dagliga 55+ är välkomna.</p> |
| Invånare med bra självskattat hälsotillstånd | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Statistiken för den här indikatorn kan redovisas vartannat år, nästa utfall kommer under 2024.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Flera insatser pågår för att alla invånare ska ha en god hälsa. Under 2023 har Exorlive Go införts, en träningsapp tillgänglig för alla invånare för att öka den fysiska aktiviteten. Insatsen "Sundare Liv" bidrar till delaktighet samt kunskap om levnadsvanor för ett sunt liv. Uppstart är igång av "Hälsovågen", för personer med funktionsnedsättning där det under 2023</p>   |

| Indikator | Kommentar  |
|-----------|--|
|           | kommer att hållas två träffar, en med fokus på rörelse/idrott samt en dag med fokus på kultur/dans. Tranemo och Svenljunga Pride planeras under andra veckan i oktober, en vecka som lyfter frågor kring hbtqi, mänskliga rättigheter, lokalt arbete och antirasism. |

## 14000 invånare 2035

| Indikator  | Kommentar  |
|--|--|
| Invånare totalt  | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Nej, under tertial 1 har vi en siffra på 11 928 invånare, så det saknas 120 personer för att nå målvärdet för året.</p> <p>Under tertial 2 är siffran på 11 925.</p> <p>Under tertial 3 är siffran på 11 902 (nov månad 2023)</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att nå vårt tillväxtnål. Bland annat har vi ett högt tempo i arbetet med att ta fram detaljplaner, vi marknadsför villatomter och vi arbetar tillsammans med näringslivet genom föreningen Tillväxt Tranemo i frågor kring skola, attraktivitet, service, kommunikation och kompetensförsörjning.</p> <p><b>Om i inte uppnått målet, vad planerar vi göra för att uppnå?</b></p> <p>Ta fram bostäder och industrimark i attraktiva lägen. Erbjud ett hållbart samhälle. Jobba mer med näringslivsfrågor kopplat till samhällsutveckling och kultur.</p> |
| Att det finns planlagd mark för bostäder för att uppfylla kommunens målsättning om en önskad befolkningstillväxt på 1% | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Ja, vi har planlagd mark till försäljning för bostäder för att uppnå en befolkningstillväxt på 1%.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Vi har detaljplanerad mark för att nå 1% i befolkningstillväxt. Gamla och nya detaljplaner</p>   |

| Indikator | Kommentar  |
|-----------|--|
|           | uppfyller möjligheten om att växa med 1%. Vi behöver ta fram fler tomter i attraktiva lägen, sjönära bostäder samt industrimark nära huvudstråk som RV 27 och väg 156. |

## Attraktiv arbetsgivare

| Indikator            | Kommentar  |
|----------------------|--|
| Sjukfrånvaro         | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Ja, vi har uppnått målvärdet under 2023.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Den totala sjukfrånvaron uppgår 2023 till 6,78 procent jämfört med 7,28 procent 2022. Totalt sett i Tranemo kommun minskar korttidssjukfrånvaron, detta inom samtliga sektioner. Långtidssjukfrånvaron ökar något och detta inom omsorgsektionen och servicesektionen.</p> <p>Lärandesektionens korttids- och långtidssjukfrånvaro har minskat under 2023, en total sjukfrånvaro på 5,39 procent (5,94 procent 2022).</p> <p>Omsorgsektionen minskar sjukfrånvaron totalt sett 8,96 procent (9,34 procent 2022), där långtidssjukfrånvaron ökar något 4,00 procent (3,67 procent 2022).</p> <p>Samhällsektionens korttids- och långtidssjukfrånvaro har minskat under 2023, en total sjukfrånvaro på 5,54 procent (6,41 procent 2022). Inom samhällsektionen följer cheferna upp sjukfrånvaron vid månadsuppföljningarna och där HR är ett naturligt bollplank för cheferna, att så tidigt som möjligt sätta in rätt rehabiliteringsinsats.</p> <p>Servicesektionen korttidssjukfrånvaro har minskat 1,39 procent (2,73 procent 2022) medans långtidssjukfrånvaron ökat något 0,63 procent (0,09 procent 2022).</p> |
| Hälsa - Frisknärvaro | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b><br/>Ja, för år 2023 ligger vi väl över målet.</p>   |

| Indikator | Kommentar   |
|-----------|---|
|           | <p>Nyckeltalet hälsa är ett sätt att lyfta fram organisatoriska faktorer som påverkar medarbetares hälsa. Det ska endast användas för analys på organisationsnivå. Definitionen är antalet helårsfriska medarbetare under 1 år. Det hjälper till att flytta fokus från individens sjuklighet till faktorer på organisationsnivå som har betydelse för hälsa och välmående. Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent. Omräknat till sjukdagar handlar det om ett spann mellan 0 och 5 sjukdagar på ett år vid max tre tillfällen. Begreppet har en mindre strikt definition än helårsfriska. Hög grad helårsfrisk medarbetare påverkas av friskfaktorer. Friskfaktorer är tillstånd som gör att vi mår bra och presterar på arbetet. Används de aktivt, systematiskt och långsiktigt finns stor chans att skapa en god arbetsmiljö och låg sjukfrånvaro. Mycket hänger på ledarskapet. Men framför allt krävs en organisation där cheferna har förutsättningar att leda på ett sätt som får medarbetarna att må bra. Friskfaktorer som bidrar till god hälsa är:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. En rättvis och transparent organisation<br/>Medarbetarna upplever organisationen som schysst. Beslut är välmotiverade, rättvisa, transparenta och efterlevs. Roller, ansvar och mandat är tydliga. Det råder tillit mellan organisationens olika nivåer, verksamheter och individer. Värdegrund, policys och rutiner är välkända, relevanta och följs.</li> <li>2. Ett närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap<br/>Ledare är tillgängliga, tydliggör mål, inspirerar och visar vägen. De utvecklar relationer och visar tillit genom att ge ansvar, stöd och möjligheter. Chefer och medarbetare tar ansvar och tydliggör vad de behöver för att göra sina uppgifter och nå uppsatta mål. Alla ser till verksamhetens bästa och driver gemensamt verksamheten framåt.</li> <li>3. Delaktighet och inflytande</li> </ol> |

| Indikator | Kommentar  |
|-----------|--|
|           | <p>Organisationen skapar förutsättningar för medarbetare att ha inflytande över sin arbetssituation och vara delaktiga i verksamhetsutvecklingen. Rutiner, arbetssätt, mötes- och beslutsstrukturer utformas för att ta vara på medarbetares tankar, åsikter och idéer. Alla kommer till tals och bidrar med olika erfarenheter och perspektiv.</p> <p>4. En välutvecklad kommunikation och återkoppling</p> <p>Samtalsklimatet är öppet och tillåtande uppåt, nedåt och åt sidorna. Det finns fungerande kommunikationsvägar och forum för information och dialog. Alla lyssnar på varandra. Återkoppling ges på beteenden och hur de påverkar verksamhetens resultat. Sakfrågor hanteras utan att det blir personligt.</p> <p>5. Prioritering av arbetsuppgifter</p> <p>Det förs regelbundna samtal för att främja balansen mellan krav och resurser. Det finns samsyn om vad som är viktigt, bråttom och rätt sak att göra. Medarbetarna upplever att de kommer till sin rätt och är trygga i den prioritering de gör i vardagen. Vid hög belastning får medarbetarna hjälp att prioritera bland arbetsuppgifterna.</p> <p>6. Kompetensutveckling hela arbetslivet</p> <p>Det finns strukturer för att ta vara på och utveckla kompetens och erfarenhet inom organisationen. Det sker genom utbildning, byte av arbetsuppgifter/roll eller annan form av kompetensutbyte. Organisationen är lärande – medarbetare får möjlighet att lära av varandra och utvecklas tillsammans i vardagen.</p> <p>7. Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) i vardagen</p> <p>Det systematiska arbetsmiljöarbetet är en del av det dagliga arbetet och verksamhetsutvecklingen. Det är rutin att löpande bedöma risker för ohälsa och olycksfall, och reflektera över vad som fungerar bra på arbetsplatsen. Man tar till olika åtgärder för att förebygga risker och främja en god arbetsmiljö, och följer upp</p> |

| Indikator                          | Kommentar  |
|------------------------------------|--|
|                                    | <p>åtgärderna.</p> <p>8. Tidiga insatser och arbetsanpassning</p> <p>Kunskapen om sjukfrånvaromönster och arbetsrelaterade orsaker till sjukfrånvaro är god. Det finns väl kända rutiner vid kort- och långtidssjukfrånvaro som efterlevs. Alla uppmärksammar sin chef om de inte mår bra och chefen agerar på tidiga signaler. Arbetsanpassning och andra tidiga insatser sker i dialog med medarbetare och andra aktörer så som företagshälsovård och försäkringskassa.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Genomgång av samtliga rehabiliteringsärenden (8) Inkluderat SAM i Stratsys för implementering och uppföljning av kommungemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete (7) Vår styrmodell bidrar till delaktighet, kommunikationsvägar samt återkoppling (3 och 4).</p>  |
| Delaktighet i verksamhetsplanering | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Ja.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Enkätresultaten visar att en överväldigande majoritet av respondenterna är medvetna om vilka mål deras enhet har för 2023. Detta indikerar en hög grad av kommunikation och transparens inom organisationen, vilket kan bidra till en starkare känsla av samhörighet och gemensamt ansvar för att uppnå dessa mål.</p> <p>Enkätresultaten visar också att en betydande majoritet av respondenterna upplever att de har möjlighet att påverka sin enhets mål. Detta indikerar en övergripande positiv attityd bland respondenterna när det gäller deras förmåga att bidra till och påverka riktningen för deras respektive enheter. Detta kan tolkas som att respondenterna känner sig engagerade och delaktiga i sin arbetsplats, vilket kan bidra till högre motivation och produktivitet.</p> |

| Indikator  | Kommentar  |
|--|--|
|  | <p>Vi genomför varje år intervjuer med chefer för att utvärdera vad som funkar och inte.</p> <p>Vi utvärderar varje år om medarbetarna känner sig delaktiga.</p> <p>Vi ger stöd till cheferna när det är dags för planering.</p>   |
| <p>Andel anställda som skulle rekommendera Tranemo kommun som arbetsgivare</p> | <p>Andel medarbetare som rekommenderar Tranemo som kommun som arbetsgivare mäts i medarbetarenkäten. Den genomförs årligen varje höst varför uppgift saknas inför tertial 1. Inför tertial 2 har beslut fattats om att genomföra medarbetarenkäten vartannat år. Nästa medarbetarenkätundersökning kommer att genomföras hösten 2024.</p>  |
| <p>Medarbetarengagemang HME - Total index</p>                                  | <p><b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b></p> <p>Hållbart medarbetarengagemang (HME), är ett index som beräknas utifrån resultaten för de tre delindex motivation, ledarskap och styrning. HME-frågorna ingår i vår medarbetarenkät som kommer att genomföras hösten 2024 nästa gång. Begreppet medarbetarengagemang används generellt för att beskriva medarbetarnas motivation och förutsättningar att göra sitt bästa för organisationen. Engagemanget innebär också att medarbetarna i någon mån förverkligar sig själva och upplever personlig utveckling i arbetet, vilket är bra för såväl individen som arbetsgivaren.</p> <p><b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b></p> <p>Fokus på det systematiska arbetsmiljöarbetet och den kommunövergripande SAM-kalendern och sektionsspecifika kompetensförsörjningsplaner är ett led i arbetet med att skapa förutsättningar för medarbetarengagemang och kommer sannolikt att leda till ett fortsatt högt HME-index. Förändringsarbete knutet till ändrade arbetsvillkor i syfte att säkerställa dygnsvila i enlighet med EU-direktiv är en faktor som kan tillfälligt påverka HME-värdet negativt utifrån behov av hög förändringstakt.</p> |



| Indikator | Kommentar   |
|-----------|---|
|           | <p><b>Om i inte uppnått målet, vad planerar vi göra för att uppnå?</b></p> <p>För att säkerställa bibehållen motivation vid hög förändringstakt är kommunikationsinsatser viktigt att genomföra löpande under pågående förändringsarbete.</p> |

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommuner har krav på sig att verksamheten ska bedrivas på ett sätt som uppfyller en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige beslutar årligen om mål, som anges i budget, för att uppnå god ekonomisk hushållning utifrån det lagstadgade kravet i kommunallagen (2017:725).

Det finansiella perspektivet av god ekonomisk hushållning innebär bland annat att varje generation själv ska bära sina egna kostnader för den kommunala service som tillhandahålls. I praktiken betyder det att ingen generation ska behöva betala för det som tidigare generation har konsumerat.

Verksamhetsperspektivet av god ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska bedriva sin verksamhet på ett kostnads- och ändamålseffektivt sätt. För att kommunen sammantaget ska bedömas ha en god ekonomisk hushållning behöver majoriteten av de finansiella målen samt de verksamhetsnära målen vara uppfyllda vid årsbokslutet.

I budget antogs fem stycken finansiella mål och fyra stycken verksamhetsnära mål för god ekonomisk hushållning. Nedan följer en förklaring och analys av de finansiella målen samt en samlad bedömning för huruvida kommunen uppnått god ekonomisk hushållning under året.

| FINANSIELLA MÅL                             |       |
|---|-------|
| Årets balanskravsresultat minst 2,5 %       | 4,1%  |
| Självfinansieringsgraden investeringar 100% | 161%  |
| Intäktsökning jmf kostnadsökning            | -1,0% |
| Nettokostnadsavvikelsen ska minska          | -32,6 |
| Soliditet ska öka                           | 5,2%  |

### God ekonomisk hushållning



#### Årets balanskravsresultat

Ett viktigt mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är balanskravsresultatet. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter i förhållande till verksamhetens kostnader. Vedertaget är att resultatet bör ligga på mellan 3% och 4% över en längre tidsperiod. Med en sådan resultatnivå klarar en genomsnittlig kommun av att likvidfinansiera större delen av sina investeringar med skatteintäkter, vilket i sin tur leder till att kommunen kan behålla sin finansiella handlingsberedskap på kort och lång sikt i form av likviditet och soliditet. För expansiva kommuner med stor investeringsvolym bör resultatet i de flesta fall ligga på mellan 4% och 6% om kommunens finansiella handlingsutrymme ska behållas. Genom att generera ett överskott i kommunens löpande driftverksamhet ges förutsättningar för en ekonomi i balans. Överskottet som blir används till att finansiera kommunens investeringar med egna medel i stället för lånat kapital, till att amortera av lån och till att sätta av pengar till framtida pensionsutbetalningar.

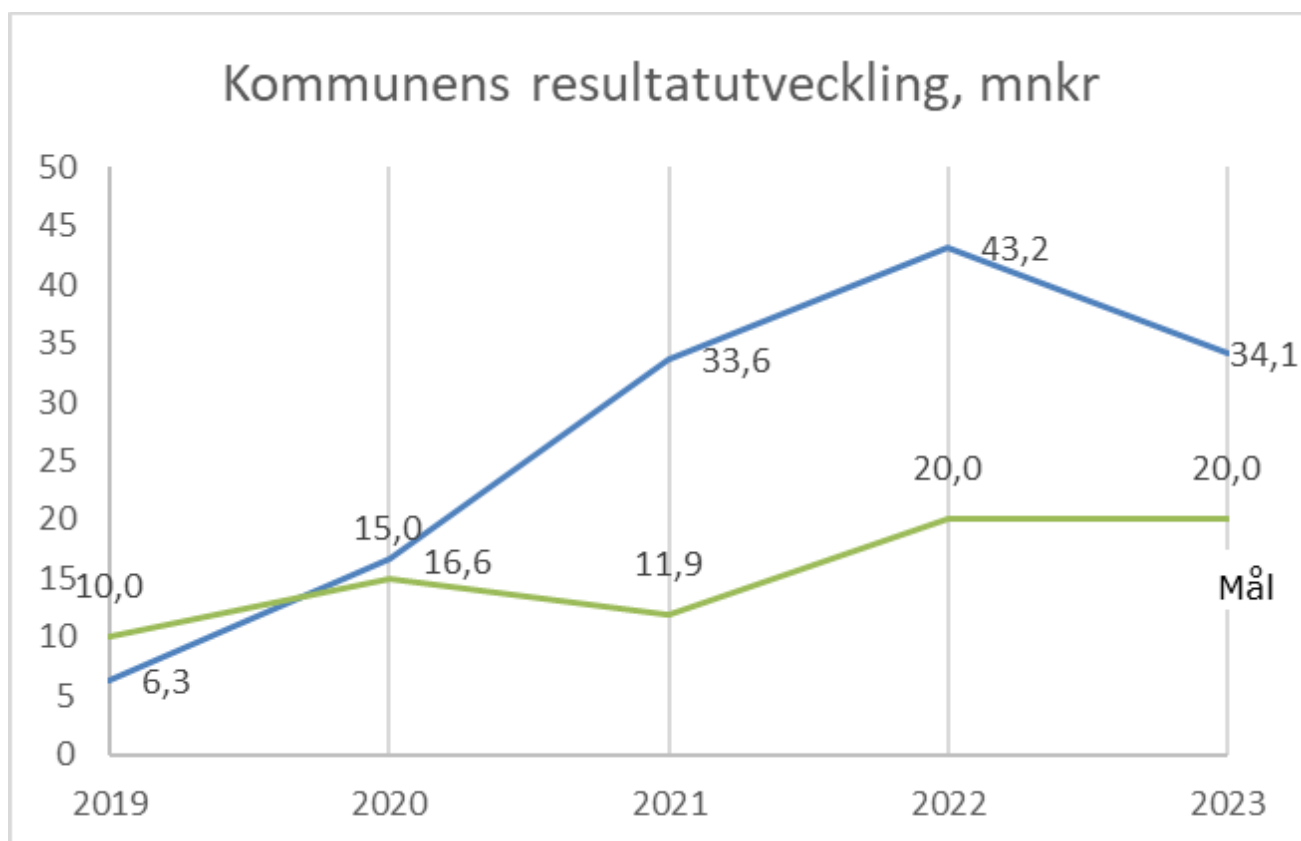
Jämfört rekordresultatet 2022 (43,2 mnkr) är årets resultat (34,1 mnkr) lägre, men fortsatt på en högre nivå än budget (22 mnkr). Det föreligger ett flertal såväl positiva som negativa avvikelser som tillsammans balanserar upp resultatet. Resultatet belastas negativt av inköpsfond (8,6 mnkr), politiska satsningar på personalen (3,7 mnkr), engångsutgifter för Björkhagens förskola (1 mnkr) samt

avsättning till eventuella framtida tvistekostnader. Den största positiva avvikelserna står sektionerna för (24,1 mnkr) och då främst omsorgssektionen.

Jämfört med prognosen vid delårsbokslutet (34,9 mnkr) är resultatet på i stort sett samma nivå.

Exkluderas effekten av den extra insatta fonden för inköp samt de politiska personalpolitiska satsningarna samt avsättningen till eventuella tvistekostnader är resultatet 56,1 mnkr (6,7 %).

Målet som sådant, att resultatet minst ska uppgå till 2,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnås med god marginal (4,1 %). Resultatet de sex senaste åren har varierat från 4,2 mnkr (2018) till 43,2 (2022) med ett medelvärde om 23 mnkr.



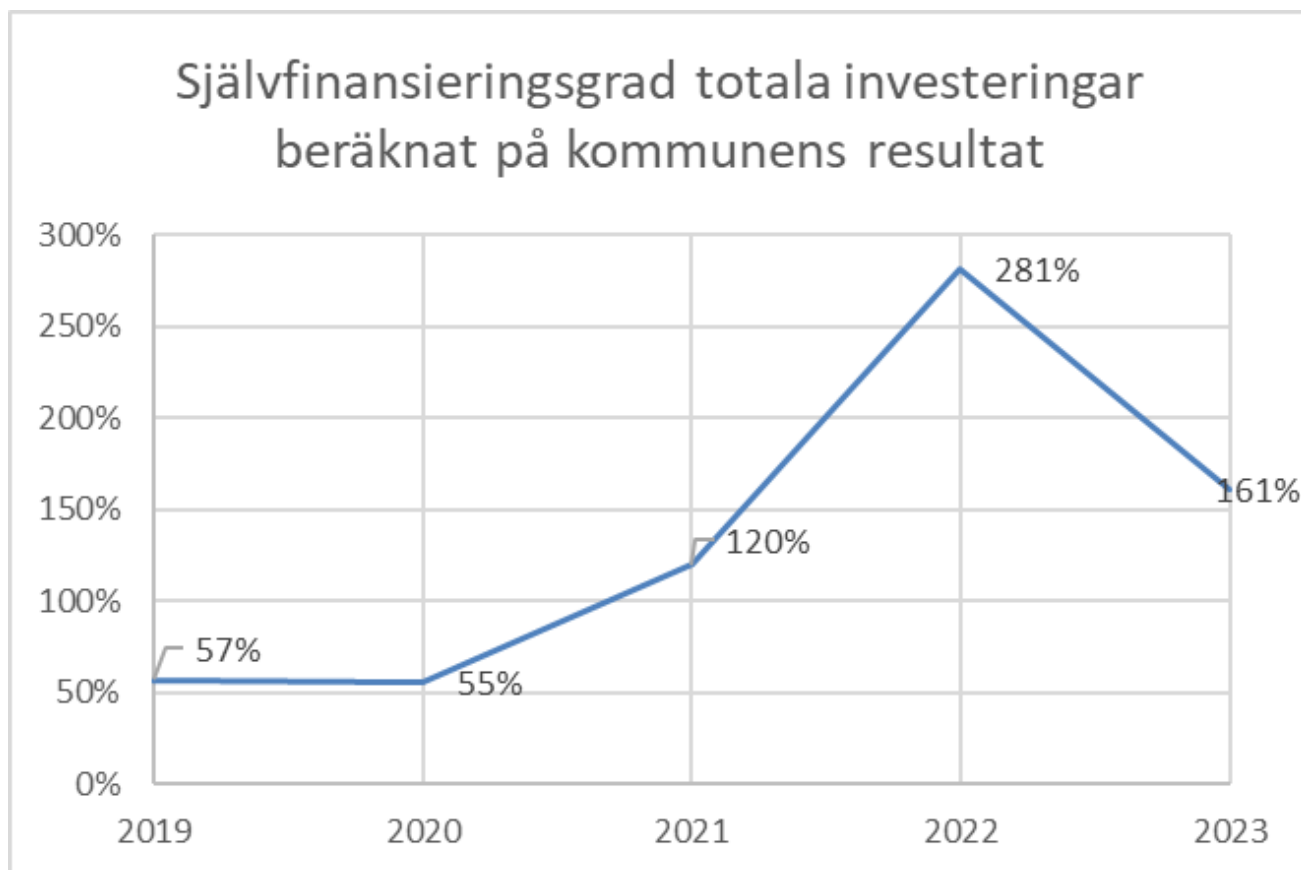
**Självfinansieringsgraden för årets investeringar i skattefinansierad verksamhet** Självfinansieringsgraden av årets investeringar indikerar hur stor del av årets investeringar som har finansierats med egna medel. Med egna medel avses avskrivningar samt årets resultat. Om självfinansieringsgraden är 100 procent eller mer innebär det att samtliga investeringar har finansierats med egna medel. Om självfinansieringsgraden understiger 100 procent har investeringarna finansierats med annat kapital.

Med god marginal (305%) uppnås målet för 2023 för de skattefinansierade investeringarna, vilket beror både på ett förhållandevis starkt resultat, planerade avskrivningar samt att investeringarna för innevarande år inte faller ut i planerad takt. Jämförs prognosen med delårsbokslutet (281%) är det en mindre förbättring. Förbättringen är kopplad till takten på investeringarna. Medel ej nyttjade

under året kommer att behöva tas till med nästa år.

De fem senaste åren har utfallet varierat från 55% till 517% med ett genomsnitt om 217%. Nyckeltalet bör inte mätas enskilda år då stora investeringar kan ske enskilda år. Det bör mätas över tid och hänsyn tas till kommunens långsiktiga investeringsbehov samt dess skick på befintliga fastigheter med mera.

Analyseras även de avgiftsfinansierade investeringarna så har kommunen självfinansierat sina samlade investeringar till en grad av 161%. De fem senaste åren har utfallet varierat från 55% till 281% med ett genomsnitt om 135%. De positiva utfallen jämfört med målet har bland annat möjliggjort amortering av befintliga lån vilket minskat kommande ränteinbetalningar och på så vis stärkt kommunens ekonomi.



### **Nettokostnaden ska inte öka i snabbare takt än summan av skatteintäkter och generella statsbidrag**

Skatteintäkterna och statsbidragen ökar med 5,3 % från föregående år, vilket ligger relativt högt i en historisk jämförelse (snitt fem år; 3,8 %) men bör ställas i relation till sektorns generella kostnadsutveckling och kan då ses som relativt låg.

Kostnadsökningen för Tranemo kommun är 6,3 % för året (snitt fem år; 3,5%), en ökningstakt om 1 procentenhet högre än intäktsökningen och 19 % högre i relativa tal mätt.

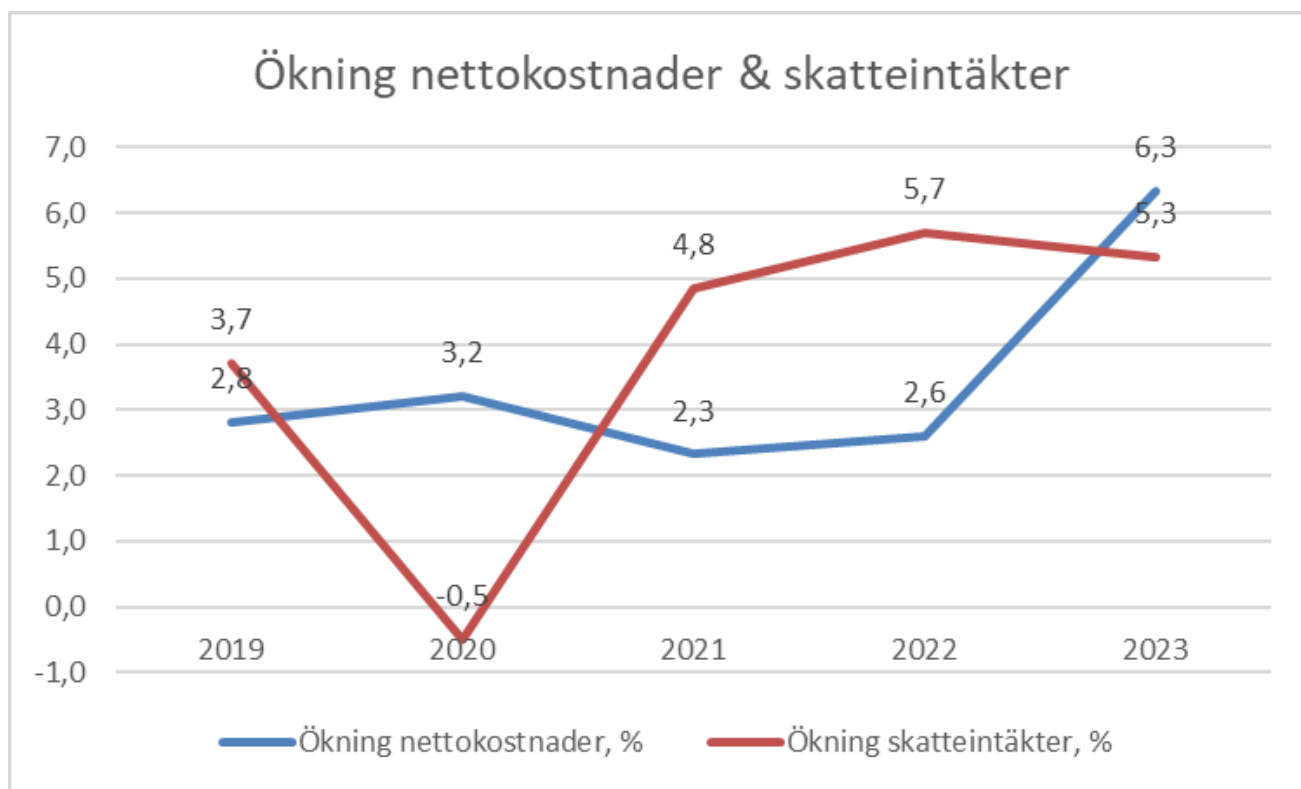
Exkluderas effekten av den extra insatta fonden för inköp samt de politiska personalpolitiska

satsningarna samt avsättningen till eventuella tvistekostnader är kostnadsökningen 3,4 %, vilket är klart lägre än intäktsökningen. Den enskilt största ökningstakten står kommunens pensionskostnader för, dels på grund av inflationstakten men också drivet av sektorns nya pensionsavtal.

I delårsbokslutet prognosticerades en ökningstakt av skatteintäkterna om 4,7 % och kostnaderna till 3,7 %, vilket rensat för engångseffekterna ovan är tämligen nära utfallet per helår.

Utvecklingen vid negativ differens ska ses som oroande om effekten är ihållande. Det kommer att innebära en nedmontering av den finansiella handlingsberedskapen och slutligen kommer det innebära att kommunen inte kan bära sina kostnader med sina egna intäkter för driftverksamheten. Det negativa utfallet för året bedöms inte vara av sådan effekt.

Över de fem senaste åren så har nettokostnaderna i snitt ökat 3,8 % medans skatteintäkterna har ökat 3,5 %. Detta innebär att kommunen över perioden haft en negativ balans mellan ökade kostnader och ökade intäkter. Den kraftiga dippen i grafen nedan är kopplat till Covid-19 pandemin och den kraftigt minskade bedömningen av skatteintäkter. I verkligheten sjönk inte skatteunderlaget i prognosticerat omfång, varvid slutavräkningarna 2021 och 2022 blev större än vanligt och drog således upp utvecklingen av ökningen av skatteintäkterna dessa år efter att Skatteverket avslutat arbetet med 2020 års deklARATIONER.





### **Negativ avvikelse mellan redovisad nettokostnad och referenskostnad ska minska**

Nettokostnadsavvikelsen jämför nettokostnaden med referenskostnaden ("statistiskt förväntad" kostnad). Resultat över 0 indikerar högt kostnadsläge, pga. hög ambitionsnivå och/eller låg effektivitet. Det går endast att följa upp nyckeltalet per helår då nyckeltalet delvis bygger på kommunernas inrapporterade kostnader. Nyckeltalet finns endast för kommunens pedagogiska verksamheter samt omsorgsverksamheter.

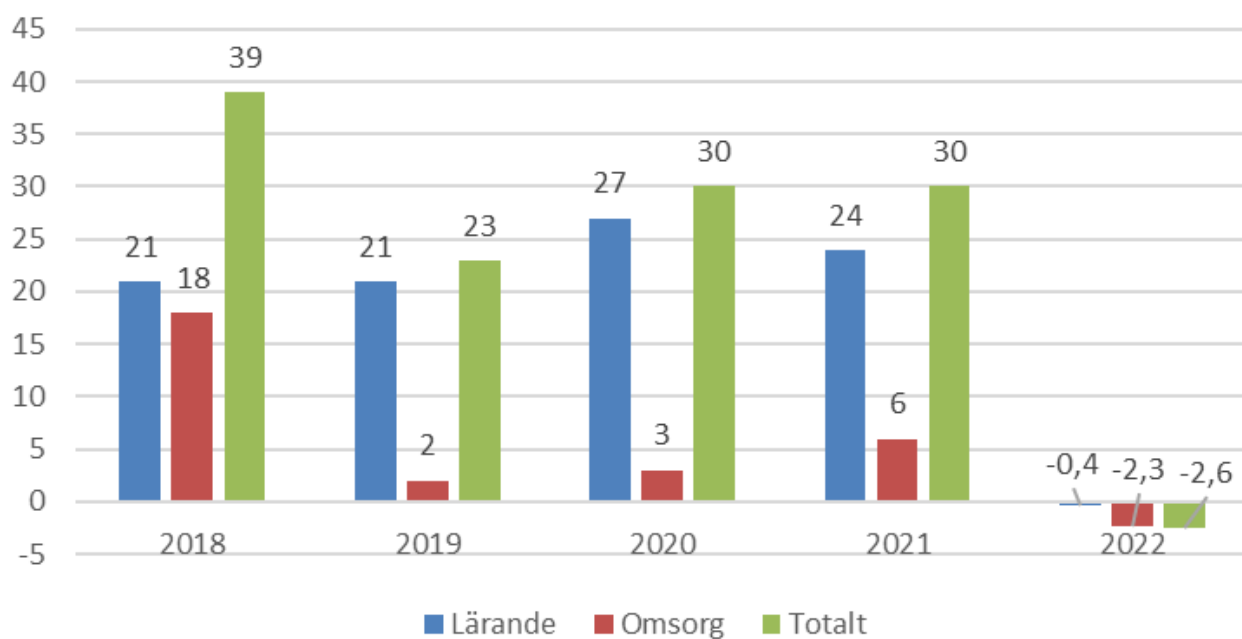
Tranemos finansiella mål tar sikte på att den negativa avvikelsen mellan redovisad nettokostnad och referenskostnad ska minska. Avvikelsen för år 2022 visar på att verksamheten i Tranemo kommun är 2,6 mnkr billigare än vad som strukturellt förväntas utifrån vår struktur. Det är en förbättring motsvarande 32,6 mnkr jämfört året innan. Förbättringen är ett resultat av:

- Riktade anpassningar om 3,5 mnkr vardera per år i tre år för lärande- och omsorgssektionen
- Överskott 2022 om 8 mnkr
- Justering av referenskostnaden (kostnaden som kommunens faktiska kostnad jämförs emot)
- En låg kostnadsutveckling inom skolan de senaste tre åren 0,5% (28 323 kr/inv. till 28 461 kr/inv.) jämfört riket (5,8 %).

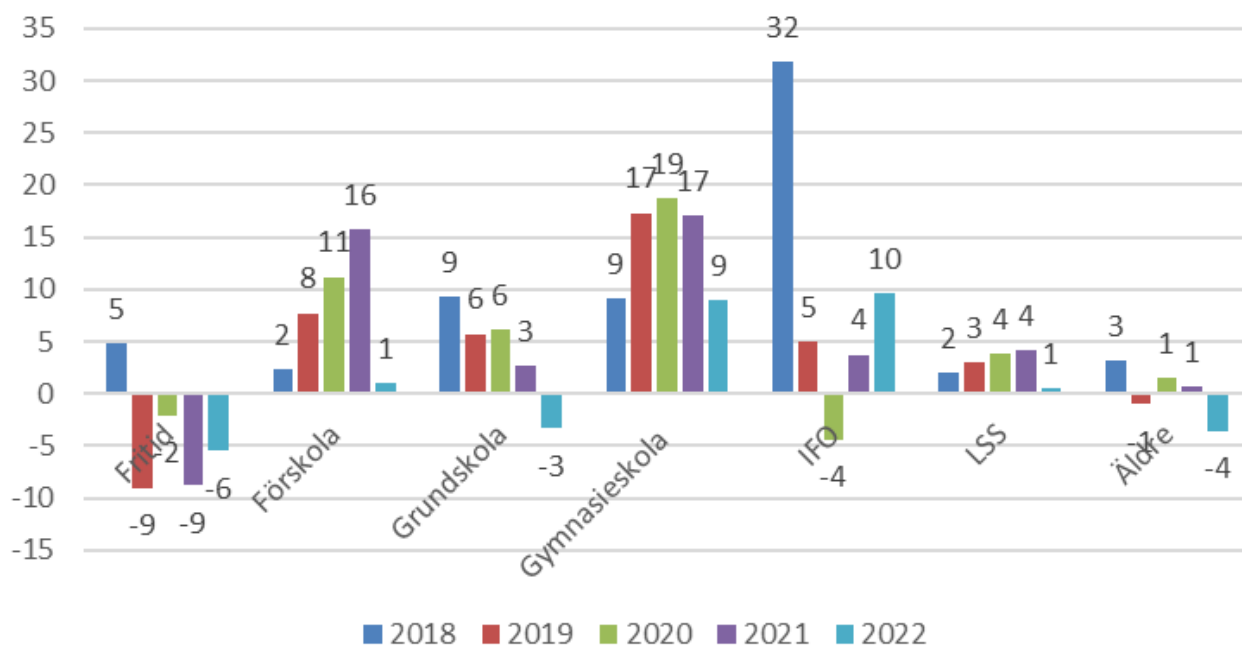
Målet bedöms med god marginal vara uppfyllt. Givet den fond för inköp som avsatts 2023 är ett troligt scenario att vi kommer att se en ökad avvikelse för 2023 men som sedan faller tillbaka på en låg nivå 2024. Detta kan dock komma att påverkas av bland annat sektionernas faktiska resultat och utvecklingen av referenskostnaderna.

De senaste fem åren har kommunen i snitt varit 24 mnkr/år dyrare, totalt 120 mnkr. Återigen ska understrykas att det inte finns en "rätt" eller en "fel" kostnad, utan påverkas av de lokalpolitiska besluten. Under perioden har verksamheterna som helhet inte redovisat underskott, varvid utfallet och avvikelsen ses som följsamhet gentemot budgeten.

## Nettokostnadsavvikelse mnkr



## Nettokostnadsavvikelse %





## Soliditeten för kommunen ska vara oförändrad eller öka

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Syftet med soliditeten är att bedöma en kommuns långsiktiga betalningsförmåga och dess rörelseriktning. Desto större andel eget kapital som utgörs av kommunens tillgångar, desto högre är soliditeten. En soliditet på 100 procent innebär en finansiering med enbart eget kapital och en soliditet på 0 procent innebär att det inte finns något eget kapital alls, utan samtliga tillgångar har finansierats med främmande kapital i form av avsättningar och skulder. Beräkningen av nyckeltalet innebär att det aldrig kan överstiga 100 procent, men att 0 procent inte är det lägsta möjliga värdet. Det finns kommuner som har en negativ soliditet, vilket uppkommer när skulderna är större än tillgångarna. En låg soliditet kan innebära hög risk för verksamheten, medan en hög soliditet innebär en låg finansiell risk. Man brukar kalla en låg soliditet för "svag soliditet" och en hög soliditet för "god soliditet".

En kommun med god soliditet har i regel bättre motståndskraft mot eventuella finansiella förändringar i form av bland annat lägre resultatnivåer under en period. Det egna kapitalets storlek i förhållande till kommunens övriga skulder är även av intresse för banker och kreditinstitut i samband med att kommunen förhandlar om lån eller krediter.

För att nå och bibehålla en god ekonomisk hushållning är det väsentligt att soliditeten under en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Detta innebär att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden. Soliditeten jämfört med årsbokslutet 2022 stärks från 47,1 % till 52,3%, exklusive effekten av pensionskulden.

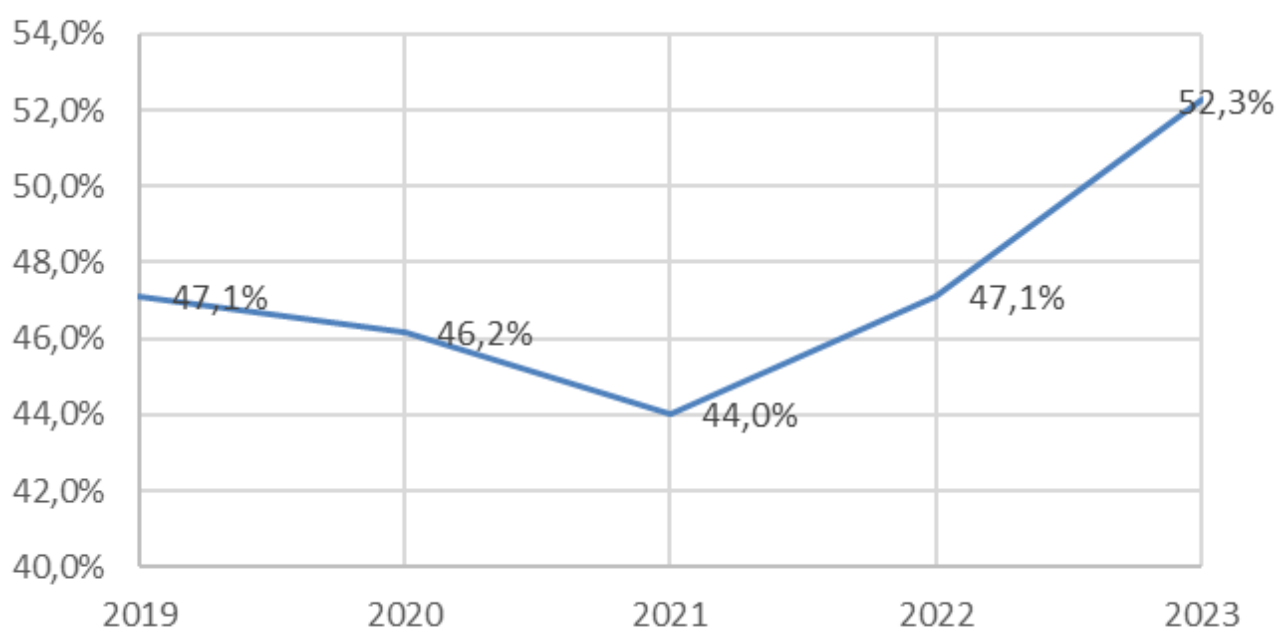
Soliditeten har under den senaste femårsperioden varierat från 44 % till 52,3%. Det femåriga genomsnittet är 47,3%.

### Nationell jämförelse

Vägs hela koncernens pensionsåtagande samman stärks också det mellan åren. Görs en jämförelse på senast tillgängliga data för riket ökade Tranemo kommunkoncerns soliditet 2021–2022 från 21,7% till 24,3%. Riket som helhet ökade till 33%. Detta indikerar en förhållandevis låg soliditet för koncernen i Tranemo som helhet vilket innebär en hög andel lånat kapital. Av koncernens samlade tillgångar 2022 var 24,3% finansierat med egna medel. Givet att koncernens bolag till storlek eller vinst inte är att betrakta som stora bolag är soliditeten i jämförelse låg och skuldsättningen hög.



## Soliditetsutveckling, exklusive pensionsskulden



| Verksamhetsmål         | 2022       | 2023       |
|------------------------|------------|------------|
| Brukarens perspektiv   | Uppnått    | Uppnått    |
| Hållbart samhälle      | Ej uppnått | Uppnått    |
| 14.000 invånare 2035   | Uppnått    | Ej uppnått |
| Attraktiv arbetsgivare | Uppnått    | Uppnått    |

### Samlad bedömning

För att en kommun ska ha god ekonomisk hushållning behöver en samlad bedömning göras av både de finansiella målen och de verksamhetsnära målen. Tranemo kommun uppnår fyra av fem finansiella mål (men noteringen att det ena målet i realiteten hade kunnat uppnås) och tre av fyra verksamhetsnära mål.

Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts för Tranemo kommun 2023.

## Ekonomisk ställning

### Sammanfattade kommentarer

Kommunen redovisar en positiv avvikelse jämfört budget (22 mnkr) om totalt 12,1 mnkr, vilket sammantaget innebär ett resultat om 34,1 mnkr. Den positiva avvikelsen byggs upp av såväl positiva som negativa poster. Nedan kommenteras några av de större avvikelserna.

En del i att förstå årets resultat, men också för att bedöma kommunens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan, är att utvärdera budgetföljsamheten. Det är då främst den påverkbara budgetföljsamheten som bör utvärderas. Den största del av denna återfinns inom sektionerna.

**Budget för 2023 är + 22,0 mnkr.**

### Finansförvaltningen (- 11,9 mnkr).

Finansen där skatteintäkter, statsbidrag, pensioner, räntor och liknande hanteras prognosticerar ett underskott om sammantaget 11,9 mnkr. Underskottet förklaras av flera större poster där medvetna beslut fattas. Exempelvis; fond för inköp, höjt friskvårdsbidrag, skor till anställda, extra bidrag till studieförbund men också andra avsättningar för framtida eventuella tvister. Dessa beslut har möjliggjorts i och med sektionernas starka prognoser och stark utveckling av kommunens skatteintäkter.

Jämfört med prognosen i delårsbokslutet (34,9 mnkr) är årets resultat om 34,1 mnkr i stort i linje med de estimat som då lämnades.

Finansförvaltningen förklaras som helhet av nedan poster:

- **Skatter & statsbidrag (+ 20,9 mnkr)**

Totalt erhåller kommunen 836,4 mnkr i skatteintäkter och statsbidrag, en positiv avvikelse om 20,9 mnkr jämfört budget. Det är cirka 0,5 mnkr bättre än senaste prognosen. Förklaringen till den totala avvikelsen är högre generella statsbidrag till följd av beslut i statens budget efter fastställande av den kommunala budgeten, s.k. regleringsbidrag. Därutöver högre ersättning i kostnadsutjämning samt i inkomstutjämningen till följd av starkare skatteunderlagsprognos (fler arbetade timmar i svensk ekonomi). En större avvikelse finns också under slutavräkningarna från tidigare år (12,5 mnkr).

- **Pensioner (- 7,2 mnkr)**

Pensionskostnaden för helåret 2023 har ökat med 7,2 mnkr jämfört budget. Främsta orsaken är mer information om tidigare anställningar vilket gjort att avsättning för särskild pensionspremie gjorts i högre grad. Även högre kostnadsökningar på den förmånsbestämda ålderspensionen samt fler som har haft möjlighet att göra avtalsvalet än vad som antogs i årsskiftesberäkningen. Förändring av prognosparametrar för basbeloppen och löneökningar ger även påverkan på pensionskostnaden i femårsprognosen jämfört med årsskiftesberäkningen 2022.

- **Finansiella kostnader (+ 2,3 mnkr)**

Under februari skedde en extra amortering om totalt 85 mnkr, delvis till följd av låg takt i utförandet av planerade investeringar, vilket leder till lägre räntekostnader. Vidare placeras kapital till framtida pensioner i högre utsträckning än budget under året vilket i

kombination med ökade räntor ger högre avkastning.

- **Kapitalkostnader & avskrivningar (- 4,1 mnkr)**

Kommunens avskrivningar och kapitalkostnader beräknas ha ett lägre utfall än budget. Lägre investeringstakt i slutet på förra året med ihållande effekt innevarande år förklarar skillnaden. Jämfört delårsbokslutet är det en försämring motsvarande 0,5 mnkr. Posterna är icke likvidpåverkande.

- **Övriga finansiella poster (- 23,9 mnkr)**

Under denna post ligger olika kostnadslag, exempelvis; fastighetsskatt, bidrag, försäljning av skog, lönepott, el-stöd, kaffeavdrag men även de poster som hänförs till extra beslut under året så som:

- Fond för extra inköp 2023. Totalt avsättas 10,6 mnkr. Utfallet blev 8,6 mnkr. (service: 0,7 mnkr, lärande: 2,1 mnkr, omsorg: 1,5 mnkr, samhäll: 4,4 mnkr).
- Personalfremjande åtgärder i form av politiska satsningar på höjt friskvårdsbidrag, skor till anställda och julklapp om totalt 3,7 mnkr. Prognosen vid delårsbokslutet var 3,6 mnkr.
- Studieförbunden, extra bidrag 2023 om 0,3 mnkr.
- Andra negativt påverkande poster är resultatförda kostnader kopplat till engångskostnader/upparbetade kostnader för Björkhagens förskola samt avsättningar för framtida eventuella tvister.

Exkluderas effekten av jämförelsestörande poster redovisar finansen ett överskott motsvarande 10 mnkr.

### **Sektionerna (18,1 mnkr)**

Sektionerna har ungefär 800 mnkr i kommunbidrag exkluderat för riktade statsbidrag. Utfallet är ett positivt resultat om 18,1 mnkr exklusive effekten av kommunreserven samt riktade medel ej nyttjade till sociala investeringar är prognosen.

Prognossäkerheten har sedan delårsbokslutslutet varit god med förhållandevis små variationer, vilket är ett tecken på god kontroll:

Augusti: 15,6 mnkr

September: 17,7 mnkr

Oktober: 16,6 mnkr

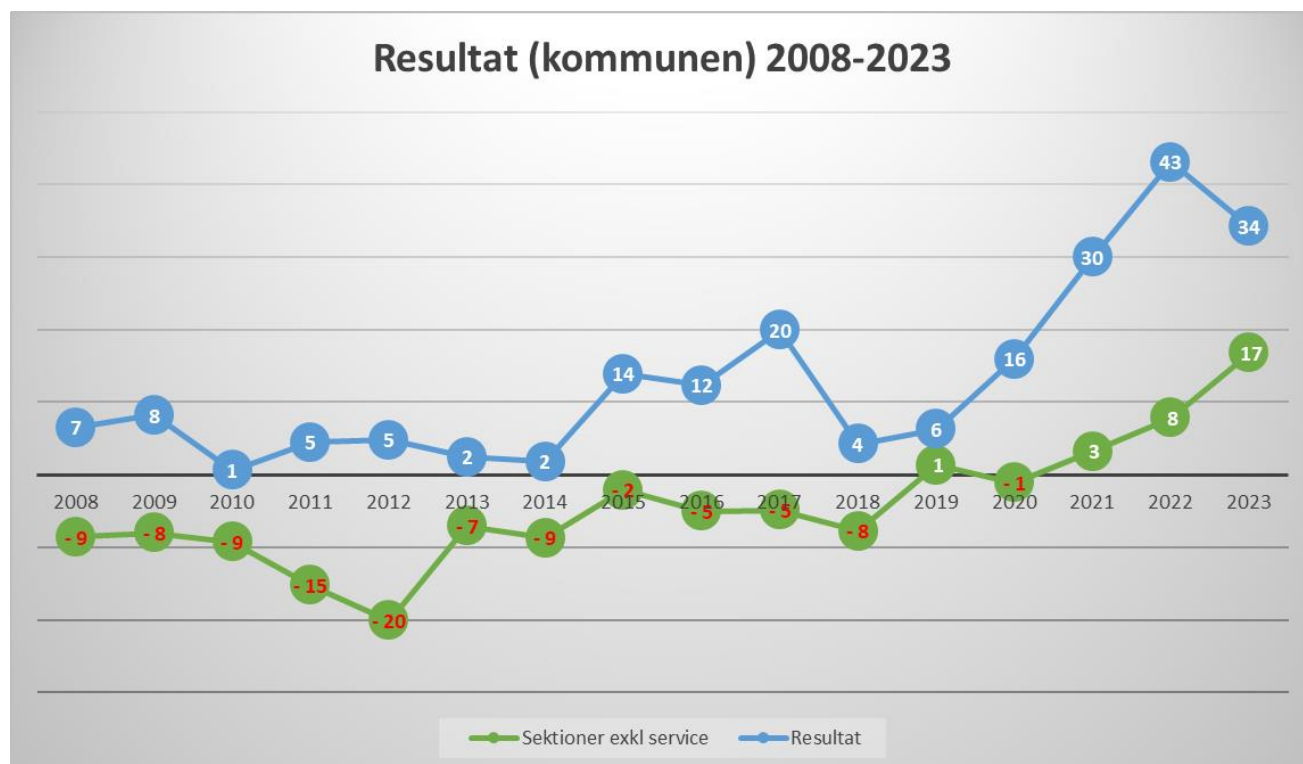
November: 18,8 mnkr

December: 18,1 mnkr

Lärandesektionen redovisar ett mindre underskott (0,4 mnkr). I övrigt är det annars omsorgssektionen som redovisar ett överskott (16,8 mnkr), detta trots att närmare 4 mnkr av årets extra statsbidrag har kunnat flyttats med till 2024, vilket inte var känt vid delårsbokslutet.

## Totalt (+ 34,1 mnkr)

Totalt redovisar kommunen ett resultat om 34,1 mnkr.



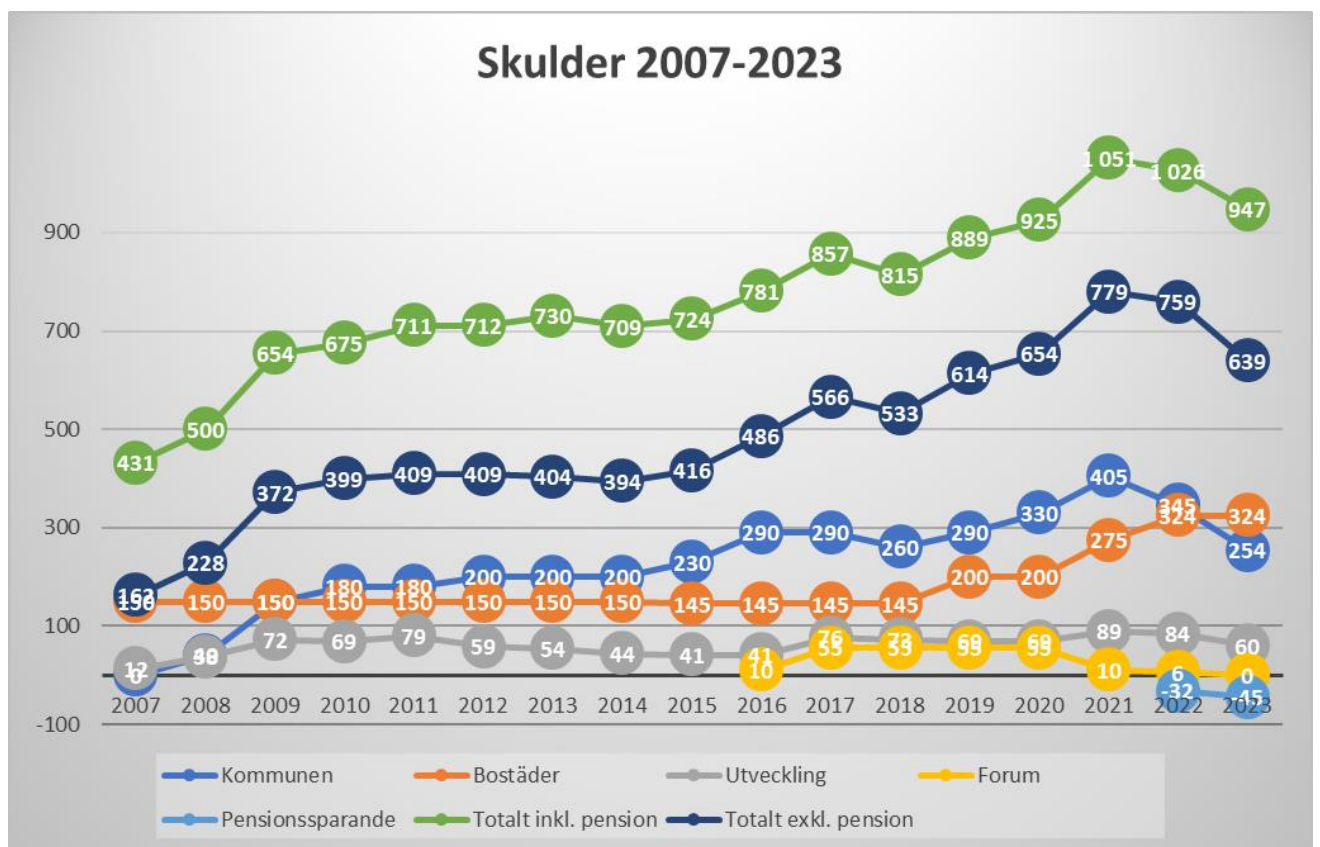
## Skulder

Koncernens skulder finns i form av lån hos Kommuninvest samt i pensionsskulden och uppgår till 906 mnkr för 2023 (994 mnkr 2022). Minskning av skulder har skett i samtliga organisatoriska delar i koncernen.

Verksamhetsåret 2023 visar på en stark ekonomisk ställning hos kommunen och delar av kommunens bolag. Detta har inneburit att det totalt skett amorteringar motsvarande 123 mnkr under året samt pensionsavsättningar om 13 mnkr. Totalt har således 136 mnkr "amorterats".

Pensionsskulden, alltså intjänad pension till arbetstagare som vi ännu inte betalt ut, har ökat med 42 mnkr till totalt 309 mnkr. Det är en historisk ökning, driven av inflationen och högt fastställda prisbasbelopp. Detta innebär att kommunen i praktiken skulle behövt göra likvidavsättningar på motsvarande nivåer för att inte försämra den ekonomiska ställningen. Totalt har avsättningar gjorts om 13 mnkr till framtida pensionsutbetalningar (totalt 45 mnkr avsatt som över tid bör motsvara pensionsskulden).

| Skulder  | 2023       | 2022       | Förändring  |
|--|------------|------------|-------------|
| Tranemo kommun                                     | 254        | 345        | -91         |
| Tranemo Forum AB                                   | 0          | 6          | -6          |
| Tranemo Utvecklings AB                             | 60         | 84         | -24         |
| Tranemo Bostäder AB                                | 322        | 324        | -2          |
| <b>Totalt</b>                                      | <b>636</b> | <b>759</b> | <b>-123</b> |
| Pensionsskuld                                      | 309        | 267        | 42          |
| Avsättning pensioner                               | -45        | -32        | -13         |
| <b>Totalt inkl. pensionsskuld &amp; avsättning</b> | <b>900</b> | <b>994</b> | <b>-94</b>  |



## Finanspolicy

Tranemo kommun har antagit en finanspolicy som syftar till att fastställa ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten i koncernen ska bedrivas. För att begränsa ränteriskerna ska räntebindningstiden i låneportföljen för koncernen spridas över den tidsram som är fastställd i policyn. Samtliga nyupplåningar och omsättningslån som har tagits under året har gjorts med beaktande av finanspolicyn. Nedan tabell visar på hur spridningen ser ut vid årsbokslutet 2023 (simulerad) och prognosticeras se ut framöver om inga nya lån upptas eller omsätts. Det finns ett antal kritiska räntebindningar, där riskerna bör spridas bättre vid omsättning eller nyupptagning av lån. Givet att nedan är ett utdrag på bokslutsdagen kan uppföljningen vara missvisande. Sett över en årscykel förfaller lånen givet sina avslutsdatum i andra intervaller.

| ORGANISATION                                      |              | Visa detaljer på Finanspolicy |            |            |            |            |
|---|--------------|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Finanspolicy Tranemo KF 2017-10-30,b              |              | Gränsvärden                   | 2023-12-31 | 2024-12-31 | 2025-12-31 | 2026-12-31 |
| Del av Räntebindning år mellan 0.0 År och 1.0 År  | 0,00 - 50,00 |                               | 26,04 %    | 22,72 %    | 67,27 %    | 62,56 %    |
| Del av Räntebindning år mellan 1.0 År och 2.0 År  | 0,00 - 30,00 |                               | 16,19 %    | 64,64 %    | 19,97 %    | 37,44 %    |
| Del av Räntebindning år mellan 2.0 År och 3.0 År  | 0,00 - 30,00 |                               | 38,60 %    | 15,65 %    | 12,76 %    | 0,00 %     |
| Del av Räntebindning år mellan 3.0 År och 4.0 År  | 0,00 - 30,00 |                               | 11,70 %    | 9,99 %     | 0,00 %     | 0,00 %     |
| Del av Räntebindning år mellan 4.0 År och 5.0 År  | 0,00 - 30,00 |                               | 7,47 %     | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     |
| Del av Räntebindning år mellan 5.0 År och 6.0 År  | 0,00 - 30,00 |                               | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     |
| Del av Räntebindning år mellan 6.0 År och 8.0 År  | 0,00 - 30,00 |                               | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     |
| Del av Räntebindning år mellan 8.0 År och 10.0 År | 0,00 - 30,00 |                               | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     | 0,00 %     |
| Kapitalbinding                                    | 1,00 - 10,00 |                               | 2,12 År    | 1,60 År    | 0,92 År    | 0,80 År    |

## **Bolagens ekonomi**

### **Tranemo Forum AB**

Tranemo Forum AB redovisar ett nollresultat år 2023 (före koncernbidrag från Tranemo Utvecklings AB är resultatet ett underskott på -175 tkr). Kostnaderna består till övervägande del av finansiella kostnader, förvaltningsersättning samt revisionskostnader.

### **Tranemo Utvecklings AB**

Tranemo Utvecklings AB lämnar ännu ett starkt ekonomiskt år bakom sig. Årets resultat efter finansiella poster 2,8 mnkr (2022: 1,8 mnkr) speglar den ekonomiska utveckling bolaget gjort på senare år och som under 2023 särskilt har gynnats av ett ränteklimat där hyresgrundande räntor stigit mer än bolagets faktiska räntor. Avkastningskravet uppnås med god marginal och uppgår till 11,5 procent (2022: 10,2 procent), vilket historiskt sett är bolagets högsta någonsin. Avkastningskravet är ställt till 7,25 procent.

### **Tranemo Bostäder AB**

Tranemobostäder AB prognosticerar för räkenskapsåret 2023 ett underskott på 3,4 mkr före skatt. Framförallt förklaras underskottet av de nedskrivningar av fastighetsvärden som gjorts per balansdagen, en anpassning på 7 mkr ner till marknadsvärde för Solgårdsgatan 5-15. Rörelsens intäkter visar på underskott. Hyresförlusterna ökar i förhållande till budget och hyresintäkter når inte upp till budgeterad nivå. Dessa avvikelser stöttas av reavinster vid fastighetsförsäljning.

## Balanskravsresultat

Ett viktigt mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är balanskravsresultatet. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter i förhållande till verksamhetens kostnader. Vedertaget är att resultatet bör ligga på mellan 3% och 4% över en längre tidsperiod. Med en sådan resultatnivå klarar en genomsnittlig kommun av att likvidfinansiera större delen av sina investeringar med skatteintäkter, vilket i sin tur leder till att kommunen kan behålla sin finansiella handlingsberedskap på kort och lång sikt i form av likviditet och soliditet. För expansiva kommuner med stor investeringsvolym bör resultatet i de flesta fall ligga på mellan 4% och 6% om kommunens finansiella handlingsutrymme ska behållas. Genom att generera ett överskott i kommunens löpande driftverksamhet ges förutsättningar för en ekonomi i balans. Överskottet som blir används till att finansiera kommunens investeringar med egna medel i stället för lånat kapital, till att amortera av lån och till att sätta av pengar till framtida pensionsutbetalningar.

Jämfört rekordresultatet 2022 (43,2 mnkr) är årets resultat (34,1 mnkr) lägre, men fortsatt på en högre nivå än budget (22 mnkr). Det föreligger ett flertal såväl positiva som negativa avvikelser som tillsammans balanserar upp resultatet. Resultatet belastas negativt av inköpsfond (8,6 mnkr), politiska satsningar på personalen (3,7 mnkr), engångsutgifter för Björkhagens förskola (1 mnkr) samt avsättning till eventuella framtida tvistekostnader. Den största positiva avvikelsen står sektionerna för (24,2 mnkr) och då främst omsorgssektionen.

Jämfört med prognosen vid delårsbokslutet (34,9 mnkr) är resultatet på i stort sett samma nivå.

Exkluderas effekten av den extra insatta fonden för inköp samt de politiska personalpolitiska satsningarna samt avsättningen till eventuella tvistekostnader är resultatet 56,1 mnkr (6,7 %).

Målet som sådant, att resultatet minst ska uppgå till 2,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnås med god marginal (4,1 %). Resultatet de sex senaste åren har varierat från 4,2 mnkr (2018) till 43,2 (2022) med ett medelvärde om 23 mnkr.

| Balanskravsutredning (tkr)   | 2023          |
|--|---------------|
| <b>Årets resultat</b>  | <b>34 114</b> |
| (-) samtliga realisationsvinster                                     | 0             |
| (+) realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                    | 0             |
| (+) realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                  | 0             |
| (+/-) orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 0             |
| (+/-) återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0             |
| <b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b>                         | <b>34 114</b> |
| (+/-) förändring av resultatutjämningsreserv                         | 0             |
| <b>Balanskravsresultat</b>   | <b>34 114</b> |



## Väsentliga personalförhållanden

### Anställda per anställnings- och löneform

Nyckeltalen i tabell 1a beskriver antal månadsavlönade tillsvidareanställda och visstidsanställda samt hur många årsarbetare detta motsvarar (per 231231). Antalet i båda dessa anställningsformer summeras och redovisas i vänster i tabellen. Tabell 1b visar procentuellt hur respektive sektioners könsstruktur ser ut och redovisas utifrån biologiskt kön, d.v.s. enligt kategorierna man eller kvinna.

**Tabell 2 fokuserar på timanställningar** (intermittent anställning). Antalet timavlönade (per 231231) och antalet timmar som timanställda arbetat under perioden 230101-231231 samt hur många årsarbetare detta motsvarar.

Nyckeltalen beskriver tillsammans hur helheten för anställningsformer fördelas mellan de olika grupperna. Tabellerna utgår från de aktiva anställningsavtal som finns upprättade vid mättidpunkten.

Antalet årsarbetare har ökat från 1026,3 årsarbetare 2022 till 1048,5 årsarbetare under 2023. Vi ser en ökning bland både tillsvidareanställd personal och visstidsanställd personal.

Antal arbetade timmar utförd av timavlönad personal har minskat under 2023 i jämförelse med 2022 från 132422 timmar till 116611 timmar. Omräknat i årsarbetare motsvarar det en minskning med 7,98 årsarbetare - från 66,88 till 58,90 årsarbetare. Korttidsfrånvaro, vård av barn och semester är exempel på faktorer som påverkar behovet av timavlönad personal. Det måste avgöras i varje enskilt fall när det är försvarbart att ta in eller avstå från att ta in timavlönad ersättare vid ordinarie personals frånvaro. En alltför restriktiv hållning kan leda till ökad sjukfrånvaro eller ökad personalrörlighet.

Tillsvidareanställningar inom lärandesektionen har ökat något utifrån ögonblicksbilden per 231231, från 374 personer 2022 till 376 personer 2023. De visstidsanställda medarbetarna har ökat från 47 personer 2022 till 54 personer 2023. Lärandesektionen har haft ett något minskat behov av timavlönad personal under 2023. Under 2022 har behovet motsvarat 14,76 årsarbetare och under 2023 har behovet motsvarat 14,46 årsarbetare.

Inom omsorgsektionen har antalet månadsavlönade ökat både bland tillsvidareanställd personal och visstidsanställd personal. En ökning som motsvarar 11,3 årsarbetare. En tillfällig utökad grundbemanning har gjorts under ett projekt, för att möjliggöra kortare arbetspass på helger och undvika varannan helg för medarbetarna och erbjuda en ökad kvalitet i verksamheten för brukarna. Vikariat erbjöds till timanställda från LAS listan. Totalt har 17 personer anställts inom ramen för projektet.

Viss nyanställning har gjorts under året, t ex omsorgshandledare och enhetschef inom VO. Flera tjänster inom sektionens alla verksamheter, har dock inte kunnat tillsättas efter annonsering då sökande har varit få och utan den specifika kompetensen som efterfrågats för tjänsterna.

Omsorgsektionens behov av timavlönad personal motsvarar 40,41 årsarbetare som under perioden (230101-231231) gjort 80 002 arbetade timmar. Det är ett minskat behov jämfört med förgående år. Då behovet motsvarade 47,1 årsarbetare och 93 262 arbetade timmar under perioden (220101-221231).

Antalet tillsvidareanställd personal inom samhällssektionen har ökat med en person och minskat antalet visstidsanställd personal med 4 personer. Minskningen totalt sett motsvarar 1,5 årsarbetare. Vid mättidpunkten för personalvolym (231231) är två chefstjänster vakanta inom sektionen; verksamhetschef kost och verksamhetschef fastighet.

Under 2023 har behovet av timavlönade minskat på sektionen från 9 024 timmar 2022 till 7 822 timmar 2023. De timavlönade inom samhällssektionen är främst knutet till verksamhetsområdena kost och infrastruktur.

Inom servicessektionen har antalet månadsavlönade (både tillsvidare och visstidsanställda) ökat från 36 årsarbetare 2022 till 39 årsarbetare 2023. Under 2023 har behovet av timavlönade minskat på sektionen från 916 timmar 2022 till 158 timmar 2023. De timavlönade inom servicessektionen är knutet till HR- funktionen som har haft behov av hjälp med arkivering under året.

**Tabell 1a - Anställda per anställnings- och löneform**

| Sektion       | Antal personer |              | Månadsavl. tillsvid. |            | Visstids månadsavl. |           | Motsv. antal årsarbetare |                |
|---------------|----------------|--------------|----------------------|------------|---------------------|-----------|--------------------------|----------------|
|               | 2023           | 2022         | 2023                 | 2022       | 2023                | 2022      | 2023                     | 2022           |
| Lärande       | 430            | 421          | 376                  | 374        | 54                  | 47        | 416,9                    | 407,5          |
| Omsorg        | 468            | 446          | 425                  | 416        | 43                  | 30        | 453,8                    | 442,5          |
| Samhäll       | 149            | 152          | 142                  | 141        | 7                   | 11        | 138,8                    | 140,3          |
| Service       | 39             | 36           | 37                   | 36         | 2                   | 0         | 39,0                     | 36,0           |
| <b>Totalt</b> | <b>1 086</b>   | <b>1 055</b> | <b>980</b>           | <b>967</b> | <b>106</b>          | <b>88</b> | <b>1 048,5</b>           | <b>1 026,3</b> |

**Tabell 1b - anställda per anställnings-, löneform och kön**

| Kön           | Antal personer |              | Månadsavl. tillsvid. |            | Visstids månadsavl. |           | Motsv. antal årsarbetare |                |
|---------------|----------------|--------------|----------------------|------------|---------------------|-----------|--------------------------|----------------|
|               | 2023           | 2022         | 2023                 | 2022       | 2023                | 2022      | 2023                     | 2022           |
| Kvinnor       | 875            | 861          | 789                  | 790        | 86                  | 71        | 848,6                    | 839,7          |
| Män           | 211            | 194          | 191                  | 177        | 20                  | 17        | 199,9                    | 186,6          |
| <b>Totalt</b> | <b>1 086</b>   | <b>1 055</b> | <b>980</b>           | <b>967</b> | <b>106</b>          | <b>88</b> | <b>1 048,5</b>           | <b>1 026,3</b> |

**Tabell 2 - antal timmar utförda av timavlönade visstidsanställda**

| Sektion | Visstids timavl. |      | Antal timmar |        | Motsvarande antal årsarbetare |       |
|---------|------------------|------|--------------|--------|-------------------------------|-------|
|         | 2023             | 2022 | 2023         | 2022   | 2023                          | 2022  |
| Lärande | 105              | 110  | 28 629       | 29 220 | 14,46                         | 14,76 |

|               | Visstids timavl. |            | Antal timmar   |                | Motsvarande antal årsarbetare |              |
|---------------|------------------|------------|----------------|----------------|-------------------------------|--------------|
| Omsorg        | 161              | 199        | 80 002         | 93 262         | 40,41                         | 47,1         |
| Samhäll       | 29               | 39         | 7 822          | 9 024          | 3,95                          | 4,56         |
| Service       | 1                | 2          | 158            | 916            | 0,08                          | 0,46         |
| <b>Totalt</b> | <b>296</b>       | <b>350</b> | <b>116 611</b> | <b>132 422</b> | <b>58,90</b>                  | <b>66,88</b> |

### Sysselsättningsgrad - intervall (månadsavlönade)

Nyckeltalen i tabell 3 beskriver den överenskomna sysselsättningsgraden fördelat på antalet helt och deltidanställda av samtliga månadsavlönade. Sysselsättningsgraden redovisas utifrån den faktiska procent som det står på anställningsavtalet som gäller vid mättillfället. Tabellens högra kolumn beskriver medelsysselsättningsgrad och räknas fram genom att antalet årsarbetare divideras med antalet anställda.

Vid årskiftet 2023/2024 är det totalt 28 tillsvidareanställda personer som inte har 100 procent sysselsättningsgrad av totalt 980 anställda. Av dessa är det 10 personer där anställningen inte kan skrivas om till heltid, då dessa har en pågående sjukskrivning alternativt en av Försäkringskassan beviljad sjukersättning. Övriga 18 personer har anställning som lärare inom grundskolan eller kulturskolan, vilket är områden där det är stora svårigheter att kunna erbjuda heltidsanställningar. Merparten av dessa 28 personerna har annat avtalsområde än Kommunals område.

### Tabell 3 - Sysselsättningsgrad - intervall (månadsavlönade)

| Sektion       | Heltid, 100% |             | Deltid, 75-99% |            | Deltid, 1-74% |            | Sysselsättning, medel |               |
|---------------|--------------|-------------|----------------|------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|
|               | 2023         | 2022        | 2023           | 2022       | 2023          | 2022       | 2023                  | 2022          |
| Lärande       | 92 %         | 90 %        | 4 %            | 6 %        | 4 %           | 4 %        | 96,9 %                | 96,8 %        |
| Omsorg        | 94 %         | 98 %        | 1 %            | 1 %        | 5 %           | 1 %        | 97,0 %                | 99,2 %        |
| Samhäll       | 83 %         | 80 %        | 8 %            | 11 %       | 9 %           | 9 %        | 93,2 %                | 92,3 %        |
| Service       | 100 %        | 100 %       | 0 %            | 0 %        | 0 %           | 0 %        | 100,0 %               | 100,0 %       |
| <b>Totalt</b> | <b>92 %</b>  | <b>92 %</b> | <b>3 %</b>     | <b>5 %</b> | <b>5 %</b>    | <b>3 %</b> | <b>96,6 %</b>         | <b>97,3 %</b> |

### Personalstruktur

Nyckeltalen i tabell 4a beskriver åldersstruktur uppdelat per sektion och totalt för kommunen.

Tabell 4b visar procentuellt hur respektive sektionens könsstruktur ser ut och redovisas utifrån biologiskt kön, d.v.s. enligt kategorierna man eller kvinna.

Samtliga sektioner ökar andelen medarbetare i åldersgruppen 60+, främst inom samhällssektionen och detta bland medarbetare inom kost och kultur. Medarbetare i åldersgruppen 50-59 år minskar inom samtliga sektioner och minskningen avser främst kvinnorna inom åldersgruppen.

För att klara framtida kompetensförsörjning finns ett stort värde i att verka för att medarbetare väljer att arbeta längre. Arbetet med kompetensförsörjning pågår i respektive sektion och är en fråga som är direkt knutet till respektive sektionens verksamheter, mål och uppdrag. För en enhetlig struktur i arbetet i kompetensförsörjningen finns ett gemensamt arbetssätt i form av sektionsspecifika kompetensförsörjningsplaner. Vid uppföljning av framtagna planer kan vi notera att flera insatser och åtgärder vidtagits under året men att fortsatt fokus på kompetensförsörjning behövs.

**Tabell 4a - åldersfördelning (månadsavlönade)**

| Sektion       | 0 -29 år      |              | 30 -39 år     |               | 40 -49 år     |               | 50 -59 år     |               | 60 -99 år     |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 2023          | 2022         | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| Lärande       | 9,1 %         | 9,5 %        | 24,2 %        | 20,0 %        | 23,3 %        | 25,2 %        | 25,3 %        | 28,7 %        | 18,1 %        | 16,6 %        |
| Omsorg        | 13,7 %        | 12,6 %       | 25,2 %        | 25,1 %        | 23,9 %        | 23,3 %        | 24,6 %        | 28,5 %        | 12,6 %        | 10,5 %        |
| Samhäll       | 3,4 %         | 4,6 %        | 17,4 %        | 17,1 %        | 21,5 %        | 22,4 %        | 31,5 %        | 36,2 %        | 26,2 %        | 19,7 %        |
| Service       | 2,7 %         | 5,6 %        | 38,5 %        | 38,9 %        | 23,0 %        | 19,4 %        | 17,9 %        | 25,0 %        | 17,9 %        | 11,1 %        |
| <b>Totalt</b> | <b>10,0 %</b> | <b>9,9 %</b> | <b>24,2 %</b> | <b>22,4 %</b> | <b>23,3 %</b> | <b>23,8 %</b> | <b>25,6 %</b> | <b>29,6 %</b> | <b>16,9 %</b> | <b>14,3 %</b> |

**Tabell 4b - åldersfördelning per kön (månadsavlönade)**

| Kön           | 0 -29 år      |              | 30 -39 år     |               | 40 -49 år     |               | 50 -59 år     |               | 60 -99 år     |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 2023          | 2022         | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| Kvinnor       | 8,2 %         | 8,3 %        | 19,5 %        | 18,5 %        | 18,6 %        | 19,0 %        | 21,0 %        | 24,3 %        | 13,3 %        | 11,6 %        |
| Män           | 1,8 %         | 1,6 %        | 4,7 %         | 3,9 %         | 4,7 %         | 4,8 %         | 4,6 %         | 5,3 %         | 3,6 %         | 2,7 %         |
| <b>Totalt</b> | <b>10,0 %</b> | <b>9,9 %</b> | <b>24,2 %</b> | <b>22,4 %</b> | <b>23,3 %</b> | <b>23,8 %</b> | <b>25,6 %</b> | <b>29,6 %</b> | <b>16,9 %</b> | <b>14,3 %</b> |

**Tabell 5 - Kön (månadsavlönade)**

| Sektion       | Man           |               | Kvinna        |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| Lärande       | 17,2 %        | 17,6 %        | 82,8 %        | 82,4 %        |
| Omsorg        | 12,4 %        | 9,9 %         | 87,6 %        | 90,1 %        |
| Samhäll       | 47,7 %        | 47,4 %        | 52,3 %        | 52,6 %        |
| Service       | 20,5 %        | 11,1 %        | 79,5 %        | 88,9 %        |
| <b>Totalt</b> | <b>19,4 %</b> | <b>18,4 %</b> | <b>80,6 %</b> | <b>81,6 %</b> |

Samtidigt som välfärden har kompetensförsörjningsbehov rekryterar vi ofta bara ur halva befolkningen. Andelen män i välfärdsjobben är låg nationellt sett. Fördelningen mellan kvinnor och män är relativt oförändrad jämfört med föregående år i Tranemo. 80,6 procent av de månadsavlönade är kvinnor och 19,4 procent är män. Det är glädjande att notera en ökning av andelen män inom Tranemos omsorgssektion. Bland Tranemo kommuns månadsavlönade befinner sig största andel kvinnor

och män i åldern 50-59 år.

## Frisktal

**Nyckeltalen i tabell 6** beskriver andelen friska medarbetare. Vi mäter andelen medarbetare som inte har någon sjukfrånvaro under perioden, vi mäter andelen medarbetare som har 1-5 dagar sjukfrånvaro och andelen medarbetare som har fler än 5 sjukfrånvarodagar under året.

Nyckeltalet hälsa är ett sätt att lyfta fram organisatoriska faktorer som påverkar medarbetares hälsa. Det ska endast användas för analys på organisationsnivå. Definitionen är antalet helårsfriska medarbetare under 1 år. Det hjälper till att flytta fokus från individens sjuklighet till faktorer på organisationsnivå som har betydelse för hälsa och välmående. Frånvaro på grund av sjukdom ligger i en genomsnittlig grupp människor någonstans mellan två och fyra procent. Omräknat till sjukdagar handlar det om ett spann mellan 0 och 5 sjukdagar på ett år vid max tre tillfällen. Hög grad helårsfrisk medarbetare påverkas av friskfaktorer. Friskfaktorer är tillstånd som gör att vi mår bra och presterar på arbetet. Används de aktivt, systematiskt och långsiktigt finns stor chans att skapa en god arbetsmiljö och låg sjukfrånvaro. Mycket hänger på ledarskapet. Men framför allt krävs en organisation där cheferna har förutsättningar att leda på ett sätt som får medarbetarna att må bra. Friskfaktorer som bidrar till god hälsa är:

### 1. En rättvis och transparent organisation

Medarbetarna upplever organisationen som schysst. Beslut är välmotiverade, rättvisa, transparenta och efterlevs. Roller, ansvar och mandat är tydliga. Det råder tillit mellan organisationens olika nivåer, verksamheter och individer. Värdegrund, policys och rutiner är väl kända, relevanta och följs.

### 2. Ett närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap

Ledare är tillgängliga, tydliggör mål, inspirerar och visar vägen. De utvecklar relationer och visar tillit genom att ge ansvar, stöd och möjligheter. Chefer och medarbetare tar ansvar och tydliggör vad de behöver för att göra sina uppgifter och nå uppsatta mål. Alla ser till verksamhetens bästa och driver gemensamt verksamheten framåt.

### 3. Delaktighet och inflytande

Organisationen skapar förutsättningar för medarbetare att ha inflytande över sin arbetssituation och vara delaktiga i verksamhetsutvecklingen. Rutiner, arbetssätt, mötes- och beslutsstrukturer utformas för att ta vara på medarbetares tankar, åsikter och idéer. Alla kommer till tals och bidrar med olika erfarenheter och perspektiv.

### 4. En välutvecklad kommunikation och återkoppling

Samtalsklimatet är öppet och tillåtande uppåt, nedåt och åt sidorna. Det finns fungerande kommunikationsvägar och forum för information och dialog. Alla lyssnar på varandra. Återkoppling ges på beteenden och hur de påverkar verksamhetens resultat. Sakfrågor hanteras utan att det blir personligt.

### 5. Prioritering av arbetsuppgifter

Det förs regelbundna samtal för att främja balans mellan krav och resurser. Det finns samsyn om vad som är viktigt, bråttom och rätt sak att göra. Medarbetarna upplever att de kommer till sin rätt och är trygga i den prioritering de gör i vardagen. Vid hög belastning får medarbetarna hjälp att prioritera bland arbetsuppgifterna.

## 6. Kompetensutveckling hela arbetslivet

Det finns strukturer för att ta vara på och utveckla kompetens och erfarenhet inom organisationen. Det sker genom utbildning, byte av arbetsuppgifter/roll eller annan form av kompetensutbyte. Organisationen är lärande – medarbetare får möjlighet att lära av varandra och utvecklas tillsammans i vardagen.

## 7. Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) i vardagen

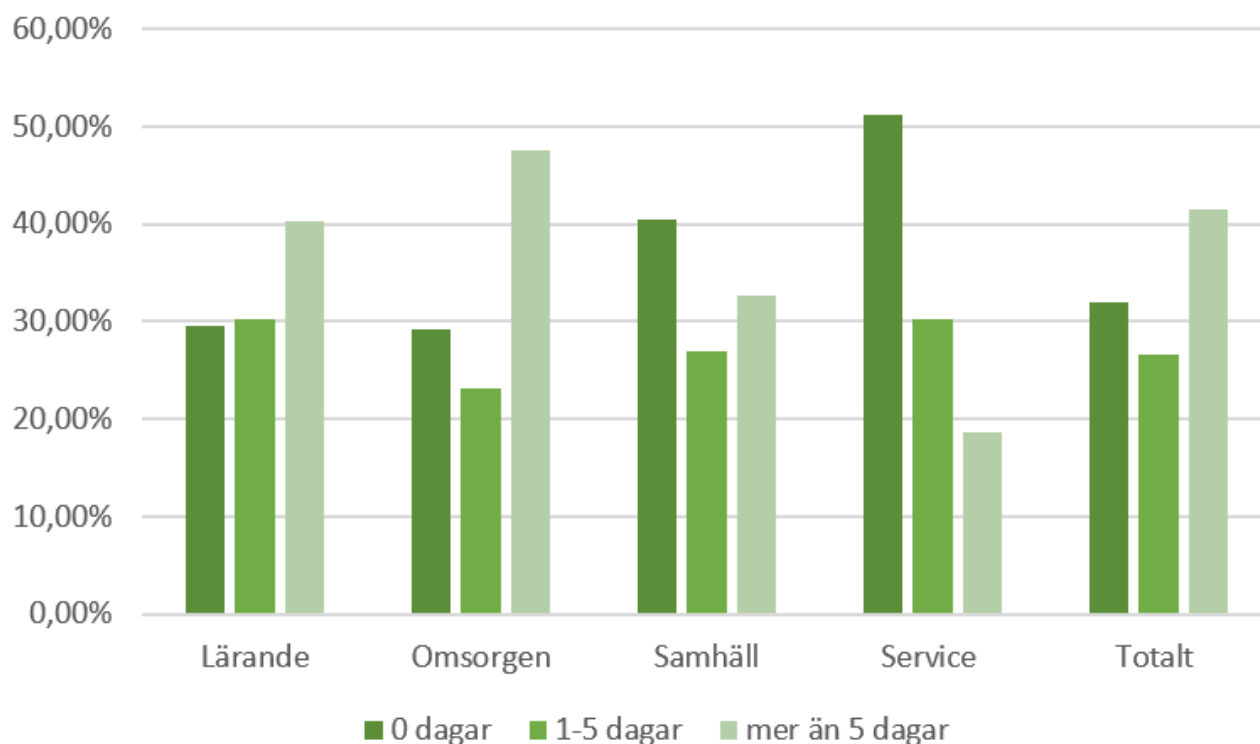
Det systematiska arbetsmiljöarbetet är en del av det dagliga arbetet och verksamhetsutvecklingen. Det är rutin att löpande bedöma risker för ohälsa och olycksfall, och reflektera över vad som fungerar bra på arbetsplatsen. Man tar till olika åtgärder för att förebygga risker och främja en god arbetsmiljö, och följer upp åtgärderna.

## 8. Tidiga insatser och arbetsanpassning

Kunskapen om sjukfrånvaromönster och arbetsrelaterade orsaker till sjukfrånvaro är god. Det finns väl kända rutiner vid kort- och långtidssjukfrånvaro som efterlevs. Alla uppmärksammar sin chef om de inte mår bra och chefen agerar på tidiga signaler. Arbetsanpassning och andra tidiga insatser sker i dialog med medarbetare och andra aktörer så som företagshälsovård och försäkringskassa.

Tranemo kommun har ett frisktal på 32 procent som motsvarar den andel medarbetare som inte bär en enda sjukdag under perioden 230101-231231. I kommunen har vi 26,6 procent av våra medarbetare som har 1-5 sjukfrånvarodagar och 41,4 procent som har fler än 5 sjukfrånvarodagar.

Under året har vi främst haft fokus på tre av friskfaktorerna. Vår styrmodell bidrar till delaktighet, kommunikationsvägar samt återkoppling (3 och 4). Vi arbetar med SAM i Stratsys för dokumentation och uppföljning av kommungemensamt systematiskt arbetsmiljöarbete (7).



## Personalrörlighet

Nyckeltalet **personalrörlighet som redovisas i tabell 6** beskriver personalomsättning uppdelat på pensions-, extern och intern-avgångar. Nyckeltalet mäts genom att antalet avgångar under året och divideras med antal anställda vid årets början. Personer som lämnat sin anställning för att ta ut pension redovisas under pensionsmättet. Personer som helt lämnat kommunen räknas in i den externa omsättningen och även personer som lämnat en tillsvidareanställning (egen begäran, uppsägning, etc.) för att arbeta som timavlönad intermittent räknas med i detta nyckeltal. De personer som lämnat en anställning för att påbörja en ny inom kommunen räknas istället in i det interna rörlighetsmättet. Nyckeltalen ska tolkas med varsamhet när en sektion understiger 50 anställda medarbetare eftersom enstaka avgångar då får oproportionerliga utslag på resultatet.

Personalomsättningen i Tranemo kommun minskar från 15,1 procent 2022 till 14,1 procent 2023. Den externa personalrörligheten har minskat med 2 procent medans den interna rörligheten i kommunen har ökat från 1,8 procent 2022 till 3,0 procent 2023.

Inom lärandesektionen ökar både extern och internrörlighet under 2023, och inom samhällssektionen ökar den interna rörligheten från 1,5 procent 2022 till 5,8 procent 2023.

Pensionsavgångar har under året minskat ifrån 2,1 procent 2022 till 1,8 procent 2023.

En sund personalomsättning är när rörligheten bidrar till att bibehålla kontinuitet och kvalitet i verksamheten. En allt för stor rörlighet innebär ökad arbetsbelastning för de medarbetare som stannar kvar och verksamheterna riskerar lägre kvalitet och effektivitet. Det finns ett stort värde i att sträva efter en balanserad personalomsättning. Ett aktivt arbetsmiljöarbete och goda utvecklingsmöjligheter är exempel på faktorer som kan bidra till kontinuitet och kvalitet i verksamheterna. Det är även viktigt att ha insikt i vad en rekrytering kostar. Det är många faktorer att ta hänsyn till och långt i från alla syns i den ekonomiska redovisningen. Beaktas återbesättningskostnader (rekrytering och upplärningstid) och kostnader för avveckling, som till exempel minskad eller förlorad effektivitet som uppstår under uppsägningstid och eventuell vakansperiod, kan det ge en mer nyanterad bild av personalomsättningskostnader.

**Tabell 6 - Personalomsättning (tillsvidare månadsavlönade)**

| Sektion       | Personal-omsättning |               | Pension      |              | Extern       |               | Intern       |              |
|---------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|               | 2023                | 2022          | 2023         | 2022         | 2023         | 2022          | 2023         | 2022         |
| Lärande       | 15,5 %              | 12,5 %        | 2,1 %        | 2,3 %        | 9,1 %        | 8,3 %         | 4,3 %        | 1,8 %        |
| Omsorg        | 12,0 %              | 17,4 %        | 1,7 %        | 2,0 %        | 9,1 %        | 13,4 %        | 1,2 %        | 2,0 %        |
| Samhäll       | 16,6 %              | 12,8 %        | 1,4 %        | 1,5 %        | 9,4 %        | 9,8 %         | 5,8 %        | 1,5 %        |
| Service       | 14,3 %              | 29,4 %        | 0,0 %        | 2,9 %        | 14,3 %       | 26,4 %        | 0,0 %        | 0,0 %        |
| <b>Totalt</b> | <b>14,1 %</b>       | <b>15,1 %</b> | <b>1,8 %</b> | <b>2,1 %</b> | <b>9,3 %</b> | <b>11,3 %</b> | <b>3,0 %</b> | <b>1,8 %</b> |

## Personalkostnader

Nyckeltalet i tabell 7 visar spridningen på olika typer av lönekostnader. Spridningen visar i vilken utsträckning kommunen använder sin ordinarie arbetskraft för att utföra arbete och hur mycket

tillfällig personal som används. Den visar också hur stor andel ersättning för fyllnad och övertid som utbetalas. Differensen mellan de olika lönekostnadsgrupperna och totalen förklaras med att exempelvis arvoden, beredskapsersättning, OB och liknande inte särredovisas.

**Tabell 7 - Fördelning lönekostnader arbetad tid**

| Sektion       | Månadslön     |               | Motsv. antal årsarb. |               | Timlön       |              | Motsv. antal årsarb. |              | Fyllnads- och övertid |              | Motsv. antal årsarb. |             |
|---------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|-------------|
|               | 2023          | 2022          | 2023                 | 2022          | 2023         | 2022         | 2023                 | 2022         | 2023                  | 2022         | 2023                 | 2022        |
| Lärande       | 95,1 %        | 94,9 %        | 318,84               | 314,26        | 4,3 %        | 4,5 %        | 14,46                | 14,77        | 0,6 %                 | 0,6 %        | 2,00                 | 2,18        |
| Omsorg        | 87,3 %        | 84,5 %        | 292,39               | 278,51        | 12,1 %       | 14,3 %       | 40,41                | 47,11        | 0,7 %                 | 1,3 %        | 2,29                 | 4,13        |
| Samhäll       | 94,9 %        | 94,5 %        | 113,3                | 108,57        | 3,3 %        | 4,0 %        | 3,95                 | 4,56         | 1,7 %                 | 1,5 %        | 2,06                 | 1,72        |
| Service       | 99,6 %        | 98,3 %        | 31,82                | 31,71         | 0,3 %        | 1,4 %        | 0,08                 | 0,46         | 0,1 %                 | 0,2 %        | 0,03                 | 0,07        |
| <b>Totalt</b> | <b>92,1 %</b> | <b>90,7 %</b> | <b>756,35</b>        | <b>733,05</b> | <b>7,2 %</b> | <b>8,3 %</b> | <b>58,90</b>         | <b>66,89</b> | <b>0,8 %</b>          | <b>1,0 %</b> | <b>6,38</b>          | <b>8,10</b> |

### Frånvaro

**Nyckeltalet i tabell 8** beskriver sjukfrånvaro. Resultatet presenteras totalt och uppdelat på korttids-sjukfrånvaro och långtidssjukfrånvaro samt kostnader totalt. Kostnaden avser endast sjuklönekostnader (80 % de första 14 dagarna och därefter 10 % till och med dag 90). En sjukfrånvaro har ofta flera kringkostnader som generellt sett är svåra att mäta.

**Tabell 9** visar sjukfrånvaron i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid fördelad på åldersintervall och tabell 10 visar sjukfrånvaron utifrån biologiskt kön.

Den totala sjukfrånvaron uppgår 2023 till 6,78 procent jämfört med 7,28 procent frånvaro 2022. Samtliga sektioner i Tranemo kommun minskar sin totala sjukfrånvaro under 2023. Vi ser en minskad sjukfrånvaro bland både kvinnor och män. Det är den yngsta åldersgruppen som har högst sjukfrånvaro i Tranemo kommun.

Inom lärandesektionen har både kort och långtidssjukfrånvaron under 2023 minskat, från 5,94 procent 2022 till 5,39 procent 2023. Det är inom verksamhetsområdet förskola som högst andel sjukfrånvarofall förekommer, en förklaring kan vara att yngre barn lättare drabbas av infektioner än äldre barn/ungdomar.

Omsorgssektionens sjukfrånvaro har minskat totalt sett. Från 9,34 procent 2022 till 8,96 procent 2023. Korttidssjukfrånvaron har minskat på sektionen och långtidssjukfrånvaron har ökat från 3,67 procent 2022 till 4,00 procent 2023. Långtidssjukfrånvaron präglas främst av somatiska orsaker eller fysiska skador med efterföljande rehabilitering.

Sjukfrånvaron inom samhällssektionen totalt sett minskar från 6,41 procent 2022 till 5,54 procent 2023. Långtidssjukfrånvaron minskar från 2,80 procent 2022 till 2,71 procent 2023 och korttidssjukfrånvaron minskar från 3,61 procent 2022 till 2,83 procent 2023. Andelen sjuka kvinnor minskar och andelen sjuka män ökar från 3,60 procent 2022 till 3,92 procent 2023.



Sjukfrånvaron på servicesektionen totalt sett minskar från 2,82 procent 2022 till 2,02 procent 2023. Långtidssjukfrånvaron ökar från 0,09 procent 2022 till 0,63 procent 2023. Sektionen har en låg sjukfrånvaro. Möjligheten till arbete hemifrån beroende på arbetsuppgifternas karaktär är en bidragande faktor.

Tranemo kommun har den lägsta inrapporterade sjukfrånvaron 2023, 6,78 procent i jämförelse med grannkommunerna:

Svenljunga 9,0%

Borås 8,26%

Bollebygd 8,13%

Ulricehamn 7,70%

Herrljunga 7,46%

Vårgårda 7,32%

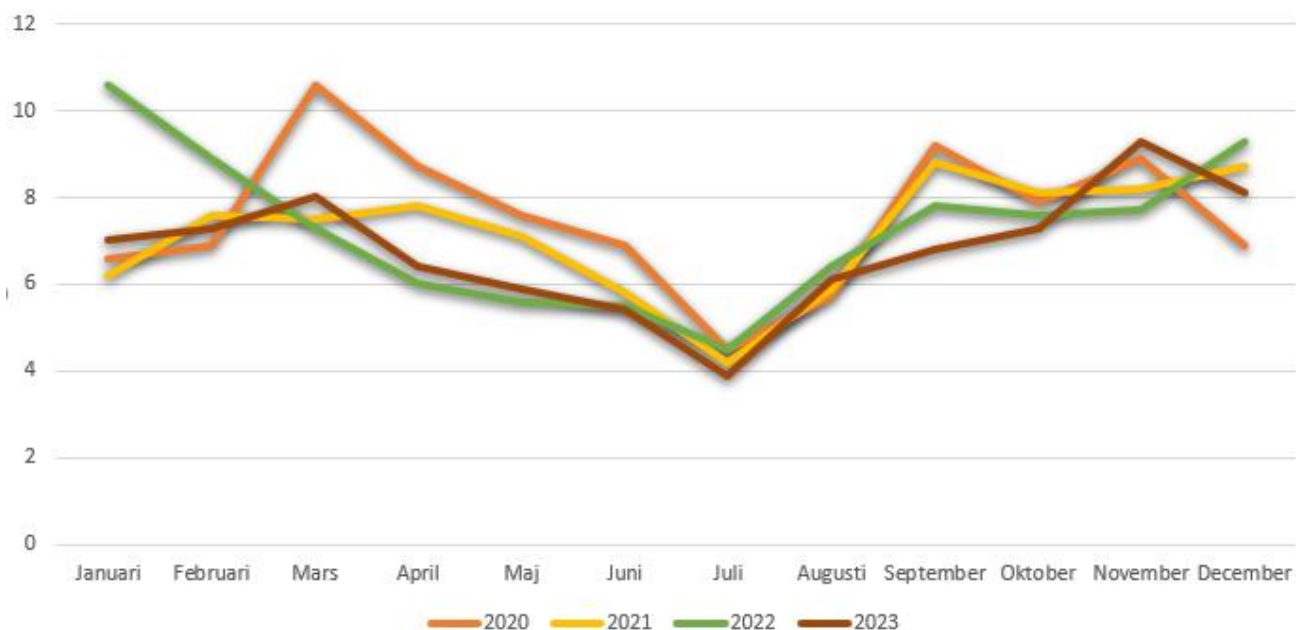
Mark 7,0 %

Tranemo 6,78%

**Tabell 8 - Sjukfrånvaro (månads- och timavlönade)**

| Sektion       | Sjukfrånvaro total |               | Sjukfrånvaro korttids |               | Sjukfrånvaro långtids (mer än 59 dagar) |               |
|---------------|--------------------|---------------|-----------------------|---------------|---|---------------|
|               | 2023               | 2022          | 2023                  | 2022          | 2023                                    | 2022          |
| Lärande       | 5,39 %             | 5,94 %        | 3,93 %                | 4,34 %        | 1,46 %                                  | 1,60 %        |
| Omsorg        | 8,96 %             | 9,34 %        | 4,96 %                | 5,67 %        | 4,00 %                                  | 3,67 %        |
| Samhäll       | 5,54 %             | 6,41 %        | 2,83 %                | 3,61 %        | 2,71 %                                  | 2,80 %        |
| Service       | 2,02 %             | 2,82 %        | 1,39 %                | 2,73 %        | 0,63 %                                  | 0,09 %        |
| <b>Totalt</b> | <b>6,78 %</b>      | <b>7,28 %</b> | <b>4,11 %</b>         | <b>4,69 %</b> | <b>2,67 %</b>                           | <b>2,59 %</b> |

## Sjukfrånvaro totalt månad för månad



**Tabell 9 Sjukfrånvaro kön (månads- och timavlönade)**

| Sektion       | Kvinna        |               | Man           |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| Lärande       | 5,92 %        | 6,32 %        | 2,83 %        | 4,02 %        |
| Omsorg        | 9,65 %        | 9,85 %        | 4,43 %        | 5,52 %        |
| Samhäll       | 6,97 %        | 8,77 %        | 3,92 %        | 3,60 %        |
| Service       | 0,75 %        | 3,19 %        | 1,19 %        | 0,18 %        |
| <b>Totalt</b> | <b>7,57 %</b> | <b>8,01 %</b> | <b>3,56 %</b> | <b>4,14 %</b> |

**Tabell 10 Sjukfrånvaro åldersintervall (månads- och timavlönade)**

|               | Sjukfrånvaro 0-29 |               | Sjukfrånvaro 30-49 |               | Sjukfrånvaro 50-99 |               |
|---------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|               | 2023              | 2022          | 2023               | 2022          | 2023               | 2022          |
| <b>Totalt</b> | <b>7,72 %</b>     | <b>7,69 %</b> | <b>6,46 %</b>      | <b>6,66 %</b> | <b>6,88 %</b>      | <b>7,81 %</b> |

## Förväntad utveckling

Tranemo kommun står likt övriga svenska kommuner och regioner inför tre avgörande faktum; kompetensförsörjningsbrist, teknikutveckling och ekonomiska begränsningar.

Att färre människor ska försörja fler har varit känt rätt länge vid det här laget, men det är först nu vi

står inför faktum att hantera situationen. Oavsett om det finns pengar eller inte kommer Tranemo kommun att tvingas till att ställa om. Förvaltningen av den kommunala servicen måste bli mer effektiv.

Teknikutvecklingen inom främst AI kommer att ha betydelse. Beroende på om teknikutvecklingen medför automatisering eller augmentation blir påverkan på arbetsmarknaden olika. Automatisering innebär att arbetsuppgifter rationaliseras bort med ny teknologi då denna är ett substitut till arbetskraft. Andra uppgifter och arbeten, inte minst olika kontaktyrken, kan vara svåra att rationalisera bort.

De ekonomiska resurserna är begränsade och kommer fortsatt att vara begränsade. Ett utmanande makroekonomiskt läge stramar åt kommunernas intäkter och inflationen de två senaste åren har gjort att kostnaderna stigit kraftigt. En klart avgörande faktor de kommande åren för Tranemo kommunen kommer vara hur väl kommunen lyckas att hantera amorteringen av sina skulder för att slippa dyra räntebetalningar samt likviden till kommande generationers pensionsutbetalningar.

I svåra tider anpassar sig människan och olika kriser har även genom vår kommuns relativt korta historia avlöst varandra. Kommunen finns kvar. Kommunen är stabil. Kanske är det just i svåra tider och i kriser som utvecklingen tar ordentlig fart. Kanske är bristen på tillgänglig arbetskraft svaret på en ansträngd ekonomi och kanske är tekniken svaret på kompetensbristen. En sak vet vi; framtiden har svaret.

# Finansiella rapporter

## Resultaträkning, Mnkr

|   | Not  | Koncernen       |                 | Kommunen       |                 |                 |
|---|------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|   |      | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2022 | Budget<br>2023 | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2022 |
| Verksamhetens intäkter  | 1    | 273,9           | 249,3           | 192,9          | 209,3           | 190,9           |
| Verksamhetens kostnader   | 1,22 | -1 007,5        | -939,0          | -927,8         | -969,0          | -903,0          |
| Avskrivningar   | 2    | -73,6           | -73,2           | -53,4          | -51,8           | -50,9           |
| <b>Verksamhetens netto-<br/>kostnader</b>                             |      | <b>-807,3</b>   | <b>-763,5</b>   | <b>-788,3</b>  | <b>-811,4</b>   | <b>-763,0</b>   |
| Skatteintäkter  | 3    | 623,3           | 591,8           | 610,8          | 623,3           | 591,8           |
| Generella statsbidrag   | 3    | 227,4           | 220,6           | 207,1          | 227,4           | 220,6           |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   |      | <b>43,4</b>     | <b>48,8</b>     | <b>29,5</b>    | <b>39,3</b>     | <b>49,3</b>     |
| Finansiella intäkter  | 4    | 2,8             | 2,1             | 2,0            | 3,5             | 3,3             |
| Finansiella kostnader   | 4    | -13,9           | -11,7           | -9,5           | -8,7            | -9,4            |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>32,4</b>     | <b>40,0</b>     | <b>22,0</b>    | <b>34,1</b>     | <b>43,2</b>     |
| Jämförelsestörande poster   |      | 0,0             | 6,0             |                | 0,0             | 6,0             |
| <b>Årets resultat med justering<br/>för jämförelsestörande poster</b> |      | <b>32,4</b>     | <b>46,0</b>     | <b>22,0</b>    | <b>34,1</b>     | <b>49,2</b>     |

## Kassaflödesanalys

|  | Not | Koncernen       | Kommunen        |                 |                 |
|--|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  |     | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2022 | Bokslut<br>2023 | Bokslut<br>2022 |
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                  |     |                 |                 |                 |                 |
| <b>Årets resultat</b>  |     | <b>32,4</b>     | <b>39,2</b>     | <b>34,1</b>     | <b>43,2</b>     |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster                    | 5   | 92,4            | 75,5            | 71,2            | 53,2            |
| Övriga likviditetspåverkande poster                              |     | 0,0             | -0,1            | 0,0             | 0,0             |
| Poster som redovisas i annan sektion                             |     | 0,0             | -0,1            | 0,0             | -0,1            |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> |     | <b>124,8</b>    | <b>114,6</b>    | <b>105,4</b>    | <b>96,3</b>     |
| Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter            |     | 1,5             | 2,2             | 1,5             | 2,2             |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar                      |     | -10,7           | -28,7           | -9,8            | -29,7           |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder                         |     | 2,1             | 59,6            | -19,6           | 23,6            |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  |     | <b>117,7</b>    | <b>147,7</b>    | <b>77,5</b>     | <b>92,4</b>     |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                  |     |                 |                 |                 |                 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   | 6   | -74,4           | -104,9          | -57,0           | -37,6           |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  | 6   | 3,2             | 1,2             | 0,0             | 0,1             |
| Investeringsbidrag   |     | 0,0             | 0,8             | 0,0             | 0,8             |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar                     | 7   | -11,8           | -0,1            | -11,8           | -0,1            |
| Avyttring av finansiella anläggningstillgångar                   | 7   | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  |     | <b>-83,0</b>    | <b>-103,0</b>   | <b>-68,8</b>    | <b>-36,8</b>    |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |     |                 |                 |                 |                 |
| Nyupptagna lån   |     | 40,0            | 49,4            | 40,0            | 0,0             |
| Amortering av skulder för finansiell leasing                     |     | 0,0             | -0,4            | 0,0             | -0,4            |
| Amortering av långfristiga skulder                               |     | -157,0          | -68,9           | -131,0          | -60,0           |
| Kortfristig del av långfristig skuld                             |     | 0,0             | -29,6           | 0,0             | 0,0             |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 |     | <b>-117,0</b>   | <b>-49,5</b>    | <b>-91,0</b>    | <b>-60,4</b>    |
| <b>Årets kassaflöde</b>  |     | <b>-82,3</b>    | <b>-4,7</b>     | <b>-82,3</b>    | <b>-4,7</b>     |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                            |     | <b>187,3</b>    | <b>192,0</b>    | <b>187,3</b>    | <b>192,0</b>    |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              |     | <b>105,0</b>    | <b>187,3</b>    | <b>105,0</b>    | <b>187,3</b>    |

## Balansräkning, Mnkr

|   | Not       | Koncernen      | Kommunen       |                |                |
|---|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   |           | Utfall 231231  | Utfall 221231  | Utfall 231231  | Utfall 221231  |
| <b>TILLGÅNGAR</b>   |           |                |                |                |                |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                                      |           |                |                |                |                |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar                         | 8         | 1 290,5        | 1 292,8        | 879,1          | 872,1          |
| Maskiner och inventarier  | 9         | 30,3           | 32,1           | 30,0           | 31,5           |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>                           |           | <b>1 320,8</b> | <b>1 324,9</b> | <b>909,1</b>   | <b>903,6</b>   |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>                          | <b>10</b> | <b>22,8</b>    | <b>11,0</b>    | <b>28,7</b>    | <b>16,9</b>    |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                                |           | <b>1 343,7</b> | <b>1 335,9</b> | <b>937,8</b>   | <b>920,4</b>   |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                                      |           |                |                |                |                |
| Förråd m m  | 11        | 32,3           | 32,3           | 31,9           | 31,9           |
| Fodringar   | 12        | 97,7           | 87,1           | 97,3           | 87,5           |
| Kassa och bank  | 13        | 105,0          | 187,3          | 105,0          | 187,3          |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                                |           | <b>235,0</b>   | <b>306,6</b>   | <b>234,2</b>   | <b>306,8</b>   |
| <b>Summa tillgångar</b>   |           | <b>1 578,7</b> | <b>1 642,5</b> | <b>1 172,0</b> | <b>1 227,2</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>                     |           |                |                |                |                |
| <b>Eget kapital</b>   | <b>14</b> | <b>643,0</b>   | <b>610,6</b>   | <b>612,5</b>   | <b>578,4</b>   |
| <i>därav årets resultat</i>                                       |           | <i>32,4</i>    | <i>40,0</i>    | <i>34,1</i>    | <i>43,2</i>    |
| <b>Avsättningar</b>   |           |                |                |                |                |
| Avsättningar för pensioner  | 15        | 77,6           | 60,0           | 76,6           | 56,2           |
| Andra avsättningar  | 16        | 11,6           | 11,7           | 5,9            | 6,3            |
| <b>Summa avsättningar</b>   |           | <b>89,2</b>    | <b>71,8</b>    | <b>82,5</b>    | <b>62,5</b>    |
| <b>Skulder</b>  |           |                |                |                |                |
| Långfristiga skulder  | 17        | 632,6          | 742,3          | 268,2          | 358,0          |
| Kortfristiga skulder  | 18        | 213,9          | 217,9          | 208,8          | 228,4          |
| <b>Summa skulder</b>  |           | <b>846,5</b>   | <b>960,2</b>   | <b>477,0</b>   | <b>586,3</b>   |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>               |           | <b>1 578,7</b> | <b>1 642,5</b> | <b>1 172,0</b> | <b>1 227,2</b> |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>  |           |                |                |                |                |
| Ansvarsförbindelse pensioner                                      | 15        | 212,3          | 210,9          | 212,3          | 210,9          |
| Borgensförbindelser, pantar och därmed jämför-<br>liga säkerheter | 19        | 15,2           | 15,2           | 397,1          | 429,2          |
| Övriga ansvarsförbindelser  | 20        | 16,0           | 16,0           | 16,0           | 16,0           |
| <b>Summa</b>  |           | <b>243,5</b>   | <b>241,9</b>   | <b>625,4</b>   | <b>656,1</b>   |

# Redovisningsprinciper

## Kommunen

Tranemo kommun följer Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR) eller dess företrädare.

## Periodisering av skatteintäkter

Kommunalskatten har periodiserats i enlighet med rekommendation nr 4.2 från Rådet för kommunal redovisning och baseras på SKL:s decemberprognos.

## Generella statsbidrag

Riksdagen beslutade under våren 2021 om statsbidrag till kommuner som i externredovisningen klassificeras som generella men ligger utanför ordinarie utgiftsområde för allmänna bidrag till kommuner. I år har Socialstyrelsen gjort en ny tolkning av beslutet som innebär att:

Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre intäktsredovisas med en jämn fördelning från och med juli 2023 t o m december 2024

Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden. Det garanterade grundbeloppet intäktsredovisas med en jämn fördelning från och med januari 2023 t o m december 2024. Resterande intäktsförs fr o m juni 2023 t o m december 2024.

Bidragen har periodiserats i enlighet med rekommendationer från RKR.

## Redovisning av vissa lönekostnader

Timlöner, OB-ersättningar och vissa andra ersättningar som tjänats in i december kostnadsredovisas också på det år det avser.

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas skulden som en kortfristig skuld.

## Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar påbörjas när tillgångarna tas i bruk. Tillgångarna skrivs av med linjär avskrivning, det vill säga tillgångarna skrivs av med lika stora belopp varje år. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Fr o m år 2015 tillämpar Tranemo kommun komponentavskrivning på samtliga nya investeringar. Beträffande äldre objekt har man valt att enbart ändra till komponentavskrivning på Tranängskolan, som är den största investeringen på senare år.

## Avskrivningstider

Licenser och IT-system redovisas bland maskiner och inventarier. Inventarier av ringa värde (under ett halvt prisbasbelopp) har kostnadsförts direkt.

Utgifterna för lån kostnadsförs löpande och ökar följaktligen inte anskaffningsvärdet på anläggningstillgångarna.

Under året har inga emissionsutgifter eller andra transaktionsutgifter i samband med upptagande

av lån förekommit.

### **Exploateringstillgångar**

Kommunens exploateringstillgångar är bokförda som omsättningstillgångar.

### **Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar**

VA-/fjärrvärmeanslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar bokförs initialt som en skuld. I takt med att motsvarande investeringsanläggningar skrivs av intäktsförs inkomsterna.

Avgifter för äldreomsorg och barnomsorg faktureras månatligen medan VA-konsumtionsavgifter faktureras kvartalsvis.

Intäkter från olika projekt redovisas i takt med att kostnader uppstår. Flyktingbidrag periodiseras till den period då kostnaderna är bokförda (RKR 18:1).

### **Redovisning av pensioner**

År 2022 ändrade Tranemo kommun redovisningen av pensioner från fullfonderingsmodellen till blandmodellen. Blandmodellen innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen istället för att redovisas som avsättning. Redovisning enligt blandmodellen är i enlighet med lagen om kommunal redovisning. I årsredovisningen har siffror för tidigare år räknats om för att få jämförbarhet. Bytet av redovisningsprincip innebär att ingående eget kapital år 2022 ökade med 218,5 mnkr (för år 2021 ger en omräkning i enlighet med blandmodellen ett ökat eget kapital med 224,2 mnkr).

Värderingen av kommunens pensionsförpliktelser görs med tillämpning av RIPS 07.

Avtal om alternativ pensionslösning har träffats för vissa förvaltningschefer och andra medarbetare med motsvarande befattning. Avtalet är tecknat med utgångspunkt från PFA och är kostnadsneutralt för kommunen. Utbetalda premier under 2023 uppgår till 4.854 tkr (2022: 3.947 tkr).

Tranemo kommun har ingen pensionsförsäkring med överskottsmedel.

### **Avfallsdeponier**

För nedlagda deponier ska avsättningar göras för att täcka framtida kostnader för kontroller och åtgärder. Avsättning har gjorts för Gudarpsdeponin i Tranemo samt för del av Änglarpsdeponin i Svenljunga kommun. Änglarpsdeponin användes gemensamt av Tranemo och Svenljunga kommuner och ett avtal finns om fördelning av framtida kostnader t o m 2045. För båda deponierna finns planerade åtgärder och årliga kontroller. 2022 har även en avsättning gjorts för nedlagda mindre deponier där kommunen har ett ansvar för eventuell sanering och andra åtgärder.

### **Leasing**

De avtal avseende leasing och hyra av lös egendom som tecknats från och med 2019-01-01 redovisar Tranemo kommun i enlighet med RKR R5.

Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Uppgift om ej uppsägningsbara operationella och finansiella leasingavtal, med en avtalstid överstigande tre år, lämnas i not.



## Koncernen

Den sammanställda redovisningen (koncernredovisningen) upprättas enligt den kommunala redovisningslagen och utformas enligt god redovisningssed.

Koncernredovisningen omfattar kommunen samt bolag som kommunen på grund av andelsinnehav har ett väsentligt inflytande över. Ett väsentligt inflytande anses enligt praxis föreligga då kommunen har en röstandel överstigande 20 %. De redovisningsenheter, utöver kommunen, som ingår i koncernredovisningen är Tranemo Forum AB, Tranemobostäder AB och Tranemo Utvecklings AB.

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Enligt förvärvsmetoden värderas, vid förvärvstidpunkten, de övertagna nettotillgångarna i dotterföretaget till ett pris som motsvarar priset för dotterföretagsandelarna i moderföretaget. Dotterföretagsandelarnas anskaffningspris har avräknats mot förvärvat eget kapital.

Kommunen tillämpar i allt väsentligt RKR:s rekommendation 8.2 om sammanställd redovisning. Från 2018 tillämpar även Tranemo Utvecklings AB komponentavskrivning.

## Noter

|  | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Not 1  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Verksamhetens intäkter och kostnader</b>                              |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Försäljning  | 36,1                     | 33,3                     |  | 35,2                    | 30,5                    |
| Taxor, avgifter och hyror  | 164,5                    | 150,9                    |  | 105,2                   | 96,2                    |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten                              | 64,7                     | 60,6                     |  | 64,7                    | 60,6                    |
| Offentliga bidrag (investeringar)  | 0,1                      | 0,1                      |  | 0,1                     | 0,1                     |
| Övriga bidrag  | 2,0                      | 2,3                      |  | 2,0                     | 2,3                     |
| Intäkter från exploateringsverksamhet och tomt-rätter                    | 2,1                      | 0,7                      |  | 2,1                     | 0,7                     |
| Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar | 2,5                      | 0,4                      |  | 0,0                     | 0,4                     |
| Övriga intäkter  | 2,0                      | 1,1                      |  | 0,1                     | 0,0                     |
| <b>Summa intäkter</b>  | <b>273,9</b>             | <b>249,3</b>             |  | <b>209,3</b>            | <b>190,9</b>            |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| Personalkostnader exklusive pensionskostnader                            | -581,9                   | -546,5                   |  | -568,4                  | -533,8                  |
| Pensionskostnader  | -62,4                    | -37,9                    |  | -59,5                   | -37,2                   |
| Lämnade bidrag   | -30,0                    | -27,0                    |  | -30,0                   | -27,0                   |
| Köp av verksamhet  | -99,2                    | -111,2                   |  | -99,2                   | -111,2                  |
| Material, tjänster och avgifter  | -233,1                   | -217,0                   |  | -211,9                  | -193,7                  |
| Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter                       | -0,1                     | 0,0                      |  | -0,1                    | 0,0                     |
| Bolagsskatt  | -1,0                     | 0,7                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>Summa kostnader</b>   | <b>-1 007,5</b>          | <b>-939,0</b>            |  | <b>-969,0</b>           | <b>-903,0</b>           |
| <b>Jämförelsestörande poster</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| Nedskrivningar   | 0,0                      | 6,0                      |  | 0,0                     | 6,0                     |
| <b>Summa jämförelsestörande poster</b>                                   | <b>0,0</b>               | <b>6,0</b>               |  | <b>0,0</b>              | <b>6,0</b>              |

|   | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 2</b>                                    |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Avskrivningar/Nedskrivningar</b>             |                          |                          |  |                         |                         |
| Avskrivningar enligt plan                       | -65,7                    | -68,2                    |  | -51,8                   | -50,9                   |
| Nedskrivningar                                  | -7,9                     | -5,0                     |  | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>Summa avskrivningar</b>                      | <b>-73,6</b>             | <b>-73,2</b>             |  | <b>-51,8</b>            | <b>-50,9</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 3</b>                                    |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Skatteintäkter och generella statsbidrag</b> |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Skatteintäkter</b>                           |                          |                          |  |                         |                         |
| Kommunalskatt                                   |                          |                          |  | 610,8                   | 574,1                   |
| Slutavräkning                                   |                          |                          |  | 3,1                     | 3,8                     |
| Preliminär avräkning                            |                          |                          |  | 9,4                     | 13,9                    |
| <b>Summa skatteintäkter</b>                     |                          |                          |  | <b>623,3</b>            | <b>591,8</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Generella statsbidrag</b>                    |                          |                          |  |                         |                         |
| Inkomstutjämningsbidrag                         |                          |                          |  | 146,4                   | 135,4                   |
| Strukturbidrag                                  |                          |                          |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Regleringsbidrag                                |                          |                          |  | 28,0                    | 32,8                    |
| Kostnadsutjämning                               |                          |                          |  | 2,2                     | 9,1                     |
| Bidrag för LSS-utjämningen                      |                          |                          |  | 5,8                     | 6,9                     |
| Kommunal fastighetsavgift                       |                          |                          |  | 30,7                    | 28,7                    |
| Generella bidrag från staten                    |                          |                          |  | 14,4                    | 7,6                     |
| <b>Summa generella statsbidrag</b>              |                          |                          |  | <b>227,4</b>            | <b>220,6</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Summa skatter och statsbidrag</b>            |                          |                          |  | <b>850,7</b>            | <b>812,4</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |

|  | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Not 4</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Finansiella intäkter och kostnader</b>            |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Finansiella intäkter</b>                          |                          |                          |  |                         |                         |
| Ränta på utlåning till koncernföretag                | 0,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Räntor på likvida medel                              | 2,9                      | 1,1                      |  | 1,8                     | 1,0                     |
| Kommunal borgen                                      | -0,2                     | 0,0                      |  | 1,5                     | 1,5                     |
| Övriga finansiella intäkter                          | 0,1                      | 1,0                      |  | 0,1                     | 0,8                     |
| <b>Summa finansiella intäkter</b>                    | <b>2,8</b>               | <b>2,1</b>               |  | <b>3,5</b>              | <b>3,3</b>              |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Finansiella kostnader</b>                         |                          |                          |  |                         |                         |
| Kostnadsräntor lån                                   | -7,5                     | -4,1                     |  | -2,1                    | -1,8                    |
| Ränta pensionsskuld                                  | -6,4                     | -1,4                     |  | -6,4                    | -1,4                    |
| Övriga finansiella kostnader                         | 0,1                      | -0,2                     |  | -0,1                    | -0,2                    |
| Värdereglering aktier                                | 0,0                      | -6,0                     |  | 0,0                     | -6,0                    |
| <b>Summa finansiella kostnader</b>                   | <b>-13,9</b>             | <b>-11,7</b>             |  | <b>-8,7</b>             | <b>-9,4</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 5</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Justering för ej likviditetspåverkande poster</b> |                          |                          |  |                         |                         |
| Avsättning pensioner                                 | 17,6                     | 2,6                      |  | 20,5                    | 2,3                     |
| Avsättning deponier                                  | -0,4                     | 0,2                      |  | -0,4                    | 0,2                     |
| Avskrivningar  | 73,6                     | 73,2                     |  | 51,8                    | 50,9                    |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster               | -1,5                     | -0,4                     |  | -0,6                    | -0,2                    |
| <b>Summa justering</b>                               | <b>89,2</b>              | <b>75,5</b>              |  | <b>71,2</b>             | <b>53,2</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 6</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Investeringar</b>                                 |                          |                          |  |                         |                         |
| Maskiner och inventarier                             | -3,6                     | -3,6                     |  | -3,5                    | -3,5                    |
| Fastigheter och anläggningar                         | -70,9                    | -101,3                   |  | -53,5                   | -34,1                   |
| <b>Summa investeringar</b>                           | <b>-74,4</b>             | <b>-104,9</b>            |  | <b>-57,0</b>            | <b>-37,6</b>            |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Avyttrade anläggningstillgångar</b>               |                          |                          |  |                         |                         |
| Avyttrade fastigheter och anläggningar               | 3,2                      | 1,2                      |  | 0,0                     | 0,1                     |
| <b>Summa avyttrade anläggningstillgångar</b>         | <b>3,2</b>               | <b>1,2</b>               |  | <b>0,0</b>              | <b>0,1</b>              |

|   | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Not 7</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Förvärv av finansiella anläggningstillgångar</b> |                          |                          |  |                         |                         |
| Södra Skogsägarna                                   | -0,1                     | -0,1                     |  | -0,1                    | -0,1                    |
| Kommuninvest  | -1,1                     | 0,0                      |  | -1,1                    | 0,0                     |
| Swedbank Robur Fonder                               | -10,7                    | 0,0                      |  | -10,7                   | 0,0                     |
| <b>Summa inköp av värdepapper</b>                   | <b>-11,8</b>             | <b>-0,1</b>              |  | <b>-11,8</b>            | <b>-0,1</b>             |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 8</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående bokfört värde                              | 1 234,5                  | 1 258,3                  |  | 872,1                   | 882,1                   |
| Nyanskaffningar                                     | 128,0                    | 101,5                    |  | 52,3                    | 34,1                    |
| Årets avskrivningar                                 | -59,5                    | -56,6                    |  | -45,2                   | -44,1                   |
| Årets nedskrivningar                                | -11,7                    | -7,9                     |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Utrangering/försäljning                             | -0,9                     | -2,5                     |  | -0,2                    | -0,1                    |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                       | <b>1 290,5</b>           | <b>1 292,9</b>           |  | <b>879,1</b>            | <b>872,1</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</b>       |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående anskaffningsvärde                          |                          |                          |  | 1 617,0                 | 1 583,0                 |
| Inköp   |                          |                          |  | 52,3                    | 34,1                    |
| Försäljningar                                       |                          |                          |  | -0,0                    | -0,1                    |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                   | <b>2 134,0</b>           | <b>2 202,4</b>           |  | <b>1 669,2</b>          | <b>1 617,0</b>          |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Ingående ack avskrivningar/nedskrivningar</b>    |                          |                          |  | <b>-744,9</b>           | <b>-700,8</b>           |
| Årets avskrivningar                                 |                          |                          |  | -45,2                   | -44,1                   |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>                   | <b>-925,9</b>            | <b>-909,6</b>            |  | <b>-790,1</b>           | <b>-744,9</b>           |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Anskaffningsvärde</b>                            |                          |                          |  |                         |                         |
| Markreserv  |                          |                          |  | 23,4                    | 23,4                    |
| Verksamhetsfastigheter                              |                          |                          |  | 1 046,0                 | 1 031,1                 |
| Fastigheter för affärsverksamhet                    |                          |                          |  | 394,7                   | 379,9                   |
| Publika fastigheter                                 |                          |                          |  | 145,9                   | 138,8                   |
| Fastigheter för annan verksamhet                    |                          |                          |  | 38,2                    | 37,9                    |
| Övriga fastigheter                                  |                          |                          |  | 0,6                     | 0,6                     |
| Pågående investeringar                              |                          |                          |  | 20,5                    | 5,3                     |
| <b>Summa anskaffningsvärde</b>                      | <b>2 134,0</b>           | <b>2 202,4</b>           |  | <b>1 669,2</b>          | <b>1 617,0</b>          |

|  | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Akkumulerade avskrivningar/nedskrivningar</b> |                          |                          |  |                         |                         |
| Markreserv                                       |                          |                          |  | -10,9                   | -10,9                   |
| Verksamhetsfastigheter                           |                          |                          |  | -526,2                  | -495,5                  |
| Fastigheter för affärsverksamhet                 |                          |                          |  | -181,6                  | -170,6                  |
| Publika fastigheter                              |                          |                          |  | -52,4                   | -49,8                   |
| Fastigheter för annan verksamhet                 |                          |                          |  | -19,2                   | -18,1                   |
| <b>Summa ack avskrivningar/nedskrivningar</b>    | <b>925,9</b>             | <b>-909,6</b>            |  | <b>-790,1</b>           | <b>-744,9</b>           |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 9</b>                                     |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Maskiner och inventarier</b>                  |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående bokfört värde                           | 30,7                     | 34,0                     |  | 30,1                    | 33,1                    |
| Nyanskaffningar                                  | 4,8                      | 3,6                      |  | 4,7                     | 3,5                     |
| Årets avskrivningar                              | -6,5                     | -6,8                     |  | -6,2                    | -6,5                    |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                    | <b>29,0</b>              | <b>30,7</b>              |  | <b>28,6</b>             | <b>30,1</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Maskiner och inventarier</b>                  |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående anskaffningsvärde                       |                          |                          |  | 92,5                    | 99,7                    |
| Inköp  |                          |                          |  | 4,7                     | 3,5                     |
| Utrangeringar                                    |                          |                          |  | -5,2                    | -10,7                   |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>                | <b>96,1</b>              | <b>96,8</b>              |  | <b>92,0</b>             | <b>92,5</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Ingående ack avskrivningar/nedskrivningar</b> |                          |                          |  | <b>-62,4</b>            | <b>-66,6</b>            |
| Försäljningar                                    |                          |                          |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Utrangeringar                                    |                          |                          |  | 5,2                     | 10,7                    |
| Årets avskrivningar                              |                          |                          |  | -6,2                    | -6,5                    |
| <b>Utgående ack avskrivningar</b>                | <b>-67,1</b>             | <b>-66,1</b>             |  | <b>-63,4</b>            | <b>-62,4</b>            |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Finansiell leasing</b>                        |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående bokfört värde                           |                          |                          |  | 1,4                     | 1,8                     |
| Nyanskaffningar                                  |                          |                          |  | 0,2                     | 0,0                     |
| Årets avskrivningar                              |                          |                          |  | -0,2                    | -0,4                    |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                    | <b>1,4</b>               | <b>1,4</b>               |  | <b>1,4</b>              | <b>1,4</b>              |
|  |                          |                          |  |                         |                         |

|  | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Totalt maskiner och inventarier samt finansiell leasing</b>   | <b>30,3</b>              | <b>32,1</b>              |  | <b>30,0</b>             | <b>31,5</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 10</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| Aktier och andelar i kommunens koncernföretag  | 0,0                      | 0,0                      |  | 6,0                     | 6,0                     |
| Aktier och andelar i övrigt*   | 12,1                     | 11,0                     |  | 12,0                    | 10,9                    |
| Förlagsbevis Kommuninvest  | 10,7                     | 0,0                      |  | 10,7                    | 0,0                     |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>   | <b>22,8</b>              | <b>11,0</b>              |  | <b>28,7</b>             | <b>16,9</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| *Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 2.989 tkr för Tranemo kommun. Utöver det betalade Tranemo kommun in en särskild insats om 6.958 tkr år 2015 och 2.400 tkr år 2021. Tranemo kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2023-12-31 till 13.968 tkr. |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 11</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Oljeförråd   | 0,3                      | 0,3                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Exploateringsfastigheter som ska avyttras  | 31,9                     | 31,9                     |  | 31,9                    | 31,9                    |
| <b>Summa</b>   | <b>32,3</b>              | <b>32,3</b>              |  | <b>31,9</b>             | <b>31,9</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 12</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| Kundfordringar   | 19,1                     | 16,3                     |  | 18,1                    | 15,2                    |
| Interimsfordringar (utgiftsförskott, inkomster)  | 42,4                     | 45,0                     |  | 40,9                    | 43,6                    |
| Övriga kortfristiga fordringar   | 36,2                     | 25,8                     |  | 38,3                    | 28,6                    |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>   | <b>97,7</b>              | <b>87,1</b>              |  | <b>97,3</b>             | <b>87,5</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |

|  | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Not 13</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Kassa och bank</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Bank*  | 105,0                    | 187,3                    |  | 105,0                   | 187,3                   |
| <b>Summa kassa och bank</b>  | <b>105,0</b>             | <b>187,3</b>             |  | <b>105,0</b>            | <b>187,3</b>            |
| <i>*därav bolag och stiftelser</i>   | 28,7                     | 49,5                     |  | 28,7                    | 49,5                    |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 14</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Eget kapital</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående eget kapital  | 610,6                    | 346,1                    |  | 578,4                   | 316,7                   |
| Justering av ingående eget kapital efter byte av redovisningsprincip avseende pensioner till blandmodellen | 0,0                      | 218,5                    |  | 0,0                     | 218,5                   |
| <b>Justerat ingående eget kapital</b>  | <b>610,6</b>             | <b>564,6</b>             |  | <b>578,4</b>            | <b>535,2</b>            |
| Aktieägartillskott Tranemo Forum   | 0,0                      | 6,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Årets resultat   | 32,4                     | 40,0                     |  | 34,1                    | 43,2                    |
| <b>Utgående eget kapital</b>   | <b>643,0</b>             | <b>610,6</b>             |  | <b>612,5</b>            | <b>578,4</b>            |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 15</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Avsättning för pensioner intjänade fr o m 1998</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående avsättning  | 60,0                     | 57,4                     |  | 56,2                    | 53,9                    |
| Nyintjänad pension, varav  |                          |                          |  |                         |                         |
| - förmånsbestämd ålderspension   | 13,2                     | 3,9                      |  | 13,2                    | 3,4                     |
| - särskild avtalspension   | -0,1                     | 0,0                      |  | -0,1                    | 0,0                     |
| - efterlevandepension  | 0,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Årets utbetalningar  | -1,7                     | -1,5                     |  | -1,7                    | -1,4                    |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig   | 4,4                      | 1,1                      |  | 4,3                     | 1,0                     |
| Ändring av försäkringstekniska grunder   | -0,2                     | -0,3                     |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Övriga poster  | 0,6                      | 0,4                      |  | 0,8                     | 0,4                     |
| Byte av tryggande  | -2,1                     | -1,5                     |  | -0,1                    | -1,5                    |
| Förändring av löneskatt  | 3,4                      | 0,5                      |  | 4,0                     | 0,5                     |
| <b>Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt</b>   | <b>77,6</b>              | <b>60,0</b>              |  | <b>76,6</b>             | <b>56,2</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |



|   | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ansvarförbindelse, pensioner intjänade före 1998</b> |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående ansvarförbindelse inkl löneskatt               | 210,9                    | 218,5                    |  | 210,9                   | 218,5                   |
| Ränte- och basbeloppsuppräkring                         | 13,8                     | 4,9                      |  | 13,8                    | 4,9                     |
| Ändring av försäkringstekniska grunder                  | 0,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Nyintjänad pension                                      | -0,2                     | -0,4                     |  | -0,2                    | -0,4                    |
| Årets utbetalningar                                     | -11,3                    | -10,8                    |  | -11,3                   | -10,8                   |
| Övrig post  | -1,2                     | 0,1                      |  | -1,2                    | 0,1                     |
| Byte av tryggande                                       | 0,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Förändring av löneskatten                               | 0,3                      | -1,5                     |  | 0,3                     | -1,5                    |
| <b>Utgående ansvarförbindelse inkl löneskatt</b>        | <b>212,3</b>             | <b>210,9</b>             |  | <b>212,3</b>            | <b>210,9</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Total pensionsskuld</b>                              |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Pensionsförpliktelser</b>                            |                          |                          |  |                         |                         |
| Total pensionsförpliktelse i balansräkningen            |                          |                          |  |                         |                         |
| Avsättning inkl särskild löneskatt 98-                  | 80,5                     | 60,0                     |  | 76,6                    | 56,2                    |
| Ansvarförbindelse inkl särskild löneskatt               | 212,3                    | 210,9                    |  | 212,3                   | 210,9                   |
| <b>Summa pensionsförpliktelser</b>                      | <b>292,8</b>             | <b>270,9</b>             |  | <b>288,9</b>            | <b>267,1</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| Årets avsättning 98-                                    | 16,7                     | 2,1                      |  | 16,5                    | 1,9                     |
| Avsättning löneskatt 98-                                | 4,1                      | 0,5                      |  | 4,0                     | 0,5                     |
| <b>Summa årets avsättning inkl löneskatt</b>            | <b>20,8</b>              | <b>2,6</b>               |  | <b>20,5</b>             | <b>2,4</b>              |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <i>Utredningsgrad</i>                                   |                          |                          |  | 1,0                     | 99%                     |
| <i>Antal visstidsförordnanden</i>                       |                          |                          |  | 1                       | 2                       |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 16</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Andra avsättningar</b>                               |                          |                          |  |                         |                         |
| Uppskjuten skatteskuld                                  | 5,7                      | 5,4                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Deponier  | 5,9                      | 6,3                      |  | 5,9                     | 6,3                     |
| <b>Summa andra avsättningar</b>                         | <b>11,6</b>              | <b>11,7</b>              |  | <b>5,9</b>              | <b>6,3</b>              |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |

|   | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Not 17</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Långfristiga skulder</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Låneskuld</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Ingående låneskuld  | 759,0                    | 778,5                    |  | 345,0                   | 405,0                   |
| Nyupplåning under året  | 125,0                    | 130,0                    |  | 40,0                    | 0,0                     |
| Årets amorteringar  | -248,1                   | -149,5                   |  | -131,0                  | -60,0                   |
| <b>Summa låneskuld</b>  | <b>635,9</b>             | <b>759,0</b>             |  | <b>254,0</b>            | <b>345,0</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <i>Genomsnittsränta</i>   | <i>1,13%</i>             | <i>0,54%</i>             |  | <i>0,0</i>              | <i>0,51%</i>            |
| <i>Genomsnittlig räntebindningstid</i>  | <i>2,12 år</i>           | <i>2,21 år</i>           |  | <i>1,89 år</i>          | <i>1,98 år</i>          |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Analys över upplåningens förfallostruktur</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Förfall inom ett år   | 145,0                    | 213,6                    |  | 90,0                    | 125,0                   |
| Förfall inom 1-3 år   | 357,8                    | 200,0                    |  | 139,0                   | 90,0                    |
| Förfall inom 3-5 år   | 128,2                    | 300,0                    |  | 25,0                    | 105,0                   |
| Förfall inom 5-10 år  | 0,0                      | 50,0                     |  | 0,0                     | 25,0                    |
| Tillsvidarelån  | 5,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>Summa</b>  | <b>635,9</b>             | <b>763,6</b>             |  | <b>254,0</b>            | <b>345,0</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <i>Därav kortfristig del av långfristig skuld</i>   | <i>17,5</i>              | <i>29,6</i>              |  | <i>0,0</i>              | <i>0,0</i>              |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| Kommunens och de kommunala bolagens finansverksamhet ska bedrivas på ett säkert och effektivt sätt utan spekulativa inslag och så att en betryggande säkerhet alltid upprätthålls. Finansverksamheten skall medverka till att kapitalanskaffning och kapitalanvändning i kommunen och dess företag blir effektiv. Med beaktande av de riskbegränsningar som angivits i kommunens finanspolicy är målsättningen att uppnå bästa möjliga finansnetto för kommunkoncernen. |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| Operationella leasingavtal  |                          |                          |  |                         |                         |
| Avgifter inom ett år  |                          |                          |  | 4,8                     | 4,7                     |
| Avgifter senare än 1 år men inom 5 år   |                          |                          |  | 2,7                     | 3,2                     |
| Avgifter senare än 5 år   |                          |                          |  | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>Summa</b>  | <b>7,5</b>               | <b>7,9</b>               |  | <b>7,5</b>              | <b>7,9</b>              |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |

|   | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år</b>      |                          |                          |  |                         |                         |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| Totala minimileaseavgifter  |                          |                          |  | 1,4                     | 1,4                     |
| Framtida finansiella kostnader                                      |                          |                          |  | -0,1                    | -0,0                    |
| <b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna</b>                            | <b>1,4</b>               | <b>1,4</b>               |  | <b>1,4</b>              | <b>1,4</b>              |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:</b> |                          |                          |  |                         |                         |
| Inom 1 år   |                          |                          |  | 0,8                     | 0,4                     |
| Senare än 1 år men inom 5 år  |                          |                          |  | 0,6                     | 1,0                     |
| Senare än 5 år  |                          |                          |  | 0,0                     | 0,0                     |
|   | <b>1,4</b>               | <b>1,4</b>               |  | <b>1,4</b>              | <b>1,4</b>              |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Skuld för ersättningar, avgifter och bidrag</b>                  |                          |                          |  |                         |                         |
| Gatukostnadsersättningar  |                          |                          |  | 0,3                     | 0,3                     |
| Anläggnings-/anslutningsavgifter                                    |                          |                          |  | 9,5                     | 8,2                     |
| Investeringsbidrag  |                          |                          |  | 3,1                     | 3,1                     |
| <b>Summa skulder för ersättningar, avgifter och bidrag</b>          | <b>12,8</b>              | <b>11,6</b>              |  | <b>12,8</b>             | <b>11,6</b>             |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                                   | <b>632,6</b>             | <b>742,3</b>             |  | <b>268,2</b>            | <b>358,0</b>            |
|   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 18</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Kortfristiga skulder</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| Individuell del pensioner   | 16,1                     | 16,8                     |  | 16,1                    | 16,8                    |
| Individuell del löneskatt   | 3,9                      | 4,1                      |  | 3,9                     | 4,1                     |
| Leverantörsskulder  | 60,9                     | 50,0                     |  | 57,7                    | 43,4                    |
| Semesterlöneskuld   | 32,8                     | 30,9                     |  | 32,8                    | 30,9                    |
| Övertidsskuld   | 1,6                      | 1,7                      |  | 1,6                     | 1,7                     |
| Interimsskulder   | 69,8                     | 72,5                     |  | 58,3                    | 68,8                    |
| Övriga kortfristiga skulder   | 30,7                     | 43,0                     |  | 11,7                    | 14,6                    |
| Resultatfond VA   | -2,7                     | -2,5                     |  | -2,7                    | -2,5                    |
| Resultatfond renhållning  | 0,6                      | 0,9                      |  | 0,6                     | 0,9                     |
| Skuld till Tranemo Forum AB avs checkräkningskredit                 | -0,0                     | -0,0                     |  | 0,7                     | 0,9                     |

|  | Koncernen<br>Utfall 2023 | Koncernen<br>Utfall 2022 |  | Kommunen<br>Utfall 2023 | Kommunen<br>Utfall 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Skuld till Tranemobostäder AB avs checkräkningskredit  | -0,0                     | 0,0                      |  | 21,8                    | 26,5                    |
| Skuld till Tranemo Utvecklings AB avs checkräkningskredit  | 0,0                      | 0,0                      |  | 6,1                     | 21,6                    |
| Skuld till fonderna  | 0,1                      | 0,4                      |  | 0,1                     | 0,4                     |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>  | <b>213,9</b>             | <b>217,9</b>             |  | <b>208,8</b>            | <b>228,4</b>            |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 19</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Borgensförbindelser</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| Helägda/delägda bolag  | 0,0                      | 0,0                      |  | 381,9                   | 414,0                   |
| Egna hem och småhus  | 0,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| Fiberföreningar  | 15,2                     | 15,2                     |  | 15,2                    | 15,2                    |
| <b>Summa borgensförbindelser</b>   | <b>15,2</b>              | <b>15,0</b>              |  | <b>397,1</b>            | <b>429,2</b>            |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <p>Tranemo kommun har i november 2001, KF § 86, ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tranemo kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Tranemo kommun andel av de totala förpliktelserna uppgick till 695 162 295 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 707 687 468 kronor.</p> |                          |                          |  |                         |                         |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 20</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Förvaltade stiftelser</b>   |                          |                          |  |                         |                         |
| F A Nordqvists donation  | 1,0                      | 1,0                      |  | 1,0                     | 1,0                     |
| Diverse fonder   | 0,2                      | 0,2                      |  | 0,2                     | 0,2                     |
| Stiftelsen Bengt Claessons minne   | 13,7                     | 13,7                     |  | 13,7                    | 13,7                    |
| Thomas Rundqvists 90-årsfond   | 0,0                      | 0,0                      |  | 0,0                     | 0,0                     |
| <b>Summa förvaltade stiftelser</b>   | <b>15,0</b>              | <b>15,0</b>              |  | <b>15,0</b>             | <b>15,0</b>             |
|  |                          |                          |  |                         |                         |
| <b>Not 21</b>  |                          |                          |  |                         |                         |
| Kostnader för räkenskapsrevision   |                          |                          |  | 0,2                     | 0,1                     |
| <b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>  |                          |                          |  | <b>0,2</b>              | <b>0,1</b>              |

# Driftredovisning

## Driftredovisning

| Verksamhetsområde   | Bokslut 2022  | Ursprung budg 2023 | Justering budget | Budget 2023   | Intäkter 2023 | Kostnader 2023  | Bokslut 2023  | Avvikelse 2023 |
|---|---------------|--------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| <b>Servicesektionen</b>   | <b>-43,4</b>  | <b>-46,7</b>       | <b>-4,7</b>      | <b>-51,4</b>  | <b>8,9</b>    | <b>-53,0</b>    | <b>-44,0</b>  | <b>7,4</b>     |
| Övergripande verksamhet   | -12,9         | -14,1              | -2,3             | -16,4         | 3,5           | -18,6           | -15,1         | 1,4            |
| Fastighet   | -47,5         | -48,2              | 30,1             | -18,1         | 82,0          | -100,4          | -18,4         | -0,3           |
| Kost  | -24,6         | -26,3              | -1,0             | -27,3         | 9,9           | -37,9           | -28,0         | -0,7           |
| Infrastruktur   | -11,9         | -13,0              | -0,3             | -13,3         | 33,7          | -46,7           | -13,0         | 0,3            |
| Kultur och fritid   | -19,1         | -19,6              | -1,7             | -21,3         | 2,7           | -24,2           | -21,5         | -0,1           |
| Samhällsutveckling  | -11,4         | -10,8              | -0,1             | -10,9         | 1,2           | -12,1           | -10,9         | -0,1           |
| Affärsverksamheter  | -0,5          | -0,2               | -0,1             | -0,3          | 54,9          | -55,2           | -0,3          | 0,0            |
| Samverkansnämnd miljö och bygg  | -4,8          | -5,0               | 0,0              | -5,0          | 0,1           | -5,2            | -5,2          | -0,2           |
| <b>Samhällssektionen</b>  | <b>-132,7</b> | <b>-137,1</b>      | <b>24,4</b>      | <b>-112,7</b> | <b>188,0</b>  | <b>-300,4</b>   | <b>-112,4</b> | <b>0,3</b>     |
| Övergripande verksamhet   | -49,3         | -47,0              | -4,2             | -51,2         | 8,7           | -58,9           | -50,3         | 0,9            |
| Grundskola, förskola, särskola  | -170,6        | -179,8             | -30,3            | -210,1        | 35,5          | -243,7          | -208,2        | 1,9            |
| Gymnasium   | -61,0         | -63,3              | 0,1              | -63,2         | 13,2          | -79,6           | -66,4         | -3,2           |
| <b>Lärandesektionen</b>   | <b>-280,9</b> | <b>-290,1</b>      | <b>-34,4</b>     | <b>-324,5</b> | <b>57,4</b>   | <b>-382,3</b>   | <b>-324,9</b> | <b>-0,4</b>    |
| Övergripande verksamhet   | -25,3         | -20,8              | -0,8             | -21,6         | 9,0           | -21,4           | -12,3         | 9,3            |
| Vård och omsorg   | -73,7         | -34,5              | -12,1            | -46,6         | 89,3          | -141,1          | -51,9         | -5,3           |
| Funktionsnedsättning och socialt stöd   | -51,2         | -60,6              | -4,2             | -64,8         | 25,9          | -84,9           | -59,0         | 5,8            |
| Myndighetsfunktion  | -121,6        | -166,1             | -1,8             | -167,9        | 18,5          | -179,4          | -160,9        | 7,0            |
| <b>Omsorgssektionen</b>   | <b>-271,4</b> | <b>-282,1</b>      | <b>-18,9</b>     | <b>-300,9</b> | <b>142,8</b>  | <b>-426,9</b>   | <b>-284,1</b> | <b>16,8</b>    |
| <b>Summa sektionerna</b>  | <b>-728,4</b> | <b>-756,0</b>      | <b>-33,4</b>     | <b>-789,4</b> | <b>397,0</b>  | <b>-1 162,4</b> | <b>-765,3</b> | <b>24,1</b>    |
| <i>Justering poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen</i> |               |                    |                  |               |               |                 |               |                |
| Interna intäkter/kostnader  | 59,8          | 72,0               | 6,0              | 78,0          | -196,0        | 255,9           | 59,9          | -0,1           |
| Generella bidrag  | -14,2         | -8,1               |                  | -8,1          | -20,1         | 0,0             | -20,1         | 12,1           |
| Kommungemensamma intäkter/kostnader   | -29,3         | -35,3              | 19,9             | -15,5         | 9,0           | -43,2           | -34,2         | 18,7           |
| Projekt   | 0,0           | 0,0                |                  | 0,0           | 19,4          | -19,4           | 0,0           | 0,0            |
| <b>Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen</b>                                | <b>-712,1</b> | <b>-727,4</b>      | <b>-7,5</b>      | <b>-734,9</b> | <b>209,3</b>  | <b>-969,0</b>   | <b>-759,6</b> | <b>-24,7</b>   |

## Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader visar sektionernas ekonomiska resultat. Utöver de intäkter och kostnader som finns i resultaträkningen, räknas för sektionerna även med kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan de olika sektionerna/verksamheterna. I resultaträkningens intäkter och kostnader finns poster som inte återfinns i driftredovisningen på sektionsnivå. De poster det handlar om är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simulerats i driftredovisningen är:

- Personalomkostnader, d v s arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa beräknas schablonmässigt till att uppgå till 44,53% av lönekostnaden.
- Kapitalkostnader i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 2,25%. Avskrivningstider framgår i redovisningsprinciperna.
- Gemensamma kostnader som interndebiteras mellan kommunens olika verksamheter är internhyra, fordonskostnader, verksamhetsstöd, VA, renhållning, fjärrvärme, administrationsersättning för affärsverksamheterna avseende personal på samhällssektionen m m. Gemensamma kostnader som fördelas med schabloner är kommungemensamma ledningskostnader, löne- och ekonomiadministration.

Ursprunglig budget har år 2023 justerats på sektionerna avseende bl a höjt PO-pålägg, kompensations för kapitalkostnader och lönepott. Motsvarande belopp har även justerats på finansförvaltningen vilket innebär att total budget för kommunen är densamma som av KF beslutad budget. En omflyttning av medel har skett mellan sektionerna p g a att internhyra införts.

### Sektionerna (18,1 mnkr)

Sektionerna har ungefär 800 mnkr i kommunbidrag exkluderat för riktade statsbidrag. Utfallet är ett positivt resultat om 18,1 mnkr exklusive effekten av kommunreserven samt riktade medel ej nyttjade till sociala investeringar är prognosen.

Prognossäkerheten har sedan delårsbokslutet varit god med förhållandevis små variationer, vilket är ett tecken på god kontroll:

Augusti: 15,6 mnkr

September: 17,7 mnkr

Oktober: 16,6 mnkr

November: 18,8 mnkr

December: 18,1 mnkr

Lärandesektionen redovisar ett mindre underskott (0,4 mnkr). I övrigt är det annars omsorgssektionen som redovisar ett överskott (16,8 mnkr), detta trots att närmare 4 mnkr av årets extra statsbidrag har kunnat flyttats med till 2024, vilket inte var känt vid delårsbokslutet.

### Totalt (+ 34,1 mnkr)

Totalt redovisar kommunen ett resultat om 34,1 mnkr.

### **Lärandesektionen**

Resultatet är ett underskott mot budget på -0,4 mnkr. Resultatet inom sektionen varierar mellan de olika verksamhetsgrenarna. Skolskjutsen redovisar ett överskott om 2,7 mnkr, såväl färre resor som lägre index slår igenom till kommunens fördel. Såväl förskolan som grundskolan redovisar ett överskott på närmare 1 mnkr vardera. Väl utförda anpassningar samt vakanser bidrar. Den största utmaningen under året har varit gymnasiet, som trots genomförda anpassningar redovisar ett underskott motsvarande 3,2 mnkr.

### **Omsorgssektionen**

Sektionen redovisar ett överskott jämfört budget med +16,8 mnkr för 2023. Sektionen har i två olika omgångar tilldelats 13,9 mnkr i tillfälliga prestationsersättningar, främst för att kommunen haft en god sjuksköterskebemanning samt en låg andel timanställda inom särskilt boende och hemtjänst. 10,1 mnkr av dessa medel har använts för ökad bemanning gällande ett vårdtungt ärende, inköp utöver ordinarie budget samt andra tillfälliga satsningar inom sektionen. Resterande +3,8 mnkr av ersättningen bidrar till sektionens budgetöverskott.

### **Samhällssektionen**

Resultatet för samhällssektionen är ett överskott på 0,3 mnkr. Kostnaderna för livsmedel ökade under året mer än beräknat medans färdtjänsten blev billigare. En del vakanta tjänster väger upp för ökade kostnader inom lokalförsörjningen. De avgiftsfinansierade verksamheterna redovisar både under- och överskott, en del planerade för att återställa tidigare obalanser.

### **Servicesektionen**

Servicesektionens resultat är ett överskott på totalt 7,4 mnkr. Av överskottet är 5,9 mnkr medel som avsatts till reserv samt sociala investeringar, resterande 1,5 mnkr är driftresultatet för servicesektionens verksamheter. Det är främst vakanta tjänster och i övrigt lägre kostnader för personal som summerar till överskottet.

### **Finansförvaltningen (- 11,9 mnkr).**

Finansen där skatteintäkter, statsbidrag, pensioner, räntor och liknande hanteras prognosticerar ett underskott om sammantaget 11,9 mnkr. Underskottet förklaras av flera större poster där medvetna beslut fattas. Exempelvis; fond för inköp, höjt friskvårdsbidrag, skor till anställda, bidrag studieförbund men också andra avsättningar för framtida eventuella tvister. Dessa beslut har möjliggjorts i och med sektionernas starka prognoser och stark utveckling av kommunens skatteintäkter.

Jämfört med prognosen i delårsbokslutet (34,9 mnkr) är årets resultat om 34,1 mnkr i stort i linje med de estimat som då lämnades.

Finansförvaltningen förklaras som helhet av nedan poster:

- **Skatter & statsbidrag (+ 20,9 mnkr)**

Totalt erhåller kommunen 836,4 mnkr i skatteintäkter och statsbidrag, en positiv avvikelse om 20,9 mnkr jämfört budget. Det är cirka 0,5 mnkr bättre än senaste prognosen. Förklaringen till den totala avvikelsen är högre generella statsbidrag till följd av beslut i statens budget efter fastställande av den kommunala budgeten, s.k. regleringsbidrag. Därutöver högre ersättning i kostnadsutjämning samt i inkomstutjämning till följd av starkare skatteunderlagsprognos (fler arbetade timmar i svensk ekonomi). En större avvikelse finns också

under slutavräkningarna från tidigare år (12,5 mnkr).

- **Pensioner (- 7,2 mnkr)**

Pensionskostnaden för helåret 2023 har ökat med 7,2 mnkr jämfört budget. Främsta orsaken är mer information om tidigare anställningar vilket gjort att avsättning för särskild pensionspremie gjorts i högre grad. Även högre kostnadsökningar på den förmånsbestämda ålderspensionen samt fler som har haft möjlighet att göra avtalsvalet än vad som antogs i årsskiftesberäkningen. Förändring av prognosparametrar för basbeloppen och löneökningar ger även påverkan på pensionskostnaden i femårsprognosen jämfört med årsskiftesberäkningen 2022.

- **Finansiella kostnader (+ 2,3 mnkr)**

Under februari skedde en extra amortering om totalt 85 mnkr, delvis till följd av låg takt i utförandet av planerade investeringar, vilket leder till lägre räntekostnader. Vidare placeras kapital till framtida pensioner i högre utsträckning än budget under året vilket i kombination med ökade räntor ger högre avkastning.

- **Kapitalkostnader & avskrivningar (- 4,1 mnkr)**

Kommunens avskrivningar och kapitalkostnader beräknas ha ett lägre utfall än budget. Lägre investeringstakt i slutet på förra året med ihållande effekt innevarande år förklarar skillnaden. Jämfört delårsbokslutet är det en försämring motsvarande 0,5 mnkr. Posterna är icke likvidpåverkande.

- **Övriga finansiella poster (- 23,9 mnkr)**

Under denna post ligger olika kostnadsslag, exempelvis; fastighetsskatt, bidrag, försäljning av skog, lönepott, el-stöd, kaffeavdrag men även de poster som hänförs till extra beslut under året så som:

- Fond för extra inköp 2023. Totalt avsätts 10,6 mnkr. Utfallet blev 8,6 mnkr. (service: 0,7 mnkr, lärande: 2,1 mnkr, omsorg: 1,5 mnkr, samhäll: 4,4 mnkr).
- Personalfremjande åtgärder i form av politiska satsningar på höjt friskvårdsbidrag, skor till anställda och julklapp om totalt 3,7 mnkr. Prognosen vid delårsbokslutet var 3,6 mnkr.
- Studieförbunden, extra bidrag 2023 om 0,3 mnkr.
- Andra negativt påverkande poster är resultatförda kostnader kopplat till engångskostnader/upparbetade kostnader för Björkhagens förskola samt avsättningar för framtida eventuella tvister.

Exkluderas effekten av jämförelsestörande poster redovisar finansen ett överskott motsvarande 10 mnkr.



# Investeringsredovisning

| Investeringsredovisning  | 2023          |               |               | Totalt        |               |               |        | Ombudgeterat totalt (mellan projekt och år) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|---|
|  | Budget        | Utfall        | Diff          | Total budget  | Totalt utfall | Total prognos | Diff   |   |
| Skattefinansierade investeringar                                     |               |               |               |               |               |               |        |   |
| LÄRANDESEKTIONEN   |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9214 Björkhagen  | 0             | 320           | -320          |               | 320           |               |        |   |
| OMSORGSSEKTIONEN   |               |               |               |               |               |               |        |   |
| SAMHÄLLSSEKTIONEN  |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9226 Solgårdsparken  | 3 000         | 274           | 2 726         | 3 000         | 274           | 3 000         |        |   |
| 9318 Bro Uddebo  | 7 978         | 4 398         | 3 580         | 8 000         | 4 420         | 7 500         | 500    | 4 000                                       |
| 9362 Gata och utemiljö Tranemo Park                                  | 2 151         | 919           | 1 232         | 15 500        | 14 472        | 15 500        |        |   |
| 9203 Konstgräsplaner   | 4 500         | 4 079         | 421           | 4 500         | 4 079         | 4 100         | 400    | -2 500                                      |
| 9220 Ombyggnad Moavägen/Personalutrymmen fastighet och infrastruktur | 2 820         | 0             | 2 820         | 6 500         | 3 680         | 6 500         |        | 1 500                                       |
| 9311 Ny gata Kroksjön  | 4 368         | 2 435         | 1 933         | 5 200         | 3 267         | 3 267         | 1 933  |   |
| Exploateringsnetto   | -1 500        | -1 714        | 214           | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| 9285 Laddinfrastruktur   | 1 000         | 90            | 910           | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        | -2 000                                      |
| 9233 Solceller   | 3 000         | 167           | 2 833         | 10 000        | 167           | 10 000        |        | 3 000*                                      |
| 9306 Sanering vid skjutbanan, väg 1728                               | 3 400         | 23            | 3 377         | 3 400         | 23            | 3 400         |        | 3 400                                       |
| Samhäll (verksamhetsnära/årliga)                                     | 15 400        | 16 411        | -1 011        | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        | 1 000                                       |
| ÖVERGRIPANDE   |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9987 Projekteringsmedel skattefinansierade                           | 2 000         | 0             | 2 000         | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| 9989 Reserv  | 0             | 0             | 0             | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        | -5 400                                      |
| Inventarier & verksamhetsnära kostnader                              | 3 036         | 762           | 2 274         | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| <b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE</b>                                      | <b>51 153</b> | <b>28 162</b> | <b>22 991</b> |               |               |               |        |   |
| Avgiftsfinansierade investeringar                                    |               |               |               |               |               |               |        |   |
| ÖVERGRIPANDE   |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9988 Projekteringsmedel taxefinansierade                             | 600           | 0             | 600           | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| VA (NY-/OMBYGGNAD & EXPANSION)                                       |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9356 Överföringsledningar  | 3 224         | 1 931         | 1 293         | 7 000         | 5 088         | 10 000        | -3 000 |   |
| 9359 Omb Grimsås reningsverk   | 17 523        | 10 368        | 7 155         | 24 000        | 14 845        | 24 000        |        |   |
| VA (Verksamhetsnära/årliga)  | 10 118        | 11 239        | -1 121        | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| RENHÅLLNING  |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9317 Investering renhållning   | 500           | 366           | 134           | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| 9316 Om- och tillbyggnad ÄVC   | 6 647         | 429           | 6 218         | 7 000         | 785           | 7 000         |        |   |
| FJÄRRVÄRME/FIBER   |               |               |               |               |               |               |        |   |
| 9241 Investering fjärrvärme/fiber                                    | 820           | 915           | -95           | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| 9242 Fiber   | 1 500         | 0             | 1 500         | årligt anslag | årligt anslag | årligt anslag |        |   |
| <b>SUMMA TAXEFINANSIERADE</b>  | <b>40 932</b> | <b>25 249</b> | <b>15 683</b> |               |               |               |        |   |
| <b>SUMMA TOTALT</b>  | <b>92 085</b> | <b>53 411</b> | <b>38 674</b> |               |               |               |        |   |
| <i>Finansiella justeringar enl kassaflödesanalys</i>                 |               |               |               |               |               |               |        |   |
| Anslutningsavgifter  |               | 1 490         |               |               |               |               |        |   |
| Markförsäljning  |               | 2 083         |               |               |               |               |        |   |
| Finansiella anläggningstillgångar                                    |               | 11 800        |               |               |               |               |        |   |
| Investeringskostnader enl kassaflödesanalys                          |               | 68 784        |               |               |               |               |        |   |

Utfallet totalt är 53,4 mnkr (2022: 33,5 mnkr) vilket innebär att 38,7 mnkr (2022: 158 mnkr) av investeringsbudgeten ej har använts, främst på grund av att projekt har försenats. Återstående medel ombudgeteras till 2024.

Förändringar under 2023:

KS §65/2023: 4 mnkr ombudgeteras till 9318 Bro Uddebo från Reserv

KS §18/2023: 2 mnkr ombudgeteras till 9306 Sanering vid skjutbanan från 9285 Laddinfrastruktur

KS §18/2023: 1,4 mnkr ombudgeteras till 9306 Sanering vid skjutbanan från Reserv

KS §251/2023: 1,5 mnkr ombudgeteras till 9220 Ombyggnad Moavägen från 9203 Konstgräsplaner

KS §251/2023: 1 mnkr ombudgeteras till Samhäll (verksamhetsnära/årliga från 9203 Konstgräsplaner

KF §100/2023: Investeringsbudgeten utökas med 3 mnkr till 9233 Solceller

## SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR

9214 Björkhagen: Rivning av gamla byggnaden beräknas starta i februari. Projektering för nybyggnation pågår under våren, där man tittar på två alternativ; förskola med mottagningskök eller

tillagningskök.

9226 Solgårdsparken: Projektering är i stort sett klar och en prioritering av föreslagna åtgärder har gjorts. Anbudsförfrågan sker under våren.

9318 Bro Uddebo: Bron lyftes på plats i februari 2024, och invigs i mars. Kostnaden för projektet blev något lägre än beslutad budget.

9362 Tranemo Park: Trafikverket har utfört ombyggnadsåtgärder på Järnvägsleden, i nästa etapp kommer åtgärder ske för att lösa översvåmningsproblem på befintlig parkering. Mur som har satts upp på baksidan av Centralen har skänkts av företagare i kommunen.

9203 Konstgräsplaner: Byte av konstgräset i Tranemo och Dalstorp är klart, men vissa åtgärder efter besiktning återstår. Kostnaden blev lägre än budgeterat, 2,5 mnkr har omfördelats till projekt gällande ombyggnation Moavägen samt renovering av lekplatser (utförs 2024).

9220 Omb Moavägen/Personalutrymmen fastighet/infrastruktur: Investeringen avser ombyggnation av driftlokaler Västergården och Moavägen för att lösa arbetsmiljöproblem.

9311 Ny gata Kroksjön: Vägen är klar och har tagits i bruk, Trafikverket har utfört byggnationen. Kostnaden blev väsentligt lägre än budgeterat.

9285 Laddinfrastruktur: 2023 har inte några laddstolpar satts upp, främsta orsaken är långa väntetider hos Vattenfall. Flera laddpunkter kommer att sättas upp under 2024.

#### **AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR**

9356 Överföringsledningar: Överföringsledning mellan Ljungsarp och Gölingstorp, arbetet pågår. Fler pumpstationer än beräknat kommer att behövas vilket innebär att kostnaden blir högre än budgeterat.

9359 Ombyggnad Grimsås reningsverk: Den entreprenör som ansvarade för provisorisk drift har levererat en kraftigt underdimensionerad lösning. Detta har gjort att projektet skjutits framåt i tid och den provisoriska driften har tagits över av annan entreprenör.

9316 ÅVC: Ny byggnad för farligt avfall på återvinningscentralen. Ursprunglig förhandsskiss på större hall blev för kostsam. Projektering pågår, etapp 1 startar under 2024.

9242 Fiber: 2023 fiber mellan Nittorp och Grimsås utförs först 2024.

# Miljöredovisning

## Begränsad klimatpåverkan

År 2023 blev inte bara det varmaste hittills uppmätta året, med de varmaste årstiderna, månaderna, veckorna och dagarna – och med effekterna i form av bränder och torra, skyfall, översvämning och stormar runt om på planeten. Rekorderna slogs dessutom med rekordstor marginal, långt bortom vad klimatforskarna angett skulle kunna hända så här pass tidigt i klimatkrisens tidevarv. Och vi tangerar redan 1,5-gradersmålet som vi ska hålla oss under. Ett flertal viktiga steg gentemot en fossilfri kommun tog vi under året. Ett flertal rena elbilar införskaffades till förvaltningen, solcellsproduktionen i kommunen ökade starkt och Grönhults vindpark invigdes.

## Giftfri miljö

Förorenad mark är fortsatt en viktig faktor för kommunen att förhålla sig vid exploatering av mark. Rådgivning och tillsyn över förorenade områden har utförts i samband med inkommande ärenden såsom bygglovsansökningar, bergvärmeansökningar eller andra grävarbeten samt nya detaljplaner. En drivmedelsanläggning lades ner och sanerades under året.

## Vatten

En av de viktigaste faktorer som påverkar vattenkvaliteten i Tranemo kommun är försurning. Trots att nedfallet av försurande ämnen minskat kraftigt så har marken inte återhämtats sig. Istället har det allt mer intensiva skogsbruket fått till följd att försurande markreaktioner fortfarande utgör ett problem för våra vattenlevande organismer. Den sista åtgärden för att motverka försurningen i det mest utsatta vattendraget Musån kunde äntligen genomföras genom anläggande av en kalkdoserare i de övre delarna av Musån. Tyvärr så ökar inte de statliga anslagen för kalkning i samma takt som kostnadsökningen vilket gjort att kalkning uteblivit i flera vattensystem i kommunen under året.

Under hösten genomfördes en lyckad vattendag där olika aktörer samverkade kring åtgärder i vatten i skogsmark.

## God bebyggd miljö

Under 2023 sjösattes en kommunal möbelpool vilket ska underlätta återanvändning av kontorsmöbler inom förvaltningen. Åtgärden ingår i avfallsplanens intention om ett mer cirkulärt tänk men det skapar också en god sysselsättning för personer inom daglig verksamhet. Möbelpoolen är ännu ett exempel på hur miljö, ekonomi och social hållbarhet går hand i hand.

Vi har infört en container för hårdplast på återvinningscentralen. Plasten går till återvinning. Under bara tre månader samlade vi in 8,5 ton plast vilket innebär att vi minskat brännbart med en tiondel.

## Natur

En hög biologisk mångfald och fungerade ekosystem är det främsta sättet som vi kan möta de klimatförändringar som redan är ett faktum. Bruket av de kommunala skogarna har dessvärre de senaste åren gjort dem mindre motståndskraftiga och med minskad biologisk mångfald. Dess värde för

friluftsliv har försämrats då viktiga promenadskogar med höga sociala värde har tagits bort och vi har samtidigt förlorat viktiga ekosystemtjänster.

Naturvårdsröjning har skett på naturvårdsområdet "Tåstarps ängar" i samverkan med föreningslivet.

Bekämpning av invasiva växter har genomförts på ett antal platser och de av privatpersoner inlämnade invasiva växter på återvinningscentralen har fått separerade flöden.

## **Sammanfattning**

Behoven av åtgärder inom miljöområdet är enormt även i en liten kommun som Tranemo. Alla små steg i rätt riktning ger oss kraft att jobba vidare. Nio elbilar är fler än tre. Sanering av en anläggning är bättre än ingen. Under 2023 låg mycket fokus av det strategiska miljöarbetet på Vattenmiljöer. I vattendrag så har förstörelsen av livsmiljöer där pågått under lång tid. Förutom försurning så har åar rätats och rensats för att underlätta för flottning, dammar har byggts som förhindrat fiskarnas naturliga vandring och våtmarker dikats ut. Men nu har arbetet kommit gång att återställa. Vi har börjat läka de skador vi människor utsatt våra medvarelser för. Arbetet med återställande av natur är bara i sin början. Under 2023 har EU:s beslutsfattande institutioner förhandlat om en EU-förordning om restaurering av natur. Återskapandet och restaurering innebär inte bara att naturen ges en möjlighet att läka. Det är avgörande för att bevara den biologiska mångfalden, skapa tillräckliga livsmiljöer åt hotade arter och för att återskapa viktiga ekosystemtjänster. Naturen är dessutom ett viktigt verktyg för att motverka klimatförändringar.

I ett LONA-projekt har vi tillsammans med Ätrons vattenråd inventerat lämpliga våtmarker att återväta och de första våtmarkerna restaurerades under hösten. Men än mer kostnadseffektivt vore det om vi inte förstörde livsmiljöerna från början, så vi slapp restaurera. Förlusten av sociala och ekologiska värden i kommunens skogar kommer kosta i tid och pengar att återställa.

# Befolkning & Arbetsmarknad

## Befolkningstillväxt

Att jobba med ett tillväxtmål om 14 000 invånare till 2035 innebär att Tranemo kommun behöver växa med ca 70-90 bostäder per år. Under 2023 har framtagningen av detaljplaner begränsats till följd av komplikationer med förorenad mark och ökade utredningskrav från myndigheter. Arbetet med översiktsplanen är nästan färdigt där samverkan mellan politik, tjänstepersoner och medborgare är nyckeln till en gemensam viljeinriktning för kommunens framtid.

Samverkan med näringslivet har fortsatt, både med Tillväxt Tranemo och Företagarna Svenljunga och Tranemo, och även med övriga företag stora som små som inte är aktiva i en organisation. Överenskomna teman i samverkan är frågor inom infrastruktur, energiförsörjning, kompetensförsörjning, attraktiv kommun, service och kommunikation.

Under 2023 har Tranemo kommun sett en nedåtgående trend i befolkningstillväxten. Vi lämnade 2023 med en befolkning på 11 883, att jämföra med 11 940 året innan.

Efterfrågan på markreserver och villatomter har fortsatt om än något mindre under slutet av 2023 på grund av konjunkturläget. Infrastrukturprojekt och övrig strategisk planering är viktiga för en befolkningstillväxt där processarbetet effektiviserats under året. Fler företag och föreningar har påvisat en större vilja att samverka inom befolkningsfrågan.

## Arbetsmarknaden

De flesta företagen i Tranemo kommun har gått bra under året trots högre materialpriser och att inflation har varit utmanande. Tuffa tider för byggbranschen och restaurangbranschen där brist på kockar är fortsatt en utmaning. Antalet arbetslösa i riket i december 2023 var ca 8 %, i Tranemo kommun var siffran fortsatt låg, men även här har arbetslösheten ökat till ca 4 %. Kommunen är industristark med våra stora arbetsgivare som Nexans Sweden AB och Ardagh Glass Limmared AB. Företagsnätverken är fortsatt aktiva i många av kommunens orter.

# Samverkansnämnder

## Bygg & Miljönämnden

Sedan 2019 har Tranemo en gemensam nämnd för bygg och miljö ihop med Gislaveds kommun, där Gislaved är värdkommun.

### Ekonomiskt resultat

| Mnkr                            | Bokslut 2023 | Budget 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter                        | 0,1          | 0,1         | 0,1          |
| Kostnader                       | -5,3         | -5,1        | -4,9         |
| <i>-varav personalkostnader</i> | 0            | 0           | 0            |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-5,2</b>  | <b>-5,0</b> | <b>-4,8</b>  |
| Budgetanslag                    | 5,0          | 5,0         | 4,8          |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>-0,2</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>     |

## Arbetsmarknadsnämnden

Svenljunga och Tranemo kommun har sedan maj 2015 en gemensam arbetsmarknadsenhet, där Svenljunga kommun är värdkommun. Arbetsmarknadsenheten arbetar i huvudsak med att hjälpa personer till egen försörjning, arbete eller studier. Sedan 2019 ingår även integration i arbetsmarknadsenhetens verksamhet.

### Ekonomiskt resultat

| Mnkr                            | Bokslut 2023 | Budget 2023  | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Intäkter                        | 9,1          | 6,1          | 12,1         |
| Kostnader                       | -24,6        | -23,8        | -28,0        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -16,1        | -17,6        | -19,2        |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-15,5</b> | <b>-17,7</b> | <b>-15,9</b> |
| Budgetanslag                    | -17,7        | -17,7        | -17,3        |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>2,2</b>   | <b>0</b>     | <b>1,4</b>   |

Arbetsmarknadsenheten och integration redovisar sammantaget ett budgetöverskott med 2,2 mnkr, där Tranemo kommuns andel uppgår till strax över 1,1 mnkr (52 %). Överskottet beror bland annat på ökade intäkter vid avslutande av projekt, vakanta tjänster samt vinst vid inlösen av bilar.

## Personalnämnden

HR-funktionen ger idag stöd till två kommuner; Svenljunga och Tranemo med totalt sett ca 90 chefer och 2500 medarbetare. HR-funktionen har en gemensam HR-chef. Lön består av tre lönekonsulter, en löneadministratör och två systemförvaltare. HR består av fyra HR-strateger och en HR-specialist. I december 2022 fattades beslut om att förstärka enheten med en lönekonsult på grund av långvarig hög arbetsbelastning. Tjänsten tillsattes under våren 2023.

### Ekonomiskt resultat

| Mnkr                            | Bokslut 2023 | Budget 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter                        | 5,3          | 5,2         | 4,9          |
| Kostnader                       | -10,5        | -10,6       | -10,1        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -7,8         | -7,9        | -7,3         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-5,2</b>  | <b>-5,4</b> | <b>-5,2</b>  |
| Budgetanslag                    | 5,4          | 5,4         | 5,1          |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>0,2</b>   | <b>0</b>    | <b>-0,1</b>  |

Resultatet för personalnämnden är ett överskott på 0,15 mnkr. Resultatet fördelas mellan Tranemo och Svenljunga kommuner enligt fördelningsnyckel baserad på antalet lönespecifikationer per kommun. 2023 fördelas överskottet med 53% till Tranemo och 47% till Svenljunga.

Överskottet beror främst på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster, föräldraledighet och sjukfrånvaro.

# Servicesektion

## Verksamhetsområde

### Kanslifunktionen

Funktionen arbetar bland annat med processtöd till kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, politiska beredningar och utskott. Funktionen har även det övergripande ansvaret för kommunens dialektföring och arkiv. Kommunens ekonomiadministration, reception och telefonväxel finns på funktionen samt kommunens jurist.

### Kommunledningsstaben

I kommunledningsstaben ingår kommunikation, folkhälsa, kvalitetsarbete, krisberedskap, informationssäkerhet och trygghetssamordning. Kommunikatörerna arbetar med strategiska kommunikationsfrågor och kvalitetsstrateg ansvarar för kommunens övergripande kvalitetsarbete. Krisberedskapssamordnare ansvarar för kommunens övergripande planering och uppföljning avseende krisberedskap. Trygghetssamordnare och folkhälsostrateg arbetar med kommunens övergripande trygghetsfrågor respektive övergripande och strategiska folkhälsofrågor.

### HR-funktionen

HR-funktionen är gemensam med Svenljunga kommun där Tranemo kommun är värdkommun. Funktionen sköter lönehantering och pensionsfrågor för båda kommunerna. Funktionen fungerar också som stöd åt övriga sektioner och nämnder i båda kommunerna vid rekrytering, arbetsmiljöfrågor, rehabiliteringsärenden och övriga HR-frågor.

### Ekonomifunktionen

Funktionen har det övergripande ansvaret för kommunens ekonomi, ekonomistöd till övriga sektioner, stöd i upphandlingsfrågor och avtalsfrågor.

### Gemensam IT med Ulricehamn

Samverkansavtal med Ulricehamn finns gällande IT-utveckling och drift där Ulricehamn är värdkommun. Servicesektionen har tillsynsansvaret från Tranemos sida gällande IT-verksamheten som från och med 2023 övergått i en renodlad avtalssamverkan.

## Sammanfattning

### Sammanfattande resultat

#### Utvecklingsmål

Två av tre utvecklingsmål för sektionen är uppfyllda. Det tredje målet är på väg att uppfyllas.

#### Kvalitet

För år 2023 återfanns totalt fem kvalitetsfaktorer med tillhörande indikatorer identifierade för servicesektionen. För dessa är bedömningen att fyra är uppfyllda och att det saknas data för den femte.

#### Ekonomi

Sektionens resultat är ett överskott på 7,4 mnkr. Av överskottet är 1,5 mnkr sektionens driftresultat från ordinarie verksamhet, resterande 5,9 mnkr är medel som avsatts till reserv samt sociala investeringar.



## Personal

Sjukskrivningarna har minskat något i jämförelse med föregående år.

## Sammanfattande analys

### Utvecklingsmål

Två av tre utvecklingsmål för verksamhetsår 2023 är uppfyllda. I det mål som handlar om att utveckla ledarskapet på sektionen pågår fortsatt ett arbete med att skapa en god och gemensam kunskapsbas hos organisationens chefer. Det sker också en inventering kring vilka utbildningar våra chefer ska genomföra de första åren efter anställning som chef i Tranemo kommun.

Fokus i servicesektionens utvecklingsarbete har varit på att stödja och utveckla samspel och dialog mellan politiska instanser samt att säkerställa politiska beslutsunderlag. Inom ramen för det arbetet har sektionens funktionschefer, tillsammans med förvaltningens sektionschefer och de politiska presidierna för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen arbetat fram en handlingsplan som till stora delar är genomförd. Detta har resulterat i en större tillit mellan politik och förvaltning samt tydligare kommunikationsvägar. Arbetet kommer att utvecklas och fördjupas ytterligare under 2024.

### Kvalitetsfaktorer

Två av tre kvalitetsfaktorer bedöms för servicesektionen som uppfyllda. I den tredje, ledarskap, saknas data, men ett utvecklingsarbete har genomförts under året.

Särskilt fokus inom kvalitetsområdet har legat på digitalisering samt vårt stöd till våra kärnsektioner. Inom ramen för digitaliseringsarbetet har sektionen bland annat arbetat med att:

- Ta fram en e-tjänst för anmälan av bisyssla
- Ta fram e-tjänst för begäran om ledighet för facklig tid
- Skapa inbyggt dataskydd

Här bedöms kvaliteten vara uppnådd.

Sektionen har även arbetat med att säkerställa ett likvärdigt stöd till övriga sektioner. En enkät har gått ut till kommunens samtliga chefer, totalt 60 stycken. Totalt 40 stycken svarade, överlag var svarsfrekvensen god med undantag för en sektion. Enkäten behandlade en rad olika frågor inom stödet från ekonomifunktionen. På frågan hur stödet upplevs på en 4-gradig skala där ett är sämst och fyra är bäst blev medelvärdet 3,6 och medianvärdet 4,0.

## Personal

Antalet månadsavlönade inom servicesektionen har ökat från 36 årsarbetare 2022 till 39 årsarbetare 2023 samtidigt som behovet av timavlönade har minskat.

Könsfördelningen på sektionen är fortsatt ojämn även om andelen män har ökat från 11,1 procent 2022 till 20,5 procent 2023. Enstaka anställningar får stor påverkan procentuellt eftersom medarbetarna är relativt få till antalet.




Sjukfrånvaron på servicesektionen totalt sett minskar något jämfört med föregående år. Sektionens låga sjukfrånvaro förklarar delvis av möjligheten till arbete hemifrån beroende på arbetsuppgifternas karaktär.

Personalomsättningen har minskat från 29,4 procent 2022 till 14,3 procent 2023.

## Ekonomi



Servicesektionen redovisar ett överskott mot budget, främst på grund av lägre personalkostnader. Medel avsatta för reserv har inte utnyttjats under året.

## Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål


| Prioriterat mål   | Måluppfyllnad   |
|---|---|
| <b>Stödja och utveckla samspel och dialog mellan politiska instanser</b><br><i>Kommentar</i><br>I början på året genomförde den politiska ledningen i KS och KF tillsammans med förvaltningsledningen gemensamma utvecklingsdagar för att utveckla samspelet mellan parterna. En handlingsplan har tagits fram med en del konkreta åtgärder och diskussioner har förts. Uppföljning av handlingsplanen har gjorts och en hel del av punkterna är åtgärdade. Under 2024 kommer handlingsplanen fortsätta att följas upp på lämpligt sätt.<br>Styrmodellen är implementerad i hela kommunkoncernen, inkluderat bolagen. Det finns numera anpassade moduler i uppföljningssystemet för bolagens rapporteringar, men resultatet är att planering och uppföljning sker på liknande sätt i primärkommun som i de kommunala bolagen.<br>Vertikala dialoger mellan kommunstyrelse och kommunfullmäktige har implementerats via en skriftlig rapportering. |  Målet är uppfyllt               |
| <b>Säkerställa politiska beslutsunderlag</b><br><i>Kommentar</i><br>Förvaltningen arbetar med att underlag till politiska beslut ska vara så korrekta som möjligt och innehålla relevant information på rätt nivå. För att uppnå detta har servicesektionen utvecklat rutinen för att säkerställa beslutsunderlagen och arbetar nu mer ingående med alla beslutsunderlag innan de lämnas vidare för politisk behandling. Mallen för tjänsteskrivelser har även uppdaterats så att handläggare och chefer ska få ett bra stöd i vad som ska skrivas och finnas med i tjänsteskrivelser och andra beslutsunderlag. Mätningar genomförda av kanslifunktionen visar på att kvalitén är hög och att förutsättningar till att få stöd är bra.   |  Målet är uppfyllt             |
| <b>Ledarskapsutveckling</b><br><i>Kommentar</i><br>Ett gott ledarskap är en viktig nyckelfaktor för att skapa attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser. För att skapa goda förutsättningar för organisationens chefer tillhandahåller Tranemo kommun årligen flera utbildningar. I syfte att skapa en god och gemensam kunskapsbas hos organisationens chefer inventeras vilka utbildningar våra chefer ska genomföra de första åren efter anställning som chef i Tranemo kommun. Medarbetarcentrums ledarutvecklingsprogram kan inkluderas i ett längre perspektiv. Ett arbete med att samla kursutbud och samtliga kompetensutvecklingsmöjligheter för chefer och medarbetare på intranätet pågår.   |  Målet är på väg att uppfyllas |

## Uppföljning av kvalitetsfaktorer

| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet  |
|--|-------------------|
| <b>Likvärdigt stöd</b><br><i>Kommentar</i><br>En enkät har gått ut till kommunens samtliga chefer, totalt 60 stycken. Totalt 40 stycken svarade, överlag var svarsfrekvensen god med undantag för en sektion. Enkäten behandlade en rad olika frågor inom stödet från ekonomifunktionen. På frågan hur stödet upplevs på en 4-gradig skala där ett är sämst och fyra är bäst blev medelvärdet 3,6 och medianvärdet 4.0.  | ■ Kvalitén uppnås |
| <b>Avtalstrohet</b><br><i>Kommentar</i><br>Servicesektionen 96% (94%)<br>Servicesektionen redovisar för 2023 en avtalstrohet med 1 % förbättring från utfallet per helår 2022. Av sektionens inköp är 96% avtalstroga, resterande 4 % har handlats utanför avtal. Målet är en avtalstrohet om 100%, men kvalitén bedöms ändå uppnå målet.<br>I den uppföljning som har gjorts har det på artikelnivå identifierats vilka varor och tjänster som är korrekt respektive fel. Detta har återkopplats till berörda chefer. När fel inköp har identifierats har information lämnats vart inköpet skulle ha gjort istället.<br>Enligt Svenskt Näringsliv, föreligger det en besparingspotential på 15% när offentliga aktörer gör inköp via sina avtalade leverantörer. Givet servicesektionens totala inköpsvolym gör sektionen i ett fiktivt räkneexempel årligen en besparing om drygt 1 mnkr genom att handla från avtalade leverantörer.  | ■ Kvalitén uppnås |
| <b>Digital förmåga</b><br><i>Kommentar</i><br>Servicesektionen bedriver ett kontinuerligt verksamhetsutvecklingsarbete. För 2023 pågår tre särskilda digitaliseringssatsningar som också följs på övergripande kommunnivå. Det handlar om att <ul style="list-style-type: none"><li>• Ta fram en e-tjänst för anmälan av bisyssla</li><li>• Ta fram e-tjänst för begäran om ledighet för facklig tid</li><li>• Inbyggt dataskydd</li></ul> <b>E-tjänst för bisyssla</b><br>E-tjänsten för anmälan av bisyssla syftar till att underlätta korrekt bedömning av bisyssla samt säkerställer korrekt arkivering. Arbetet fokuserar till att börja med på Svenljunga kommun. Arbetet är i slutskedet.<br><b>E-tjänst ledighet facklig tid</b><br>E-tjänsten för begäran om ledighet för facklig tid syftar till att underlätta korrekt bedömning och arkivering samt minimera flödet av pappersblanketter. Arbetet är i slutskedet.<br><b>Inbyggt dataskydd</b><br>Inbyggt dataskydd (privacy by design) innebär att man tar hänsyn till integritetsskyddsreglerna redan när man utformar IT-system och rutiner. Det är ett sätt att se till att kraven i dataskyddsförordningen uppfylls och att den registrerades rättigheter skyddas. Arbetet fortlöper enligt plan. | ■ Kvalitén uppnås |


| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet   |
|--|--|
| <p><b>Grundkunskap hos förtroendevalda</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Förvaltningen har i samband med ny mandatperiod skapat en kompetensutvecklingsplan för förtroendevalda.</p> <p>Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har fått introduktioner samt har ett flertal utbildningstillfällen i samband med KS-förmiddagar genomförts under året (enligt kompetensförsörjningsplanen). Utvärderingarna som har genomförts visar på att kvalitén är hög och innehållet har varit intressant och relevant.</p>   | <p> Kvalitén uppnås</p>               |
| <p><b>Ledarskap</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Hållbart medarbetarengagemang (HME), är ett index som beräknas utifrån resultaten för de tre delindex motivation, ledarskap och styrning. HME-frågorna ingår i vår medarbetarenkät. Den görs på hösten jämna årtal. Därmed finns inga utfall att presentera vid nuvarande uppföljning, utan indikatorn rapporteras i samband med bokslutet för 2024. Begreppet medarbetarengagemang används generellt för att beskriva medarbetarnas motivation och förutsättningar att göra sitt bästa för organisationen. Engagemanget innebär också att medarbetarna i någon mån förverkligar sig själva och upplever personlig utveckling i arbetet, vilket är bra för såväl individen som arbetsgivaren.</p> <p>Fokus på det systematiska arbetsmiljöarbetet och den kommunövergripande SAM-kalendern och sektionsspecifika kompetensförsörjningsplaner är ett led i arbetet med att skapa förutsättningar för medarbetarengagemang och kommer sannolikt att leda till ett fortsatt högt HME-index på sektionen. Fortsatt arbete utifrån Tranemos styrmodell är en annan faktor som sannolikt bidrar till fortsatt högt HME-index.</p> | <p> Kvalitén är på väg att uppnås</p> |

## Likvärdigt stöd


| Kvalitetsindikator  | Status   |
|---|--|
| <p><b>Upplevt stöd från servicesektionen vid uppföljning av månadsrapporter, tertialrapporter och årsbokslut</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>En enkät har gått ut till kommunens samtliga chefer, totalt 60 stycken. Totalt 40 stycken svarade, överlag var svarsfrekvensen god med undantag för en sektion. Enkäten behandlade en rad olika frågor inom stödet från ekonomifunktionen. Utöver skal-frågor har det lämnats utrymme för fritext där det lämnats många värdefulla kommentarer. Resultatet kommer att analyseras och arbetas vidare med i respektive sektion.</p> <p>På frågan hur stödet upplevs på en 4-gradig skala där ett är sämst och fyra är bäst blev medelvärdet 3,6 och medianvärdet 4,0,</p> | <p></p> |

| Kvalitetsindikator   | Status |
|--|--------|
| <b>Frågorna redovisas nedan (skala 1-4):</b>   |        |
| Vad tycker du om mötesupplägget gällande månadsuppföljningen?<br>Medel: 3,7<br>Median: 4.0               |        |
| Vad tycker du om "Budget i balans - Ekonomi" i Stratsys?<br>Medel: 3.3<br>Median: 3.0                    |        |
| Anser du att du har tillräcklig kunskap och förståelse gällande månadsuppföljningen?<br>JA: 36<br>NEJ: 4 |        |
| Hur tycker du att budgetprocessen har fungerat hittills i år?<br>Medel: 3,1<br>Median: 3.0               |        |
| Känner du dig tillräckligt delaktig i budgetprocessen?<br>JA: 37<br>NEJ: 3                               |        |
| Anser du att du har tillräcklig kunskap och förståelse gällande budgetprocessen?<br>JA: 36<br>NEJ: 4     |        |
| Hur upplever du generellt stödet från economicontroller?<br>Medel: 3,6<br>Median: 4.0                    |        |

## Avtalstrohet

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <b>Andel köp på avtal</b>   |  |
| <i>Kommentar</i>  |   |
| Servicesektionen har en hög avtalstrohet på 96 %. Avtalstroheten har ökat från tidigare år. Avtalstroheten på kommunnivå är 94 %. |   |

## Digital förmåga

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <b>Andel uppfyllda digitaliseringssatsningar för servicesektionen</b>   |  |
| <i>Kommentar</i>  |   |
| Servicesektionen bedriver ett kontinuerligt verksamhetsutvecklingsarbete. För 2023 pågår tre särskilda digitaliseringssatsningar som också följs på övergripande kommunnivå. Det handlar om att |   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ta fram en e-tjänst för anmälan av bisyssla</li> </ul>   |   |

| Kvalitetsindikator  | Status |
|---|--------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ta fram e-tjänst för begäran om ledighet för facklig tid</li> <li>• Inbyggt dataskydd</li> </ul> <p><b>E-tjänst för bisyssla</b><br/>E-tjänsten för anmälan av bisyssla syftar till att underlätta korrekt bedömning av bisyssla samt säkerställer korrekt arkivering. Arbetet fokuserar till att börja med på Svenljunga kommun. Arbetet är i slutskedet.</p> <p><b>E-tjänst ledighet facklig tid</b><br/>E-tjänsten för begäran om ledighet för facklig tid syftar till att underlätta korrekt bedömning och arkivering samt minimera flödet av pappersblanketter. Arbetet är i slutskedet.</p> <p><b>Inbyggt dataskydd</b><br/>Inbyggt dataskydd (privacy by design) innebär att man tar hänsyn till integritetsskyddsreglerna redan när man utformar IT-system och rutiner. Det är ett sätt att se till att kraven i dataskyddsförordningen uppfylls och att den registrerades rättigheter skyddas. Arbetet fortlöper enligt plan.</p> |        |

## Grundkunskap hos förtroendevalda

| Kvalitetsindikator  | Status |
|---|--------|
| <p><b>Upplevd kvalitet i politisk kompetensutvecklingsplan</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Servicesektionen har i samband med ny mandatperiod skapat en kompetensutvecklingsplan för förtroendevalda. Två heldagsutbildningar har genomförts, den ena för alla förtroendevalda och den andra för alla kommunfullmäktigeledamöter. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har fått introduktioner samt har ett flertal utbildningstillfällen i samband med KS-förmiddagar genomförts under året (i enlighet med kompetensutvecklingsplanen).</p> <p>En utvärdering har genomförts av heldagsutbildningen som samtliga förtroendevalda varit inbjudna till. Utvärderingen visade på ett gott resultat med mycket nöjda deltagare. Det har även genomförts en enkätutvärdering till alla som har deltagit på utbildningstillfällena på KS-förmiddagarna. Utvärderingen visade på att innehållet har varit relevant och intressant och har hållit en hög kvalitet. Ingen ansåg att något av utbildningstillfällena var irrelevant eller var av låg kvalitet. I utvärderingen framkom att några få önskade få mer kunskap om kommunens bolag samt om ekonomi. Det framkom även att Kommunstyrelsen som ansvarig nämnd behöver fortsätta få löpande behöver utbildningar och information om verksamheterna. I övriga kommentarer lämnades positiv feedback till de genomförda utbildningstillfällena.</p> | ●      |

## Ledarskap

| Kvalitetsindikator   | Status |
|--|--------|
| <b>HME-index servicesektionen</b>  | —      |
| <i>Kommentar</i>   |        |
| <b>Har vi uppnått målet för indikatorn?</b>  |        |
| <p>Hållbart medarbetarengagemang (HME), är ett index som beräknas utifrån resultaten för de tre delindex motivation, ledarskap och styrning. HME-frågorna ingår i vår medarbetarenkät. Den görs på hösten jämna årtal. Därmed finns inga utfall att presentera vid nuvarande uppföljning, utan indikatorn rapporteras i samband med bokslutet för 2024. Begreppet medarbetarengagemang används generellt för att beskriva medarbetarnas motivation och förutsättningar att göra sitt bästa för organisationen. Engagemanget innebär också att medarbetarna i någon mån förverkligar sig själva och upplever personlig utveckling i arbetet, vilket är bra för såväl individen som arbetsgivaren.</p> |        |
| <b>Skriv en kort beskrivning av vad vi gjort för att uppnå målet för indikatorn:</b>   |        |
| <p>Fokus på det systematiska arbetsmiljöarbetet och den kommunövergripande SAM-kalendern och sektionsspecifika kompetensförsörjningsplaner är ett led i arbetet med att skapa förutsättningar för medarbetarengagemang och kommer sannolikt att leda till ett fortsatt högt HME-index på sektionen. Fortsatt arbete utifrån Tranemos styrmodell är en annan faktor som sannolikt bidrar till fortsatt högt HME-index.</p>  |        |

## Ekonomiskt resultat

| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023 | Budget 2023  | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Intäkter                        | 8,9          | 10,3         | 10,2         |
| Kostnader                       | -52,9        | -61,7        | -53,6        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -35,4        | -39,2        | -34,1        |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-44,0</b> | <b>-51,4</b> | <b>-43,4</b> |
| Budgetanslag                    | 51,4         | 51,4         | 51,2         |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>7,4</b>   | <b>0,0</b>   | <b>7,8</b>   |

| Nettokostnader (mnkr) | Utfall 2023  | Budget 2023  | Utfall 2022  |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Ekonomi               | -7,2         | -7,7         | -6,5         |
| Stab                  | -9,3         | -9,3         | -8,8         |
| Kansli & politik      | -18,3        | -19,2        | -16,7        |
| HR                    | -7,9         | -8,8         | -8,8         |
| Kommunchef            | -1,2         | -0,4         | -2,2         |
| Övriga poster         | -0,1         | -6,0         | -0,4         |
| <b>Summa</b>          | <b>-44,0</b> | <b>-51,4</b> | <b>-43,4</b> |

Under övriga poster ligger budget för kommunreserv och sociala investeringar.

Servicesektionens resultat är ett överskott på totalt 7,4 mnkr. Av överskottet är 5,9 mnkr medel som avsatts till reserv samt sociala investeringar, resterande 1,5 mnkr är driftresultatet för servicesektionens verksamheter.

Överskottet på 1,5 mnkr beror till övervägande delen på att personalkostnaderna inte uppgått till budgeterad nivå. Detta beroende på vakanser, lägre tjänstgöringsgrader, sjukfrånvaro samt lägre redovisade kostnader för facklig tid. Personalkostnaderna är under budget på samtliga funktioner inom servicesektionen.

Under året genomfördes utbildning för politiker i samband med ny mandatperiod, kostnaden för denna blev lägre än beräknat då stor del av utbildningen genomfördes i egen regi.

Resultatet för personalnämnden blev ett överskott på 0,15 mnkr där Tranemos andel är 0,08 mnkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader.

Kostnaden för IT-samverkan med Ulricehamn blev totalt 0,6 mnkr lägre än beräknat, varav Tranemos andel uppgår till 0,2 mnkr.

Av avsatta medel till sociala investeringar, 1 mnkr, har 0,1 mnkr använts till uppstarten av det jämställdhetsarbete som kommer att fortsätta under 2024.

## Personal

Antalet månadsavlönade (både tillsvidare och visstidsanställda) inom servicesektionen har ökat från 36 årsarbetare 2022 till 39 årsarbetare 2023.

Under 2023 har behovet av timavlönade minskat på sektionen från 916 timmar 2022 till 158 timmar 2023. De timavlönade inom servicesektionen är knutet till HR-funktionen, där HR-funktionen har haft behov av stöd inom löneadministration (främst arkivering) under året.

Andelen män inom servicesektionen har ökat från 11,1 procent 2022 till 20,5 procent 2023 och andelen kvinnor minskat från 88,9 procent 2022 till 79,5 procent 2023. Enstaka anställningar får stor påverkan procentuellt eftersom medarbetarna är relativt få på sektionen.



Sjukfrånvaron på servicesektionen totalt sett minskar från 2,82 procent 2022 till 2,02 procent 2023. Långtidssjukfrånvaron ökar från 0,09 procent 2022 till 0,63 procent 2023. Sektionen har en låg sjukfrånvaro. Möjligheten till arbete hemifrån beroende på arbetsuppgifternas karaktär är en bidragande faktor.

Personalomsättningen har minskat från 29,4 procent 2022 till 14,3 procent 2023, (14,3 procent gått externt. Ingen har gått i pension och 0 procent intern rörlighet). Det är totalt 5 personer inom servicesektionen som under 2023 valt att avsluta sin tjänst i Tranemo kommun. Hög personalomsättning blir en sårbarhet kvalitetsmässigt och leder till hög arbetsbelastning för kvarvarande medarbetare då medarbetarna på sektionen i hög grad har unika kompetenser och befattningar.

### Anställda per anställnings- och löneform

|                      | 2023 | 2022 |
|----------------------|------|------|
| Antal personer       | 39   | 36   |
| Tillsvidareanställda | 37   | 36   |
| Visstidsanställda    | 2    | 0    |
| Antal årsarbetare    | 39,0 | 36,0 |
|                      |      |      |
| Timanställda         | 1    | 2    |
| Antal timmar         | 158  | 916  |
| Antal årsarbetare    | 0,08 | 0,46 |

### Kön månadsavlönade

|               | 2023   | 2022   |
|---------------|--------|--------|
| Andel män     | 20,5 % | 11,1 % |
| Andel kvinnor | 79,5 % | 88,9 % |

### Sjukfrånvaro

|                         | 2023   | 2022   |
|-------------------------|--------|--------|
| Totalt                  | 2,02 % | 2,82 % |
| Långtid (mer än 59 dgr) | 0,63 % | 0,09 % |

### Personalomsättning

|                    | 2023   | 2022   |
|--------------------|--------|--------|
| Personalomsättning | 14,3 % | 29,4 % |

# Lärandesektionen

## Verksamhetsområde



Lärandesektionen bedriver förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola, anpassad gymnasieskola och vuxenutbildning. Anpassad utbildning för vuxna samt en del av anpassad gymnasieskola bedriver vi inte själva utan köper av andra huvudmän.

**1. Förskola:** Det bedrivs förskoleverksamhet på 13 unika platser i kommunens regi. Dessa finns i totalt tio orter. På fem av de små förskolorna är också fritidshemsverksamhet inkluderad i förskolan.

**2. Grundskola, fritidshem och anpassad grundskola:** Grundskola ink förskoleklass bedrivs idag i fem av kommunens orter. I anslutning till varje låg- och mellanstadieskola finns också ett fritidshem. Anpassade grundskolan ligger i centralorten men en del elever i de lägre åldrarna läser integrerat på skolorna nära hemorten. I centralorten finns också kommunens enda högstadieskola, Tranängskolan.

**3. Gymnasieskola och vuxenutbildning:** Tranemo Gymnasieskola ligger mitt i centralorten och

erbjuder en jämn blandning av högskoleförberedande program, yrkesprogram och lärlingsutbildningar. Gymnasiet bedriver även vuxenutbildning inom vård och omsorg samt industri. SFI utgör den största delen.

**4. Barn- och elevhälsa:** På övergripande nivå finns en central Barn- och elevhälsa där bl a Familjecentralen ingår. Denna verksamhet är lokaliserad till Resurscentrum i Tranemo.

**5. Övergripande verksamhet och administration:** Innefattar ett mindre kansli som leder, planerar och administrerar sektionen. Härifrån hanteras även övergripande frågor såsom skolskjutsar, ersättning/bidrag/avtal med andra huvudmän, digitala resurser etc.

## **Sammanfattning**

### **Sammanfattande resultat**

#### **Förskolan**

Förskolorna kännetecknas av en god verksamhet, om än ansträngd. Trivseln är god och vårdnadshavarna överlag nöjda.

#### **Grundskolan**

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet är glädjande nog 87,8 %, en fortsatt stadig ökning. Även andelen elever med minst E i samtliga ämnen och meritvärdet har ökat.

#### **Anpassad grundskola**

Eleverna inom anpassad grundskola har utvecklats mot målen trots fortsatt hög frånvaro av personalen.

#### **Gymnasiet**

Andelen som nått gymnasieexamen 2023 är lägre än föregående läsår. 77,2% nådde i år gymnasieexamen, 68,5% av flickorna och 83,0 % av pojkarna.

#### **Ekonomi**

En stor ökning av semesterlöneskulden i kombination med ett lägre resultat än vad vi tidigare prognostiserat innebär att vi kommer att avsluta 2023 med ett underskott på -0,4 mnkr.

### **Sammanfattande analys**

#### **Förskolan**

Förskolorna kännetecknas av en god verksamhet, om än ansträngd. Trivseln är god och vårdnadshavarna överlag nöjda.

Korttidsfrånvaron bland personalen är fortfarande relativt hög på vissa enheter, främst Björkhagen i Dalstorp och Parkhagen i Limmared.

Arbetet med språkutveckling fortlöper enligt en långsiktig plan och de flesta enheter ser att man har en hel del kvar att göra på det området. Förskolorna är bra på att jobba med sin lärmiljö.

Det finns en hög medvetenhet och delaktighet i kvalitetsarbetet, detta trots att tiden för planering och utveckling av verksamheten är begränsad.

Lärarbehörigheten är i förhållandet till riket relativt god, den har sjunkit från 52% lå 21-22 till 47% lå 22-23. Den politiska inriktningen är 66,33%, vilket verksamheten i övrigt anser vara ett fullt gott

mål. Kompetensen och behörigheten varierar bland förskolorna. Två skickliga förskollärare hjälper den tredje barnskötaren på avdelningen att höja sin pedagogiska kompetens; svårare blir det med endast en förskollärare som ska fungera som pedagogiskt stöd för sina två barnskötarkollegor på avdelningen.

Vi har i vår analys kommit fram till att den låga kompetensen inom förskolans pedagoger kan ligga bakom tendensen att förskolor i högre grad än tidigare inte uppmärksammar och tillmötesgår barn i svårigheter i samband med stadieövergångar.

### **Fritidshemmet**

Fritidshemmen har fortsatt utvecklat sin utbildning. Flera fritidshem lyfter upp att de praktiska, utomhuspedagogiska, upplevelsebaserade och skapande momenten i undervisningen under läsåret är de insatser som fångar elevernas intresse och deltagande till största delen. Det är dock en begränsad tid som eleverna är på fritidshemmet, en kort stund på morgonen och sedan en liten stund på eftermiddagen som bryts för mellanmål.

För de elever som är på fritidshem kopplade till förskolan går det också bort restid. Vissa elever har mycket olika vistelsetid från vecka till vecka vilket gör att det är svårt att få kontinuitet och planera för längre projekt.

### **Grundskolan**

Trygghet och trivsel är överlag god i hela grundskolan. På låg- och mellanstadieskolorna har man ett välutvecklat rastarbete med rastbodor och rastvärdskap. På högstadiet saknar man dock sysselsättning på rasterna och önskar mer närvaro av lärarna.

Måluppfyllelsen i de praktiskeestetiska ämnena är mycket god i både åk 6 och åk 9. Resultaten i åk 6 har ökat och ligger väl till i jämförelse med riket. Fortsatt fokus behöver läggas på att stärka eleverna i deras språkutveckling, inte minst i läsförståelsen. Även kunskaperna i matematik behöver förbättras.

Andelen elever i åk 9 som är behöriga för gymnasiet är glädjande nog 87,8 %, en fortsatt stadig ökning jämfört med föregående läsår och med riket. Även andelen elever med minst E i samtliga ämnen och meritvärdet har ökat för eleverna som lämnade grundskolan i juni 2023.

Skillnaderna i resultat mellan pojkar och flickor har minskat. Tidigare konstaterade mönster håller i sig dock. Skillnaderna börjar redan i förskoleklassen. Pojkarna klarar matematiken ofta lite bättre än flickorna, men i svenska ligger flickorna bättre till.

Den största skillnaden kan man se när det gäller skrivande, där flickorna under låg- och mellanstadiet klarar sig mycket bättre än pojkarna. Det återkommer även i engelskans skrivande. Istället klarar pojkarna talandet bättre än flickorna.

För högstadiets del är det avgörande att komma till rätta med den låga måluppfyllelsen i NO-ämnen, inte minst hos pojkarna.

Vi ser i resultaten att vi som skola har svårt att kompensera för elevernas socioekonomiska bakgrund. Vi har också ett fortsatt behov av att jobba närvarofrämjande och ha bra rutiner vid frånvaro. En bra samverkan med hemmet är av största vikt.

## **Anpassad grund- och gymnasieskola**

Eleverna i träningskolan har utvecklats mot målen detta läsår trots utmaningar, framförallt i form av hög frånvaro i personalgruppen. Man har fått planera om och införa mer gruppundervisning än tidigare. Även eleverna i åk 7-9 i Vita Huset har utvecklats i sitt lärande. Lärarna har lagt mycket tid för att hitta former och arbetssätt som har gjort det möjligt att genomföra en god undervisning trots den höga korttidsfrånvaron. Samarbetet med grundskolan har fungerat väl, vilket är viktigt både för de elever som integreras vissa lektioner i grundskolan och för de som är omvänt integrerade.

Anpassad utbildning för vuxna och en del av den anpassade gymnasieskolan (nationella och individuella program) bedriver vi i Lärandesektionen inte själva. Vi köper denna undervisning av andra huvudmän. Sedan hösten 2022 bedriver vi dock en del av den anpassade gymnasieskolan i egen regi, närmare bestämt individuellt program, där vi har tre elever inskrivna.

## **Ungdomsgymnasiet**

Elever anger i utvecklingssamtal, i trygghets- och trivselenkäten och i andra sammanhang att de trivs på skolan och känner sig trygga. 90 elever, 35 flickor och 55 pojkar, avslutade sina studier i årskurs 3 vårterminen 2023. Dessutom avslutade två elever sina studier det fjärde året på El- och energiprogrammet tidigare under våren.

På YP studerade 29 elever på nationellt program och 25 elever nådde gymnasieexamen. Det var fyra flickor och 23 pojkar. Samtliga pojkar nådde examen. På HP studerade 59 elever. 43 elever nådde examen, 24 flickor och 19 män. (under ht -23 nådde ytterligare elever gymnasieexamen genom att beviljats förlängd kurs).

Slutligen nådde 82% i år gymnasieexamen efter förlängda kurser under höstterminen, 74,2% av flickorna och 83,0 % av pojkarna. Det är tre elever som fått förlängd kurs på HP till slutet av augusti och kan då ha möjlighet att nå examen.

Andelen som nått gymnasieexamen är lägre än föregående läsår. Tjugo elever som gick ut trean saknar gymnasieexamen. Gemensam nämnare för eleverna som saknar gymnasieexamen är att de har haft hög frånvaro. Den ligger mellan 14 och 56%. I snitt handlar det om 30% frånvaro. Förutom svenskan, som redan nämnts är en annan gemensam faktor matematiken. Engelskämnet som tidigare varit ett problemområde, är inte det i samma omfattning längre.

## **Vuxenutbildningen**

Tranemo kommun har en mycket liten vuxenutbildning på hemmaplan. Den största delen av utbildningen är upphandlad av andra kommuner eller aktörer, tex Borås Stad, Svenljunga, Ulricehamn, Hermods och NTI. Detta gör att uppföljning av resultat är en svårarbetad process.

Vårterminen 2023 var det 2 Industri- och 12 vård- och omsorgselever. På SFI har det i snitt varit 50-70 elever inskrivna. Det har varit 125 elever som studerat via Borås, Svenljunga och Ulricehamn på grundläggande och gymnasial nivå.

På vår industri- och vårdutbildning sker ett samarbete med ungdomsgymnasiets personal. Vårdelevorna avslutade utbildningen december 22. Därav ingen statistik ännu för gruppen som startade i januari 23.

På SFI har personalstyrkan minskats till att vara fyra personal på grund av sparkrav.

## **Ekonomi**

Lärandesektionen prognostiserar för år 2023 ett underskott på -0,4 mnkr. Underskottet är resultatet

av att semesterlöneskulden totalt för kommunen har ökat med nästan 2,0 mnkr. Lärandesektionens del av detta blev ca 0,8 mnkr. Det innebär en ökad kostnad 2023. Till denna ökning av semesterkulden får också läggas ett något lägre resultat per enhet än vad som tidigare prognostiserats.

Sektionen fortsätter att arbeta med uppdragen kopplade till den tvärpolitiska skolplanen och det är nu än viktigare än någonsin att titta på strukturen i kommunen, främst vad gäller förskolan. Barnafödandet beräknas minska i riket och så även i Tranemo kommun varför vi behöver ligga steget före och anpassa vår struktur utefter det.

Läget inför budget 2024 är väldigt ansträngt. De största underskotten 2024 ser vi i grundskolan och de större enheterna har de största befarade underskotten. Orsaken till att de större enheterna har de största befarade underskotten är att elevpengen har minskat med ca 5 tkr per elev mellan år 2023 och 2024. Ju fler elever man har desto större negativ effekt ger det. Anledningen till att elevpengen har minskat är bl.a. minskad intäkt från Migrationsverket, ökad kostnad för lokaler (utöver budgetkompensation), ökad kostnad för anpassad grundskola och ökad kostnad för tjänstekatalogen.

### **Utvecklingsområden inför 2024**

*"Barn är nu, inte framtiden"*, skriver Carolina Jernbro, folkhälsoforskare på Karlstads universitet, i en artikel i Förskoletidningen 2020. Denna sats viger sig mycket väl med Tranemo kommuns utvecklingsområden, *Våra barn är vår framtid*, *Attraktiv arbetsgivare* och *Ett levande Tranemo*. Frågan är hur vi arbetar tillsammans i Tranemo kommun för att genom våra yngre kommunmedlemmar borga för en hållbar och attraktiv kommun i framtiden. Lärandesektionens del i detta arbete kommer under 2024 att spegla sig i följande utvecklingsområden:

1. Utveckla en undervisning av god kvalitet som möter alla barn och elever och som främjar närvaro
2. Höja måluppfyllelsen för nyanlända och flerspråkiga barn och elever
3. Stärka övergångar inom och mellan skolformer. Detta för att eliminera det informationsglapp som ofta uppstår mellan överlämnande och mottagande skolor, i samband med stadiövergångar.
4. Skapa attraktiva arbetsplatser (HÖK 21) med fokus på faktorer som bidrar till framgångsrik skolutveckling (Skolverkets nationella kvalitetssystem)
5. Utveckla förståelsen för studie- och yrkesvägledning i "vid bemärkelse" i alla verksamheter - med framtiden i sikte

Under 2024 kommer vi också att arbeta med de utvecklingsområden som Skolinspektionen och Kommunrevision har påtalat i samband med de granskningar som dessa myndigheter gjorde under hösten 2023.

- Beslut från Skolinspektionens kvalitetsgranskning av Tranemo kommun som huvudman:
  - Huvudmannen behöver utveckla en uppföljning av elevernas upplevelse av trygghet som kan visa på skillnader och variationer mellan grupper, årskurser, skolenheter och mellan flickor och pojkar. Huvudmannen behöver också utveckla sin analys av studieresultat och resultat avseende trygghet genom att tydligare koppla den till utbildningens genomförande och förutsättningar.
  - Huvudmannen behöver utveckla sin analys av hur elevernas behov och förutsättningar påverkar deras möjligheter att tillgodogöra sig utbildningen.

- Beslut från Kommunrevisionens granskning: Utifrån resultatet av granskningen rekommenderar revisorerna Tranemo kommun att:

- Initiera en översyn av strukturen för förskola och skola och vidta åtgärder utifrån kommunfullmäktiges plan och i övrigt utifrån vad som krävs för att verksamheten ska kunna bedrivas enligt styrdokument.


- Tillse att rektorerna erhåller ett adekvat administrativt stöd som möjliggör ett effektivt och ändamålsenligt ledarskap utifrån statligt och kommunalt uppdrag som ryms inom arbetstiden. Dvs, tillse att sektionsledning och rektorer har tillgång till ändamålsenligt ekonomisystem och att sektionsledning och rektorer har tillgång till adekvat ekonomiskt stöd inte minst vad gäller uppföljning av budget och utfall. Samt följa upp samverkan med fastighetsägare och samhällssektionen för att säkerställa en ändamålsenlig service till skolenheterna och ett effektivt resursutnyttjande.

- Säkerställa att rektor ges förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet i vilket inkluderas hur lärandet i kollegiet ger avtryck i undervisningen och verka för utbildningens utveckling i riktning mot högre måluppfyllelse. (2 kap. 9 § SkoL, Råd och vägledning – rektors ledarskap, Skolinspektionen).

- I sitt systematiska kvalitetsarbete följa upp rektors och lärares förutsättningar och ansvar, i vilket ingår att analysera orsaker och genomföra insatser. (4 kap. 3 § SkoL). Vi pekar också på vikten av att kommunicera huvudmannens kvalitetsarbete i hela organisationen.

Under 2024 har vi också som målsättning att anpassa Lärandesektionens riktlinjer för skolutveckling och systematiskt kvalitetsarbete till det nationella kvalitetssystem som Skolverket håller på att ta fram.

## Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål

| Prioriterat mål   | Måluppfyllnad  |
|---|--|
| <p><b>Stärka övergångar mellan stadierna med fokus på högstadiet</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Rutiner för övergångar har setts över och reviderats under hösttermin 2023. Rutinerna har också förankrats i respektive verksamhet genom samverkan med lokal elevhälsa och rektorer. Avsikten med revideringen har varit att mottagande lärare, elevhälsa och rektorer skulle få mer adekvat information än tidigare, vilket skulle skapa bättre förutsättningar för att lärmiljö och resurser anpassas efter elevernas förutsättningar och behov.</p> <p>Övergången inför ht 2023 har följts upp under höstterminen; för skolan under studiedag i september, för förskola-skola i oktober-november. Uppföljningen har gett möjlighet för lärare och specialpedagoger att ställa kompletterande frågor och diskutera anpassningar och eventuella stödinsatser för elever.</p> | <p> Målet är uppfyllt</p> |

**Nyanländas lärande - ökad måluppfyllelse för barn och elever som är nyanlända eller har ett annat modersmål än svenska.** ■ Målet är på väg att uppfyllas

#### *Kommentar*

Målet är ökad måluppfyllelse för de nyanlända eleverna, vilket är för tidigt att bedöma fullt ut. Det prioriterade målet bygger på en stor satsning (kallad *riktade insatser*) tillsammans med Skolverket, som kommer att pågå till och med februari 2024. Vi kan däremot se att insatserna är positiva utifrån ett personalperspektiv. Våra insatser, även kallade aktiviteter, sker inom två utvecklingsområden, styrning och utveckling av verksamheten samt undervisning och lärande. Utvecklingsinsatserna har pågått helt enligt åtgärdsplan. Inför hösten 2023 uppstod dock en avvikelse inom området styrning och utveckling av verksamheten; projektkoordinatorn slutade sin tjänst under sommaren. Arbetet fick därför ledas av andra inom sektionen. Detta var planerat att utföras av kvalitets- och utvecklingschef. Men även denna person slutade sin tjänst under senare delen av höstterminen. För att fullfölja redovisningen till Skolverket kommer båda dessa att göra klart rapporten under ett antal dagar under december.

De avslutade insatserna för lå 22-23 är följande:

- Bestämna rätt indikatorer för de olika insatserna för att kunna följa projektet och utvecklingen. För att detta ska kunna ske behöver huvudman, rektorer och centrala elevhälsan se på målen tillsammans. Vi har lagt till ett särskilt avsnitt i vår kvalitetsrapport som följer upp detta.
- Koordinator, Lokala teamet, skolchef och kvalitets- och utvecklingschef har sett över hur vi kan organisera verksamheten så att vi efterlever vad styrdokumentet säger om studiehandledning, modersmålsundervisning och undervisning i svenska som andraspråk.
- Fortsatt arbete med våra rutiner och tolkning av styrdokumentet. Tid och fokus på detta har skett under vårterminen 23.
- Vi kommer att ge tydligare instruktioner till hur gruppen nyanlända och flerspråkiga barn/elever ska synliggöras i det systematiska kvalitetsarbetet.
- Hela förskolan och skolan har avslutat sina insatser med kollegialt lärande i språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt. Samtalsledare har bland annat varit förstelärarna. Alla samtalsledare har genomgått Skolverkets utbildning i att leda kollegialt lärande samtidigt som de ledde grupper av kollegor med hjälp av Skolverkets moduler.
- Vi har förtydligat vad styrdokumentet säger om studiehandledning, modersmål och svenska som andraspråk och reviderat våra rutiner. Detta ligger numera på NEMO.

De påbörjade insatserna under hösten 2023 har varit följande:


- Vi har infört uppdraget med en samordnare för modersmålslärares och studiehandledarnas. Det är en bitr. rektor som har 25% för att sköta detta.
- Ett nätverk för SVA-lärare kommer att träffas under hösten som en tillagd insats i de riktade insatserna. Detta kommer att ledas av en SVA-lärare på gymnasiet.
- Arbetet med att göra SVA-undervisningen tillgänglig för målgruppen måste fortsätta. Det sköts fortfarande inte helt enligt styrdokumentet.



| Prioriterat mål   | Måluppfyllnad                          |
|---|--|
| <p><b>Utveckla förståelsen för studie- och yrkesvägledning ur en "vid bemärkelse" i alla verksamheter och omtag av implementering av SYV-planen</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Vi har under våren 2023 och hösten 2023 intensifierat arbetet med att omsätta den framtagna SYV-planen som gäller hela vägen från förskola till vuxenutbildning. För den uppväxande generationen i kommunen behöver vi hitta former för samverkan med näringslivet och med vårt kommunala arbetsliv, för att visa på bredden av möjliga framtida yrken och arbetsplatser och bidra till vår egen kompetensförsörjning. Arbetet med studie- och yrkesvägledning anser vi är viktigt av följande anledningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Låg utbildningsnivå ute på landsbygden, Tranemo kommun inget undantag.</li> <li>• Bruksmentalitet och en viss utbildningsförakt, inte sällan hos pojkar.</li> <li>• Högpresterande flickor tenderar att välja gymnasieskolor i andra kommuner.</li> <li>• Traditionellt könsuppdelade yrkesval: Yrkesinriktade program som ofta väljs av pojkar och högskoleförberedande program där det är lite mer blandat.</li> <li>• Den omtalade könsobalansen på landsbygden. I Tranemo tappar vi i snitt 37% av de flickor som går ut åk 9 till andra kommuner, att jämföra med pojkarna, 16%. Läs gärna Emma Leijnses "Fördel kvinna".</li> </ul> | <p>■ Målet är uppfyllt</p>             |
| <p><b>Omsätta skolans nya styrdokument från Skolverket</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>De nya kurs- och ämnesplanerna har skolorna arbetat med inför och under lå 22/23. Det är förändringar gjorda som också berör bedömning och betygsättning. Detta har lett till behov av att revidera våra Riktlinjer för kunskapsuppföljning i InfoMentor för grundskolan och anpassade grundskolan. Det arbetet blev klart i juni 2023. Samtalen om bedömning och betygsättning måste dock fortsätta i ämnesgrupperna. Vi startade läsåret 2023 med en kompetensutvecklingsdag, där lärarna i studieövergripande indelning arbetade i ämnesgrupper, med syfte att förbättra övergångarna och skolans undervisning i varje ämne.</p>   | <p>■ Målet är uppfyllt</p>             |
| <p><b>Främja närvaro inom grundskolan</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Plan för ökad skolnärvaro har implementerats under höstterminen. Vid avstämningstillfällena har barn- och elevhälsochef följt upp och analyserat frånvaron på kommun-, skol-, grupp-, och individnivå med skolornas kuratorer. Vidare har barn- och elevhälsochef tillsammans med psykolog och centrala resursteamet löpande följt upp ärenden som rör skolfrånvaro. Analys har sammanställts och kommunicerats med skolchef vid varje avstämningstillfälle.</p>   | <p>■ Målet är uppfyllt</p>             |
| <p><b>Inom ramen för HÖK 21 arbeta för att skapa attraktiva arbetsplatser</b></p> <p><i>Kommentar</i></p>   | <p>■ Målet är på väg att uppfyllas</p> |

| Prioriterat mål | Måluppfyllnad  |
|-----------------|--|
|                 | <p>HÖK-21 är en Handlingsplan för Strategisk kompetensförsörjning. Ambitionen är att vår behörighet ska ligga i paritet med riket eller över och det finns behov att inom vissa ämnen höja den.</p> <p>Tranemo kommun uppmärksammades under våren 2023 som den kommun i Västra Götaland med högst andel behöriga lärare i grundskolan. Vi härleder detta positiva resultat till en gynnsam kontinuitet på flera olika plan, inte minst inom rektorsgruppen.</p> <p>Handlingsplanen omfattar områdena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lönebildning</li> <li>• Arbetstid</li> <li>• Arbetsorganisation</li> <li>• Arbetsmiljö</li> </ul> <p><u>Lönebildning</u><br/>Handlingsplanen har kunnat följas till stor del. Lönekartläggning är genomförd av HR under 2023. För att skapa likvärdig lönesättning har löneöversynen genomförts gemensamt för grundskola F-6.</p> <p><u>Arbetstid</u><br/>Planen har följts. Uppdragsdialogen är central. Utvärdering av hur den fungerar har genomförts i oktober och återförts till SSG.</p> <p><u>Arbetsorganisation</u><br/>Planen har till viss del följts. Arbete med att tillse att skapa möjligheter inom förskolan för schemalagd arbetstid för planering och utvecklingsarbete utanför barngrupp pågår.</p> <p>Det uppföljande arbetet med hur verksamhetsidén omsätts i praktiken genom arbetsorganisationen har initierats av Administrativ chef under hösten 2023. Stöd kommer att ges till rektor att utveckla organisationen.</p> <p><u>Arbetsmiljö</u><br/>Planen har följts. SAM-kalendern i Stratsys ger nu stöd för verksamheten.</p> <p><u>Kompetensförsörjningsplan</u><br/>Under HR:s ledning togs det våren 2023 fram en generell kompetensförsörjningsplan för förvaltningen och i det arbetet en specifik plan för Lärandesektionen.</p> |

## Uppföljning av kvalitetsfaktorer

| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet   |
|--|--|
| <p><b>Det bedrivs ett systematiskt kvalitetsarbete (SKA) på alla verksamhetsnivåer i Lärandesektionen</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Processen att få alla att följa riktlinjerna i sektionens systematiska kvalitetsarbete pågår ständigt. Likaså pågår arbetet med att få hela personalgruppen delaktig och att ha ett fungerande årshjul på enheterna. Lärandesektionens riktlinjer för skolutveckling och systematiskt kvalitetsarbete har</p> | <p> Kvalitén är på väg att uppnås</p> |



| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet                       |
|---|--|
| <p>reviderats under våren. Områden som ska förstärkas är bland annat analysarbetet, den kontinuerliga uppföljningen och prognostisering av elevernas resultat, elevhälsans roll i kvalitetsarbetet, synliggörande av fritidshemmet samt målgruppen flerspråkiga barns och elevers lärande.</p> <p>Skolinspektionen gjorde i okttober 2023 en kvalitetsgranskning av Tranemo kommun som huvudman för undervisningen i grundskolan. I sin beslutsrapport lämnar Skolinspektionen rekommendation om två utvecklingsområden som behöver inledas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Huvudmannen behöver utveckla en uppföljning av elevernas upplevelse av trygghet som kan visa på skillnader och variationer mellan grupper, årskurser, skolenheter och mellan flickor och pojkar. Huvudmannen behöver också utveckla sin analys av studieresultat och resultat avseende trygghet genom att tydligare koppla den till utbildningens genomförande och förutsättningar.</li> <li>2. Huvudmannen behöver utveckla sin analys av hur elevernas behov och förutsättningar påverkar deras möjligheter att tillgodogöra sig utbildningen.</li> </ol> <p>Lärandesektionen kommer senast i maj 2024 att redovisa för KS och Skolinspektionen en handlingsplan där dessa två utvecklingsområden omhändertas.</p> |  |
| <p><b>Det bedrivs ett systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) på alla verksamhetsnivåer i Lärandesektionen</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Vid uppföljning av hur rektorsområdena rapporterat in de månadsvisa delarna i Stratsys ser vi att alla enheter arbetar med SAM. Dock har inte alla lyckats fullfölja de olika momenten samtliga månader.</p>   | <p>■ Kvalitén uppnås</p>               |
| <p><b>Grundförutsättningar för att bedriva en förskola som styrs och genomsyras av läroplanen</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Andelen anställda inom förskolan med förskollärläroplanen redovisas av Skolverket och Kolada under hösten varje år. Det baseras på vår inrapportering till SCB den 15/10.</p> <p>Lärarbehörigheten är i förhållandet till riket relativt god, den har sjunkit från 52% lå 21-22 till 47% lå 22-23. Den politiska viljan är 66,33%, vilket verksamheten i övrigt anser vara ett fullt gott mål. Kompetensen och behörigheten varierar bland förskolorna. Två skickliga förskollärare hjälper den tredje barnskötaren på avdelningen att höja sin pedagogiska kompetens; svårare blir dt med endast en förskollärare som ska fungera som pedagogiskt stöd för sina två barnskötarkollegor på avdelningen.</p> <p>Vid samtal med förskollärare och rektorer i samband med skochefs årliga besök till verksamheterna framkommer det att personal fortfarande har svårt att få loss tid för gemensam och individuell planering och utvecklingsarbete.</p>   | <p>■ Kvalitén är på väg att uppnås</p> |
| <p><b>Grundförutsättningar för att bedriva en skola som levererar undervisning av god kvalitet säkerställs</b></p>  | <p>■ Kvalitén är på väg att uppnås</p> |

| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet                       |
|--|--|
| <p><b>Kommentar</b></p> <p>Under hösten 2023 har Tranemo kommuns revisorer granskat rektorers och lärares förutsättningar i grundskolan. Granskningen har gjorts av revisionsbyrån KPMG. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen genom sin styrning säkerställer att rektorer och lärare ges förutsättningar att utföra sina respektive uppdrag i enlighet med gällande styrdokument.</p> <p><b>Granskningens resultat i korthet</b></p> <p>Grundskolans ledningsfunktion består av skolchef och rektorer med ansvar för skolenheter i linje med skollagens krav. Till stöd finns biträdande rektorer. Skolledarna erhåller stöd inom en rad områden såsom ekonomi, personal och juridik. Av revisionsrapporten framgår dock att stödet inte motsvarar de behov som skolledarna bedömer att de har. KPMG bedömer att det finns brister i administrativt stöd till rektor inom en rad områden, men primärt inom ekonomi och fastighet/lokaler.</p> <p>Rektorerna leder det pedagogiska arbetet på olika sätt. I granskningen framgår det att rektorerna anser att de inte har förutsättningar att leva upp till sitt uppdrag som pedagogiska ledare i enlighet med nationella styrdokument.</p> <p>Lärarna efterfrågar inte administrativt stöd, men bedömer att administrationen har ökat. De bedömer också att det saknas personal. Detta gör att lärarna bara till viss del anser sig ha förutsättningar att genomföra sitt uppdrag i enlighet med nationella styrdokument.</p> <p><b>Förvaltningens handlingsplan</b></p> <p>Utifrån revisionens bedömning och angivna rekommendationer kommer förvaltningen i mars 2024 att redovisa för KF en handlingsplan med åtgärder tänkta att avhjälpa de påtalade bristerna.</p> |  |
| <p><b>Fullföljd grundskola</b></p> <p><b>Kommentar</b></p> <p>Plan för ökad skolnärvaro implementerades tidigt under höstterminen 2023. Barn- och elevhälsoschef följer upp och analyserar frånvaron på kommun-, skol-, grupp-, och individnivå med skolans representanter (kuratorer) vid fyra olika mättillfällen under läsåret. Tillsammans med psykolog och resursteam följer barn- och elevhälsoschef löpande upp enskilda ärenden som rör hög skolfrånvaro. Vid avstämningen i september kom analysgruppen fram till följande:</p> <p>Den totala frånvaron i gränsvärden 15–25% har vid mätpunkten minskat något, medan andel elever med frånvaro 25% eller mer har ökat något, jämfört med samma mätpunkt i september 2022. Den totala frånvaron 15% eller mer är vid mätpunkten 32,9% för september 2023 jämfört med 34% för 2022. Det syns inget entydigt mönster kring flickors-pojkars frånvaro</p> <p><b>Möjliga orsaker till skolfrånvaro – skolnivå</b></p> <p>I sin analys kom gruppen fram till följande möjliga orsaker till skolfrånvaro:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Eleverna behöver lyckas i skolan och uppleva skolan som meningsfull.</li> <li>• Övergången är inte tillräckligt väl förberedd för eleverna – förväntningarna på eleverna skiljer sig för mycket mellan åk 6 och 7.</li> <li>• Många elever har svårt för nya relationer, med vuxna och andra elever.</li> <li>• Lärarbyten gör det svårt för eleverna att känna trygghet - eleverna behöver kontinuitet.</li> </ul>   | <p>■ Kvalitén är på väg att uppnås</p> |

| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet         |
|---|--------------------------|
| <p>• Det finns lärare som inte fullgör sina uppdrag – inte arbetar tillräckligt för att eleverna ska komma till skolan, ringer hem, meddelar EHT att elever har hög frånvaro etc.</p> <p>• Samverkan med hemmet behöver utvecklas.</p> <p>• På några skolor döljs frånvaro genom att elever har anpassad studiegång.</p> <p>• På alla stadier behöver lärare vara ute under rasterna – schema behövs. Vuxennärvaro är avgörande för elevernas känsla av trygghet. Under raster bör finnas en lugn miljö där elever både kan plugga och ta det lugnt.</p> <p><b>Förbättringsarbete</b></p> <p>Analysgruppen har föreslagit följande förbättringsarbete:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mentorerna/klasslärarna behöver stöd och styrning för att upprätthålla rutinerna och arbeta med frånvaro – ringa hem och rapportera in, samtala om stöd för elever som varit frånvarande. Behövs forum, ex. i arbetslaget där frånvaron lyfts kontinuerligt. Viktigt att EHT lyssnar av pedagogerna.</li> <li>• Övergångarna behöver förbättras. Kontinuiteten behöver förbättras, liksom förväntningarna på eleverna. Eleverna behöver relationer till sina lärare.</li> <li>• Lärarna behöver arbeta på relationen till eleverna, främst utifrån ett lärande perspektiv. Tid att individuellt följa upp med eleven hur det går. 10 minuter avstämning/vecka?</li> <li>• Samverkan med hemmet behöver utvecklas – roller och ansvar skola och hem behöver tydliggöras.</li> <li>• Insatser på skolnivå kring trygghet och studiero.</li> </ul> <p><b>Framgångsfaktorer</b></p> <p>Analysgruppen har även identifierat följande framgångsfaktorer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontinuerligt samtal på EHT om frånvaro, Tranängskolan F-6 ett gott exempel.</li> <li>• I ett arbetslag på Tranängskolan 7-9 har lärarna ökat vuxennärvaron under rasterna.</li> <li>• Samverkan med hemmet, där skolan bygger upp en relation med vårdnadshavare och barn och hittar sätt att hjälpa elev och förälder att "släppa taget" om varandra och lita på skolan.</li> </ul> |                          |
| <p><b>Grundförutsättningar för att bedriva en likvärdig anpassad grundskola säkerställs</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Arbete med att skapa nätverk för lärare som arbetar med dubbla läroplaner påbörjades under hösten 2022 och har fortlöpt enligt plan under större delen av 2023. Kontakt med lärare som undervisar individintegrerade elever på vanliga grundskolor är etablerad. Gemensamma träffar med dessa lärare har genomförts under höstterminen 2023. Besök till skolor av ansvarig speciallärare har gjorts efter behov.</p> <p>Skolledningen och personalen inom anpassad grundskolan har i sin årsanalys lyft fram att strukturerade och återkommande avstämningar mellan lärare inom anpassad grundskolan och Tranängskolan 7-9 har hög effekt på undervisningens kvalitet och elevernas måluppfyllelse. En</p>   | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |

| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet         |
|--|--------------------------|
| <p>gemensam plan för återkommande avstämningar mellan båda skolformerna har tagits fram. Ansvarig speciallärare och biträdande rektor fick under vårterminen 2023 lägga större delen av sin arbetstid i elevgruppen pga sjukskrivningar, svårigheter att rekrytera personal och nya elever i gruppen.</p>  |                          |
| <p><b>Grundförutsättningar för att bedriva en gymnasieskola som levererar undervisning av god kvalitet säkerställs</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Tranemo gymnasieskolans arbets- och utvecklingsorganisation bedöms av skolledning, lärare och verksamhetsledning vara ändamålsenlig och väl fungerande.</p> <p>Det genomförs på skolan regelbundna klassavstämningar, vilka medför att mentorer, rektorer och övriga i EHT har större insyn i hur det fungerar för klasser/grupper och enskilda elever, vilket innebär snabbare åtgärder. Detta har avspeglats på skolans EHT-möten, där färre ärenden har tagits upp under läsåret än under föregående läsår.</p> <p>Det finns tydliga överlämningsrutiner mellan grundskolan och gymnasiet och överlämningskonferenser sker på skolan innan skolstart för samtliga klasser i åk 1. Överlämningskonferenser sker även för klasser i åk 2 och 3 då lärarbyten kan ha skett. Det har visat sig att överlämningskonferenserna är mycket viktiga i arbetet med att ge eleverna stöd och hjälp i tidigt skede.</p> <p>Samtliga undervisande lärare har deltagit i skolans kompetensutvecklande insats att förbättra elevernas språkutveckling, läs- och skrivförmåga genom Skolverkets metod Läslyftet. Arbetet har letts av förstelärarna och följts upp av förstelärarna och skolledningen. I gjorda utvärderingar framkommer att lärarna är fortsatt positiva till att träffas i tvärgrupper både vad gäller läsflyftsinsatser och dilemmahandledningen.</p> <p>De ekonomiska ramarna som getts har blivit mindre under flera år. Personal och skolledning försöker vara återhållsamma med ekonomin, men det kostar att driva en liten gymnasieskola då det ibland måste bli små undervisningsgrupper. Skolan har en önskan om att utöka antalet program och att locka fler flickor till skolan då 66% av eleverna är pojkar. Beslut togs våren 2023 att starta programmet Försäljning och service läsåret 24/25.</p> | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |
| <p><b>Grundförutsättningar för att bedriva en tillgänglig vuxenutbildning för invånarna i Tranemo kommun säkerställs</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>De invånare i Tranemo kommun som vill utbilda sig som vuxna ska ha tillgång till ändamålsenlig utbildning. Syftet är att säkerställa att det finns möjlighet genom samverkan med andra kommuner att möta behovet av vuxenutbildning för att nå anställningsbarhet. Tranemo KOMVUX är en liten enhet med stor del av utbildningen upphandlad av andra aktörer, tex Borås, Svenljunga, Ulricehamn, Hermods och NTI. Detta gör att uppföljning av resultat är en svårarbetad process.</p> <p>SFI bedrivs i moderna och ändamålsenliga lokaler. Yrkesutbildningarna bedrivs i ungdomsgymnasiets lokaler, vilka är anpassade efter utbildningens innehåll. Samarbetet med Svenljunga har</p>  | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |



| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet   |
|---|--|
| <p>utvecklats för att öka möjligheten att läsa utbildning inom vård- och omsorgsprogrammet med tätare startintervall.</p> <p>Vårterminen 2023 gick två industri- och 12 vård- och omsorgselever på vuxenutbildningen. På SFI (svenska för invandrare) har det varit 50–70 elever inskrivna i snitt. 125 elever har studerat via Borås, Svenljunga och Ulricehamn på grundläggande och gymnasial nivå. På vår industri- och vårdutbildning sker ett samarbete med ungdomsgymnasiets personal.</p> <p>På SFI har personalstyrkan minskats till fyra personal på grund av ekonomiska anpassningar. Det har under 2023 varit lägre söktryck än väntat, vilket bidragit till lägre kurskostnad till externa aktörer. Få elever till vårt industriprogram, vilket genererat lägre statsbidrag via BRVUX. Lägre söktryck har samtliga kommuner vittnat om inom regionen.</p>   |  |
| <p><b>Gymnasiebehörighet till yrkesprogram bland elever i åk 6 och i åk 9</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Följande kan utläsas av betygsresultaten i juni 2023:</p> <p>I åk 6 är prognosen att 78 % blir behöriga till ett yrkesprogram. Detta är på nästan samma nivå som förra årets 77,5 %. Skillnaden mellan könen är i år inte så stor. Dessutom har pojkarna något högre prognosticerad behörighet än flickorna, 79,2 % jämfört med 76,8 %. Årets pojkar har klarat sig bättre samtidigt som årets flickor har lägre resultat.</p> <p>I åk 9 är 87;8 % behöriga till ett yrkesprogram. Detta är 2,5 %-enheter bättre än förra året. 85,7 % av pojkarna är behöriga och 89,3 % av flickorna. Både pojkar och flickor har bättre resultat än förra året. Avståndet dem emellan är drygt 3 %-enheter till flickornas fördel.</p>  | <p> Kvalitén uppnås</p>                 |
| <p><b>Elever godkända i alla ämnen</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Andelen elever med godkända betyg i alla ämnen i åk 6 är något lägre jämfört med förra läsåret. Dock är det ingen skillnad mellan könen. Pojkarna har ett något bättre resultat jmf med förra året, men flickorna har ett sämre resultat.</p> <p>Årets resultat i åk 9 om 69,5% är bättre än föregående år på 62,7 %. Flickor har tappat marginellt från 75,8% till 74,7 %. Samtidigt har årets pojkar ett påtagligt bättre resultat än förra året, från 52,4 % till 62,5 %.</p> <p>Jämfört med Skolverkets modellberäknade värde i SALSAs-statistiken står sig Tranemo kommuns resultat bra till.</p> <p>SALSA redovisar skolenhetens elevsammansättning i form av information om elevers bakgrund. Till det presenteras skolans resultat av slutbetyg som det faktiska resultatet (F) och det modellberäknade resultatet (B) samt skillnaden mellan det faktiska och det modellberäknade resultatet, en sk residual (R).</p> <p>För Tranemo kommuns del innebär denna jämförelse en positiv skillnad eller residual; vi presterar 1% bättre än Skolverkets modellberäknade värde:</p> | <p> Kvalitén är på väg att uppnås</p> |

## SALSA – Faktiskt och modellberäknat värde

ANALYSSTÖD

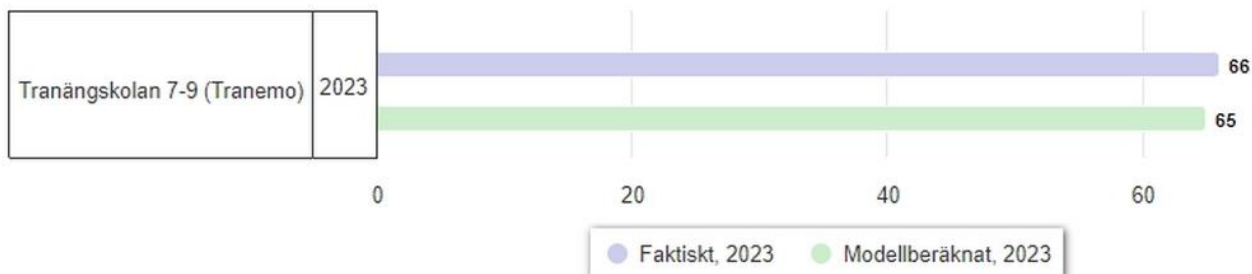
DEFINITIONER

Värden att visa:

 Genomsnittligt meritvärde
  Andel (%) som fått godkända betyg
  Skolenhetsnamn
  Verksamhetsår

Sortera på:

## Andel (%) som fått godkända betyg



Den starkaste förklaringsvariabeln i SALSA är elevernas föräldrars genomsnittliga utbildningsnivå på skolan. En hög genomsnittlig utbildningsnivå hos föräldrar ger högre modellberäknat medelbetyget på skolan. Övriga förklaringsvariabler är andel pojkar och andel nyinvandrade elever där respektive hög andel ger lägre medelbetyg på skolan.

**Rektor använder befintliga resurser effektivt och ändamålsenligt**
 Kvalitén uppnås

**Kommentar**

Arbetet med att skapa och befästa strukturer för löpande uppföljning av resultat på varje enhet pågår enligt nedan:

- Ny rutin för uppföljning av elevfrånvaro skapades och presenterades i mars 2023. Enligt denna rutin följs frånvaron upp på huvudmannanivå vid fyra tillfällen/år.
- Nya riktlinjer för kunskapsuppföljning för grundskolan och anpassad grundskola togs fram i juni 2023. Rutinerna har tillämpats sedan dess på varje skola, där resurser löpande omfördelats efter kartlagda resultat och behov.
- Samtal om bedömning och betygssättning har förts under hela 2023 i ämnesgrupperna på varje skola utifrån de nya kurs- och ämnesplanerna.
- Samtliga lärare i kommunen träffades i augusti i skol- och stadieövergripande ämnesgrupper på den kommungemensamma kompetensutvecklingsdagen. Det med syfte att analysera skolornas betygsresultat från lå 22-23. Denna aktivitet blev mycket uppskattad av lärarna. Sektionsledningen kommer framgent att avsätta minst en studiedag per termin för gemensam uppföljning av skolresultaten i skol- och stadieövergripande ämnesgrupper.
- Rektorer har regelbundna budgetuppföljningar med ekonom (2 ggr/termin) och skolchef (4 ggr/termin).


**Rektor kan fastställa tillförlitliga budgetprognoser och nå ekonomisk balans**
 Kvalitén är på väg att uppnås


**Kommentar**






| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet |
|---|------------------|
| <p>För att skapa trygghet i budgetarbetet behöver förutsägbarheten öka, vilket är detsamma som att prognosarbetet behöver förbättras i alla led, från rektors- till ekonomistöds- och sektionschefens nivå.</p> <p>För att kunna fastställa träffsäkra prognoser och därav kunna göra nödvändiga effektiviseringar och eventuella budgetanpassningar i tid har Lärandesektionen förtydligat sin uppföljningsrutin under hösten 2023. Rutinen kommer att tillämpas fullt ut under 2024 enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sektionschef och controller stämmer av kring sektionens resursfördelningsmodell inför 2025 i april 2024. Tre poster går särskilt igenom per enhet: Statsbidrag, Barn-/elevantal, Internhyreskostnader.</li> <li>2. Sektionschef och controller har med start i maj 2024 månatliga avstämningar kring enheternas preliminära detaljbudgetar 2025.</li> <li>3. Controller tar i juni 2024 fram en preliminär detaljbudget 2025 per enhet som justeras med varje rektor.</li> <li>4. Eventuella riskbedömningar inför befarade budgetanpassningar 2025 <u>och del</u> av 2026 (dvs vt 2026, då skolorna arbetar läsårsvis) tas fram och samverkas i sept-okt 2024.</li> <li>5. Eventuella anpassningar inför 2025 och del av 2026 kan effektueras from november 2024.</li> <li>6. Parallellt har sektionschefen med start i januari 2024 månatliga budgetuppföljningar i budget 2024 (fyra gånger/termin) med varje rektor.</li> <li>7. Sektionschefen har med start i januari 2024 budgetuppföljningar i budget 2024 med controller tre gånger per termin.</li> <li>8. Controller har med start i mars 2024 budgetuppföljningar i budget 2024 med varje rektor två gånger/termin.</li> </ol> <p>Sektionens controller har på sektionsledningsmöte under hösten 2023 gått igenom för samtliga rektorer hur de olika system som sektionen använder kring budgeten interagerar med varandra och aggregerar upp resultat till en möjlig prognos.</p> <p>I januari 2024 kommer administrativ chef och controller, tillsammans med grundskolerektorer, att hålla ett flertal möten med leverantör för bemanningsplaneringsverktyg i Stratsys. Syftet med dessa möten ska vara att finjustera systemet för att rektoreorna ska kunna utföra simuleringar av kostnader kring olika organisering i sin bemanning.</p> |                  |

### Det bedrivs ett systematiskt kvalitetsarbete (SKA) på alla verksamhetsnivåer i Lärandesektionen

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <p><b>Andel rektorer som har en Kvalitetsrapport av god kvalitet</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Vad som ska känneteckna en rapport av god kvalitet har definierats under våren 2023 i samband med Chefsmöte. Uppföljning av indikatorerna gjordes i augusti 2023. Enheternas</p> |  |

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| kvalitetsrapporter blev klara 31/8. Därefter hade verksamheterna ca en månad på sig att ta fram utvecklingsplanen för lå 23-24.   |   |
| <b>Andel rektorer som har en utvecklingsplan klar i början av läsåret</b>   |  |
| <i>Kommentar</i><br>Varje enhet ska prestera en utvecklingsplan i Stratsys. Man har september på sig att lägga upp denna i systemet. Det går bra att vid behov göra kompletteringar och revidera den i efterhand. Höstterminen 2022 blev det ansträngt i verksamheterna. Det på grund av hög korttidssjukfrånvaro bland personalen, inte minst inom förskola och fritidshem. Det var också på dessa enheter som flertalet av de saknade planerna hörde hemma. Man arbetade däremot med utvecklingsplanen bland annat i sitt mer barn/elevnära system InfoMentor. Höstterminen 2023 blev inte lika ansträngt och samtliga enheter blev klara med sina utvecklingsplaner i tid. |   |

### Det bedrivs ett systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) på alla verksamhetsnivåer i Lärandesektionen


| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <b>Alla verksamheter genomför en årlig uppföljning av arbetsmiljön</b>   |   |
| <i>Kommentar</i><br>Genom SAM-kalendern har nu förutsättningar skapats för ett likvärdigt systematiskt arbetsmiljöarbete och därmed också för den årliga uppföljningen av SAM. Uppföljningen har genomförts i samverkan med fackliga representanter. Inom några områden genomförs gemensamma insatser för förskolan och fritidshem där dessa bedrivs i samma lokaler och med samma personal. |   |
| <b>Årlig uppföljning / analys samt Handlingsplan för Lärandesektionen gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet.</b>  |  |
| <i>Kommentar</i><br>SAM-kalendern har under 2023 implementerats och genomförs enligt instruktion från HR-funktionen, där den årliga uppföljningen är den avslutande delen.   |   |
| <b>Alla verksamheter inom Lärandesektionen genomför en arbetsmiljörund</b>   |  |
| <i>Kommentar</i><br>Genom den nya årsrytmen som skapats med SAM-kalendern i Stratsys, genomförs från och med 2024 alla arbetsmiljörundor i mars istället för under hösten. Den mall som Lärandesektionen använder har reviderats utifrån underlag i SAM-kalender. Framöver hanteras indikatorn inom ramen för den årliga uppföljningen av SAM.   |   |

## Grundförutsättningar för att bedriva en förskola som styrs och genomskaras av läroplanen

| Kvalitetsindikator   | Status |
|--|--------|
| <p><b>Andel förskollärare med lärarlegitimation</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Läraryrket är i förhållande till riket relativt god, den har sjunkit från 52% lå 21-22 till 47% lå 22-23. Det politiska viljan är 66,33%, vilket verksamheten i övrigt anser vara ett fullt gott mål. Kompetensen och behörigheten varierar bland förskolorna. Två skickliga förskollärare hjälper den tredje barnskötaren på avdelningen att höja sin pedagogiska kompetens; svårare med endast en förskollärare som ska fungera som pedagogiskt stöd för sina två barnskötarkollegor på avdelningen.</p>  | ■      |
| <p><b>Andel av förskolans avdelningar som har schemalagd planeringstid enligt lokal HÖK-överenskommelse 2021</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Vid samtal med förskollärare och rektorer i samband med skolchefs årliga besök till verksamheterna framkommer det att personal fortfarande har svårt att få loss tid för gemensam och individuell planering och utvecklingsarbete. Flera enheter har fått genomföra stora personalanpassningar under 2023. Detta har i kombination med den relativt höga korttidsfrånvaron som har drabbat samtliga förskolor under året utgjort ett stort hinder i arbetet att skapa en ändamålsenlig utvecklingsorganisation på varje enhet. Nätverkandet mellan enheterna inom varje rektorsområde kom dock igång tidigt under hösten 2023. Lika så gemensamma träffar för mellanledare. Detta är mycket positivt. Rektorer träffar dessutom återkommande skolchefen och planerar åtgärder för att få till en hållbar arbets- och utvecklingsorganisation inom varje rektorsområde.</p> | ■      |

## Grundförutsättningar för att bedriva en skola som levererar undervisning av god kvalitet säkerställs

| Kvalitetsindikator   | Status |
|--|--------|
| <p><b>Andel skolor som har en ändamålsenlig arbetsorganisation</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>I Lärandesektionens verksamhetsidé definieras begreppen arbetsorganisation och utvecklingsorganisation. I samband med att verksamhetsidén fastställdes genomfördes kompetensutveckling i rektorsgruppen under 2019 och 2020.</p> <p>Som tidigare sagts har Tranemo kommuns revisorer under hösten 2023 granskat rektorers och lärares förutsättningar i grundskolan. Granskningen har gjorts av revisionsbyrå KPMG. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen genom sin styrning säkerställer att rektorer och lärare ges förutsättningar att utföra sina respektive uppdrag i enlighet med gällande styrdokument.</p> | ◆      |

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <p><b>Granskningens resultat i korthet</b></p> <p>Grundskolans ledningsfunktion består av skolchef och rektorer med ansvar för skolenheter i linje med skollagens krav. Till stöd finns biträdande rektorer. Skolledarna erhåller stöd inom en rad områden såsom ekonomi, personal och juridik. Av revisionsrapporten framgår dock att stödet inte motsvarar de behov som skolledarna bedömer att de har. KPMG bedömer att det finns brister i administrativt stöd till rektor inom en rad områden, men primärt inom ekonomi och fastighet/lokaler. Dessa brister gör att rektorernas kommunala uppdrag inte utförs effektivt och att det negativt påverkar förutsättningar för ändamålsenligt pedagogiskt ledarskap.</p> <p>Rektorerna leder det pedagogiska arbetet på olika sätt. I granskningen framgår att rektorerna anser att de inte har förutsättningar att leva upp till sitt uppdrag som pedagogiska ledare i enlighet med nationella styrdokument.</p> <p>Lärarna efterfrågar inte administrativt stöd, men bedömer att administrationen har ökat. De bedömer också att det saknas personal. Detta gör att lärarna bara till viss del anser sig ha förutsättningar att genomföra sitt uppdrag i enlighet med nationella styrdokument.</p> <p><b>Förvaltningens handlingsplan</b></p> <p>Utifrån revisionens bedömning och angivna rekommendationer kommer förvaltningen i mars 2024 att redovisa för KF en handlingsplan med åtgärder tänkta att avhjälpa de påtalade bristerna.</p>  |   |
| <p><b>Andel skolor och förskolor som har en effektiv utvecklingsorganisation</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Som ovan sagts kommer förvaltningen i mars 2024 att redovisa för KF en handlingsplan med åtgärder efter kommunrevisionens granskning av rektorers och lärares förutsättningar i november 2023. Förvaltningen kommer i maj 2024 också att redovisa handlingsplan efter den kvalitetsgranskning som Skolinspektionen gjorde i oktober 2023 av Tranemo kommun som huvudman för undervisningen i grundskolan.</p> <p>Skolverket tog i dec 2023 fram underlag som stöd för skolor och huvudmän att genomföra självvärderingar av den egna verksamheten med utgångspunkt i vad som anses vara faktorer för framgångsrik skolutveckling. Underlaget ska ses som en del av det nya nationella kvalitetssystemet, som är framtaget för att följa upp och utveckla kvalitet och likvärdighet i Sveriges alla skolor.</p> <p>Det nya nationella kvalitetssystemet och dess underlag för självvärdering kommer att presenteras för rektorerna vid sektionsledningens strategidagar 1-2/2, 2024.</p> <p>Självvärderingar utifrån detta underlag kommer att genomföras på varje skolenhet i kommunen under andra halvan av vårterminen 2024. Resultatet kommer att analyseras tillsammans med rektorerna under strategidagar i augusti och användas som underlag för fortsatt kvalitetsarbete under läsåret 24-25, både på enhets- och huvudmannanivå.</p> <p>Parallellt har Lärandesektionen under hösten 2023 arbetat med att förtydliga förstelärarnas uppdrag i kommunen. I det nya förtydligade uppdraget, som kommer att träda i kraft 1 februari 2024, förväntas förstelärarna vara en tydligare kraft i det gemensamma arbetet med elevernas utveckling och resultat på varje skola. Förstelärarna ska även utgöra centrala aktörer i arbetet för en undervisning av god kvalitet samt fungera som en länk mellan rektors ledarskapspraktik och</p> |  |

| Kvalitetsindikator  | Status |
|---|--------|
| övriga kollegors pedagogiska undervisningspraktik.<br>Sektionsledningen bedömer att förstelärarnas förtydligade roll kommer att bidra till en större delaktighet bland lärarna i den egna skolans och sektionens utvecklingsarbete samt stärka kommunikationen mellan sektionsledningen och verksamheten. |        |


## Fullföljd grundskola

| Kvalitetsindikator  | Status   |               |               |               |               |               |               |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|-----|----|-------|----|-------|---|------|---|-----|----|-------|----|-------|---|------|---|-----|----|-------|----|-------|---|------|-------|-----|-----|-------|----|-------|----|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|-----|----|-------|----|------|---|------|---|-----|----|-------|----|------|---|------|---|-----|----|-------|----|-------|---|------|-------|-----|-----|-------|----|-------|----|------|---|
| <p><b>Andel elever som har minst 85% närvaro i åk 7-9</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>I tabellerna nedan framgår det att andelen elever på Tranängskolan 7-9 som har minst 15% frånvaro har minskat något från höstterminen 2022 till samma mätperiod höstterminen 2023. Som mätperiod avses här tiden från skolstarten i augusti till julavslutningen i december. Minskningen bör dock ses som marginell, från 27,7%, ht 2022, till 26,8% ht 2022. Frånvaron högre än 25% har dessutom ökat från ht 2022 till ht 2023. Se de gulmarkerade cellerna i tabellen nedan för ht 2023. Nedan frånvarostatistik för Tranängskolan 7-9, ht 2023.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="8">Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro</th> </tr> <tr> <th colspan="8">Tranängskolan 7-9, höstterminen 2023</th> </tr> <tr> <th>Årskurs</th> <th>Antal elever</th> <th>Frånvaro &gt;15%</th> <th>Frånvaro &gt;15%</th> <th>Frånvaro &gt;25%</th> <th>Frånvaro &gt;25%</th> <th>Frånvaro &gt;40%</th> <th>Frånvaro &gt;40%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>7</td> <td>143</td> <td>31</td> <td>21,7%</td> <td>15</td> <td>10,5%</td> <td>8</td> <td>5,6%</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>141</td> <td>37</td> <td>26,2%</td> <td>20</td> <td>14,2%</td> <td>9</td> <td>6,4%</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>145</td> <td>47</td> <td>32,4%</td> <td>20</td> <td>13,8%</td> <td>8</td> <td>5,5%</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>429</td> <td>115</td> <td>26,8%</td> <td>55</td> <td>12,8%</td> <td>25</td> <td>5,8%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Nedan frånvarostatistik för Tranängskolan 7-9, ht 2022.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="8">Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro</th> </tr> <tr> <th colspan="8">Tranängskolan 7-9, höstterminen 2022</th> </tr> <tr> <th>Årskurs</th> <th>Antal elever</th> <th>Frånvaro &gt;15%</th> <th>Frånvaro &gt;15%</th> <th>Frånvaro &gt;25%</th> <th>Frånvaro &gt;25%</th> <th>Frånvaro &gt;40%</th> <th>Frånvaro &gt;40%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>7</td> <td>141</td> <td>29</td> <td>20,6%</td> <td>12</td> <td>8,5%</td> <td>2</td> <td>1,4%</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>146</td> <td>44</td> <td>30,1%</td> <td>14</td> <td>9,6%</td> <td>4</td> <td>2,7%</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>132</td> <td>43</td> <td>32,6%</td> <td>17</td> <td>12,9%</td> <td>8</td> <td>6,1%</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>419</td> <td>116</td> <td>27,7%</td> <td>43</td> <td>10,3%</td> <td>14</td> <td>3,3%</td> </tr> </tbody> </table> | Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro |               |               |               |               |               |               |  | Tranängskolan 7-9, höstterminen 2023 |  |  |  |  |  |  |  | Årskurs | Antal elever | Frånvaro >15% | Frånvaro >15% | Frånvaro >25% | Frånvaro >25% | Frånvaro >40% | Frånvaro >40% | 7 | 143 | 31 | 21,7% | 15 | 10,5% | 8 | 5,6% | 8 | 141 | 37 | 26,2% | 20 | 14,2% | 9 | 6,4% | 9 | 145 | 47 | 32,4% | 20 | 13,8% | 8 | 5,5% | Total | 429 | 115 | 26,8% | 55 | 12,8% | 25 | 5,8% | Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro |  |  |  |  |  |  |  | Tranängskolan 7-9, höstterminen 2022 |  |  |  |  |  |  |  | Årskurs | Antal elever | Frånvaro >15% | Frånvaro >15% | Frånvaro >25% | Frånvaro >25% | Frånvaro >40% | Frånvaro >40% | 7 | 141 | 29 | 20,6% | 12 | 8,5% | 2 | 1,4% | 8 | 146 | 44 | 30,1% | 14 | 9,6% | 4 | 2,7% | 9 | 132 | 43 | 32,6% | 17 | 12,9% | 8 | 6,1% | Total | 419 | 116 | 27,7% | 43 | 10,3% | 14 | 3,3% | ♦ |
| Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro  |  |               |               |               |               |               |               |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Tranängskolan 7-9, höstterminen 2023  |  |               |               |               |               |               |               |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Årskurs   | Antal elever   | Frånvaro >15% | Frånvaro >15% | Frånvaro >25% | Frånvaro >25% | Frånvaro >40% | Frånvaro >40% |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| 7   | 143  | 31            | 21,7%         | 15            | 10,5%         | 8             | 5,6%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| 8   | 141  | 37            | 26,2%         | 20            | 14,2%         | 9             | 6,4%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| 9   | 145  | 47            | 32,4%         | 20            | 13,8%         | 8             | 5,5%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Total   | 429  | 115           | 26,8%         | 55            | 12,8%         | 25            | 5,8%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro  |  |               |               |               |               |               |               |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Tranängskolan 7-9, höstterminen 2022  |  |               |               |               |               |               |               |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Årskurs   | Antal elever   | Frånvaro >15% | Frånvaro >15% | Frånvaro >25% | Frånvaro >25% | Frånvaro >40% | Frånvaro >40% |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| 7   | 141  | 29            | 20,6%         | 12            | 8,5%          | 2             | 1,4%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| 8   | 146  | 44            | 30,1%         | 14            | 9,6%          | 4             | 2,7%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| 9   | 132  | 43            | 32,6%         | 17            | 12,9%         | 8             | 6,1%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |
| Total   | 419  | 116           | 27,7%         | 43            | 10,3%         | 14            | 3,3%          |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |  |  |  |  |  |  |  |  |                                      |  |  |  |  |  |  |  |         |              |               |               |               |               |               |               |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |      |   |      |   |     |    |       |    |       |   |      |       |     |     |       |    |       |    |      |   |


| Kvalitetsindikator   |              | Status                               |               |               |               |               |               |
|--|--------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Andel elever som har minst 85% närvaro i F-6</b>  |              | <span style="color: green;">●</span> |               |               |               |               |               |
| <b>Kommentar</b>   |              |                                      |               |               |               |               |               |
| <p>I tabellerna nedan framgår det att andelen elever som har minst 15% frånvaro har minskat i grundskolan F-6 från höstterminen 2022 till samma mätperiod höstterminen 2023. Som mätperiod avses här tiden från skolstarten i augusti till julavslutningen i december. Minskningen bör ses som signifikant, från 19,4% ht 2022 till 14,3% ht 2023. Även frånvaron högre än 25% har minskat. Samtliga skolor utom Grimsåsskolan har lyckats minska elevfrånvaron. Värt att tänka i sammanhanget är att Grimsåsskolan har ett mycket mindre elevunderlag än övriga skolor, vilket gör att frånvaro hos några enstaka elever utgör ett stort utslag procentuellt.</p> <p>Nedan frånvarostatistik för samtliga grundskolor F-6 i Tranemo kommun, <b>ht 2023</b>.</p> |              |                                      |               |               |               |               |               |
| <b>Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro</b>  |              |                                      |               |               |               |               |               |
| <b>Grundskolan F-6, mätperioden ht 2023</b>  |              |                                      |               |               |               |               |               |
| Skola  | Antal elever | Frånvaro >15%                        | Frånvaro >15% | Frånvaro >25% | Frånvaro >25% | Frånvaro >40% | Frånvaro >40% |
| Dalstorp-skolan  | 136          | 18                                   | 13,2%         | 5             | 3,7%          | 3             | 2,2%          |
| Grim-såsskolan   | 58           | 14                                   | 24,1%         | 2             | 3,4%          | 0             | 0,0%          |
| Läng-hemsko-lan  | 168          | 21                                   | 12,5%         | 3             | 1,8%          | 0             | 0,0%          |
| Limma-redskolan  | 190          | 27                                   | 14,2%         | 8             | 4,2%          | 0             | 0,0%          |
| Tran-ängsko-lan F-6  | 409          | 57                                   | 13,9%         | 11            | 2,7%          | 2             | 0,5%          |
| Total  | 958          | 137                                  | 14,3%         | 29            | 3,0%          | 5             | 0,5%          |
| Nedan frånvarostatistik för samtliga grundskolor F-6 i Tranemo kommun, <b>ht 2022</b> .  |              |                                      |               |               |               |               |               |
| <b>Antal och andel elever med mer än 15%, 25% respektive 40% total frånvaro</b>  |              |                                      |               |               |               |               |               |
| <b>Grundskolan F-6, mätperioden ht 2022</b>  |              |                                      |               |               |               |               |               |
| Skola  | Antal elever | Frånvaro >15%                        | Frånvaro >15% | Frånvaro >25% | Frånvaro >25% | Frånvaro >40% | Frånvaro >40% |


| Kvalitetsindikator  |     |     |       | Status |      |   |      |
|---------------------|-----|-----|-------|--------|------|---|------|
| Dalstorp-skolan     | 137 | 23  | 16,8% | 4      | 2,9% | 0 | 0,0% |
| Grim-såsskolan      | 60  | 10  | 16,7% | 1      | 1,7% | 0 | 0,0% |
| Läng-hemsko-lan     | 177 | 41  | 23,2% | 7      | 4,0% | 0 | 0,0% |
| Limma-redskolan     | 158 | 40  | 25,3% | 6      | 3,8% | 0 | 0,0% |
| Tran-ängsko-lan F-6 | 460 | 78  | 17,0% | 15     | 3,3% | 3 | 0,7% |
| Total               | 992 | 192 | 19,4% | 33     | 3,3% | 3 | 0,3% |

### Grundförutsättningar för att bedriva en likvärdig anpassad grundskola säkerställs

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| Handledningsträffar för skolor med integrerade elever i anpassad grundskola  |  |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Arbete med att skapa nätverk för lärare som arbetar med dubbla läroplaner påbörjades under hösten 2022 och har fortlöpt enligt plan under större delen av 2023. Kontakt med lärare som undervisar individintegrerade elever på vanliga grundskolor är etablerad. Gemensamma träffar med dessa lärare har genomförts under höstterminen 2023. Besök till skolor av ansvarig speciallärare har gjorts efter behov. |   |

### Grundförutsättningar för att bedriva en gymnasieskola som levererar undervisning av god kvalitet säkerställs



| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| Andel elever som väljer att gå i den egna gymnasieskolan  |  |
| <i>Kommentar</i>  |   |
| I början av höstterminen 2023 hade vi 314 ungdomselever på Tranemo gymnasieskola. I åk 1 var det totalt 127 elever, inklusive de 9 elever som fortsätter i IMS och IMA klasserna och som gick |   |

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <p>föregående läsår hos oss. Nya elever i åk 1 var egentligen 118. Av dessa var 89 från Tranängskolans åk 9. Det innebär att 66,5% av de elever som gick ut åk 9 lå 22-23 valde Tranemo gymnasieskola. Från Svenljunga kommun var det 29 elever i åk 1, inklusive 9 IMA-elever.</p> <p>Vi behåller varje år i snitt ca 65% av Tranemo Kommuns elever, vilket är en mycket bra siffra om man jämför kommunala gymnasieskolor i samma kommunstorlek som Tranemo, där snittet enligt SKR är 45%.</p> <p>För att locka ännu fler gymnasieungdomar att läsa på Tranemo gymnasieskola initierades följande åtgärder under ht 2023:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Arbeta för att minska skillnaderna i resultaten mellan flickor och pojkar under högstadietiden.</li> <li>2. Implementera och genomföra nyframtagen SYV-plan F-åk 9.</li> <li>3. Utveckla undervisningen i NO och Matematik på högstadiet.</li> <li>4. Stärka samarbetet mellan gymnasiet och högstadiet inom ämneslagen, särskilt svenska, matematik och NO.</li> <li>5. Förbättra överlämningarna mellan åk 9 och gymnasiet.</li> <li>6. Marknadsföra de olika programmen hos samtliga högstadieelever i Tranemo och Svenljunga, t ex genom öppet hus, gymnasiebesök, företagsmässor, framtagning av katalog, mm.</li> <li>7. Göra utbyten på elevnivå mellan högstadiet och gymnasiet: Gymnasieelever genomför moment i undervisningen på högstadiet.</li> <li>8. Stärka samarbetet med näringslivet, där gymnasieskolan så långt det är möjligt tillmötesgår de behov av kompetensförsörjning som finns bland företagen.</li> </ol> |   |
| <p><b>Antal elever från andra kommuner som väljer Tranemo gymnasieskola</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Skolverket avrundar elevantal 55-64 till 60. Siffran ovan är mao inte exakt. Flest elever kommer från Svenljunga kommun, 50 elever (lå 21/22, 48 elever). Tre elever från Ulricehamn, 1 Värnamo, 1 Gislaved, 1 Kinna, 2 Borås. Det enligt följande fördelning:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bygg och anläggning, 5 elever från Svenljunga</li> <li>• El- och energiprogrammet, 7 elever från Svenljunga</li> <li>• Ekonomi, 8 elever från Svenljunga</li> <li>• Introduktionsprogram, IM, 12 elever (IMA 6 elever, IMS 6 elever)</li> <li>• Industri och teknik, 1 elev från Svenljunga</li> <li>• Natur, 1 elev från Svenljunga</li> <li>• Samhäll, 9 elever från Svenljunga (dock ingen i åk 1)</li> <li>• Teknik, 2 elever från Svenljunga</li> <li>• Vård och omsorg, 6 elever från Svenljunga</li> </ul> <p>Ett samarbete pågår gällande att Tranemo ska ta emot fler IMA-elever från Svenljunga framöver. I skrivande stund har ett avtal skrivits mella båda kommunerna, genom vilket Tranemo</p>   |  |





| Kvalitetsindikator                                   | Status |
|--|--------|
| gymnasieskola får ta emot 12 elever från Svenljunga. |        |

## Gymnasiebehörighet till yrkesprogram bland elever i åk 6 och i åk 9


| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <p><b>Andel elever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet i åk 6 (prognos)</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Den prognos som görs utifrån betygen vårterminen åk 6 visar på 78 % behörighet till gymnasiet. Det är endast marginellt högre än förra årets 77,5 %.</p> <p>Denna årskurs har generellt varit särskilt drabbad under sin mellanstadieperiod i pandemins spår. Elevernas stödbehov var svåra att tillgodose, då de pedagoger som var riktade till extra stöd fick omfördelas till vikarie för frånvarande. Först i åk 6 kunde arbetslag till största delen genomföra stöd som planerat. Detta har gett resultat men många elever kommer att behöva fortsatta insatser i sin skolgång på högstadiet för att nå godkända betyg i åk 9.</p>  |  |
| <p><b>Andel elever som är behöriga till yrkesprogram på gymnasiet i åk 9</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Andelen elever som är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram är 22/23 87,8 % enligt vår egen statistik (rikssnittet 85,2 %) vilket är en ytterligare förbättring från förra årets 85,3 % (rikssnittet 85 %). Inte heller i år är skillnaden mellan flickor och pojkar så stor. Både gruppen pojkar och gruppen flickor har bättre resultat jmf med förra läsåret, pojkarna mer än flickorna.</p> <p>I den offentliga statistiken hos Skolverket kan vi liksom tidigare se att socioekonomiska faktorer har stor inverkan på skolresultaten. Resultaten skiljer sig åt när man tar hänsyn till elevens och föräldrarnas bakgrund. Föräldrarnas utbildningsbakgrund uppvisar stor påverkan på resultaten både gällande behörighet och lägst E i alla ämnen. Elever vars föräldrar har en eftergymnasial utbildning har högre resultat än de elever vars föräldrar inte har utbildning högre än grund- eller gymnasieskola. Det är också stor skillnad när man tar hänsyn till svensk eller utländsk bakgrund. Elever med utländsk bakgrund födda i Sverige har bäst resultat, jämfört med både elever med svensk bakgrund och de som är födda utomlands.</p> <p>Sammantaget har elever med utländsk bakgrund födda i Sverige de bästa resultaten totalt.</p> |  |


## Elever godkända i alla ämnen

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <p><b>Andel elever som är godkända i alla ämnen i åk 6</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Andelen elever i åk 6 som har minst E i alla betyg har sjunkit något till 68,1 %. Detta är lite under rikets 71,2 % vilket också har minskat något. Det är i år ingen skillnad alls mellan pojkar och</p> |  |


| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| flickor. Det skiljer lite mellan skolorna i kommunen där Grimsåsskolan med 55,6 % avviker kraftigt från övriga. Dalstorpskolan ligger högst med 75 %. Övriga ligger ganska jämt runt 66-68 %. Räknar vi bort nyinvandrade elever vilka är färre än tio blir det en liten förbättring till 70,4 %.   |   |
| <b>Andel elever som är godkända i alla ämnen i åk 9</b>   |  |
| <i>Kommentar</i>  |   |
| Andelen elever i åk 9 som har minst E i alla betyg är 69,5 %, vilket är betydligt bättre än förra året. Men i relation till riket ligger det fortfarande lågt. Riket ligger på 73,2 % och där gäller uppgiften resultatet innan ev. provningar, vilket innebär att den kan vara något högre om dessa räknas med. Det är fortfarande stor skillnad mellan pojkar och flickor, men inte lika stor som förra året. Andelen flickor som har minst E i alla betyg är 74,7 % jämfört med pojkarnas 62,5 %. Pojkarnas resultat är tydligt bättre än förra året, medan flickornas är något sämre. |   |
| Ett mönster som upprepas varje år är att eleverna i åk 7 i lägre utsträckning klarar E i alla ämnen än vad samma elever gjorde när det gick i åk 6. I år är tappet lite större igen. Återkommande är att det är svårt att under högstadiet hämta upp det tapp som sker mellan åk 6 och åk 7. Årets åk 9 kom aldrig tillbaka till resultatet de hade i åk 6 på 76,7 %  |   |
| Vidare ser vi att vi i Tranemo kommun har utmaningar att arbeta kompensatoriskt, sett till de socioekonomiska bakgrundsfaktorer som finns. Vårdnadshavares utbildningsnivå påverkar som bekant elevernas resultat. I grundskolan ligger denna lågt i jämförelse med riket. Det innebär att många av våra elever kommer från hem som inte är så studievana. Forskning och våra egna resultat visar på att denna omständighet drabbar pojkar särskilt hårt.   |   |
| Språket är en utmaning och sett till de språkliga förutsättningarna är andelen elever med utländsk bakgrund i grundskolan 27%. Vi behöver mot den bakgrunden arbeta vidare med organisation, tillgång och kvalitet gällande studiehandledning, undervisning i modersmål och svenska som andraspråk. Detta har vi påbörjat, och i flera avseenden även konsoliderat, inom ramen för Skolverkets satsning Nyanländas lärande, som har pågått sedan 2021 och kommer att avslutas den 1 december 2023.  |   |

## Rektor använder befintliga resurser effektivt och ändamålsenligt

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <b>Andel rektorer som tillämpar ett system för löpande resultatuppföljning</b>   |  |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Strukturer och rutiner för löpande resultatuppföljning och intern omfördelning av resurser har skapats och fungerar ändamålsenligt på varje enhet. Ny rutin för uppföljning av elevfrånvaro skapades och presenterades i mars 2023. Enligt denna rutin följs frånvaron upp på huvudmannanivå vid fyra tillfällen/år. |   |
| Nya riktlinjer för kunskapsuppföljning för grundskolan och anpassade grundskola togs fram i juni 2023. Rutinerna har tillämpats sedan dess på varje skola, där resurser löpande omfördelats efter kartlagda resultat och behov.  |   |

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <p>Samtal om bedömning och betygssättning har förts under hela 2023 i ämnesgrupperna på varje skola utifrån de nya kurs- och ämnesplanerna.</p> <p>Samtliga lärare i kommunen träffades i augusti i skol- och stadieövergripande ämnesgrupper på den kommungemensamma kompetensutvecklingsdagen. Det med syfte att analysera skolornas betygsresultat från lå 22-23. Denna aktivitet blev mycket uppskattad av lärarna. Sektionsledningen kommer framgent att avsätta minst en studiedag per termin för gemensam uppföljning av skolresultaten i skol- och stadieövergripande ämnesgrupper.</p> <p>Rektorerna har regelbundna budgetuppföljningar med ekonom (2 ggr/termin) och skolchef (4 ggr/termin).</p>   |   |
| <p><b>Andel rektorer som har en tydlig aktivitetsplan för högre måluppfyllelse på individ- och gruppnivå</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Som ovan sagt har strukturer och rutiner för löpande resultatuppföljning och intern omfördelning av resurser skapats på varje enhet. Nya riktlinjer för kunskapsuppföljning för grundskolan och anpassad grundskola togs fram i juni 2023. Rutinerna har tillämpats sedan dess på varje skola, där resurser löpande omfördelats efter kartlagda resultat och behov.</p> <p>I den kvalitetsgranskning som Skolinspektionen gjorde i oktober 2023 av Tranemo kommun som huvudman för undervisningen framkom följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Att vi behöver utveckla vår uppföljning av elevernas upplevelse av trygghet som kan visa på skillnader och variationer mellan grupper, årskurser, skolenheter och mellan flickor och pojkar.</li> <li>• Att vi också behöver utveckla vår analys av studieresultat och resultat avseende trygghet genom att tydligare koppla den till utbildningens genomförande och förutsättningar.</li> </ul> <p>Trots befintliga och fungerande strukturer för resultatuppföljning brister vi med andra ord i vår analys av framtagna resultat. Att höja vår analyskompetens både på huvudmanna- och enhetsnivå kommer att vara ett utvecklingsområde för hela Lärandesektionen under 2024.</p> |  |

## Rektor kan fastställa tillförlitliga budgetprognoser och nå ekonomisk balans

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <p><b>Andel rektorer med hög följsamhet mellan prognos och resultat</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Samtliga rektorsområden har under 2023 uppvisat en hög följsamhet i budgeten, särskilt under höstterminen. Sektionen prognosticerar att avsluta året med ett underskott om -0,5 mkr. I samband med budgetuppföljningen per sista november prognostiserades lärandesektionen att landa på ett överskott mot budget på 0,7 mnkr. Den största anledningen till att prognosen skiljer sig mot det slutliga utfallet är en stor ökning av semesterlöneskulden.</p> |  |

| Kvalitetsindikator  | Status |
|---|--------|
| För att kunna fastställa än mer träffsäkra prognoser och därav kunna göra nödvändiga effektiviseringar och eventuella budgetanpassningar i tid har Lärandesektionen förtydligat sin uppföljningsrutin under hösten 2023. Rutinen kommer att tillämpas fullt ut under 2024.  |        |
| I januari 2024 kommer administrativ chef och controller, tillsammans med grundskolerektorer, att hålla ett flertal möten med leverantör för bemanningsplaneringsverktyg i Stratsys. Syftet med dessa möten ska vara att finjustera systemet för att rektorerna ska kunna utföra simuleringar av kostnader kring olika organisering i sin bemanning. |        |

## Ekonomiskt resultat

| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023  | Budget 2023   | Bokslut 2022  |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Intäkter                        | 57,4          | 60,1          | 52,0          |
| Kostnader                       | -382,3        | -384,6        | -332,9        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -240,5        | -246,7        | -224,8        |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-324,9</b> | <b>-324,5</b> | <b>-280,9</b> |
| Budgetanslag                    | 324,5         | 324,5         | 284,7         |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>-0,4</b>   | <b>0,0</b>    | <b>3,8</b>    |

| Nettokostnader (mnkr)              | Utfall 2023   | Budget 2023   | Utfall 2022   |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Lärandesektionen övergripande      | -50,3         | -51,2         | -49,3         |
| Ungdomsgymnasiet                   | -66,4         | -63,2         | -61,0         |
| Grundskola/förskola/anpassad skola | -208,2        | -210,1        | -170,6        |
| <b>Summa</b>                       | <b>-324,9</b> | <b>-324,5</b> | <b>-280,9</b> |

Lärandesektionen lämnar år 2023 med ett underskott mot budget på -0,4 mnkr.

Verksamheten för skolskjuts slutar på ett överskott mot budget på 2,7 mnkr vilket beror på lägre kostnad för alla delar i skolskjutsen än vad vi räknat med. Skolskjutsen räknas upp med ett index varje år och vi tog höjd för ett högre index än vad det faktiskt blev. Dessutom har det varit färre resor än vad vi räknat med och eftersom att nattis stängde under året har vi heller inte haft några kostnader för resor till och från nattis. Utöver detta har vi också fakturerat leverantören för ej nyttjade kilometer på ca 0,3 mnkr vilka ryms inom överskottet på 2,7 mnkr.

Trots det stora överskottet på skolskjutsen lämnar Lärande övergripande år 2023 med ett mindre överskott på 0,6 mnkr vilket beror på att det vid ingången av året fanns differens mot budget som det inte fanns planerade anpassningar för.

Barn- och elevhälsan slutar år 2023 med en budget i balans och Administration & IKT redovisar ett överskott mot budget vid årets slut. Överskottet landade på 0,4 mnkr och beror delvis på vakant

tjänst del av året. Det beror även på att man sagt upp vissa system och rensat i IT-parken.

Förskolan avslutar året med ett budgetöverskott på 0,9 mnkr vilket beror på vakanta tjänster och att man i vissa fall inte tillsatt personal som varit frånvarande p.g.a. VAB eller sjukdom. Anledningen till att man inte alltid tillsatt personal som varit frånvarande har dels varit för att vara återhållsam med vikarieanskaffning men också för att det har varit och fortfarande är svårt att få tag i vikarier.

Grundskolan inklusive anpassade grundskolan och anpassade gymnasieskolan slutar på ett överskott mot budget på 1,0 mnkr vilket är ett resultat av planerade anpassningar som gjorts för att hjälpa sektionen att få en budget i balans.

För gymnasiet avslutas år 2023 med ett underskott mot budget på -3,2 mnkr. Gymnasiet gick in i 2023 med ett underskott på -6,0 mnkr men har lyckats hämta nästan hälften av det underskottet under året, dels med hjälp av anpassningar av verksamheten men även tack vare att köp av platser på andra gymnasieskolor och komvuxutbildningar har varit lägre än budgeterat. Intäkterna för elever på gymnasiet som är folkbokförda i andra kommuner har dessutom varit högre än vad vi budgeterat.

I samband med budgetuppföljningen per sista november prognostiserades lärandesektionen att landa på ett överskott mot budget på 0,7 mnkr. Den största anledningen till att prognosen skiljer sig mot det slutliga utfallet är en stor ökning av semesterlöneskulden.

## **Personal**

### **Årlig uppföljning av sektionens systematiska arbetsmiljöarbete (SAM)**

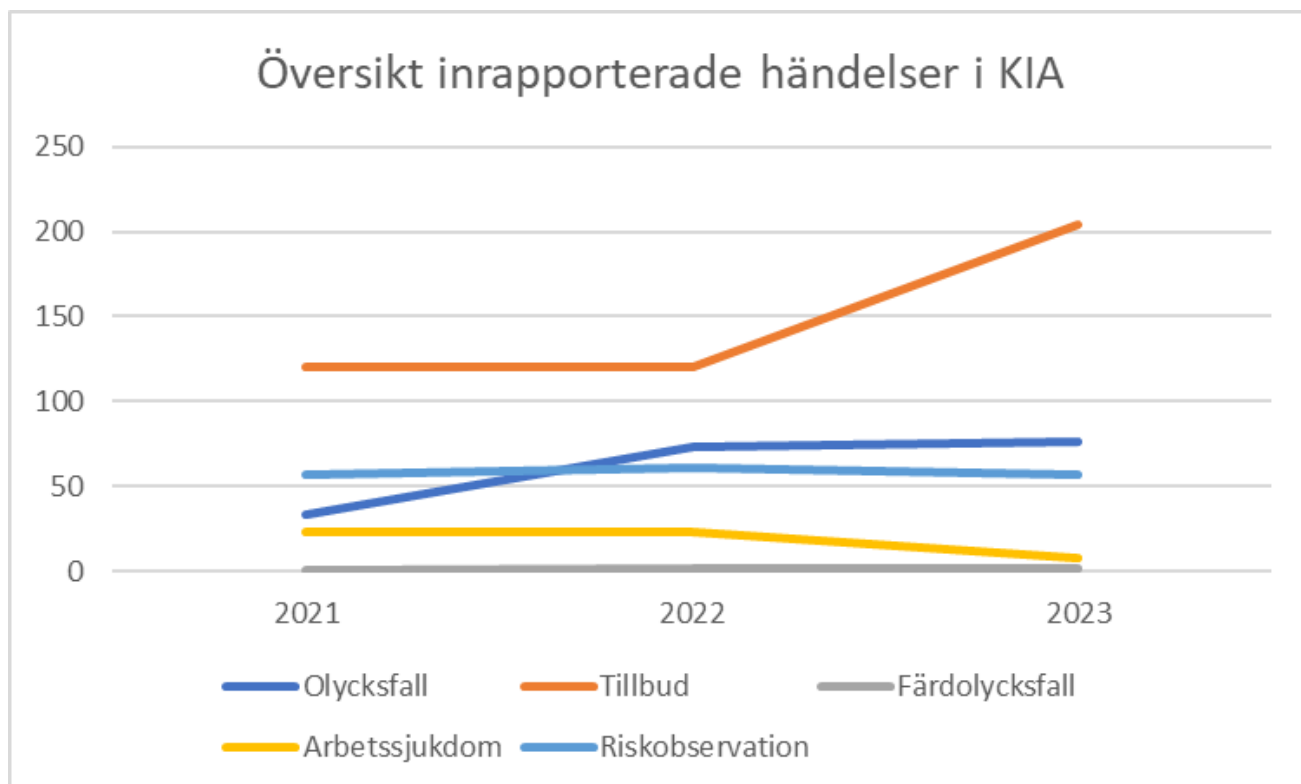
Årlig uppföljning är genomförd för Lärandesektionen i samverkan med fackliga representanter och HR. En utmaning som är identifierad för utveckling är att säkerställa att relevant information gällande SAM når tillfällig personal och vikarier.

### **Hot-och våld**

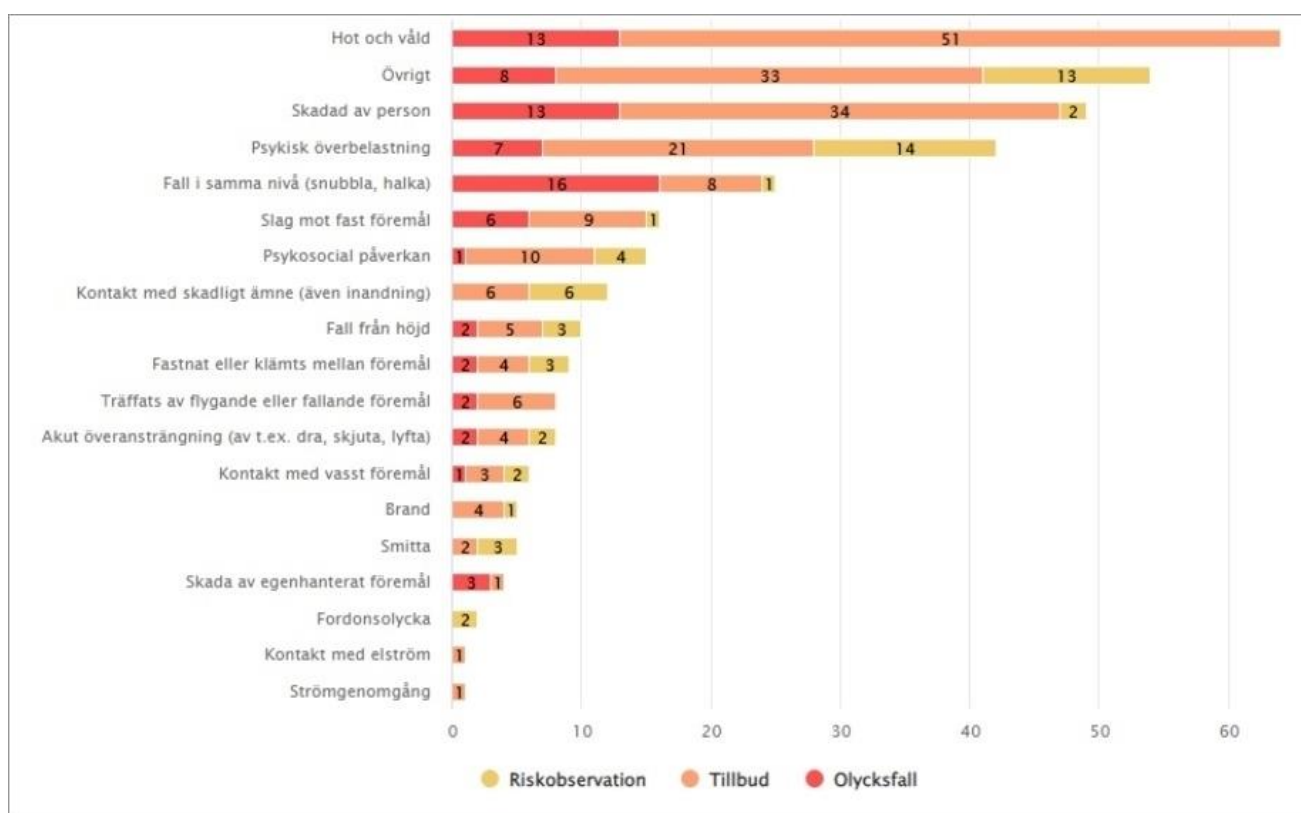
Gemensam utbildning för all personal inom området Pågående dödligt våld (PDV) genomfördes i mars 2023 av Lena Ljungdahl. Rutiner, årshjul och webbutbildning är framtagna och finns att tillgå på intranätet NEMO. Nya rutiner är också framtagna för riskinventering gällande hot- och våld och ett fortsatt arbete kommer att ske som uppföljning av de stickprovskontroller som arbetsmiljöverket genomförde under december 2023.

### **Olycksfall och tillbud**

Från och med 2023 sammanställs underlagen kalenderårsvis. Tidigare har uppföljning skett läsårsvis. Under 2023 har det rapporterats 347 händelser gällande personal i KIA, vilket utgör en ökning med ca 25% jämfört med 2022. Orsaken till ökningen är att antalet anmälda tillbud ökat med 70%.

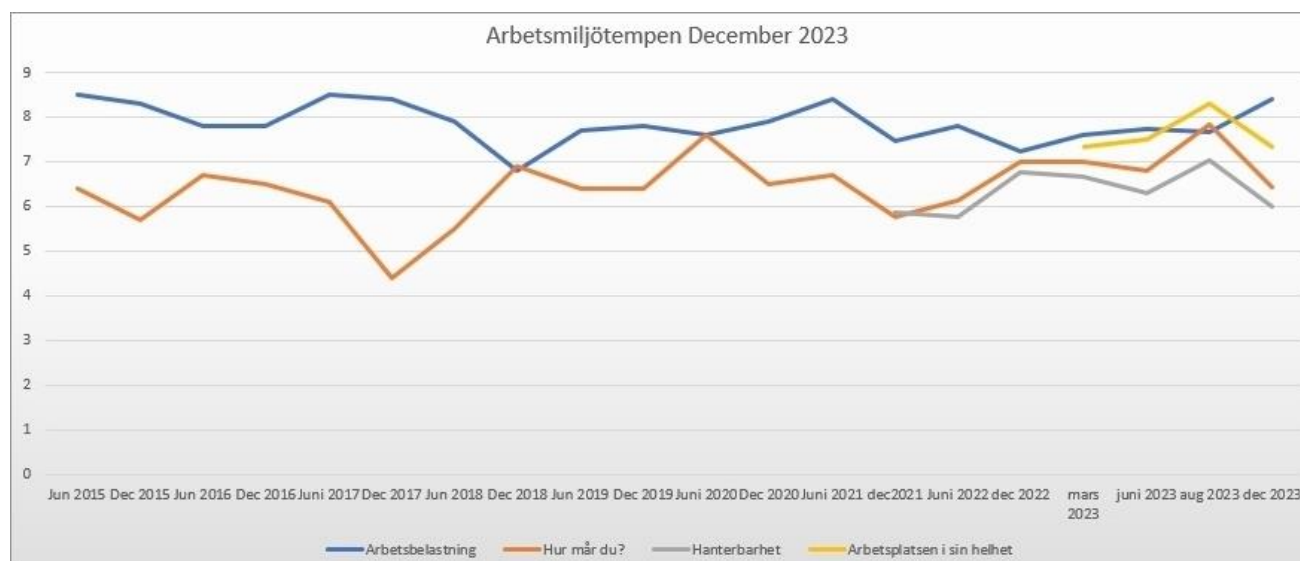


I grafen nedan framgår det vilka typer av händelser som rapporterats in under 2023 för Lärande-sektionens del. Hot och våld, skadad av person och psykisk överbelastning utgör de vanligaste händelserna bakom anmälda riskobservationer, tillbud och olycksfall.



## Arbetsmiljötempen i sektionsledningen

Arbetsmiljötempen för Lärandesektionens chefer har genomförts vid fyra tillfällen under året. Trots en upplevd hög och ökande arbetsbelastningen har måendet varit något över snittet för mätningarna. Den upplevda hanterbarheten har mindre variationer över året. Flexsaldot har ökat under 2023.



## Arbetsmiljörend

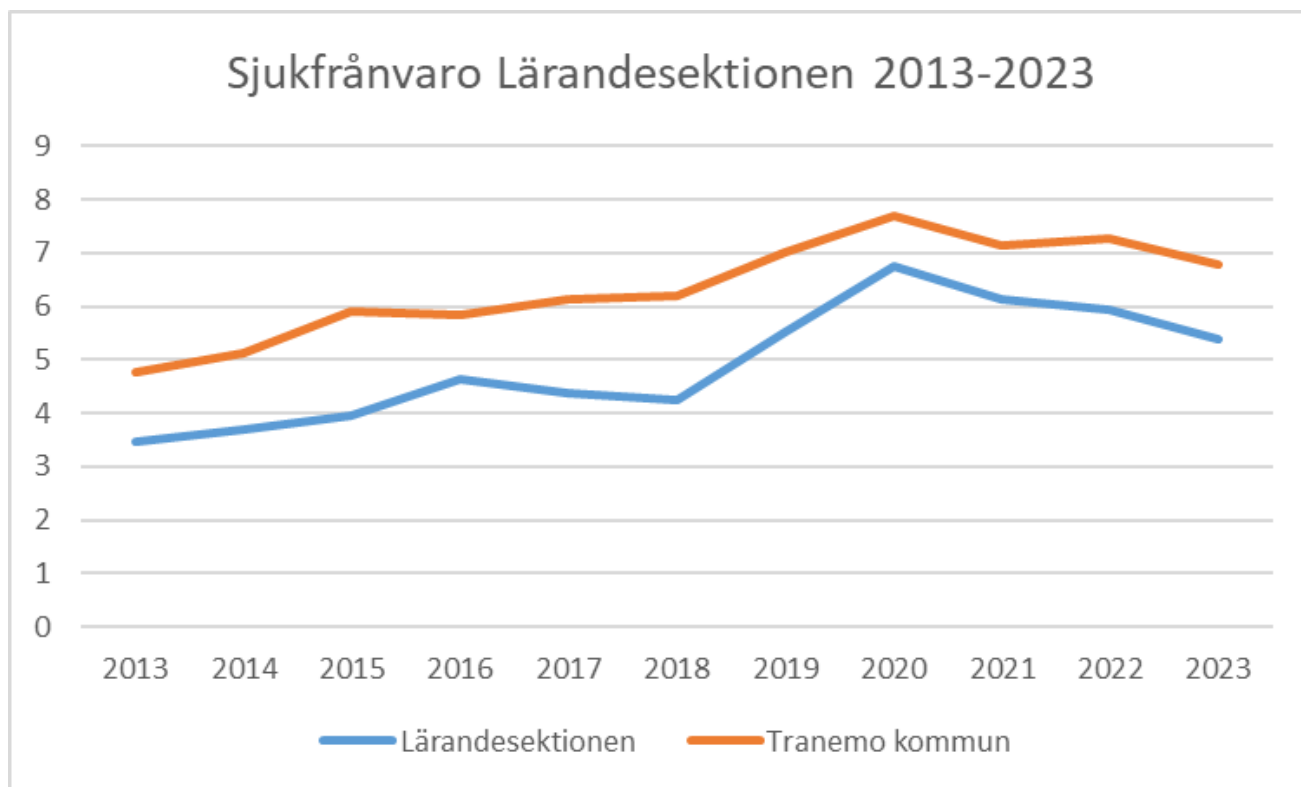
Se ovan under rubriken SAM 1.4.2

## Sjuktal

Sjuktalet fortsätter att minska för Lärandesektionen. Från 5,94 under 2022 till 5,39 för 2023.

Sektionen ligger under snittet för Tranemo kommun som helhet. Resultatet kan därför anses som relativt gott. Fördelningen mellan kort- och långtidssjukfrånvaro ser ut som följer:

- Korttidssjukfrånvaro: (3,93)
- Långtidssjukfrånvaro (1,46)



I vår månadsvisa uppföljning kan vi se att den verksamhet som sticker ut negativt är anpassad grund- och gymnasieskola. En stor anledning till den höga sjukfrånvaron inom anpassad grund- och gymnasieskola är det ökade antal elever på enheten under läsåret 23-24, en ökning som till antal och till särskilda behov hos eleverna har inneburit stora utmaningar för personalens kompetens och arbetsmiljö. På enheten har det under en längre tid funnits person/-er med långtidssjukfrånvaro som inte varit direkt arbetsrelaterad.

Om man tittar på de olika verksamheterna inom Lärandesektionen, förskola, grundskola, gymnasieskola och barn- och elevhälsa, så har vi en högre frånvaro inom förskolan än inom grundskolan och gymnasieskolan, särskilt på förskolorna Björnen, Ljungbacken, Parkhagen och Björkhagen. En förklaring kan vara att yngre barn drabbas mer av infektioner än äldre barn, vilket påverkar personalen inom verksamheten. Björnens och Ljungbackens förskola är dessutom små enheter som utgörs av en mindre personalstyrka. Ett längre sjukfall för en person påverkar tydligt utfallet på små enheter.

#### **Bemanning**

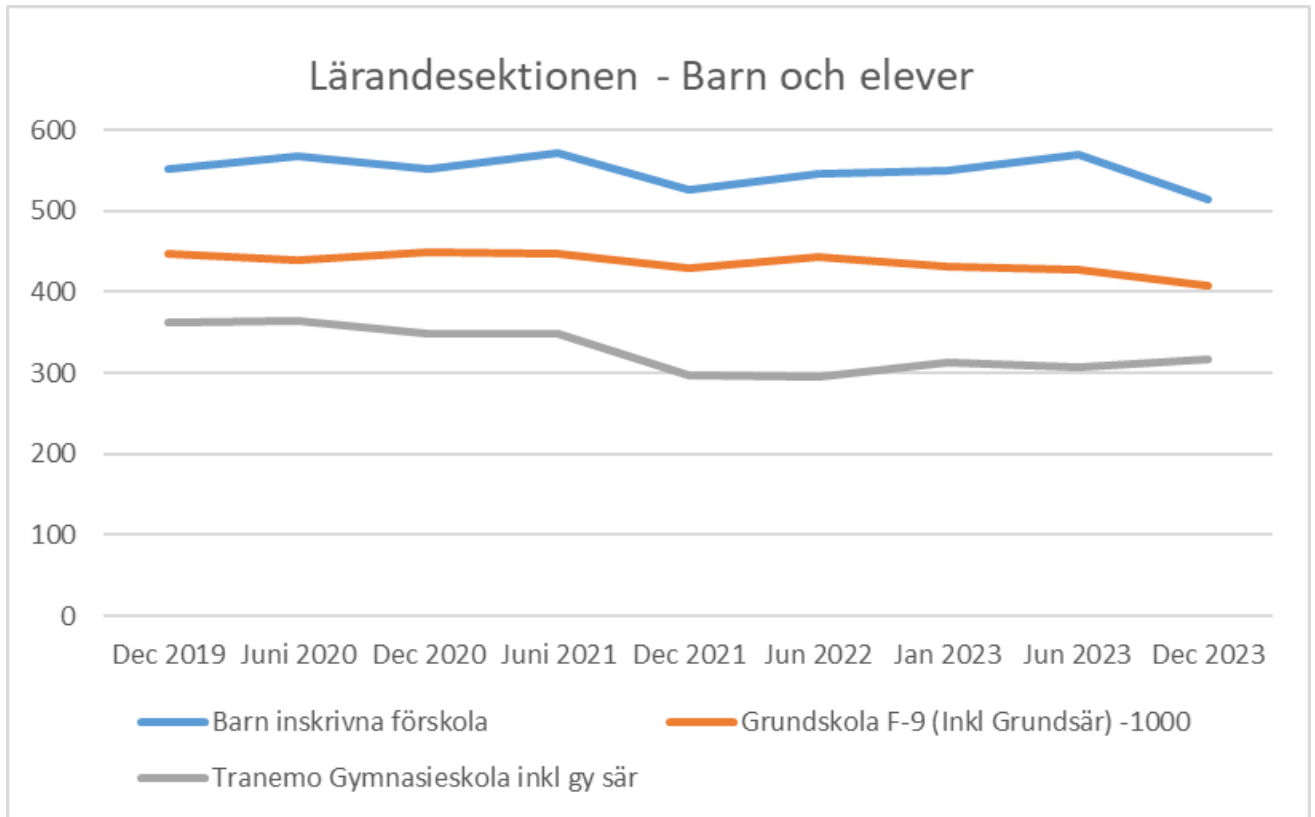
Antalet årsarbetare har ökat från 407,5 till 416,9. Antalet tillsvidareanställda har ökat med två personer och antalet visstidsanställda har ökat med sju personer. Värt att beakta är att dessa siffror är resultatet av en ögonblicksbild vid varje mättidpunkt. Det betyder att siffran även kan innehålla eventuella vakanser, föräldraledigheter och överlappningar vid nyanställningar, vilket i en branch med relativt hög personalomsättning (15%) som skola och barnomsorg kan ge en missvisande bild av den faktiska bemanningen.

#### **Barn och elever**

Diagrammet nedan visar på ett minskande barnunderlag inom förskola (9%) under 2023. Den nedåtgående trenden kommer sannolikt att fortsätta nästkommande år, då det 2022 var 106 födda barn och 2023 var det 100 födda. Tidigare år har det varit ca 130-140 barn födda varje år. Även antalet



elever inom grundskolan minskar (5%). För Tranemo gymnasieskola har elevtalen stabiliserats efter minskningen läsåret 21-22.



### Anställda per anställnings- och löneform

|                      | 2023   | 2022   |
|----------------------|--------|--------|
| Antal personer       | 430    | 421    |
| Tillsvidareanställda | 376    | 374    |
| Visstidsanställda    | 54     | 47     |
| Antal årsarbetare    | 416,9  | 407,5  |
|                      |        |        |
| Timanställda         | 105    | 110    |
| Antal timmar         | 28 629 | 29 220 |
| Antal årsarbetare    | 14,46  | 14,76  |

### Kön månadsavlönade

|               | 2023   | 2022   |
|---------------|--------|--------|
| Andel män     | 17,2 % | 17,6 % |
| Andel kvinnor | 82,8 % | 82,4 % |

### Sjukfrånvaro

|                         | 2023   | 2022   |
|-------------------------|--------|--------|
| Totalt                  | 5,39 % | 5,94 % |
| Långtid (mer än 59 dgr) | 1,46 % | 1,60 % |

### Personalomsättning

|                    | 2023   | 2022   |
|--------------------|--------|--------|
| Personalomsättning | 15,5 % | 12,5 % |

# Omsorgssektion

## Verksamhetsområde

Omsorgssektionen är indelad i tre olika verksamhetsområden samt administration.

Gemensam ledningsfunktion omfattar sektionschef, 3 verksamhetschefer samt verksamhetscontroller men även medicinskt ansvarig sköterska och verksamhetsutvecklare.

### Vård och omsorg

- *Hälso- och sjukvård.*
- *Vård- och omsorgsboende*
- *Hemtjänst*
- *Stöd vård och omsorg inklusive bemanningsenheten*

### Funktionsnedsättning och Socialt stöd

- *Daglig verksamhet LSS/SoL*
- *Centrum för Ung/Vuxen ( Lågtröskelverksamhet)*
- *Särskilt boende LSS / ( Samtliga är placerade i Tranemo förutom Ängslyckan)*
- *Korttids Barn och Unga*
- *Personlig assistans*
- *Socialt stödteam*
- *Ledsagning*
- *Anhörigstöd*

### Myndighetsfunktionen

- *Barn och unga*
- *Familj*
- *Mottagningsenhet*
- *Bistånd äldre*
- *Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade LSS/Socialpsykiatri*
- *Ekonomiskt bistånd*
- *Vuxen (inkl. missbruk)*

### Administration

- *Systemförvaltare*
- *Administratörer*

## Sammanfattning

### Sammanfattande resultat

#### Utvecklingsmål

Samtliga utvecklingsmål för sektionen är uppfyllda.

## Kvalitet

Sektionens två kvalitetsfaktorer bedöms vara uppfyllda.

## Ekonomi

Omsorgssektionen redovisar ett överskott jämfört budget med +16,8 mnkr för 2023.

## Personal

Sjukfrånvaron har sjunkit mot föregående år från 9,34% till 8,96% vilket är glädjande.

## Sammanfattande analys

Sektionens värdeord är VI. TILLSAMMANS. MOD. GLÄDJE. *Sektionens chefer leder sina verksamheter med gott ledarskap och medarbetarna tar ett stort ansvar för brukare och klienter och sitt egna medarbetarskap.*

## Övergripande

**Kompetensutveckling.** Sektionen har under 2023 fortsatt satsa stort på kompetensutveckling både för chefer och medarbetare. Varje verksamhet har gjort en sammanfattning över sina kompetensinsatser. Ett axplock från dessa är :

- Språkbudsutbildning – 5 nycklar till en språkutvecklande arbetsplats
- Workshop rehab
- Allmänna bestämmelser, AB
- Kompetensutveckling för enhetschefer för en jämställd arbetsplats.
- Informationssäkerhet
- Social dokumentation intermittent personal
- Juridisk fördjupningskurs för ekonomiskt bistånd
- Juridik delegationsordning, sekretess mm
- Jobba smart, med Helena Post Mårtensson
- Patriark, handlägga och utreda ärenden utifrån hedersrelaterat våld och förtryck
- MHFA Instruktörsutbildning, Första hjälpen psykisk hälsa
- AKK – Tecken som stöd
- Horisontella principer: HBTQI (RFSL)
- Självledarskap, Anna Tuvfesson

Utöver detta och mycket mer, en uppskattad händelse/föreläsning med Bob Hansson för all personal inom sektionen under hösten.

**Digitalisering.** Sektionen har tagit fram ett digitalt bokslut, en enkelrapport i PP format över sektionens digitaliseringsarbete för 2023. Verksamheterna har tagit fram ny välfärdsteknik och arbetsätt för dem för att öka självständigheten både hos medarbetare som brukare. Sektionen har arbetat med de 3 projekt som framtagits i det särskilda uppdrag som kommundirektör lämnat varje sektionschef.

De projekt vi arbetat med är

- Talsyntes dvs taligenkänningsprogram som synkas med verksamhetssystemet Treserva. Det innebär att medarbetare använder rösten för att "läsa in text" i dokument, e-post etc. istället för att skriva in den med ett tangentbord.
- App Visible Care som är en app i mobilen där personalen kan ta del av korta pedagogiska

instruktionsfilmer om bland annat basala hygienrutiner, förflyttningskunskap, ADL, hjälpmedel och provtagning etc. I appen kan information från kommunen samlas såsom lathundar och checklistor.

- Digi grupp. Gruppen ska bland annat ta fram arbetsordningar för hur sektionen ska arbeta med digitala utvecklingsarbeten, hur vi ska möta kompetens-försörjningsbehovet, hantera ökade krav på effektiva tjänster från brukare, patienter och klienter.

Men sektionen har även arbetat med mycket annat som digitala lås, digitala läkemedelsskåp, E-tjänst trygghetslarm och E tjänst inkomstuppgift för vård och omsorg.

**Granskning.** Under året har revision och granskningar genomförts inom sektionen av KPMG. Granskning inom äldreomsorgen" och uppföljning av "Granskning av placeringar i familjehem och HVB samt uppföljning av "Granskning av hantering av systemstöd inom omsorgssektionen. Återrapportering har skett under 2023 eller tidigt 2024 till revisionen.

IVO har kommit med sin granskning av VO i pandemin. Svar tillbaka till IVO i mars 2024. Sektionen är en av Sjuhärads kommuner som gemensamt skickat IVO en synpunktsskrivelse kring deras tillsyn i BorasRegionen med anledning av felaktiga uppgifter och exakt samma ordalydelser och innehåll om förbättringar till samtliga kommuner. Vi finner det otroligt att alla har samma fel och brister men också förtjänster.

### **Vård och Omsorg(VO)**

Under året kom nya direktiv om 11-timmars dygnsvila. Sverige har under lång tid haft dispens mot EU direktivet för dygnsvila men denna avslutade 1 oktober 2023. Detta har inneburit stora utmaningar inom bemanning och schemaläggning. Årsarbetstidsavtalet som funnits sedan 2018 i kommunen sades upp och förvaltningen övergick till AB dvs Allmänna bestämmelser. Bemanningscontroller (gemensam funktion med funktionsnedsättning) har varit en nyckelfunktion i arbetet med införande av 11-timmars dygnsvila och AB.

Under året erhöll VO ett antal statsbidrag både utifrån prestationer gällande intermittenta anställningar samt bidrag för verksamhetsutveckling. Dessa har möjliggjort anställningar inom verksamhetsutveckling och en tillfällig utökning av grundbemanning under höst/vinter 2023.

Utöver anställningarna har inköp gjorts till samtliga verksamheter. Inköpen har bidragit till en god arbetsmiljö samt till en förbättrad boendemiljö för brukare.

En ökad vårdtyngd i hemtjänsten har varit utmanande under året. Allt fler önskar att få bo kvar i ordinärt boende vilket ställer högre krav på verksamheten. Vård och omsorgsboendena har haft flera tomma platser under året men som till viss del kunnat användas till korttidsplatser då behovet av detta periodvis varit högt. Flera tomplatser har sålts till annan kommun som korttid i väntan på hyresgäster.

Avancerad vård i ordinärt och särskilt boende har ökat markant under året vilket ställer höga krav på medarbetarnas kompetens.

### **Funktionsnedsättning och Socialt stöd(FN)**

Under 2023 så startade verksamhetsområdet upp ett 3-årigt projekt "Utveckling i Fokus". Verksamheten har en förändrad målgrupp och de andra behov vilket medför en omställning av verksamheten på flera plan. Socialstyrelsen har identifierat att arbetssätt, metoder och modeller inom LSS och SoL tenderar till att skapa falsk trygghet och förvaring. Av dessa skäl behöver en omställning

ske inom hela LSS området men även socialpsykiatrin.

Annat förebyggande arbete som tagit fart under året är ESF-projektet, "Centrum Ung-Vuxen" där syftet är att skapa ett forum för medborgare med missbruk, psykisk ohälsa och samsjuklighet. Till detta ligger ett fokus på att bli ett nav och röd tråd i att knyta verksamheter som sysselsättning, AME, skola och familjecentral till sig i samverkan.

Under året har verksamheten anställt en anhörigstrateg med utökat uppdrag mot tidigare som skall täcka hela sektionens frågor och behov av anhörigstöd till anhöriga med personer i missbruk, psykisk ohälsa och annat. Anhöriga finns i alla åldrar, kön och relationer till dessa personer.

Det sociala stödteamet har under året arbetet med förändring av arbetssätt och förebyggande insatser i samverkan med socialtjänst och polis för att möta nya målgrupper.

Under 2023 genomfördes en stor genomlysning av verksamhetsområdet med inriktning på kvalitet och ekonomi. Resultatet påvisade god kvalitet inom verksamheterna. Däremot är nettokostnadsavvikelsen hög för boenden dvs höga kostnader pga små enheter med förhållandevis stora personalgrupper. Analysen stärker det arbete som pågått de senaste åren om att Tranemo är i behov av andra sorters boenden än de som idag finns ex. psykiatriboende och särskilt anpassade boenden inom LSS/SoL. Utan dessa kommer verksamheten troligtvis stå inför höga kostnader för externa placeringar och inte kunna erbjuda kvalitativa boenden för unga i Tranemo kommun.

### **Myndighet**

Arbetet med att öka informations- och kunskapspridning har genomförts dels med uppdatering av hemsidan och samverkan både på chefs- och medarbetarnivå, internt och externt. Gällande rättssäkerhet och dokumentation har arbete med att utveckla och förbättra utredningsarbetet, både inom process, dokumentation och bedömning genomförts. Utifrån revision har rutiner setts över och tydliggjorts. Enhetscheferna har under en längre tid upplevt att arbetsbelastningen och stressen varit hög. Till viss del har arbetsbelastningen nu sjunkit och upplevelse finns att saker går åt rätt håll. Det är dock av vikt att det finns perioder där det ges möjlighet till återhämtning och ett lugnare tempo för att få till en god arbetsmiljö. För att utveckla chefskapet har Omsorgssektionen genomfört flera övergripande insatser inom olika områden. Enhetscheferna på Myndighet deltar i dessa insatser tillsammans med resterande chefer i sektionen. Social hållbarhet arbetas med genom tre aktiviteter som kommer pågå året ut och bedöms ha en positiv inverkan både på den psykiska och den fysiska hälsan.

Ett gott resultat över året står att finna i färre placeringar än mot budget, lägre kostnader inom hemtjänst samt vård och omsorgsboende. De anpassningar som verksamheten hade vid årets start på 2,5 mkr har hämtas hem under 2023.

I början av året användes konsulthandläggare inom LSS, äldreomsorg och barn och unga grupperna. I dag är de vakanta tjänsterna inom LSS och äldreomsorg tillsatta men ytterligare vakans har uppstått på barn och unga. Fortsatta svårigheter att få behöriga sökande på tjänsterna, särskilt inom barn och unga där socionomexamen krävs. I verksamheten arbetar flera medarbetare med kortare eller ingen erfarenhet av det område man arbetar inom vilket medför ett fortsatt stort behov av nära chefsstöd.

### **Administration**

Det ekonomiska resultatet landar på -24 tkr. Det är i stort ett nollresultat för verksamheten som

helhet. Det är framför allt kostnader kopplade till nya upphandlingar som skapat rejäla svängningar i budgeten. Tack vara statliga medel har detta kunnat kompenseras.


Verksamheten uppnår två av tre utvecklingsmål. När det gäller kvaliteten i grunduppdraget uppnås detta i stort sett. Det är enbart avtalstroheten som inte når indikatorvärdet.

## Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål


| Prioriterat mål  | Måluppfyllnad       |
|--|---------------------|
| <b>Styrning och ledning</b><br><i>Kommentar</i><br>Bedömningen är att målet uppnås, då chefer erbjudits och chef som inte gått tidigare har påbörjat utbildningen.                                       | ■ Målet är uppfyllt |
| <b>Social hållbarhet för medarbetare</b><br><i>Kommentar</i><br>Gruppen har under hösten genomfört samtliga tre aktiviteter, men en mötesfri vecka under våren 2024 kvarstår. 2023 bedöms vara uppfyllt. | ■ Målet är uppfyllt |

## Uppföljning av kvalitetsfaktorer


| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet    |
|--|---------------------|
| <b>Rätt intäkter</b><br><i>Kommentar</i><br>Faktorn grundar sig på tanken om allt fler skall betala sina räkningar och därmed generera rätt intäkter till sektionen.<br>Kvaliteten bedöms som uppnådd då målvärdet varit 400´kr och sektionen landade på under 300´kr. | ■ Kvaliteten uppnås |
| <b>Effektiva processer.</b><br><i>Kommentar</i><br>Ledningsgruppen får svara på om de upplever att mötets har har följsamhet till given agenda och spelregler.   | ■ Kvaliteten uppnås |
| <b>Leverans på svar på medborgarförslag under 2023.</b><br><i>Kommentar</i><br><b>Analys</b><br>Sektionen har inte fått mer än en handfull av medborgarförslag att hantera över året.<br><b>Slutsats</b><br><b>Sektionen har svarat på samtliga inkomna ärenden.</b>   | ■ Kvaliteten uppnås |
| <b>Motiverande ledarskap</b>   | ■ Kvaliteten uppnås |

| Kvalitetsfaktor  | Grad av kvalitet  |
|--|---|
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Verksamhetscheferna har genomfört 4 gemensamma möten i perioden. Mötena är tänkta att bidra till ökad kunskap inom utvalda områden och att skapa en relationell kontakt och samhörighet dem emellan. |   |
| <b>En god arbetsmiljö.</b>   |  Kvalitén uppnås |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| <b>Analys/Slutsats.</b>  |   |
| Enkätundersökningen visar att arbetsmiljön är tillfredsställande då utfallet var 4,69 av 5 möjliga.  |   |

## Rätt intäkter

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <b>Kundförluster</b>   |  |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Administrativa enheten sköter uppföljning av kvalitetsindikatorn.  |   |
| Enligt enhetschef menar Visma som är vår "partner" i att ytterst försöka hämta hem utestående belopp, är att enheten arbetar på ett effektivt och unikt sätt i sin struktur som de inte sett hos någon annan kommun som de samverkar med.                      |   |
| Redovisningen släpar som regel två månader. Det beror på att januari månads fakturor ska vara betalda senast siste februari. Därefter skickas påminnelse för ej betalda fakturor inom 10 dagar. Senaste uppföljningen gjord i september (avser t o m 31 juli). |   |
| Första kvartalet: 23 151 kr  |   |
| Andra kvartalet: 267 600 kr  |   |
| Avskrivningen blev 838 kr för fjärde kvartalet.  |   |
| <b>Utfallet för 2023</b>   |   |
| Totalt för året strax under 292 000 kronor.  |   |


## Effektiva processer.

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <b>Utvärdering av ledningsgruppens möte.</b>  |  |
| <i>Kommentar</i>  |   |
| <b>Utfall 44 av 45 p.</b>   |   |
| Enkät i E-smaker i slutet av varje ledningsgruppsmöte innehållande tre frågor med möjliga 45 p. |   |
| - Hur väl uppfyllde dagordningens punkter/innehåll våra överenskomna spelregler, syfte och      |   |




| Kvalitetsindikator   | Status |
|--|--------|
| rutiner för förvaltningsledningsmöten?<br>- Hur väl uppfyllde dagens diskussioner våra överenskomna spelregler, syfte och rutiner för förvaltningsledningsmöten?<br>- Hur väl uppfyllde dagens diskussioner våra överenskomna spelregler, syfte och rutiner för förvaltningsledningsmöten? |        |

## Leverans på svar på medborgarförslag under 2023.


| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| Tjänsteskrivelse till medborgarförslag under 2023.<br><br><i>Kommentar</i><br>Medborgarförslag om boendialternativ för hemlösa i Tranemo kommun 2022:275, 11 maj KF<br>Medborgarförslag om unga kommunutvecklare 2022:298, 11 maj KF<br>Medborgarförslag om behovet av en bil till demensverksamhet 2023:200, 231214.<br>. |  |

## Motiverande ledarskap

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| Kvalitetsmätning av chefernas upplevelse av chefsmötet.<br><br><i>Kommentar</i><br><b>Analys</b><br><b>Omsorgssektion</b><br>Sektionschefsmöten genomfördes 14 februari, 17 april, 2 oktober och 4 december av verksamhetscheferna.<br><b>14 februari</b> : Löneprocess och lönerevision i samverkan med HR Lillemor Blom.<br><b>17 april</b> :Sårbarhetsanalys sommar 2023. Workshop 11 timmars dygnsvila och budgetanpassningar 2024. Dialog inför sommaren 2023.<br><b>2 oktober</b> : Informationssäkerhet med Louise Bertilsson och Peder Danestad.<br><b>4 december</b> : Information från HR med fokus på AB och 11 timmars .<br><b>Slutsats</b><br>Överlag en positiv respons på innehållet på alla möten men det har varit svårt att hitta en jämn balans mellan ämnen som rör alla chefers verksamhetsområden och verksamhetscheferna tog därför in önskemål från cheferna. Tillfället 17 april och workshop inför sommaren var uppskattat av alla och detta önskas fortsätta med och det kommer vi göra.<br>Enkäten som efterfrågades har enbart skickats ut till cheferna 2 gånger av de 4 efterfrågade tillfällena. Detta gör att det blir en bedömning utifrån verksamhetschefernas upplevelse av möten |  |

| Kvalitetsindikator    | Status |
|-----------------------|--------|
| och inget enkätsvar i |        |

## En god arbetsmiljö.

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <p><b>HME, Hållbart medarbetarengagemang (HME)</b> är ett totalindex som beräknas utifrån resultaten för de tre delindex motivation, ledarskap och styrning.</p> <p><i>Kommentar</i></p> <p><b>Omsorgssektion</b></p> <p>De nio påståenden som ingår i HME har delats in i områdena motivation, ledarskap och styrning och är framtagna för att ge en fingervisning gällande hur det står till i det team eller den organisation som genomför en HME-mätning (medarbetarenkät/medarbetarundersökning).</p> <p>Motivation</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mitt arbete känns meningsfullt</li> <li>• Jag lär nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete</li> <li>• Jag ser fram emot att gå till arbetet</li> </ul> <p>Ledarskap</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser</li> <li>• Min närmaste chef visar förtroende för mig som medarbetare</li> <li>• Min närmaste chef ger mig förutsättningar att ta ansvar i mitt arbete</li> </ul> <p>Styrning</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Jag är insatt i min arbetsplats mål</li> <li>• Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt</li> <li>• Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete</li> </ul> <p>Mätvärdet ligger mellan 1- 5 på alla frågor och det finns 9 påståenden att besvara.</p> <p><b>Utfallet var 4,69 av 5 möjliga.</b></p> |  |

## Ekonomiskt resultat

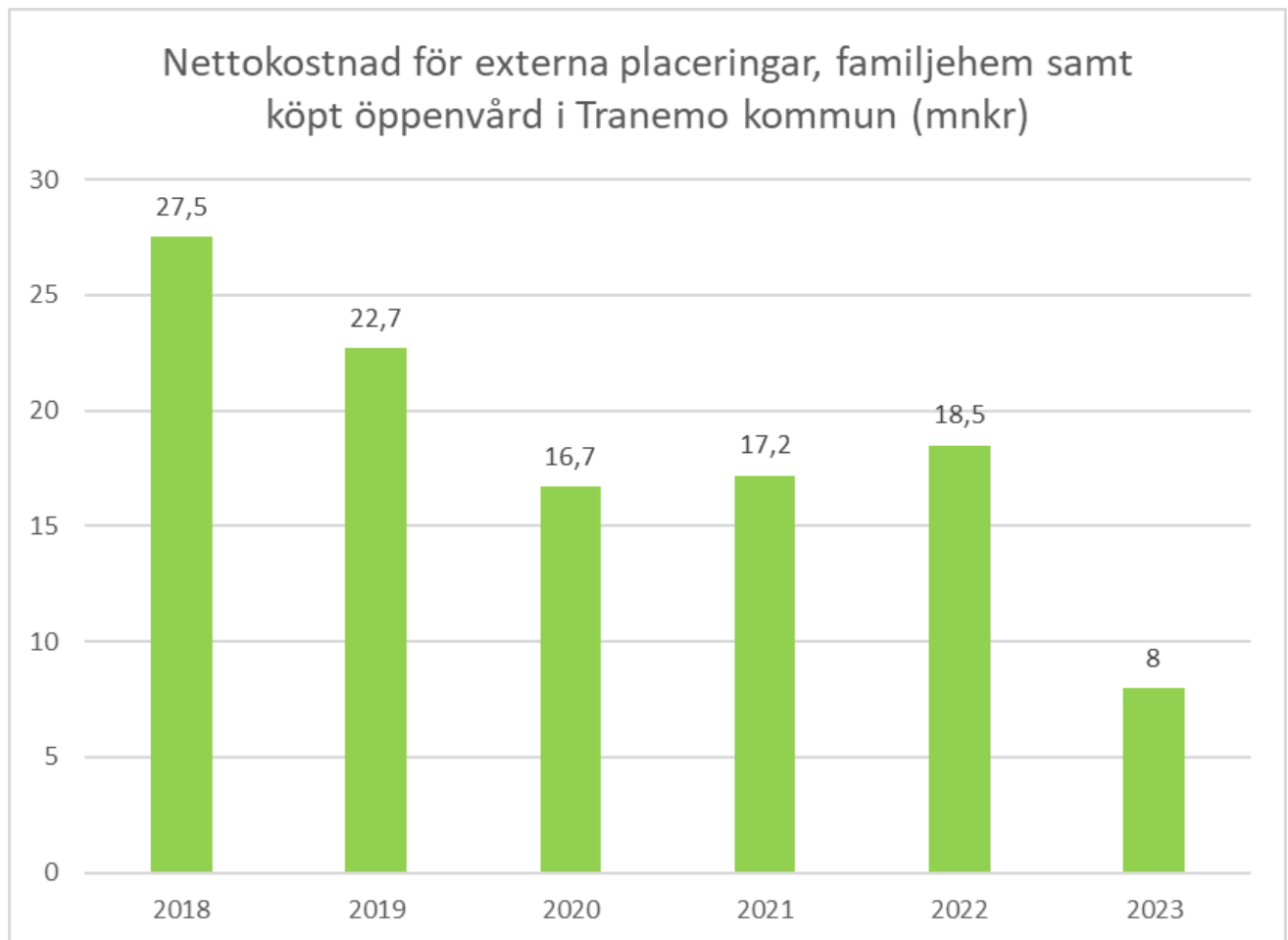
| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023  | Budget 2023   | Bokslut 2022  |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Intäkter                        | 142,8         | 131,6         | 142,3         |
| Kostnader                       | -426,9        | -432,5        | -413,8        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -241,3        | -242,4        | -228,6        |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-284,1</b> | <b>-300,9</b> | <b>-271,5</b> |
| Budgetanslag                    | 300,9         | 300,9         | 275,3         |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>16,8</b>   | <b>0,0</b>    | <b>3,8</b>    |

| Nettokostnader (mnkr) | Utfall 2023   | Budget 2023   | Utfall 2022   |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Gemensam verksamhet   | -12,3         | -21,6         | -25,3         |
| Vård och omsorg       | -51,9         | -46,6         | -73,3         |
| Funktionsnedsättning  | -59,0         | -64,8         | -51,2         |
| Myndighetsfunktion    | -160,9        | -167,9        | -121,6        |
| <b>Summa</b>          | <b>-284,1</b> | <b>-300,9</b> | <b>-271,4</b> |

Omsorgssektionen redovisar ett överskott jämfört budget med +16,8 mnkr för 2023.

Sektionen har i två olika omgångar tilldelats 13,9 mnkr i tillfälliga prestationsersättningar, främst för att kommunen haft en god sjuksköterskebemanning samt en låg andel timanställda inom särskilt boende och hemtjänst. 10,1 mnkr av dessa medel har använts till ökad bemanning för vårdtunga ärenden, inköp, kompetensutveckling samt andra tillfälliga satsningar inom sektionen. Resterande +3,8 mnkr av ersättningen bidrar till sektionens budgetöverskott.

Ett större budgetöverskott redovisas även för externa placeringar i HVB, familjehem och köpt öppenvård med + 6,2 mnkr. Nettokostnaden har sjunkit betydligt sedan 2018 och är för år 2023 rekordlåg jämfört med de 5 senaste åren. Att nettokostnaden har sjunkit beror delvis på att verksamheten aktivt arbetat med externa placeringar på olika sätt, bland annat genom hemmaplanslösningar. I följande diagram visas hur nettokostnaden förändrats sedan 2018 i Tranemo kommun:



Den positiva budgetavvikelsen beror även på följande:

- Överskott för bidrag från Migrationsverket (+4,3 mnr). Kommunen har haft en lägre kostnad än tilldelad schablonersättning. Ett tillfälligt kommunstöd för nyanlända från Ukraina har dessutom tilldelats.
- Överskott för vård- och omsorgsboende (+1,6 mnr). Överskottet beror till stor del på att beläggningen har varit lägre än budgeterat. Sektionen har under 2023 haft fler tomma platser än tidigare år.
- Överskott för Arbetsmarknadsenheten/Integration (+1,1 mnr), vilket bland annat beror på vakanta tjänster samt vinst vid inlösen av bilar.
- En ny lågtröskelverksamhet startades upp under hösten, med hjälp av delfinansiering från Svenska ESF-rådet. Verksamheten redovisar därför ett överskott (+0,9 mnr).
- Resterande överskott beror till stor del på tillfälliga vakanser inom bland annat Daglig verksamhet, Sociala stödteamet samt för handläggare på Myndighet.

Sektionen brottas samtidigt med ett större underskott inom hemtjänsten, som sammantaget redovisar ett underskott med -3,3 mnr. Det negativa budgetavvikelsen beror framförallt på högre kostnader för bemanning på dagtid än budgeterat. Hemtjänstgrupperna har haft en hög sjukfrånvaro samt en svårighet att rekrytera ordinarie personal. Vårdtyngden har dessutom ökat i alla hemtjänstgrupper. Sammantaget har detta bidragit till höga kostnader för timvikarier och övertid. För att förbättra utfallet för hemtjänsten har verksamheten bland annat arbetat med följande åtgärder:

- Att inte ersätta schemaluckor där det varit möjligt att ändra i planeringen.
- Att förkorta turer för timvikarier.
- Att se över ruttplaneringen och minska körtiden genom att planera på annat sätt.
- Att införa fler digitala lösningar, bland annat kameratillsyn.

## Personal

**Antalet anställda** inom sektionen har ökat från föregående år. Orsaken hittas i bland annat de så kallade "40%-arna". En tillfällig utökad grundbemanning (projekt) för att möjliggöra kortare arbetspass på helger och undvika varannan helg och erbjuda en ökad kvalitet i verksamheten för brukarna. Vikariat erbjöds till timanställda från LAS listan. Totalt har 17 personer anställts. Projektet var finansierat av "Hållbart arbetsliv" nov-dec 2023 och för perioden januari -3 mars 2024 med egna medel. Åter ansökan för statligt bidrag kan göras när det öppnas upp under våren.

Vissa nyanställningar är gjorda under året som omsorgshandledare och enhetschef inom VO.

Många tjänster har dock på totalen, inom sektionens alla verksamheter, inte kunnat tillsättas efter annonsering då sökande har varit få och utan den specifika kompetensen som efterfrågats.

**Att minska** antalet timanställda är ett mål för bemanningsenheten. Där genomförs ett aktivt arbetat med detta under hela året (och tidigare år).

**Sjukfrånvaron** har sjunkit inom sektionen men det finns fortfarande skillnader inom de olika medarbetargrupperna. Det skiljer sig mellan kollektivet dvs de i vårdnära arbete i sjukfrånvaro mot personal med administrativa uppgifter. Dessa grupper har en lägre sjukfrånvaro men det skiljer sig även mellan kvinnor och män, där män är friskare.

Inom de bägge verkställigheterna arbetar enhetscheferna utifrån individuella orsaker i många ärenden av korttidsfrånvaro. En åtgärd har varit viss omfördelning i anställningar samt införande av första dagsintyg en annan åtgärd. Det förekommer givetvis som i övriga samhället periodvis hög kort frånvaro på grund av virussjukdomar. Den långa frånvaron präglas av somatiska orsaker eller fysiska skador med efterföljande rehabilitering. Cheferna uppger allt fler medarbetare med en blandning av privata skäl och ökad psykisk ohälsa till återkommande frånvaro.

**Kön.** En stor majoritet av sektionens anställda är kvinnor även om årets tal ökat över andelen anställda män. Här bör sektionen och förvaltningen med hjälp av HR tänka annorlunda i sin rekrytering av ny personal- vad kan vi göra på annat vis framöver för att inte vara en enkönad arbetsplats.

**Personalomsättningen** har minskat under 2023 mot föregående år vilket är glädjande. Här finns anledning att tro att det sammanvägda värdet av ett flertal aktiviteter inom sektionen och chefsinsatser över flera år bidragit till detta.

De som lämnar har tagit anställning inom ex SÄS eller annan kommun. De har flyttat eller har erbjudits tjänst som lockat mer, exempelvis en nattjänst, ett våbo, närmare hemmet med den upplevda positiva konsekvensen för den anställde att kunna gå ner i tid för att man sparar pengar på pendlingen.

En del har lämnat för det privata näringslivet och då gått till en helt annan typ av tjänst.

### Anställda per anställnings- och löneform

|                      | 2023   | 2022   |
|----------------------|--------|--------|
| Antal personer       | 468    | 446    |
| Tillsvidareanställda | 425    | 416    |
| Visstidsanställda    | 43     | 30     |
| Antal årsarbetare    | 453,8  | 442,5  |
|                      |        |        |
| Timanställda         | 161    | 199    |
| Antal timmar         | 80 002 | 93 262 |
| Antal årsarbetare    | 40,41  | 47,10  |

### Kön månadsavlönade

|               | 2023   | 2022   |
|---------------|--------|--------|
| Andel män     | 12,4 % | 9,9 %  |
| Andel kvinnor | 87,6 % | 90,1 % |

### Sjukfrånvaro

|                         | 2023   | 2022   |
|-------------------------|--------|--------|
| Totalt                  | 8,96 % | 9,34 % |
| Långtid (mer än 59 dgr) | 4,0 %  | 3,67 % |

### Personalomsättning

|                    | 2023   | 2022   |
|--------------------|--------|--------|
| Personalomsättning | 12,0 % | 17,4 % |

# Samhällssektionen

## Verksamhetsområde

Samhällssektionen är uppdelad i följande verksamhetsområden:

**Fastighet:** Verksamheten är indelad i tre enheter; fastighetsdrift, verksamhetsstöd och skog/park. Alla tre enheterna opererar över hela kommunens område och har samtliga som bor, arbetar eller besöker kommunen som kunder.

**Kost:** Verksamheten är indelad i områdena skola/förskola samt äldreomsorg. Verksamheten omfattar 22 kök varav 16 är tillagningskök och 6 är mottagningskök. I 13 av köken arbetar man ensam och i 9 av köken är man två eller flera personer som arbetar.

**Infrastruktur:** Inom området finns både taxe- och skattefinansierade verksamheter.

VA-verksamheten levererar dricksvatten och omhändertar spill- och dagvatten för abonnenter i samtliga tätorter i kommunen.

Renhållningsverksamheten ombesörjer omhändertagande av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall, drift av återvinningscentral samt omhändertagande av slam från enskilda avlopp.

Fjärrvärme/fiber levererar värme till kontrakterade kunder, samt ansvarar för fiber för kommunala fastigheter i och mellan kommunens orter.

Drift och underhåll av kommunala gator och vägar samt gatubelysning.

Fordon och transporter för kommunala verksamheter

**Kultur och fritid:** Folkbiblioteksverksamheten består av huvudbibliotek i Centralen och en bokbuss som serverar ytterskolor, förskolor, äldreboenden samt större och mindre orter i hela kommunen.

Fritidsfunktionen består av stöd och service till 80 föreningar och studieförbund, utredningar och handläggning inom området inklusive lotterihandläggning samt öppen ungdomsverksamhet på två fritidsgårdar, mobil verksamhet samt lovverksamhet på alla lov.

Tranemo kulturskola bedriver frivillig undervisning inom musik- och kulturområden drama, konst, teater, dans, slöjd och spelutveckling för barn och unga. Kulturskolan bedriver uppsökande verksamhet och eftersträvar ökad tillgänglighet för alla målgrupper.

Kulturverksamheten skapar kulturevenemang för alla invånare, barn och unga är särskilt prioriterade. Kulturförenings- och kulturarrangörsbidrag samt kulturpris delas ut varje år.

**Samhällsutveckling:** Verksamheten ansvarar för samhällsplanering, naturvård, näringsliv och turism, samt mark och exploatering. Detaljplanearbete samt GIS och kart-/mättjänster köps genom samverkansavtal in från Gislaveds kommun.

**Samverkansnämnd bygg och miljö:** Bygg och miljöfunktionen bedrivs i samverkansnämnd med Gislaveds kommun där Gislaved är värdkommun.

## Sammanfattning

### Sammanfattande resultat

Sektionen redovisar goda resultat både vad gäller måluppfyllelse och budget i balans. Detta är tack vare ett medvetet och strukturerat arbete med regelbundna uppföljningar.

## Sammanfattande analys

Sektionen når en god måluppfyllelse och en budget i balans, tack vare ett gott ledarskap och ett målriktat och effektivt arbete med regelbundna uppföljningar.

Under året har stort fokus lagts på Medarbetarskap och samtliga sektionens medarbetare har utbildats i Medarbetarskap.

Utbildningens olika delar:

1. Skapa förståelse för sin roll i organisationen
2. Tillitsbaserad kultur - vad innebär det att arbeta i en tillitsstyrd organisation
3. Välmående och högpresterande team - Vad är ett team och vad har teamet för funktion, skapa ökad förståelse
4. Arbetsglädje - vad är arbetsglädje och vad skapar arbetsglädje

Sektionens samtliga chefer har efter utbildningens genomförande nu ett ansvar att arbeta vidare inom sina olika verksamheter med de respektive delarna för att detta ska bli en del av vårt arbetssätt.

Samtliga uppsatta mål för sektionen är uppnådda och det ekonomiska resultatet visar på ett litet överskott för helåret, trots fortsatt stora kostnadsökningar.

Om vi tittar närmare på respektive verksamhetsområde målas följande bild upp:

**Kost:** Livsmedelspriserna har under året varit fortsatt höga. Verksamheten har aktivt arbetat med åtgärder i matsedeln för att hålla nere kostnaderna, men når dock inte målet med en budget i balans. Verksamheten redovisar ett underskott på 800 tkr. Året har även präglats av vakanser på chefstjänster inom verksamheten vilket har inneburit en hög arbetsbelastning för kvarvarande ledning.

**Infrastruktur:** Snöröjningen är det som är svårast att förutse. Budgetering av snöröjningen baseras på snittet för de senaste 5 åren. På grund av mycket snö och halka under januari - mars 2023 och sedan kraftigt ökade avtalspriser blev snöröjningen 700 tkr dyrare än budgeterat.

Fjärrvärme/Fiber gör ett överskott främst beroende på att prisökningarna för inköp av värme blev lägre än beräknat samt en kall decembermånad.

På Avfallsenheten har årets präglats av fortsatt arbetet med att implementera den regionala avfallsplanen, samt fortsatta förberedelser inför införandet av fastighetsnära förpackningsinsamling vilket sker 2026. 1 januari 2024 övertog kommunen ansvaret för återvinningsstationerna och under 2023 har man arbetat med förberedelser kring detta.

Verksamheten har haft som mål att arbeta med både ledarskap och medarbetarskap. Under 2023 har man initierat ett arbete med att utvärdera ett antal parametrar kopplat till ledarskap, medarbetarskap och arbetsmiljö. Man har även initierat ett samarbete med Medarbetarcentrum som har fått i uppdrag att arbeta med kulturen och arbetsmiljö inom VA/gata med målet att skapa förutsättningar för alla att verka utifrån sina olika roller och uppdrag.

**Fastighet:** Vi har nu en organisation som är bemannad fullt ut och det innebär att vi når våra mål och hittat en mötesagenda som utvecklar våra medarbetare i att bli informerade och vi har koll på måendet i organisationen. Utbildning i medarbetarskap har också satt fokus på vad och vem vi är till för.



Under året har arbete pågått med att implementera en Fastighetsjour som vid årsskiftet 2024 är igång.

**Kultur och fritid:** Verksamhetsområdet redovisar ett positivt ekonomiskt resultat och har varit kostnadseffektiv med bra måluppfyllelse för att möta invånarnas behov av kultur- och fritidsaktiviteter. Under året har bland annat ett nytt bidragssystem för föreningsliv implementerats och Ung i Tranemo har skapats.

Verksamheten är mycket nöjd med arbetet med gemensamt biblioteksdatasystem i Sjuhärad, Knallebiblioteket.


Positivt att de nya lokaler väcker nyfikenhet och intresse för bibliotekets resurser och nyttjande av dessa. Ett flertal föreningar och kommunala verksamheter använder biblioteket som möteslokal och för publika arrangemang. Vi har idag betydligt fler barn och unga som tillbringar tid i lokalerna. En mobil fritidsgård har utvecklats i samarbete med föreningslivet.



Samarbeten mellan enheterna har resulterat i att fler invånare fått upp ögonen för det som erbjuds inom kultur och fritid, Med goda relationer med våra föreningar och kulturaktörer har vi lyckats skapa en mängd konstprojekt. Våra barn har kunnat ta del av många kulturupplevelser, teater, sång, eget skapande. För vuxna har det funnits mycket aktiviteter också, vi kan särskilt nämna Tranemo jazzfestivalen på Centralen. Det finns ett stort intresse för verksamheten från regionen och hela landet. Vi har haft ett antal studiebesök på Centralen och biblioteket. Det finns en nyfikenhet i kultursverige för den "modellen" av kommunutveckling som Centralen gestaltar men också samsättningen av Samhällssektionen som anses vara nyckeln för att göra en kommun attraktiv. Kulturchefen har deltagit i flera regionala och nationella kulturkonferenser för att prata kulturpolitik och berätta om Tranemo som kulturkommun

**Samhällsutveckling:** Kontakten med invånare blir effektivare till följd av tydligare uppdrag. Arbetet med översiktsplanen går enligt plan. Näringslivsfrågorna har levererats över förväntan. Miljöstrategiska frågor och uppdatering av strategiska dokument blir tydligare och får mer plats. Landsbygdsfrågorna löper på bra. Mark- och exploatering har fått bättre struktur. Samverkan med Gislaved kring detaljplaner har varit en utmaning kopplat till myndigheters krav på utredningar. Samverkan med bygg- och miljö fungerar väl.



Samhällsutveckling redovisar ett underskott mot budget på 0,3 mnkr. Underskottet beror på att kostnaderna för GIS-samverkan med Gislaved ökade efter att en översyn gjorts av vilka resurser som nyttjas, samt att mängden detaljplaner som varit igång under året har medfört ett stort behov av utredningar.

## Uppföljning av prioriterade utvecklingsmål

| Prioriterat mål  | Måluppfyllnad   |
|--|---|
| <b>Fortsatt utveckling av sektionen med ökad kvalitet och delaktighet</b>  |  Målet är uppfyllt |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Sektionens samtliga chefer har gemensamma möten 10 gånger per år där vi bland annat följer upp arbetet med Hållbart och effektivt ledarskap. |   |

| Prioriterat mål   | Måluppfyllnad   |
|---|---|
| <b>Definiera sektionen och stärka samverkan i ledningsgruppen</b><br><i>Kommentar</i><br>Vi har under 2023 arbetat aktivt med att stärka samverkan inom ledningsgruppen och anser att vi nått vårt mål och har en god samverkan. Vi behöver fortsätta detta arbete under 2024 då sektionsledningen får en ny sammansättning med två nya verksamhetschefer samt att sektionschefen är ny i sin roll.   |  Målet är uppfyllt |
| <b>Utveckla medarbetarskapet</b><br><i>Kommentar</i><br>Sektionen har under 2023 genomfört en utbildning i Medarbetarskap för samtliga medarbetare.<br><br>Utbildningens olika delar: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skapa förståelse för sin roll i organisationen</li> <li>2. Tillitsbaserad kultur - vad innebär det att arbeta i en tillitsstyrd organisation</li> <li>3. Välmående och högpresterande team - Vad är ett team och vad har teamet för funktion, skapa ökad förståelse</li> <li>4. Arbetsglädje - vad är arbetsglädje och vad skapar arbetsglädje</li> </ol> Sektionens samtliga chefer har efter utbildningens genomförande nu ett ansvar att arbeta vidare inom sina olika verksamheter med de respektive delarna för att detta ska bli en del av vårt arbetssätt. |  Målet är uppfyllt |





## Uppföljning av kvalitetsfaktorer

| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet  |
|---|---|
| <b>Ledarskapet</b><br><i>Kommentar</i><br>Den samlade bedömningen är att kvalitén uppnås. Siffrorna för delaktighet i verksamhetsplaneringen är 89% vilket bedöms vara högt, även fast målet är satt till 100%.<br>Siffrorna för sjukfrånvaro för hela sektionen är 5,54% vilket är en minskning jämför med förra året på 6,41%.<br>Medarbetarskapsutbildning är genomförd under hösten 2023. |  Kvalitén uppnås |
| <b>Budgetföljsamhet</b><br><i>Kommentar</i><br>Samtliga chefer arbetar aktivt med månadsuppföljningen i Stratsys. Vid befarat underskott finns krav på att möjliga åtgärder ska tas fram.   |  Kvalitén uppnås |



| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet         |
|---|--------------------------|
| Vi når under året en budget i balans, trots stora utmaningar kopplat till en orolig omvärld.  |                          |
| <p><b>Brukaren i fokus</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Fokus har legat på ökad samverkan med våra närmaste intressenter, det vill säga övriga sektioner och egna sektionen.</p> <p>Sektionschefen har deltagit i ett flertal mötesforum med syfte att stärka helheten inom förvaltningen (Verkställande ledning, 360-samtal).</p> <p>Fastighet gör regelbundna husmöten och följer upp dessa med enkätundersökningar.</p>  | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |
| <p><b>Avtalstrohet</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p><b>Analys</b></p> <p>Vid uppföljningen i samband med tertial 3 var avtalstroheten 94%, vilket får anses som en god siffra. Vi har också ökat 1 procent sedan förra mätningen</p> <p>I stort sett alla inköp utanför avtal är kopplade till yrkeskläder, samt några inköpa av städ- och hygienartiklar.</p> <p><b>Slutsats</b></p> <p>Vi når ett gott resultat kopplat till avtalstroheten.</p>  | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |
| <p><b>Efterlevnad av styrdokument</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Arbetet går enligt plan. Sektionsledningen har gått igenom samtliga styrdokument som behöver revideras på grund av giltighetstid och relevans.</p>   | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |
| <p><b>Medarbetarskap</b></p> <p><i>Kommentar</i></p> <p>Medarbetarskapsutbildning är genomförd för samtliga medarbetare på sektionen.</p> <p>Utbildningens olika delar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skapa förståelse för sin roll i organisationen</li> <li>2. Tillitsbaserad kultur - vad innebär det att arbeta i en tillitsstyrd organisation</li> <li>3. Välmående och högpresterande team - Vad är ett team och vad har teamet för funktion, skapa ökad förståelse</li> <li>4. Arbetsglädje - vad är arbetsglädje och vad skapar arbetsglädje</li> </ol> | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |
| <p><b>God arbetsmiljö</b></p> <p><i>Kommentar</i></p>   | <p>■ Kvalitén uppnås</p> |


| Kvalitetsfaktor   | Grad av kvalitet |
|---|------------------|
| Arbete enligt SAM-hjulet pågår inom samtliga verksamheter |                  |

## Ledarskapet


| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <p>• <b>Andel medarbetare som känner sig delaktiga i verksamhetsplaneringen</b></p> <p><i>Kommentar</i><br/>Siffran på 89 procent är den högsta sedan vi började mäta och högre än snittet på förvaltningen som helhet. Dock är det fortsatt en bit kvar till målvärdet på 100 procent. Det är främst inom områdena fastighetsdrift, kost, VA/Gata samt fjärrvärme insatser för att stärka delaktighet och förståelse behöver göras. Utbildningsinsatser för samtliga sektionens medarbetare är genomförda under hösten.</p> |    |
| <p>• <b>Låg sjukfrånvaro</b></p> <p><i>Kommentar</i><br/>Den totala sjukfrånvaron för 2023 är 5,54 procent, vilket är lägre än jämfört med föregående år som låg på 6,41%.<br/>Chefer i samråd med HR arbetar för att få ner sjukfrånvarotalen och flera åtgärder är vidtagna och avslutade under perioden. Fokuset i år ligger på att identifiera tidiga signaler inom arbetsmiljöområdet genom att följa momenten i det systematiska arbetsmiljöarbete (SAM) som implementerades i början av året.</p>                     |    |
| <p><b>Genomförda medarbetarskapsutbildningar</b></p> <p><i>Kommentar</i><br/>Medarbetarskapsutbildningar är genomförda vid fyra tillfällen under hösten 2023 för sektionens samtliga medarbetare. Utbildningen genomförs av både interna och externa aktörer.</p>  |  |
| <p><b>Andel medarbetare som upplever gott ledarskap</b></p> <p><i>Kommentar</i><br/>Ingen data tillgänglig då årets medarbetarenkät ännu inte är genomförd</p>   |  |

## Budgetföljsamhet

| Kvalitetsindikator  | Status  |
|---|---|
| <p><b>Månadsuppföljning</b></p> <p><i>Kommentar</i><br/>Månadsuppföljning gällande ekonomi och personal görs med samtliga verksamheter.</p> |  |
| <p><b>Andel av cheferna som känner till och förstår budgetprocessen.</b></p>  |  |


| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Enkät skickades ut till alla chefer under våren, 13 av 15 chefer besvarade enkäten. På frågan "Anser du att du har tillräcklig kunskap och förståelse gällande budgetprocessen" svarade samtliga ja. 100% av cheferna känner sig också tillräckligt delaktiga i budgetprocessen. |   |
| <b>Avtalstrohet i procent</b>  |  |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Avtalstroheten uppgår till 94 procent, vilket jämfört med tertiäl 2 är en ökning med 1 procentenhet. I stort sett samtliga köp utanför avtal är kopplade till yrkeskläder.   |   |

## Brukaren i fokus

| Kvalitetsindikator                                     | Status  |
|--|---|
| <b>Undersöka kvaliteten på samverkan</b>               |  |
| <i>Kommentar</i>                                       |   |
| Vi arbetar aktivt med att öka samverkan i olika forum. |   |

## Avtalstrohet

### Efterlevnad av styrdokument

| Kvalitetsindikator   | Status  |
|--|---|
| <b>Antal genomgångna styrdokument</b>  |  |
| <i>Kommentar</i>   |   |
| Arbetet går enligt plan. Sektionsledningen har gått igenom samtliga relevanta styrdokument som behöver revideras på grund av giltighetstid eller relevans. |   |

## Ekonomiskt resultat

| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023  | Budget 2023   | Bokslut 2022  |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Intäkter                        | 188,0         | 184,8         | 116,1         |
| Kostnader                       | -300,4        | -297,5        | -248,7        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -84,4         | -84,3         | -75,1         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-112,4</b> | <b>-112,7</b> | <b>-132,6</b> |
| Budgetanslag                    | 112,7         | 112,7         | 132,6         |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>0,3</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    |

| Nettokostnader (mnkr) | Utfall 2023   | Budget 2023   | Utfall 2022   |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Övergripande          | -15,1         | -16,5         | -12,8         |
| Kostverksamhet        | -28,0         | -27,3         | -24,6         |
| Fastighet             | -18,4         | -18,1         | -47,4         |
| Infrastruktur         | -13,0         | -13,3         | -11,9         |
| VA/renhållning        | -0,3          | -0,3          | -0,5          |
| Samhällsutveckling    | -16,1         | -15,9         | -16,3         |
| Kultur och fritid     | -21,5         | -21,3         | -19,1         |
| <b>Summa</b>          | <b>-112,4</b> | <b>-112,7</b> | <b>-132,6</b> |

*Under 2023 infördes internhyra vilket innebar att nettobudgeten för fastighet minskade betydligt.*

Resultatet för samhällssektionen är ett överskott på 0,3 mnkr.

Priserna på livsmedel har även under 2023 varit höga, kostnaden översteg budget med 0,8 mnkr. Sedan 2021 har livsmedelskostnaden ökat med ca 30%, motsvarande 2,3 mnkr, trots att åtgärder genomförts för att minska kostnaderna.

Under pandemin sjönk färdtjänstresandet betydligt, och resandet har efter det inte fullt ut återgått till tidigare nivå. Detta innebar att det ekonomiska resultatet för färdtjänsten blev ett överskott på 1,2 mnkr.

Kostnaden för bostadsanpassning är svårbudgeterad då denna helt är beroende på vilka ärenden som kommer in under året. För 2023 är resultatet ett underskott på 0,5 mnkr.

Lokalförsörjningen redovisar ett resultat enligt budget, dock med höga kostnader för bland annat larm och bevakning. Kostnadsökningarna uppvägs ekonomiskt genom att personalkostnaderna varit lägre än beräknat då tjänster varit vakanta under del av året. Kostnaderna för skötsel av park och lekplatser blev högre än budgeterat.

Inom infrastruktur har kostnaden för vinterväghållning varit ca 0,7 mnkr högre än budget. Fjärrvärme/fiber redovisar ett överskott på 0,8 mnkr då indexhöjningar för inköpt värme inte blev så höga som beräknat samt låga temperaturer under december månad.

VA-verksamheten har ett ackumulerat underskott som ska arbetas bort genom planerade överskott, för 2023 blev dock resultatet ett underskott på 0,2 mnkr. Kostnaderna för bland annat analystjänster, kemikalier och slamhantering ökade betydligt, samtidigt som intäkterna blev lägre än budget på grund av en minskad förbrukning hos abonnenterna. Trots att verksamheten fått del av elstödet som utbetalades kunde ett överskott inte uppnås.

Renhållningen har sedan tidigare ett ackumulerat överskott som ska arbetas bort. Ett mindre underskott än budgeterat, 0,2 mnkr, beror på att indexuppräkningsarna på de större entreprenaderna blev mindre än beräknat. De senaste årens kraftiga svängningar på priser på bland annat drivmedel och el, gör indexutvecklingen svår att förutse.

## Personal

Antalet månadsavlönade inom samhällssektionen har minskat från 140,3 årsarbetare 2022 till 138,8 årsarbetare 2023.

Under 2023 har behovet av timavlönade minskat på sektionen från 9 024 timmar 2022 till 7 822 timmar 2023. De timavlönade inom samhällssektionen är främst knutet till verksamhetsområdena kost och infrastruktur.

Andelen män och kvinnor inom sektionen är näst intill oförändra, andelen män gick från 47,4 procent 2022 till 47,7 procent 2023 och andelen kvinnor minskade från 52,6 procent 2022 till 52,3 procent 2023.

Sjukfrånvaron på samhällssektionen totalt sett minskar från 6,41 procent 2022 till 5,54 procent 2023. Långtidssjukfrånvaron minskar från 2,80 procent 2022 till 2,71 procent 2023 och korttidssjukfrånvaron minskar från 3,61 procent 2022 till 2,83 procent 2023.

Personalomsättningen har ökat från 12,8 procent 2022 till 16,6 procent 2023, (9,4 procent gått externt, 5,8 procent har gått internt och 1,4 procent har gått i pension under 2023). Det är den interna rörligheten som ger en ökning av personalomsättning inom samhällssektionen år 2023.

### Anställda per anställnings- och löneform

|                      | 2023  | 2022  |
|----------------------|-------|-------|
| Antal personer       | 149   | 152   |
| Tillsvidareanställda | 142   | 141   |
| Visstidsanställda    | 7     | 11    |
| Antal årsarbetare    | 138,8 | 140,3 |
|                      |       |       |
| Timanställda         | 29    | 39    |
| Antal timmar         | 7 822 | 9 024 |
| Antal årsarbetare    | 3,95  | 4,56  |

### Kön månadsavlönade

|               | 2023   | 2022   |
|---------------|--------|--------|
| Andel män     | 47,7 % | 47,4 % |
| Andel kvinnor | 52,3 % | 52,6 % |

### Sjukfrånvaro

|                         | 2023   | 2022   |
|-------------------------|--------|--------|
| Totalt                  | 5,54 % | 6,41 % |
| Långtid (mer än 59 dgr) | 2,71 % | 2,80 % |

### Personalomsättning

|                    | 2023   | 2022   |
|--------------------|--------|--------|
| Personalomsättning | 16,6 % | 12,8 % |



# Fjärrvärme

## Ekonomiskt resultat

| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023 | Budget 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter                        | 26,6         | 26,5        | 24,1         |
| Kostnader                       | -25,5        | -26,2       | -23,6        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | <i>-1,8</i>  | <i>-2,1</i> | <i>-1,3</i>  |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>1,1</b>   | <b>0,3</b>  | <b>0,5</b>   |
| Budgetanslag                    | -0,3         | 0           | -0,2         |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>0,8</b>   | <b>0,3</b>  | <b>0,3</b>   |

Fjärrvärme/fiber redovisar ett överskott på 0,8 mnkr för 2023. Överskottet beror främst på att priset för inköpt värme inte blev lika högt som beräknat, detta då indexhöjningen blev lägre än förväntat. Försäljningen av fjärrvärme har också varit på en hög nivå på grund av låga temperaturer i slutet på året.

## Resultaträkning fjärrvärme (mnkr)

|                                   | Not | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>Intäkter</b>                   |     |              |              |
| Brukningssavgifter                | 1   | 26,6         | 24,1         |
| <b>Summa intäkter</b>             |     | <b>26,6</b>  | <b>24,1</b>  |
| <b>Kostnader</b>                  |     |              |              |
| Kostnader                         | 2   | -20,1        | -18,9        |
| Interna kostnader inom koncernen  | 3   | -1,1         | -1,0         |
| Avskrivningar                     |     | -3,4         | -3,4         |
| <b>Summa kostnader</b>            |     | <b>-24,6</b> | <b>-23,3</b> |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> |     | <b>2,0</b>   | <b>0,8</b>   |
| <b>Finansiella kostnader</b>      |     |              |              |
| Intern ränta                      |     | -0,9         | -0,5         |
| <b>UTFALL</b>                     |     | <b>1,1</b>   | <b>0,3</b>   |
| Kommunbidrag                      |     | 0,3          | 0            |
| <b>RESULTAT</b>                   |     | <b>0,8</b>   | <b>0,3</b>   |

## Balansräkning fjärrvärme (mnkr)

|                                       | Not | 231231      | 221231      |
|---------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>          |     |             |             |
| Materiella anläggningstillgångar      | 4   | 41,2        | 43,4        |
| <b>Totala anläggningstillgångar</b>   |     | <b>41,2</b> | <b>43,4</b> |
| <b>Fordringar</b>                     |     |             |             |
| Kundfordringar                        |     | 5,7         | 4,8         |
| <b>Totala fordringar</b>              |     |             |             |
| <hr/>                                 |     |             |             |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               |     | <b>46,9</b> | <b>48,3</b> |
| <hr/>                                 |     |             |             |
| <b>Eget kapital</b>                   |     |             |             |
| Akkumulerat resultat                  | 5   | 12,5        | 11,7        |
| <b>Avsättningar</b>                   |     |             |             |
| Pensioner                             |     | 0,3         | 0,1         |
| <b>Totala avsättningar</b>            |     | <b>0,3</b>  | <b>0,1</b>  |
| <b>Långfristiga skulder</b>           |     |             |             |
| Förutbetalda anslutningsavgifter      |     | 1,4         | 1,1         |
| Avräkning kommunen                    |     | 25,1        | 35,1        |
| <b>Totala långfristiga skulder</b>    |     | <b>26,5</b> | <b>36,2</b> |
| <b>Kortfristiga skulder</b>           |     |             |             |
| Leverantörsskulder                    |     | 7,6         | 0,2         |
| <b>Totala kortfristiga skulder</b>    |     | <b>7,6</b>  | <b>0,2</b>  |
| <hr/>                                 |     |             |             |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> |     | <b>46,9</b> | <b>48,3</b> |
| <hr/>                                 |     |             |             |

## Noter fjärrvärme (mnkr)

|   | 2023         | 2022         |
|---|--------------|--------------|
| <b>Not 1</b>                            |              |              |
| <b>Intäkter</b>                         |              |              |
| Externa brukningsavgifter               | 20,6         | 15,4         |
| Kommunen                                | 4,7          | 4,2          |
| Tranemobostäder AB                      | 0,0          | 3,4          |
| Övriga externa intäkter                 | 0,7          | 0,7          |
| Övriga interna intäkter                 | 0,7          | 0,4          |
| <b>Summa intäkter</b>                   | <b>26,6</b>  | <b>24,1</b>  |
| <b>Not 2</b>                            |              |              |
| <b>Kostnader</b>                        |              |              |
| Driftkostnader                          | -16,1        | -15,8        |
| Underhållskostnader                     | -2,1         | -1,8         |
| Personalkostnader                       | -1,8         | -1,3         |
| <b>Summa kostnader</b>                  | <b>-20,1</b> | <b>-18,9</b> |
| <b>Not 3</b>                            |              |              |
| <b>Administrationskostnader</b>         |              |              |
| Samhällssektionen                       | -0,7         | -0,5         |
| Central administration                  | -0,4         | -0,5         |
| <b>Summa administrationskostnader</b>   | <b>-1,1</b>  | <b>-1,0</b>  |
| <b>Not 4</b>                            |              |              |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b> |              |              |
| Ingående bokfört värde                  | 43,4         | 45,6         |
| Årets anskaffningar                     | 1,2          | 1,2          |
| Årets avskrivningar                     | -3,4         | -3,4         |
| <b>Utgående bokfört värde</b>           | <b>41,2</b>  | <b>43,4</b>  |
|   |              |              |
|   |              |              |
|   |              |              |
|   |              |              |

|   | 2023        | 2022        |
|---|-------------|-------------|
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b> |             |             |
| Anskaffningsvärde                       | 100,4       | 99,3        |
| Ackumulerade avskrivningar              | -59,2       | -55,9       |
| <b>Summa</b>                            | <b>41,2</b> | <b>43,4</b> |
|   |             |             |
| <b>Utgående bokfört värde</b>           |             |             |
| Verksamhetsanläggningar                 | 41,2        | 43,3        |
| Inventarier, fordon, mätare etc         | 0,0         | 0,1         |
| <b>Summa</b>                            | <b>41,2</b> | <b>43,4</b> |
|   |             |             |
| <b>Not 5</b>                            |             |             |
| <b>Eget kapital</b>                     |             |             |
| Tidigare års resultat                   | 11,8        | 11,5        |
| Årets resultat                          | 0,8         | 0,3         |
| <b>Utgående eget kapital</b>            | <b>12,6</b> | <b>11,8</b> |

# VA

## Ekonomiskt resultat

| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023 | Budget 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter                        | 32,8         | 31,3        | 29,9         |
| Kostnader                       | -33,3        | -31,6       | -28,7        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | <i>-5,1</i>  | <i>-5,3</i> | <i>-4,8</i>  |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-0,5</b>  | <b>-0,3</b> | <b>1,2</b>   |
| Budgetanslag                    | 0,3          | 0,3         | 0,4          |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>-0,2</b>  | <b>0,0</b>  | <b>1,6</b>   |

VA-verksamhetens resultat för 2023 är ett underskott på 0,2 mnkr.

VA-verksamheten har ett ackumulerat underskott som ska arbetas bort genom planerade överskott, för 2023 blev dock resultatet ett underskott på 0,2 mnkr. Kostnaderna för bland annat analystjänster, kemikalier och slamhantering ökade betydligt, samtidigt som intäkterna blev lägre än budget på grund av en minskad förbrukning hos abonnenterna. Trots att verksamheten fått del av elstödet som utbetalades kunde ett överskott inte uppnås. Det ackumulerade underskottet är nu 2,7 mnkr.

## Resultaträkning VA (mnkr)

|                                   | Not | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>Intäkter</b>                   |     |              |              |
| Brukningssavgifter                | 1   | 32,8         | 29,9         |
| <b>Summa intäkter</b>             |     | <b>32,8</b>  | <b>29,9</b>  |
| <b>Kostnader</b>                  |     |              |              |
| Kostnader                         | 2   | -19,9        | -18,0        |
| Interna kostnader inom koncernen  | 3   | -2,6         | -2,3         |
| Avskrivningar                     |     | -7,1         | -6,8         |
| <b>Summa kostnader</b>            |     | <b>-29,6</b> | <b>-27,1</b> |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> |     | <b>3,1</b>   | <b>1,7</b>   |
| <b>Finansiella kostnader</b>      |     |              |              |
| Intern ränta                      |     | -3,7         | -1,6         |
| <b>UTFALL</b>                     |     | <b>-0,5</b>  | <b>1,2</b>   |
| Kommunbidrag                      |     | 0,3          | 0,5          |
| <b>RESULTAT</b>                   |     | <b>-0,2</b>  | <b>1,6</b>   |
| Avsättning till VA-fond           |     | 0,2          | -1,6         |
| <b>Resultat efter avsättning</b>  |     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## Balansräkning VA (mnkr)

|                                       | Not | 231231       | 221231       |
|---------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>          |     |              |              |
| Materiella anläggningstillgångar      | 4   | 183,9        | 167,5        |
| <b>Totala anläggningstillgångar</b>   |     | <b>183,9</b> | <b>167,5</b> |
| <b>Fordringar</b>                     |     |              |              |
| Kundfordringar                        |     | 3,4          | 1,5          |
| <b>Totala fordringar</b>              |     | <b>3,4</b>   | <b>1,5</b>   |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>               |     | <b>187,3</b> | <b>169,0</b> |
| <b>Eget kapital</b>                   |     |              |              |
| Akkumulerat resultat                  | 5   | -2,7         | -2,5         |
| <b>Avsättningar</b>                   |     |              |              |
| Pensioner                             |     | 0,9          | 0,6          |
| <b>Totala avsättningar</b>            |     | <b>0,9</b>   | <b>0,6</b>   |
| <b>Långfristiga skulder</b>           |     |              |              |
| Förutbetalda anslutningsavgifter      |     | 8,1          | 5,4          |
| Avräkning kommunen                    |     | 175,3        | 164,3        |
| <b>Totala långfristiga skulder</b>    |     | <b>183,4</b> | <b>169,7</b> |
| <b>Kortfristiga skulder</b>           |     |              |              |
| Leverantörsskulder                    |     | 5,7          | 1,1          |
| <b>Totala kortfristiga skulder</b>    |     | <b>5,7</b>   | <b>1,1</b>   |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> |     | <b>187,3</b> | <b>169,0</b> |



## Noter VA (mnkr)

|   | 2023         | 2022         |
|---|--------------|--------------|
|   |              |              |
| <b>Not 1</b>                            |              |              |
| <b>Intäkter</b>                         |              |              |
| Externa brukningsavgifter               | 29,2         | 24,4         |
| Kommunen                                | 1,7          | 1,5          |
| Tranemobostäder AB                      | 0,0          | 2,8          |
| Övriga externa intäkter                 | 1,5          | 0,9          |
| Övriga interna intäkter                 | 0,3          | 0,3          |
| <b>Summa intäkter</b>                   | <b>32,8</b>  | <b>29,9</b>  |
|   |              |              |
| <b>Not 2</b>                            |              |              |
| <b>Kostnader</b>                        |              |              |
| Driftkostnader                          | -10,3        | -9,0         |
| Underhållskostnader                     | -2,2         | -2,1         |
| Personalkostnader                       | -7,4         | -6,9         |
| <b>Summa kostnader</b>                  | <b>-19,9</b> | <b>-18,0</b> |
|   |              |              |
| <b>Not 3</b>                            |              |              |
| <b>Administrationskostnader</b>         |              |              |
| Samhällssektionen                       | -2,0         | -1,7         |
| Central administration                  | -0,6         | -0,5         |
| <b>Summa administrationskostnader</b>   | <b>-2,6</b>  | <b>-2,3</b>  |
|   |              |              |
| <b>Not 4</b>                            |              |              |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b> |              |              |
| Ingående bokfört värde                  | 167,5        | 160,4        |
| Årets anskaffningar                     | 23,6         | 13,9         |
| Årets avskrivningar                     | -7,1         | -6,8         |
| <b>Utgående bokfört värde</b>           | <b>183,9</b> | <b>167,5</b> |

|   | 2023         | 2022         |
|---|--------------|--------------|
|   |              |              |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b> |              |              |
| Anskaffningsvärde                       | 299,1        | 275,5        |
| Akkumulerade avskrivningar              | -115,1       | -108,0       |
| <b>Summa</b>                            | <b>183,9</b> | <b>167,5</b> |
|   |              |              |
| <b>Utgående bokfört värde</b>           |              |              |
| VA-nät                                  | 103,8        | 97,6         |
| VA-verk, byggnader                      | 40,9         | 39,5         |
| Pumpstationer                           | 23,3         | 24,8         |
| Pågående investering                    | 15,0         | 4,8          |
| Inventarier, fordon, mätare etc         | 0,9          | 0,8          |
| <b>Summa</b>                            | <b>183,9</b> | <b>167,5</b> |
|   |              |              |
| <b>Not 5</b>                            |              |              |
| <b>Eget kapital</b>                     |              |              |
| Tidigare års resultat                   | -2,5         | -4,1         |
| Årets resultat                          | -0,2         | 1,6          |
| <b>Utgående eget kapital</b>            | <b>-2,7</b>  | <b>-2,5</b>  |

# Renhållning

## Ekonomiskt resultat

| Resultat (mnkr)                 | Bokslut 2023 | Budget 2023 | Bokslut 2022 |
|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Intäkter                        | 21,7         | 21,9        | 19,4         |
| Kostnader                       | -21,9        | -21,9       | -19,7        |
| <i>-varav personalkostnader</i> | -3,4         | -3,4        | -3,2         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>   | <b>-0,2</b>  | <b>0,0</b>  | <b>-0,3</b>  |
| Budgetanslag                    | 0            | 0           | 0            |
| <b>RESULTAT</b>                 | <b>-0,2</b>  | <b>0,0</b>  | <b>-0,3</b>  |

Renhållningen har sedan tidigare ett ackumulerat överskott som ska arbetas bort. Ett mindre underskott än budgeterat beror på att indexuppräkningsarna på de större entreprenaderna blev mindre än beräknat. De senaste årens kraftiga svängningar på priser på bland annat drivmedel och el, gör indexutvecklingen svår att förutse.

Ovan sammantaget ger ett bra resultat trots att vi även ser ökade kostnader i verksamheten, kopplat till nya ansvarsområden.