

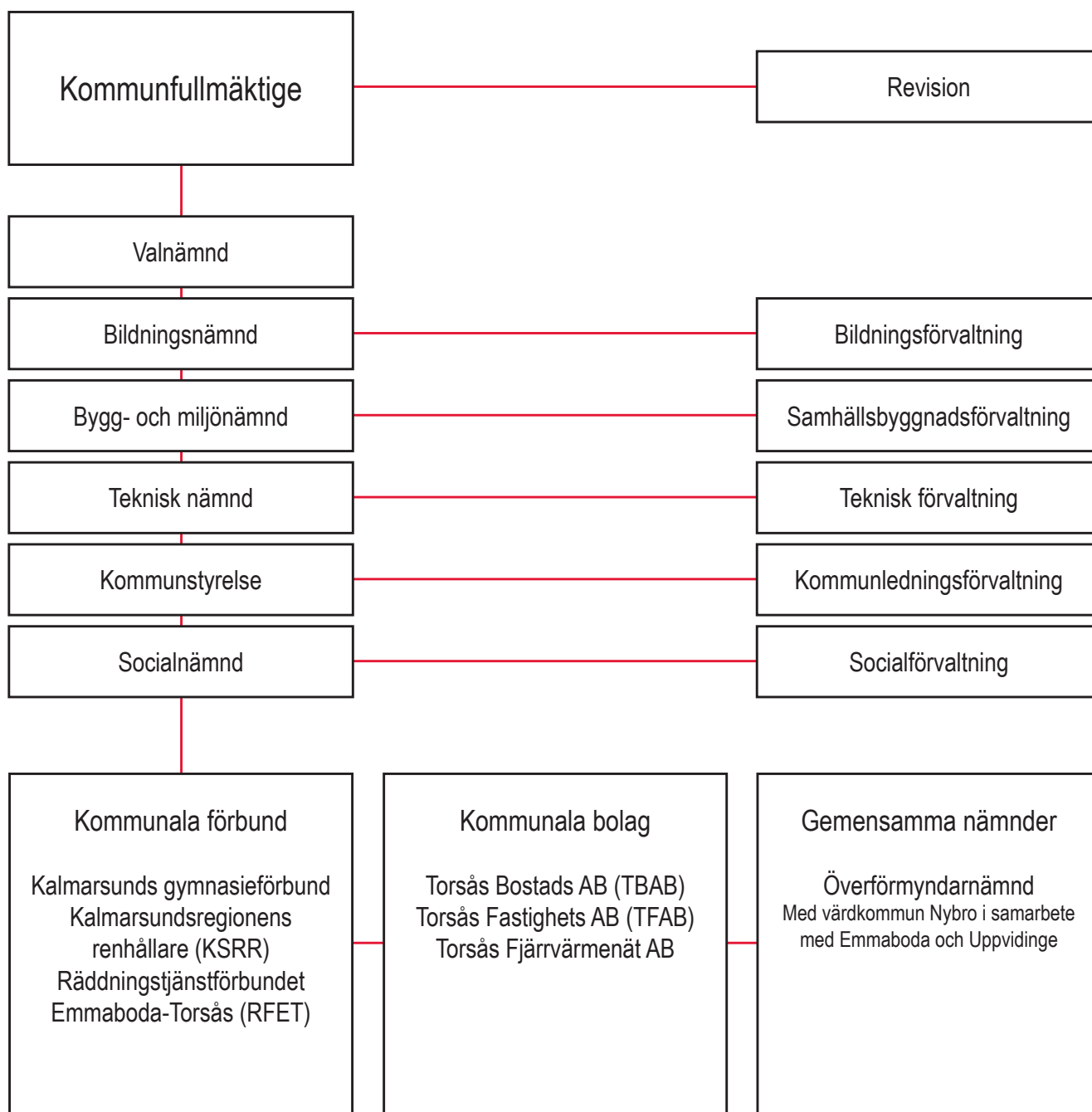


Torsås
kommun



Delårsrapport

Januari-augusti med helårsprognos 2019



Innehåll

Inledning

Femårsöversikt	4
Sammanfattning	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	10
Måluppföljning	12
Personalredovisning	32
Finansiell analys	39
Framtidsbedömning	43
Drift- och investeringsredovisning	44

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning	46
Balansräkning	47
Finansieringsanalys	48
Notförteckning	49
Redovisningsprinciper	51

Verksamhetsberättelse

Bilagor: Nämndernas verksamhetsberättelser inklusive målredovisningar, de helägda kommunala bolagen samt RFET och Överförmyndarnämnden.



Omslagsbild: Entré Torsås kommuns medborgarkontor, foto Marika Ottosson.

Femårsöversikt

T1. Femårsöversikt

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
<i>Allmänt</i>						
Antal invånare	6 943	7 063	7 083	7 098	7 117	7 126
Utdebitering	32,30	32,30	32,30	32,30	32,30	32,30
Varav kommunen	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43
<i>Budgetomslutning</i>						
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	360,9	366,2	395,2	408,2	276,8	276,0
Därav personalkostnader (mnkr)	293,9	327,3	342,3	322,8	231,7	225,5
Nettoinvesteringar (tkr)	18,1	24,8	41,4	43,7	24,9	26,7
<i>Resultat</i>						
Årets resultat (mnkr)	8,8	27,1	8,1	0,8	0,1	1,3
<i>Tillgångar och skulder</i>						
Tillgångar (mnkr)	308,4	332,8	379,5	398,6	344,4	378,6
Per invånare (tkr)	44,4	47,11	53,58	56,16	48,4	53,6
Avsättningar och skulder	151,8	145,7	184,4	202,7	149,2	181,3
Per invånare (tkr)	21,9	20,62	26,03	28,56	21,0	25,4
Eget kapital (mnkr)	156,6	187,1	195,1	196,0	195,2	197,2
Per invånare (tkr)	22,6	26,4	27,54	27,62	27,4	27,7
Långfristiga skulder	42,1	41,3	61,6	88,0	62,5	103,9
Per invånare	6,1	5,8	8,7	12,4	8,8	14,6
<i>Finansiering</i>						
Skatteintäkter (mnkr)	252,3	265,8	278,5	282,1	188,4	192,0
Kommunal utjämning (mnkr)	112,3	121,6	118,6	123,7	82,3	88,4
Övriga intäkter (mnkr)	5,8	6,4	7,0	8,3	3,9	6,7
					274,6	287,1
<i>Nyckeltal</i>						
Nettokostnadsandel (%)	97,5	93,0	98,0	99,8	100,0	98,5
Likviditet (%)	165,4	178,2	155,0	152,5	157,4	173,2
Soliditet exkl. pensionsskuld (%)	50,8	56,2	51,4	49,2	56,7	52,1
Soliditet inkl. pensionsskuld (%)	-0,8	9,9	14,2	13,9	14,7	15,1
Självfinansieringsgrad (%)	175	346	55,7	16,4	30,4	34,5

Sammanfattning



Resultatet för januari-augusti visar ett plusresultat på 4,2 mnkr, inklusive jämförelsestörande post. Den jämförelsestörande posten är den redovisningsförändring i 2019 års redovisning som säger att marknadsvärdesförändringen av orealiserade värdeökningar på innehavet i KLP skall ingå i redovisningen. Driftresultatet i Delårsrapporten exklusive de orealiserade värdeökningarna är 1,25 mnkr. Jämfört med föregående år är detta en resultatförbättring på 1,3 mnkr. Det är inte i linje med budgeterat resultat som är 6,4 mnkr. Prognoserna för helåret ligger på ett negativt resultat om 0,7 mnkr. I helårsprognosen har Socialnämnden ett underskott på 8,9 mnkr som inte vägs upp av de övriga förvaltningarna inklusive finanserna och budgeterat resultat.

Skatteintäkter, kommunal utjämning uppgår till 287,1 mnkr. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 276,0 mnkr för samma period.

Kommunstyrelsens årsprognos är att budget hålls. I utfallet för de första åtta månaderna finns ett underskott på 1,1 mnkr. Totalt bedöms augustis underskott återställas under återstående månader och årsprognosen är oförändrad. Det är främst en ökad kostnad för Gymnasieförbundet samt köp av extern specialhjälp för utredningen av fastighetsförvaltningen.

Bygg- och miljönämndens årsprognos är ett resultat enligt budget. I utfallet för de första åtta månaderna finns ett överskott på 0,2 mnkr. Intäkterna kommer överträffa budget med 0,5 mnkr. Men övriga kostnader kommer överträffa budget med -0,5 mnkr. Det är två poster som sticker ut. Bostadssanpassningsbidraget är nästan helt förbrukat och det är fler stora åtgärder som har vidtagits under året. Även konsulttjänster ligger högt eftersom vi har flera utredningsuppdrag som pågår och är avslutade vad gäller uppdraget om att ta fram en detaljplan för Bergkvara hamn och att ta fram planeringsunderlag för översiktsplanen.

Tekniska nämndens årsprognos för den skattefinansierade verksamheten är att budgeten hålls. En gynnsam vinter gör att vi är relativt välrustade ekonomiskt att klara av alla våra åtaganden utan ekonomisk återhållsamhet.

Tekniska nämndens årsprognos för den affärsdrivande verksamheten är ett resultat enligt budget. Intäkterna ligger helt i linje med budget. Kapitalkostnaderna ligger strax under budget.

VA-taxan som antogs i juli 2017 ännu inte är helt implementerad och uppföljd, då dagvattenavgifterna gata, fortfarande kvarstår.

Socialnämndens utfall för de första åtta månaderna är ett underskott på -6,2 mnkr men en årsprognos på en budgetavvikelse på -8,9 mnkr. Intäkterna är högre än budgeterat per delår och bedöms även på helåret vara större än budgeterat. De två stora anledningarna till högre intäkter än budgeterat är högre ersättning från Migrationsverket än budgeterat och det funnits extratjänster som genererar en ersättning från Arbetsförmedlingen som motsvarar lönekostnaden för anställningen samt visst handledarstöd. Även om ersättningarna är under nedtrappning på grund av avskaffandet av Extratjänster och färre asylsökande som Migrationsverket ger stöd till bedöms effekten finnas kvar per helår.

Personalkostnader över budget per helår även om åtgärder beslutats som bedöms minska antal årsarbetare med 13 personer från 31 augusti 2019 fram till 31 december 2019.

Särskilt boende har från april haft en externplacering mer än budgeterat. Beräknad merkostnad 2019 är 1,9 mnkr. Ändrat schema på Solgläntan minskar antalet tjänster med tre från september.

Hemtjänsten underskott på 1,4 mkr siste augusti planeras bromsas genom minskning av planeringsenheten från fyra heltidstjänster till två heltidstjänster, mer flexibla scheman samt översyn för att styra om insatser från helgerna till vardagarna.

IFO har haft ett ökat antal placeringar av medborgare under våren och sommaren men från augusti en bättre situation och underskottet på 3,0 mnkr per siste augusti bedöms därför stanna på 3,6 mnkr för helåret 2019.

LSS – Uppstart korttidsboende från november. Kostnad 100 tkr per månad.

Bildningsnämndens utfall per sista augusti är +1,4 mnkr och årsprognosen är ett överskott på +0,7 miljoner. Att hålla budget i år har åter varit knepigare än förra året. På central nivå har vi att hantera alla indexuppräknningar som vi har på våra hyror, städavtal, skolskjutsar (som vi BIN har blivit kompenserade för till 2019) och nya avgifter. Detta ger dock sammantaget ett indirekt sparbeting på cirka fyra mnkr över de senaste fyra åren som hanterats inom tilldelad RAM. Skolan har dessbättre fått många statsbidrag att söka av regeringen där förvaltningen är noga med att söka det vi kan och där de så kallade likvärdighetspengarna mer fritt står att disponera till verksamheternas behov vilket gör att vi kan bibehålla en högkvalitet trots ofinansierade fördyringar.

Korrespondensgymnasiet har en budget i balans. Det är en utmaning att lägga budget då vi inte vet årets totala intäkter förrän i oktober då de interkommunala ersättningarna betalas till oss. Antal elever som vi fakturerar för beror till stor del på hur många avhopp vi haft fram till faktureringsdatum, och det är mycket svårt att göra en sådan prognos i förväg.

Grundskolan har under första halvåret 2019 haft en relativt god följsamhet gentemot lagd budget. För första gången på några år balanserar vi på rätt sida ekonomiskt trots de ökade kostnaderna som bland annat nyrekryteringar, ökade krav och kostnader för elever i behov av stöd samt kostsamma småenheter som exempelvis Gullabo skola medför. En ökad medvetenhet av ekonomisk hushållning samt en tydlighet i vad pengarna används till är orsaker som påverkar positivt när det gäller budgetbalansen. Även uppföljningar regelbundet med hänvisningar och svar på eventuella avvikelser är viktiga redskap för att kunna vara följsamma i det ekonomiska arbetet.

Förskolan beräknas gå med viss förlust. Orsakerna är främst verksamheterna: Kväll och helg, pedagogisk omsorg, öppna förskolan vilka alla går över budget. Orsaken till det är att vi nu följer arbetsmiljöreregler. Utspridda och ej ändamålsenliga lokaler och lång vistelsetid för barnen är en annan orsak till fördyringar då detta kräver också mer bemanning.

Kultur och Fritid och kosten liksom central enhet beräknas hålla sina budgetar.



Grundskolan har under första halvåret 2019 haft en relativt god följsamhet gentemot lagd budget. För första gången på några år balanserar vi på rätt sida ekonomiskt trots de ökade kostnaderna som bland annat nyrekryteringar, ökade krav och kostnader för elever i behov av stöd samt kostsamma småenheter som exempelvis Gullabo skola medför.

Sammantaget gör vi en prognos på ett plus på 700 tkr. Detta baserat på positivt utfall på Korrespondensgymnasiet samt några statsbidragsansökningar där vi budgeterat ett mindre utfall (läxhjälp och mindre barngrupper).

Finansförvaltningen har per sista augusti ett överskott på 5,3 mnkr, vara marknadsvärderingen av placeringarna i KLP ingår med 3 mnkr. Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott på 1,0 mnkr. Finansiell placering som gett ett överskott är svårare att prognostisera då börskurser påverkas av så många variabler, samt om värdeökningen i portföljen realiserar och därigenom ingår i resultatet eller om det ligger kvar som marknadsvärdesökning och skall avräknas i Balanskravsutredningen. Avkastningskravet som finns i ägardirektiven för bolagen skall för året likvideras ut som utdelning.

I delårsrapporten ingår ingen sammanställd redovisning. Förutom kommunen ingår TBAB som ägs till 100 procent och har dotterbolaget TFAB, samt TFJ AB (Fjärrvärmenätsbolag) som från 2019 ägs till 100 procent, KSRR med ägarandelen sju procent, GYF med andelen 6,6 procent och RFET med andelen 43 procent där övriga delen ägs av Emmaboda kommun.

Delårsresultatet och årsprognosen för kommunens helägda bolag, Torsås Bostads AB (TBAB) är -1 mnkr per sista aug och årsprognosen -1,25 mnkr, inklusive nedskrivning av Dalgatan. Torsås Fastighets AB (TFAB) är 0,3 mnkr per sista aug och årsprognosen 0,5 mnkr. Inget nedskrivningsbehov redovisat.

Kommunens två finansiella mål uttryckta som nettokostnadens andel av skatteintäkter och den kommunalekonomiska utjämningen (nettokostnadsandel) samt självfinansieringsgrad avseende investeringar 50 procent har kommunen i genomsnitt för åren 2015-2019 klarat uppställt finansiellt mål om en nettokostnadsandel på 97,4

procent i delårsrapporten vilket är samma som 2018 års värde och en självfinansiering av investeringarna på 50 procent över en rullande femårsperiod som är 125 procent vilket är en sänkning från förra årets värde på 161 procent. Det klaras genom de höga värdena tidigare år. Men över tid kommer de lägre värdena slå igenom i måluppföljningen.

Av överskådlig målavstämning för nämndernas åtaganden gentemot kommunfullmäktiges mål och uppdrag gällande perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation kan noteras att antalet ej påbörjade är endast ett. En del av målen är av sådan art att det inte kan avslutas utan är ständigt pågående.

Antalet anställda uppgick i augusti till 595 tillsvidareanställda och 626,4 årsarbetare. En minskning av tillsvidareanställda med 24 men en minskning av årsarbetare med 13,2 stycken.

Medelåldern för tillsvidareanställda är 46,4 år totalt för kommunen, en ökning med 0,5.

Den totala sjukfrånvaron uppgick i augusti till 5,7 procent av sammanlagd arbetstid. I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnan en sjukfrånvaro som motsvarar 5,8 procent och för män 5,1 procent vid denna uppföljning. De senaste tre åren har kvinnans sjukfrånvaro minskat och männens sjukfrånvaro har ökat. År 2017 motsvarande skillnaden mellan kvinnor och mäns sjukfrånvaro 4,2 procent och vid denna delårsuppföljning har skillnaden minskat till 0,7 procent. Att männens sjukfrånvaro ökar är en utveckling som noteras även på nationell nivå.

Planerade pensionsavgångar Under perioden 2020 – 2025 beräknas totalt 83 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom social- och bildningsförvaltningen med 36 respektive 35 personer under sexårsperioden.

KS ordförande har ordet

Den nya mandatperiodens första år har i sin inledning handlat mycket om verksamhetsplanering och internbudget för 2019 och budgetberedning inför Budget 2020 som beslutades i Kommunfullmäktige i juni. En ekonomidag hölls på Stufvenäs den 13 mars. Början av en ny mandatperiod innebär i mångt och mycket en genomgång av styrdokument och att skapa förutsättningar för kommande verksamhet.

Men med det sagt har ändå utvecklingstakten varit fortsatt hög. Beslut har fattats och byggnation har startat av ny förskola, skolkök och matsal i Bergkvara, en ny nämnds och bolagsstruktur har utretts och beslutats om för Teknik och Fastigheter i en nämnd och Fjärrvärme, VA och eventuellt fiber i ett bolag.

Socialnämndens ekonomi är en fortsatt prioriterad fråga där en delning av förvaltningen på prov nu ökar fokus på ledning och styrning för att skapa bättre kontroll och hållbarhet.

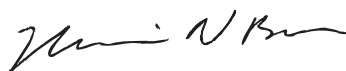
Bildningsnämnden har bra utvecklingstakt, lokalförsörjningen är en stor fråga och den goda kompetensförsörjningen ett glädjeämne.

Bygg och Miljösidan är inne i en period av intensivt planarbete. Vår kommuns utveckling är beroende av aktuella detaljplaner som möjliggör en fortsatt positiv utveckling av befolkningsutvecklingen i kommunen i enlighet med strategiplanens mål.

Sjuktalet fortsätter sjunka och är nu på nivåer som vi inte sett på länge i kommunen. Kommunens attraktionskraft som arbetsgivare är fortsatt stark och vi lyckas idag med våra rekryteringar på ett sätt som jag inte upplevt tidigare.

Kommunens hållbarhet är beroende av välmående människor och företag i en välskött och attraktiv miljö. Torsås kommun tar varje dag steg framåt i den andan och den i den senaste rankingen från svenskt näringsliv stärker vi oss över hela linjen och blir årets klättrare i länet. Ännu ett tecken på att vi är på god väg i Torsås.

Henrik Nilsson Bokor (S)



Kommunstyrelsens ordförande



Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys.....	10
Måluppföljning.....	12
Personalredovisning.....	32
Finansiell analys.....	39
Framtidsbedömning.....	43
Drift- och investeringsredovisning.....	44

Omvärldsanalys

Kommunen påverkas ständigt av förändringar i vår omvärld. Vi påverkas av det internationella ekonomiska läget, hur arbetsmarknaden ser ut i landet, hur utvecklingen i våra grannkommuner och regionen ser ut samt hur näringslivet och arbetsmarknaden ser ut i den egna kommunen. I det följande beskrivs några av förutsättningarna som på olika sätt påverkar kommunens utveckling.

Den svenska konjunkturen försvagas i år. BNP-tillväxten bedöms falla till 1,4 procent per år 2019 och 2020, från 2,4 procent 2018. Den långa perioden av ökad sysselsättning ser därför ut att upphöra. Vi räknar med att vändpunkten kommer i år. Men konjunkturavmattningen går långsamt och påverkar arbetsmarknaden med fördröjning.

Huvudförklaringen till den låga svenska BNP-tillväxten 2019 och 2020 i prognosen är en dämpning av investeringarna, som tyngs av sjunkande bostadsbyggande. Nedväxlingen av den svenska BNP-tillväxten beror dock även på en avmattning på den svenska exportmarknaden.

Vi ser flera osäkerhetsfaktorer, både på hemmaplan och i omvärlden. De starka svenska offentliga finanserna är därför betryggande. Men produktiviteten tycks ha stagnerat och frågan är vad som händer med sysselsättningen vid en lågkonjunktur: kanske underskattas risken för att de senaste årens jobblöft följs av en större nedgång, vilket skulle dämpa den offentliga sektorns inkomster, inte minst för kommuner och regioner.

Hårdare tider för kommuner och regioner

Det finns många tecken på att kommuner och regioner går hårdare tider till mötes. Redan 2018 bjöd på betydligt sämre resultat. Sektorns samlade överskott minskade från 26,5 miljarder kronor 2017 till knappt 15 miljarder 2018. Regionernas överskott var endast 0,5 miljarder totalt och sex av regionerna hade underskott. Den generellt sett svaga utvecklingen i regionerna, där bara en av 20 klarade ett resultat som var över två procent som andel av skatter och statsbidrag, är bekymmersam. Särskilt i ett läge där regionerna hade behövt starka resultat för att hantera de stora investeringsbehoven.

Kommunernas resultat försämrades också rejält 2018. 69 kommuner redovisade underskott. Endast 109 av 290 kommuner klarade ett resultat som motsvarar två procent som andel av skatter och statsbidrag. Även kommunerna har stora investeringsbehov. Skolor, förskolor, äldreboenden, VA-nät med mera behöver byggas ut för att klara de växande behoven

till följd av demografin samt hantera eftersatta investeringar och den pågående urbaniseringen.

Det finansiella sparandet har varit negativt i kommuner och regioner de senaste tio åren (förutom 2010), som en följd av de stora investeringarna. Det har inneburit att låneskulden ökat i sektorn. Utifrån vår prognos för investeringsnivåer och resultat kommer behovet av finansiering att öka med över 60 miljarder kronor per år, vilket måste mötas i form av ökade lån, användande av egna medel samt återlån från pensioner eller försäljning av tillgångar.

I våra beräkningar utgår vi från att resultatet år 2021–2022 kommer att ligga på en procent som andel av skatter och statsbidrag, vilket egentligen är alldeles för lågt med tanke på den höga investeringsnivån. Det är dock sannolikt att resultatet faller när sysselsättningen inte längre ökar samtidigt som behoven ökar i snabb takt. Befolkningen ökar särskilt snabbt i de mest kostnadskrävande åldrarna, samtidigt som befolkningen i yrkesverksam ålder bara ökar svagt. Enligt en enkät som ekonomichefer och -direktörer i sektorn har besvarat, möter kommuner och regioner denna utveckling främst genom effektiviseringar i verksamheten. Kostnadsökningstakten kan därför förväntas växla ner och öka något mindre än vad som följer av den demografiska utvecklingen 2019 och 2020.

Staten och kommunsektorn måste samarbeta

Det finns idag en tämligen samstämmig bild av de utmaningar – demografiska, ekonomiska och rekryteringsmässiga – som kommuner och regioner står inför. Regeringen behöver tillsammans med kommuner och regioner hitta en gemensam syn på vad som krävs för att klara dessa utmaningar och träffa långsiktiga överenskommelser om önskvärda förändringar samt konkreta åtaganden från kommuner, regioner, SKL och staten.

I 2019 års vårproposition betonas den kraftiga ökningen av barn, unga och äldre och i januariavtalet finns löften om ökade statsbidrag. Nivån på dessa är inte tydligt uttryckt, men det som diskuterats är en ökning med fem miljarder kronor



Det finns många tecken på att kommuner och regioner går hårdare tider till mötes. Redan 2018 bjöd på betydligt sämre resultat. Sektorns samlade överskott minskade från 26,5 miljarder kronor 2017 till knappt 15 miljarder 2018. Regionernas överskott var endast 0,5 miljarder totalt och sex av regionerna hade underskott.

per år. I vårpropositionens kalkyler ligger dock statsbidragen till kommunsektorn på en lägre nivå 2022 än 2019, medan konsumtionsvolymen beräknas minska under perioden för att balanskravet ska klaras – vilket är inkonsekvent utifrån det som utlovats. De konsekvenser som skulle uppstå om kommunsektorn skulle behöva minska kostnaderna trots att försörjningskvoten går mot den högsta nivån på hundra år, är orimliga. Kommunsektorns finansiella sparande är också negativt alla år framöver och låneskulden ökar relativt kraftigt som en följd av den höga investeringsnivån. Samtidigt börjar den offentliga sektorns totala skuld, Maastrichtskulden, nu nå ner till riktmärket för skuldankaret på 35 procent av BNP. Det är viktigt att en diskussion förs huruvida det är rimligt att kommunsektorn ska stå för en ökande andel av skulden, samtidigt som statens andel successivt minskar.

(Källa: SKL Ekonomirapporten 2019)

I år mattas den svenska konjunkturen av

Oväntat starka utfall 2018 höjer prognoser för 2019 Efter fem år av hög tillväxt räknar vi med att BNP ökar i mer beskedlig takt från och med i år. Den starka konjunkturen i Sverige mattas av men läget 2020 bedöms alltjämt vara något starkare än normalt. En hög sysselsättningsgrad antas kunna bestå och någon stor uppgång av arbetslösheten uppstår därför inte.

Slutet på 2018 blev långt starkare än förväntat, för såväl BNP som sysselsättning. Det kan troligen ses som en överraskande stark slutspurt för högkonjunkturen. SKL bedömer att avståndet till normalkonjunktur nu är något större än i tidigare beräkningar. Den potentiella tillväxten för samhällsekonomin på lång sikt påverkas däremot knappt alls (se faktarutan "Ett scenario för samhällsekonomin 2019–2022"). Den starka tillväxten i slutet av 2018 ger extra skjuts åt tillväxttalen även i år – de högre ingångsnivåerna vid 2019 års början lyfter genomsnittet för helåret. Detta, så kallade "överhäng", är en huvudförklaring till att prognosen för BNP-tillväxten i år är högre än i föregående prognos [2]. Det beror således inte på att utvecklingen under loppet av 2019 antas bli starkare. På samma sätt är det med sysselsättningen.

T2. Skatteunderlagsprognoser, procentuell förändring

	2018	2019	2020	2021
SKL, feb 2018	3,3	3,2	3,1	3,6
SKL, april 2018	3,8	3,2	3,1	3,7
SKL, aug 2018	3,7	3,3	3,3	3,9
SKL, feb 2019	3,6	2,9	2,9	3,8
SKL, maj 2019	3,6	3,0	3,1	3,1
SKL, aug 2019	1,9	3,1	3,1	3,0

Måluppföljning



Uppföljning finansiella mål

T3. Finansiella mål, fastställt av kommunfullmäktige i budget 2019 (%)

	19-08-31	Måluppfyllelse, årsprognos 2019
Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden ta mer än 99 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.	97,4	Under 99
Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade till 50 procent.	125,5	Över 100

Uppföljning mål för verksamheten

Kommunfullmäktiges strategiska mål 2019–21

I årsplan och budget 2019 har kommunfullmäktige utifrån visionen ”ett gott liv i en livskraftig kommun” fastställt strategiska mål 2019–2021 utifrån perspektiven Hållbar utveckling och effektiv organisation och två finansiella mål för 2019. Hållbar är det utåtriktade perspektivet och anger vad vi ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv

organisation är det inåtriktade perspektivet och anger hur det inre arbetet utförs och vilka resurser som finns.

Utifrån dessa två perspektiv har kommunfullmäktige i årsplan och budget 2019 formulerat nedanstående uppdrag till nämnderna. Nämndernas åtaganden redovisas i verksamhetsplan och har godkänts av kommunfullmäktige.

Hållbar utveckling

Miljö

- Kommunens verksamheter är hållbara, energieffektiva och bidrar till en god livsmiljö.
- Torsås skall vara fossilbränslefri kommun 2030.

Socialt och ekonomiskt

- Torsås över 7 300 invånare 2022.
- Kommunens invånare ges goda möjligheter till ett gott liv i trygghet och känner förtroende för kommunen genom ett gott bemötande och hög delaktighet.
- Näringspolitiken stödjer och stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.
- Stöd till civilsamhället för ökad attraktivitet och en levande landsbygd.
- 100 procent fiber 2020.
- Höjd utbildningsnivå.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Kommunens medarbetare är delaktiga och ansvarstagande för kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter.
- Rättssäker kommunal service efter behov med god tillgänglighet och en hög kvalitet.

Process och ekonomi

- Kommunen har god ekonomisk hushållning med kraft att möta dagens och morgondagens utmaningar.
- Kvalitet och kostnadseffektivitet är allas ansvar och säkras genom systematiskt förbättringsarbete för planering, genomförande och lärande uppföljning.
- Kompetenta ledare och medarbetare som fokuserar på kommunens mål och uppdrag genom ständiga förbättringar skapar hög måluppfyllelse.
- Stärkt lokal och regional samverkan för ökad kvalitet och hållbarhet.

Uppdrag kommunkoncernen

Hållbar utveckling

Miljö

- Ta fram en kommunal färdplan för fossilbränslefri kommun 2030. (Alla)
- Välskötta utemiljöer i hela kommunen. (TN, BOM, TBAB)
- Starta upp Klimatväxlingsfonden. (BOM, KS)

Socialt och ekonomiskt

- Planera för fler bostäder. (BOM, KS, TBAB)
- Bobutik, samordnad bostadsförmedling. (TBAB)
- Påbörjad fiberutbyggnad 2019 med samverkansavtal med Telia. (KS)
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skola. (SN, BIN)
- Ökad tillgänglighet till kommunal service. (Alla)
- Utveckla medborgardialog. (Alla)
- Landsbygdsatsning Bygdepeng. (KS)

Effektiv organisation

Medarbetare

- Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att systematiskt förbättra arbetsmiljön. (Alla)
- Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås skall vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat. (Alla)
- Heltid som norm 2020. (Alla)
- Förankra Värdegrunden i hela organisationen. (Alla)
- Underhållsplan av verksamhetslokaler. (TFAB, SN, BIN)

Process och ekonomi

- Budget i balans. (Alla)
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Skall vara förankrade i nämnd och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. (Alla)
- Utred förutsättningarna för gemensam Teknisk- och Fastighetsförvaltning under en gemensam nämnd. (KS, TN, TFAB)
- Sammanhållen nämndsadministration för enhetligare styrning och ökad kvalitet i nämndarbete. (KS)
- Uppdatera resursfördelningsmodeller till Budget 2020. (KS)
- Ta fram nya ägardirektiv till nytt helägt fjärrvärmebolag. (KS)

Alla = Hela kommunkoncernen
 KS = Kommunstyrelsen
 BMN = Bygg- och miljönämnden
 TN = Tekniska nämnden
 SN = Socialnämnden
 BIN = Bildningsnämnden
 TFAB = Torsås Fastighets AB
 TBAB = Torsås Bostads AB

Indikatorer

Indikatorerna är lika som i årsbokslutet. Inrapportering av värden görs under hösten med presentation av KKIK och andra i börja på nästa år för införande i årsbokslutet. Nedan är en förteckning över tabellerna så som de presenterades i budget och plan 2019–2021.

Hållbar utveckling – Mått

1. Befolkningsutveckling bättre än prognos.

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	6 900	6 926	6 965	7 040	7 110
Utfall	6 943	7 063	7 083	7 091	

Källa: SCB

2. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	75	80	85	59	59
Utfall	59	-	60		

Källa: Medborgarundersökning 2017 (SCB)

3. Vad tror/tycker du om äldreomsorgen i din kommun?

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	70	75	80	50	50
Utfall	45	*	49		

Källa: Medborgarundersökning 2017 (SCB)

4. Nystartade företag per 1 000 invånare i kommunen.

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	7,0	7,2	7,0		
Utfall	4,6	4,3	3,1		

Källa: KKIK

5. Ranking företagsklimat.

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	150	120	100	100	100
Utfall	92	111	114	155	116

Källa: Svenskt näringsliv

6. Miljögodkända bilar inom kommunkoncernen, andel i %.

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	56	59	62		
Utfall	61	40	36		

Källa: KKIK

7. Indikatorer från SALSA.

	2015	2016	2017	2018	2019
Faktiskt genomsnittligt meritvärde åk 9 grundskolan - Budget	219	221	223	209	
Faktiskt genomsnittligt meritvärde åk 9 grundskolan - Utfall	219	195	214	212	
Modellberäknat värde åk 9 grundskolan - Budget	199	200	201	203	
Modellberäknat värde åk 9 grundskolan - Utfall	216	218	209	217	
Residual - Budget	0	0	0	0	
Residual - Utfall	-5	-7	5	-5	

Källa: Skolverket

8. Andel nyanlända som efter avslutat etableringsuppdrag gått till arbete eller utbildning. (%)

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget				32	40
Utfall		60	65	56*	

Källa: Arbetsförmedlingen

*Från delårsrapport augusti 2018

Effektiv organisation – Mått

1. Vid nästa medarbetarenkät ska organisationsindex minst 3.

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	3	3	3	3	3
Utfall	3,2		3,6		

Källa: Medarbetarundersökning

2. Hur stor del av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? (%)

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	80	85	85	85	85
Utfall	*	80	89		

Källa: KKiK

*Ej mätt 2015

3. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna? (%)

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	80	80	80	80	80
Utfall	76	75	76		

Källa: KKiK

4. Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid ska minska. (%)

	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	5,5	5,0	4,8		
Utfall	7,7	7,8	6,8	6,5*	

Källa: Personalavdelning

*Från delårsrapport augusti 2018



Nämndernas måluppföljning

Nedan görs en överskådlig målavstämning av nämndernas åtaganden mot kommunens verksamhetsmässiga mål som fastställts i årsplan och budget 2019 för perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation. Glädjande är att antalet ej påbörjade är endast ett. En del av målen är av sådan art att det inte kan avslutas utan är ständigt pågående. Hänvisar i övrigt till nämndernas bilagda redovisningar av mål och uppdrag.

Kommunen totalt

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	22	28
Ej påbörjade	0	1
Avslutade	8	6
Summa	30	35

Tekniska nämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	6
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	0	1
Summa	4	7

Kommunstyrelsen

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	7	6
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	1	1
Summa	8	7

Socialnämnden

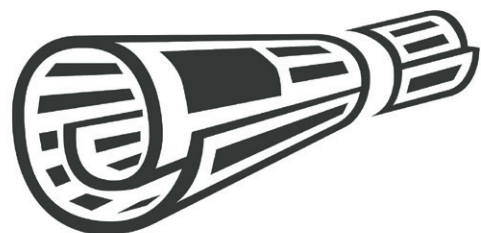
	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	3	6
Ej påbörjade	0	1
Avslutade	1	0
Summa	4	7

Bygg- och Miljönämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	6	6
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	0	0
Summa	6	6

Bildningsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	2	4
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	6	4
Summa	8	8



Måluppfyllelse kommunstyrelsen 2019

Hållbar utveckling, miljö

Ta fram en kommunal färdplan för fossilbränslefri kommun 2030.

- Arbetar i projekt kring.
- Laddinfrastruktur och alternativa lösningar.
- Solceller på taket kommunhuset.

Starta upp Klimatväxlingsfonden.

- Del i nämndsövergripande arbetsgrupp, kommunalt hållbarhetsprogram.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Påbörjad fiberutbyggnad 2019 med samverkansavtal med Telia.

- Samverkan med Telia avslutad. Fiber ingår som del i utredningen om bolagisering av VA tillsammans med Fjärrvärmenätsbolaget.

Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

- Förbättrade tillgänglighet i receptionen.
- Införande ny webb. Status: påbörjat.
- Interna samtal till växeln ska minska, med syftet att minska väntetider och öka tillgänglighet för medborgare.

Utveckla medborgardialog.

- Inrättandet av en e-panel. Status: ej påbörjat.
- Genomföra minst fyra medborgardialoger i olika former under året. Status: påbörjat.

Landsbygdsatsning Bygdepeng.

- Föreslå regelverk. Status: avslutad.

Effektiv organisation, medarbetare

Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.

- Integrera uppdraget i arbetet med värdegrund och arbetslagsträning samt Heltidsarbete som norm. Status: påbörjad.
- Genomföra en medarbetarenkät hösten 2019. Status: påbörjad.

Heltidsarbete som norm.

- Skapa förutsättningar för Torsås kommun att bli en heltidsorganisation. Status: påbörjat.

Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.

- Tydliggöra innebörden av verksamhetsnära ledarskap. Status: påbörjad.
- Tillämpa Introduktion för nya chefer. Status: avslutad. Introduktionsprogram klart.
- Chefs- och ledarutveckling för nuvarande och blivande chefer.
- Status: avslutad. Program finns och pågår.

Förankra värdegrunden i hela organisationen.

- Se uppdrag Attraktiv arbetsgivare ovan. Status: påbörjad.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.	- Sammanställa uppföljningar och stödjande analyser åt samtliga nämnder. - Skapa: Budgetuppföljning (April), Delårsbokslut (Aug) och Årsbokslut som är reviderade och presenterade i Kommunstyrelsen och KF. - Utveckla förvaltningsekonomi funktion för förvaltningsövergripande.
Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	Att genom arbete med chefsgrupp och central ledning se till att mål och mått är väl förankrade i nämnder och verksamheter.
Utred förutsättningarna för gemensam Teknisk- och Fastighetsförvaltning under gemensam nämnd.	Leda arbetet med utredningen och allokera interna och externa resurser. Status: avslutad.
Sammanhållen nämndadministration för enhetligare styrning och ökad kvalitet i nämndsarbetet.	Genom gemensamt arbete öka och stärka kvalitén i nämndsarbetet. Status: Påbörjat under halvårsskiftet 2019.
Uppdatera esursfördelningsmodeller till Budget 2020.	Klart och ingår i budgetförslag 2020. Förändring av nollvärde för BIN, samt att SN inte ingår i modellen för år 2020.
Ta fram nya ägardirektiv till nytt helägt fjärrvärmebolag.	Ta fram nya ägardirektiv till nytt helägt fjärrvärmebolag. Status: Avslutat.

Sammanfattning målavstämning

Kommunstyrelsen

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	7	6
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	1	1
Summa	8	7

Måluppfyllelse bygg- och miljönämnden 2019

Hållbar utveckling, miljö

Öka andelen godkända enskilda avlopp (EA).	• Vi har gått från föreläggande till förbud, vilket innebär en annan hantering av ärendena. 13 avlopp åtgärdade första kvartalet.
Välskötta utemiljöer i hela kommunen.	• Många klagomål kommer in på nedskräpning och skrotbilar. Antalet anmälningar ökar.
Starta upp Klimatväxlingsfonden.	• KF har antagit den 2019-05-13 ändring av tid och målsättningen i klimatkompenseringen. Arbetet med hur klimatkompenseringen praktiskt ska genomföras har arbetats fram med ekonomi.
Ta fram en färdplan för fossilbränslefri kommun 2030.	• Under hösten.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Planera för flera bostäder.	• DP Bergkvara hamn arbetas med och utredningar pågår. Ser över planlagda, ej bebyggda kommunala fastigheter där föroreningar förekommer. Avtal har tecknats med Möre hotell och Filadelfia för att via planläggning pröva möjligheterna till bostäder i byggnaderna.
Utveckla medborgardialog.	• Deltog i informationsträff med livsmedelsföretagare. Förebyggande arbete med information om miljöolyckor och konsekvenser av detta för nätverk av företagare. Workshop kring Naturvårdsarbetet. Information för åk 7 kring samhällsplanering. En digital ÖP-modell i GIS har utarbetats för att på ett lättillgängligt sätt tillgängliggöra den nya översiktsplan som nu tas fram.

“

DP Bergkvara hamn arbetas med och utredningar pågår. Ser över planlagda, ej bebyggda kommunala fastigheter där föroreningar förekommer. Avtal har tecknats med Möre hotell och Filadelfia för att via planläggning pröva möjligheterna till bostäder i byggnaderna.

Effektiv organisation, medarbetare

Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.

- Utifrån medarbetarenkäten arbeta vidare med frågor kring arbetsbelastning där den psykosociala enkäten visade att det inte finns utrymme för återhämtning. En behovsanalys pågår. Även ledarskapet ifrågasätts och där ledarutveckling och förtroendeskapande åtgärder vidtas.

Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.

- En verksamhetshandbok har tagit fram och arbetas vidare med. Det innebär ett stöd för varandra och tydliggör våra arbetsprocesser.

Förankra värdegrunden i hela organisationen.

- Fokus på detta kommer att ligga i höst och vi har genomfört två planeringsdagar.

Heltid som norm 2020.

- Genomfört en workshop med all personal på förvaltningen.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.

- Budgeten är inlagd i systemet och följs upp regelbundet. Prognosticerar 0-prognos.

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.

- Uppföljning av arbetet med mål och åtaganden sker i nämnd och verksamhet. Nyckeltal redovisas nämnden kvartalsvis. Första redovisningen genomförd.

Sammanfattning målavstämning

Bygg- och Miljönämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	6	6
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	0	0
Summa	6	6

Måluppfyllelse tekniska nämnden 2019

Hållbar utveckling, miljö

Ta fram en kommunal färdplan för fossilbränslefri kommun 2030.

Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen.

- Underhållet och utveckling av våra boendemiljöer är under ständig utveckling.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- Verktyg för SMS-tjänster har börjat användas. Med detta kan vi få ut viktig information snabbt till boende i stora eller mer begränsade områden via SMS.
- Möjlighet finns att lämna felanmälan dygnet runt på kommunens hemsida.
- Vid utbyte av vattenmätare förordas fjärravlästa mätare, andelen uppgår idag till cirka 25 procent.

Utveckla medborgardialog.

- Möten med enskilda vägföreningar, byalag och samhällsföreningar.
- Tillgänglighet vid marknad och våryra.

“

Verktyg för SMS-tjänster har börjat användas. Med detta kan vi få ut viktig information snabbt till boende i stora eller mer begränsade områden via SMS.

Effektiv organisation, medarbetare

Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.

- Åtgärdsplan utgående från medarbetarenkäten.
- Stående punkter för organisation och arbetsmiljö på APT.

Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.

- Alla ska ha god kännedom om ledar- och medarbetarpolicy.
- I ledarskapet ha god kunskap om verksamheternas krav och därtill skapa förutsättningar för att ge medarbetarna att vara delaktiga i verksamhetens utvecklingsarbete.

Heltid som norm 2020.

- Delta i det arbete som kommunledningen initierar angående "heltid som norm 2020".

Förankra värdegrunden i hela organisationen.

- Arbeta för att en väl genomarbetad kommungemensam värdegrund genomsyrar hela verksamheten.
- Värdegrundsarbetet inlett under 2019.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.

- Uppföljning av arbetet med mål och åtaganden sker kvartalsvis i nämnd och verksamhet. Resultatet av uppföljningen analyseras för att på så sätt identifiera verksamhetens fortsatta utvecklingsområden.

Budget i balans.

- Budgetuppföljning sker månadsvis från förvaltningen till nämnden och kvartalsvis från nämnden till kommunstyrelsen.

Utred förutsättningarna för gemensam Teknik- och Fastighetsförvaltning under en gemensam nämnd.

- Kommunfullmäktige beslutat om gemensam Teknik- och fastighetsförvaltning med gemensam nämnd från och med 2020-01-01.

Sammanfattning målavstämning

Tekniska nämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	6
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	0	1
Summa	4	7

Måluppfyllelse socialnämnden 2019

Hållbar utveckling, miljö

Ta fram en kommunal färdplan för fossilbränslefri kommun 2030.

- Socialförvaltningen har påbörjat arbetet med införandet av Skype för att minska resor i tjänst vid uppföljningar av placeringar.
- Förvaltningarna kommer att föreslå nämnden att ha en gemensam plan. Planering av körningar, en utvecklad planerarfunktion för att optimera körningar.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Kvalitet i välfärd. Förbättrade resultat i omsorg.

- Ökad nöjdhet hos boende inom SÄBO, fler aktiviteter och anhörigträffar.
- Fler insatser för barn och unga genom uppstart av familjecentral och ungdomssupport.
- I ett framtida perspektiv arbeta med värdegrund och bemötande. Utveckla träffpunkter för att gälla alla seniorer.

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- Lättillgänglig information har tagits fram både på internet men även i pappersform vid exempelvis biståndsbeslut. Broschyrer för äldreomsorgens verksamheter.
- Ökad tillgänglighet i medborgarservice i och med familjecentral och öppen service/drop in på missbruksenheten Spiran samt öppna föräldrautbildningar.
- I framtidsperspektiv utöka funktionen för klagomålshantering på hemsidan med enkelt formulär.

Utveckla medborgardialog.

- Utvecklat ett ökat samarbete mellan kommun/företagare samt privatperson inom arbetsmarknadsenheten.
- I framtidsperspektiv skapa möjlighet att boka förvaltningschef för medborgare med utvecklande synpunkter. Ett bokningssystem som enkelt kan användas via hemsidan.
- Öka dialogen med äldre på Mariahemmet för att se hur kosten är.

“

Ökad tillgänglighet i medborgarservice i och med familjecentral och öppen service/drop in på missbruksenheten Spiran samt öppna föräldrautbildningar.

Effektiv organisation, medarbetare

Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.	• 4ESS har gett effekt på sjukstatistiken och har dragit ner sjukstatistiken till låga siffror. • Nämnden har valt att dela förvaltningarna i två. Ökad styr och ledningsfunktion och ett närmare ledarskap.
Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.	• Arbetet med en stabil ledningsgrupp pågår. Tydliggöra ramarna för verksamheterna och för befattningar genom uppdragsbeskrivningar. • Verksamhetsplan för socialförvaltningen tydliggöra och omstrukturera. Delmål i form av uppdrag för medarbetaren.
Heltidsarbete som norm 2021.	• Delaktig i arbetet med Heltidsarbete som norm. • Information på APT. Start inom LSS verksamheter. • Information via HR och arbetstagarorganisationerna. Verksamheterna har fått eller att komma få information. Omsorgsförvaltningen kommer att jobba med flexibla scheman inför arbetet med heltid som norm.
Förankra Värdegrunden i hela organisationen.	• Fortsätta enligt HR:s plan arbeta med förankring av DUTT i båda förvaltningarna.
Underhållsplan av verksamhetslokaler.	• Inget gjort.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.	• Omsorgsförvaltningen har anpassat årsarbetare enligt budget exklusive delar inom LSS. • Prövning och hemtagning av placeringar för att minska budget. • Översyn av planering av arbetstid, flexibla scheman, bemanning kommer genomföras under höst 2019.
Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnde och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	• Alla cheferna arbetar med detta på sina APT. • Förvaltningarna tar fram tydliga måldokument under hösten för att bli konsekvent i målarbetet.

Sammanfattning målavstämning

Socialnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	3	6
Ej påbörjade	0	1
Avslutade	1	0
Summa	4	7

Måluppfyllelse bildningsnämnden 2019

Hållbar utveckling, miljö

Ta fram en färdplan för fossilbränslefri kommun 2030.

- Dialog med fastighetsägare görs.
- Kostverksamheten har infört mer vegetarisk kost och har projektet "Släng inte maten". Andel ekologisk mat är för närvarande 26,8 procent - målet är 25 procent.
- Vi ingår i Kalmars nya samlastningscentral vilket har minskat antalet transporter och förkortat transportvägarna för närproducerade livsmedel.
- Samtliga förskolor är certifierade enligt "Grön flagg". Förskolorna byter ut material efterhand och köper miljövänligt både inventarier och annat material.
- Temavecka Hållbarhet genomförs på Torskolan 7–9 i samarbete med grundskola och kostenhet och Samhällsbyggnadsförvaltningen september 2019.
- Personalen använder allmänna kommunikationsmedel till och från kurser och konferenser.
- Kultur & fritid kommer att delta med program under Hållbarhetsveckan september 2019.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Kvalitet i välfärden. Förbättrande resultat i omsorg och skola.

- Genomströmning av elever som tagit examen på Korrespondensgymnasiet går att utläsa tidigast tre år efter att eleverna börjat på gymnasiet. I elevgruppen 2015/16 har 47 procent tagit examen, 18 procent fått studiebevis och 1,5 procent genomfört skolbyten.
- För grundskolan har läsåret 2018–19 har dessvärre inte utvecklats i positiv riktning när det gäller behörighet till gymnasiet (yrkesprogram). För andra året i rad pekar kurvan något neråt och vi tappar cirka fem procent i jämförelse med läsåret 2017–18. Vi har under läsåret fortsatt arbetet med att göra prioriteringar i vårt systematiska kvalitetsarbete för att hitta orsaker och lösningar för högre måluppfyllelse.
- Läsluft - utbildning för förskolans personal genomförs även våren 2019. Det följs av en ny utbildning; SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) under 2019–2020.
- Under vårterminen 2019 införskaffades iPads för att kunna uppnå de mål som finns i den nya läroplanen LPFÖ 2018 runt digital kompetens i förskolan.
- All personal har fått egna Chromebooks för att kunna sköta planering och kommunikation.
- Skolbiblioteket är en pedagogisk resurs som deltagit i läsprojekt.

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- "Tempus" finns i omsorgen; förskola och fritidshem vilket är ett närvarosystem där föräldrar kan närvaro – och frånvaroregistrera sina barn.
- Vi har också en webbtjänst från IST där vårdnadshavare ska kunna registrera följande:
 - Ansöka om plats i förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg
 - Besvara platserbjudanden
 - Ändra sin inkomst
 - Registrera snitt-tid (schema läggs i Tempus)
 - Uppdatera kontaktuppgifter.
- På grundskolan har samarbetet med IST inte fungerat tillfredsställande. Samarbetet under året har kantats av bekymmer av drift och leverans vilket skapat frustration och merarbete administrativt. Under våren 2019 har samarbetet med IST avslutats när det gäller grundskolan där nytt avtal tecknats med Quiculum som också levererar till Korrespondensgymnasiet. Det är ett liknande system med samma funktioner som IST men där vi räknar med säkrare drift och leverans. Utbildning kommer att ges till berörd personal under uppstarts dagar och studiedagar under höstterminen 2019.
- Infofolder om läsåret 19–20 för grundskolan finns tillgänglig på kommunens externwebb, den delas även ut till eleverna under första skolveckan.
- Under läsåret 2018–19 har vi fortsatt med satsningen att ge grundskolan möjlighet att arbeta mer digitalt med "en till en" även på mellanstadiet. Det innebär att alla elever årskurs 4–9 idag har tillgång till en egen Chromebook. På lågstadiet finns numera tätare med digitala resurser i form av iPads och datorer vilket kommer att fasas ut och ersättas av Chromebooks.
- Korrespondensgymnasiet har Quiculum som plattform där elev och vårdnadshavare har tillgång till närvaro/frånvaroregistrering, studieplaner, omdöme i kurser och betyg, och systemet utvecklas ständigt i dialog med företaget bakom det. Elev har ett login och vårdnadshavare har eget login.
- KoF -Språkcaféer har erbjudits under våren.
- Föreläsningar under All Digital Week, IT-kurer samt flera tillfällen av nybörjarhjälp iPhone/iPad.

Utveckla medborgardialog.

- KoF-Föreningsträff och medborgardialog är genomförda i februari.
- Grundskolan -Medborgardialogen har under läsåret 2018–19 ökat och stärkts i och med återskapandet av föräldraråd i de flesta av verksamheterna inom grundskolan. Där ges vårdnadshavare möjlighet att möta representanter från skolan i dialog om nuläge och framtid och fungera som en länk till övriga vårdnadshavare. Minnesanteckningar från föräldraråden delas med all personal och alla vårdnadshavare. Svarsfrekvensen på vårdnadshavarenkäten ökade något under läsåret där uppfattningarna om skolan var goda. Föräldramöten och utvecklingssamtal har genomförts på samma sätt som ifjol där man på högstadiet fortsatt med ämneskvällar årskursvis och på låg- och mellanstadiet traditionella utvecklingssamtal med klasslärare.
- Korrespondensgymnasiet bjöd in till öppet hus i samband med hållbarhetsveckan 2018.

Effektiv organisation, medarbetare

Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetare med prioritering av åtgärder för att bli en attraktiv arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.

- RUS – 100 procent genomfört i alla verksamheter inklusive kompetensutvecklingsplan.
- Kompetensförsörjningsplanen för pedagogisk personal är tagen och under process. Vi har under vårterminen 2019 startat ett samverkansarbete inom förvaltningen med de fackliga parterna Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund som en fortsättning på arbetet med kompetensförsörjning samt det nya läraravtalet för att kunna möta frågor om lön, arbetsmiljö och personalförsörjning på ett positivt sätt framåt. I nationella jämförelser från fackliga parter står vi oss mycket bra i Torsås kommun när det gäller lärares löner och behöriga lärare.
- Korrespondensgymnasiet: Har i dialog med medarbetarna jobbat med handlingsplaner utifrån tidigare genomförd medarbetarenkät. Det förändrade upplägget med APT och infomöten har möjliggjort större delaktighet.
- Arbetskläder införskaffade till fritidshem och förskola.
- Färdigställande av nya Torskolan har radikalt förbättrat arbetsmiljön på högstadiet. Även Gullabo skola och förskola samt Eklövs förskola har genomgått avsevärda förbättringar i sin fysiska arbetsmiljö. Kvar finns dock många lokaler där arbetsmiljön måste förbättras. Därför pågår och planeras också många lokalprojekt i Bergkvara och på före detta Mjölnerskolan.

Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.

- Under läsåret 19/20 fortsätter grundskolan att arbeta för en tydlig organisation med fortsatt fokus på delaktighet, utveckling och tydlighet. Utifrån samverkansavtalet arbetar vi för ett gemensamt ansvar, arbetsgivare och arbetstagare, för att skapa ett positivt arbetsklimat. Utvärdering som gjordes under läsåret 2018–19 visar att vi kommit en bit på vägen men att det finns mer kvar att arbeta med. Vid läsårsslut revideras befintliga rutiner för att öka tryggheten och effektiviteten samt säkerställa likvärdigheten och rättssäkerheten för eleverna.
- På förskolan gör rektorer verksamhetsbesök regelbundet, är med på APT, vid behov med på avdelningarnas egna planeringar, vägleder personalen i pedagogiska frågor och i kontakten med föräldrarna.
- Nya dokument har tagits fram som stärker kvalitén, gynnar en likvärdig förskola i kommunen och ger en bättre inblick i det pedagogiska arbetet.
- SKUA handledare har utsetts och påbörjat utbildning för att kunna bedriva fortbildning tillsammans med rektorer och övrig personal.
- Specialpedagog leder pedagogerna kring de barn som behöver extra stöd och är en länk mellan BHV, familjesupport, habiliteringen och föräldrar.
- På Korrespondensgymnasiet har vi fortsatt med lektionsobservationer. Fortsatt med det arbete och de strategier som infördes inför hösttermin 2018.

Heltid som norm

- Kartläggning pågår över hur många anställda som har deltid och att förankra idéerna med att ha heltid som norm. Alla arbetsgrupper har haft besök av Sara Sandén som är projektledare.

Förankra värdegrunden i hela organisationen

- Det finns en organisation för värdegrundsarbetet med styrgrupp, ledningsgrupp och kulturbärargrupp sedan flera år. Hemsidan har en egen flik med allt material.

Effektiv organisation, process och ekonomi

God ekonomisk hushållning genom budgetföljksamhet och handlingsberedskap.

- Månadsvisa uppföljningar görs enligt plan. Budget i balans.

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.

- Redovisning genomfört enligt nämndens beslutade årshjul. Arbete med systematiskt kvalitetsarbete (SKA) på huvudmannanivå pågår.
- Dialog med nämnd har genomförts gällande mål, resultat och kvalitet. Kvalitetsdialoger och verksamhetsbesök har genomförts med nämndens politiker och förvaltningsledningen i alla BIN:s verksamheter vilket givit möjlighet till dialoger mellan politiker och tjänstemän.

Underhållsplan av verksamhetslokaler.

- Underhållsträff genomförs med TFAB våren 2019. Dokument upprättat över BIN:s samtliga lokaler med status, samt prioritering av underhåll.

Sammanfattning målavstämning

Bildningsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	2	4
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	6	4
Summa	8	8

“

*Samtliga förskolor är certifierade enligt ”Grön flagg”.
Förskolorna byter ut material efterhand och köper miljövänligt
både inventarier och annat material.*

Uppföljning miljömål

I årsplan och budget 2018 har kommunfullmäktige utifrån visionen "ett gott liv i en livskraftig kommun" fastställt strategiska mål 2018–2020 utifrån perspektiven Hållbar utveckling och effektiv organisation och två finansiella mål för 2018. Hållbar är det utåtriktade perspektivet och anger vad vi ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Nedan följer en kort presentation av vad som gjorts hittills i år.

Hållbarhet i energi och transporter*

Kommunkoncernen jobbar kontinuerligt med frågan, Digitala möten, ökat andelen genom Skype. Samordning av bilparken och modernisering av IT-utrustning. Incitaments projekt genomförs tillsammans med länsstyrelsen som ska leda till att företagarna ska bli medvetna om sin energiförbrukning. Ny upphandling på entreprenadmaskintjänster med krav på miljömaskiner och förnyelsebart bränsle som drivmedel utförd. Miljöbränsle i handredskap och till viss del batteridrivna redskap. Minskat med fyra bilar inom socialförvaltningen sedan den 1 januari 2018. Andelen miljöbilar cirka 50 procent. Dialog med fastighetsägare görs. Solpaneler diskuteras i nybyggnationer, till exempel Bergkvaraprojektet. Kostverksamheten har infört mer vegetarisk kost och har projektet "Släng inte maten". Andel ekologisk mat är för närvarande 26,8 procent - målet är 25 procent. Vi ingår i Kalmars nya samlastningscentral vilket har minskat antalet transporter och förkortat transportvägarna för närproducerade livsmedel. Samtliga förskolor är certifierade enligt "Grön flagg".

Öka andel godkända enskilda avlopp**

Har gått från föreläggande till förbud, vilket innebär en annan hantering av ärendena.

Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen***

Informationsinsats genomförd gällande nedskräpande tomter i kommunbladet Underhållet och utveckling av våra boendemiljöer är under ständig utveckling. Nya utemiljöer kring nytt högstadium i Torsås och på Sophiagården i Söderåkra.

* Alla nämnder och bolag har fått detta uppdrag

** BMN har fått detta uppdrag

*** TN, BMN, TB/TFAB har fått detta uppdrag

Medarbetare

(uppföljning per 2019-08-31)

A. Kompetensförsörjning

Andel kvinnor och män

Fördelningen mellan andelen anställda kvinnor och män i kommunen fortsätter att jämnas ut i relation till föregående delårsuppföljningar. Av andelen medarbetare i kommunen är nu 77 procent kvinnor och 23 procent män. Ur ett jämställdhetsperspektiv är detta en positiv utveckling då vi eftersträvar en jämnare fördelning mellan andelen kvinnor och män anställda i Torsås kommun.

Tillsvidareanställda medarbetare

För hela kommunen har antalet tillsvidareanställda medarbetare minskat sedan förra delårsuppföljningen från 620 medarbetare till 596, vilket är en minskning med 24 personer. Det är socialförvaltningen som fortsätter att minska i antal tillsvidareanställda medarbetare och redovisar vid denna uppföljning en minskning med 28 medarbetare, vilket är helt i linje med givna uppdrag utifrån det budgetunderskott förvaltningen prognostiserar.

Bildningsförvaltningen redovisar samma antal tillsvidareanställda medarbetare som vid föregående mätning och är totalt 269 personer. Kommunledningsförvaltningen är vid denna uppföljning 32 tillsvidareanställda medarbetare, vilket är en ökning med fem medarbetare jämfört med föregående år. Främsta orsak till ökning av antal tillsvidareanställda medarbetare på kommunledningsförvaltningen är att ett antal tidigare köpta tjänster nu finns i egen regi. För övriga förvaltningar är förändringen i antal tillsvidareanställda medarbetare marginell.

Visstidsanställda medarbetare

Antalet visstidsanställda medarbetare, hela kommunen, har sedan 2017-08-31 minskat med 20 medarbetare från 115 personer till 95. Den ökning som kan noteras från föregående år med 15 medarbetare återfinns till största delen inom socialförvaltningen, som redovisar en ökning med 13 visstidsanställda medarbetare. Övriga förvaltningar redovisar i stort sett samma nivå som vid uppföljning 2018-08-31.

Intermittent anställda medarbetare, så kallade timavlönade medarbetare

Antalet intermittent anställda medarbetare har ökat från 275 personer 2017-08-31 till 277 personer 2019-08-31. Den nedgång som redovisades 2018-08-31 i antal timavlönade medarbetare, då antalet var 236, var inte bestående varken inom bildnings- eller socialförvaltningen. Sett till antalet timavlönade medarbetare finns de flesta inom socialförvaltningen med 189 personer och inom bildningsförvaltningen med 81 personer. Övriga förvaltningar redovisar till antalet få personer med en timavlönad anställning.

Årsarbetare

Årsarbetare innebär ”alla tjänster omräknade till heltider” – dvs alla tjänster som är tillsvidare, visstid och intermittenta slås ihop till heltidstjänster. För hela kommunen redovisas en minskning av antal årsarbetare med 35,7 – från 662,1 till 626,4 – för hela mätperioden. Det redovisas även en minskning jämfört med föregående år motsvarande 13,2 årsarbetare. Det är socialförvaltningen som står för den största minskningen med 11,2 årsarbetare jämfört med föregående år samt med 45 årsarbetare jämfört med 2017-08-31.



T4a. Anställda i Torsås kommun 2019-08-31

	Tillsvidare- anställda	Visstids- anställda	Intermittent- anställda	Antal anställda	Antal årsarbetare
Bildningsförvaltningen	269	32	81	382	282,6
Kommunledningsförvaltningen	32	7	3	42	28,3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	7	3	4	14	9,15
Socialförvaltningen	275	51	189	515	292,5
Tekniska förvaltningen	13	2	0	15	13,85
Totalt	596	95	277	968	626,4

Fördelningen är kvinnor 77 procent och män 23 procent.

T4b. Anställda i Torsås kommun 2018-08-31

	Tillsvidare- anställda	Visstids- anställda	Intermittent- anställda	Antal anställda	Antal årsarbetare
Bildningsförvaltningen	269	32	66	367	281,2
Kommunledningsförvaltningen	27	5	2	34	30,3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	21	5	4	30	24,4
Socialförvaltningen	303	38	164	504	303,7
Totalt	620	80	236	935	639,6

Fördelningen är kvinnor 79 procent och män 21 procent.

T4c. Anställda i Torsås kommun 2017-08-31

	Tillsvidare- anställda	Visstids- anställda	Intermittent- anställda	Antal anställda	Antal årsarbetare
Bildningsförvaltningen	250	47	80	370	273,8
Kommunledningsförvaltningen	26	4	0	31	29
Samhällsbyggnadsförvaltningen	22	1	5	28	21,8
Socialförvaltningen	315	63	190	567	337,5
Totalt	613	115	275	995	662,1

Fördelningen är kvinnor 80 procent och män 20 procent.



Ålder

Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun har ökat med 0,5 år under aktuell treårsperiod, från 45,9 (2017-08-31) till 46,4 (2019-08-31). Medelåldern ökar inom samtliga förvaltningar och är högst inom tekniska förvaltningen med 52,4 år.

Flest antal tillsvidareanställda medarbetare finns inom åldersintervall 55–59 år (98 personer), följt av åldersintervall 50–54, där det vid denna uppföljning finns 90 personer. Detta innebär utmaningar de närmast kommande åren för Torsås kommun avseende kompetensförsörjning, då det är många medarbetare som kommer att gå i pension (se vidare avsnitt Planerade pensionsavgångar 2019–2023). (T5.)

Andel tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal

Att införa heltidsarbete som norm i Torsås kommun är ett uppdrag givet av kommunfullmäktige i budget 2017. Vid denna uppföljning har andelen medarbetare med heltidsavtal ökat från 65,3 procent till 67,6 procent. Det är fler män än kvinnor som har heltidsavtal – 64,3 procent kvinnor och 82,1 procent män hade 2019-08-31 heltidsavtal i sin anställning. (T6.)

Annonserade tjänster i Offentliga jobb

Hittills i år har 53 (56) tillsvidareanställningar, 33 (28) tidsbegränsade anställningar och 117 (133) semestervikariat utannonserats i Offentliga jobb. Siffrorna i parentes redovisar föregående år. Det ser ut som att antalet utannonserade tjänster har ökat inom alla tre anställningsformer, det är dock för tidigt att göra en jämförelse med helår 2018. Utförligare rapport kommer i årsbokslutet. (T7.)

Planerade pensionsavgångar 2019–25

Beräkning av antal pensionsavgångar utgår från pensionsålder 65 år. Då pensionsåldern är rörlig mellan 61–67 år kan antal verkliga pensionsavgångar avvika något från nedanstående redovisning. Under perioden 2020–2025 beräknas totalt 83 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom social- och bildningsförvaltningen med 36 respektive 35 personer under sexårsperioden. (T8.)

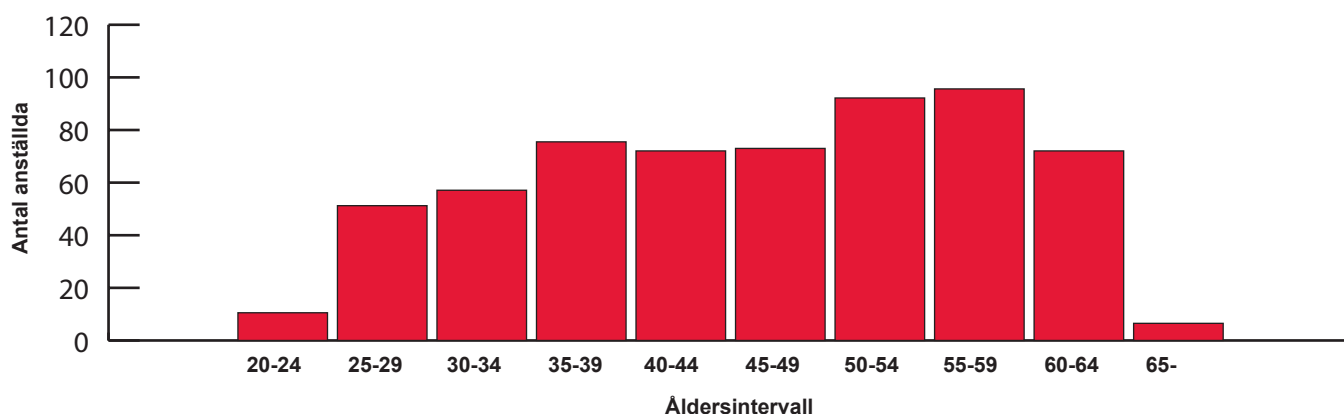
Övertid och fyllnadstid

Den totala övertiden/fyllnadstiden har under treårsperioden (2016 – 2018) minskat med nästan 8 000 timmar från 20 061 timmar år 2016, till 12 125 timmar år 2018. Det är en positiv utveckling, taget i beaktande att antalet medarbetare har minskat under perioden vilket skulle kunna innebära ökad övertid/fyllnadstid för kvarvarande medarbetare. Prognos på helår för 2019 är att nuvarande nivå för övertid/fyllnadstid förblir oförändrad. (T9.)

T5. Medelålder tillsvidareanställda per förvaltning

	17-08-31	18-08-31	19-08-31
Bildningsförvaltningen	46,3	45,6	46,2
Kommunledningsförvaltningen	48,2	47,1	48,7
Samhällsbyggnadsförvaltningen	48,3	48,9	49,7
Socialförvaltningen	45,1	45,6	46,0
Tekniska förvaltningen			52,4
Totalt	45,9	45,8	46,4

D1. Åldersfördelning tillsvidareanställda medarbetare





Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun har ökat med 0,5 år under aktuell treårsperiod, från 45,9 (2017-08-31) till 46,4 (2019-08-31). Medelåldern ökar inom samtliga förvaltningar och är högst inom tekniska förvaltningen med 52,4 år.

T6. Andel medarbetare med heltidsavtal (%)

2017			2018			19-08-31		
K	M	Totalt	K	M	Totalt	K	M	Totalt
62	81,7	65,3	63,7	82,4	67	64,3	82,1	67,6

T7. Antal annonserade tjänster i Offentliga jobb

	2017	2018	19-08-31
Tillsvidareanställningar	53	56	53
Tidsbegränsade visstidsanställningar	32	28	33
Semestervikariat/timavlönade	112	133	117

T8. Pensionsavgångar 2019–2025

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bildningsförvaltningen	2	8	8	6	4	5	5
Kommunledningsförvaltningen	0	0	1	3	0	1	0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	0	0	0	0	1	0	1
Socialförvaltningen	7	9	10	4	3	6	9
Tekniska förvaltningen	0	0	2	0	0	1	2
Totalt	9	17	21	13	8	13	17

T9. Övertid och fyllnadstid timmar

	2017			2018			19-07-31		
	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt
Bildningsförvaltningen	3 363	1 078	4 441	2 503	1 359	3 862	1 864	1 078	2 942
Kommunledningsförv.	247	173	420	33	288	321	38	85	123
Samhällsbyggnadsförvalt.	57	652	709	74	655	729	28	70	98
Socialförvaltningen	7 400	4 477	11 877	4 998	2 091	7 089	2 453	1 251	3 704
Tekniska förvaltningen				9	115	124	0	377	377
Totalt	11 067	6 380	17 447	7 617	4 508	12 125	4 383	2 861	7 244

B. Förmåner

Subventionerad friskvård

Torsås kommun erbjuder medarbetare subventionerad friskvård med 1 500 kronor/år. Utvecklingen under de senaste tre åren visar att fler och fler använder förmånen. På helår 2017 nyttjade 218 medarbetare friskvårdsförmånen och 2018 var antalet 262 medarbetare på helår. Hittills i år har 133 medarbetare använt friskvårdsförmånen. Procentuellt sett har det skett en ökning med tio procent under de senaste fyra åren. Kostnaden för subventionerad friskvård var knappt 270 tkr 2018. (T10.)

T10. Subventionerad friskvård

	2016	2017	2018	19-08-31
Antal personer som nyttjat erbjudandet	191	218	262	133
Procent av anställda (%)	20,2	23	30,5	13,7
Kostnad (kr)	214 761	237 744	266 442	128 667

T11. Bruttolöneavdrag 2019

Löneväxling till pension	7 st
Synoperation	1 st
Personbil	2 st
Laddstolpe	3 st

T12. Antal semesterväxling till flera semesterdagar

	2017	2018	2019
Antal personer	44	49	72

Bruttolöneavdrag

Torsås kommun erbjuder medarbetare möjligheten löneväxling till pension. Vid denna uppföljning har sju personer använt sig av denna möjlighet. Vidare erbjuder Torsås kommun möjlighet till bruttolöneavdrag för synoperation (1) samt vid inköp av elbil alternativt laddhybrid (2). Under 2019 infördes även möjlighet till nyttjande av laddstolpe mot ett löneavdrag motsvarande 200 kronor per månad. Vi denna uppföljning är det tre personer som nyttjar detta avdrag. (T11.)

Semesterväxling

Vid denna uppföljning har 72 personer använt möjligheten att växla semesterersättning till fler semesterdagar. Det är en ökning med 28 personer från 2017 då 44 personer använde denna möjlighet. (T12.)



Torsås kommun erbjuder medarbetare subventionerad friskvård med 1 500 kronor/år. Utvecklingen under de senaste tre åren visar att fler och fler använder förmånen.

C. Sjukfrånvaro

Det är glädjande att kunna konstatera att sjukfrånvaron i Torsås kommun fortsätter att minska. Det är många faktorer som påverkar en kommuns sjukfrånvaro. Torsås kommun valde 2016 att gå med i ESF-projekt Smart Samverkan i Småland Sydost – 4ESS, lett av Försäkringskassan, i syfte att finna arbetsformer för minskad sjukfrånvaro. Projektet avslutas 2020-01-30, en spridningskonferens hålls i Alvesta 2019-10-17 för att förmedla de resultat och effekter projektet genererat. Målet är att den arbetsprocess som utvecklats under projekt-tiden ska bli nationell standard.

Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid på helår har under de senaste tre åren minskat med 1,2 procentenheter till 6,6 procent på helår 2018. Vid denna uppföljning är den totala sjukfrånvaron 5,7 procent, en nivå som bedöms stabil för hela 2019. Samtliga nyckeltal inom sjukfrånvaron minskar förutom mäns sjukfrånvaro (ökning 0,8 procentenheter) och åldersgrupp 29 år och yngre (ökning 0,3 procentenheter). Det är socialförvaltningen som redovisar störst minskning av sjukfrånvaro – från 8,6 procent på helår 2018 till 6,5 procent vid denna uppföljning. Bildningsförvaltningen har vid denna uppföljning 5,2 procent sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid och kommunledningsförvaltningen 5,1 procent. Övriga förvaltningar är under den nivå på sjukfrånvaro som bedöms vara en rimlig nivå (runt fyra procent).

Sjukfrånvaro – korttid

Korttidsfrånvaron är vid denna uppföljning 2,8 procent det vill säga ungefär samma nivå som helår 2018, det skiljer 0,1 procentenhet. Högst är korttidsfrånvaron inom socialförvaltningen med 3,5 procent. En generellt sett rimlig nivå för korttidsfrånvaron bedöms vara cirka två procent, en nivå som motsvarar övriga förvaltningars korttidsfrånvaro. (T15)

Sjukfrånvaro – långtid

Av den totala sjukfrånvaron motsvarade långtidssjukfrånvaron (>60 dagar) 40 procent på helår 2018. Vid denna uppföljning, då fem månader återstår, är nivån 35,1 procent vilket är en minskning med nästan fem procentenheter. Det indikerar att nivån kommer att vara lägre vid årsskiftet 2019 jämfört med 2018. Torsås kommun arbetar aktivt med att kartlägga och individanpassa rehabiliteringsåtgärder och – planer för att minska långtidsfrånvaron. (T13)

Sjukfrånvaro – kön och ålder

I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnor en sjukfrånvaro som motsvarar 5,8 procent och män 5,1 procent vid denna uppföljning. De senaste tre åren har kvinnors sjukfrånvaro minskat och männens sjukfrånvaro har ökat. År 2017 motsvarande skillnaden mellan kvinnor och mäns sjukfrånvaro 4,2 procent och vid denna delårsuppföljning har skillnaden minskat till 0,7 procent. Att männens sjukfrånvaro ökar är en utveckling som noteras även på nationell nivå. (T13)

Sjuklönekostnader

Redovisning av sjuklönekostnader för årets första sju månader visar att sjuklönekostnaderna har ökat jämfört med helår 2018. En preliminär bedömning är att det är en effekt av den lagförändring som trädde ikraft 2019-01-01 med införande av ett karensavdrag istället för karensdagar vid sjukdom för medarbetare med orege bunden arbetstid. Ytterligare analys behövs och kommer att redovisas i årsbokslut 2019. (T16)

T13. Redovisning av sjukfrånvaron enligt lagen om kommunal redovisning

	2016	2017	2018	19-07-31
Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid	7,8	6,8	6,6	5,7
Långtidssjukfrånvaro – sjuk mer än 60 dagar – i procent av den totala sjukfrånvaron	44,6	39,5	40,0	35,1
Total sjukfrånvaro för kvinnor i procent av sammanlagd arbetstid	8,9	7,7	7,2	5,8
Total sjukfrånvaro för män i procent av sammanlagd arbetstid	3,9	3,5	4,3	5,1
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år och yngre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	5,4	4,6	4,2	4,5
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	9,3	8,7	6,8	5,1
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	7,2	5,5	7,1	6,7

T14. Redovisning av sjukfrånvaron i procent av sammanlagd arbetstid per förvaltning

	2016	2017	2018	19-07-31
Bildningsförvaltningen	5,7	5,6	5,0	5,2
Kommunledningsförvaltningen	2,2	4,8	2,8	5,1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	5,8	3,8	3,5	1,6
Socialförvaltningen	9,0	8,1	8,6	6,5
Tekniska förvaltningen			3,6	1,4
Totalt	7,8	6,8	6,6	5,7

T15. Korttidsjukfrånvaro 1–14 dagar i procent av den totala arbetstiden

	2016	2017	2018	19-07-31
Bildningsförvaltningen	1,87	2,00	1,95	2,25
Kommunledningsförvaltningen	1,19	1,03	1,50	2,22
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1,29	1,61	1,09	1,12
Socialförvaltningen	2,98	3,68	4,11	3,46
Tekniska förvaltningen			2,50	1,39
Totalt	2,4	2,79	2,93	2,78

T16. Redovisning av sjuklönekostnader (tkr)

	2016	2017	2018	19-07-31
<i>Bildningsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	1 428,0	1 476,4	1 591,1	954,3
Total sjuklön	1 913,8	2 024,1	2 230,4	2 196,1
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	116,4	81,0	165,3	121,9
Total sjuklön	128,7	138,8	177,9	137,2
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	139,3	120,4	104,8	20,3
Total sjuklön	286,9	127,8	104,8	20,3
<i>Socialförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	3 588,1	3 597,0	3 590,6	1 717,5
Total sjuklön	4 261,8	4 072,1	4 122,8	3 391,0
<i>Tekniska förvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14			31,5	35,8
Total sjuklön			33,4	35,8
<i>Totalt</i>				
Totalt Sjuklön dag 2–14	5 271,7	5 274,9	5 483,3	2 849,7
Total sjuklön	6 591,2	6 362,8	6 669,3	5 780,3

Finansiell analys

Den finansiella analysen omfattar endast Torsås kommun och ej kommunkoncernen.

Analysmetod

För att beskriva kommunens finansiella situation används den så kallade RK-modellen. Modellen belyser fyra aspekter som är viktiga ur ett finansiellt perspektiv. Dessa aspekter är:

- **Resultat** - vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?
- **Kapacitet** - vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?
- **Risk** - föreligger någon risk som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?
- **Kontroll** - vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Årets resultat

Ett sätt att belysa god ekonomisk hushållning är att studera det löpande resultatet. God ekonomisk hushållning innebär att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka den förmögenhet som tidigare generationer byggt upp. Resultatet måste därför vara tillräckligt högt för att dels värdesäkra det egna kapitalet och dels täcka kommande ökade pensionsutbetalningar. Det bör också finnas en marginal som klarar oförutsedda händelser och risker, till exempel negativ skatteutveckling, eventuellt infrående av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar.

I delårsrapporten ingår ingen sammanställd redovisning. Förutom kommunen ingår TBAB som ägs till 100 procent och har dotterbolaget TFAB, samt TFJ AB (Fjärrvärmenätsbolag) som ägs till 100 procent från 2019, KSRR med ägarandelen sju procent, GYF med andelen 6,6 procent och RFET med andelen 43 procent där övriga delen ägs av Emmaboda kommun. (T17)

Delårsresultatet och årsprognosen för kommunens helägda bolag, Torsås Bostads AB (TBAB) är -1 mnkr per sista aug och årsprognosen -1,25 mnkr, inklusive Dalgatan. Torsås Fastighets AB (TFAB) är 0,3 mnkr per sista aug och årsprognosen 0,5 mnkr. Inget nedskrivningsbehov redovisat.

Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stor andel olika typer av återkommande löpande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och kommunal utjämning. På sikt räcker det inte att intäkterna och kostnaderna är lika stora, utan minst en procent av de löpande intäkterna bör finnas kvar för att bland annat finansiera årets nettoinvesteringar med och för att möta förändrade ekonomiska förutsättningar. Det innebär att de löpande kostnaderna över en rullande femårsperiod inte bör ta mer än 99 procent av de löpande intäkterna. Ändå klarar man det uppsatta målet trots det lägre värdet nu i delåret genom de höga värdena tidigare år. (T18)

T17. Årets resultat (mnkr)

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Prognos 2019
Årets resultat	+6,0	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	-0,7
Synnerliga skäl	+0,1					+3,0
Justerat resultat	+6,1	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	+2,3
Akkumulerat resultat	+38,5	+47,3	+74,4	+82,4	+82,9	+85,2

T18. Nettokostnadsandel (%)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Nettokostnadsandel	97,5	93,0	98,0	99,8	100,0	98,5
Rullande femårsperiod						97,4

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

När den löpande driften har finansierats bör det återstå tillräckligt stor andel av skatteintäkter och kommunal utjämnings så att större delen av investeringarna ska kunna finansieras med egna medel. Summan av årets resultat, avskrivningar och avsättningar utgör det finansiella utrymmet för investeringar som kommunen kan göra utan att ta upp nya lån eller minska befintlig likviditet. Detta nyckeltal benämns självfinansieringsgrad.

Som framgår av nedanstående tabell har kommunen i genomsnitt för åren 2015–2019 klarat uppställt finansiellt mål om en självfinansiering av investeringarna på 100 procent. Det finansiella målet för 2019 är sänkt till 50 procent då kommunen är inne i en hög investeringsfas, vilket framgår av de lägre värdena för år 2017 och augusti 2018 och 2019 siffrorna. Ändå klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdena 2017 och 2018 och nu i delåret genom de höga värdena tidigare år. Men över tid kommer de lägre värdena slå igenom i måluppföljningen. (T19)

Soliditet

Soliditet (eget kapital/totala tillgångar) är ett viktigt nyckeltal när kapaciteten ska analyseras. Soliditeten mäter kommunens långsiktiga finansiella utrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter.

Soliditeten, exklusive pensionsskuld intjänad före 1998, uppgår i delårsbokslutet till 52,1 procent, vilket är en försämring med 4,6 procentenheter jämfört med augusti 2018. Att även ta med pensionsskulden i nyckeltalet speglar bättre kommunens långsiktiga finansiella kapacitet. Soliditeten, inklusive pensionsskuld intjänad för 1998 uppgår i delårsbokslutet till 15,1 procent. (T20)

Likviditet

Ett mått som mäter likviditet eller kortsiktig betalningsberedskap är kassalikviditet (omsättningstillgångar/kortfristiga skulder).

Kommunens kassalikviditet uppgår i delårsbokslut 2019 till 173,2 procent. Förändringen jämfört med föregående period förra året beror på att inom omsättningstillgångarna har fordringar, kortfristiga placeringar och kassa/bank minska, med det finns även en minskning av kortfristiga skulder. (T21)

Ränterisk – Finansnetto

Kommunen uppvisar ett positivt finansnetto på 6,7 mnkr i augusti 2019. Avkastning från finansiell placering av pensionsmedel och Kommuninvest bidrar till detta positiva finansnetto. En ny redovisningsrekommendation att marknadsvärdesförändringar av placerade medel hos KLP numera ingår i redovisningen. De är i delårsbokslutet 3,0 mnkr. Exklusive redovisningsförändringen ligger utfallet augusti 2019 i nivå med utfallet föregående år. (T22)

T19. Investeringar

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Nettoinvesteringar (mnkr)	18,1	24,8	41,4	40,9	24,9	26,7
Självfinansieringsgrad (%)	175	346	55,7	16,4	30,4	34,5
Rullande femårsperiod (%)						125,5

T20. Soliditet (%)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Soliditet exklusive pensionsskuld	50,8	56,2	51,4	49,2	56,7	52,1

T21. Kassalikviditet (%)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Kassalikviditet	165,4	175,8	155,0	152,5	157,4	173,2

T22. Finansnetto (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Finansnetto	5,1	5,4	6,1	3,2	3,9	6,7

Kommunens budgetföljsamhet

En viktig del för att nå och bibehålla en god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen.

En förutsättning för att kommunen ska klara kravet på god ekonomisk hushållning är att verksamheten bedrivs inom budget. Socialnämnden prognostiserar ett underskott på -8,9, Bildningsnämnden ett överskott på +0,7 de andra förvaltningarna redovisar en oförändrad prognos. Underskottet täcks inte helt av budgeterat resultat samt en prognostiserat överskott i finanserna. Under årets återstående månader finns ett prognostiserat underskott om -0,7 att arbeta vidare med för att årets resultat inte skall visa ett underskott. (T23)

Kommunens pensionsskuld

I kommunal redovisningslag (1997:614) regleras hur pensionskostnad/skuld ska redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Enligt denna modell ska pensionsförpliktelser intjänade från och med 1998 redovisas som skuld i balansräkningen och pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

Kommunens samlade pensionsförpliktelser per augusti 2019 uppgår till 150,1 mnkr varav 10,2 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 139,9 mnkr som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelse har successivt minskat de senaste åren. (T24 och T25)

T23. Nämndernas avvikelser (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	Prognos 2019
Kommunstyrelsen	2,3	4,3	-0,1	-1,2	0
Bygg- och miljönämnden	0,6	0,1	1,2	0,9	0
Tekniska nämnden	0,7	0,3	0,3	0,6	0
Socialnämnden	-1,1	0,1	-8,9	-3,8	-8,9
Bildningsnämnden	-0,3	2,1	3,1	2,6	0,7
Totalt	2,2	6,9	-4,4	-0,9	-8,2

T24. Pensionsförpliktelser (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Pensionsförpliktelser	171,8	165,4	151,8	150,9	154,0	150,1

T25. Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
1. Avsättning inkl. löneskatt	12,4	11,4	10,8	10,4	10,7	10,2
2. Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	159,4	154,0	141,0	140,5	143,3	139,9
<i>Placerade pensionsmedel (KLP)</i>						
3a. Bokfört värde	45,1	47,6	53,4	53,4	55,0	61,9
3b. marknadsvärde	50,5	56,2	59,6	58,6	63,1	64,9
4. Återlånade medel (1+2-3b)	121,3	109,2	92,2	92,3	90,9	90,9
<i>Tillgångsanslag placerade pensionsmedel (KLP)</i>						
Aktier	28,9	32,5	31,7	26,7	36,2	34,0
Obligationer m.m.	21,6	23,7	21,8	26,7	26,9	27,9

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per den siste augusti 2019 uppgår till 592,8 mnkr varav 225 mnkr till Torsås Bostads AB (TBAB), 359,8 mnkr till Torsås Fastighets AB (TFAB) och 8,0 mnkr till Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET). (T26)

Känslighetsanalys

Torsås kommun påverkas av omvärldsfaktorer och i tabellen nedan ges exempel på händelser och dess effekter på kommunens ekonomi. (T27)

Sammanfattande kommentarer

Syftet med analysen är att belysa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen över tiden ser ut. Genom analys av de fyra perspektiven resultat, kapacitet, risk och kontroll identifieras finansiella problem och visar om kommunen

har god ekonomisk hushållning eller inte. I detta innefattas att kommunen i ett kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem.

Kommunens verksamhet ska bedrivas utifrån god ekonomisk hushållning. Det innebär att både kommunfullmäktiges mål för verksamheten och de finansiella målen ska uppfyllas. Vid målavstämning av kommunfullmäktiges mål och uppdrag noteras att många åtaganden har påbörjats. Endast ett är inte påbörjat och 14 är avslutade. Vad gäller kommunfullmäktiges finansiella mål för nettokostnadsandel 99 procent och självfinansieringsgrad om 50 procent över en rullande femårsperiod har båda målen uppfyllts för åren 2015–2019 augusti. Nettokostnadsandelen är under 99 procent för perioden fram till augusti 2019. För självfinansieringsgraden klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdena 2017 och 2018 samt nu i delåret genom de höga värdena tidigare år. Men över tid kommer de lägre värdena slå igenom i måluppföljningen.

T26. Borgensåtaganden (mnkr)

	2015	2016	2017	2018	18-08-31	19-08-31
Borgensåtaganden	280,6	512,0	487,0	595,0	517,0	592,8

T27. Tänkt händelsers påverkan (mnkr)

	2019
Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare	5,1
Löneförändring med 1 %, inklusive PO	3,0
Inflationsökning med 1 % utöver budgeterat	2,5
Förändring utdebitering med tio öre	1,3
Förändring upplåning med 10 mnkr	0,1
Tio nya heltidstjänster	4,5
3 % budgetöverskridanden av nämnder	11,7



Framtidsbedömning

Omvärlden och konjunkturen kommer även fortsättningsvis att ha stor betydelse för kommunens förutsättningar, men det blir alltmer angeläget att rikta fokus mot kommunens egna strukturella utmaningar med avseende på demografisk utveckling, kärnverksamhetens utveckling samt den kommunutveckling med stora investeringsbehov som har påbörjats.

Sveriges kommuner står inför stora utmaningar, det är en sak som de flesta inblandade kan vara överens om. De kommunala uppdragen – och ansvaren tenderar att öka och i det sammanhanget inte alltid med en lika tydlig medföljande finansiering. Flera behövda riktade kommunala stadsbidrag har varit väntade men ser nu ut att i höstbudgeten lysa med sin frånvaro. Däremot ser det ut som om ett nytt nationellt skatteutjämningsystem kommer att implementeras, om än succesivt, redan under 2020. Om detta system liknar det remissförslaget beskrev så är det både välkommet och gynnsamt för Sveriges mindre landsbygdskommuner.

Flera stora och viktiga beslut har under första halvan av året varit föremål för beslut hos kommuns folkvalda. Nu handlar det om att verkställa fattade beslut av organisationsförändringar, struktur- och målarbete. Stora övergripande beslut kommer också att innebära att det i juni av fullmäktige fattade budgetbeslutet i många delar behöver anpassas efter, inte minst, organisatoriska förutsättningar. I kraften av dessa organisatoriska förändringar har två nya nyckelpersoner rekryterats till kommunen. En ny förvaltningschef att bygga upp den nya Teknik- och fastighetsförvaltningen samt en verkställande direktör att förädla det helägda bolaget Torsås Fjärrvärmenät AB.

Viktigt för framtiden blir att följa upp och stödja socialnämndens väg till budget i balans utan att behöva göra några icke gynnsamma kvalitativa avkall. Socialnämnden jobbar aktivt med att få kontroll på ekonomi och har i det sammanhanget inlett ett projekt att verkställa nämndens uppdrag genom två förvaltningar. Dock är det ju så att en organisatorisk förändring inte allena löser läget utan det kräver fortsatta hårda arbeten med både nya förhållnings- och arbetssätt.

Mer och mer påtagligt blir även att vi på ett tydligare sätt behöver arbeta med det kommunala demokratiuppdraget. Vi behöver diskutera vad innehållet i ett sådant uppdrag är och vad vi gemensamt lägger i ett sådant värdebegrepp. Här behöver den kommunala organisationen hitta en samsyn i både ett öppnade och ett gränssättande förhållningssätt.

Vi behöver i det sammanhanget även fortsätta det systematiska förbättringsarbetet i mål och styrkedjan och kommunens förmåga till en professionell kommunikation. Här ligger ett stort ansvar hos den förvaltande organisationen att hela tiden vara stödjande i att kommunicera hur styrs Sveriges kommuner och i detta fall specifikt Torsås kommun. Vi kommer aldrig ifrån att vardagsarbetet med att hela tiden bli lite bättre är en avgörande framgångsfaktor och en förutsättning för den välskötta – och attraktiva kommunen.



Drift- och investeringsredovisning

T28. Driftredovisning per nämnd (tkr)

	18-08-31	19-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Av- vikelse
Kommunstyrelsen	-47 314	-57 776	-77 230	-77 230	0
Kommunrevisionen	-44	-215	-550	-550	0
Bygg- och miljönämnden	-3 576	-4 697	-7 274	-7 274	0
Tekniska nämnden	-2 184	-1 820	-3 320	-3 320	0
Socialnämnden	-121 014	-114 215	-167 806	-176 706	-8 900
Bildningsnämnden	-86 634	-88 598	-137 711	-137 011	700
Totalt	-260 766	-267 321	-393 891	-402 091	-8 200
Finansförvaltningen - kommungemensamma kostnader	-7 857	-9 053	-13 654	-17 383	
Verksamhetens nettokostnader	-268 623	-276 374	-407 545	-419 474	-8 200

T29. Helårsprognos 2019 (mnkr)

Kommunstyrelsen, enligt budget.	0
Bygg- och miljönämnden, enligt budget.	0
Tekniska nämnden, enligt budget.	0
Socialnämnden, se verksamhetsberättelse	-8,9
Bildningsnämnden, Korr ger ett överskott	+0,7
Finansförvaltningen, avkastningskrav från bolagen som utdelning	+1,0

T30. Investeringsredovisning per nämnd (tkr)

	18-08-31	19-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Av- vikelse
Kommunstyrelsen	17 231	16 487	32 733	24 348	-8 385
Bygg- och miljönämnden	0	0	500	0	-500
Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet	1 399	5 370	14 179	7 984	-6 195
Tekniska nämnden, affärsdrivande verksamhet	5 046	4 230	12 009	11 774	-235
Socialnämnden	456	168	800	800	0
Bildningsnämnden	815	403	1 100	1 100	0
Totalt	24 947	26 658	61 321	46 006	-15 315

Specifikation av nämndernas investeringar finns i bilagorna, Delårsbokslut med måluppfyllelse per nämnd.
Prognosen visar på en hög investeringsnivå återstående månader samt att hela budgeten inte kommer utnyttjas.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning	46
Balansräkning.....	47
Finansieringsanalys	48
Notförteckning.....	49
Redovisningsprinciper.....	51

Resultaträkning

T31. Resultaträkning (tkr)

	Not	18-08-31	19-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Av- vikelse	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1	103 202	98 556	141 411	147 834	6 423	154 809
Verksamhetens kostnader	2	-371 825	-374 930	-548 956	-567 308	-18 352	-553 991
Nettokostnader		-268 623	-276 374	-407 545	-419 474	11 929	-399 182
Avskrivningar	7,8	-5 994	-6 488	-9 019	-9 600	581	-9 000
Verksamhetens nettokostnader		-274 617	-282 862	-416 564	-429 074	12 510	-408 182
Skatteintäkter	3	188 439	191 965	286 178	291 203	5 025	282 100
Kommunal utjämning	4	82 306	88 438	131 683	127 919	-3 764	123 682
Finansiella intäkter	5	5 105	8 361	6 692	11 718	5 026	8 345
Finansiella kostnader	6	-1 175	-1 661	-1 515	-2 492	-977	-5 105
Resultat före extraordinära poster		58	4 241	6 474	-726	-7 200	840
Extraordinära intäkter		0	-2 986	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Årets resultat	14	58	1 255	6 474	-726	-7 200	840

T32. Balanskravsavstämning (mnkr)

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Prognos 2019
Årets resultat	+6,0	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	-0,7
Synnerliga skäl	+0,1					+3,0
Justerat resultat	+6,1	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	+2,3
Akkumulerat resultat	+38,5	-47,3	+74,4	+82,4	+82,9	+85,2

Balansräkning

T33. Balansräkning (tkr)

	Not	18-08-31	19-08-31	Bokslut 2018
<i>Tillgångar</i>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
<i>Materiella</i>				
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	193 773	230 156	207 890
- maskiner och inventarier	8	19 217	19 550	20 796
Finansiella anläggningstillgångar	9	24 057	26 769	24 094
Summa anläggningstillgångar		237 047	276 475	252 780
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	10	3 614	3 614	3 614
Fordringar	11	47 498	38 886	53 982
Kortfristiga placeringar	12	54 840	59 643	53 517
Kassa och bank	13	1 436	-50	34 735
Summa omsättningstillgångar		107 388	102 093	145 848
Summa tillgångar		344 435	378 568	398 628
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>				
Eget kapital, avsättningar och skulder	14	195 128	195 968	195 128
Justering Eget kapital				
Årets resultat		58	1 255	840
Summa eget kapital		195 186	197 223	195 968
<i>Avsättningar</i>	15			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		10 359	10 090	10 447
Andra avsättningar		8 180	8 382	8 540
Summa avsättningar		18 539	18 472	18 987
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	16	62 474	103 917	88 041
Kortfristiga skulder	17	68 236	58 956	95 632
Summa skulder		130 710	162 873	183 673
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		344 435	378 568	398 628
<i>Ansvarsförbindelser</i>				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		143 282	139 964	140 547
Övriga ansvarsförbindelser		474 340	524 360	482 367

Finansieringsanalys

T34. Finansieringsanalys (tkr)

	Not	18-08-31	19-08-31	Bokslut 2018
<i>Den löpande verksamheten</i>				
Årets resultat		58	1 255	840
Justering för av- och nedskrivningar	7,8	5 994	6 488	9 000
Justering för gjorda avsättningar		315	-515	133
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0	2 136	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		6 367	9 364	9 973
<i>Investeringsverksamheten</i>				
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar	11	14 448	15 096	7 965
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager		0	0	0
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	17	-35 716	-36 676	-8 317
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-14 901	-12 216	9 621
<i>Finansieringsverksamheten</i>				
Nyupptagning av lån		0	0	25 000
Amortering av skuld		0	0	0
Ökning-/minskning kortfristiga placeringar	12	-1 409	-9 112	-85
Ökning-/minskning+ långfristiga fordringar	9	-70	-2 675	-107
Ökning+/minskning- långfristiga skulder	16	858	15 876	1 424
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-621	4 089	26 232
Årets kassaflöde		-41 003	-34 785	-7 704
Likvida medel vid årets början		42 439	34 735	42 439
Likvida medel vid årets slut		1 436	-50	34 735

Notförteckningar

T35. Notförteckningar (tkr)

	18-08-31	19-08-31
Not 1		
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Försäljningsmedel	4 684	4 928
Taxor och avgifter	19 191	19 049
Hyror och arrenden	2 742	3 226
Bidrag	34 412	28 289
Försäljning av verksamhet och entreprenader	41 440	40 830
Försäljning av exploateringsmark	0	220
Försäljning anläggningstillgångar	405	850
Övriga intäkter	328	1 164
Summa	103 202	98 556
Not 2		
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personal exkl. pensionskostnader	-223 007	-222 324
Pensionskostnader	-7 405	-8 568
Pensionsutbetalningar inkl. förvaltningsavgifter	-4 649	-4 740
Särskild löneskatt	-1 591	-2 036
Förändring pensionsskuld	118	0
Pensionsförsäkring	-2 040	-3 852
Särskild löneskatt avsättning pensioner	120	112
Individuell del, inkl. löneskatt	637	1 948
Bidrag	-11 566	-13 071
Entreprenad och köp av verksamhet	-66 840	-63 237
Konsulttjänster	-3 258	-3 486
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	-29 130	-30 450
Övriga kostnader	-30 619	-33 794
Summa	-371 825	-374 930

	18-08-31	19-08-31
Not 3		
<i>Skatteintäkter</i>		
Skatteintäkter	189 041	194 135
Slutavräkning fg år och innevarande år	-602	-2 170
Summa	188 439	191 965
Not 4		
<i>Kommunal utjämning</i>		
Inkomstutjämningsbidrag	68 125	70 891
Kostnadsutjämningsbidrag	1 980	2 633
Kommunal fastighetsavgift	9 954	10 215
Avgift för LSS-utjämning	-2 976	-1 780
Regleringsavgift	0	0
Regleringsbidrag	743	3 320
Generella bidrag från staten	4 480	3 159
Summa	82 306	88 438
Not 5		
<i>Finansiella intäkter</i>		
Utdelningar	2 334	1 978
Räntor	535	518
Övriga finansiella intäkter	2 236	5 865
Summa	5 105	8 361
Not 6		
<i>Finansiella kostnader</i>		
Räntekostnader	-210	-644
Ränta på pensionskostnader	-146	-175
Övriga finansiella kostnader	-819	-842
Summa	-1 175	-1 661

	18-08-31	19-08-31
Not 7		
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	231 638	240 105
Årets aktiverade utgifter	0	5 150
Omklassificeringar	115	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	231 753	245 255
Ingående avskrivningar	-63 164	-69 222
Årets avskrivningar	-4 041	-4 270
Utgående ackumulerade avskrivningar	-67 205	-73 492
Ingående nedskrivningar	-9 295	-9 295
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 295	-9 295
<i>Pågående nyanläggningar</i>		
Ingående balans	16 531	46 302
Utgifter under året i investeringsredovisning	21 989	21 386
Utgående balans	38 520	67 688
Utgående restvärde enligt plan	193 773	230 156
Not 8		
<i>Maskiner och inventarier</i>		
Ingående anskaffningsvärden	47 206	52 314
Årets aktiverade utgifter, utveckling	0	0
Årets aktiverade utgifter, inköp	956	505
Omklassificeringar	-417	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 745	52 819
Ingående avskrivningar	-28 576	-31 518
Avskrivningar	-1 954	-2 218
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 530	-33 736
<i>Pågående nyanläggningar</i>		
Utgifter under året i investeringsredovisning	2 002	467
Utgående restvärde enligt plan	19 217	19 550

	18-08-31	19-08-31
Not 9		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Aktier och andra andelar i dotter	15 200	18 200
Övriga aktier och andelar	8 851	8 563
Bostadsrätter	6	6
Summa	24 057	26 769
Not 10		
<i>Förråd, Lager och Exploateringsfastigheter</i>		
Förråd	0	0
Exploateringsfastigheter	3 614	3 614
Summa	3 614	3 614
Not 11		
<i>Fordringar</i>		
Kundfordringar	5 435	4 964
Förtbetalda kostnader och upplupna intäkter	32 206	25 348
Mervärdeskattefordringar	4 467	2 827
Statsbidragsfordringar	5 154	5 987
Övriga kortfristiga fordringar	236	-240
Summa	47 498	38 886
Not 12		
<i>Kortfristiga placeringar</i>		
KLP	54 720	59 524
Räntebärande värdepapper och fonder	120	119
Summa	54 840	59 643
Not 13		
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa	14	14
Bank	363	-475
Postgiro	1 049	411
Ica-Banken	10	0
Summa	1 436	-50

	18-08-31	19-08-31
Not 14		
<i>Eget kapital</i>		
Ingående eget kapital	195 128	195 968
Årets resultat	58	1 255
Summa	195 186	197 223
Not 15		
<i>Avsättningar</i>		
Avsättning för pensioner	10 359	10 090
Andra avsättningar	8 180	8 382
Summa	18 539	18 472

	18-08-31	19-08-31
Not 16		
<i>Långfristiga skulder</i>		
Anläggningslån	20 000	59 625
Anslutningsavgifter VA	42 474	44 292
Summa	62 474	103 917
Not 17		
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	186	513
Leverantörsskulder	8 169	6 687
Skatteskulder	14 046	15 780
Löneskulder inkl semesterlöner	23 751	23 959
Övriga kortfristiga skulder	6 824	3 666
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	15 260	8 351
Summa	68 236	58 956

Redovisningsprinciper

Följande avvikelser från redovisningsprinciper som tillämpas i årsredovisningen har gjorts i samband med upprättandet av delårsrapporten:

- Pensionsskuld utifrån Skandias prognos 2019-08-31.
- Semesterlöneskuld och icke-kompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld, någon förändring har ej uppbokats eftersom underlag saknas för delåret.
- Ingen sammanställd koncernredovisning.
- Ingen resultat- och balansräkning för VA-verksamheten.



Torsås
kommun

Box 503, 385 25 Torsås
Telefon: 0486-331 00, fax: 0486-331 05
E-post: info@torsas.se, hemsida: www.torsas.se
Producerad av Ekonomiavdelningen under hösten 2019
Grafisk formgivning: Webb&Form, foto Marika Ottosson, Adobe Stock.

Vill du veta mer eller beställa fler exemplar av delårsrapporten, kontakta kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen, telefon 0486-331 00, eller hämta den som pdf-fil på Torsås kommuns hemsida www.torsas.se.