

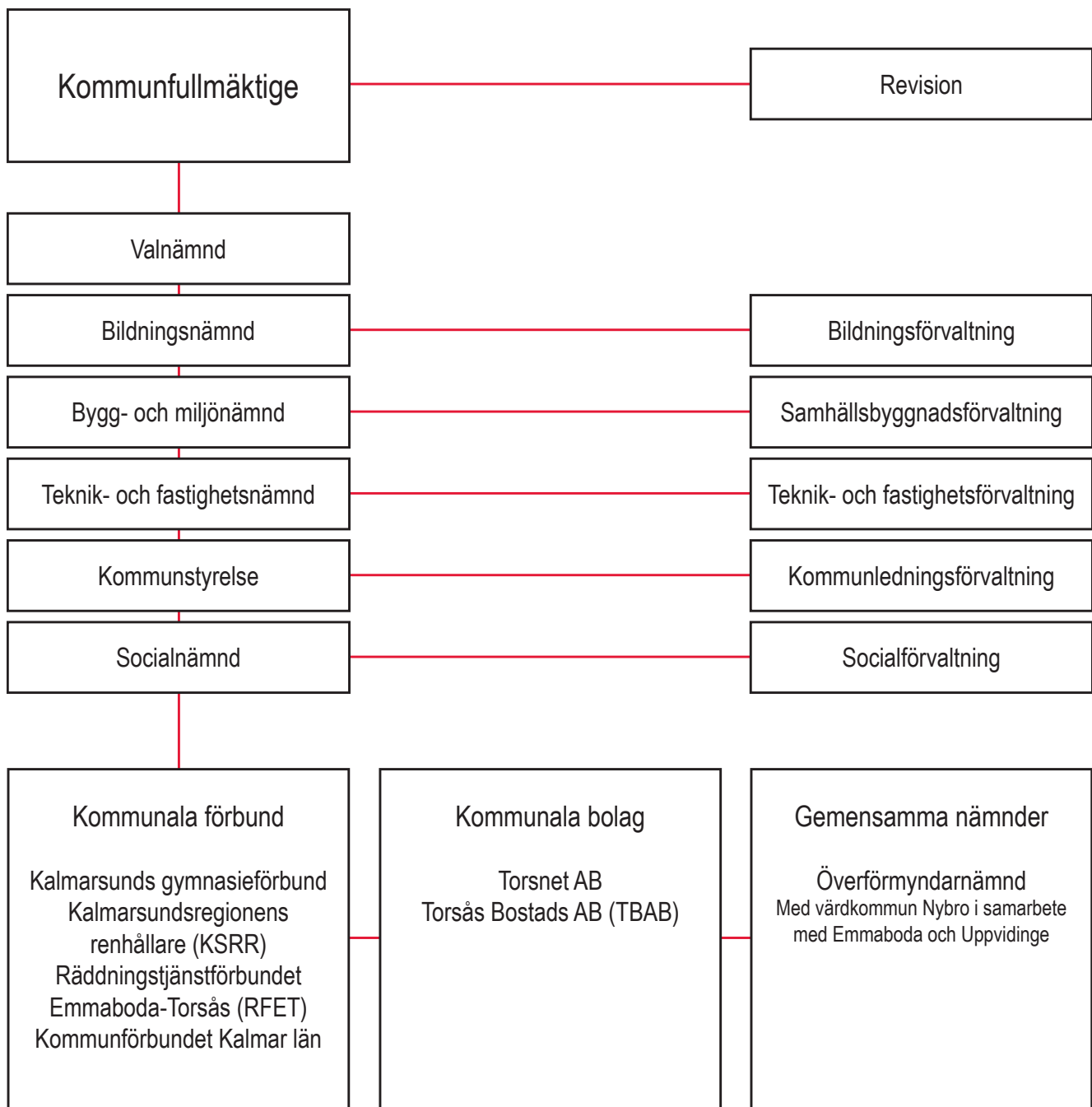


Torsås  
kommun



# Delårsrapport

*Januari-augusti med helårsprognos 2021*



# Innehåll

## Inledning

|                                             |   |
|---------------------------------------------|---|
| Femårsöversikt .....                        | 4 |
| Sammanfattning .....                        | 5 |
| Kommunstyrelsens ordförande har ordet ..... | 8 |

## Förvaltningsberättelse

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Omvärldsanalys .....                     | 10 |
| Måluppföljning .....                     | 11 |
| Indikatorer .....                        | 14 |
| Nämndernas måluppföljning .....          | 17 |
| Hållbarhet .....                         | 29 |
| Medarbetare .....                        | 30 |
| 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, det helägda kommunala bolaget TBAB samt RFET och Överförmyndarnämnden.*



Omslagsbild: Allfargatan Torsås, foto Marika Ottosson

# Femårsöversikt

## T1. Femårsöversikt

|                                                            | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 20-08-31 | 21-08-31 |
|------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|
| <i>Allmänt</i>                                             |       |       |       |       |          |          |
| Antal invånare                                             | 7 083 | 7 098 | 7 123 | 7 149 | 7 140    | 7 121    |
| 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)                        | 395,2 | 408,2 | 426,0 | 448,8 | 278,5    | 293,6    |
| Därav personalkostnader (mnkr)                             | 342,3 | 322,8 | 336,0 | 359,5 | 234,2    | 257,1    |
| Nettoinvesteringar (tkr)                                   | 41,4  | 43,7  | 44,9  | 72,8  | 61,7     | 31,5     |
| <i>Resultat</i>                                            |       |       |       |       |          |          |
| Årets resultat (mnkr)                                      | 8,1   | 0,8   | 5,5   | 4,4   | 15,9     | 9,3      |
| Årets resultat exkl. orealiserade vinster/förluster (mnkr) | 8,1   | 0,8   | 5,5   | 6,4   | 20,1     | 4,0      |
| <i>Tillgångar och skulder</i>                              |       |       |       |       |          |          |
| Tillgångar (mnkr)                                          | 379,5 | 398,6 | 430,1 | 668,9 | 683,5    | 694,1    |
| Per invånare (tkr)                                         | 53,58 | 56,16 | 60,4  | 93,6  | 95,7     | 97,5     |
| Avsättningar och skulder                                   | 184,4 | 202,7 | 228,6 | 468,0 | 466,0    | 483,9    |
| Per invånare (tkr)                                         | 26,03 | 28,56 | 32,1  | 65,5  | 65,3     | 68,0     |
| Eget kapital (mnkr)                                        | 195,1 | 196,0 | 201,5 | 200,9 | 217,5    | 210,2    |
| Per invånare (tkr)                                         | 27,54 | 27,62 | 28,3  | 28,1  | 30,5     | 29,5     |
| Långfristiga skulder                                       | 61,6  | 88,0  | 119,5 | 350,8 | 361,6    | 364,6    |
| Per invånare                                               | 8,7   | 12,4  | 16,8  | 49,1  | 50,6     | 51,2     |
| <i>Finansiering</i>                                        |       |       |       |       |          |          |
| Skatteintäkter (mnkr)                                      | 278,5 | 282,1 | 288,3 | 284,7 | 191,6    | 198,3    |
| Kommunal utjämning (mnkr)                                  | 118,6 | 123,7 | 132,5 | 168,7 | 116,4    | 111,1    |
| Övriga intäkter (mnkr)                                     | 7,0   | 8,3   | 13,4  | 5,5   | 0,4      | 11,3     |
| Summa                                                      | 404,0 | 414,1 | 434,2 | 458,9 | 308,4    | 320,7    |
| <i>Nyckeltal</i>                                           |       |       |       |       |          |          |
| Nettokostnadsandel (%)                                     | 98,0  | 99,8  | 98,7  | 98,6  | 94,8     | 97,0     |
| Likviditet (%)                                             | 155,0 | 152,5 | 153,7 | 141,3 | 189,4    | 145,6    |
| Soliditet exkl. pensionsskuld (%)                          | 51,4  | 49,2  | 46,9  | 30,0  | 31,8     | 30,3     |
| Soliditet inkl. pensionsskuld (%)                          | 14,2  | 13,9  | 15,1  | 10,3  | 12,1     | 11,6     |
| Självfinansieringsgrad (%)                                 | 55,7  | 16,4  | 41,9  | 30,2  | 51,5     | 69,4     |
| Självfinansieringsgrad exkl. fiber (%)                     |       |       |       |       |          | 151,1    |

# Sammanfattning



Resultatet för januari-augusti visar ett resultat på 9,3 mnkr, inklusive 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 värdeökningarna är 9,3 mnkr då värdeökningen per sista augusti är 5,4 mnkr. Återhämtningen av Covid-19 effekten på marknadsvärdet har varit stor, främst i början på året och håller nu långsamt på att sjunka ner men är fortfarande på historiskt höga nivåer.

Jämfört med föregående år är detta en resultatförsämring på dryga 10 mnkr. Prognoserna för helåret ligger på ett resultat om 3,2 mnkr exklusive de orealiserade värdeökningarna av aktieinnehavet i KLP. I helårsprognosen har Socialnämnden ett underskott på 9,7 mnkr och Kommunstyrelsen och Teknik och Fastighetsnämnden ett överskott om 1,0 mnkr vardera. De vägs upp av finansen och det budgeterat resultat.

Skatteintäkter, kommunal utjämning uppgår till 309,4 mnkr. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 293,6 mnkr för samma period.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens årsprognos är ett överskott om 1,0 mnkr. I utfallet för de första åtta månaderna finns ett överskott på 3,3 miljoner. Intäkter för Gatukostnadsersättningar på Tors-hammarområdet är en engångsintäkt som höjer utfallet, men samtidigt finns det ett antal kostnader som inkommer i senare delen av året. 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 ett överskott om 1,0 mnkr, av beviljad budgetram.

## Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämndens årsprognos är ett resultat enligt budget. I utfallet för de första åtta månaderna finns ett utfall enligt budget. Årsprognosen är samma som budgeten. Intäkterna är lägre då de årliga tillsynsavgifterna inte har fakturerats i enlighet med krisledningsnämndens beslut. Nämnden gör antagandet i årsprognosen att nytt beslut om fakturering kommer tas under hösten. Övriga kostnader är generellt lägre än budget förutom bostadsanpassningsbidraget som förbrukat 91 procent av årsbudgeten. Dessa neutraliserar varandra vilket gör att årsprognosen blir noll. Delar av kostnadsmassan är säsongsbundet, där kostnader kommer senare under året.

## Tekniska nämnden

Tekniska nämndens årsprognos för den skattefinansierade verksamheten är att budgeten hålls. En hittills gynnsam vinter gör att verksamheten har en förhållandevis god beredskap för resten av året. Ett överskott på enskilda vägar beror på att förbättringsåtgärder görs under andra hälften av 2021.

Tekniska nämndens årsprognos för den intäktsfinansierade verksamheten är ett resultat på budgeterat överskott. Intäkterna för den löpande verksamheten följer budget, men där också en positiv nettoförsäljning av fastigheter och inventarier ingår. Kostnaderna för personal följer också budget och vad gäller övriga kostnader håller sig akuta underhållskostnader hittills under budgeterade nivåer. Även planerade underhållskostnader fortgår enligt budget.

## Socialnämnden

Socialnämndens utfall för de första åtta månaderna är ett underskott på -9,7 mnkr med en årsprognos på en budgetavvikelse på samma belopp som utfallet -9,7 mnkr. Intäkterna uppgår per delår till 2,9 mnkr bättre än budget, i huvudsak hänförligt till ersättning från AF (-900 tkr) och ersättning från migrationsverket (-950 tkr), på helår beräknas intäkterna uppgå till 3,5 mnkr bättre än budget till följd av ersättningar från AF, Migrationsverket och nyttjande av statsbidrag.

Personalkostnaderna överstiger budget per delår med 6,0 mnkr och beräknas för helår överskrida budget med cirka 6,8 mnkr. Cirka 1,5 mnkr av detta överdrag hänförs till personal med ersättning från AF, vilka till största delen täcks av intäkter. Övrigt budgetöverdrag hänförs till ökade kostnader inom hemtjänst till följd av ökade behov, dubbelbemanning och HSL-timmar samt SÄBO. Sjukfrånvaron har under perioden varit hög och legat på samma nivå som under 2020, vilket kostat timvikarier i hemtjänst och SÄBO.

Budget 2021 baseras på heltidsarbete som norm och inga corona-effekter. Heltidsarbete som norm har dock inneburit en viss överbemanning inom SÄBO som inte kunnat planeras ut på andra enheter. Fortsatt hög sjukfrånvaro till följd av corona har inneburit att timvikarier har nyttjats i högre grad än budget. Kostnaderna för timvikarier har under perioden överstigit motsvarande period föregående år med 1,1 mnkr. Kostnaderna för OB-ersättning ligger cirka 800 tkr högre än motsvarande period 2020.

Övriga kostnader överstiger budget per delår med 7,3 mnkr och beräknas på helår uppgå till ett överdrag på 7,7 mnkr. Överdraget hänförs till IFO där placering för barn och unga inklusive SIS-placering beräknas uppgå till +6,7 mnkr och försörjningsstöd +1,0 mnkr.



## Bildningsnämnden

Bildningsnämndens utfall per sista augusti är enligt budget och årsprognosen är ett utfall på budgeterad nivå.

*Förskolan* förstärktes glädjande med 1 500 tkr, vilket dock inte kunnat användas till ränkta mindre barngrupper eftersom den ordinarie verksamheten med många barn under våren plus behovet av särskilda insatser för barn i behov, svält detta tillskott. Förskolan beräknas trots tillskottet alltså ha svårt att hålla budget 2021 som redovisats på BIN i 31/8 2021.

*Grundskolan* ligger på budget i balans och har dessbättre även 2021 fått många statsbidrag att söka av Skolverket. Förvaltningen är noga med att söka det vi kan och där de så kallade likvärdighetspengarna står mer fritt att disponera till verksamheternas behov vilket gör att vi kan bibehålla en hög kvalitet trots ofinansierade fördyringar.

*Korrespondensgymnasiet* har en budget i balans. Det är en utmaning att lägga budget då det är svårt att beräkna årets totala intäkter innan oktober då de interkommunala ersättningarna betalas in. Antal elever som det faktureras för beror till stor del på hur många avhopp som sker fram till faktureringsdatum, och det är mycket svårt att göra en sådan prognos i förväg. Men Korr beräknas dock ge ett visst överskott.

*Kostenheten* kommer troligen visa på ett visst minus på grund av Corona då portioner inte kunnat säljas och ett visst ökat vikariebehov. Kultur- och Fritid beräknas hålla sina budgetar.

Sammantaget beräknas dock att BIN sammantaget ska visa nollresultat vid årsskiftet. Det som kan äventyra detta är om Korr får ett större avhopp av studenter än beräknat.

## Medarbetare

Antalet anställda uppgick i augusti till 643 tillsvidareanställda och 702,5 årsarbetare. En ökning av tillsvidareanställda med sju och en ökning av årsarbetare med 37,7.

Medelåldern för tillsvidareanställda är 46,4 år totalt för kommunen, en ökning med 0,1 år.

Den totala sjukfrånvaron uppgick i juli till 6,1 procent av sammanlagd arbetstid. I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnor en sjukfrånvaro som motsvarar 6,9 procent och för män 3,6 procent vid denna uppföljning. Den ökning av mäns sjukfrånvaro som kunnat noteras de senaste åren tycks ha avstannat. År 2018 motsvarade skillnaden mellan kvinnor och mäns sjukfrånvaro 2,9 procent och vid denna delårsuppföljning ligger den kvar på 3,3 procent lika föregående år. Åldersmässigt är det inte särskilt stora variationer procentuellt sett. Störst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 50 år och äldre med 7,7 procent vilket är en minskning jämfört med helår 2020. Lägst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 19 år och yngre med en sjukfrånvaro som motsvarar cirka 2,5 procent.

Planerade pensionsavgångar Under perioden 2021–2026 beräknas totalt 86 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom social- och bildningsförvaltningen med 42 respektive 33 personer under sexårsperioden.



# KS ordförande har ordet

*Första halvåret av 2021 påverkas kommunen alltjämt av Covid-19 pandemin. Men med vaccinationer och nya erfarenheter börjar återgången till mer ordinarie verksamhet och ett nytt normalläge. Det finns flera dyrköpta lärdomar att dra från tiden med pandemin som behöver tas tillvara. Digitaliseringen i och av kommunen har tagit fart och snart är de första delarna av fiberutbyggnaden av landsbygden i drift.*

Budgetprocessen som 2020 stannade upp och sköts fram till hösten är nu tillbaka med en beslutad budget och ramar för 2022 i Kommunfullmäktige i juni.

Över partigränserna diskuteras den politiska organisationen inför kommande mandatperiod.

Ekonomiskt är budgetföljsamheten på det hela taget god. Undantaget i Torsås liksom på många andra håll är Socialnämnden vars stora prognosticerade underskott drar ner det samlade prognosticerade resultatet till en för låg nivå för att långsiktigt säkra finansiera kommande investeringar. Här krävs ett fortsatt analysarbete för att få till ett mer tillfredsställande budgetföljsamhet. Även andra delar av kommunkoncernen har liknande utmaningar som behöver genomlysas även om de kanske inte syns i alla nämnders sammanlagda resultat. Skiftande behov och befolkningssammansättning behöver mötas med verksamheter som förmå möta en föränderlig och komplex värld med trygga välfärdstjänster med hög kontinuitet och kompetenta medarbetare.

Idag finns amorteringsplaner för flertalet av koncernens lån och i den takt de förfaller behäftas de återstående med amortering. Den långa sviten av överskott och en ansvarsfull amorterings kultur och långa säkra lån ger en stadga åt koncernens ekonomi.

Denna stadga behövs nu för att långsiktigt och med verksamhetens delaktighet värna kommunens utveckling på ett hållbart sätt. Här söker vi nu nya former för analys, och styrning.

Henrik Nilsson Bokor (S)



Kommunstyrelsens ordförande



“

*Ekonomiskt är budgetföljsamheten på det hela taget god. Undantaget i Torsås liksom på många andra håll är Socialnämnden vars stora prognosticerade underskott drar ner det samlade prognosticerade resultatet till en för låg nivå för att långsiktigt säkra finansiera kommande investeringar.*

# Förvaltningsberättelse

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>Omvärldsanalys.....</b>                     | <b>10</b> |
| <b>Måluppföljning.....</b>                     | <b>11</b> |
| <b>Indikatorer.....</b>                        | <b>14</b> |
| <b>Nämndernas måluppföljning.....</b>          | <b>17</b> |
| <b>Hållbarhet.....</b>                         | <b>29</b> |
| <b>Medarbetare.....</b>                        | <b>30</b> |
| <b>Finansiell analys.....</b>                  | <b>41</b> |
| <b>Framtidsbedömning.....</b>                  | <b>45</b> |
| <b>Drift- och investeringsredovisning.....</b> | <b>46</b> |

# 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.*

## Samhällsekonomin

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunkturen stärkas allt snabbare och prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga tre procent, vilket skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen. Att BNP i princip hamnar på samma nivå som två år tidigare skulle normalt sett beskrivas som två förlorade år. Men utifrån den berg- och dalbana som pandemin försatt världsekonomin i framstår återhämtningen snarast som en framgång, när man betänker de dramatiska nedgångarna i ekonomierna under våren 2020.

Både i år och 2022 beräknas hög BNP-tillväxt. I Sverige och andra länder förutsätts tillväxten i hög grad drivas av hushållens konsumtion, som alltmer kan riktas mot de tjänstenäringsar som drabbats hårdast av restriktioner. Det ger med tiden en allt starkare återhämtning för antalet arbetade timmar i Sverige. Utsikterna för en snar och snabb uppgång i antalet sysselsatta kommer dock att begränsas av en uppgång i medelarbetstiden, som sker när allt fler anställda går upp i arbetstid. Medelarbetstiden kommer i år att drivas upp av dels ett lägre nyttjande av systemet för korttidspermitteringar, dels genom sjunkande sjukfrånvaro. Det kommer att dröja flera år innan arbetsmarknaden är återhämtad efter pandemin. Förutom mer arbete per sysselsatt i år och nästa år, antas krisen driva på en strukturomvandling. Det kommer att vara en stor utmaning att förbättra matchningen på arbetsmarknaden, genom utbildning och omskolning, för att bryta trenden för framför allt utsatta grupper arbetslöshet. En del av de jobb som har gått förlorade kommer sannolikt inte tillbaka. Trots en tämligen snabb svensk konjunkturuppgång beräknas i scenariot andelen arbetslösa i flera år överstiga nivån som gällde före pandemin. I den medelfristiga framskrivningen ebbar lågkonjunkturen ut först 2024.

Trots den skarpa lågkonjunkturen och mycket omfattande finanspolitiska satsningar står de svenska offentliga finanserna starka. De stora underskotten i den offentliga sektorns finansiella sparande 2020 och 2021 ändrar inte detta. Som andel av BNP var den svenska offentliga bruttoskulden 2019 betydligt lägre än i många andra länder. Och utvecklingen under pandemin har inneburit en större skulduppgång i omvärlden än i Sverige.

Skatteunderlaget ökar relativt långsamt de kommande åren. Det viktigaste måttet på skatteunderlagstillväxten, den reala ökningstakten 2018–2024 beräknas dock bli i paritet med den historiska utvecklingen under 2000-talet. Men det förutsätter konjunkturrell återhämtning samt att pris- och löneökningarna på sektorns kostnader förblir måttliga hela vägen fram till 2024.

## Rekordresultat för kommuner och regioner – pandemikrisens effekt

Överskottet i kommunsektorn blev nästan 55 mnkr år 2020, trots en extrem belastning på vissa verksamheter. Inom andra verksamheter har dock trycket varit mindre än normalt, såsom exempelvis viss hälso- och sjukvård, särskilt under första vågen av pandemin. Detsamma gäller dagverksamheter, förskola, kultur- och fritidsverksamheter och äldreomsorg i vissa kommuner. Sammantaget har detta påverkat kostnaderna som ökat långsammare än normalt. I kommunerna var nettokostnaderna till och med lägre i fasta priser 2020 än 2019. Att verksamheten inom kultur- och fritidsområdet minskat liksom nyttjandet av tandvård, har också inneburit stora intäktstapp.

*Källa: SKR Ekonomirapporten, maj 2021*

# Måluppföljning

## Uppföljning mål för verksamheten

I årsplan och budget 2021 och plan 2022 – 2023 har kommunfullmäktige utifrån visionen ”ett gott liv i en livskraftig kommun” fastställt strategiska mål 2021 utifrån perspektiven Hållbar utveckling och effektiv organisation och två finansiella mål för 2021. Hållbar utveckling 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. För år 2021 är målet formulerat som 50 procent exklusive fibreringen. Värdet nu per sista augusti

2021 klarar inte målet över 50 procent även om årets värde överstiger målvärdet. Men då investeringarna i fibreringen ingår i utfallet behöver det redovisas två värden, inklusive och exklusive fibreringen där fibreringen uppgår till 17 mnkr av de hittills nedlagda kostnaderna i investeringssammanställningen. Då klaras målet med ett värde på 151,1 mnkr som utfallsvärde per augusti 2021 och ett rullande värde för femårsperioden på 59,1 procent.

Utifrån dessa två perspektiv har kommunfullmäktige i årsplan och budget 2021 formulerat nedanstående mål och uppdrag till nämnderna. Nämndernas åtaganden redovisas i verksamhetsplan och har godkänts av kommunfullmäktige.

## Uppföljning finansiella mål

### T2. Finansiella mål, fastställt av kommunfullmäktige i budget 2021 (%)

|                                                                                                                      | Utfall<br>augusti 2021 | Måluppfyllelse,<br>årsprognos 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden ta mer än 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning. | 98,4                   | Under 98                           |
| Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade till 50 procent.                            | 59,1                   | Över 50                            |



*Hållbar utveckling 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.*

## Strategiska mål kommunfullmäktige

### 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.
- Näringspolitiken stödjer och stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.
- Stöd till civilsamhället och en levande landsbygd.
- 100 procent fiber 2023.
- 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.
- Ledarskapet ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.

#### 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 mål och uppdrag genom ständiga förbättringar.
- Stärkt lokal och regional samverkan för ökad kvalitet och hållbarhet.

## Uppdrag kommunkoncernen

### Hållbar utveckling

#### Miljö

- Välskötta utemiljöer i hela kommunen. (TFN, BMN, TBAB)
- Fortsätt 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, SN)
- Utredning boende för äldre. (SN, TFN, TBAB)
- Ny detaljplan Centrumkvarteret i Torsås. (BMN, KS)
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat och kvalitet i omsorg och skola. (SN, BIN)
- Ökad tillgänglighet till kommunal service. (Alla)
- Medborgardialog. Starta E-panel. (KS)
- Ökad trygghet genom brottsförebyggande rådet. (KS)
- En färdig lokal utvecklingsplan per år under planperioden. (KS)
- Utredning politisk organisation 2022 - 2026. (KF)
- Utred en gemensam zontaxa för kollektivtrafiken i Torsås kommun. (TN)

### Effektiv organisation

#### Medarbetare

- Fortsätta införandet av heltidstjänster. (Alla)
- Förankra värdegrunden i hela organisationen. (Alla)
- Planering för kompetensutvecklingsbudgetering 2022. (KS)

#### Process och ekonomi

- Budgetföljsamhet. (Alla)
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Skall användas i nämnd och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. (Alla)
- Uppdaterade resurs och volymfördelningsmodell till budget 2022. (KS)
- Genomför kommunkompass. (KS)

Alla = Hela kommunkoncernen  
 KS = Kommunstyrelsen  
 BMN = Bygg- och miljönämnden  
 TFN = Teknik- och fastighetsnämnden  
 SN = Socialnämnden  
 BIN = Bildningsnämnden  
 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 2021–2023.

## Hållbar utveckling – Mått

### 1. Andel miljögodkända bilar inom kommunkoncernen (%)

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 62   | 60   | 60   | 60   | 60   |
| Utfall | 39   | 38   | 38   | 28   |      |

Källa: KKIK

### 2. Andel godkända enskilda avlopp (%)

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      | 28,9 | 30,0 | 35,0 | 35,0 |
| Utfall | 22,6 | 22,6 |      | 36,0 | 41,0 |

Källa: Egen mätning (BMN)

### 3a. TBAB - Energianvändning per kvadratmeter (kWh/m²)

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 100  | 100  | 100  | 100  | 100  |
| Utfall | 182  | 190  | 203  | 185  | 202  |

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

### 3b. TFN - Energianvändning per kvadratmeter (kWh/m²)

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      |      |      |
| Utfall |      |      |      |      |      |

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



## Socialt och ekonomiskt – Mått

### 1. Befolkningsutveckling

|        | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Budget | 6 965 | 7 040 | 7 110 | 7 120 | 7 140 |
| Utfall | 7 083 | 7 091 | 7 104 | 7 140 | *     |

Källa: SCB, \*per sista augusti

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

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      | 100  | 100  |
| Utfall | 39,3 | 41,2 | 42,2 | 43,0 |      |

Källa: SCB, KKIK

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

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 86   | 87   | 85   | 85   | 85   |
| Utfall | 88,9 | 81,6 | 75,0 | 83,0 |      |

Källa: KKIK från SCB och Skolverket

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

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      |      |      |
| Utfall | 75,3 | 58,4 | 64,3 | 67,1 |      |

Källa: KKIK från SCB

### 5. Antal bygglov

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      |      |      |
| Utfall | 1    | 3    | 6    | 6    |      |

Källa: KKIK

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

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 85   | 59   | 60   | 60   | 60   |
| Utfall | 60   | *    | 57   | *    | *    |

Källa: Medborgarundersökning. \*Ej mätt

### 7. Antal anmälda brott.

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      |      |      |
| Utfall |      |      |      |      |      |

Källa: Ny mätning från 2021

### 8. Ranking företagsklimat

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 100  | 100  | 100  | 100  | 100  |
| Utfall | 114  | 155  | 116  | 97   | 90   |

Källa: Svenskt näringsliv 2021-09

### 9. Antal genomförda lokala utvecklingsplaner

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      |      |      |
| Utfall |      |      |      |      |      |

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

### 10. Resande i kollektivtrafiken

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 100  | 100  | 100  | 100  | 100  |
| Utfall | 114  | 155  | 116  | 97   |      |

Källa: KLT

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

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      |      |      |      |      |
| Utfall | 20   | 19   | 12   | 17   |      |

Källa: KKIK

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

|        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget |      | 32   | 40   | 40   | 40   |
| Utfall | 65   | 55   | 41   | 60   | 38   |

Källa: Arbetsförmedlingen



# Nämndernas måluppföljning

Nedan görs en överskådlig målavstämning av nämndernas åtaganden mot kommunens verksamhetsmässiga mål som fastställts i årsplan och budget 2021 för perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation. En del av målen är av sådan art att det inte kan avslutas utan är ständigt pågående. Huvuddelen av målen är påbörjade och det pågår aktiviteter i målarbetet. De mål som var utredningsuppdragen är klara och avrapporterade som input i budgetprocessen 2022. Pandemin och restriktionerna har för året påverkat mindre möjligheterna att arbeta med målen. Hänvisar i övrigt till nämndernas bilagda redovisningar av mål och uppdrag för djupare detaljer.

## T3. Kommunen totalt

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 28                 | 21                    |
| Ej påbörjade | 0                  | 5                     |
| Avslutade    | 4                  | 4                     |
| <b>Summa</b> | <b>32</b>          | <b>30</b>             |

## T4. Kommunstyrelsen

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 7                  | 3                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 2                     |
| Avslutade    | 0                  | 2                     |
| <b>Summa</b> | <b>7</b>           | <b>7</b>              |

## T5. Bygg- och miljönämnden

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 4                  | 2                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 1                     |
| Avslutade    | 2                  | 1                     |
| <b>Summa</b> | <b>6</b>           | <b>4</b>              |

## T6. Teknik- och fastighetsnämnden

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 4                  | 2                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 1                     |
| Avslutade    | 0                  | 1                     |
| <b>Summa</b> | <b>4</b>           | <b>4</b>              |

## T7. Socialnämnden

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 5                  | 5                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 0                     |
| Avslutade    | 0                  | 0                     |
| <b>Summa</b> | <b>5</b>           | <b>5</b>              |

## T8. Bildningsnämnden

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 8                  | 9                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 1                     |
| Avslutade    | 2                  | 0                     |
| <b>Summa</b> | <b>10</b>          | <b>10</b>             |

## Måluppfyllelse Kommunstyrelsen 2021

### Hållbar utveckling, miljö

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Färdplan fossilbränslefri kommun. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Påverka KLT att använda fossilbränslefritt drivmedel.</li> <li>Verka för att utveckla digitala möten och tjänster via riktlinjer och förhållningssätt, för att minska resandet.</li> <li>Verka för möjligheten till distansarbete.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår (beslut KS 210831)</i></p> |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

|                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Planera för fler bostäder.                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Sålt mark i Bergkvara för byggnation av bostäder.</li> <li>I riktlinjer för bostadsförsörjning är ett av uppdragen inventering av tomma gårdar. Ett område som prioriterats inom ramen för lokal utveckling i Gullabo är ödehus, inventering av ödehus har gjorts, utskick till ödehusägare genomfört.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår</i></p>                                                                                                                             |
| Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förbättrad tillgängligheten till kommunal service.</li> <li>Öka antalet interaktiva digitala tjänster. Förstudie genomförd i hela kommunkoncernen med syftet att inventera befintliga system, behov och påbörjade projekt. Framtaget förslag avseende behov av e-plattform.</li> <li>Samordning av den kommunala digitala transformationen. Utbildning påbörjad för metodik. Påbörjat arbete med upphandlingsunderlag e-plattform.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår</i></p> |
| Medborgardialog. Starta E-panel.                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ta fram riktlinjer för hur E-panelens arbete ska bedrivas.</li> <li>Rekrytera E-panel.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ökad trygghet genom brottsförebyggande rådet.                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Löpande arbete i lokala BRÅ som en plattform för delaktighet i trygghetsarbetet.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| En färdig lokal utvecklingsplan per år under planperiod.         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Initiera samarbete och handleda arbetet med lokala utvecklingsgrupper.</li> <li>Arbete med lokal utveckling pågår i Gullabo. Arbetsgrupper för ödehus, marknadsföring / hemsida, centrum och unga är skapade med handlingsplaner som följs upp löpande. Intern förvaltningsöverskridande samverkan mellan kommunledning, samhällsbyggnad och teknik och fastighet.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår</i></p>                                                                 |
| Utred en gemensam zontaxa för kollektivtrafiken i Torsås kommun. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontakt med KLT i frågan. Initiera utredning av konsekvenser innehållande ekonomisk påverkan.</li> </ul> <p><i>Status: Pågår</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## Effektiv organisation, medarbetare

|                                                    |                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortsätt införandet av heltidstjänster.            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identifiera och samordna kommunövergripande aktivitet som tillhör uppdraget.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                         |
| Förankra värdegrunden i hela organisationen.       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identifiera och samordna kommunövergripande aktivitet som tillhör uppdraget.<br/><i>Status: Parkerad på grund av covid-19</i></li> </ul> |
| Planera för kompetensutvecklings budgetering 2022. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Presentation gjord till planeringsdagen, där beslut togs om överlämning till budgetberedningen.<br/><i>Status: Avslutad</i></li> </ul>   |

## Effektiv organisation, process och ekonomi

|                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budgetföljsamhet.                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sammanställa uppföljningar och stödja analyser åt samtliga nämnder.<br/><i>Status: Pågår</i></li> <li>• Skapa: Budgetuppföljning (April), Delårsbokslut (Aug) och Årsbokslut som är reviderade och presenterade i Kommunstyrelsen och KF.<br/><i>Status: Årsbokslut 2020 klart, budgetprocessen överlämnad till politiken</i></li> </ul> |
| Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Etablera analysgrupp där befintliga underlag och statistik samlas på ett ställe där de kan analyseras.<br/><i>Status: Parkerad på grund av covid-19</i></li> </ul>                                                                                                                                                                       |
| Uppdatera resurs och volym-fördelningsmodell till budget 2022.                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Presentation gjord till planeringsdagen, där beslut togs om överlämning till budgetberedningen.<br/><i>Status: Avslutad</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                   |
| Genomför kommunkompass.                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hålla samman processen enligt modellen kommunkompassen. Genomförs den 9–11 november.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                 |

## Sammanfattning målavstämning

### T4. Kommunstyrelsen

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 7                  | 3                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 2                     |
| Avslutade    | 0                  | 2                     |
| <b>Summa</b> | <b>7</b>           | <b>7</b>              |

## Måluppfyllelse Bygg- och miljönämnden 2021

### Hållbar utveckling, miljö

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Färdplan fossilfri.                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>En koncernövergripande arbetsgrupp har bildats och en plan för hur minskning av transportutsläppet har tagits fram.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Öka andelen vattendrag med god ekologisk status. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nämnden har startat upp LOVA-projektet "vattenhållande och fosforreducerade åtgärder" samt projektet LOVA-LEVA tillsammans med Kalmar kommun.<br/><i>Status: Avslutad</i></li> <li>Systematiskt arbete med enskilda avlopp samt lantbrukstillsyn pågår fortlöpande.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                            |
| Genomför utvecklingsprojekt kring Ödet.          | <ul style="list-style-type: none"> <li>De planerade vattenåtgärderna kan ej genomföras under 2021. Projektering och samråd är klart men Länsstyrelsen avvisade nämndens anmälan om vattenverksamhet då åtgärderna ansågs tillståndspliktiga och ska prövas av Mark- och miljödomstol. Nämnden har överklagat.</li> <li>Två förvaltningsövergripande workshops har genomförts för att få en samlad bild av utvecklingsmöjligheterna i området kring Ödet.</li> <li>"Väsenvandring" för barn anordnades under våren.<br/><i>Status: Avslutad</i></li> </ul> |

### Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Planera för fler bostäder.                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Samråd har genomförts för detaljplanerna Lugnet, Bergkvara hamn och Filadelfia. Översiktsplanearbetet har inte framskridit som önskat. Det har inte funnits tillräckliga resurser för att driva arbetet framåt i tillräcklig utsträckning.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                                                                                                                      |
| Ny detaljplan för centrumkvarteret i Torsås. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Syftet med detaljplanen har fastställts i KS och arbete med att genomföra utredningar till samrådshandlingen pågår.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ökad tillgänglighet till kommunal service.   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nämnden har infört digital signering av beslut och andra handlingar vilket möjliggör digital delgivning och snabbare kommunikation i ärenden med kommuninvånare.<br/><i>Status: Pågår</i></li> <li>Nämnden avvaktar Boverkets uppdrag om ny författning för digitalisering av befintliga detaljplaner och kommer därefter ta fram en plan för digitalisering av befintliga detaljplaner.</li> </ul> |



*Samråd har genomförts för detaljplanerna Lugnet, Bergkvara hamn och Filadelfia. Översiktsplanearbetet har inte framskridit som önskat. Det har inte funnits tillräckliga resurser för att driva arbetet framåt i tillräcklig utsträckning.*

## Effektiv organisation, medarbetare

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Förankra värdegrunden i hela organisationen. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nämnden avser att genomföra värdegrundsarbete på förvaltningen enligt det arbetsupplägg som tillämpats i andra delar av organisationen. Lättnader i coronarestriktionerna avvaktas så att detta arbete kan ske genom fysiska träffar.<br/><i>Status: Ej påbörjad</i></li> </ul> |
| Fortsätta införandet av heltidstjänster.     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Alla tjänster i förvaltningen är numera heltid.<br/><i>Status: Avslutad</i></li> </ul>                                                                                                                                                                                          |

## Effektiv organisation, process och ekonomi

|                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budgetföljsamhet                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Nämndens budget är i balans men under våren beslutades att tills vidare avvakta fakturering av årliga tillsynsavgifter vilket resulterar i lägre intäkter. Detta balanseras av en högre kostnad för bostadsanpassning vilket gör att prognosen är 0.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul> |
| Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Verksamhetsplan samt tillsynsplan för miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll är förankrade i nämnden. Uppföljning av budget sker i nämnen varannan månad och verksamhetsuppföljning sker varje tertiäl i nämnd.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>                               |

## Sammanfattning målavstämning

### T5. Bygg- och miljönämnden

|              | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|--------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade    | 4                     | 2                        |
| Ej påbörjade | 0                     | 1                        |
| Avslutade    | 2                     | 1                        |
| <b>Summa</b> | <b>6</b>              | <b>4</b>                 |

## Måluppfyllelse Teknik- och fastighetsnämnden 2021

### Hållbar utveckling, miljö

---

- |                                         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Välskötta miljöer i hela kommunen.      | <ul style="list-style-type: none"><li>Underhållet och utveckling av våra boendemiljöer är under ständig utveckling.<br/><i>Status: Pågår</i></li></ul>                                                                           |
| Påbörja energi-effektiviseringsprogram. | <ul style="list-style-type: none"><li>Fastighetsförvaltarna har påbörjat arbetet med att ta fram en underhållsplan. Exempelfastigheter är framtagna (nya Bergkvara förskola samt Drifthalen).<br/><i>Status: Pågår</i></li></ul> |

### Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

---

- |                                            |                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Utredning boende för äldre.                | <ul style="list-style-type: none"><li>Detta är ett gemensamt mål med bland annat TBAB. Dialog via lokalbehovsgruppen är påbörjad.<br/><i>Status: Pågår</i></li></ul>               |
| Ökad tillgänglighet till kommunal service. | <ul style="list-style-type: none"><li>Omvärldsbevakning och insamling av goda exempel är påbörjad.</li><li>Ny hantering av felanmälan påbörjad.<br/><i>Status: Pågår</i></li></ul> |



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

## Effektiv organisation, medarbetare

|                                              |                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortsätt införandet av heltidstjänster.      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Detta är gjort och görs kontinuerligt, framförallt hos lokalvårdsavdelningen.<br/><i>Status: Avslutad</i></li> </ul> |
| Förankra värdegrunden i hela organisationen. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ej påbörjad på grund av pandemin.<br/><i>Status: Ej påbörjad</i></li> </ul>                                          |

## Effektiv organisation, process och ekonomi

|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budgetföljsamhet.                                                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Budgetuppföljning sker månadsvis från förvaltningen till nämnden.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul>         |
| Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet skall vara väl förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Samtliga mål förutom värdegrundsarbetet är påbörjat på grund av pandemin.<br/><i>Status: Pågår</i></li> </ul> |

## Sammanfattning målavstämning

### T6. Teknik- och fastighetsnämnden

|              | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|--------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade    | 4                     | 2                        |
| Ej påbörjade | 0                     | 1                        |
| Avslutade    | 0                     | 1                        |
| <b>Summa</b> | <b>4</b>              | <b>4</b>                 |

## Måluppfyllelse Socialnämnden 2021

### Hållbar utveckling, miljö

Kommunens verksamheter är hållbara, energieffektiva och bidrar till en god livsmiljö.

- Fem kameror för e-tillsyn inköpta samt utplanterade i hemtjänst samt gruppboende LSS för test.
- Utredning för att se hur vissa boendestödsinsatser kan genomföras som digitala möten har påbörjats.
- Planering har startats för att hemtjänstgrupper själva ska planera de dagliga besöken.

### Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Planera för fler bostäder.

- Utkast till äldreomsorgsplan framtagen, vilken kommer påvisa de demografiska behoven av bostadsbyggande för äldre.

Utredning boenden för äldre.

- Förvaltningen deltar i den lokalförsörjningsgrupp som är uppstartad.

Kvalitet i välfärd.  
Förbättrade resultat i omsorg.

- Förändrade förutsättningar för heltidsarbete som norm. Nya aktiviteter tas fram under våren.
- Måttet för personalkontinuitet redovisas av Socialstyrelsen under senare delen av året och kan inte redovisas här.
- För att få en minskad andel barn (0–12 år) som återaktualiseras inom ett år efter avslutad utredning/insats har förvaltningen tagit fram processer som ska stödja arbetet med barn och unga. Nyckeltalet presenteras i Kolada under början av 2022.

Ökad tillgänglighet till kommunal service.

- Arbetas med i Försörjningsprocessen. Kontakt har tagits med IT, förmodligen vänta till en lösning med en plattform för e-tjänster finns för hela kommunen.



*För att få en minskad andel barn (0–12 år) som återaktualiseras inom ett år efter avslutad utredning/insats har förvaltningen tagit fram processer som ska stödja arbetet med barn och unga.*

## Effektiv organisation, medarbetare

|                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fortsätta införandet av heltids-tjänster. Uppdrag till SN och alla andra nämnder och kommunala bolag.               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Arbetet fortsätter och aktiviteterna förändras under våren.</li> <li>Medarbetare på SÄBO och inom funktionshinderområdet har gått in i heltidsresan. Hemtjänsten kommer starta under hösten.</li> <li>Andel med heltidsavtal – 97 procent.</li> <li>Andel heltidsarbetande:               <ul style="list-style-type: none"> <li>SÄBO 68 procent (exklusive natt)</li> <li>LSS gruppboende 52 procent</li> <li>LSS daglig verksamhet 87,5 procent</li> <li>Hemsjukvårdsteam 66 procent</li> </ul> </li> </ul> |
| Förankra värdegrunden i hela organisationen. Uppdrag till socialnämnden och alla andra nämnder och kommunala bolag. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Pågående. Grupputveckling är ett pågående arbete som kommer återupptas under senhösten, med hänsyn till den pågående pandemin</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Fortsätta förankra Värdegrunden i hela organisationen.                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningen har tagit fram en plan som innebär att alla medarbetare har deltagit i en aktivitet kopplat till värdegrundsarbetet innan årets slut.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## Effektiv organisation, process och ekonomi

|                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budget i balans                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Socialförvaltningen redovisar månatligen sina budgetuppföljningar för socialnämnden.</li> <li>Prövning och hemtagning av placeringar för att minska budget.</li> <li>Översyn av planering av arbetstid, flexibla scheman, bemanning kommer fortsätta genomföras.</li> <li>Nettokostnader kan inte mätas vid det här tillfället.</li> </ul> |
| Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Förvaltningen har gjort en verksamhetsanalys med förutsättningar inför budget och verksamhetsplan 2022.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                         |

## Sammanfattning målavstämning

### T7. Socialnämnden

|              | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------|--------------------|-----------------------|
| Påbörjade    | 5                  | 5                     |
| Ej påbörjade | 0                  | 0                     |
| Avslutade    | 0                  | 0                     |
| <b>Summa</b> | <b>5</b>           | <b>5</b>              |

## Måluppfyllelse Bildningsnämnden 2021

### Hållbar utveckling, miljö

|                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Genomför årets prioriterade åtgärder enligt fossilbränslefri kommun 2030.                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dialog med fastighetsägare görs.</li> <li>• 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.</li> <li>• Samtliga förskolors årliga arbete och dokumentation inom Grön Flagg blev godkänt och är därmed fortsatt "Grön Flagg" certifierade.</li> <li>• Förskolorna byter ut material efterhand och köper miljövänligt, både inventarier och annat material.</li> <li>• En digital "revolution" med anledning av Corona har gjort att alla resor i tjänsten avstannat.</li> <li>• KoF kommer att delta med program under Hållbarhetsveckan september 2021.</li> </ul> |
| Utred ett naturskyddsområde i området kring Ödet och förutsättningarna för ett naturrum vid Scoutstugan i Torsås för rekreation och pedagogisk verksamhet. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ett inledande möte har genomförts under ledning av samhällsbyggnadsförvaltningen med samtliga inblandade förvaltningar.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kvalitet i välfärden. Förbättrande resultat i omsorg och skola. | <p><b>Grundskolan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Preliminärt är 82 procent behöriga till gymnasiet (siffror tagna juni 2021 ur Q).</li> <li>• Stor närvaro på lovsolan under loven.</li> </ul> <p><b>Korrespondensgymnasiet</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Genomströmning av elever som tagit examen på Korrespondensgymnasiet går att utläsa tidigast tre år efter att eleverna börjat på gymnasiet. I elevgruppen 2018/2019 har 35 procent tagit examen, tolv procent fått studiebevis, tio procent genomfört skolbyten och elva procent är kvar i utbildning. Tar samtliga elever som är kvar i utbildning en examen kommer 46 procent att ta examen.</li> <li>• Under läsåret har det varit fokus på att skapa våra egna kurser i vår egen plattform, göra undervisningen interaktiv och stimulerande. När vi nu kan sammanfatta ett helt läsår i egen regi kan vi se att våra elever lyckas bättre. På bilden nedan går det att följa hur betygsfördelningen har förskjutits från många -/F till betydligt fler godkända betyg. Detta beror på att vi har kunnat anpassa efter elevernas skiftande behov.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ökad tillgänglighet till kommunal service.                      | <p><b>Förskolan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• "Tempus" finns i förskola och fritidshem. Blogg och information skickas via Tempus till vårdnadshavare. Förskolan använder IST administration. Vårdnadshavare lägger in inkomster, ställer sig på kö, får placeringsmeddelanden med mera via webbsidan på kommunens hemsida. De skriver under med bank-ID. Förskolan har arbetat fram en informationsbroschyr om förskolans övergripande verksamhet i kommunen. Den finns tillgänglig på kommunens hemsida under barn- och utbildning.</li> </ul> <p><b>Grundskolan</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Grundskolan har liksom Korrespondensgymnasiet Quiculum som plattform för elever och vårdnadshavare. Informationsfolder med info om läsåret 20/21, finns tillgänglig på kommunens externwebb under Barn- och utbildning och 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.</li> </ul> <p><b>Korrespondensgymnasiet</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Korrespondensgymnasiet har Quiculum som plattform där elev och vårdnadshavare har tillgång till närvaro/frånvaroregistrering, studieplaner, omdöme i kurser och betyg. Systemet utvecklas ständigt i dialog med företaget. Elev har ett inlogg och vårdnadshavare har eget inlogg. Digitala föräldramöten, utvecklingssamtal, samrådsmöten och SIP-möten görs.</li> </ul> <p><b>Kultur &amp; Fritid</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Biblioteket ökade pandemi-servicen under våren och den fortsätter genom att packa bokkassar som lämnades ut på olika sätt. Tidningar kan läsas utomhus. Och bokade besök togs emot. Från sommaren är nu dock biblioteket öppet som vanligt.</li> </ul> |

Utveckla medborgardialog. Ungas delaktighet och inflytande ska särskilt beaktas.

#### Förskolan

- Förskolan informerar regelbundet om vad förskolan arbetar med via bloggen i Tempus och dokumentation på förskolan. Utvecklingssamtalen ha mest skett digitalt. Information från ledning på förskolan når ut till alla föräldrar via tempus.

#### Grundskolan

- Det är fortfarande inte varit möjligt att träffa föräldrar i skolan på grund av pandemin. Utvecklingssamtal och elevhälsa-samtal kommer ske och sker digitalt med föräldrar och elever. Eleverad har dock hållits. Grundsärskolan har haft ett föräldramöte digitalt under vårterminen 2021. Grundsärskolan har under året haft många digitala möten med vårdnadshavare. Det är ett av grundsärskolans viktigaste uppdrag att samverka med vårdnadshavare för att ge stöd i kontakten med och andra samverkans partners som Barn och ungdomshabiliteringen, ungdomssupporten med flera under vårterminen 2021. Det här har fungerat relativt väl men kommer att utvecklas ytterligare.

#### Korrespondensgymnasiet

- Korrespondensgymnasiet har fortsatt digitala föräldramöten och utvecklingssamtal så att alla kan närvara och vara delaktiga. Elevenkäter och vårdnadshavarenkäter har genomförts.

## Effektiv organisation, medarbetare

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

- RUS – genomförda samtliga.
- Regelbunden covid-19 avstämning och eventuellt nya åtgärder med anledning av pandemin har gjorts varje vecka till sommaren. Inklusive risk – och konsekvensanalyser.

#### Förskolan och grundskolan

- Förskolan och grundskolan och har haft studiedagar om digitalisering och jämställdhet under vårterminen 2021. Förskolan genomför varje månad en kort arbetsmiljöenkät som behandlas på loksam.

#### Korrespondensgymnasiet

- I dialog med medarbetarna har handlingsplaner utifrån tidigare genomförd medarbetarenkät, arbetats fram. Fortsatt minska elevgrupperna per lärare/mentor. Förstärkt elevhälsan. Medarbetarna har adekvat utrustning för hemarbete, och kontinuerlig uppföljning i grupp tillsammans med chef ca var tredje vecka. Alla verksamheter har DUTT som stående punkt på APT.

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

- Rektorerna har Arbetsplatsträffar månadsvis för all personal. De sker fortsatt under 2021 digitalt.
- Jämställdhet är ett nyttillkommet prioriterat område under läsåret för hela vår förvaltning.
- Under 2021 har grundskolan fortsatt att arbeta för en tydlig organisation med fortsatt fokus på delaktighet, utveckling, tydlighet och trygghet.
- På Korrespondensgymnasiet görs uppföljning av hemarbete ca var tredje vecka och chef har också haft kontakt på individnivå cirka varannan vecka. RUS samtal är genomförda inklusive en individuell utvecklingsplan med alla medarbetare.
- Målet om maximalt 25 medarbetare per chef ännu inte nått.

Heltidsarbete som norm.

- Färdplanen fortsätter med att alla nya tjänster ska vara heltid samt att förvaltningen deltar i kommunen övergripande styrgrupp.
- En arbetsgrupp med representanter från bildningsförvaltningens verksamheter arbetar med frågan.
- Inom förskolan har de som önskat en högre tjänstgöringsgrad, är tillsvidare anställda och har relevant utbildning kunnat få detta i större utsträckning än tidigare år.

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.
- Kulturårarträff genomförd 20 april 2021.

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

- Arbete pågår i kommunen centralt.

## Effektiv organisation, process och ekonomi

Budget i balans.

- Månadsvisa uppföljningar görs enligt plan.
- Budget i balans.

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

- Redovisning genomförs enligt nämndens beslutade årshjul.

## Sammanfattning målavstämning

### T8. Bildningsnämnden

|              | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|--------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade    | 8                     | 9                        |
| Ej påbörjade | 0                     | 1                        |
| Avslutade    | 2                     | 0                        |
| <b>Summa</b> | <b>10</b>             | <b>10</b>                |

“

*Alla verksamheter inom BIN arbetar även fortsättningsvis med värdegrundsorden: Delaktighet, Utveckling, Trygghet och Tydlighet.*

# Hållbarhet

*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.*

Under våren har kommunen antagit ett hållbarhetsprogram den har sin utgångspunkt att vi ska nå vår vision; ett gott liv i en livskraftig kommun genom en långsiktig hållbar utveckling. Programmet pekar på fokusområden som vi tillsammans behöver fokusera på den närmaste två åren. 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 är 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 2021-08-31)

## A. Kompetensförsörjning

I Torsås kommun har vi generellt sett haft goda möjligheter att kompetensförsörja våra verksamheter. Vi upplever inte motsvarande svårigheter som flera andra kommuner anger i sökandet efter nya medarbetare med rätt kompetens. Inte heller kan vi se en personalomsättning som är högre än i andra kommuner. Orsakerna till detta kan vara flera, men uppenbart är att Torsås kommun av många upplevs vara en attraktiv arbetsgivare – av såväl redan anställda som blivande medarbetare. Vid denna uppföljning har antalet medarbetare som är tillsvidareanställda i Torsås kommun ökat med sex personer jämfört med föregående år.

### Andel kvinnor och män

Den positiva utveckling vi sett avseende fördelningen mellan andelen anställda kvinnor och män i kommunens verksamheter har vid denna uppföljning stannat av. Av andelen medarbetare i kommunen är nu 78,4 procent kvinnor och 21,6 procent män. Det är en förändring på nästan två procentenheter jämfört med föregående delårsuppföljning. Ur ett jämställdhetsperspektiv är detta en negativ utveckling då vi eftersträvar en jämnare fördelning mellan andelen kvinnor och män anställda i Torsås kommun. En närmare analys visar dock på att en traditionellt sett mansdominerad verksamhet som teknik- och fastighetsförvaltningen, i Torsås har en könsfördelning som motsvarar 50 procent kvinnor och 50 procent män, emedan könsfördelningen inom socialförvaltningen är 83 procent kvinnor och 17 procent män.

### Tillsvidareanställda medarbetare

För hela kommunen har antalet tillsvidareanställda medarbetare ökat sedan förra delårsuppföljningen från 637 medarbetare till 643, vilket är en ökning med sex personer (att jämföra med en ökning på 41 personer mellan 2019–2020 bland annat på grund av verksamhetsövergång). Det är Bildningsförvaltningen som står för hela ökningen avseende tillsvidareanställda medarbetare. För Kommunledningsförvaltningen noteras en minskning med fyra medarbetare främst beroende på vakanta tjänster. Samhällsbyggnads- samt Teknik- och fastighetsförvaltningen är två tillsvidareanställda medarbetare fler jämfört med föregående år, socialförvaltningen har samma antal, 280 tillsvidareanställda medarbetare, som föregående år.

### Visstidsanställda medarbetare

Antalet visstidsanställda medarbetare, hela kommunen, har sedan 2019-08-31 minskat med sju personer, men sedan föregående år ökat med 13 personer. Det är socialförvaltningen som står för ökningen. Övriga förvaltningar redovisar i stort sett samma nivå som vid uppföljning 2020-08-31. En trolig förklaring till ökningen torde vara att pandemin inneburit ett behov av fler tidsbegränsat anställda medarbetare.

### Intermittent anställda medarbetare, så kallade timavlönade medarbetare

Antalet intermittent anställda medarbetare har ökat från 265 personer 2020-08-31 till 270 personer vid denna uppföljning, således en marginell ökning på övergripande nivå. Dock ser bilden något annorlunda ut på förvaltningsnivå där Bildningsförvaltningen minskat i antal intermittent anställda medarbetare med 30 personer och Socialförvaltningen haft ungefär motsvarande ökning. Flest till antalet intermittent anställda medarbetare finns inom Socialförvaltningen med 208 personer. Inom Bildningsförvaltningen finns vid denna uppföljning 47 personer med en intermittent anställning. Teknik- och fastighetsförvaltningen redovisar fyra personer, Samhällsbyggnadsförvaltningen fem personer och Kommunledningsförvaltningen har vid denna uppföljning sex personer med intermittent anställning. Torsås kommun har jämförelsevis andra kommuner en stor andel intermittent anställda medarbetare och målet före pandemin var att minska i antal, vilket också skedde mellan 2019 och 2020.

### Årsarbetare

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

För hela kommunen redovisas en ökning av antal årsarbetare med 37,7 jämfört med föregående år. Det är socialförvaltningen som står för den största ökningen med 30,1 årsarbetare jämfört med föregående år – övriga förvaltningar ökar marginellt och kommunledningsförvaltningen redovisar en minskning med 2,0 årsarbetare. Förklaringen till socialförvaltningens ökning står att finna i ökningen av antalet tidsbegränsat anställda medarbetare, som i sig är ett resultat av ökat behov på grund av pandemin.

**T9a. Medarbetare i Torsås kommun 2021-08-31**

|                                     | Tillsvidare-<br>anställda | Visstids-<br>anställda | Intermittent-<br>anställda | Antal<br>anställda | Antal<br>årsarbetare |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|
| Bildningsförvaltningen              | 285                       | 33                     | 47                         | 365                | 305,2                |
| Kommunledningsförvaltningen         | 30                        | 4                      | 6                          | 40                 | 33,1                 |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 9                         | 1                      | 5                          | 15                 | 9,8                  |
| Socialförvaltningen                 | 280                       | 47                     | 208                        | 535                | 314,4                |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 39                        | 3                      | 4                          | 46                 | 40,0                 |
| <b>Totalt</b>                       | <b>643</b>                | <b>88</b>              | <b>270</b>                 | <b>1001</b>        | <b>702,5</b>         |

Fördelningen är kvinnor 78,4 procent och män 21,6 procent.

**T9b. Medarbetare i Torsås kommun 2020-08-31**

|                                     | Tillsvidare-<br>anställda | Visstids-<br>anställda | Intermittent-<br>anställda | Antal<br>anställda | Antal<br>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                 |
| <b>Totalt</b>                       | <b>637</b>                | <b>75</b>              | <b>265</b>                 | <b>977</b>         | <b>664,8</b>         |

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

**T9c. Medarbetare i Torsås kommun 2019-08-31**

|                               | Tillsvidare-<br>anställda | Visstids-<br>anställda | Intermittent-<br>anställda | Antal<br>anställda | Antal<br>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                 | 13,8                 |
| <b>Totalt</b>                 | <b>596</b>                | <b>95</b>              | <b>277</b>                 | <b>968</b>         | <b>626,4</b>         |

Fördelningen är kvinnor 77 procent och män 23 procent.

## Tillsvidareanställda med heltidsavtal

I Kommunstyrelsens budgetdokument för 2021 anges uppdraget att Fortsatt införandet av heltidstjänster. I denna uppföljning av nyckeltal för medarbetare kommer fortsättningsvis rubricerat nyckeltal att redovisas med utfall på antal medarbetare som har heltidsavtal. Antal medarbetare som de facto arbetar heltid ingår ännu inte i redovisningen.

Andelen medarbetare med heltidsavtal var 68 procent 2019 och motsvarande andel var 85 procent i augusti 2021 – det innebär en ökning av andel medarbetare med heltidsavtal med 17 procentenheter på tre år. Heltidsarbete som norm är ett angeläget förändringsarbete både ur ett jämställdhets- och ett kompetensförsörjningsperspektiv. Båda perspektiven är viktiga för Torsås kommun – behovet är stort att kunna kompetensförsörja verksamheterna för att klara kommande volymökningar inom både vård, omsorg och skola. Dessutom behöver Torsås kommun bli en än mer jämställd arbetsgivare, framförallt avseende fler män i kvinnodominerade yrkesgrupper. (T10)

## Personalomsättning

Personalomsättning är en beräkning av medarbetare som börjar och slutar. I beräkningen ingår tillsvidareanställd medarbetare. Omsättningen beräknas genom medelvärde av antalet medarbetare 1 januari och antalet medarbetare 31 december, dividerat med antalet avgångar.

Personalomsättning kan mätas på flera olika vis. Här har vi valt att redovisa inkluderat pensionsavgångar. Några jämförelser (Borås Stad redovisade för år 2017 en personalomsättning på 12,9 procent och ett antal ytterligare kommuner i Göteborgsregionen redovisade motsvarande nivå) visar att personalomsättningen i Torsås kommun ligger i nivå med vad som är att betrakta som normal. Enligt uppgifter från institutet HR-fokus tenderar verksamheter med många unga medarbetare och låga utbildningskrav att ha en högre personalomsättning (>50 procent) jämfört med verksamheter med högre medelålder och högre utbildningskrav (2–8 procent). Generellt sett är en personalomsättning runt tio procent att betrakta som normal, oavsett bransch och verksamhet.

Tabellen visar att betydligt fler personer sade upp sig på egen begäran 2019 (61 personer) jämfört med 2020 (27 personer). En trolig orsak kan vara pandemin och att den 2020 resulterade i att färre personer slutade sin anställning på egen begäran. Även siffrorna för 2021 tyder på det, det vill säga när pandemin lättar ökar uppsägningarna på egen begäran igen. Pensionsavgångarna följer tidigare lagd prognos och påverkas inte av pandemin på samma vis. Procentuellt sett är det samhällsbyggnadsförvaltningen som har högst personalomsättning i Torsås kommun. (T11)

**T10. Tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal (antal)**

|                                     | 2019       |           |            | 2020       |           |            | 21-08-31   |            |            | 21-08-31  |
|-------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                     | K          | M         | Totalt     | K          | M         | Totalt     | K          | M          | Totalt     |           |
| Bildningsförvaltningen              | 172        | 44        | 216        | 190        | 45        | 235        | 202        | 46         | 248        | 87        |
| Kommunledningsförvaltningen         | 19         | 11        | 30         | 18         | 12        | 30         | 17         | 11         | 28         | 93        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 6          | 2         | 8          | 5          | 1         | 6          | 6          | 2          | 8          | 89        |
| Socialförvaltningen                 | 115        | 24        | 139        | 136        | 27        | 163        | 194        | 38         | 232        | 83        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 3          | 9         | 12         | 16         | 13        | 29         | 18         | 14         | 32         | 82        |
| <b>Totalt</b>                       | <b>315</b> | <b>90</b> | <b>405</b> | <b>365</b> | <b>98</b> | <b>463</b> | <b>437</b> | <b>111</b> | <b>548</b> | <b>85</b> |

**T11. Personalomsättning i procent av antal medarbetare som slutat**

|                                     | 2019        |              |           | 2020        |              |           | 21-08-31   |              |          |
|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------|-------------|--------------|-----------|------------|--------------|----------|
|                                     | %           | Egen begäran | Pension   | %           | Egen begäran | Pension   | %          | Egen begäran | Pension  |
| Bildningsförvaltningen              | 14          | 29           | 5         | 9           | 12           | 7         | 4,2        | 5            | 5        |
| Kommunledningsförvaltningen         | 9           | 2            | 0         | 9,4         | 0            | 2         | 6,7        | 2            | 0        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 22,2        | 2            | 0         | 14,3        | 1            | 0         | 14,3       | 1            | 0        |
| Socialförvaltningen                 | 14          | 27           | 7         | 11,8        | 13           | 7         | 7,9        | 16           | 3        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 7,7         | 1            | 0         | 8,6         | 1            | 1         | 0          | 0            | 0        |
| <b>Totalt</b>                       | <b>13,5</b> | <b>61</b>    | <b>12</b> | <b>11,2</b> | <b>27</b>    | <b>17</b> | <b>5,9</b> | <b>24</b>    | <b>8</b> |

## Ålder

Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun har ökat med 0,3 år under aktuell treårsperiod. Jämfört med föregående år ökar medelåldern inom kommunlednings-, bildnings- och socialförvaltningen och minskar inom övriga förvaltningar. Högst är medelåldern på kommunledningsförvaltningen (50,2) och lägst på samhällsbyggnadsförvaltningen (44,4).

Flest antal tillsvidareanställda medarbetare finns inom

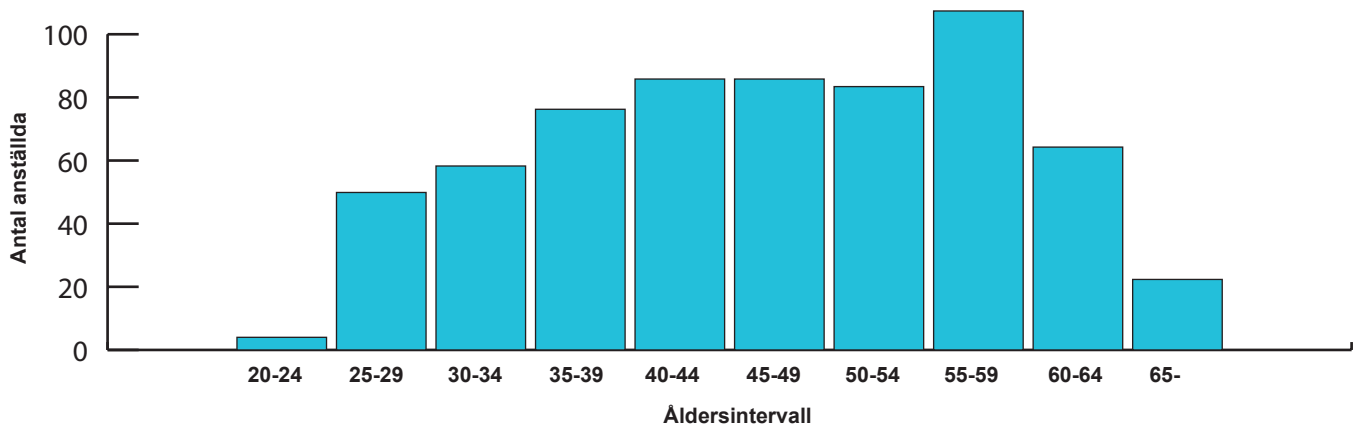
åldersintervall 55–59 år (108 personer), följt av åldersintervall 40–49, där det vid denna uppföljning finns 176 personer. Detta innebär utmaningar de närmast kommande åren avseende kompetensförsörjning då många medarbetare kommer att gå i pension (se vidare avsnitt Planerade pensionsavgångar 2021–2026).

Värt att notera är att Torsås kommun har cirka 20 medarbetare som utmanar bilden av gängse pensionsålder och väljer att arbeta efter fyllda 65 år. (T12)

### T12. Medelålder tillsvidareanställda per förvaltning

|                                     | 19-08-31    | 20-08-31    | 21-08-31    |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Bildningsförvaltningen              | 46,2        | 46,4        | 46,8        |
| Kommunledningsförvaltningen         | 48,7        | 48,2        | 50,2        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 49,7        | 46,4        | 44,4        |
| Socialförvaltningen                 | 45,6        | 46,0        | 46,4        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 52,4        | 46,3        | 45,3        |
| <b>Totalt</b>                       | <b>46,4</b> | <b>46,3</b> | <b>46,7</b> |

### D1. Åldersfördelning tillsvidareanställda medarbetare



## Planerade pensionsavgångar 2021–26

Beräkning av antal pensionsavgångar utgår från pensionsålder 65 år. Då pensionsåldern är rörlig mellan 62–68 år kan antal verkliga pensionsavgångar avvika något från nedanstående redovisning. Under perioden 2021–2026 beräknas totalt 86 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom social- och bildningsförvaltningen med 42 respektive 33 personer under denna sexårsperiod. (T13)

## Annonserade tjänster i Visma Recruit

Det totala antalet utannonserade tjänster i Visma Recruit tycks vid denna delärsuppföljning vara på ungefär samma nivå som 2019 och 2020. Däremot är det en omfördelning av vilken kategori av tjänster som utannonseras. Det är en

tydlig ökning av antal utannonserade tjänster med tillsvidareanställning, vilket är helt i linje med kommunens ambition att erbjuda trygga anställningar och kontinuitet i service-uppdraget. (T14)

## Fyllnadstid och övertid i timmar

Den totala övertiden/fyllnadstiden minskar mellan åren 2019 och 2020 med cirka 1 400 timmar och prognos på helår för 2021 tycks följa samma utveckling. Flest timmar i fyllnads- och övertid har socialförvaltningen som vid denna uppföljning minskar med cirka 400 timmar på helår mellan 2019–2020. Även här ser prognosen på helår 2021 ut att bli lägre än föregående år. Det är i första hand fyllnadstiden som minskar, vilket troligen är en effekt av att flera har börjat arbeta heltid. (T15)

### T13. Pensionsavgångar 2021–2026

|                                     | 2021      | 2022      | 2023     | 2024      | 2025      | 2026      | 2021-26   |
|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Bildningsförvaltningen              | 8         | 7         | 5        | 5         | 4         | 6         | 33        |
| Kommunledningsförvaltningen         | 1         | 3         | 0        | 1         | 0         | 1         | 3         |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 0         | 0         | 1        | 0         | 1         | 0         | 2         |
| Socialförvaltningen                 | 9         | 4         | 3        | 5         | 11        | 8         | 42        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 3         | 0         | 0        | 1         | 2         | 0         | 6         |
| <b>Totalt</b>                       | <b>21</b> | <b>14</b> | <b>9</b> | <b>12</b> | <b>18</b> | <b>15</b> | <b>86</b> |

### T14. Antal annonserade tjänster i Visma Recruit

|                                      | 2019       | 2020       | 21-08-31   |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Tillsvidareanställningar             | 79         | 91         | 58         |
| Tidsbegränsade visstidsanställningar | 48         | 47         | 5          |
| Semestervikariat/timavlönade         | 165        | 152        | 102        |
| <b>Totalt</b>                        | <b>292</b> | <b>290</b> | <b>165</b> |

### T15. Fyllnadstid och övertid i timmar

|                                | 2019         |              |               | 2020         |              |               | 21-08-31     |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                | Fylln        | Övertid      | Totalt        | Fylln        | Övertid      | Totalt        | Fylln        | Övertid      | Totalt       |
| Bildningsförvaltningen         | 3 299        | 1 621        | 4 920         | 2 803        | 1 053        | 3 865         | 1 561        | 409          | 1 970        |
| Kommunledningsförv.            | 111          | 191          | 302           | 292          | 222          | 514           | 158          | 147          | 305          |
| Samhällsbyggnadsförvalt.       | 69           | 134          | 203           | 19           | 98           | 117           | 3            | 61           | 64           |
| Socialförvaltningen            | 3 993        | 2 356        | 6 349         | 3 241        | 2 724        | 5 965         | 1 544        | 1 311        | 2 855        |
| Teknik- och fastighetsförvalt. | 32           | 647          | 679           | 223          | 414          | 637           | 59           | 254          | 313          |
| <b>Totalt</b>                  | <b>7 504</b> | <b>4 949</b> | <b>12 453</b> | <b>6 578</b> | <b>4 511</b> | <b>11 089</b> | <b>3 325</b> | <b>2 182</b> | <b>5 507</b> |

## B. Förmåner

### Subventionerad friskvård

Torsås kommun erbjuder medarbetare subventionerad friskvård med 1 500 kronor per år.

På helår 2020 nyttjade 270 medarbetare friskvårdsförmånen och 2019 var antalet 261. Hittills i år har 69 medarbetare använt friskvårdsförmånen vilket innebär att prognosen på helår blir lägre än föregående år. Även detta är en trolig effekt av pandemin – det har inte varit möjligt i samma utsträckning som före pandemin att träna på lokal, få massage eller liknande aktiviteter med gällande restriktioner. Kostnaden för subventionerad friskvård var knappt 320 tkr 2020. (T16)

### Löneväxling och bruttolöneavdrag

Torsås kommun erbjuder medarbetare möjligheten löneväx-

ling till pension. Vid denna uppföljning har tolv 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. Vid denna uppföljning är det fyra personer som nyttjar detta avdrag. (T17)

### Semesterväxling till fler semesterdagar

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. Här tycks inte pandemin haft samma genomslag trots att möjligheterna att resa har varit begränsade. (T18)

#### T16. Subventionerad friskvård

|                                           | 2019    | 2020    | 21-08-31 |
|-------------------------------------------|---------|---------|----------|
| Antal medarbetare som nyttjat erbjudandet | 261     | 270     | 69       |
| Procent av anställda (%)                  | 29,6    | 29,2    | 6,9      |
| Kostnad (kr)                              | 286 135 | 318 912 | 68 909   |

#### T17. Löneväxling och bruttolöneavdrag

|                          | 2019 | 2020 | 21-08-31 |
|--------------------------|------|------|----------|
| Löneväxling till pension | 7    | 10   | 12       |
| Personalbil              | 2    | 2    | 1        |
| Laddstolpe               |      | 5    | 4        |

#### T18. Antal semesterväxling till flera semesterdagar

|                | 2019 | 2020 | 21-08-31 |
|----------------|------|------|----------|
| Antal personer | 68   | 81   | 81       |



*Torsås kommun erbjuder medarbetare möjligheten löneväxling till pension. Vid denna uppföljning har tolv personer använt sig av denna möjlighet.*

## C. Arbetsmiljö

### KIA – kommunernas informationssystem för arbetsmiljö

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

Totalt sett över åren 2019 till augusti 2021 har händelserapporteringen minskat från 324 noteringar 2019 till 276 noteringar år 2020. Flest noteringar finns i kategori Tillbud

med 124 rapporteringar vid denna uppföljning, vilket som motsvarar 63 procent av alla rapporteringar. Även kategori Arbetssjukdom ökar – det är i denna kategori pandemifall hos medarbetare registreras. Inrapportering i kategori Olycksfall ligger relativt konstant över åren med 12–17 procent. 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.

#### T19a. Händelser per kategori 2021-08-31

|                                     | Risker   | Tillbud    | Olycksfall | Färdolycksfall | Arbetsjukdom | Totalt     |
|-------------------------------------|----------|------------|------------|----------------|--------------|------------|
| Bildningsförvaltningen              |          | 10         | 5          | 2              | 10           | 27         |
| Kommunledningsförvaltningen         |          |            |            |                | 1            | 1          |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       |          |            |            |                | 1            | 1          |
| Socialförvaltningen                 | 2        | 114        | 26         | 1              | 21           | 164        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen |          |            | 3          |                |              | 3          |
| <b>Totalt</b>                       | <b>2</b> | <b>124</b> | <b>34</b>  | <b>3</b>       | <b>33</b>    | <b>196</b> |

#### T19b. Händelser per kategori 2020

|                                     | Risker    | Tillbud   | Olycksfall | Färdolycksfall | Arbetsjukdom | Miljö     | Förbättring | Totalt     |
|-------------------------------------|-----------|-----------|------------|----------------|--------------|-----------|-------------|------------|
| Bildningsförvaltningen              | 4         | 16        | 3          |                | 1            | 4         | 1           | 29         |
| Kommunledningsförvaltningen         |           |           |            |                |              | 1         |             | 1          |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 1         |           |            |                |              |           |             | 1          |
| Socialförvaltningen                 | 47        | 62        | 39         | 2              | 17           | 63        | 2           | 232        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen |           | 6         | 4          | 2              |              | 1         |             | 13         |
| <b>Totalt</b>                       | <b>52</b> | <b>84</b> | <b>46</b>  | <b>4</b>       | <b>18</b>    | <b>69</b> | <b>3</b>    | <b>276</b> |

#### T19c. 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 |           |            |            |                |              |           |             |            |
| <b>Totalt</b>                       | <b>52</b> | <b>134</b> | <b>38</b>  | <b>5</b>       | <b>7</b>     | <b>78</b> | <b>10</b>   | <b>324</b> |

## Frisknärvaro

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 0 dagars sjukfrånvaro är en alltför snäv mätning av frisknärvaron, därför har vi valt att följa upp både 0 dagar samt 1–5 dagars sjukfrånvaro, vilket är en vanlig definition av frisknärvaro. Frisknärvaron redovisas i procentuell andel månadsanställda med 0 respektive 0–5 sjukdagar under året.

Frisknärvaron i Torsås kommun har ökat med drygt sju procentenheter mellan åren 2019 och 2021-07-31. (T20)

## Sjukfrånvaro

Den positiva utveckling av minskande sjukfrånvarotal de senaste åren påverkades av corona-pandemin. I Torsås kommun ökade sjukfrånvaro med 1,1 procentenheter mellan åren 2019 och 2020. Vid denna uppföljning är sjukfrånvaron 6,1 procent av den sammanlagda arbetstiden, dvs en minskning från förra årets helårsrapportering med 0,8 procentenheter. Nämnas bör att Torsås kommun inte är ensam i länet avseende ökning av sjukfrånvaron under pandemin och 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 arbetsformen kvarstår i det nära samarbete vi har med Regionen (Hälsocentralen) och Försäkringskassan.

Sjukfrånvaro i procent av total arbetstid minskar vid samtliga förvaltningar, förutom på Teknik- och fastighetsförvaltningen, som noterar högst sjukfrånvaro av kommunens förvaltningar vid denna uppföljning. Lägst sjukfrånvaro i kommunen har Samhällsbyggnadsförvaltningen. (T22)

En sjukfrånvaronivå motsvarande cirka fyra procent är att betrakta som rimlig och svår att understiga, enligt Försäkringskassan.

## Sjukfrånvaro – korttid

Korttidsfrånvaron ökade på samma vis som den totala sjukfrånvaron med 1,1 procentenheter under 2020. Vid denna uppföljning ser vi dock en betydligt större minskning av korttidsfrånvaro jämfört med den totala sjukfrånvaron – korttidsfrånvaron minskar med 3,5 procentenheter – vilket med all sannolikhet är att härleda till vaccineringen mot corona. Högst korttidsfrånvaro noteras inom Socialförvaltningen med 4,3 procent, vilket är en halvering jämfört med 2020 – och lägst korttidsfrånvaro har Samhällsbyggnadsförvaltningen med 1,4 procent. En generellt sett rimlig nivå för korttidsfrånvaro bedömer Försäkringskassan vara cirka två procent. Korttidsfrånvaron sett ur ett åldersperspektiv visar på att alla åldersgrupper ligger på ungefär samma nivå – någonstans mellan 2,5 och fyra procent, förutom åldersgrupp 20–29 år som ligger cirka fem procent. (T23)

## Sjukfrånvaro – långtid

Av den totala sjukfrånvaron motsvarade långtidssjukfrånvaron (>60 dagar) 28,9 procent på helår 2020. Det var en minskning jämfört med 2019 med drygt sex procentenheter. Vid denna uppföljning, då fem månader återstår, är nivån 31,9 procent vilket är en ökning med nästan tre procentenheter. Det indikerar att nivån kommer att vara något högre vid årsskiftet 2021 jämfört med 2020. Det är värt att nämna att långtidsfrånvaron troligen inte påverkas av coronapandemin på samma vis som de kortare sjukfrånvarointervallen. Orsakerna bakom långtidssjukfrånvaro är av annan karaktär exempelvis olika typer av cancer eller psykisk ohälsa. Torsås kommun arbetar aktivt med att kartlägga och individanpassa rehabiliteringsåtgärder och –planer för att minska långtids-sjukfrånvaron. (T21)

**T20. Frisknärvaro i procent (%)**

|                                     | 2019             |                     | 2020             |                     | 21-08-31         |                     |
|-------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                                     | 0 dagar frånvaro | 1-5 dagars frånvaro | 0 dagar frånvaro | 1-5 dagars frånvaro | 0 dagar frånvaro | 1-5 dagars frånvaro |
| Bildningsförvaltningen              | 36,7             | 32,4                | 33,6             | 25,2                | 43,1             | 26,0                |
| Kommunledningsförvaltningen         | 54,5             | 22,7                | 54,3             | 17,1                | 76,5             | 5,9                 |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 55,6             | 33,3                | 22,2             | 44,4                | 50,0             | 40,0                |
| Socialförvaltningen                 | 34,94            | 22,65               | 29,4             | 16,1                | 38,0             | 27,0                |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 55,6             | 22,2                | 35,9             | 20,5                | 45,2             | 21,4                |
| <b>Totalt</b>                       | <b>35,4</b>      | <b>28,6</b>         | <b>32,7</b>      | <b>20,8</b>         | <b>42,5</b>      | <b>25,5</b>         |

## Sjukfrånvaro – kön och ålder

I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnor en sjukfrånvaro som motsvarar 6,9 procent och män 3,6 procent vid denna uppföljning. Den ökning av mäns sjukfrånvaro som kunnat noteras de senaste åren tycks ha avstannat.

Åldersmässigt är det inte särskilt stora variationer procentuellt sett. Störst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 50 år och äldre med 7,7 procent vilket är en minskning jämfört med helår 2020. Lägst är sjukfrånvaron i åldersgrupp 19 år och yngre med en sjukfrånvaro som motsvarar cirka 2,5 procent. D2.

### T21. Redovisning av sjukfrånvaron enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (%)

|                                                                                                       | 2019 | 2020 | 21-08-31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|----------|
| Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid                                                  | 5,8  | 6,9  | 6,1      |
| Långtidssjukfrånvaro – sjuk mer än 60 dagar – i procent av den totala sjukfrånvaron                   | 35,0 | 28,9 | 31,9     |
| Total sjukfrånvaro för kvinnor i procent av sammanlagd arbetstid                                      | 6,2  | 7,8  | 6,9      |
| Total sjukfrånvaro för män i procent av sammanlagd arbetstid                                          | 4,4  | 3,9  | 3,6      |
| Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år och yngre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden | 3,4  | 4,5  | 4,7      |
| Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden        | 5,2  | 6,5  | 5,1      |
| Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden | 7,1  | 8,0  | 7,7      |

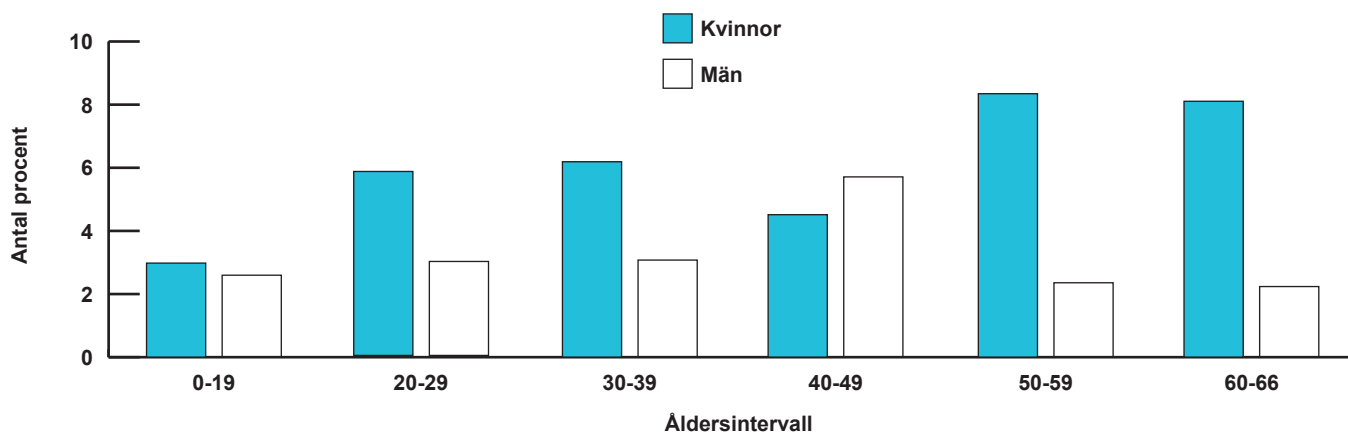
### T22. Redovisning av total sjukfrånvaron i procent av total arbetstid per förvaltning (%)

|                                     | 2019       | 2020       | 21-08-31   |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| Bildningsförvaltningen              | 5,0        | 6,2        | 5,1        |
| Kommunledningsförvaltningen         | 4,1        | 3,6        | 1,8        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 1,5        | 3,8        | 1,3        |
| Socialförvaltningen                 | 7,2        | 8,3        | 7,5        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 1,3        | 4,9        | 7,9        |
| <b>Totalt</b>                       | <b>5,8</b> | <b>6,9</b> | <b>6,1</b> |

### T23. Korttidsjukfrånvaro 1–14 dagar i procent av den totala arbetstiden (%)

|                                     | 2019       | 2020       | 21-08-31   |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| Bildningsförvaltningen              | 5,0        | 6,2        | 2,9        |
| Kommunledningsförvaltningen         | 4,1        | 3,6        | 1,5        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen       | 1,5        | 3,8        | 1,4        |
| Socialförvaltningen                 | 7,2        | 8,3        | 4,3        |
| Teknik- och fastighetsförvaltningen | 1,3        | 4,9        | 2,6        |
| <b>Totalt</b>                       | <b>5,8</b> | <b>6,9</b> | <b>3,4</b> |

### D2. Sjukfrånvaro åldersfördelat 2021-08-31 (%)



## Sjuklönekostnader

Redovisning av sjuklönekostnader för årets första sju månader visar en minskning av kostnaderna jämfört med helår 2020, värdena är i stort sett tillbaka på nivån för helår 2019. Totalt hade Torsås kommun en ökad sjuklönekostnad motsvarande nästan 4,0 mnkr mellan åren 2019–2020. Bedömningen var då att ökningen av sjukfrånvaron och därmed kostnaderna helt och hållet kunde relateras till pandemin och under 2020 utgavs statsbidrag för att täcka de kostnader den ökade sjukfrånvaron genererat.

Som vi kunnat se i tidigare uppföljningar har Torsås kommun haft en mycket positiv utveckling av sjukfrånvaron i det att den har sjunkit från 7,8 procent år 2017 till 5,8 procent år 2019. Sannolikheten att nå motsvarande låga nivå avseende sjukfrånvaro fram till 2022 bedöms som hög. Av tabellen nedan framgår att de största kostnaderna för sjukfrånvaron genereras av den korta frånvaron 1–14 dagar. Det är också här resultatet av projekt 4ESS (se ovan) bedöms ha störst effekt.

### T24. Redovisning av sjuklönekostnader, inklusive PO 1,4 procent (tkr)

|                                            | 2019           | 2020           | 21-08-31       |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Bildningsförvaltningen</i>              |                |                |                |
| Sjuklön dag 1–14                           | 1 636,9        | 3 110,1        | 1 537,3        |
| <b>Total sjuklön</b>                       | <b>1 976,2</b> | <b>3 501,4</b> | <b>1 801,9</b> |
| <i>Kommunledningsförvaltningen</i>         |                |                |                |
| Sjuklön dag 1–14                           | 202,4          | 190,1          | 107,1          |
| <b>Total sjuklön</b>                       | <b>228,6</b>   | <b>204,6</b>   | <b>110,6</b>   |
| <i>Samhällsbyggnadsförvaltningen</i>       |                |                |                |
| Sjuklön dag 1–14                           | 34,6           | 79,3           | 17,2           |
| <b>Total sjuklön</b>                       | <b>34,6</b>    | <b>82,2</b>    | <b>17,2</b>    |
| <i>Socialförvaltningen</i>                 |                |                |                |
| Sjuklön dag 1–14                           | 3 083,4        | 4 951,1        | 2 680,7        |
| <b>Total sjuklön</b>                       | <b>3 370,2</b> | <b>5 271,2</b> | <b>2 850,9</b> |
| <i>Teknik- och fastighetsförvaltningen</i> |                |                |                |
| Sjuklön dag 1–14                           | 55,1           | 335,5          | 193,1          |
| <b>Total sjuklön</b>                       | <b>55,1</b>    | <b>375,3</b>   | <b>846,1</b>   |
| <i>Totalt</i>                              |                |                |                |
| <b>Totalt Sjuklön dag 1–14</b>             | <b>5 012,4</b> | <b>8 666,0</b> | <b>4 535,5</b> |
| <b>Total sjuklön</b>                       | <b>5 664,7</b> | <b>9 428,4</b> | <b>5 626,8</b> |

## D. Kompetensutveckling

På grund av pandemin har ingen ledarutveckling genomförts under perioden 2020-10-01 – 2021-08-31. Programmet Utvecklande ledarskap återupptas i september 2021 där Torsås kommun kommer att ha fyra deltagare på plats.

### Uppdrag i Budget 2021

Den politiska ledningen för Torsås kommun anger i Årsplan och budget 2021 uppdraget ”Utred ett gemensamt

och lika sätt att hantera resurser för kompetensutveckling inom kommunkoncernen”. Utredningen är genomförd och resulterar i att samtliga förvaltningar avsätter 0,5 procent av den totala lönesumman för kompetensutveckling i budget 2022. Det innebär att större fokus kommer att läggas på breddad kompetensutveckling de närmaste åren. Hittills har främst chefs- och ledarutveckling prioriterats på övergripande nivå tillsammans med värdegrundsarbete och grupputveckling för alla kommunens verksamheter.

#### T25. Ledarutveckling - antal chefer som genomgått ledarutbildningen

| 2019 |   |        | 2020 |   |        | 21-08-31 |   |        |
|------|---|--------|------|---|--------|----------|---|--------|
| K    | M | Totalt | K    | M | Totalt | K        | M | Totalt |
| 8    | 3 | 11     | 6    | 2 | 8      | 0        | 0 | 0      |



*Utredningen är genomförd och resulterar i att samtliga förvaltningar avsätter 0,5 procent av den totala lönesumman för kompetensutveckling i budget 2022.*

# 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, exempelvis negativ skatteutveckling, eventuellt infriande av borgensåtaganden och oväntade kostnadsökningar.

I beslutade dokumentet God ekonomisk hushållning finns målet om ett resultat motsvarande två procent av skatter och bidrag, samt en beskrivning Resultatutjämningsreserven (RUR) och hur den hanteras vid över- eller underskott i årets resultat. (T26)

## Balanskravsresultatet

I delårsrapporten ingår ingen sammanställd redovisning. Förutom kommunen ingår TBAB som ägs till 100 procent samt Torsnet som ägs till 100 procent från 2019. KSRR med ägarandelen sju procent, GYF med andelen 6,6 procent och RFET med andelen 43 procent där övriga delen ägs av Emma-boda 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 två 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 98 procent av de löpande intäkterna. Utfallet per sista augusti klarar inte att nå målet 98 procent, främst beroende på utfallen 2018 till 2020 som sänker värdet i femårsperioden, men utfallet hittills under året ligger under målvärdet. (T27)

### T26. Periodens resultat (mnkr)

|                             | Bokslut<br>2016 | Bokslut<br>2017 | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Prognos<br>2021 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Årets resultat              | +27,1           | +8,0            | +0,5            | +5,5            | +4,4            | +8,2            |
| Synnerliga skäl             |                 |                 |                 | -5,3            | +2,0            | -5,0            |
| Justerat resultat           | +27,1           | +8,0            | +0,5            | +0,2            | +6,4            | +3,2            |
| <b>Akkumulerat resultat</b> | <b>+74,4</b>    | <b>+82,4</b>    | <b>+82,9</b>    | <b>83,1</b>     | <b>89,5</b>     | <b>+92,7</b>    |

### T27. Nettokostnadsandel (%)

|                       | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 20-08-31 | 21-08-31 |
|-----------------------|------|------|------|------|----------|----------|
| Nettokostnadsandel    | 98,0 | 99,8 | 98,7 | 98,6 | 94,8     | 97,0     |
| Rullande femårsperiod |      |      |      |      |          | 98,4     |

## 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.

Torsås kommun har fram till och med 2020 klarat uppställt finansiellt mål om en självfinansiering av investeringarna på 100 procent, genom de höga värden för åren 2015 och 2016. Det finansiella målet för 2019 är sänkt till 50 procent då kommunen är inne i en hög investeringsfas, vilket framgår av de lägre värdena från år 2017 och framåt. För år 2021 är målet formulerat som 50 procent exklusive fibreringen. Värdet nu per sista augusti 2021 klarar inte målet över 50 procent även om årets värde överstiger målvärdet. Men då investeringarna i fibreringen ingår i utfallet behöver det redovisas två värden, inklusive och exklusive fibreringen där fibreringen uppgår till 17 miljoner av de hittills nedlagda kostnaderna i investerings-sammanställningen. Då klaras målet med ett värde på 151,1 som utfallsvärde per augusti 2021 och ett rullande värde för femårsperioden på 59,1 procent. (T28)

## 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 30,3 procent, vilket är i samma nivå som augusti 2020. Förklaringen till minskningen år 2020 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 före 1998 uppgår i delårsbokslutet till 11,6 procent lika föregående delårsbokslut. (T29)

## Likviditet

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

Kommunens kassalikviditet uppgår i delårsbokslut 2021 till 145,6 procent. Förändringen jämfört med föregående period förra året är 40 enheter men utfallet 2021 ligger i perentet med utfallet för tidigare år. (T30)

### T28. Investeringar

|                            | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 20-08-31 | 21-08-31 |
|----------------------------|------|------|------|------|----------|----------|
| Nettoinvesteringar (mnkr)  | 41,4 | 43,7 | 44,9 | 72,8 | 61,7     | 31,5     |
| Självfinansieringsgrad (%) | 55,7 | 16,4 | 41,9 | 30,2 | 51,5     | 69,4     |
| Rullande femårsperiod (%)  |      |      |      |      |          | 59,1     |
| Exklusive fiber            |      |      |      |      |          | 151,1    |

### T29. Soliditet (%)

|                                   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 20-08-31 | 21-08-31 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|----------|----------|
| Soliditet exklusive pensionsskuld | 51,4 | 49,2 | 46,9 | 30,0 | 31,4     | 30,3     |

### T30. Kassalikviditet (%)

|                 | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 20-08-31 | 21-08-31 |
|-----------------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|
| Kassalikviditet | 155,0 | 152,5 | 153,7 | 141,3 | 184,6    | 145,6    |

### T31. Finansnetto (mnkr)

|             | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 20-08-31 | 21-08-31 |
|-------------|------|------|------|------|----------|----------|
| Finansnetto | 6,1  | 3,2  | 10,7 | -0,1 | -1,9     | 6,1      |

## Ränterisk – Finansnetto

Ränterisk för Torsås kommun bygger dels på den policy som finns och säger att minst hälften av lånen skall vara bundna. Den genomsnittliga räntan på lånen är per sista augusti år 1,15 procent på en aktuell skuld på 366,3 mnkr. Åtta av de 18 lånen i Torsås kommun är bundna på tio år och har en amorteringsplan. Ett av de lånen kommer sättas om i mitten på september och vi når då att hälften av lånen har en amorteringsplan. Anledningen till att samtliga lån inte har en amorteringsplan är att Torsås kommun övertog lån upptagna i Torsås Fastighets AB i samband med verksamhetsövergången per 2020-01-01. De återstående lånen har löptider fram till och med år 2029 innan samtliga lån är omsatta med en amorteringsplan.

Kommunen uppvisar ett finansnetto på 6,1 mnkr i augusti 2021. Marknadsvärdes beräkningen från finansiell placering av pensionsmedel bidrar till detta positiva finansnetto med 5,4 mnkr. En ny redovisningsrekommendation att marknadsvärdesförändringar av placerade medel hos KLP numera ingår i redovisningen. De är i delårsboks slutet 5,4 mnkr och redovisas som en intäkt. (T31)

## 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 9,7 mnkr, kommunledningsförvaltningen ett överskott på -1,0 mnkr och Teknik och fastighetsförvaltningen ett överskott på -1,0 mnkr de andra förvaltningarna redovisar en oförändrad prognos. Underskottet täcks av budgeterat resultat samt ett prognostiserat överskott i finanserna. (T32)

## Kommunens styrning och ledning

Fullmäktige beskriver i sitt dokument Ekonomikalendern vad och när uppföljningar skall ske enligt listningen nedan. Där framgår även vad som följs upp i kommunfullmäktige respektive i kommunstyrelsen löpande under året.

Uppföljning ska ske i form av:

- Delårsrapporten per den sista augusti och årsredovisning per den sista december till kommunfullmäktige.
- Budgetuppföljning per den sista april till kommunstyrelsen.
- Ekonomirapport och verksamhetsuppföljning per den sista februari, juni, augusti, oktober till kommunstyrelsen.
- Målen och uppdragen följs upp i budgetuppföljning per den sista april, i delårsrapporten och i årsredovisningen.
- Förvaltningarna avrapporterar på samtliga Kommunstyrelsemöten det ekonomiska läget, volymförändringar samt större händelser.

Ägardirektiv finns upprättade och skall revideras årligen. Bolagens VD ingår i kommunens ledningsgrupp under året.

## 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 2021 uppgår till 140,4 mnkr varav 10,6 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 129,8 mnkr som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelse har successivt minskat de senaste åren. (T33)

## Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per den sista augusti 2021 uppgår till 328 mnkr varav 215 mnkr till Torsås Bostads AB (TBAB), 105 mnkr till Torsnet och 8,0 mnkr till Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET). Tidigare borgensåtagandet till Torsås Fastighets AB är återlämnat. (T35)

## Känslighetsanalys

Torsås kommun påverkas av omvärldsfaktorer och i tabellen T36 ges exempel på händelser och dess effekter på kommunens ekonomi.

## 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 49 åtaganden har påbörjats, fem är inte påbörjats och åtta är avslutade. Vad gäller kommunfullmäktiges finansiella mål för nettokostnadsandel 98 procent och självfinansieringsgrad om 50 procent exklusive fiberinvesteringen över en rullande femårsperiod har båda målen uppfyllts för åren 2017–2021 augusti. Nettokostnadsandelen är under 98 procent för perioden fram till augusti 2021. För självfinansieringsgraden exklusive fiberinvesteringen klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdena tidigare år.

**T32. Nämndernas avvikelser (mnkr)**

|                               | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | Prognos<br>2021 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| Kommunstyrelsen               | 0,1        | 1,2        | 0,7        | 2,6        | -1,0            |
| Bygg- och miljönämnden        | -1,2       | -0,9       | -0,1       | 0,1        | 0               |
| Teknik- och fastighetsnämnden | -0,3       | -0,6       | 0,8        | -3,5       | -1,0            |
| Socialnämnden                 | 8,9        | 3,8        | 7,5        | 6,3        | 9,7             |
| Bildningsnämnden              | -3,1       | -2,6       | -1,0       | -0,4       | 0               |
| <b>Totalt</b>                 | <b>4,4</b> | <b>0,9</b> | <b>8,0</b> | <b>5,1</b> | <b>7,7</b>      |

**T33. Pensionsförpliktelser (mnkr)**

|                       | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 20-08-31 | 21-08-31 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|
| Pensionsförpliktelser | 151,8 | 150,9 | 146,5 | 142,0 | 144,7    | 140,4    |

**T34. Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning (mnkr)**

|                                                      | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 20-08-31 | 21-08-31 |
|------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|
| Avsättning inkl. löneskatt                           | 10,8  | 10,4  | 10,1  | 9,9   | 10,0     | 10,6     |
| Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt                   | 141,0 | 140,5 | 136,4 | 132,1 | 134,7    | 129,8    |
| <i>Placerade pensionsmedel (KLP)</i>                 |       |       |       |       |          |          |
| Bokfört värde                                        | 53,4  | 53,4  | 62,9  | 69,3  | 68,8     | 71,3     |
| Marknadsvärde                                        | 59,6  | 58,6  | 63,1  | 71,3  | 67,4     | 80,9     |
| Återlånade medel (1+2-3b)                            | 92,2  | 92,3  | 83,4  | 70,7  | 77,3     | 59,5     |
| <i>Tillgångsanslag placerade pensionsmedel (KLP)</i> |       |       |       |       |          |          |
| Aktier                                               | 31,7  | 26,7  | 34,3  | 35,5  | 36,0     | 37,0     |
| Obligationer m.m.                                    | 21,8  | 26,7  | 28,6  | 29,1  | 32,8     | 34,3     |

**T35. Borgensåtaganden (mnkr)**

|                  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 20-08-31 | 21-08-31 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|----------|----------|
| Borgensåtaganden | 487,0 | 595,0 | 677,8 | 328,0 | 318,0    | 328,0    |

**T36. Tänkta händelsers påverkan (mnkr)**

|                                            | 2021 |
|--------------------------------------------|------|
| Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare   | 5,2  |
| 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        | 12,7 |

# Framtidsbedömning

*Stora delar av ordinarie verksamhet var parkerade på grund av pandemin. Nu verkar landet gå in i ett läge med större normalitet. Därför är det nu hög tid att komma igång med de uppdrag och aktiviteter som fått stå tillbaka.*

De förberedelser som gjorts för den digitala omställningen som till exempel att få fram en digital plattform för kommunens e-tjänster kan nu börja fyllas med innehåll till gagn och bättre tillgänglighet för medborgaren. Det trygghetsfrämjande arbete som det nystartade Brottsförebyggande Rådet bidrar med kommer visa sig alltmer och den första lokala utvecklingsplanen i kommunen (Gullabo) blir alltmer konkret och ger mersmak för en fortsatt lokal utveckling av byar och samhällen i kommunen.

Därför fortsätter vi arbetet med att utveckla kommunens samlade verksamhets- och ekonomistyrning. En fördjupad analys-

förmåga ger oss bättre beslutsunderlag och större träffsäkerhet i vår strävan att förbättra kvalitet och effektivitet.

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.

Intresset för att bo och investera i kommunen är högt. Mark- och huspriser stiger och lediga hus och lägenheter har en strykande åtgång. Det är glädjande att allt fler upptäcker den livskvalitet och arbetsmarknad ett boende i Torsås kommun möjliggör. Här behöver vi som kommun vara med som möjliggöra att fler får tillgång till det goda livet i vår kommun.



*Intresset för att bo och investera i kommunen är högt. Mark- och huspriser stiger och lediga hus och lägenheter har en strykande åtgång.*

# Drift- och investeringsredovisning

## T37. Driftredovisning per nämnd (tkr)

|                                                  | 20-08-31        | 21-08-31        | KF<br>Budget<br>2021 | Komp.<br>Budget<br>2021 | Aktuell<br>Budget<br>2021 | Prognos<br>2021 | Avvik-<br>else* |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Kommunstyrelsen                                  | -60 105         | -53 651         | -84 578              | -969                    | -85 547                   | -84 547         | -1 000          |
| Kommunrevisionen                                 | -61             | -73             | -600                 | 0                       | -600                      | -600            | 0               |
| Bygg- och miljönämnden                           | -4 044          | -5 102          | -7 720               | -80                     | -7 800                    | -7 800          | 0               |
| Tekniska nämnden                                 | -5 230          | -6 159          | -9 626               | -122                    | -9 748                    | -9 748          | 0               |
| Teknik- och fastighetsnämnden                    | -17 209         | -16 699         | 3 000                | -178                    | 2 822                     | 3 822           | -1 000          |
| Socialnämnden                                    | -113 706        | -125 369        | -179 837             | -2 648                  | -182 485                  | -192 185        | 9 700           |
| Bildningsnämnden                                 | -72 145         | -84 605         | -146 025             | -2 265                  | -148 290                  | -148 290        | 0               |
| <b>Totalt</b>                                    | <b>-272 500</b> | <b>-291 658</b> | <b>-425 386</b>      | <b>-6 262</b>           | <b>-431 648</b>           | <b>-439 348</b> | <b>7 700</b>    |
| Finansförvaltningen - kommungemensamma kostnader | -9 039          | -1 933          | -30 700              | 6 262                   | -24 438                   | -24 438         | 0               |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>              | <b>-281 539</b> | <b>-293 591</b> | <b>-456 086</b>      | <b>0</b>                | <b>-456 086</b>           | <b>-463 786</b> | <b>7 700</b>    |

\*Avvikelse utgår från aktuell budget/prognos

## T38. Helårsprognos 2021 (mnkr)

|                                                         |      |
|---------------------------------------------------------|------|
| Kommunstyrelsen, se verksamhetsberättelse               | -1,0 |
| Bygg- och miljönämnden, se verksamhetsberättelse        | 0    |
| Teknik- och fastighetsnämnden, se verksamhetsberättelse | -1,0 |
| Socialnämnden, se verksamhetsberättelse                 | 9,7  |
| Bildningsnämnden, se verksamhetsberättelse              | 0    |
| Finansförvaltningen, KLP och skatteintäkter             | -6,7 |

## T39. Investeringsredovisning per nämnd (tkr)

|                                                | 20-08-31      | 21-08-31      | Budget<br>2021 | Prognos<br>2021 | Av-<br>vikelse |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| Kommunstyrelsen                                | 10 643        | 22 013        | 39 876         | 35 576          | -4 300         |
| Bygg- och miljönämnden                         | 0             | 0             | 700            | 0               | -700           |
| Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet | 1 514         | 2 687         | 5 075          | 4 960           | -115           |
| Teknik- och fastighetsnämnden                  | 47 852        | 5 766         | 13 316         | 7 330           | -5 986         |
| Socialnämnden                                  | 571           | 718           | 3 150          | 800             | -2 350         |
| Bildningsnämnden                               | 1 110         | 305           | 500            | 500             | 0              |
| <b>Totalt</b>                                  | <b>61 690</b> | <b>31 489</b> | <b>62 617</b>  | <b>49 166</b>   | <b>-13 451</b> |

Specifikation av nämndernas investeringar finns i bilagorna, Delårsbokslut med måluppfyllelse per nämnd. Redovisningen visar på ett utfall som är 50 procent av årsbudgeten, och prognosen för resten av året pekar mot knappa 50 miljoner vilket är drygt 10,0 mnkr under budgeten. Den största enskilda investeringen är fibrering av glesbygd med ett värde på 17,0 mnkr.

# Ekonomisk redovisning

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| <b>Resultaträkning .....</b>      | <b>48</b> |
| <b>Balansräkning.....</b>         | <b>49</b> |
| <b>Finansieringsanalys .....</b>  | <b>50</b> |
| <b>Notförteckning.....</b>        | <b>51</b> |
| <b>Redovisningsprinciper.....</b> | <b>54</b> |

# Resultaträkning

## T40. Resultaträkning (tkr)

|                                     | Not | 20-08-31        | 21-08-31        | Budget<br>2021  | Prognos<br>2021 | Av-<br>vikelse | Bokslut<br>2020 |
|-------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter              | 1   | 86 859          | 89 780          | 200 093         | 200 093         | 0              | 129 467         |
| Verksamhetens kostnader             | 2   | -365 344        | -383 371        | -648 472        | -656 172        | 7 700          | -560 715        |
| <b>Nettokostnader</b>               |     | <b>-278 485</b> | <b>-293 591</b> | <b>-448 379</b> | <b>-456 079</b> | <b>7 700</b>   | <b>-431 248</b> |
| Avskrivningar*                      | 7,8 | -11 687         | -12 530         | -7 707          | -7 707          | 0              | -17 569         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b> |     | <b>-290 172</b> | <b>-306 121</b> | <b>-456 086</b> | <b>-463 786</b> | <b>7 700</b>   | <b>-448 817</b> |
| Skatteintäkter                      | 3   | 191 557         | 198 250         | 304 789         | 311 489         | -6 700         | 284 667         |
| Kommunal utjämning                  | 4   | 116 393         | 111 149         | 153 996         | 153 996         | 0              | 168 722         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>       |     | <b>17 778</b>   | <b>3 278</b>    | <b>2 699</b>    | <b>1 699</b>    | <b>1 000</b>   | <b>4 572</b>    |
| Finansiella intäkter                | 5   | 441             | 11 292          | 8 700           | 8 700           | 0              | 5 523           |
| Finansiella kostnader               | 6   | -2 329          | -5 234          | -2 150          | -2 150          | 0              | -5 650          |
| <b>Årets resultat</b>               |     | <b>15 890</b>   | <b>9 336</b>    | <b>9 249</b>    | <b>8 249</b>    | <b>1 000</b>   | <b>4 445</b>    |

\*Utfall totala avskrivningar, budget ej utfördelade avskrivningar.

## T41. Balanskravsavstämning (mnkr)

|                             | Bokslut<br>2016 | Bokslut<br>2017 | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Prognos<br>2021 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Årets resultat              | +27,1           | +8,0            | +0,5            | +5,5            | +4,4            | +8,2            |
| Synnerliga skäl             |                 |                 |                 | -5,3            | +2,0            | -5,0            |
| Justerat resultat           | +27,1           | +8,0            | +0,5            | +0,2            | +6,4            | +3,2            |
| <b>Akkumulerat resultat</b> | <b>+74,4</b>    | <b>+82,4</b>    | <b>+82,9</b>    | <b>83,1</b>     | <b>89,5</b>     | <b>+92,7</b>    |

## T42. Balanskravsresultat (tkr)

|                                                          | Bokslut<br>2020 | Prognos<br>2021 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Årets resultat enligt resultaträkningen                  | 4 445           | 8 249           |
| Reducering av samtliga realisationsvinster               | 0               | 0               |
| Återföring av orealiserade vinster/förluster värdepapper | 1 989           | -5 000          |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>       | <b>6 434</b>    | <b>3 249</b>    |
| Reservering av medel till resultatutjämningsreserv       | 0               | 0               |
| Användning av medel från resultatutjämningsreserv        | 0               | 0               |
| <b>Summa balanskravsresultat</b>                         | <b>6 434</b>    | <b>3 249</b>    |

# Balansräkning

## T43. Balansräkning (tkr)

|                                                                               | Not | 21-08-31       | Bokslut<br>2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|-----------------|
| <i>Tillgångar</i>                                                             |     |                |                 |
| <i>Anläggningstillgångar</i>                                                  |     |                |                 |
| <i>Materiella</i>                                                             |     |                |                 |
| - mark, byggnader och tekniska anläggningar                                   | 7   | 504 383        | 484 658         |
| - maskiner och inventarier                                                    | 8   | 18 615         | 21 298          |
| - övriga materiella anläggningstillgångar                                     |     | 729            | 729             |
| Finansiella anläggningstillgångar                                             | 9   | 22 803         | 21 559          |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                                            |     | <b>546 530</b> | <b>528 244</b>  |
| <i>Förråd, lager och exploateringsfastigheter</i>                             |     |                |                 |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter                                    | 10  | 5 301          | 4 780           |
| Fordringar                                                                    | 11  | 44 743         | 44 317          |
| Kortfristiga placeringar                                                      | 12  | 77 556         | 68 679          |
| Kassa och bank                                                                | 13  | 20 018         | 22 913          |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                                            |     | <b>147 618</b> | <b>140 689</b>  |
| <b>Summa tillgångar</b>                                                       |     | <b>694 148</b> | <b>668 933</b>  |
| <i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>                                 |     |                |                 |
| Eget kapital, avsättningar och skulder                                        | 14  | 200 895        | 197 407         |
| Justering Eget kapital                                                        |     |                | -957            |
| Årets resultat                                                                |     | 9 336          | 4 445           |
| <b>Summa eget kapital</b>                                                     |     | <b>210 231</b> | <b>200 895</b>  |
| <i>Avsättningar</i>                                                           | 15  |                |                 |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser                           |     | 10 592         | 9 944           |
| Andra avsättningar                                                            |     | 7 337          | 7 751           |
| <b>Summa avsättningar</b>                                                     |     | <b>17 929</b>  | <b>17 695</b>   |
| <i>Skulder</i>                                                                |     |                |                 |
| Långfristiga skulder                                                          | 16  | 364 622        | 350 805         |
| Kortfristiga skulder                                                          | 17  | 101 366        | 99 538          |
| <b>Summa skulder</b>                                                          |     | <b>465 988</b> | <b>450 343</b>  |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>                           |     | <b>694 148</b> | <b>668 933</b>  |
| <i>Ansvarsförbindelser</i>                                                    |     |                |                 |
| Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna |     | 129 804        | 132 184         |
| Övriga ansvarsförbindelser                                                    |     | 308 440        | 302 565         |
| Kommunfullmäktiges beslutade borgensram                                       |     | 328 000        | 328 000         |

# Finansieringsanalys

## T44. Finansieringsanalys (tkr)

|                                                                  | Not | 20-08-31        | 21-08-31       | Bokslut<br>2020 |
|------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|----------------|-----------------|
| <i>Den löpande verksamheten</i>                                  |     |                 |                |                 |
| Årets resultat                                                   |     | 15 890          | 9 336          | 4 445           |
| Justering för av- och nedskrivningar                             | 7,8 | 11 687          | 12 530         | 17 569          |
| Justering för gjorda avsättningar                                |     | -1 028          | 234            | -812            |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster                           |     | 0               | 0              | -957            |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> |     | <b>26 549</b>   | <b>22 100</b>  | <b>20 245</b>   |
| <i>Investeringsverksamheten</i>                                  |     |                 |                |                 |
| Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar                       | 11  | -13 605         | -426           | -2 610          |
| Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager                      |     | -1 983          | -521           | 5 859           |
| Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder                      | 17  | -3 695          | 1 828          | 8 951           |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  |     | <b>7 266</b>    | <b>22 981</b>  | <b>32 445</b>   |
| <i>Finansieringsverksamheten</i>                                 |     |                 |                |                 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   |     | -244 462        | -31 489        | -378 505        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |     | 0               | 1 917          | 118 015         |
| Investering av materiella anläggningstillgångar                  |     | 0               | 0              | 0               |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  |     | <b>-244 462</b> | <b>-29 572</b> | <b>-260 490</b> |
| <i>Finansieringsverksamheten</i>                                 |     |                 |                |                 |
| Nyupptagning av lån                                              |     | 354 000         | 20 000         | 354 000         |
| Amortering av skuld                                              |     | -76 206         | -6 183         | -77 445         |
| Ökning-/minskning kortfristiga placeringar                       | 12  | -867            | -8 877         | -1 868          |
| Ökning-/minskning+ långfristiga fordringar                       | 9   | 644             | -1 244         | 0               |
| Ökning+/minskning- långfristiga skulder                          | 16  | -35 650         | 0              | -43 830         |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 |     | <b>241 921</b>  | <b>3 696</b>   | <b>230 857</b>  |
| Årets kassaflöde                                                 |     | 4 725           | -2 895         | 2 812           |
| Likvida medel vid årets början                                   |     | 20 101          | 22 913         | 20 101          |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              |     | <b>24 826</b>   | <b>20 018</b>  | <b>22 913</b>   |

# Notförteckningar

## T45. Notförteckningar (tkr)

|                                                  | 20-08-31        | 21-08-31        |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Not 1</b>                                     |                 |                 |
| <i>Verksamhetens intäkter</i>                    |                 |                 |
| Försäljningsmedel                                | 4 225           | 4 944           |
| Taxor och avgifter                               | 8 976           | 10 650          |
| Hyror och arrenden                               | 5 971           | 6 265           |
| Bidrag                                           | 22 980          | 32 413          |
| Försäljning av verksamhet och entreprenader      | 40 721          | 28 857          |
| Försäljning av exploateringsmark                 | 213             | 0               |
| Försäljning anläggningstillgångar                | 0               | 1 670           |
| Övriga intäkter                                  | 3 773           | 4 981           |
| <b>Summa</b>                                     | <b>86 859</b>   | <b>89 780</b>   |
| <b>Not 2</b>                                     |                 |                 |
| <i>Verksamhetens kostnader</i>                   |                 |                 |
| Personal exkl. pensionskostnader                 | -234 248        | -257 080        |
| Pensionskostnader                                | -6 921          | -8 526          |
| Pensionsutbetalningar inkl. förvaltningsavgifter | -5 083          | -5 202          |
| Särskild löneskatt                               | -1 760          | -1 821          |
| Pensionsförsäkring                               | -2 382          | -3 711          |
| Särskild löneskatt avsättning pensioner          | 112             | -102            |
| Individuell del, inkl. löneskatt                 | 2 192           | 2 310           |
| Bidrag                                           | -15 333         | -14 875         |
| Entreprenad och köp av verksamhet                | -54 394         | -46 715         |
| Konsulttjänster                                  | -4 290          | -4 383          |
| Lokal- och markhyror, fastighetsservice          | -9 538          | -10 131         |
| Övriga kostnader                                 | -40 620         | -41 661         |
| <b>Summa</b>                                     | <b>-365 344</b> | <b>-383 371</b> |

|                                        | 20-08-31       | 21-08-31       |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Not 3</b>                           |                |                |
| <i>Skatteintäkter</i>                  |                |                |
| Skatteintäkter                         | 194 316        | 193 723        |
| Slutavräkning fg år och innevarande år | -2 759         | 4 527          |
| <b>Summa</b>                           | <b>191 557</b> | <b>198 250</b> |
| <b>Not 4</b>                           |                |                |
| <i>Kommunal utjämning</i>              |                |                |
| Inkomstutjämningsbidrag                | 73 233         | 76 298         |
| Kostnadsutjämningsbidrag               | 11 873         | 10 524         |
| Kommunal fastighetsavgift              | 10 398         | 11 774         |
| Avgift för LSS-utjämning               | -2 703         | -1 599         |
| Regleringsbidrag                       | 4 848          | 14 152         |
| Generella bidrag från staten           | 18 744         | 0              |
| <b>Summa</b>                           | <b>116 393</b> | <b>111 149</b> |
| <b>Not 5</b>                           |                |                |
| <i>Finansiella intäkter</i>            |                |                |
| Utdelningar                            | 648            | 1 276          |
| Räntor                                 | 574            | 536            |
| Övriga finansiella intäkter            | -781           | 9 480          |
| <b>Summa</b>                           | <b>441</b>     | <b>11 292</b>  |
| <b>Not 6</b>                           |                |                |
| <i>Finansiella kostnader</i>           |                |                |
| Räntekostnader                         | -1 948         | -3 910         |
| Ränta på pensionskostnader             | -143           | -104           |
| Övriga finansiella kostnader           | -238           | -1 220         |
| <b>Summa</b>                           | <b>-2 329</b>  | <b>-5 234</b>  |

|                                                  | 20-08-31       | 21-08-31       |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Not 7</b>                                     |                |                |
| <i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i> |                |                |
| Ingående anskaffningsvärden                      | 254 202        | 518 159        |
| Årets aktiverade utgifter                        | 370 156        | 39 412         |
| Försäljningar och utrangeringar                  | -106 199       | -42 313        |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>  | <b>518 159</b> | <b>515 258</b> |
|                                                  |                |                |
| Ingående avskrivningar                           | -75 549        | -88 690        |
| Årets avskrivningar                              | -13 141        | -8 863         |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>       | <b>-88 690</b> | <b>-97 553</b> |
|                                                  |                |                |
| Ingående nedskrivningar                          | -9 295         | -9 295         |
| <b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>      | <b>-9 295</b>  | <b>-9 295</b>  |
|                                                  |                |                |
| <i>Pågående nyanläggningar</i>                   |                |                |
| Ingående balans                                  | 69 780         | 64 484         |
| Utgifter under året i investeringsredovisning    | -5 296         | 31 489         |
| <b>Utgående balans</b>                           | <b>64 484</b>  | <b>95 973</b>  |
|                                                  |                |                |
| <b>Utgående restvärde enligt plan</b>            | <b>484 658</b> | <b>504 383</b> |
|                                                  |                |                |
| <b>Not 8</b>                                     |                |                |
| <i>Maskiner och inventarier</i>                  |                |                |
| Ingående anskaffningsvärden                      | 59 030         | 60 130         |
| Årets aktiverade utgifter, utveckling            | 0              | 0              |
| Årets aktiverade utgifter, inköp                 | 8 349          | 1 293          |
| Omklassificeringar                               | -7 249         | -309           |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>  | <b>60 130</b>  | <b>61 114</b>  |
|                                                  |                |                |
| Ingående avskrivningar                           | -34 404        | -38 832        |
| Avskrivningar                                    | -4 428         | -3 667         |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>       | <b>-38 832</b> | <b>-42 499</b> |
|                                                  |                |                |
| <i>Pågående nyanläggningar</i>                   |                |                |
| Utgifter under året i investeringsredovisning    | 0              | 0              |
| <b>Utgående restvärde enligt plan</b>            | <b>21 298</b>  | <b>18 615</b>  |

|                                                   | 20-08-31      | 21-08-31      |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Not 9</b>                                      |               |               |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>          |               |               |
| Aktier och andra andelar i dotter                 | 18 200        | 18 200        |
| Övriga aktier och andelar                         | 3 359         | 4 603         |
| Bostadsrätter                                     | 0             | 0             |
| <b>Summa</b>                                      | <b>21 559</b> | <b>22 803</b> |
|                                                   |               |               |
| <b>Not 10</b>                                     |               |               |
| <i>Förråd, Lager och Exploateringsfastigheter</i> |               |               |
| Förråd                                            | 186           | 186           |
| Exploateringsfastigheter                          | 4 594         | 5 115         |
| <b>Summa</b>                                      | <b>4 780</b>  | <b>5 301</b>  |
|                                                   |               |               |
| <b>Not 11</b>                                     |               |               |
| <i>Fordringar</i>                                 |               |               |
| Kundfordringar                                    | 3 147         | 4 291         |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter      | 26 182        | 29 962        |
| Mervärdeskattefordringar                          | 7 391         | 4 766         |
| Statsbidragsfordringar                            | 6 898         | 4 721         |
| Övriga kortfristiga fordringar                    | 699           | 1 003         |
| <b>Summa</b>                                      | <b>44 317</b> | <b>44 743</b> |
|                                                   |               |               |
| <b>Not 12</b>                                     |               |               |
| <i>Kortfristiga placeringar</i>                   |               |               |
| KLP                                               | 68 559        | 77 436        |
| Räntebärande värdepapper och fonder               | 120           | 120           |
| <b>Summa</b>                                      | <b>68 679</b> | <b>77 556</b> |
|                                                   |               |               |
| <b>Not 13</b>                                     |               |               |
| <i>Kassa och bank</i>                             |               |               |
| Kassa                                             | 4             | 2             |
| Bank                                              | 22 849        | 19 875        |
| Postgiro                                          | 60            | 141           |
| <b>Summa</b>                                      | <b>22 913</b> | <b>20 018</b> |

|                          | 20-08-31       | 21-08-31       |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>Not 14</b>            |                |                |
| <i>Eget kapital</i>      |                |                |
| Ingående eget kapital    | 197 407        | 200 895        |
| Justerat eget kapital    | -957           | 0              |
| Årets resultat           | 4 445          | 9 336          |
| <b>Summa</b>             | <b>200 895</b> | <b>210 231</b> |
| <b>Not 15</b>            |                |                |
| <i>Avsättningar</i>      |                |                |
| Avsättning för pensioner | 9 944          | 10 592         |
| Andra avsättningar       | 7 751          | 7 337          |
| <b>Summa</b>             | <b>17 695</b>  | <b>17 929</b>  |

|                                                | 20-08-31       | 21-08-31       |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Not 16</b>                                  |                |                |
| <i>Långfristiga skulder</i>                    |                |                |
| Anläggningslån                                 | 350 805        | 364 622        |
| Skulder till koncernbolag                      | 0              | 0              |
| <b>Summa</b>                                   | <b>350 805</b> | <b>364 622</b> |
| <b>Not 17</b>                                  |                |                |
| <i>Kortfristiga skulder</i>                    |                |                |
| Kortfristig del av skulder till kreditinstitut | 152            | 1 759          |
| Leverantörsskulder                             | 16 311         | 22 026         |
| Skatteskulder                                  | 14 287         | 20 791         |
| Löneskulder inkl semesterlöner                 | 39 533         | 28 130         |
| Övriga kortfristiga skulder                    | 7 174          | 10 012         |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader   | 22 081         | 18 648         |
| <b>Summa</b>                                   | <b>99 538</b>  | <b>101 366</b> |

# Redovisningsprinciper

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

- Pensionsskuld utifrån Skandias prognos per sista augusti 2021.
- 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 koncernredovisning upprättats.







**Torsås**  
kommun

---

Box 503, 385 25 Torsås  
Telefon: 0486-331 00, fax: 0486-331 05  
E-post: [info@torsas.se](mailto:info@torsas.se), hemsida: [www.torsas.se](http://www.torsas.se)  
Producerad av Ekonomiavdelningen under hösten 2021  
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](http://www.torsas.se).