

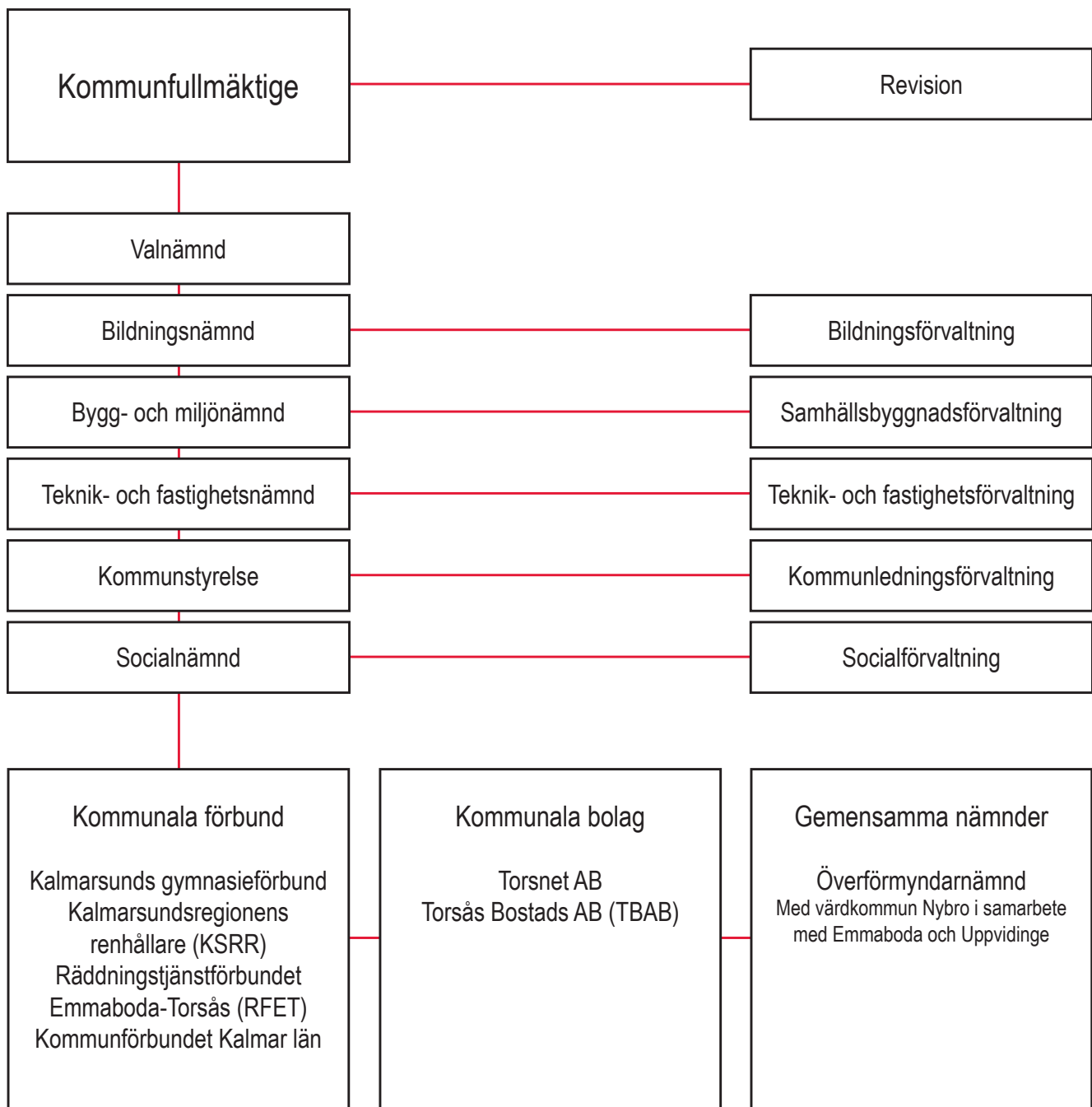


Torsås
kommun



Delårsrapport

Januari-augusti med helårsprognos 2020



Innehåll

Inledning

Femårsöversikt	4
Sammanfattning	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	10
Måluppföljning	12
Indikatorer	16
Nämndernas måluppföljning	19
Uppföljning miljömål	31
Medarbetare	32
Finansiell analys	41
Framtidsbedömning	45
Drift- och investeringsredovisning	46

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning	48
Balansräkning	49
Finansieringsanalys	50
Notförteckning	51
Redovisningsprinciper	54

Verksamhetsberättelse

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



Omslagsbild: Sahara aktivitetsområde, foto Marika Ottosson

Femårsöversikt

T1. Femårsöversikt

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
<i>Allmänt</i>						
Antal invånare	7 063	7 083	7 098	7 123	7 126	7 140
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)	366,2	395,2	408,2	426,0	276,0	278,5
Därav personalkostnader (mnkr)	327,3	342,3	322,8	336,0	225,5	234,2
Nettoinvesteringar (tkr)	24,8	41,4	43,7	44,9	26,7	61,7
<i>Resultat</i>						
Årets resultat (mnkr)	27,1	8,1	0,8	5,5	4,2	15,9
Årets resultat exkl. orealiserade vinster/förluster (mnkr)	27,1	8,1	0,8	5,5	1,3	20,1
<i>Tillgångar och skulder</i>						
Tillgångar (mnkr)	332,8	379,5	398,6	430,1	381,6	683,5
Per invånare (tkr)	47,11	53,58	56,16	60,4	53,6	95,7
Avsättningar och skulder	145,7	184,4	202,7	228,6	181,3	466,0
Per invånare (tkr)	20,62	26,03	28,56	32,1	25,4	65,3
Eget kapital (mnkr)	187,1	195,1	196,0	201,5	197,2	217,5
Per invånare (tkr)	26,4	27,54	27,62	28,3	27,7	30,5
Långfristiga skulder	41,3	61,6	88,0	119,5	103,9	361,6
Per invånare	5,8	8,7	12,4	16,8	14,6	50,6
<i>Finansiering</i>						
Skatteintäkter (mnkr)	265,8	278,5	282,1	288,3	192,0	191,6
Kommunal utjämning (mnkr)	121,6	118,6	123,7	132,5	88,4	116,4
Övriga intäkter (mnkr)	6,4	7,0	8,3	13,4	6,7	0,4
Summa	393,8	404,0	414,1	434,2	287,1	308,4
<i>Nyckeltal</i>						
Nettokostnadsandel (%)	93,0	98,0	99,8	98,7	98,5	94,8
Likviditet (%)	178,2	155,0	152,5	153,7	173,2	189,4
Soliditet exkl. pensionsskuld (%)	56,2	51,4	49,2	46,9	52,1	31,8
Soliditet inkl. pensionsskuld (%)	9,9	14,2	13,9	15,1	15,1	12,1
Självfinansieringsgrad (%)	346	55,7	16,4	41,9	34,5	51,5

Sammanfattning



Resultatet för januari-augusti visar ett resultat på 20 mnkr, exklusive jämförelsestörande post. Den jämförelsestörande posten är den redovisningsförändring från 2019 års redovisning som säger att marknadsvärdesförändringen av orealiserade värdeökningar eller värdeminskningar på innehavet i KLP skall ingå i redovisningen. Driftresultatet i Delårsrapporten inklusive de orealiserade värdeminskningarna är 16 miljoner då värdeminskningen per sista augusti är 4 mnkr. Covid-19 effekten på marknadsvärdet har varit stor, främst i början på året och håller nu långsamt på att återhämta sig. Jämfört med föregående år är detta en resultatförbättring på 15 mnkr. I utfallet finns med det återsökta Covid-19 kostnaderna till Socialstyrelsen om 4 mnkr. Det är inte i linje med budgeterat resultat som är 3,9 mnkr i delåret och 6,6 mnkr för helåret. Prognoserna för helåret ligger på ett resultat om 15,9 mnkr inklusive full kompensation för de återsökta Covid-19 kostnaderna. I helårsprognosen har Socialnämnden ett underskott på 6,1 mnkr och Kommunstyrelsen ett underskott på 2,0 mnkr. De vägs upp av fastighetsförvaltningens överskott samt finansens och det budgeterade resultatet. Skatteintäkter, kommunal utjämning uppgår till 308,4 mnkr. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 278,5 mnkr för samma period.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens årsprognos är ett underskott om 2 mnkr. I utfallet för de första åtta månaderna finns ett underskott på 1,2 miljoner. Totalt bedöms augustis underskott öka under återstående månader och årsprognosen är ett underskott om 2 mnkr. Kostnaderna till GYF för gymnasieutbildningen är högre, då elevantalet är ökat. Ersättningen för det fackliga arbetet har ett lägre utfall, då Covid-19 lett till mindre aktivitet och förbrukning av medel. Prognosen för helåret är att det blir en avvikelse om 2 mnkr, som inte kan absorberas av övrig verksamhet.

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämndens årsprognos är ett resultat enligt budget. I utfallet för de första åtta månaderna finns ett överskott på 0,6 mnkr. Årsprognosen är samma som budgeten, men med omfördelning av intäkter och kostnader.

Intäkterna är lägre då de årliga tillsynsavgifterna inte har fakturerats. Detta var en lättnadsåtgärd för näringslivet under vårens Coronapandemi. Personalkostnaderna är lägre på grund av vakanser, sjukfrånvaro och Coronaersättning. Övriga kostnader är generellt lägre än budget förutom bostadsanpassningsbidraget. Delar av kostnadsmassan är säsongsbundet, där kostnader kommer senare under året.

Teknik- och fastighetsnämnden

Teknik- och fastighetsnämndens 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. Ett överskott på enskilda vägar beror på att förbättringsåtgärder görs under andra hälften av 2020.

Teknik- och fastighetsnämndens årsprognos för den intäktsfinansierade verksamheten är ett resultat bättre än budgeterat överskott. Överskotten i helårsprognosen är ett överskott om 4,7 mnkr. Verksamheten har startats upp i ny kommunal regi genom verksamhetsövergång. Det har under perioden rekryterats men finns kvar någon vakans att ersätta. Verksamheten har i starten präglats av planering och förberedelser, därav är övriga kostnader (rep och UH) lägre än budget.

Städservice ligger positivt mot budget och har mött Corona väl med hjälp av ett tillskott på 400 tkr för ökade personalkostnader.

Socialnämnden

Socialnämndens utfall för de första åtta månaderna är ett underskott på -4,4 mnkr men en årsprognos på en budgetavvikelse på -6,1 mnkr. Intäkterna är 6,4 mnkr högre än budgeterat per delår, främst till följd av ersättning relaterat till covid 19. Dessa ersättningar uppgår till cirka 3,8 mnkr per delår, fördelat på 1,4 mnkr för sjuklönekostnader, 0,8 mnkr för övriga lönekostnader och 1,4 mnkr för övriga covid-relaterade kostnader. Ersättningen från Arbetsförmedlingen

för extratjänster är 1 mnkr högre än budget. På helår bedöms intäkterna överstiga budget med cirka 9 mnkr, i huvudsak förklarad med ersättningar för Covid 19, Arbetsförmedlingen och nyttjade statsbidrag.

Personalkostnaderna överstiger budget per delår med 2,3 mnkr och beräknas för helår överskrida budget med cirka 4 mnkr. Detta överdrag bör dock ställas i relation till ökade intäkter från ersättning avseende Covid 19, Arbetsförmedlingen och Statsbidrag. Nettoöverdraget mot budget för personalkostnader beräknas uppgå till cirka 200 tkr.

Övriga kostnader överstiger budget per delår med 8,6 mnkr och beräknas på helår uppgå till ett överdrag på 10,8 mnkr. Nettoöverdraget med hänsyn tagen till ökade intäkter för Covid 19 blir cirka 9 mnkr, att i huvudsak hänförs till IFO.

Nettokostnaden för Omsorgsdelen inom förvaltningen beräknas på helår ligga i nivå med ursprunglig budget.

Förvaltningens nettoöverdrag gentemot budget hänförs till största delen av IFO. I huvudsak beräknas överdraget hänförs till ökade kostnader för placeringar med cirka 3,5 mnkr och ökat försörjningsstöd cirka 1,6 mnkr.

Bildningsnämnden

Bildningsnämndens utfall per sista augusti är +1,6 mnkr och årsprognosen är ett utfall på budgeterad nivå. Att hålla vår budget i år har åter varit knepigare än förra året. På central nivå har vi haft att hantera alla indexuppräknings som vi har på våra hyror, städavtal, skolskjutsar, licensavgifter och tillsynsavgifter samt ökande kostnader för interkommunala avgifter och utbetalningar till privata aktörer på skolmarknaden. Glädjande har den interna indexuppräkning på hyror och den årliga höjningen på tre procent till städets frusits efter att TFAB upphörde som bolag och fastigheter och städ blev en del av den kommunala förvaltningsorganisationen. Nämnden har också 2019 blivit kompenserad för indexuppräknings gällande skolskjutsar. Detta ger dock ändå sammantaget ett indirekt spararbete på cirka 3,5 mnkr över de senaste tre respektive 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 hög kvalitet trots ofinansierade fördyringar. Men vi ser samtidigt att till exempel förskolan nu ligger på över sex barn per årsarbetare; en försämring som skett under samma tidsperiod.

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. Verksamheterna inom grundskolan har en gemensam inblick och samsyn kring satsningar och prioriteringar. Med hjälp av förvaltningsekonom finns kontroll på intäkter och förväntade kostnader. Verksamheterna ser dock ett ständigt ökat behov och kostnader för elever med behov av särskilt stöd.

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 hålla budgeten vårterminen 2020. Däremot är prognosen osäker när resursfördelningspengarna ska återlämnas i november. Covid-19 har påverkat våra verksamheter i hög grad under våren 2020. De restriktioner som Folkhälsomyndigheten angivit har följts och det har inneburit att barn fått stanna hemma vid minsta symptom så även personal. Vid flera tillfällen har vi inte behövt ersätta sjuk personal då barnantalet också varit lågt vilket i sig blivit en besparing.

Öppna förskolan har under senare våren hållit stängt på grund av Covid-19, men öppnar igen till hösten.

Det finns förnärvarande endast en dagbarnvårdare kvar i kommunen. Där är fyra barn inskrivna. De flesta vårdnadshavare söker plats i förskola. Budgetposten för dagbarnvårdare går minus främst på grund av att extra personal har behövts sättas in hos ordinarie dagbarnvårdare behövt vara ledig. De behöver vara två personal vid en del tillfällen. Dagbarnvårdarens tider är mån-to. Fredagar är barnen på Skogsgläntan. Det blir också en del övertidsersättning. Kväll och helg är också en verksamhet som är dyr för kommunen. Den är också svårplanerad då önskad och beställd kvällsomsorg sedan inte utnyttjas.

I övrigt när det gäller ekonomin i förskolorna att vi är beroende av statsbidrag i allmänhet för att kunna hålla budgeten. Det interna resursfördelningssystemet hjälper till men täcker inte alla kostnader. Under vårterminen 2020 har statsbidrag sökts från Skolverket. Vi har fått bidrag för kvälls- och helgomsorg vilket förväntas täcka delar av kostnaden. Vi har nekats bidrag för minskade barngrupper inför 20-21 vilket troligen kommer att påverka ekonomin negativt. Hur Covid-19 påverkar verksamheterna under hösten är oklart. En liten överraskning är att i år beräknas barnantalet i Bergkvara vara lika högt under höstterminens början som det var vid mät datumet i april vårterminen 2020.

Högre krav ställs på förskolorna i och med läroplanens nya upplägg samt att barn är yngre när de börjar förskolan. Många nyinskrivna barn kan inte gå när de börjar förskolan och har väsentligt längre vistelsetid än tidigare vilket kräver mer personal. Detta har nämnts i tidigare rapporter. Förskolorna har svårt att klara Bildningsnämndens inriktning mot mindre barngrupper som också är Skolverkets mål om barngruppsstorlek. Förskolans personal har varit restriktiv med vikarier under vårterminen 2020 mycket på grund av covid-19. Minskandet av antalet förskolor som varit öppna under sommarledigheten har också hjälpt att hålla nere kostnaderna under vårterminen 2020. Vid sommarstängningen har vi försökt bevilja semester för ordinarie personal i så hög utsträckning som möjligt. Någon ordinarie eller personal med god kunskap och erfarenhet av verksamheterna har alltid varit ansvarig under sommaren.

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

Medarbetare

Antalet anställda uppgick i augusti till 637 tillsvidareanställda och 664,8 årsarbetare. En ökning av tillsvidareanställda med 41 och en ökning av årsarbetare med 38,4.

Medelåldern för tillsvidareanställda är 46,3 år totalt för kommunen, en minskning med 0,1.

Den totala sjukfrånvaron uppgick i augusti till 7,1 procent av sammanlagd arbetstid. I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnorna en sjukfrånvaro som motsvarar 7,8 procent och för män 4,5 procent vid denna uppföljning. De senaste åren har kvinnors sjukfrånvaro minskat och mäns sjukfrånvaro har ökat, om än marginellt. År 2018 motsvarade skillnaden mellan kvinnor och mäns sjukfrånvaro 2,9 procent och vid denna delårsuppföljning har den ökat till 3,3 procent. Att mäns sjukfrånvaro ökar är en utveckling som noteras även på nationell nivå. Åldersmässigt är det inte särskilt stora variationer procentuellt sett. Störst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 30-39 år med nästan nio procent och åldersgrupp 60-66 år noterar ungefär samma nivå. Lägst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 20-29 år med drygt fem procent.

Planerade pensionsavgångar Under perioden 2021 – 2026 beräknas totalt 92 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom social- och bildningsförvaltningen med 40 respektive 35 personer under sexårsperioden.

KS ordförande har ordet

Det första halvåret av 2020 har helt dominerats av hanteringen av Covid-19 pandemin. Genom att koncentrera ledning och styrning via Krisledningsnämnden och regelbundna ledningsmöten i koncernen med anledning av Covid-19 har kommunen kunnat kraftsamla och fokusera på hanteringen av pandemin. Budgetprocessen stannade upp och sköts fram till hösten. Över partigränserna höll vi samman inför uppgiften. I skrivande stund är osäkerheten kring både pandemi och ekonomi fortsatt stor.

Samtidigt står kommunen stark. Vi klarar den prövning vi står inför och ekonomiskt går vi mot goda resultat. Den nya teknik och fastighetsnämnden börjar leverera goda resultat och underlag att hantera renoverings och investeringsbehov, skolans resultat har förbättrats och socialnämndens ekonomiska situation inom vård och omsorg har förbättrats. Organisationen som helhet kan genom en god vardagskontroll nu klara ett mer långsiktigt utvecklingsarbete.

Den stora fibersatsningen i kommunen tar fart. De erfarenheter som nu kommer från pandemin med arbete och studier hemifrån och en uppdriven utvecklingstakt för digitala tjänster både offentliga och kommersiella belyser behovet att öka takten i den digitala utvecklingen av kommunens tjänster och administration.

De satsningar som skett på folkhälsa, brottsförebyggande och trygghetsfrågor.

På turism, näringsliv, civilsamhälle och kommunikation bär nu frukt och har visat sig vara viktiga funktioner för den hållbara och attraktiva kommunen i vår tid.

Kommunens hållbarhet är beroende av välmående människor och företag i en välskött och attraktiv miljö. I ett läge där flera kommuner i vår närhet tappar befolkning, står Torsås starkt med en positiv befolkningsutveckling och en välskött ekonomi.

Henrik Nilsson Bokor (S)



Kommunstyrelsens ordförande



Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys.....	10
Måluppföljning.....	12
Indikatorer.....	16
Nämndernas måluppföljning.....	19
Uppföljning miljömål.....	31
Medarbetare.....	32
Finansiell analys.....	41
Framtidsbedömning.....	45
Drift- och investeringsredovisning.....	46

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. Osäkerheten om ekonomin både nationellt och globalt är osäkrare än vanligt, vilket kan tillskrivas Covid-19 och dess konsekvenser som både varit och förväntningarna på vad det skall leda till.





Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet.

Konjunktursvackan blir djupare än vad som beräknades

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för "Ekonomirapporten, maj 2020"). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. Vi behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som vi utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte. Vårt BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalender-korrigerat) mot -4,1 procent tidigare.

I våra kalkyler från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades. Vår aktuella beräkning utgår från

en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga sju procent (säsongrensats och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan fyra procent (i prognosen från april). Vårt estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare.

Vår kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över nio procent och sannolikt hamna över tio procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det inkomsterna som är den viktigaste bedömningspunkten.

Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följden av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Källa: SKR cirkulär budgetpropositionen höstterminen 2020

Måluppföljning



Uppföljning finansiella mål

T2. Finansiella mål, fastställt av kommunfullmäktige i budget 2020 (%)

	Utfall augusti 2020	Måluppfyllelse, årsprognos 2020
Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden ta mer än 99 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.	96,9	Under 99
Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade till 50 procent.	102,3	Över 50

Uppföljning mål för verksamheten

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 uppdrag till nämnderna (sida 14, 15). Nämndernas åtaganden redovisas i verksamhetsplan och har godkänts av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktiges strategiska mål 2020–22

Hållbar utveckling

Miljö

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

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

- Välskötta utemiljöer i hela kommunen. (TN, BMN, TBAB)
- Fortsatt samordna arbetet med att öka andelen vattendrag med god ekologisk status. (BMN)
- Genomför årets prioriterade åtgärder enligt färdplan fossilbränslefri kommun 2030. (Alla)
- Utred ett naturskyddsområde i området kring Ödet och förutsättningarna för ett naturrum vid Scoutstugan i Torsås för rekreation och pedagogisk verksamhet. (BMN, BIN)
- Ta fram ett program för energieffektivisering och underhåll av kommunens fastigheter. (TFAB, TBAB)

Socialt och ekonomiskt

- Planera för fler bostäder. (BMN, KS, TBAB)
- Bygg hyresbostäder på Torshammarområdet. (TBAB)
- Fiberutbyggnad genom kommunalt bolag. (KS, TFAB)
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skola. (SN, BIN)
- Ökad tillgänglighet till kommunal service. (Alla)
- Utveckla medborgardialog. Ungas delaktighet och inflytande skall särskilt beaktas. (Alla)
- Lokala utvecklingsplaner. (KS)
- Förbättrad kontinuitet inom omsorgen. (SN)
- Utred en gemensam zontaxa för kollektivtrafiken i Torsås kommun. (TN)

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)
- Implementera heltid som norm 2020. (Alla)
- Fortsätt förankra Värdegrunden i hela organisationen. (Alla)
- Utred ett gemensamt och lika sätt att hantera resurser för kompetensutveckling inom kommunkoncernen. (Alla)

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)
- Organisera en samlad Teknisk- och Fastighetsförvaltning under en gemensam nämnd. (KS, TN, TFAB)
- Till Fjärrvärmenätsbolaget lägga nya affärsområden VA, och Fiber. (KS, TN, TFAB)

Alla = Hela kommunkoncernen
 KS = Kommunstyrelsen
 BMN = Bygg- och miljönämnden
 TN = Teknik- och fastighetsnämnden
 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 2020–2022.

Hållbar utveckling – Mått

1. Andel miljögodkända bilar inom kommunkoncernen (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget	59	62	60	60	60
Utfall	40	39	38	33	

Källa: SCB

2. Andel godkända enskilda avlopp (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget			28,9	30,0	35,0
Utfall	21,0	22,6	22,6		36

Källa: Egen mätning (BMN)

3. Andel vattendrag med god ekologisk status (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					
Utfall					0

Källa: Egen mätning (BMN), ny mätning i budget 2020

4. Energianvändning per kvadratmeter

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					32
Utfall			60		

Källa: Egen mätning (TBAB), ny mätning i budget 2020

Effektiv organisation – Mått

1. Befolkningsutveckling

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget	6 926	6 965	7 040	7 110	7 120
Utfall	7 063	7 083	7 091	7 104	7 140*

Källa: SCB. *per sista augusti

2. Andel med tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					100
Utfall	39,5	39,3	41,2	42,2	

Källa: SCB, KKiK

3. Andel elever i år 9 med gymnasiebehörighet till yrkesprogram (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget	85	86	87	85	85
Utfall	77,8	88,9	81,6	74,4	81,5

Källa: Skolverket, egen mätning från 2020

4. Andel gymnasieelever med examen inom fyra år (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					
Utfall	70,0	75,3	58,4	65,0	

Källa: KKiK

5. Antal bygglov (enbostadshus)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					
Utfall	0	1	3	6	

Källa: KKiK från 2018

6. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget	80	85	59	60	60
Utfall	*	60	*	57	*

Källa: Medborgarundersökning. *Ej mätt

7. Ranking företagsklimat

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget	120	100	100	100	100
Utfall	111	114	155	116	97

Källa: Svenskt näringsliv 2020-09

8. Antal genomförda lokala utvecklingsplaner

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					
Utfall					

Källa: Egen mätning (BMN), ny mätning i budget 2020

9. Resande i kollektivtrafiken

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					
Utfall					

Källa: KLT

10. Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänstmottagare möter under 14 dagar (medelvärde)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget					
Utfall	15	20	19	12	

Källa: KKiK

11. Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta/studera. Status efter 90 dagar (%)

	2016	2017	2018	2019	2020
Budget			32	40	
Utfall	60	65	55	41	60

Källa: Arbetsförmedlingen

BUSSHÄLLPLATS

VANDRARHEM

SJÖFARTSMUSEUM

BYGGHANDEL

RECEPTION

MINILIVS

CAFE

WC DUSCH

RESTAURANG

BADPLATS



Nämndernas måluppföljning

Nedan görs en överskådlig målavstämning av nämndernas åtaganden mot kommunens verksamhetsmässiga mål som fastställts i årsplan och budget 2020 för perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation. 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.

T3. Kommunen totalt

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	23	30
Ej påbörjade	5	4
Avslutade	5	6
Summa	33	40

T6. Teknik- och fastighetsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	5	9
Ej påbörjade	1	0
Avslutade	0	0
Summa	6	9

T4. Kommunstyrelsen

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	7
Ej påbörjade	1	0
Avslutade	0	2
Summa	5	9

T7. Socialnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	6
Ej påbörjade	1	1
Avslutade	0	0
Summa	5	7

T5. Bygg- och miljönämnden

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

T8. Bildningsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	4
Ej påbörjade	1	0
Avslutade	5	4
Summa	10	8

Måluppfyllelse Kommunstyrelsen 2020

Hållbar utveckling, miljö

- | | |
|--|---|
| Genomför årets prioriterade åtgärder enligt färdplan för fossilbränslefri kommun 2030. | <ul style="list-style-type: none"> • Arbetar i projekt kring. • Laddinfrastruktur och alternativa lösningar. • Solceller på taket kommunhuset. |
|--|---|

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

- | | |
|--|---|
| Påbörjad fiberutbyggnad genom kommunalt bolag. | <ul style="list-style-type: none"> • Alla fastboende i Torsås skall ha tillgång till fiberanslutning 2023. |
| Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster. | <ul style="list-style-type: none"> • 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. | <ul style="list-style-type: none"> • Inrättandet av en e-panel. Status: Ej påbörjat. • Genomföra minst fyra medborgardialoger i olika former under året. Status: Påbörjat. |
| Lokala utvecklingsplaner. | <ul style="list-style-type: none"> • Arbetet påbörjat med lokal utvecklingsplan för Gullabo. Fördröjt på grund av Covid-19. Status: Påbörjat. |

Effektiv organisation, medarbetare

- | | |
|---|--|
| Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön. | <ul style="list-style-type: none"> • Alla medarbetare i Torsås kommun skall ha kunskap om gällande värdegrund. Status: pågår men covid-parkerat. • Alla medarbetare har deltagit i arbetslagsträning senast utgången av 2021. Status: Pågår men covid-parkerat. • Alla medarbetare ska ha blivit erbjudna ett RUS-samtal. Status: Genomfört, utfall 80 procent. |
| Implementera heltidsarbete som norm. | <ul style="list-style-type: none"> • Alla medarbetare har ett heltidsavtal 2021. Status: Pågår. |
| Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat. | <ul style="list-style-type: none"> • Alla chefer i Torsås kommun förstår innebörden av verksamhetsnära ledarskap. Status: Påbörjat. • Alla chefer deltar kontinuerligt i chefs- och ledarutveckling. Status: Pågår. • Ärligen identifiera 1-2 eventuellt blivande chefer från verksamheten. Status: Pågår. |
| Förankra värdegrunden i hela organisationen. | <ul style="list-style-type: none"> • Alla medarbetare har deltagit i en aktivitet i syfte att förankra värdegrunden. Status: Pågår men covid-parkerat. |
| Utred ett gemensamt och lika sätt att hantera resurser för kompetensutveckling inom kommunkoncernen. | <ul style="list-style-type: none"> • Samma principer tillämpas för hantering av resurser avseende kompetensutveckling. Status: påbörjat. |

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.

- Sammanställa uppföljningar och stödja analyser åt samtliga nämnder.
- Skapa: Budgetuppföljning (April), Delårsbokslut (Aug) och Årsbokslut som är reviderade och presenterade i Kommunstyrelsen och KF.

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

- Dokumentation ser likadan ut oavsett förvaltning.

Organisera en samlad Teknisk- och Fastighetsförvaltning under gemensam nämnd.

- Stödja arbetet med att organisera en samlad Teknisk- och Fastighetsförvaltning under gemensam nämnd.

Till Fjärrvärmenätsbolaget lägga nya affärsområden VA och Fiber.

- Stödja arbetet med att till Fjärrvärmenätsbolaget lägga nya affärsområden VA och fiber.

Sammanfattning målavstämning

T4. Kommunstyrelsen

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	7
Ej påbörjade	1	0
Avslutade	0	2
Summa	5	9

Måluppfyllelse Bygg- och miljönämnden 2020

Hållbar utveckling, miljö

Utred ett naturskyddsområde i området kring Ödet och förutsättningarna för ett naturrum vid Scoutstugan i Torsås för rekreation och pedagogisk verksamhet tillsammans med BIN.

- Med anledning av de omprioriteringar av verksamheten som har behövt göras på grund av Coronapandemin så har detta uppdrag inte påbörjats från bygg- och miljönämndens sida.

Välskötta utemiljöer i hela kommunen.

- Arbete sker aktivt mot nedskräpade tomter och ovårdade tomter inom ramen för bygg- och miljönämndens myndighetsuppdrag. Alla inkommande klagomål hanteras. Information om nedskräpning och ovårdade tomter finns såväl på kommunens hemsida som sammanställt för utskick.

Samordna arbetet med att öka andelen vattendrag med god ekologisk status.

- Flera LONA-projekt har slutredovisats under våren och ytterligare ett har påbörjats. I juni beviljades nämnden nya LOVA-medel för ett 3-årigt vattenprojekt som startar under hösten och handlar om vattenhållande och fosforreducerande åtgärder i kommunens vattendrag.
- Tillsynen av enskilda avlopp har fortlöpt genom framför allt handläggning av inkommande och pågående avloppsansökningar samt hantering av klagomål.

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt färdplan fossilbränslefri kommun 2030.

- Nämnden ansvarar för kommunens arbete med klimatfrågor. Informationsprojektet "Biogasboost" pågår i syfte att lyfta fram biogasen som drivmedel. En ansökan om bygglov för etablering av en biogasmack i kommunen har lämnats in.
- Ett informations- och samverkansprojekt om cirkulär ekonomi riktat till företagare i kommunen har pågått under våren.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Planera för flera bostäder.

- Bygg- och miljönämnden utför planuppdrag på uppdrag av kommunstyrelsen. För närvarande arbetar nämnden med sju detalplaner så som Bergkvara hamn, Nejlakeodlingen, Skäppevik och Lugnet som alla möjliggör nya bostäder.
- Målet är att beslut om samråd för detalplanen i Bergkvara hamn ska tas i bygg- och miljönämnden i slutet av året. Flera utredningar har gjort att planarbetet har fördröjts.

Utveckla medborgardialog. Ungas delaktighet och inflytande ska särskilt beaktas.

- Bygg- och miljönämnden deltar i ett EU-projekt med Nordiska ministerrådet där ungdomar jobbar med att sprida Agenda 2030.
- Processen att ta fram en ny översiktsplan handlar i flera avseenden om dialog och förankring hos olika grupper. Översiktsplanarbetet pausades i våras på grund av Coronapandemin.

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- Inledande kontakter tagna med möjliga samarbetspartners för e-tjänster.



Ett informations- och samverkansprojekt om cirkulär ekonomi riktat till företagare i kommunen har pågått under våren.

Effektiv organisation, medarbetare

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

- Ny förvaltningschef är i tjänst sedan 1 juli. För närvarande pågår inhämtning av uppgifter gällande behov och förväntningar kopplat till utförande av nämndens uppdrag. Underlaget ska ligga till grund för upprättandet av en utvecklingsplan.

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

- Ny förvaltningschef är i tjänst sedan 1 juli. För närvarande pågår inhämtning av uppgifter gällande behov och förväntningar kopplat till utförande av nämndens uppdrag. Underlaget ska ligga till grund för upprättandet av en utvecklingsplan.

Fortsatt förankra värdegrunden i hela organisationen.

- Med anledning av de omprioriteringar av verksamheten som har genomförts med anledning av Coronapandemin så har detta uppdrag fortlöpt i begränsad omfattning.

Implementera heltidsarbete som norm 2020.

- Med anledning av de omprioriteringar av verksamheten som har genomförts med anledning av Coronapandemin så har detta uppdrag fortlöpt i begränsad omfattning.

Utred ett gemensamt och lika sätt att hantera resurser för kompetensutveckling inom kommunkoncernen.

- Nämnden deltar i det arbete som kommunens personalavdelning kommer att initiera.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.

- Nämndens budget är i balans men effekter av Coronapandemin försvårar uppföljningen. Under våren beslutades att tillsvidare avvakta fakturering av årliga tillsynsavgifter vilket resulterar i lägre intäkter. Omprioritering av arbetsuppgifter har gjort att Corona-ersättning ligger som en del av intäkter.

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

- Verksamhetsplan samt tillsynsplan för miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll är förankrade i bygg- och miljönämnden. På grund av rådande Coronapandemi med förändrad verksamhet och krisledningsnämnd har uppföljningen varit begränsad.

Sammanfattning målavstämning

T5. Bygg- och miljönämnden

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

Måluppfyllelse Teknik- och fastighetsnämnden 2020

Hållbar utveckling, miljö

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt kommunal färdplan för fossilbränslefri kommun 2030.

- Vi har börjat inventera både fordon och maskiner för att gå över till miljövänliga alternativ.

Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen.

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

Ta fram ett program för energieffektivisering och underhåll av kommunens fastigheter.

- Fastighetsförvaltarna har påbörjat arbetet med att ta fram en underhållsplan. En exempelfastighet är framtagna (nya Bergkvara Förskola).

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- Möjlighet finns att lämna felanmälan dygnet runt på kommunens hemsida.

Utveckla medborgardialog.

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

Utred en gemensam zontaxa för kollektivtrafiken i Torsås kommun.

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.
- Delegera arbetsmiljöansvaret till enhetscheferna.

Implementera Heltid som norm 2020.

- Delta i det arbete som kommunledningen initierar angående "heltid som norm 2020".
- Fokus på lokalvårdsavdelningen där vi har erbjudit att "gå upp i tid".

Fortsätt förankra värdegrunden i hela organisationen.

- Arbeta för att en väl genomarbetad kommungemensam värdegrund genomsyrar hela verksamheten.
- Kommer påbörjas sista halvåret av 2020.

Utred ett gemensamt och lika sätt att hantera resurser för kompetensutveckling inom kommunkoncernen.

- Förvaltningen jobbar proaktivt för att vidareutbilda personalen för att säkerställa kvaliteten och servicen.



Under 2020, med början redan i oktober 2019, har den nya organisationen växt fram. Vi har omorganiserat verksamheten till tre tydliga avdelningar, med en stab direkt under förvaltningschefen.

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.

Organisera en samlad Teknik- och Fastighetsförvaltning under en gemensam nämnd.

- Under 2020, med början redan i oktober 2019, har den nya organisationen växt fram. Vi har omorganiserat verksamheten till tre tydliga avdelningar, med en stab direkt under förvaltningschefen. Arbetet kommer fortgå under resterande del av 2020. En rekrytering kvarstår (fastighetstekniker).

Mål, mått och indikatorer i Verksamhetsplan 2020.

- Arbetet har påbörjats, men försenas på grund av Covid-19.

Sammanfattning målavstämning

T6. Teknik- och fastighetsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	5	9
Ej påbörjade	1	0
Avslutade	0	0
Summa	6	9

Måluppfyllelse Socialnämnden 2020

Hållbar utveckling, miljö

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt färdplan fossilbränslefri kommun 2030.

- E-hälsoplan under framtagande.
- Förvaltningen har fått arbeta med digitala möten och minskade fysiska träffar.
- Antal beslut om digital tillsyn är oförändrad på grund av rådande situation.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Kvalitet i välfärd. Förbättrade resultat i omsorg.

- Ökad nöjdhet hos boende inom SÄBO. Enligt brukarundersökningen ökade nöjdheten på särskilt boende från 82 procent (2018) till 93 procent (2019). Medelvärde för riket ligger på 80 procent. En anledning till detta är att det finns en träffpunkt för särskilt boende.
- Ej återaktualiserade inom ekonomiskt bistånd ett år efter ansökan har ökat från 80 procent (2018) till 91 procent (2019). En anledning till att andelen har förbättrats beror på att samverkan mellan arbetsmarknadsenheten, försäkringskassan och arbetsförmedlingen har förbättrats.

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- Arbetet kring e-tjänst för försörjningsstöd kommer att genomföras innan årets slut.
- Handläggningstiden för ekonomiskt bistånd har ökat mellan åren 2018-2019. Analysen är att det kommer vara ett fortsatt högt tryck.
- Socialförvaltningen har varit med och drivit arbetet kopplat till SSPF. Förvaltningen har bett om ett uppdrag kopplat till barn och ungas uppväxtvillkor i kommunen.

Utveckla medborgardialog.

- Med hänsyn tagen till Covid-19 har förvaltningen valt att inte göra några åtgärder inom det här området.

Förbättrad kontinuitet inom omsorgen.

- Personalkontinuiteten har förbättrats inom hemtjänsten från att en hemtjänsttagare möter 19 personal under en 14 dagars period (2018) till att möta tolv personal under en 14 dagarsperiod (2019).
- Beläggingsgraden ligger idag på 85 procent.



Ökad nöjdhet hos boende inom SÄBO. Enligt brukarundersökningen ökade nöjdheten på särskilt boende från 82 procent (2018) till 93 procent (2019).

Effektiv organisation, medarbetare

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

- Genomförande aktiviteter kopplat till grupputveckling och värdegrund genomförs innan årets slut.
- Sjukfrånvaron blir svår att utläsa med hänsyn tagen till covid-19.

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

- Med hänsyn tagen till covid-19 har förvaltningen valt att skjuta fram arbetet med uppdragsbeskrivningar.

Heltid som norm 2020.

- En plan för Heltidsarbete som norm är framtagen och under hösten 2020 kommer genomförandefasen att gå igång.

Fortsätta förankra Värdegrunden i hela organisationen.

- Förvaltningen har tagit fram en plan som innebär att alla medarbetare har deltagit i en aktivitet kopplat till värdegrundsarbetet innan årets slut.

Utred ett gemensamt och lika sätt att hantera resurser för kompetensförsörjning.

- Uppdraget leds av kommunledningsförvaltningen.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.

- Socialförvaltningen redovisar månatligen sina budgetuppföljningar för socialnämnden.
- Prövning och hemtagning av placeringar för att minska budget.
- Översyn av planering av arbetstid, flexibla scheman, bemanning kommer fortsätta genomföras.

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

- Förvaltningen har gjort en verksamhetsanalys med förutsättningar inför budget och verksamhetsplan 2021.

Sammanfattning målavstämning

T7. Socialnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	6
Ej påbörjade	1	1
Avslutade	0	0
Summa	5	7

Måluppfyllelse Bildningsnämnden 2020

Hållbar utveckling, miljö

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt fossilbränslefri kommun 2030.	- Förskolan ska vara certifierad med grön flagg. - Samtliga inköp av leksaker, hobbymaterial och möbler ska uppfylla kraven på "Giftfri förskola". 30 procent ekologisk mat i kosten. - 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 30 procent. - Samtliga förskolor är certifierade enligt "Grön flagg". Förskolorna byter ut material efterhand och köper miljövänligt både inventarier och annat material. - Solpaneler har installerats på nya matsalen och förskolan Skeppet i Bergkvara. - En digital "revolution" med anledning av Corona har gjort att alla resor i tjänsten avstannat. - Kultur & fritid liksom grundskolan kommer att delta med program under Hållbarhetsveckan september 2020.
---	--

Utred ett naturskyddsområde i området kring Ödet och förutsättningarna för ett naturrum vid Scoutstugan i Torsås för rekreation och pedagogisk verksamhet.

- På grund av Corona har detta skjutits på framtiden.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Kvalitet i välfärden. Förbättrande resultat i omsorg och skola.	- Den grundläggande behörigheten har ökat markant sedan förra läsåret. Årskurs nio har vårterminen -20 då 82 procent av eleverna behöriga till gymnasiet. En ökning med åtta procent. - Genomströmning av elever som tagit examen på Korrespondensgymnasiet går att utläsa tidigast tre år efter att eleverna börjat på gymnasiet. I elevgruppen 2016/2017 har 43 procent tagit examen, 19 procent fått studiebevis och cirka sex procent genomfört skolbyten. - Under läsåret har det varit fokus på att avsluta samarbetet med Hermods. Vi kan se att vi Korrespondensgymnasiet kan anpassa kurser och materiel som gynnar eleverna och deras kunskapsutveckling och därmed påverkas måluppfyllelsen positivt. - TRAS i förskolan är kvar som diagnosmaterial för förskollärare. - Under vårterminen -20 har SKUAF (språk och kunskapsutvecklande arbetssätt) handledarna fortsatt med kompetensutveckling och implementering av Lpfö-18 (läroplan för förskolan) för all personal.
Ökad tillgänglighet till kommunal service.	"Tempus" finns i förskola och fritidshem. Blogg och information skickas via Tempus till vårdhavare. - Förskolan använder IST administration. Vårdnadshavare lägger in inkomster, ställer sig på kö, får placeringsmeddelanden mm via webbsidan på kommunens hemsida. De skriver under med bank-id. Vissa svårigheter att administrera finns dock fortfarande. - På grundskolan har samarbetet med IST inte fungerat tillfredsställande och ett nytt avtal tecknats med Quiculum inför läsåret 2019/2020 som också levererar till Korrespondensgymnasiet. Tidig utvärdering ger för handen ett driftsäkert och lättanvänt verktyg. - Informationsfolder, med info om läsåret 19-20, för grundskolan finns tillgänglig på kommunens externwebb under Barn- och utbildning, den delas även ut till eleverna under första skolveckan. - Den digitala "revolution" som anpassningar beroende på Corona inneburit har ökat tillgängligheten för vårdnadshavare genom att mycket information och deltagande i möten kan ske digitalt. - 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. Digitala föräldramöten och utvecklingssamtal så att alla kan närvara och vara delaktiga. - KoF-It-föreläsningarna i samband med All Digital Week ställdes in. - Biblioteket ökade servicen under våren genom att packa bokkassar som lämnades ut på olika sätt.

Utveckla medborgardialog. Ungas delaktighet och inflytande ska särskilt beaktas.

- Förskolan informerar regelbundet om vad förskolan arbetar med via bloggen i Tempus.
- Grundskolan – den goda utvecklingen med föräldraråd från läsåret 18/19 avstannade beroende på Corona – pandemin. Elevråd har fungerat enligt plan.
- Korrespondensgymnasiet: Digitala föräldramöten och utvecklingssamtal så att alla kan närvara och vara delaktiga.
- KoF- föreningsträffarna har skjutits upp. Dialog har förts med ett flertal föreningar i samband med att enkäten "Föreningar i Torsås kommun – hur påverkas ni av Covid 19?" skickades ut.

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. I nationella jämförelser från fackliga parter står vi oss mycket bra i Torsås kommun när det gäller lärares löner och behöriga lärare.
- Förskolan har haft två studiedagar under vårterminen -20. I både mars och juni månad hade vi en planerad kompetensutveckling kring digitalisering men på grund av covid-19 fick vi ändra upplägget och göra egna planeringar för de enskilda förskolorna. Arbetsuppgifterna var bland annat att göra mindre workshops i digitalisering för varandra på enheterna, dela digitala uppgifter, arbeta med TRAS- kartläggning, uppdatera likabehandlingsplanen och utvärdera året med mera.
- Många lokaler har en arbetsmiljö som är i behov av förbättring och renovering däribland Eklövet, Smultronet, Mjölner och Skogsgläntans förskolor. Det pågår och planeras också andra lokalprojekt.
- Bergkvara har nu en ny färdig förskola. En del justeringar återstår dock men beräknas bli klara under ht 2020. Paviljongen från Ängens förskolegård har flyttats till Smultronet i Torsås i juni månad 2020. Det här kommer förbättra både barnens och personalens arbetsmiljö att få en godkänd paviljong att arbeta och vara i.
- Korrespondensgymnasiet: Har i dialog med medarbetarna jobbat med handlingsplaner utifrån tidigare genomförd medarbetarenkät. Minskar elevgrupperna per lärare/mentor i och med att vi släpper Hermods. Lärarna får ny arbetsuppgift med betygsättning, men får istället färre elever. Har DUTT som stående punkt på APT, har också haft många aktiviteter kopplade till DUTT som kulturbärarna ordnat för att vi ska ha en attraktiv arbetsmiljö.

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

- Rektorerna för förskolorna har Arbetsplatsträffar (APT) månadsvis för all personal. Under vårterminen -20 har dessa träffar delvis gjorts digitalt med goda erfarenheter vilket är positivt. Förskolorna arbetar även fortsättningsvis med värdegrundsorden Delaktighet, Utveckling, Trygghet och Tydlighet.
- 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.
- På Korrespondensgymnasiet har vi fortsatt med lektionsobservationer med uppföljande diskussioner för att varje medarbetare ska få stöd och utveckling i sitt arbete. Vi genomför RUS samtal och skriver en individuell utvecklingsplan med alla medarbetare.
- KoF: Regelbunden avstämning och riskanalys av Covid 19.

Heltid som norm.

- Arbete pågår med kartläggning över hur många anställda som har deltider och att förankra idéerna med att ha heltid som norm. Alla arbetsgrupper har haft besök av Sara Sandén som var projektledare.
- Färdplanen fortsätter med att alla nya tjänster ska vara heltid samt att förvaltningen deltar i kommunen övergripande styrgrupp.
- Det är framförallt inom kök och förskola som deltidsarbete finns.

Alla medarbetare är förtrogna med värdegrunden.

- Alla verksamheter inom BIN arbetar även fortsättningsvis med värdegrundsorden: Delaktighet, Utveckling, Trygghet och Tydlighet.
- DUTT är en stående punkt på alla APT.
- Det finns en organisation för värdegrundsarbetet med styrgrupp, ledningsgrupp och kulturbärargrupp sedan flera år. Hemsidan har en egen flik med allt material.

Utred ett gemensamt och lika sätt att hantera resurser för kompetensutveckling inom kommunkoncernen.

- Inom ramen för läraravtalet har en analys och en kompetensutvecklingsplan gjorts. Individuella planer görs i samband med RUS. Någon kommungemensam utredning är inte gjord.

Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.

- Månadsvisa uppföljningar görs enligt plan.

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.

Sammanfattning målavstämning

T8. Bildningsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Påbörjade	4	4
Ej påbörjade	1	0
Avslutade	5	4
Summa	10	8

Uppföljning miljömål

Agenda 2030 är en färdplan för att få en hållbar framtid. Agendan och dess 169 mål är något kommunen arbetar ständigt med i hela organisationen och över förvaltningsgränserna. Nedan redovisas några av de kommunövergripande aktiviteter som görs i kommunen.

Kommunen är med i två olika projekt för att synliggöra Agenda 2030. Ett av dem är Glokala Sverige det är ett kommunikations- och utbildningsprojekt och är ett samarbete mellan Svenska FN-förbundet och Sveriges kommuner och Regioner, projektet finansieras av Sida. Det andra är ett projekt med Nordiska Ministerrådet det är ett internationellt projekt med och för ungdomar det går under namnet: Youth Action for Sustainable Development, medverkande länder är Litauen, Danmark och Sverige.

Under den sociala hållbarheten är kommunen med i det sociala projektet -En kommun utan våld. Projektet syftar till att verka för ett lokalt förebyggande arbete samt att skapa ett kunskapsstöd och långsiktigt strategiskt arbete kopplat till mäns våld mot kvinnor och generellt våld. Projektet ska bidra till en kunskapsökning kring våld samt hur ett strategiskt våldsförebyggande arbete i kommuner kan byggas upp.

Kommunen har också gått in ett utbildningsarbete för att utbilda oss i barnkonventionen och hur vi ska implementera den utbildningspaketet ska genomföras under kommande höst och vår.

Under den ekologiska hållbarheten jobbar kommunen aktivt med att få till våtmarker för att hålla mer vatten och få det renat innan det når Östersjön. Detta gör vi bland annat med att vara behjälpliga vid handläggningen av LONA stöd som privatpersoner kan söka. Kommunen har även nyligen blivit beviljad ett treårigt projekt (2021–2023) för att skapa vattenhållande och fosforreducerande åtgärder tillsammans med lantbrukare i kommunen. Under våren har även ett projekt vid sporthallen arbetat fram för att skapa förutsättningar för att vilda pollinatörer ska finna både platser att bo på och tillgång till mat, i ett område som ligger ut med en trafikerad väg och en parkering. Där det idag är fattigt på naturliga boplatser, blommande och pollinerande växter.

Omställningen som har skett på grund av Corona har lett till färre resor till olika möten både internt och externt. På kort tid har vi tvingats att ställa om och hittat nya arbetssätt som har blivit positivt för klimatet.



Medarbetare (uppföljning per 2020-08-31)

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 76,5 procent kvinnor och 23,5 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 ökat sedan förra delårsuppföljningen från 596 medarbetare till 637, vilket är en ökning med 41 personer. Det är främst teknik- och fastighetsförvaltningen som har ökat i antal tillsvidareanställda medarbetare, vilket är ett resultat av den verksamhetsövergång som genomfördes vid årsskiftet från TFAB. Socialförvaltningen, bildningsförvaltningen och kommunledningsförvaltningen ökar marginellt vid denna uppföljning och samhällsbyggnadsförvaltningen har vid denna uppföljning sju tillsvidareanställda medarbetare vilket är samma antal som föregående år.

Visstidsanställda medarbetare

Antalet visstidsanställda medarbetare, hela kommunen, har sedan 2019-08-31 minskat med 20 medarbetare från 95 till 75 personer. Det är socialförvaltningen som står för hela minskningen. Övriga förvaltningar redovisar i stort sett samma nivå som vid uppföljning 2019-08-31.

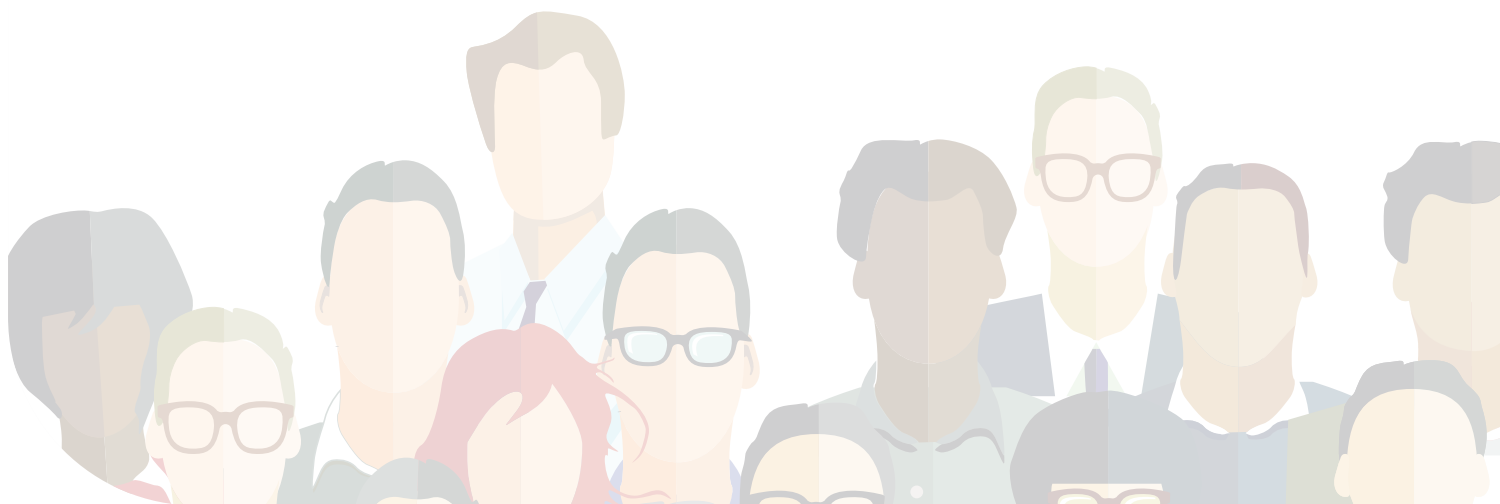
Intermittent anställda medarbetare, så kallade timavlönade medarbetare

Antalet intermittent anställda medarbetare har minskat från 277 personer 2019-08-31 till 265 personer vid denna uppföljning. Flest till antalet timavlönade medarbetare finns inom socialförvaltningen med 172 personer, vilket är en minskning med 17 personer jämfört med föregående år. Inom bildningsförvaltningen finns vid denna uppföljning 77 timavlönade medarbetare, en minskning med fyra personer. Samhällsbyggnadsförvaltningen är den förvaltning som procentuellt sett redovisar högst andel timavlönade medarbetare med 46 procent, vilket är ett resultat av de extra uppdrag pandemin har genererat med bland annat matutlämning till äldre medborgare. Teknik- och fastighetsförvaltningen redovisar sex timavlönade medarbetare och kommunledningsförvaltningen har vid denna uppföljning fyra personer som är timavlönade.

Årsarbetare

Årsarbetare innebär ”alla tjänster omräknade till heltider” – det vill säga alla tjänster som är tillsvidare, visstid och intermittenta slås ihop till heltidstjänster.

För hela kommunen redovisas en ökning av antal årsarbetare med 38,4 jämfört med föregående år. Det är i enlighet med ovan teknik- och fastighetsförvaltningen som står för den största ökningen med 24,6 årsarbetare jämfört med föregående år. Socialförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen är de förvaltningar som, trots ökning på totalen, minskar i antal årsarbetare med 8,2 samt 2,4 årsarbetare.



T9a. Anställda i Torsås kommun 2020-08-31

	Tillsvidare- anställda	Visstids- anställda	Intermittent- anställda	Antal anställda	Antal årsarbetare
Bildningsförvaltningen	279	38	77	394	300,2
Kommunledningsförvaltningen	34	2	4	40	35,1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	7	0	6	13	6,8
Socialförvaltningen	280	32	172	484	284,3
Teknik- och fastighetsförvaltningen	37	3	6	46	38,4
Totalt	637	75	265	977	664,8

Fördelningen är kvinnor 76,5 procent och män 23,5 procent.

T9b. Anställda i Torsås kommun 2019-08-31

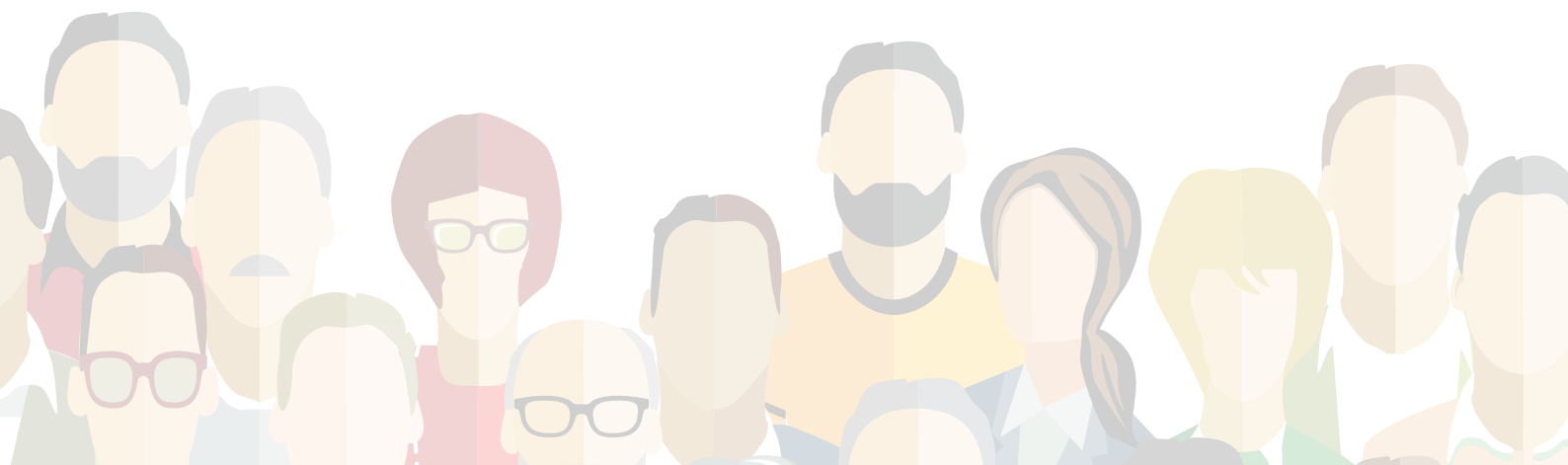
	Tillsvidare- anställda	Visstids- anställda	Intermittent- anställda	Antal anställda	Antal årsarbetare
Bildningsförvaltningen	269	32	81	382	282,6
Kommunledningsförvaltningen	32	7	3	42	28,3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	7	3	4	14	9,15
Socialförvaltningen	275	51	189	515	292,5
Tekniska förvaltningen	13	2	0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

Fördelningen är kvinnor 77 procent och män 23 procent.

T9c. 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.



Ålder

Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun har ökat med 0,5 år under aktuell treårsperiod, men minskat från senaste uppföljningen med 0,1 år. Jämfört med föregående år ökar medelåldern inom bildnings- och socialförvaltningen och minskar inom övriga förvaltningar. Högst är medelåldern på kommunledningsförvaltningen med 48,2 år och lägst på socialförvaltningen med 46 år. (T10)

Flest antal tillsvidareanställda medarbetare finns inom åldersintervall 55-59 år (100 personer), följt av åldersintervall 50-54, där det vid denna uppföljning finns 90 personer. (D1) Detta innebär utmaningar de närmast kommande åren avseende kompetensförsörjning då många medarbetare kommer att gå i pension (se Planerade pensionsavgångar 2020 – 2026).

Planerade pensionsavgångar 2020–26

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 – 2026 beräknas totalt 104 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom social- och bildningsförvaltningen med 47 respektive 43 personer under denna sexårsperiod. (T11)

Andel tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal

I budgetdokument för 2020 anges uppdraget att implementera heltidsarbete som norm. Som en del i medarbetarredovisningen kommer fortsättningsvis rubricerat nyckeltal att redovisas med utfall på andelen medarbetare som har heltidsavtal. Andelen som de facto arbetar heltid ingår ännu inte i redovisningen.

Vid denna uppföljning har andelen medarbetare med heltidsavtal ökat från 68,2 procent till 71,5 procent. Det är fler män än kvinnor som har heltidsavtal – 68,8 procent kvinnor och 82,2 procent män hade 2020-08-31 heltidsavtal i sin anställning. (T12)

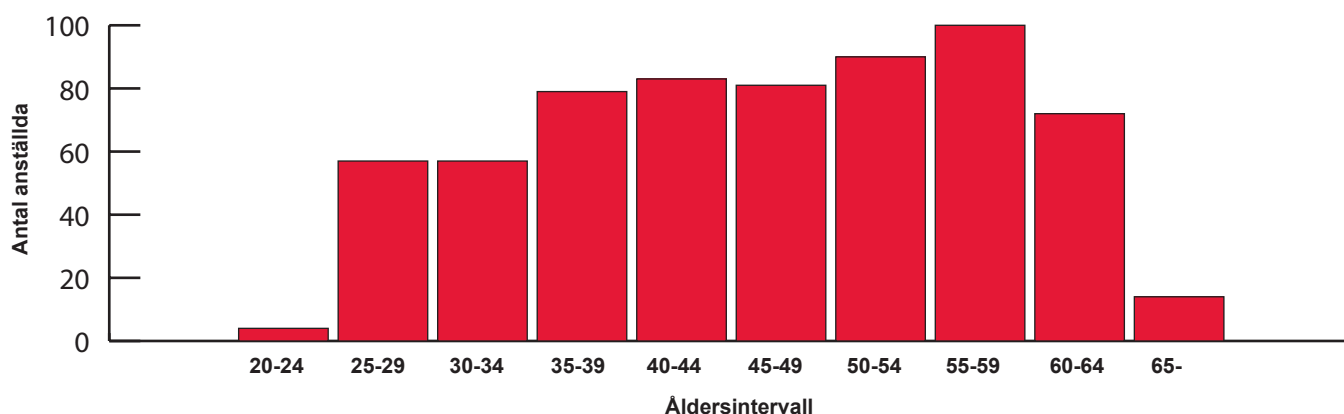
Annonserade tjänster i Offentliga jobb

Hittills i år har 69 (79) tillsvidareanställningar, 33 (48) tidsbegränsade anställningar och 85 (165) semestervikariat utannonserats i Offentliga jobb. Siffrorna i parentes redovisar föregående helår. 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 2019. Utförligare rapport kommer i årsbokslutet. (T13)

Övertid och fyllnadstid

Den totala övertiden/fyllnadstiden har under tvåårsperioden (2018 – 2019) ökat något med 328 timmar från 12 125 timmar år 2018 till 12 453 timmar år 2019. Prognos på helår för 2020 är att nuvarande utfall kommer att ligga i nivå med 2018 och 2019. (T14)

D1. Åldersfördelning tillsvidareanställda medarbetare



T10. Medelålder tillsvidareanställda per förvaltning

	18-08-31	19-08-31	20-08-31
Bildningsförvaltningen	45,6	46,2	46,4
Kommunledningsförvaltningen	47,1	48,7	48,2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	48,9	49,7	46,4
Socialförvaltningen	45,1	45,6	46,0
Teknik- och fastighetsförvaltningen		52,4	46,3
Totalt	45,8	46,4	46,3

T11. Pensionsavgångar 2020–2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bildningsförvaltningen	8	8	7	5	5	4	6
Kommunledningsförvaltningen	0	1	3	0	1	0	1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	0	0	0	1	0	1	0
Socialförvaltningen	7	9	4	3	5	11	8
Teknik- och fastighetsförvaltningen	0	3	0	0	1	2	0
Totalt	15	21	14	9	12	18	15

T12. Andel medarbetare med heltidsavtal (%)

2018			2019			20-08-31		
K	M	Totalt	K	M	Totalt	K	M	Totalt
63,7	82,4	67	65,2	81,3	68,2	68,8	82,2	71,5

T13. Antal annonserade tjänster i Offentliga jobb

	2018	2019	20-08-31
Tillsvidareanställningar	56	79	69
Tidsbegränsade visstidsanställningar	28	48	33
Semestervikariat/timavlönade	133	165	85

T14. Övertid och fyllnadstid timmar

	2018			2019			20-07-31		
	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt
Bildningsförvaltningen	2 503	1 359	3 862	3 299	1 621	4 920	1 931	669	2 600
Kommunledningsförv.	33	288	321	111	191	302	193	184	377
Samhällsbyggnadsförvalt.	74	655	729	69	134	203	11	66	77
Socialförvaltningen	4 998	2 091	7 089	3 993	2 356	6 349	2 410	2 288	4 698
Teknik- och fastighetsförvalt.	9	115	124	32	647	679	159	367	526
Totalt	7 617	4 508	12 125	7 504	4 949	12 453	4 704	3 574	8 278

B. Förmåner

Subventionerad friskvård

Torsås kommun erbjuder medarbetare subventionerad friskvård med 1 500 kronor per år. På helår 2018 nyttjade 262 medarbetare friskvårdsförmånen och 2019 var antalet 261. Hittills i år har 107 medarbetare använt friskvårdsförmånen vilket innebär att prognosen på helår blir något lägre än föregående år. Kostnaden för subventionerad friskvård var knappt 290 tkr 2019. (T15)

Bruttolöneavdrag

Torsås kommun erbjuder medarbetare möjligheten lönevaxling till pension. Vid denna uppföljning har nio personer använt sig av denna möjlighet.

Vidare erbjuder Torsås kommun möjlighet till bruttolöneavdrag vid inköp av elbil alternativt laddhybrid och under 2019 infördes även möjlighet till nyttjande av laddstolpe mot ett löneavdrag motsvarande 200 kronor per månad. Vi denna uppföljning är det fyra personer som nyttjar detta avdrag. Synoperation och fertilitetsbehandling är inte längre möjligt att göra mot bruttolöneavdrag enligt Skatteverket. (T16)

Semesterväxling

Medarbetare i Torsås kommun som vill byta semesterersättning mot fler semesterdagar har möjlighet till detta genom så kallad semesterväxling. Vid denna uppföljning har 81 personer använt möjligheten att växla semesterersättning till fler semesterdagar. Det är en ökning med 32 medarbetare från 2018 då 49 medarbetare använde denna möjlighet. (T17)

T15. Subventionerad friskvård

	2018	2019	20-08-31
Antal medarbetare som nyttjat erbjudandet	262	261	107
Procent av anställda (%)	30,5	29,6	11
Kostnad (kr)	266 442	286 135	113 626

T16. Bruttolöneavdrag 2019

	2018	2019	20-08-31
Lönevaxling till pension	8	7	9
Synoperation/Fertilitetsbehandling	2	1	0
Personalbil	2	2	2
Laddstolpe		2	5

T17. Antal semesterväxling till flera semesterdagar

	2018	2019	20-08-31
Antal personer	49	68	81



Medarbetare i Torsås kommun som vill byta semesterersättning mot fler semesterdagar har möjlighet till detta genom så kallad semesterväxling.

KIA – kommunernas informationssystem för arbetsmiljö

Från och med 2017 använder Torsås kommun AFA Försäkringars system KIA, för inrapportering av riskobservationer, tillbud, olycksfall, arbetssjukdom, miljö- och förbättringsförslag. Resultaten redovisas i nedanstående tabeller och cirkeldiagram.

Totalt sett över åren 2018 – 2019 har händelserapporteringen ökat från 280 noteringar 2018 till 324 noteringar år 2019. Flest noteringar finns i kategori Tillbud med 134

rapporteringar (en ökning från 2018) och därefter kommer kategori Miljö med 78 rapporteringar år 2019. Andelen riskobservationer och tillbud tycks minska utifrån årets rapporteringar, medan miljö, arbetssjukdom och olycksfall tycks öka. Utförligare analys kommer att ske vid helårsuppföljning. Informationen från KIA är en viktig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet i syfte att skapa en god arbetsmiljö. Rapporteringen ska följas upp och åtgärdas på förvaltningsnivå, redovisningar av antal rapporteringar sker även på centrala samverkansgruppen, CESAM. (T18)

T18a. Händelser per kategori 2020-08-31

	Risker	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom	Miljö	Förbättring	Totalt
Bildningsförvaltningen	1	11	1			3		16
Kommunledningsförvaltningen						1		1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1							1
Socialförvaltningen	26	39	23	1	17	43		149
Teknik- och fastighetsförvaltningen			2					2
Totalt	28	50	26	1	17	47		169

T18b. Händelser per kategori 2019

	Risker	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom	Miljö	Förbättring	Totalt
Bildningsförvaltningen	10	33	4		1	16	1	65
Kommunledningsförvaltningen	1	1				1		3
Samhällsbyggnadsförvaltningen								0
Socialförvaltningen	41	98	34	5	6	61	9	254
Teknik- och fastighetsförvaltningen								
Totalt	52	134	38	5	7	78	10	324

T18c. Händelser per kategori 2018

	Risker	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom	Miljö	Förbättring	Totalt
Bildningsförvaltningen	3	8	7	3		9		30
Kommunledningsförvaltningen		1					1	2
Samhällsbyggnadsförvaltningen						4		4
Socialförvaltningen	55	106	27	5	3	37	11	244
Teknik- och fastighetsförvaltningen								
Totalt	58	115	34	8	3	50	12	280

C. Sjukfrånvaro

Frisknärvaro

Detta nyckeltal är nytt för i år i medarbetarbokslutet. Frisknärvaro är ett begrepp som började användas i början av 2000-talet som en motbild till begreppet sjukfrånvaro. Det finns flera olika sätt att mäta frisknärvaro. Många menar att noll dagars sjukfrånvaro är en alltför snäv mätning av frisknärvaron, därför har vi valt att följa upp både noll dagar samt 1-5 dagars sjukfrånvaro, vilket är en vanlig definition av frisknärvaro.

Frisknärvaron redovisas i procentuell andel månadsanställda med 0 (noll) respektive 0-5 sjukdagar under året. (T19)

Sjukfrånvaro

Den positiva utveckling av sjunkande sjukfrånvarotal som vi har kunnat notera de senaste åren har dessvärre påverkats av coronapandemin. Vid denna uppföljning har sjukfrånvaron ökat totalt sett från 5,8 procent 2019 till 7,1 procent 2020-07-31. Vi är inte ensamma i länet om denna ökning av sjukfrånvaro, det kan i sammanhanget nämnas att vi trots allt har den näst lägsta sjukfrånvaron bland länets kommuner.

2016 gick Torsås kommun med i ESF-projekt Smart Samverkan i Småland Sydost – 4ESS, lett av Försäkringskassan, i syfte att finna arbetsformer för minskad sjukfrånvaro. Projektet avslutades 2020-01-30, en spridningskonferens hölls i Alvesta 2019-10-17 i syfte att förmedla de resultat och effekter projektet genererat. Det fick till följd att även Mönsterås kommer att arbeta efter den arbetsform som utvecklats under projektiden. Projektet är avslutat men Torsås kommun har avtalat med Regionen (Hälsocentralen) och Försäkringskassan att fortsätta arbeta utifrån den modell som formades genom projektet.

Vad gäller sjukfrånvaro i procent av total arbetstid ökar samtliga förvaltningar vid denna uppföljning. Högst sjukfrånvaro har socialförvaltningen med 8,5 procent följt av bildningsförvaltningen med 6,2 procent. En sjukfrånvaronivå på cirka fyra procent är att betrakta som rimlig och svår att understiga, enligt Försäkringskassan. (T21)

Sjukfrånvaro – korttid

Korttidsfrånvaron är vid denna uppföljning fyra procent, vilket är 1,3 procent högre än vid 2019 års utgång. Anledningen är densamma som angavs i inledningen, coronapandemin, som inneburit att i stort sett alla mått inom område sjukfrånvaro har ökat. Högst är korttidsfrånvaron inom socialförvaltningen med 5,3 procent. En generellt sett rimlig nivå för korttidsfrånvaron bedömer Försäkringskassan vara cirka två procent. När vi tittar på korttidsfrånvaron ur ett ålderspers-

pektiv kan konstateras att alla åldersgrupper ligger på ungefär samma nivå – någonstans mellan fyra, fem procent, förutom åldersgrupp upp till 19 år som ligger på en procent. (T22)

Sjukfrånvaro – långtid

Av den totala sjukfrånvaron motsvarade långtidssjukfrånvaron (>60 dagar) 35 procent på helår 2019. Vid denna uppföljning, då fem månader återstår, är nivån 30,1 procent vilket är en minskning med nästan 5 procentenheter. Det indikerar att nivån kommer att vara lägre vid årsskiftet 2020 jämfört med 2019. Det är värt att nämna att långtidsfrånvaron troligen inte påverkas av coronapandemin. Torsås kommun arbetar aktivt med att kartlägga och individanpassa rehabiliteringsåtgärder och –planer för att minska långtidsfrånvaron. (T20)

Sjukfrånvaro – kön och ålder

I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnor en sjukfrånvaro som motsvarar 7,8 procent och män 4,5 procent vid denna uppföljning. De senaste åren har kvinnors sjukfrånvaro minskat och männens sjukfrånvaro har ökat, om än marginellt. År 2018 motsvarade skillnaden mellan kvinnor och mäns sjukfrånvaro 2,9 procent och vid denna delårsuppföljning har den ökat till 3,3 procent. Att männens sjukfrånvaro ökar är en utveckling som noteras även på nationell nivå.

Åldersmässigt är det inte särskilt stora variationer procentuellt sett. Störst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 30-39 år med nästan nio procent och åldersgrupp 60-66 år noterar ungefär samma nivå. Lägst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 20-29 år med drygt fem procent. (T20)

Sjuklönekostnader

Redovisning av sjuklönekostnader för årets första sju månader visar att kostnaderna har ökat jämfört med helår 2019, värdena är nästan i nivån med helår 2019 trots att det återstår fem månader av året. Bedömningen är att ökningen av sjukfrånvaron och därmed kostnaderna helt och hållet är relaterade till coronapandemin. Som vi kunnat se tidigare i dokumentet har Torsås kommun haft en positiv utveckling av sjukfrånvaron i det att den har sjunkit från 7,8 procent år 2017 till 5,8 procent år 2019. Som kompensation för de kostnader den stigande sjukfrånvaron genererar ges från och med 2020-04-01 till och med 2020-07-31 ett statsbidrag för att täcka de ökade kostnaderna. Och från den 1 augusti till och med den 30 september kommer staten enbart att ersätta de sjuklöne-kostnader som är högre än vad som kan anses normalt för perioden. (T23)

T19. Frisknärvaro (%)

	2018		2019		20-08-31	
	0 dagar frånvaro	1-5 dagars frånvaro	0 dagar frånvaro	1-5 dagars frånvaro	0 dagar frånvaro	1-5 dagars frånvaro
Bildningsförvaltningen	41,5	29,9	36,7	32,4	35,4	29,1
Kommunledningsförvaltningen	60,0	20,0	54,5	22,7	60,5	15,8
Samhällsbyggnadsförvaltningen	40,7	37,0	55,6	33,3	22,2	55,6
Socialförvaltningen	36,0	22,7	34,94	22,65	34,7	21,4
Teknik- och fastighetsförvaltningen			55,6	22,2	37,5	30,0
Totalt	39,5	26,0	35,4	28,6	36,2	25,3

T20. Redovisning av sjukfrånvaron enligt lagen om kommunal redovisning

	2018	2019	20-07-31
Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid	6,6	5,8	7,1
Långtidssjukfrånvaro – sjuk mer än 60 dagar – i procent av den totala sjukfrånvaron	40,0	35,0	30,1
Total sjukfrånvaro för kvinnor i procent av sammanlagd arbetstid	7,2	6,2	7,8
Total sjukfrånvaro för män i procent av sammanlagd arbetstid	4,3	4,4	4,5
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år och yngre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	4,2	4,3	3,9
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	6,8	5,2	4,8
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	7,1	7,1	7,2

T21. Redovisning av sjukfrånvaron i procent av sammanlagd arbetstid per förvaltning

	2018	2019	20-07-31
Bildningsförvaltningen	5,0	5,0	6,2
Kommunledningsförvaltningen	2,8	4,1	4,6
Samhällsbyggnadsförvaltningen	3,5	1,5	5,8
Socialförvaltningen	8,6	7,2	8,5
Teknik- och fastighetsförvaltningen	3,6	1,3	5,7
Totalt	6,6	5,8	7,1

T22. Korttidsjukfrånvaro 1–14 dagar i procent av den totala arbetstiden

	2018	2019	20-07-31
Bildningsförvaltningen	1,95	2,16	3,21
Kommunledningsförvaltningen	1,50	1,68	1,92
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1,09	1,27	4,86
Socialförvaltningen	4,11	3,62	5,26
Teknik- och fastighetsförvaltningen	2,50	1,31	3,10
Totalt	2,93	2,76	4,03

T23. Redovisning av sjuklönekostnader (tkr)

	2018*	2019**	20-07-31**	Stats- bidrag corona
<i>Bildningsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	1 591,1	1 636,9	1 638,8	
Total sjuklön	2 230,4	1 976,2	1 752,0	787,6
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	165,3	202,4	129,9	
Total sjuklön	177,9	228,6	135,3	61,8
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	104,8	34,6	67,6	
Total sjuklön	104,8	34,6	70,6	41,4
<i>Socialförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	3 590,6	3 083,4	2 832,6	
Total sjuklön	4 122,8	3 370,2	3 014,5	1 438,7
<i>Teknik- och fastighetsförvaltningen</i>				
Sjuklön dag 2–14	31,5	55,1	183,2	
Total sjuklön	33,4	55,1	203,7	87,9
<i>Totalt</i>				
Totalt Sjuklön dag 2–14	5 483,3	5 012,4	4 852,0	
Total sjuklön	6 669,3	5 664,7	5 176,3	2 417,5

* Karensdag avräknad från och med dag 2

** Karensdag avräknad från och med dag 1

Från och med 2019-01-01 är sjuklönereglerna ändrade avseende karens. Tidigare drogs en karensdag vid sjukfrånvaro nu görs ett motsvarande karensavdrag på åtta timmar.

“

Den positiva utveckling av sjunkande sjukfrånvarotal som vi har kunnat notera de senaste åren har dessvärre påverkats av coronapandemin. Vid denna uppföljning har sjukfrånvaron ökat totalt sett från 5,8 procent 2019 till 7,1 procent 2020-07-31.

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?

Periodens 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 infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar. (T24)

I delårsrapporten ingår ingen sammanställd redovisning. Förutom kommunen ingår TBAB som ägs till 100 procent, samt Torsnet som ägs till 100 procent från 2019, och under året namnändrats. KSRR med ägarandelen sju procent, GYF med andelen 6,6 procent och RFET med andelen 43 procent där övriga delen ägs av Emmaboda kommun.

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. (T25)

Investeringsvolym och självfinansieringsgrad

När den löpande driften har finansierats bör det återstå tillräckligt stor andel av skatteintäkter och kommunal utjämning 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.

T24. Periodens resultat (mnkr)

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Prognos 2020
Årets resultat	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	+5,5	+14,7
Synnerliga skäl					-5,3	+2,0
Justerat resultat	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	+0,2	+16,7
Akkumulerat resultat	+47,3	+74,4	+82,4	+82,9	83,1	+99,8

T25. Nettokostnadsandel (%)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Nettokostnadsandel	93,0	98,0	99,8	98,7	98,5	94,8
Rullande femårsperiod						96,9

Som framgår av nedanstående tabell har kommunen i genomsnitt för åren 2016-2020 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.

För år 2020 har en ny förvaltning tillkommit, Teknik och fastighetsförvaltningen. Det är fastigheterna som tidigare låt i bolaget Torsås Fastighets AB som via verksamhetsövergång numera ingår i den kommunala redovisningen. Utfallet per sista augusti 2020 innehåller investeringar från den tillkommande förvaltningen med 47,8 miljoner, vilket förklarar den högre summan investeringar som är gjorda. Samtidigt som förvaltningens tillkommande avskrivningar även förklarar att självfinansieringsgraden ändå ligger över 50 procent. Den enskilt största investeringen som är gjord under perioden är färdigställandet av Bergkvara förskola och matsal. (T26)

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 31,8 procent, vilket är en minskning med 20,3 procentenheter jämfört med augusti 2019. Förklaringen till minskningen är att när fastigheterna som tidigare låg i Torsås Fastighets AB tillkommer i Torsås kommuns balansräkning sjunker soliditeten genom att det egna kapitalet slås ut på en högre balansomslutning. Att även ta med pensionsskulden i nyckeltalet speglar bättre kommunens långsiktiga finansiella kapacitet. Soliditeten, inklusive pensionsskuld intjänad för 1998 uppgår i delårsbokslutet till 12,1 procent. En minskning med tre procent av samma orsak som ovan. (T27)

Likviditet

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

Kommunens kassalikviditet uppgår i delårsbokslut 2020 till 189,4 procent. Förändringen jämfört med föregående period förra året beror på att resultatet i delårsbokslutet är högre samt att det under året övertagits lån från Torsås fastighets AB via gäldenärsbyte, men även av den högre investeringstakten genom färdigställandet av Bergkvara förskola och matsal. (T28)

T26. Investeringar

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Nettoinvesteringar (mnkr)	24,8	41,4	40,9	44,9	26,7	61,7
Självfinansieringsgrad (%)	346	55,7	16,4	41,9	34,5	51,5
Rullande femårsperiod (%)						102,3

T27. Soliditet (%)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Soliditet exklusive pensionsskuld	56,2	51,4	49,2	46,9	52,1	31,8

T28. Kassalikviditet (%)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Kassalikviditet	178,2	155,0	152,5	153,7	173,2	189,4

T29. Finansnetto (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Finansnetto	5,4	6,1	3,2	10,7	6,7	-1,9

Ränterisk – Finansnetto

Kommunen uppvisar ett negativt finansnetto på -1,9 mnkr i augusti 2020. Marknadsvärdes beräkningen från finansiell placering av pensionsmedel bidrar till detta negativa finansnetto. En ny redovisningsrekommendation att marknadsvärdessförändringar av placerade medel hos KLP numera ingår i redovisningen. De är i delårsbokslutet -4,1 mnkr och redovisas som en omvänd intäkt. Exklusive redovisningsförändringen ligger utfallet augusti 2020 i nivå med utfallet föregående år. (T29)

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 -6,1, kommunledningsförvaltningen ett underskott på -2,0 och

Teknik och fastighetsförvaltningen ett överskott på 4,7 de andra förvaltningarna redovisar en oförändrad prognos. Underskottet täcks i av budgeterat resultat samt en prognostiserat överskott i finansens. (T30)

Kommunens pensionsskuld

I lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) 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 2020 uppgår till 144,7 mnkr varav 10,0 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 134,7 mnkr som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelse har successivt minskat de senaste åren. (T31 och T32)

T30. Nämndernas avvikelser (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	Prognos 2020
Kommunstyrelsen	4,3	-0,1	-1,2	-0,7	-2,0
Bygg- och miljönämnden	0,1	1,2	0,9	0,1	0
Teknik- och fastighetsnämnden	0,3	0,3	0,6	-0,8	4,7
Socialnämnden	0,1	-8,9	-3,8	-7,5	-6,1
Bildningsnämnden	2,1	3,1	2,6	1,0	0
Totalt	6,9	-4,4	-0,9	-8,0	-3,4

T31. Pensionsförpliktelser (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Pensionsförpliktelser	165,4	151,8	150,9	146,5	150,1	144,7

T32. Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Avsättning inkl. löneskatt	11,4	10,8	10,4	10,1	10,2	10,0
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	154,0	141,0	140,5	136,4	139,9	134,7
<i>Placerade pensionsmedel (KLP)</i>						
Bokfört värde	47,6	53,4	53,4	62,9	61,9	68,8
Marknadsvärde	56,2	59,6	58,6	63,1	68,8	67,4
Återlånade medel (1+2-3b)	109,2	92,2	92,3	90,9	77,7	77,3
<i>Tillgångsanslag placerade pensionsmedel (KLP)</i>						
Aktier	32,5	31,7	26,7	34,3	36,2	36,0
Obligationer m.m.	23,7	21,8	26,7	28,6	25,7	32,8

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per den siste augusti 2020 uppgår till 318 mnkr varav 225 mnkr till Torsås Bostads AB(TBAB), 85 mnkr till Torsnet och 8,0 mnkr till Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET). Tidigare borgensåtagandet till Torsås Fastighets AB är återlämnat. (T33)

Känslighetsanalys

Torsås kommun påverkas av omvärldsfaktorer och i tabellen nedan ges exempel på händelser och dess effekter på kommunens ekonomi. (T34)

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 53 åtaganden har påbörjats, nio är inte påbörjat och elva 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 2016-2020 augusti. Nettokostnadsandelen är under 99 procent för perioden fram till augusti 2020. 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.

T33. Borgensåtaganden (mnkr)

	2016	2017	2018	2019	19-08-31	20-08-31
Borgensåtaganden	512,0	487,0	595,0	677,8	592,8	318,0

T34. Tänkt händelsers påverkan (mnkr)

	2020
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 så också Torsås. Erfarenheterna ifrån årets hantering av pandemin ger oss viktiga erfarenheter som vi kan lära mycket av. Framför allt kraften i vår organisation när vi samlar oss inför en svår uppgift. Det visar på den kompetens och engagemang som finns bland medarbetarna som tillsammans visat att vi växer med uppgiften och på styrkan i nuvarande organisation, men också på vissa svagheter som till exempel i den digitala omställningen.

Därför fortsätter vi arbetet med att utveckla kommunens samlade verksamhets- och ekonomistyrning. Vi behöver utreda behov av underhåll och resursfördelning i fastigheter så

väl som kompetensförsörjning och nya sätt att slussa resurser där det bäst behövs ur ett helhetsperspektiv.

Viktiga steg i förbättrad kontroll, analys och uppföljning har tagits under året och det är på den inslagna vägen som vi nu möter framtiden med en grundläggande ordning på ekonomi och verksamhet som gör att vi klarar att möta framtiden inte med kortsiktiga besparingar utan med långsiktigt och uthålligt förbättringsarbete.

Vi kommer aldrig ifrån att det är i vardagsarbetet med att hela tiden bli lite bättre som är en avgörande framgångsfaktor och en förutsättning för en fortsatt välskött – och attraktiv kommun.

“

Erfarenheterna ifrån årets hantering av pandemin ger oss viktiga erfarenheter som vi kan lära mycket av. Framför allt kraften i vår organisation när vi samlar oss inför en svår uppgift.



Drift- och investeringsredovisning

T35. Driftredovisning per nämnd (tkr)

	19-08-31	20-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Av- vikelse
Kommunstyrelsen	-57 776	-60 105	-82 214	-84 214	-2 000
Kommunrevisionen	-215	-61	-550	-550	0
Bygg- och miljönämnden	-4 697	-4 044	-6 803	-6 803	0
Teknik- och fastighetsnämnden	-1 820	-22 439	-35 483	-31 483	4 200
Socialnämnden	-114 215	-113 706	-153 405	-159 505	-6 100
Bildningsnämnden	-88 598	-72 145	-113 100	-113 100	0
Totalt	-267 321	-272 500	-391 555	-395 655	-3 900
Finansförvaltningen - kommungemensamma kostnader	-9 053	-9 039	-20 132	-20 132	0
Verksamhetens nettokostnader	-276 374	-281 539	-411 687	-415 787	-3 900

T36. Helårsprognos 2020 (mnkr)

Kommunstyrelsen, se verksamhetsberättelse.	-2,0
Bygg- och miljönämnden, enligt budget.	0
Teknik- och fastighetsnämnden, se verksamhetsberättelse.	4,2
Socialnämnden, se verksamhetsberättelse	-6,1
Bildningsnämnden, enligt budget.	0
Finansförvaltningen, tillkommande statsbidrag, Covid-19 kostnadstäckning.	+13,9

T37. Investeringsredovisning per nämnd (tkr)

	19-08-31	20-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Av- vikelse
Kommunstyrelsen	16 487	10 643	1 685	11 215	9 530
Bygg- och miljönämnden	0	0	500	0	-500
Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet	5 370	1 514	8 325	3 252	-5 073
Tekniska nämnden, affärsdrivande verksamhet	4 230	0	4 470	0	-4 470
Teknik- och fastighetsnämnden	0	47 852	0	57 109	57 109
Socialnämnden	168	571	2 900	1 500	-1 400
Bildningsnämnden	403	1 110	2 200	2 200	0
Totalt	26 658	61 690	20 080	75 276	55 196

Specifikation av nämndernas investeringar finns i bilagorna, Delårsbokslut med måluppfyllelse per nämnd.

Prognosen visar på en hög investeringsnivå under första delen av året, och en lägre takt återstående månader. Att utfallet kraftigt överstiger budgeten beror på de verksamhetsövergångar som togs beslut om samtidigt som budgeten beslutades och därigenom inte ingår i budgeten. Den tillkommande förvaltningen Teknik och fastighetsnämnden har färdigställt Bergkvara förskola och matsal. Inom kommunstyrelsen har investeringar inom fiberprojektet fortsatt, men i budgeten antogs det ligga inom bolaget Torsås Fjärrvärmenätsbolag. Det är samförläggningar till största delen.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning	48
Balansräkning.....	49
Finansieringsanalys	50
Notförteckning.....	51
Redovisningsprinciper.....	54

Resultaträkning

T38. Resultaträkning (tkr)

	Not	19-08-31	20-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Av- vikelse	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	98 556	86 859	215 806	241 178	-25 372	148 700
Verksamhetens kostnader	2	-374 930	-365 344	-632 341	-658 905	26 564	-565 066
Nettokostnader		-276 374	-278 485	-416 535	-417 728	-1 193	-416 366
Avskrivningar	7,8	-6 488	-11 687	-17 526	-17 531	-5	-9 678
Verksamhetens nettokostnader		-282 862	-290 172	-434 061	-435 258	-1 197	-426 044
Skatteintäkter	3	191 965	191 557	291 210	287 337	-3 873	288 324
Kommunal utjämning	4	88 438	116 393	151 526	165 456	13 930	132 523
Finansiella intäkter	5	8 361	441	3 259	662	-2 598	13 438
Finansiella kostnader	6	-1 661	-2 329	-5 326	-3 494	1 833	-2 693
Årets resultat		4 241	15 890	6 608	14 703	8 095	5 548

T39. Balanskravsavstämning (mnkr)

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Prognos 2020
Årets resultat	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	+5,5	+14,7
Synnerliga skäl					-5,3	+2,0
Justerat resultat	+8,8	+27,1	+8,0	+0,5	+0,2	+16,7
Ackumulerat resultat	+47,3	+74,4	+82,4	+82,9	83,1	+99,8

T40. Balanskravsresultat (tkr)

	Bokslut 2019	Prognos 2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	5 548	14 703
Reducering av samtliga realisationsvinster	-500	0
Återföring av VA-verksamheten	1 043	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster värdepapper	-5 890	2 000
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	201	16 703
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Summa balanskravsresultat	201	16 703

Balansräkning

T41. Balansräkning (tkr)

	Not	19-08-31	20-08-31	Bokslut 2019
<i>Tillgångar</i>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
<i>Materiella</i>				
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	230 156	475 604	239 138
- maskiner och inventarier	8	19 550	20 935	24 626
Finansiella anläggningstillgångar	9	26 769	22 324	22 968
Summa anläggningstillgångar		276 475	518 863	286 732
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	10	3 614	12 622	10 639
Fordringar	11	38 886	59 483	41 707
Kortfristiga placeringar	12	59 643	67 678	66 811
Kassa och bank	13	-50	24 826	20 101
Summa omsättningstillgångar		102 093	164 609	139 258
Summa tillgångar		378 568	683 472	425 990
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>				
Eget kapital, avsättningar och skulder	14	195 968	197 407	195 968
Justering Eget kapital				-4 109
Årets resultat		1 255	20 061	5 548
Summa eget kapital		197 223	217 468	197 407
<i>Avsättningar</i>	15			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		10 090	9 728	10 125
Andra avsättningar		8 382	7 751	8 382
Summa avsättningar		18 472	17 479	18 507
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	16	103 917	361 633	119 489
Kortfristiga skulder	17	58 956	86 892	90 587
Summa skulder		162 873	448 525	210 076
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		378 568	683 472	425 990
<i>Ansvarsförbindelser</i>				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		139 964	134 662	136 399
Övriga ansvarsförbindelser		524 360	289 700	611 417

Finansieringsanalys

T42. Finansieringsanalys (tkr)

	Not	19-08-31	20-08-31	Bokslut 2019
<i>Den löpande verksamheten</i>				
Årets resultat		1 255	20 061	5 548
Justering för av- och nedskrivningar	7,8	6 488	11 687	9 678
Justering för gjorda avsättningar		-515	-1 028	-480
Övriga ej likviditetspåverkande poster		2 136	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		9 364	30 720	14 746
<i>Investeringsverksamheten</i>				
Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar	11	15 096	-17 776	12 275
Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager		0	-1 983	-7 025
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	17	-36 676	-3 695	-5 044
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-12 216	7 266	14 952
<i>Finansieringsverksamheten</i>				
Investering i materiella anläggningstillgångar		-26 658	-244 462	-44 901
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	143
Investering av materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-26 658	-244 462	-44 758
<i>Finansieringsverksamheten</i>				
Nyupptagning av lån		0	354 000	30 000
Amortering av skuld		0	-76 206	-750
Ökning-/minskning kortfristiga placeringar	12	-9 112	-867	-13 294
Ökning-/minskning+ långfristiga fordringar	9	-2 675	644	-2 982
Ökning+/minskning- långfristiga skulder	16	15 876	-35 650	2 198
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4 089	241 921	15 172
Årets kassaflöde		-34 785	4 725	-14 634
Likvida medel vid årets början		34 735	20 101	34 735
Likvida medel vid årets slut		-50	24 826	20 101

Notförteckningar

T43. Notförteckningar (tkr)

	19-08-31	20-08-31
Not 1		
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Försäljningsmedel	4 928	4 225
Taxor och avgifter	19 049	8 976
Hyror och arrenden	3 226	5 971
Bidrag	28 289	22 980
Försäljning av verksamhet och entreprenader	40 830	40 721
Försäljning av exploateringsmark	220	213
Försäljning anläggningstillgångar	850	0
Övriga intäkter	1 164	3 773
Summa	98 556	86 859
Not 2		
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personal exkl. pensionskostnader	-222 324	-234 248
Pensionskostnader	-8 568	-6 921
Pensionsutbetalningar inkl. förvaltningsavgifter	-4 740	-5 083
Särskild löneskatt	-2 036	-1 760
Pensionsförsäkring	-3 852	-2 382
Särskild löneskatt avsättning pensioner	112	112
Individuell del, inkl. löneskatt	1 948	2 192
Bidrag	-13 071	-15 333
Entreprenad och köp av verksamhet	-63 237	-54 394
Konsulttjänster	-3 486	-4 290
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	-30 450	-9 538
Övriga kostnader	-33 794	-40 620
Summa	-374 930	-365 344

	19-08-31	20-08-31
Not 3		
<i>Skatteintäkter</i>		
Skatteintäkter	194 135	194 316
Slutavräkning fg år och innevarande år	-2 170	-2 759
Summa	191 965	191 557
Not 4		
<i>Kommunal utjämning</i>		
Inkomstutjämningsbidrag	70 891	73 233
Kostnadsutjämningsbidrag	2 633	11 873
Kommunal fastighetsavgift	10 215	10 398
Avgift för LSS-utjämning	-1 780	-2 703
Regleringsbidrag	3 320	4 848
Generella bidrag från staten	3 159	18 744
Summa	88 438	116 393
Not 5		
<i>Finansiella intäkter</i>		
Utdelningar	1 978	648
Räntor	518	574
Övriga finansiella intäkter	5 865	-781
Summa	8 361	441
Not 6		
<i>Finansiella kostnader</i>		
Räntekostnader	-644	-1 948
Ränta på pensionskostnader	-175	-143
Övriga finansiella kostnader	-842	-238
Summa	-1 661	-2 329

	19-08-31	20-08-31
Not 7		
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	240 105	254 202
Årets aktiverade utgifter	5 150	306 079
Försäljningar och utrangeringar	0	-122 737
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	245 255	437 544
Ingående avskrivningar	-69 222	-75 549
Årets avskrivningar	-4 270	-8 566
Utgående ackumulerade avskrivningar	-73 492	-84 115
Ingående nedskrivningar	-9 295	-9 295
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 295	-9 295
<i>Pågående nyanläggningar</i>		
Ingående balans	46 302	69 780
Utgifter under året i investeringsredovisning	21 386	61 690
Utgående balans	67 688	131 470
Utgående restvärde enligt plan	230 156	475 604
Not 8		
<i>Maskiner och inventarier</i>		
Ingående anskaffningsvärden	52 314	59 030
Årets aktiverade utgifter, utveckling	0	0
Årets aktiverade utgifter, inköp	505	3 607
Omklassificeringar	0	-4 177
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 819	58 460
Ingående avskrivningar	-31 518	-34 404
Avskrivningar	-2 218	-3 121
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 736	-37 525
<i>Pågående nyanläggningar</i>		
Utgifter under året i investeringsredovisning	467	0
Utgående restvärde enligt plan	19 550	20 935

	19-08-31	20-08-31
Not 9		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Aktier och andra andelar i dotter	18 200	18 200
Övriga aktier och andelar	8 563	4 118
Bostadsrätter	6	6
Summa	26 769	22 324
Not 10		
<i>Förråd, Lager och Exploateringsfastigheter</i>		
Förråd	0	186
Exploateringsfastigheter	3 614	12 436
Summa	3 614	12 622
Not 11		
<i>Fordringar</i>		
Kundfordringar	4 964	2 894
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 348	38 544
Mervärdeskattefordringar	2 827	4 034
Statsbidragsfordringar	5 987	5 015
Övriga kortfristiga fordringar	-240	8 996
Summa	38 886	59 483
Not 12		
<i>Kortfristiga placeringar</i>		
KLP	59 524	67 559
Räntebärande värdepapper och fonder	119	119
Summa	59 643	67 678
Not 13		
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa	14	12
Bank	-475	24 600
Postgiro	411	214
Ica-Banken	0	0
Summa	-50	24 826

	19-08-31	20-08-31
Not 14		
<i>Eget kapital</i>		
Ingående eget kapital	195 968	197 407
Årets resultat	1 255	20 061
Summa	197 223	217 468
Not 15		
<i>Avsättningar</i>		
Avsättning för pensioner	10 090	9 728
Andra avsättningar	8 382	7 751
Summa	18 472	17 479

	19-08-31	20-08-31
Not 16		
<i>Långfristiga skulder</i>		
Anläggningslån	59 625	352 044
Skulder till koncernbolag	0	9 589
Anslutningsavgifter VA	44 292	0
Summa	103 917	361 633
Not 17		
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	513	171
Leverantörsskulder	6 687	12 166
Skatteskulder	15 780	19 439
Löneskulder inkl semesterlöner	23 959	24 313
Övriga kortfristiga skulder	3 666	11 315
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	8 351	19 488
Summa	58 956	86 892

Redovisningsprinciper

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

- Pensionsskuld utifrån Skandias prognos vid bokslutet 2019, därefter är det avstämt med prognosen för 2020-08-31. Skillnaden föranledde inte till någon justering.
- Semesterlöneskuld och icke-kompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld, skulden har justerats då semesteruttagen på grund av Covid-19 varit lägre.
- Ingen sammanställd koncernredovisning.
- Ingen resultat- och balansräkning för VA-verksamheten då den övergått i bolagsform.



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 2020

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.