

# Delårsrapport

Januari-augusti med helårsprognos 2018

# Innehåll

## Inledning

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Femårsöversikt, kommunen     | 3   |
| Sammanfattning och kommentar | 4-7 |

## Förvaltningsberättelse

|                                        |       |
|----------------------------------------|-------|
| Omvärldsanalys                         | 8-9   |
| Måluppföljning                         | 10-34 |
| Personal                               | 35-46 |
| Finansiell analys                      | 47-51 |
| Framtidsbedömning                      | 52    |
| Drift- och investeringsredovisning     | 53-54 |
| Resultaträkning                        | 55    |
| Balansräkning                          | 56    |
| Finansieringsanalys                    | 57    |
| Noter till resultat- och balansräkning | 58-61 |
| Redovisningsprinciper                  | 62    |

## Verksamhetsberättelser

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

# Inledning

## Femårsöversikt

|                                 | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2017-08-31 | 2018-08-31 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|------------|------------|
| <b>Allmänt</b>                  |       |       |       |       |            |            |
| Antal invånare                  | 6 925 | 6 943 | 7 063 | 7 083 | 7 051      | 7 117      |
| 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      |
|                                 |       |       |       |       |            |            |
| <b>Budgetomslutning</b>         |       |       |       |       |            |            |
| Verksamhetens nettokostnader    | 353,6 | 360,9 | 366,2 | 395,2 | 257,2      | 274,6      |
| Därav personalkostnader, mnkr   | 278,3 | 293,9 | 327,3 | 342,3 | 224,6      | 231,7      |
|                                 |       |       |       |       |            |            |
| Nettoinvesteringar, tkr         | 11,0  | 18,1  | 24,8  | 41,4  | 15,6       | 24,9       |
|                                 |       |       |       |       |            |            |
| <b>Resultat</b>                 |       |       |       |       |            |            |
| Årets resultat, mnkr            | 6,0   | 8,8   | 27,1  | 8,1   | 11,6       | 0,1        |
|                                 |       |       |       |       |            |            |
| <b>Tillgångar och skulder</b>   |       |       |       |       |            |            |
| Tillgångar, mnkr                | 279,4 | 308,4 | 332,8 | 379,5 | 337,4      | 344,4      |
| Per invånare, tkr               | 40,3  | 44,4  | 47,1  | 53,6  | 47,9       | 48,4       |
| Avsättningar och skulder        | 133,4 | 151,8 | 145,7 | 184,4 | 138,7      | 149,2      |
| Per invånare, tkr               | 19,3  | 21,9  | 20,6  | 26,0  | 19,7       | 21,0       |
| Eget kapital, mnkr              | 146,0 | 156,6 | 187,1 | 195,1 | 198,7      | 195,2      |
| Per invånare, tkr               | 21,1  | 22,6  | 26,4  | 27,5  | 28,2       | 27,4       |
| Långfristig låneskuld           | 42,7  | 42,1  | 41,3  | 61,6  | 40,8       | 62,5       |
| Per invånare, tkr               | 6,2   | 6,1   | 5,8   | 8,7   | 5,8        | 8,8        |
|                                 |       |       |       |       |            |            |
| <b>Finansiering</b>             |       |       |       |       |            |            |
| Skatteintäkter, mnkr            | 246,6 | 252,3 | 265,8 | 278,5 | 184,9      | 188,4      |
| Kommunal utjämning, mnkr        | 108,4 | 112,3 | 121,6 | 118,5 | 79,0       | 82,3       |
| Övriga intäkter, mkr            | 5,1   | 5,8   | 6,4   | 7,0   | 4,8        | 3,9        |
|                                 | 360,1 | 370,4 | 393,8 | 404,0 | 268,7      | 274,6      |
|                                 |       |       |       |       |            |            |
| <b>Nyckeltal</b>                |       |       |       |       |            |            |
| Nettokostnadsandel, %           | 98,1  | 97,5  | 93,0  | 98,0  | 95,6       | 100,0      |
| Likviditet, %                   | 186,7 | 165,4 | 178,2 | 155,0 | 182,3      | 157,4      |
| Soliditet exkl pensionsskuld, % | 52,0  | 50,8  | 56,2  | 51,4  | 58,9       | 56,7       |
| Soliditet inkl pensionsskuld, % |       |       | 9,9   | 14,2  | 14,7       | 14,7       |
| Självfinansieringsgrad, %       | 199,0 | 175,0 | 346,0 | 55,7  | 136,6      | 30,4       |

## Sammanfattning och kommentar

### Sammanfattning

#### **Resultatet för januari-augusti visar ett nollresultat inklusive jämförelsestörande post.**

Jämfört med föregående år är detta en resultatförsämring på 8 mnkr. Det är i linje med den justerade budget, som efter engångsramtillskottet om 8,5 mnkr till Socialnämnden, också ligger på ett plus minus noll resultat. Prognoserna för helåret ligger på ett resultat straxt över noll, men det överskottet kommer från den affärsdrivande verksamheten VA. I helårsprognosen har Socialnämnden ett underskott som vägs upp av de övriga förvaltningarna inkl finans. Skatteintäkter, kommunal utjämning uppgår till 270,7 mnkr. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 268,6 mnkr för samma period.

**Årsprognos är ett nollresultat i linje med budgeten.** Nämndernas totala budgetunderskott enligt årsprognos är -1,0 mnkr och finansförvaltningen har ett överskott på 1,5 mnkr.

Kommunstyrelsens årsprognos är att budget hålls.

I utfallet för de första 8 månaderna finns ett underskott på 0,6 miljoner. Totalt bedöms augustis underskott återställas under återstående månader och årsprognosen är oförändrad. Det är främst en ökad kostnad för Gymnasieförbundet. Elevantalet har ökat som en del av den befolkningsökning som är mellan budgeterat antal invånare och avläsningen 1:a november

Bygg- och miljönämndens årsprognos är ett överskott på 0,5 mnkr. I utfallet för de första 8 månaderna finns ett överskott på 1,1 mnkr. Antalet inkomna och hanterade bygglov ligger i nivå med de senaste åren. Fortsatt ser vi en hög trend. Detta gäller även antalet ansökningar om strandskyddsdispens. Personalsituationen är ansträngd och vi har flera personer som är partiellt föräldralediga. Vi har anställt en trafikplanerare som träder i tjänst 1 september och som kommer att avlasta befintlig personal. Likaså så kommer under hösten en miljö- och hälsoskyddsinspektör åter från en längre föräldraledighet. Den ansträngda personalsituationen gör att vi inte har upphandlat konsulter i den omfattning som vi har budgeterat för.

Tekniska nämndens årsprognos för den skattefinansierade verksamheten är att budgeten hålls. Intäkterna ökar något lite samt något minskade personalkostnader då tf samhällsbyggnadschefens lön betalats av kommunledningskontoret. Den vinsten äts upp av köpta specialisttjänster för att kompensera arbetsbortfallet.

Tekniska nämndens årsprognos för den affärsdrivande verksamheten är ett överskott på 0,3 mnkr och för den skattefinansierade verksamheten enligt budget. Prognosen för den skattefinansierade verksamhetens driftbudget är att göra ett nollresultat, men en regnig höst och snörik vinter har tärt på budgeten i form av extra insatser för grusvägsreparationer och snöröjning. En förutsättning för att budget skall hålla är att höstens väder blir gynnsamt och vinterkostnaderna noll eller ringa. Prognosen för den skattefinansierade verksamhetens driftbudget. Intäkterna har tidigare under året legat marginellt lägre än periodiserad budget beroende på lägre vattenförbrukning. Personalkostnaderna kommer bli något lägre då vi har en halv tjänst lägre än planerat tillsatt samt sjukskriven personal vars vikariat har kunnat finansieras med arbetsmarknadsåtgärder. En VA-tekniker har anställts och börjar arbeta i oktober, samtidigt som en av de befintliga har önskat att få återgå till halvtid. Underbemanning och sjukskrivningar i den administrativa personalen har gjort att VA-taxan som antogs i juli 2017 ännu inte är helt

implementerad och uppföljd. Vi uppskattar att intäkterna med en fullt implementerad taxa kommer att bli ca 500 000kr högre och utan taxehöjningar ge ett större budgetutrymme kommande år. Under resterande 2018 finns nu extra personal på administration, till största del finansierad av arbetsmarknadsåtgärder, som resurs för att påbörja ovanstående arbete. Övriga kostnader bedömer vi kommer landa enligt budget.

Socialnämndens utfall för de första 8 månaderna är ett underskott på 7,2 mnkr men en årsprognos på en budgetavvikelse på -3,1 mnkr. Intäkterna håller budget i delåret och beräknas hålla budget även per helår.

Kostnaderna för assistansbolag LSS har överskridit budget med 0,6 milj. kr i delåret. Prognosen helår för LSS är 0,6 milj. över budget då personalkostnaderna kommer att minska då en omorganisation görs.

Placeringskostnader för barn och ungdomar medborgare har överskridit budgeten med 3,5 miljoner i delåret. Ett antal hemtagningar kommer att påverka utfallet positivt under sista månaderna. Detta sammantaget med att personalkostnaderna på IFO ligger 1,5 milj. under budget gör att prognosen för IFO blir 2,2 miljoner över budget per helår.

Hjälpmiddelsinköp överskrider budgeten med 0,7 milj. kr i delåret.

Personalkostnaderna ligger i delåret 0,7 milj. kr under budget för hela socialförvaltningen. Att ej tillsätta vakanser, nya schema inom hemtjänsten samt effekt av uppsägningarna på integrationsenheten beräknas ge ett överskott till verksamheten på 1,6 milj. per helår.

Bildningsnämndens utfall per sista augusti är +0,8 mnkr och årsprognosen är ett överskott på 1,3 miljoner. På central nivå har vi att hantera alla indexuppräknings som vi har på våra hyror, städavtal och nu skolskjutsar. Detta ger sammantaget ett indirekt sparbetting på ca 3 mkr över de senaste tre åren. Vi står också med en hög hyra på en barack i Bergkvara väntan på att projekt Bergkvara ska bli färdigt. Skolan har dessbättre fått många statsbidrag att söka av regeringen och vi söker alla som är möjliga för våra verksamheter. Dessa intäkter svarar dock mot kostnader men höjer kvaliteten. Ett stort projekt tillsammans med Skolverket om nyanländas lärande avslutades juni 2018.

Korrespondensgymnasiet har haft ett högt mål med antagna elever samt planerat för att släppa samarbetet med Hermods vilket skulle sammantaget ge ett visst överskott men elevantalet är något lägre och på grund av politiska icke-beslut på regeringsnivå har uppsägningen av Hermods inte kunnat genomföras. Skolan har kraftigt utökat sin lokalyta i Söderåkra men det ryms inom budget. En kreditering av Hermods ger dock ett överskott på ca 1,3 mkr.

Grundskolan har fortsatt svårt att hålla sin budgetbalans vilket härleds till ökade lönekostnader i verksamheterna. En av anledningarna till de ökade personalkostnaderna är ett tydligt ökat stödbehov hos eleverna. Utökningar för att följa skollagen och elevernas rätt till stöd slår igenom på alla stadier från låg- till högstadiet. Det låga elevantalet i Gullabo skola, där vi även har fritidshemsverksamhet leder till att vi har en hög personaltäthet där för att lösa bemanning under hela skoldagen. Det blir därför en betydligt dyrare verksamhet än övriga lågstadienheter om man räknar kostnad per elev. En annan anledning är ökade lönekostnader i samband med

nyrekryteringar av lärar- och ledningspersonal i konkurrens med närkommuner. Fritidshemmens verksamhet har under några år inte utvecklats i önskad riktning och en satsning påbörjades under förra läsåret med fortbildning i samarbete med Karlskrona kommun. Det har varit svårt att få behöriga lärare till fritidshemmen på utlysta tjänster vilket vi kommer att behöva fortsätta arbeta för.

Förskola, Kultur och Fritid och kosten liksom central enhet beräknas hålla sina budgetar. Sammantaget gör vi en prognos på ett plus på 1,3 mkr – helt baserat på en kreditering från Korrespondensgymnasiet av Hermods.

För finansförvaltningen prognostiseras ett överskott på 1,5 mnkr. Finansiell placering som gett ett överskott är mera svårprognostiserat då börskurser påverkas av så många variabler. I delårsrapporten finns ett antal oreglerade budgetposter som kommer hanteras fram till årsskiftet. Lönekomensationen till lärarförbunden är inte ännu avslutad, och en uppskattad kostnad är reserverad.

I delårsrapporten ingår ingen sammanställd redovisning. Förutom kommunen ingår TBAB som ägs till 100 % och har dotterbolaget TFAB, samt TFJ AB (Fjärrvärmenätsbolag) som ägs till 75%, KSRR med ägarandelen 7%, GYF med andelen 6,6% och RFET med andelen 38,5% där övriga delen ägs av Emmaboda kommun.

Delårsresultatet och årsprognosen för kommunens helägda bolag, Torsås Bostads AB(TBAB) är - 7,5 mnkr per sista aug och årsprognosen -7,0 mnkr, inkl nedskrivning av fastigheter för 8 mnkr. Driftresultatet exkl nedskrivning är per sista augusti 0,5 mnkr och årsprognosen är 0,95 mnkr Torsås Fastighets AB(TFAB) är 0,5 mnkr per sista aug och årsprognosen 0,3 mnkr. Inget nedskrivningsbehov redovisat.

Kommunens två finansiella mål uttryckta som nettokostnadens andel av skatteintäkter och den kommunalekonomiska utjämningen(nettokostnadsandel) samt självfinansieringsgrad avseende investeringar 50 % har kommunen i genomsnitt för åren 2013-2017 klarat uppställt finansiellt mål om en nettokostnadsandel på 97,4 % i delårsrapporten vilket är 0,2 % högre än 2017 års värde och en självfinansiering av investeringarna på 50 %. Det finansiella målet för 2018 är sänkt till 50 % då kommunen är inne i en hög investeringsfas, vilket framgår av de lägre värdena för år 2017 och augusti 2018 siffrorna. Ändå klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdet 2017 och nu i delåret genom de höga värdena tidigare år. Men över tid kommer de lägre värdena slå igenom i måluppföljningen.

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

**Antalet anställda** uppgick i augusti till 620 tillsvidareanställda och 639,6 årsarbetare. En ökning av tillsvidareanställda med 7 men en minskning av årsarbetare med 22,5 stycken.

**Medelåldern** för tillsvidareanställda är 45,8 år totalt för kommunen, en minskning med 0,1.

**Den totala sjukfrånvaron** uppgick i augusti till 6,5 % av sammanlagd arbetstid. I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnor en sjukfrånvaro som motsvarar 7,2 % och för män 4 % vid

denna uppföljning. De senaste tre åren har kvinnors sjukfrånvaro ökat och männens sjukfrånvaro har minskat. Möjligen är den trenden bruten om utfallet från årets första sju månader kvarstår vid årsskiftet.

Planerade pensionsavgångar Under perioden 2018 – 2024 beräknas totalt 90 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom yrkesgrupper lärare och medarbetare inom äldre- och handikappomsorgen.

### **Kommunstyrelsens ordförande har ordet.**

Under mandatperioden har styrmodellen för kommunen stegvis förbättrats.

En i grunden stark ekonomi med 13 år av positiva resultat ger oss möjlighet att arbeta långsiktigt med våra strukturella utmaningar.

De senaste årens utveckling i Torsås förstärker bilden av en välskött kommun som klarar av sin kompetensförsörjning och som växer i befolkningsantal. Det ger ökad framtidstro och styrka att möta de svårigheter som står inför dörren.

Några exempel på utmaningar är; Demogafin där vi blir fler äldre äldre samtidigt som fler barn föds. Digitaliseringen för med sig stora möjligheter men också svårigheter att satsa rätt och hänga med. Torsås måste ha 100% fiber i hela kommunen. Kompetensförsörjning och investeringsbehov och ökade krav på kommunen som myndighet och servicegivare är några utmaningar som vi delar med många och som kan verka särskilt svårt för den lilla kommunen.

Under 2018 är socialnämndens ekonomi i särskilt fokus med tanke på de långvarigt stora underskotten i nämnden. Med hjälp av en analys av SKL kan vi nu jobba vidare med att systematiskt utveckla kvalitet och styrning inom ramen för en hållbar och effektiv organisation.

Vårens arbete med Strategiplan för kommande mandatperiod anger den fortsatta riktningen där vi vågar satsa framåt och samtidigt stabilt och långsiktigt styr mot bättre måluppfyllelse och servicekvalitet.

Ett ökat fokus på analys, ledarskap, kommunikation och systematiskt kvalitetsarbete är några nycklar för vår fortsatta framgång, för att varje dag bli lite bättre.

Henrik Nilsson Bokor (S)

Kommunstyrelsens ordförande

# Förvaltningsberättelse

## 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.

## Högkonjunkturen kulminerar 2019

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv. Sedan SKL's prognos i april har SCB publicerat nationalräkenskaper för första och andra kvartalet 2018. För första kvartalet låg siffrorna i linje med SKL's prognos medan andra kvartalet stack ut med överraskande hög tillväxt. Det som publicerats för det senaste kvartalet är en snabbstatistik som är behäftad med större osäkerhet än de reguljära räkenskaperna och kommer sannolikt att revideras i september. Därför gör SKL inte någon ny prognos för försörjningsbalansen eller offentligt finansiellt sparande förrän i oktober. Konjunkturinstitutet gör en smärre upprevidering av BNP-tillväxten i år. Däremot bygger det utfall som redovisats för sysselsättning och arbetade timmar på mer tillförlitliga källor redan nu. Det är därför meningsfullt att uppdatera prognosen för skatteunderlaget.

Både Konjunkturinstitutets och arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningsläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka. Sammantaget tror SKL, liksom i tidigare prognos, på att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

Enligt de nyligen publicerade nationalräkenskaperna ökade antalet arbetade timmar svagt första kvartalet och mycket starkt det andra, sammantaget något starkare än i SKL's prognos. Den stora skillnaden är fördelningen mellan kvartalen, SKL prognosticerade ett starkt första och svagare andra kvartal. Det innebär att vi nu får en något svagare ökning mellan 2017 och 2018 trots att nivån i slutet av 2018 i stort sett är densamma. I gengäld slår detta tillbaka 2019. SKL ser nu en något högre nivå på antalet arbetade timmar från slutet av 2020. Det beror framför allt på en ny bedömning av medelarbetstiden, nu låter SKL den vara oförändrad i stället för att minska med 0,1 procent per år.

Trots ett allt mer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi, därmed ökar KPI betydligt snabbare än KPIF.



### Men skatteunderlagstillväxten avtar

Skatteverket presenterade i augusti ett preliminärt beskattningsutfall. Deras prognos för skatteunderlagets förändring 2018 till 2021 innebär en minskning av skatteunderlaget mot prognosen som gjordes under 2017. Det innebär att uppräkningsstakten avtar för åren 2019-2020 för att öka igen för år 2021 till motsvarande nivå som prognostiserats tidigare.

Skatteunderlagsprognosen för 2019–2021 är baserad på den samhällsekonomiska bild som beskrivs på föregående sida.

Från Sveriges Kommuner och Landstings(SKL) senaste prognos 2018-08 är skatteunderlagets takt något högre än i de tidigare prognoserna som gjorts under 2018. Den nya prognosen finns i tabellen nedan.

| Olika skatteunderlags-<br>prognoser, % -förändring | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| SKL, feb 2017                                      | 4,6  | 3,7  | 3,5  | 3,6  | 3,8  |
| SKL, april 2017                                    | 4,4  | 4,0  | 3,5  | 3,6  | 3,9  |
| SKL, aug 2017                                      | 4,3  | 4,1  | 3,6  | 3,5  | 3,9  |
| SKL, feb 2018                                      |      | 3,3  | 3,2  | 3,1  | 3,6  |
| SKL, april 2018                                    |      | 3,8  | 3,2  | 3,1  | 3,7  |
| SKL, aug 2018                                      |      | 3,7  | 3,3  | 3,3  | 3,9  |

## Måluppföljning

### Uppföljning finansiella mål

| Finansiella mål, fastställt av kommunfullmäktige i budget 2018                                                 | Utfall augusti 2018 | Måluppfyllelse, årsprognos 2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden ta mer än 99 % av skatteintäkter och kommunal utjämning. | 97,4 %              | Under 99 %                      |
| Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade till 50 %.                            | 160,8 %             | Över 100 %                      |

### Uppföljning mål för verksamheten

#### Kommunfullmäktiges strategiska mål 2018-2020

I årsplan och budget 2018 har kommunfullmäktige utifrån visionen ”ett gott liv i en livskraftig kommun” fastställt strategiska mål 2018-2020 utifrån perspektiven Hållbar utveckling och effektiv organisation och två finansiella mål för 2018. Hållbar är det utåtriktade perspektivet och anger vad vi ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation är det inåtriktade perspektivet och anger hur det inre arbetet utförs och vilka resurser som finns.

Utifrån dessa två perspektiv har kommunfullmäktige i årsplan och budget 2018 formulerat nedanstående uppdrag till nämnderna. Nämndernas åtaganden redovisas i verksamhetsplan och har godkänts av kommunfullmäktige.

#### Hållbar utveckling

##### Miljö

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

##### Socialt och ekonomiskt

- Torsås över 7000 invånare 2018.
- Kommunens invånare ges goda möjligheter till ett gott liv i trygghet och känner förtroende för kommunen genom ett gott bemötande och hög delaktighet.
- Näringspolitiken stödjer och stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.

## Effektiv organisation

### Medarbetare

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

### Process och ekonomi

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

## Uppdrag kommunkoncernen

### Hållbar utveckling

#### Miljö

- Hållbarhet i energi och transporter. (Alla)
- Öka andel godkända enskilda avlopp. (BOM)
- Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen. (TN, BOM, TB/TFAB)

#### Socialt och ekonomiskt

- Planera för fler bostäder. (BOM, KS)
- Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen. (KS,SN)
- Stärk folkhälsan. Tidiga insatser för goda uppväxtvillkor. (Alla)
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skola. (Alla)
- Ökad tillgänglighet till kommunal service. (Alla)
- Utveckla medborgardialog. (Alla)
- Förbättrat näringslivsklimat och fler växande företag. (Alla)
- Ny vård- och omsorgsplan. (SN)

*Alla = Hela kommunkoncernen*

*KS=Kommunstyrelsen*

*BMN=Bygg- och miljönämnden*

*TN= Tekniska nämnden*

*SN=Socialnämnden*

*BIN= Bildningsnämnden*

*TFAB=Torsås Fastighets AB*

*TBAB=Torsås Bostads AB*

## Effektiv organisation

### Medarbetare

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

### Process och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom stärkt analysförmåga, budgetföljsamhet och handlingsberedskap. (Alla)
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Skall vara förankrade i nämnd och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. (Alla)
- En gemensam värdegrund för hela kommunen som leder till förbättrad måluppfyllelse, kommunikation och bemötande. (Alla)
- Analysera för Torsås strategiskt viktiga frågor inför kommande mandatperiod. Uppdatering och harmonisering av strategier, styrdokument, och indikatorer
- Antagande av strategisk plan samt uppdaterad styrmodell i KF juni 2018. (Alla)

## Indikatorer

Indikatorerna är lika som i årsbokslutet. Inrapportering av värden görs under hösten med presentation av KIK och andra i börja på nästa år för införande i årsbokslutet. Det finns i befolkningsutvecklingen en indikation på veckobasis som visar att det är 7 117 personer bosatta i kommunen sista augusti. Nedan är en förteckning över tabellerna så som de presenterades i årsbokslutet.

T3. Befolkningsutveckling bättre än prognos.

| Antal invånare     | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Prognos i Budgeten | 6 879 | 6 892 | 6 900 | 6 926 | 6 965 |
| Utfall             | 6 879 | 6 925 | 6 943 | 7 063 | 7 083 |

Källa: SCB

T4. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

| Index  | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 63   | 70   | 75   | 80   | 85   |
| Utfall | 63   | -    | 59   | -    | 60   |

Källa: Medborgarundersökning, ej mätt 2016, nästa mätning är 2017

T8. Nöjdhetsindex på äldreboende ska öka.

|                                                          | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Brukarbedömning äldreboende enl KIK –Utfall 2016         | 93   | 89   | 91   | 94   | *    |
| Vad tror eller tycker du om äldreomsorgen i din kommun?* | 60   | 65   | 70   | 75   | 80   |
| Budget 2015                                              |      |      |      |      |      |
| Vad tror eller tycker du om äldreomsorgen i din kommun?* | 45   |      | 45   | *    | *    |
| Utfall                                                   |      |      |      |      |      |

\*Källa: Medborgarundersökning, ej mätt 2016, nästa mätning är 2017

T5. Nystartade företag per 1 000 invånare i kommunen.

| Antal  | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------|------|------|------|------|------|
| Budget | 3,2  | 6,7  | 7,0  | 7,2  | 7,0  |
| Utfall | 3,2  | 3,2  | 4,6  | 4,3  | 3,1  |

Källa: KIK

## Ranking företagsklimat

| Placering | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------|------|------|------|------|------|
| Budget    | 178  | 160  | 150  | 120  | 100  |
| Utfall    | 178  | 157  | 92   | 111  | 114  |

Källa: Svensk näringsliv

## T7. Miljögodkända personbilar inom kommunen

| Andel i %   | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------|------|------|------|------|------|
| Budget 2015 | 49   | 53   | 56   | 59   | 62   |
| Utfall      | 49   | 53   | 61   | 40   | 36   |

Källa: KKIK

## T9. Indikatorer från SALSA\*

| År                                                              | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Faktiskt genomsnittligt meritvärde<br>åk 9 grundskolan –        |      |      |      |      |      |
| Budget                                                          | 207  | 217  | 209  | 221  | 223  |
| Faktiskt genomsnittligt meritvärde<br>åk 9 grundskolan - Utfall | 207  | 197  | 219  | 195  | 214  |
| Modellberäknat beräknat värde åk 9<br>grundskolan –             |      |      |      |      |      |
| Budget                                                          | 210  | 198  | 199  | 200  | 201  |
| Modellberäknat beräknat värde åk 9<br>grundskolan - Utfall      | 210  | 198  | 216  | 218  | 209  |
| Residual – Budget 15                                            | -3   | 19   | 20   | 21   | 22   |
| Residual- utfall                                                | -3   | 0    | -7   | -23  | 5    |

Källa: Skolverket

Värdena är lika med de som presenterades i årsbokslutet, värdena för mätningar 2017 är ännu inte publicerade.

## Medarbetarenkät

| Index             | 2013 | 2014 | 2015         | 2016 | 2017       |
|-------------------|------|------|--------------|------|------------|
| Mål i Budget 2015 | 50   | 60   | 70           | 75   | 80         |
| Utfall            | 50   |      | <b>3,215</b> |      | <b>3,6</b> |

) Källa: Medarbetarundersökning Då vi har bytt leverantör för Medarbetarenkäten går det inte att jämföra index från föregående år med 2015.

T6. Hur stor del av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?

| Andel i %         | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------|------|------|------|------|------|
| Mål i Budget 2015 | 81   | 75   | 80   | 85   | 90   |
| Utfall            | 81   | 76   | *    | 80   | 89   |

Källa KKIK \*Ej mätt 2015.

Tx. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna

| Index             | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------|------|------|------|------|------|
| Mål i Budget 2015 | 76   | 80   | 85   | 88   | 90   |
| Utfall            | 76   | 75   | 76   | 75   | 76   |

Källa: KKIK

T6. Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid ska minska.

| %                 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------|------|------|------|------|------|
| Mål i Budget 2015 | 6,3  | 5,5  | 5,5  | 5,0  | 4,8  |
| Utfall            | 6,3  | 7,4  | 7,7  | 7,8  | 6,8  |

Källa: Personalavdelningen



## Nämndernas måluppföljning

Nedan görs en överskådlig målavstämning av nämndernas åtaganden mot kommunens verksamhetsmässiga mål som fastställts i årsplan och budget 2018 för perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation. Glädjande är att antalet ej påbörjade är endast ett. En del av målen är av sådan art att det inte kan avslutas utan är ständigt pågående. Hänvisar i övrigt till nämndernas bilagda redovisningar av mål och uppdrag.

| Totalt       | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|--------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade    | 32                    | 28                       |
| Ej påbörjade | 1                     | 0                        |
| Avslutade    | 7                     | 6                        |
| <b>Summa</b> | <b>42</b>             | <b>34</b>                |

| Kommunstyrelsen | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade       | 7                     | 6                        |
| Ej påbörjade    | 0                     | 0                        |
| Avslutade       | 1                     | 1                        |
| <b>Summa</b>    | <b>8</b>              | <b>7</b>                 |

| Bygg- och<br>Miljönämnden | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade                 | 9                     | 6                        |
| Ej påbörjade              | 0                     | 0                        |
| Avslutade                 | 0                     | 1                        |
| <b>Summa</b>              | <b>9</b>              | <b>7</b>                 |

| Tekniska nämnden | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Påbörjade        | 7                     | 7                        |
| Ej påbörjade     | 0                     | 0                        |
| Avslutade        | 0                     | 0                        |
| <b>Summa</b>     | <b>7</b>              | <b>7</b>                 |

|               | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Socialnämnden |                       |                          |
| Påbörjade     | 7                     | 6                        |
| Ej påbörjade  | 1                     | 0                        |
| Avslutade     | 0                     | 1                        |
| <b>Summa</b>  | <b>8</b>              | <b>7</b>                 |

|                  | Hållbar<br>utveckling | Effektiv<br>organisation |
|------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bildningsnämnden |                       |                          |
| Påbörjade        | 2                     | 3                        |
| Ej påbörjade     | 0                     | 0                        |
| Avslutade        | 6                     | 3                        |
| <b>Summa</b>     | <b>8</b>              | <b>6</b>                 |

## Måluppfyllelse kommunstyrelsen 2018

| <b><u>Uppdrag</u></b>                                                                                                         | <b><u>Genomförda åtgärder</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>Hållbar utveckling, miljö</u></b>                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Hållbarhet i energi och transporter                                                                                           | <p>Digitala möten, ökat andelen genom Skyp.</p> <p>Samordning av bilparken.</p> <p>Modernisering IT-utrustning enligt plan</p>                                                                                                                                                     |
| <b><u>Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt</u></b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Planera för flera bostäder.</li> </ul>                                                 | Planarbeten Torshammar, Centrumkvarteret, Bergkvara hamn                                                                                                                                                                                                                           |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen</li> </ul> | Samverkanshuset med projekten, ESF-projektet Nyanländ drivkraft, Ungt insteg, Samverkan Torsås, Samverkan leder till arbete och extratjänster                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Stärkt folkhälsan. Tidiga insatser för goda uppväxtvillkor</li> </ul>                  | <p>Framtagen kommunövergripande Folkhälsopolitisk plan</p> <p>Arbete med att ta fram ANDT-policy och handlingsplan riktad till grundskolan.</p> <p>Kartläggning av insatser riktade till ungdomar i kommunen.</p>                                                                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skolan</li> </ul>              | Bergkvara skola, och Mjölner är genomlysta Stödfunktioner tydligare representerade i verksamheten.                                                                                                                                                                                 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster</li> </ul>                                 | Förbättrade öppettider i receptionen. Projekt pågår för att skapa webbformulär för att kunna administrera beställningar av allmänna handlingar, och göra ciceron tillgängligt. Minska interna samtal till växeln genom en information och instruktion om interna telefonkatalogen. |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Utveckla medborgardialog.</li> </ul>                                                   | <p>Medborgardialoger enligt plan</p> <p>E-panel har inte startat</p>                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Förbättrat näringslivsklimat och fler växande företag</li> </ul>                       | <p>Förenkla - Helt Enkelt</p> <p>Pågående utbildning för att öka företagsklimatet. Arbetsgrupp tillsatt för implementering.</p> <p>Våryran &amp; Handla Lokalt Dagen.</p>                                                                                                          |

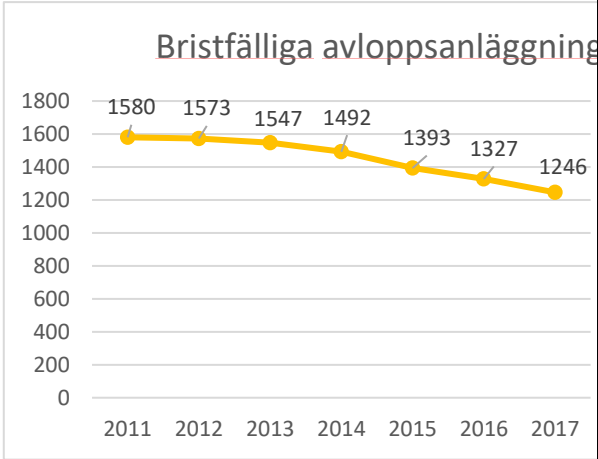
|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                     | <p>Kalmarsundsregionen</p> <p>Gemensamt med Nybro, Mönsterås, Oskarshamn, Mörbylånga synliggöra regionen som attraktiv.</p> <p>Livskraft från hav till skog.</p>                                                                                                                                                                                              |
| <b><u>Effektiv organisation, medarbetare</u></b>                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.</li> </ul> | <p>Uppdraget integreras i uppdrag Heltidsarbete som norm, där alla medarbetare kommer att involveras under perioden Q3 2018 – Q1 2019. Metoder: enkät och dialogseminarium på APT.</p>                                                                                                                                                                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.</li> </ul>                            | <p>Definition verksamhetsnära ledarskap i Torsås kommun. Enligt plan, leverans Q4.</p> <p>Chefskörkort likställs med Introduktionsplan – ny som chef. Planen omfattar kommunens stödfunktioner. Förslag klart, implementering samt leverans Q4.</p> <p>Förslag kommungemensam agenda APT klar. Förankringsarbete Q3, leverans Q4.</p>                         |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Heltid som norm 2020</li> </ul>                                                                                                                                              | <p>Uppdraget löper enligt plan. Projektplan godkänd i KS, för beslut i KF Q3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b><u>Effektiv organisation, process och ekonomi</u></b>                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap</li> </ul>                                                                                           | <p>Det finns en uppföljning och redovisning av budgetuppföljning från förvaltningarna månadsvis till KS. Utöver det redovisas helårsprognoser vid avstämningen av feb, april med budgetföljsamhet, aug med delårsrapport samt i oktober.</p> <p>Beslut om nivå av information i rapporter till nämnder och KS.</p> <p>Utvärdering av olika analysverktyg.</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.</li> </ul>  | <p>Arbetet enligt plan med genomgång av budgetdokument.</p> <p>Arbetet med att ta fram kvantitativa och kvalitativa mått är klart.</p>                                                                                                                                                                                                                        |

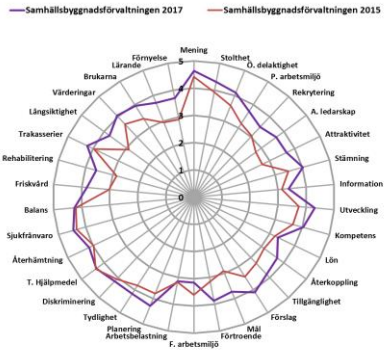
|                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Arbete med verkställighet av verksamhetsplan och budget.                                                           |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>En gemensam värdegrund för hela kommunen som leder till förbättrad måluppfyllelse, kommunikation och bemötande</li> </ul>                                                                                                                 | Uppdraget löper enligt plan. Kommungemensam värdegrund beslutad i samband med fastställande av Strategiska planen. |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Analysera för Torsås strategiskt viktiga frågor inför kommande mandatperiod. Uppdatering och harmonisering av strategier, styrdokument och indikatorer. Antagande av strategisk plan samt uppdaterad styrmodell i KF juni 2018</li> </ul> | Strategiplan för Torsås kommun antagen i KF.                                                                       |

### Sammanfattning målavstämning

|                    | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Antal påbörjade    | 7                  | 6                     |
| Antal ej påbörjade |                    |                       |
| Antal avslutade    | 1                  | 1                     |
| <b>Summa</b>       | <b>8</b>           | <b>7</b>              |

## Måluppfyllelse bygg- och miljönämnden 2017

| <u>Uppdrag</u>                                                                                         | <u>Genomförda åtgärder</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| <b><u>Hållbar utveckling, miljö</u></b>                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Hållbarhet i energi och transporter</li> </ul>                  | <p>Incitaments projekt genomförs tillsammans med länsstyrelsen som ska leda till att företagarna ska bli medvetna om sin energiförbrukning, i samband med detta kommer Länsstyrelsen i Kalmar att genomföra utbildning i motiverande samtal om energieffektiviseringar på företag till oss vilket ger oss redskap i samtal med företag i kommunen i dessa frågor.</p>                                                                                                                                                                                                                                                       |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Öka andel godkända enskilda avlopp.</li> </ul>                  | <p>Vi har gått från föreläggande till förbud, vilket innebär en annan hantering av ärendena.</p>  <table border="1"> <caption>Bristfälliga avloppsanläggning</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Antal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>1580</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>1573</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>1547</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>1492</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>1393</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>1327</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>1246</td> </tr> </tbody> </table> | År | Antal | 2011 | 1580 | 2012 | 1573 | 2013 | 1547 | 2014 | 1492 | 2015 | 1393 | 2016 | 1327 | 2017 | 1246 |
| År                                                                                                     | Antal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2011                                                                                                   | 1580                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2012                                                                                                   | 1573                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2013                                                                                                   | 1547                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2014                                                                                                   | 1492                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2015                                                                                                   | 1393                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2016                                                                                                   | 1327                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 2017                                                                                                   | 1246                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen</li> </ul> | <p>Informationsinsats genomförd gällande nedskräpande tomter i kommunbladet</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| <b><u>Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt</u></b>                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Planera för flera bostäder.</li> </ul>                          | <p>Förslag till bostadsförsörjningsprogrammet framtaget.</p> <p>DP Konsumkvarterets programskede sammanställs och ska föreläggas KS.</p> <p>DP Bergkvara hamn, nytt planuppdrag och klimatfrågan synliggjord</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Stärk folkhälsan. Tidiga insatser för goda uppväxtvillkor</li> </ul>                                                                                                         | <p>Radonprojekt: första informationsutskick inför mätsäsongen 2018/2019 till fastighetsägare flerbostäder.</p> <p>Erbjuder gratis dricksvattenanalys för barnfamiljer med enskild brunn.</p> <p>Tidiga insatser för goda uppväxtvillkor under hållbarhetsveckan genomförs en föreläsning till allmänheten om giftfri vardag.</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skolan</li> </ul>                                                                                                    | <p>Stöttar förskolan i arbetet med "Giftfri förskola". Inventering och sammanställning av OVK-rapporter.</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster</li> </ul>                                                                                                                       | <p>Arbetar med att kunna beställa och ladda ner tomtkartan på hemsidan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Utveckla medborgardialog.</li> </ul>                                                                                                                                         | <p>Deltog alla dagar på olika vis på våryran genom information på lyktstolpar om klimatförändringars framtida påverkan i Bergkvara, Väsenvandring i Torsås och kulturmiljö i Söderåkra.</p>                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Förbättrat näringslivsklimat och fler växande företag</li> </ul>                                                                                                             | <p>Nöjdhetenkät sammanställd efter tillsynsåret 2017. 83 % kände sig nöjda efter tillsynsbesöket. Önskemål om informationsutskick.</p> <p>DP Södra Torshammar har vunnit laga kraft.</p>                                                                                                                                         |
| <p><b>Effektiv organisation, medarbetare</b></p>                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.</li> </ul> | <p>Utfraån medarbetarenkäten arbeta vidare med frågor kring information, arbetsmiljö och arbetsbelastning där en tydlig intern mötesstruktur behöver utvecklas.</p>                                                                          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.</li> </ul>                            | <p>Har påbörjat arbetet med att ta fram en verksamhetshandbok med rutiner för myndighetens olika arbetsuppgifter.</p>                                                                                                                                                                                                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Heltid som norm 2020</li> </ul>                                                                                                                                              | <p>Deltar i aktiviteter vi blir inbjudna till.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| <b>Effektiv organisation, process och ekonomi</b>                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|----------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|--------|-----------------|------------|------------------------|-------------|-------------------|----------|----------|-----|------------|--------|-----------|-------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap</li> </ul>                                                                                                                                               | <p>Internbudgeten har setts över och reviderats.</p> <p>Behovs- och tillsynsplanen för miljö godkänd av nämnden:</p> <div data-bbox="874 432 1409 801"> <p>Tidsfördelning av myndighetens uppgifter</p> <table border="1"> <caption>Tidsfördelning av myndighetens uppgifter</caption> <thead> <tr> <th>Uppgift</th> <th>Färg</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fortbildning, verksamhetsplanering, kvalitetsarbete m.m.</td> <td>Dark Blue</td> </tr> <tr> <td>Vatten- och Naturvårdsprojekt</td> <td>Orange</td> </tr> <tr> <td>Enskilda avlopp</td> <td>Light Blue</td> </tr> <tr> <td>Miljöfarlig verksamhet</td> <td>Medium Blue</td> </tr> <tr> <td>Serviceskyldighet</td> <td>Dark Red</td> </tr> <tr> <td>Lantbruk</td> <td>Red</td> </tr> <tr> <td>Hälsoskydd</td> <td>Purple</td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>Green</td> </tr> </tbody> </table> </div> | Uppgift | Färg | Fortbildning, verksamhetsplanering, kvalitetsarbete m.m. | Dark Blue | Vatten- och Naturvårdsprojekt | Orange | Enskilda avlopp | Light Blue | Miljöfarlig verksamhet | Medium Blue | Serviceskyldighet | Dark Red | Lantbruk | Red | Hälsoskydd | Purple | Livsmedel | Green |
| Uppgift                                                                                                                                                                                                                                                                 | Färg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Fortbildning, verksamhetsplanering, kvalitetsarbete m.m.                                                                                                                                                                                                                | Dark Blue                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Vatten- och Naturvårdsprojekt                                                                                                                                                                                                                                           | Orange                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Enskilda avlopp                                                                                                                                                                                                                                                         | Light Blue                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Miljöfarlig verksamhet                                                                                                                                                                                                                                                  | Medium Blue                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Serviceskyldighet                                                                                                                                                                                                                                                       | Dark Red                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Lantbruk                                                                                                                                                                                                                                                                | Red                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Hälsoskydd                                                                                                                                                                                                                                                              | Purple                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| Livsmedel                                                                                                                                                                                                                                                               | Green                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.</li> </ul>                                                      | <p>Mål och aktiviteter har arbetats fram på förvaltningen och antagits av nämnden. Alla medarbetare har fått ett ansvar för dem de berör.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>En gemensam värdegrund för hela kommunen som leder till förbättrad måluppfyllelse, kommunikation och bemötande</li> </ul>                                                                                                        | <p>Deltar i aktiviteter vi blir inbjudna till.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Analysera för Torsås strategiskt viktiga frågor inför kommande mandatperiod. Uppdatering och harmonisering av strategier, styrdokument och indikatorer. Antagande av strategisk plan samt uppdaterad styrmodell i KF.</li> </ul> | <p>Deltar i aktiviteter vi blir inbjudna till.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |         |      |                                                          |           |                               |        |                 |            |                        |             |                   |          |          |     |            |        |           |       |

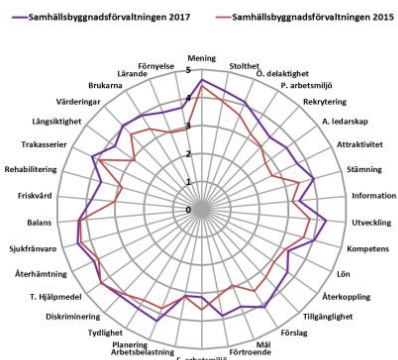
## Sammanfattning målavstämning BMN

|                    | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Antal påbörjade    | 9                  | 6                     |
| Antal ej påbörjade |                    |                       |
| Antal avslutade    |                    | 1                     |
| <b>Summa</b>       | <b>9</b>           | <b>7</b>              |



## Måluppfyllelse tekniska nämnden 2018

| <u>Uppdrag</u>                                                                                                   | <u>Genomförda åtgärder</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>Hållbar utveckling, miljö</u></b>                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Hållbarhet i energi och transporter</li> </ul>                            | <p>Ny upphandling på entreprenadmaskintjänster med krav på miljömaskiner och förnyelsebart bränsle som drivmedel utförd.</p> <p>Miljöbränsle i handredskap och till viss del batteridrivna redskap.</p>                                                                                                                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen</li> </ul>           | <p>Underhållet och utveckling av våra boendemiljöer är under ständig utveckling</p>                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b><u>Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt</u></b>                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad tillgänglighet till kommunal service.</li> </ul>                     | <p>Verktyg för sms-tjänster har börjat användas. Med detta kan vi få ut viktig information snabbt till boende i stora eller mer begränsade områden via sms.</p> <p>Möjlighet finns att lämna felanmälan dygnet runt på kommunens hemsida.</p> <p>Vid utbyte av vattenmätare förordas fjärravlästa mätare, andelen uppgår idag till ca 8%.</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Stärk folkhälsan. Tidiga insatser för goda uppväxtvillkor</li> </ul>      | <p>Sahara upprustas och kommer att utgöra en viktig del i navet kring fritid och rekreation.</p>                                                                                                                                                                                                                                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skolan</li> </ul> | <p>Upprättande av GC-plan kan på sikt leda till förbättrad trafikmiljö för cyklister till och från skolan.</p>                                                                                                                                                                                                                                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Utveckla medborgardialog.</li> </ul>                                      | <p>Möten med enskilda vägföreningar, byalag och samhällsföreningar.</p> <p>Tillgänglighet vid marknad och våryra.</p>                                                                                                                                                                                                                         |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Förbättrat näringslivsklimat och fler växande företag</li> </ul>          | <p>Hög och snabb servicenivå gent emot företagarna i kommunen, ex. Yaskawa och södra Torshammar</p>                                                                                                                                                                                                                                           |

| Effektiv organisation, medarbetare                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön</li> </ul> | <p>Regelbundna APT.</p> <p>Årliga, enskilda resultat och utvecklingssamtal med alla medarbetare.</p> <p>Utifrån medarbetarenkäten arbeta vidare med frågor kring information, arbetsmiljö och arbetsbelastning där en tydlig intern mötesstruktur behöver utvecklas.</p>  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat</li> </ul>                            | <p>Grupper lagom stora för att kunna vara tillgänglig och känna sina medarbetare väl.</p> <p>Väl medvetna medarbetare. Känner till vår egen litenhet och anpassar och förbättrar utifrån rådande förutsättningar</p>                                                                                                                                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Heltid som norm 2020</li> </ul>                                                                                                                                             | <p>Deltar i aktiviteter vi blir inbjudna till.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Effektiv organisation, process och ekonomi                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap</li> </ul>                                                                                          | <p>Affärsdrivande verksamhet har efter tertial 2 ett överskott på 617 tkr jämfört med nollbudget.</p> <p>Skattefinansierad verksamhet ligger för närvarande -541 tkr jämfört mot budget, Detta p.g.a periodiseringar och höga snöröjningskostnader. Prognos på helår är att hålla budget.</p>                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnde och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.</li> </ul>  | <p>Mål och aktiviteter har arbetats fram på förvaltningen och antagits av nämnden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• En gemensam värdegrund för hela kommunen som leder till förbättrad måluppfyllelse, kommunikation och bemötande</li> </ul>                                                                                                                 | Deltar i aktiviteter vi blir inbjudna till  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analysera för Torsås strategiskt viktiga frågor inför kommande mandatperiod. Uppdatering och harmonisering av strategier, styrdokument och indikatorer. Antagande av strategisk plan samt uppdaterad styrmodell i KF juni 2018</li> </ul> | Deltar i aktiviteter vi blir inbjudna till. |

### Sammanfattning målavstämning TN

|                    | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Antal påbörjade    | 7                  | 7                     |
| Antal ej påbörjade |                    |                       |
| Antal avslutade    |                    |                       |
| <b>Summa</b>       | <b>7</b>           | <b>7</b>              |

## Måluppfyllelse socialnämnden 2018

| <u>Uppdrag</u>                                                                                                                                                                                                     | <u>Genomförda åtgärder</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>Hållbar utveckling, miljö</u></b>                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Hållbarhet i energi och transporter</li> </ul>                                                                                                                              | Minskat med 4 st. bilar inom socialförvaltningen sedan 180101. Andelen miljöbilar ca 50 %. Sedan 180101 är ekonomiavdelningen huvudansvariga för leasingbilarna.                                                                                                                                              |
| <b><u>Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt</u></b>                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen</li> </ul>                                                                                      | Utökat antal i extratjänster inom kommunens verksamheter. 65 % i arbete 90 dagar efter avslutad etableringstid.                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Stärk folkhälsa. Tidiga insatser för goda uppväxtvillkor</li> </ul>                                                                                                         | Utökat tidiga insatser/öppenvård inom individ- och familjeomsorgen. Samarbete mellan BIN-SOC samt Torsamverkan.                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Kvalitet i välfärden. Förbättra resultatet i omsorgen.</li> </ul>                                                                                                           | Arbetar för en kompetens höjning inom omsorgen. Under våren har 10 st. nya undersköterskor tagit sin examen.                                                                                                                                                                                                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Utveckla medborgardialog</li> </ul>                                                                                                                                         | Ej påbörjad. Anhörigträffar bokade till 1/11 för SÄBO.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Införd LOV i hemtjänst 2017</li> </ul>                                                                                                                                      | Arbete pågår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster</li> </ul>                                                                                                                      | Inlogg via webb för att få beslut inom försörjningsstöd samt se utbetalningsdag. Under hösten ska man även kunna göra ansökningar via webb.                                                                                                                                                                   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Förbättrat näringslivsklimat och växande företag</li> </ul>                                                                                                                 | Utökat samarbete mellan AMIE och företagen i kommun, ex praktikplatser.                                                                                                                                                                                                                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Ny vård- och omsorgsplan</li> </ul>                                                                                                                                         | Arbetet pågår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b><u>Effektiv organisation, medarbetare</u></b>                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetarna med prioritering av åtgärder för att bli en attraktivare arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön</li> </ul> | Socialförvaltningen har under året fokuserat på det systematiska arbetsmiljöarbetet med medarbetarna. Samt arbetat aktivt med att marknadsföra Torsås kommun som en attraktiv arbetsgivare. Detta har resulterat till att vakanserna har minskat. Genomlysning av socialnämndens verksamhet genomförs av SKL. |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat</li> </ul>                            | Socialförvaltningen har under året arbetat fram en ny organisation tillsammans med fackliga organisationer som träder i kraft 181001. Detta innebär ett fördjupat fokus på verksamhetsnära ledarskap där ingen chef får mer än 35 medarbetare under sig.                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Heltidsarbete som norm 2021</li> </ul>                                                                                                                                     | Socialförvaltningen deltar och arbetar aktivt med Heltidsarbete som norm.                                                                          |
| <b><u>Effektiv organisation, process och ekonomi</u></b>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap</li> </ul>                                                                                         | Socialnämnden har en prognos med en överskridning av budget men 3,1 mkr 2018. Arbeta avseende budget i balans har pågått hela året och fortsätter. |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnde och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.</li> </ul> | Mål och mått arbetas med i verksamheterna. Ständig utveckling av uppföljning av verksamheternas volym sker för nämnd varje månad.                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>En gemensam värdegrund för hela kommunen som leder till förbättrad måluppfyllelse, kommunikation och bemötande.</li> </ul>                                                 | Delaktighet i framtagandet av Strategisk plan har skett. Delaktighet samt erfarenhetsutbyte på chefsträffar.                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Antagande av strategisk plan samt uppdaterad styrmodell i KF juni 2018</li> </ul>                                                                                          | Genomfört.                                                                                                                                         |

### Sammanfattning målavstämning

|                    | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Antal påbörjade    | 7                  | 6                     |
| Antal ej påbörjade | 1                  | 0                     |
| Antal avslutade    | 0                  | 1                     |
| <b>Summa</b>       | <b>8</b>           | <b>7</b>              |

## Måluppfyllelse bildningsnämnden 2018

### Hållbar utveckling, miljö

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fossilbränslefri kommun 2030. | <p>Förskolan ska vara certifierad med grön flagg<br/>Dialog med fastighetsägare<br/>25 % ekologisk mat i kosten</p> <p>Dialog med fastighetsägare görs. Solpaneler diskuteras i nybyggnationer t ex Bergkvaraprojektet.</p> <p>Kostverksamheten har infört mer vegetarisk kost och har projektet "Släng inte maten". Andel ekologisk mat är fn 26,8 % - målet är 25%. Vi ingår i Kalmars nya samlastningscentral vilket har minskat antalet transporter och förkortat transportvägarna för närproducerade livsmedel.</p> <p>Samtliga förskolor är certifierade enligt "Grön flagg"</p> <p>Klimatkompenserar resor i tjänsten.</p> <p>Tema vecka Hållbarhet genomförs på Torskolan 7-9 i samarbete med Samhällsbyggnadsförvaltningen september 2018.</p> |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kvalitet i välfärden. Förbättrande resultat i omsorg och skola. | <p>Öka gymnasiebehörigheten för åk9<br/>Öka genomströmningen för korrespondensgymnasiet.<br/>Genomströmning av elever som tagit examen på Korrespondensgymnasiet är 60 % (VT-17), en ökning med 10 % från förra året.</p> <p>Under läsåret 2017-18 har grundskolan fortsatt utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet där verksamheten utvärderas och analyseras som grund för framtida prioriteringar. Dessa prioriteringar målformuleras i arbetsplaner som gäller för respektive verksamhet. Grundskolans resultat VT 2018 är något sämre än förra årets resultat, där vi preliminärt backat med 5 %-enheter avseende behörighet till gymnasiet (yrkesprogram) för samtliga avgångselever.</p> <p>TRAS i förskolan för tidig upptäckt av svårigheter med språkinläring är kvar som är ett diagnosmaterial.</p> <p>Läsluft för förskolans personal genomfördes 17/18.</p> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Ökad tillgänglighet till kommunal service.</p> | <p>Skapa möjligheter för ökad digital tillgänglighet för nämndens brukare 24-timmars service.<br/>Föräldrar ska kunna frånvaroregistrera sina barn digitalt</p> <p>”Tempus” finns i omsorgen; förskola och fritidshem</p> <p>På grundskolan är ett nytt licensavtal undertecknat med IST (information, blanketthantering och att kunna anmäla och följa frånvaro och se studieresultat.) Fortsatt arbete med att implementera G-suite (Googles tjänster) för att göra skolan mer digital och tillgänglig för elever, lärare och vårdnadshavare.</p> <p>Informationsfolder, läsåret 18-19, för grundskolan finns tillgänglig på kommunens externwebb under Barn- och utbildning.</p> <p>Under läsåret 2017-18 har ”en till en” införts i åk 6-9. Det innebär att varje elev i aktuella årskurser har en egen digital enhet (Chromebook). På så sätt har undervisningen digitaliserats i ökande grad och eleverna har tillgång till sina elevarbeten och lärarnas planeringar och uppgifter i digital form. Planering, genomförande och bedömning är på så sätt sammankopplat via IST och Googles tjänster tillsammans med digitala resurser och läromedel. Under ht-18 gäller nya direktiv i läroplanen med fokus på ökad digitalisering med bla programmering vilket implementeras i samtliga årskurser. I och med utbyggnaden av förra årets avtal med IST som lärportal har tillgängligheten ökat för elever och vårdnadshavare där information om verksamheten, studieresultat och möjlighet att hantera frånvaro/närvaro via Bank-ID nu är igång. Läsårsinformation har delats ut till eleverna vid terminsstart vilken också finns tillgänglig digitalt på kommunens hemsida.</p> <p>Korrespondensgymnasiet har ett administrativt system där elev och vårdnadshavare har tillgång till närvaro/frånvaroregistrering, studieplaner, omdöme i kurser och betyg. Elev har en inlogg och vårdnadshavare har eget inlogg</p> <p>Kultur och fritid<br/>Inköp av modul till bibliotekssystemet för smidigt utlån av biblioteksmedia utanför biblioteket.</p> <p>Språkkaféer har erbjudits regelbundet under våren.<br/>Informationsblad om Torsås gym- och träningscenter översatt till arabiska.</p> <p>Biblioteksbroschyr översatt till sex olika språk.</p> |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Utveckla medborgardialog.</p>                                                                                                                                     | <p>Informationsmöten inför betydande verksamhetsförändringar. Föreningsträff och medborgardialog är genomförda i februari</p> <p>Under läsåret 2017-18 genomfördes utvecklingssamtalen på Torskolan 7-9 via ämneskvällar där alla undervisande lärare finns tillgängliga för elever och vårdnadshavare för att diskutera måluppfyllelse mm. Detta har utvärderats med ett positivt resultat och arbetssättet fortsätter även kommande läsår. Övriga årskurser genomför utvecklingssamtal med elever och vårdnadshavare höst- och vårtermin. Vid uppstarten av ht-18 kommer det att startas föräldraråd i verksamheterna för att möta vårdnadshavare i samtal och samverkan skola-hem.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>Effektiv organisation, medarbetare</p>                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Attraktiv arbetsgivare. Dialog tillsammans med medarbetare med prioritering av åtgärder för att bli en attraktiv arbetsgivare och att förbättra arbetsmiljön.</p> | <p>Varje anställd ska ha i dialog med arbetsgivaren göra individuell kompetensutvecklingsplan utifrån verksamhetens och individens behov.</p> <p>RUS – 100% genomfört i alla verksamheter inklusive kompetensutvecklingsplan</p> <p>Kompetensförsörjningsplanen för pedagogisk personal är tagen och under process. Mentorerna har tillsvidareanställts på högstadiet och Korrespondensgymnasiet för att komplettera och avlasta lärarna och öka trygghet och studiero för eleverna.</p> <p>Personalenkäter genomförda med tillhörande handlingsplaner; gjorda i dialog.</p> <p>Arbetskläder införskaffade till fritidshem och förskola</p> <p>Färdigställande av nya Torskolan har radikalt förbättrat arbetsmiljön för elever och personal på högstadiet. Även Gullabo skola och förskola, Eklövets förskola har genomgått avsevärda förbättringar i sin fysiska arbetsmiljö. Kvar finns dock många lokaler där arbetsmiljön måste förbättras. Därför pågår och planeras också många lokalprojekt i Bergkvara och på före detta Mjölnerskolan.</p> |
| <p>Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet i Torsås ska vara verksamhetsnära med fokus på ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.</p>                        | <p>Bedriva verksamhetsnära ledarskap<br/>Följa kommunens ledar- och medarbetarpolicy</p> <p>På Korrespondensgymnasiet har det påbörjats en revidering och uppdatering av framtagna uppdragsbeskrivningar. Alla lärare har haft lektionsobservationer med medföljande diskussion runt kvalitetsförbättringar. Skolinspektionens observationsschema med fokus på "tydlighet i mål, innehåll och struktur" har legat som grund för observationerna och efterföljande diskussioner. Det planeras för lektionsobservationer inom samma område under ht18 för att fortsätta diskussionerna runt kvalitet i undervisningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



|                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                  | <p>Under läsåret 18/19 genomförs APT med respektive chef för att skapa bättre förutsättningar för diskussioner. Tidigare år har APT ägt rum tillsammans med alla som jobbar på Korrs enheter. Vid APT tas det fram handlingsplaner för arbetsmiljöarbetet tillsammans medarbetare-chef.</p> <p>Grundskolan ledningsorganisation har ändrats så att alla skolor har en rektor vilket ökar ett verksamhetsnära ledarskap.</p> <p>Under läsåret 18/19 arbetar grundskolan för en tydlig organisation med fokus på delaktighet, utveckling och tydlighet. Utifrån samverkansavtalet arbetar vi för ett gemensamt ansvar, arbetsgivare och arbetstagare, för att skapa ett positivt arbetsklimat. Utvärdering av arbetet sker under våren -19.</p> <p>Vid läsårsslut revideras befintliga rutiner för att öka tryggheten och effektiviteten samt säkerställa likvärdigheten och rättssäkerheten för eleverna.</p> |
| <b>Effektiv organisation, process och ekonomi</b>                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.                                                                                         | <p><i>Månadsvisa uppföljningar och delårsbokslut</i></p> <p>Månadsvisa uppföljningar görs enligt plan.</p> <p>Budget i balans.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. | <p>Uppföljning av nämndens verksamheter genom årshjul för målpuppfyllelse</p> <p>Redovisning genomfört enligt nämndens beslutade årshjul. Arbeta med systematiskt kvalitetsarbete (SKA) på huvudmannanivå pågår</p> <p>Dialog med nämnd har genomförts gällande mål, resultat och kvalitet</p> <p>Kvalitetsdialoger och verksamhetsbesök har genomförts med nämndens politiker och förvaltningsledningen i alla BINs verksamheter vilket givit möjlighet till dialoger mellan politiker och tjänstemän.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

### Sammanfattning målavstämning BIN

|                    | Hållbar utveckling | Effektiv organisation |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Antal påbörjade    | 2                  | 3                     |
| Antal ej påbörjade | 0                  | 0                     |
| Antal avslutade    | 6                  | 3                     |
| <b>Summa</b>       | <b>8</b>           | <b>6</b>              |

## Uppföljning miljömål

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

### Hållbarhet i energi och transporter

(Alla nämnder och bolag har fått detta uppdrag)

Kommunkoncernen jobbar kontinuerligt med frågan, Digitala möten, ökat andelen genom Skyp. Samordning av bilparken och modernisering av IT-utrustning. Incitaments projekt genomförs tillsammans med länsstyrelsen som ska leda till att företagarna ska bli medvetna om sin energiförbrukning. Ny upphandling på entreprenadmaskintjänster med krav på miljömaskiner och förnyelsebart bränsle som drivmedel utförd. Miljöbränsle i handredskap och till viss del batteridrivna redskap. Minskat med 4 st. bilar inom socialförvaltningen sedan 180101. Andelen miljöbilar ca 50 %. Dialog med fastighetsägare görs. Solpaneler diskuteras i nybyggnationer t ex Bergkvaraprojektet. Kostverksamheten har infört mer vegetarisk kost och har projektet ”Släng inte maten”. Andel ekologisk mat är fn 26,8 % - målet är 25 %. Vi ingår i Kalmars nya samlastningscentral vilket har minskat antalet transporter och förkortat transportvägarna för närproducerade livsmedel. Samtliga förskolor är certifierade enligt ”Grön flagg”

### Öka andel godkända enskilda avlopp

(BMN har detta uppdrag)

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

### Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen

(TN, BMN, TB/TFAB har fått detta uppdrag)

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

# Personalnyckeltal 2018-08-31

## 1. Personalstruktur

### Anställda i Torsås kommun 2018-08-31

| Förvaltning                        | Tillsvidare-<br>anställda | Visstids-<br>anställda | Intermittent<br>anställda | Totalt antal<br>Anställda<br>Personer | Antal<br>Tjänster<br>Årsarbetare |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Kommunlednings-<br>förvaltningen   | 27                        | 5                      | 2                         | 34                                    | 30,3                             |
| Samhällsbyggnads-<br>förvaltningen | 21                        | 5                      | 4                         | 30                                    | 24,4                             |
| Bildnings-förvaltningen            | 269                       | 32                     | 66                        | 367                                   | 281,2                            |
| Social-<br>förvaltningen           | 303                       | 38                     | 164                       | 504                                   | 303,7                            |
| <b>Totalt kommunen</b>             | <b>620</b>                | <b>80</b>              | <b>236</b>                | <b>935</b>                            | <b>639,6</b>                     |

### Anställda i Torsås kommun 2017-08-31

| Förvaltning                        | Tillsvidare-<br>anställda | Visstids-<br>anställda | Intermittent<br>anställda | Totalt antal<br>Anställda<br>Personer | Antal<br>Tjänster<br>Årsarbetare |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Kommunlednings-<br>förvaltningen   | 26                        | 4                      | 0                         | 31                                    | 29                               |
| Samhällsbyggnads-<br>förvaltningen | 22                        | 1                      | 5                         | 28                                    | 21,8                             |
| Bildnings-förvaltningen            | 250                       | 47                     | 80                        | 370                                   | 273,8                            |
| Social-<br>förvaltningen           | 315                       | 63                     | 190                       | 567                                   | 337,5                            |
| <b>Totalt kommunen</b>             | <b>613</b>                | <b>115</b>             | <b>275</b>                | <b>995</b>                            | <b>662,1</b>                     |

## Anställda i Torsås kommun 2016-08-31

| Förvaltning                        | Tillsvidare-<br>anställda | Visstids-<br>anställda | Intermittent<br>anställda | Totalt antal<br>Anställda<br>Personer | Antal<br>Tjänster<br>Årsarbetare |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Kommunlednings-<br>förvaltningen   | 25                        | 3                      | 1                         | 29                                    | 27                               |
| Samhällsbyggnads-<br>förvaltningen | 22                        | 1                      | 1                         | 24                                    | 22                               |
| Bildnings-förvaltningen            | 244                       | 49                     | 79                        | 372                                   | 265,5                            |
| Social-<br>förvaltningen           | 312                       | 27                     | 204                       | 543                                   | 303,1                            |
| <b>Totalt kommunen</b>             | <b>603</b>                | <b>80</b>              | <b>285</b>                | <b>968</b>                            | <b>617,6</b>                     |

**1.1 Tillsvidareanställda medarbetare**

Antalet tillsvidareanställda medarbetare har ökat med 7 medarbetare och är vid denna uppföljning 620 personer. Det är en rejäl minskning av ökningstakten då antalet tillsvidareanställda föregående 3-årsperiod ökade med 41 medarbetare, från 572 till 613.

**Socialförvaltningen** redovisar en minskning med 9 medarbetare, som en konsekvens av minskat flyktningmottagande och **Bildningsförvaltningen** redovisar en ökning i perioden 2016-2018 med 25 tillsvidareanställda medarbetare. Det är främst korrespondensgymnasiet som ökar. För övriga förvaltningar är förändringen i antal tillsvidareanställda medarbetare marginell. För **hela kommunen** har antalet tillsvidareanställda medarbetare ökat från 603 personer 2016-08-31 till 620 personer 2018-08-31.

**1.2 Visstidsanställda medarbetare**

Antalet visstidsanställda medarbetare, **hela kommunen**, är åter på samma nivå som för två år sedan, dvs 80 personer. Både socialförvaltningen och bildningsförvaltningen har minskning mot föregående år, totalt för kommunen är minskningen 35 personer. För **socialförvaltningen** är minskningen 25 personer jämfört med 2017 och för **bildningsförvaltningen** 15 personer jämfört med 2017. Övriga förvaltningar ökar marginellt. Värt att notera är att **samhällsbyggnadsförvaltningen** procentuellt sett har högst andel visstidsanställda medarbetare i relation till tillsvidareanställda.

### 1.3 Intermittent anställda medarbetare, s k timavlönade medarbetare

Antalet intermittent anställda medarbetare har minskat kontinuerligt under de senaste tre åren från 285 personer 2016-08-31 till 236 personer 2018-08-31. Flest antal intermittent anställda medarbetare finns inom **socialförvaltningen** med 164 personer i augusti 2018, vilket är en minskning med 26 personer jämfört med 2017.

### 1.4 Årsarbetare

Årsarbetare innebär "alla tjänster omräknade till heltider" – dvs alla tjänster som är tillsvidare, visstid och intermittenta slås ihop till heltidstjänster.

För **hela kommunen** har antalet årsarbetare ökat med 22 tjänster till 639,6 för hela mätperioden.

Dock är det en minskning med 22,5 tjänster jämfört med föregående år och det är **socialförvaltningen** som står för den största minskningen.

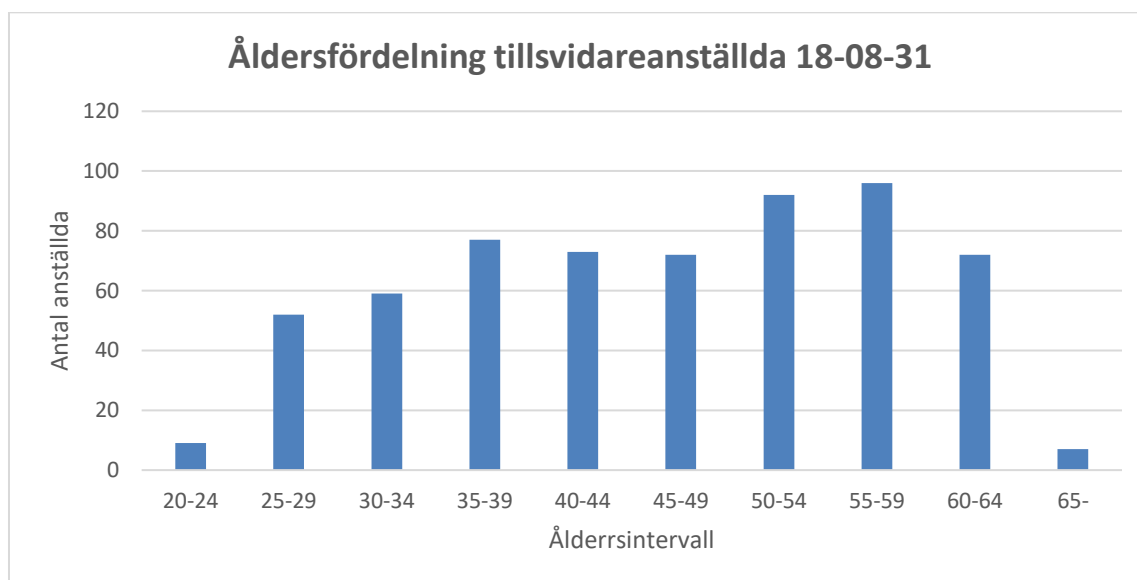
### 1.5 Andel kvinnor och män

Jämfört med de två senaste åren, samma period, har fördelningen kvinnor/män i kommunen jämnats ut något. Av andelen medarbetare i kommunen är nu 79% kvinnor och 21% män. Ur ett jämställdhetsperspektiv är detta en positiv utveckling då vi eftersträvar en jämnare fördelning mellan andelen kvinnor och män anställda i Torsås kommun.

### 1.6 Ålder

#### Medelålder tillsvidareanställda per förvaltning

|                               | 2016-08-31  | 2017-08-31  | 2018-08-31  |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kommunledningsförvaltningen   | 48,4        | 48,2        | 47,1        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen | 49,6        | 48,3        | 48,9        |
| Bildningsförvaltningen        | 46,5        | 46,3        | 45,6        |
| Socialförvaltningen           | 45,3        | 45,1        | 45,6        |
| <b>Totalt kommunen</b>        | <b>46,0</b> | <b>45,9</b> | <b>45,8</b> |



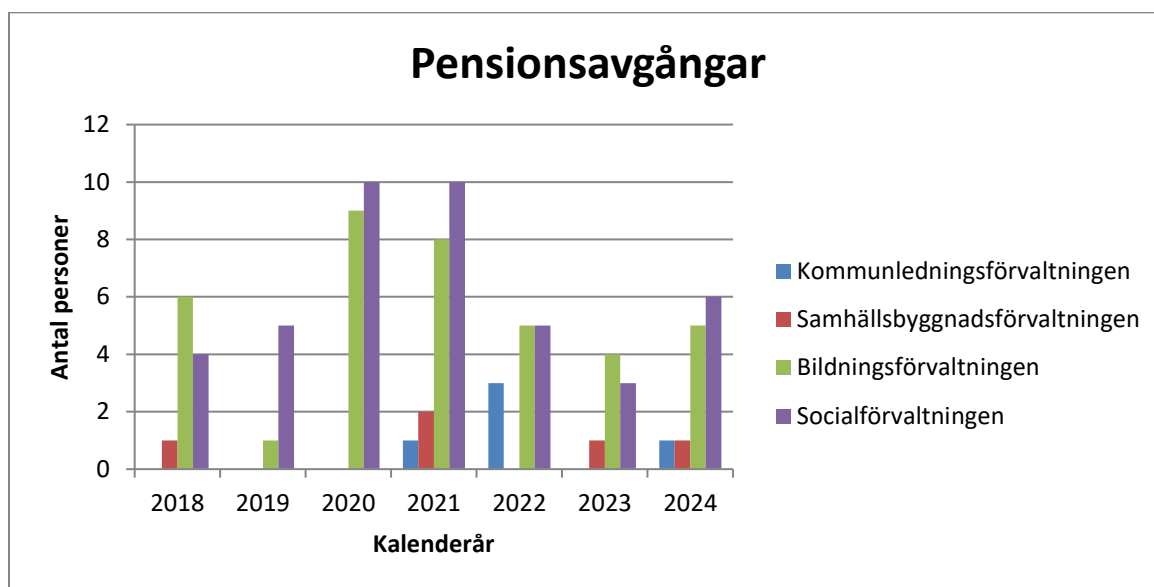
Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun sjunker med 0,2 år under aktuell treårsperiod, från 46,0 delår 2016 till 45,8 delår 2018. Medelåldern ökar på **samhällsbyggnadsförvaltningen** och på **socialförvaltningen**, övriga förvaltningar redovisar en sänkt medelålder.

Flest antal tillsvidareanställda medarbetare finns inom åldersintervallet 55-59 år (97 personer). Det innebär en förskjutning jämfört med föregående uppföljning från åldersintervall 50-54, där det nu återfinns 92 personer. Ur perspektiv kompetensförsörjning innebär denna åldersstruktur utmaningar – se vidare tabell Pensionsavgångar 2018 – 2024.

### 1.7 Pensionsavgångar 2018-2024

Beräkning av antal pensionsavgångar utgår från pensionsålder 65 år. Då pensionsåldern är rörlig mellan 61 – 67 år kan antal verkliga pensionsavgångar avvika något från nedanstående redovisning. Under perioden 2018 – 2024 beräknas totalt 90 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker inom yrkesgrupper lärare och medarbetare inom äldre- och handikappomsorgen.

| Förvaltning                   | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Kommunledningsförvaltningen   | 0    | 0    | 0    | 1    | 3    | 0    | 1    |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen | 0    | 0    | 0    | 2    | 0    | 1    | 1    |
| Bildningsförvaltningen        | 6    | 1    | 9    | 8    | 5    | 4    | 5    |
| Socialförvaltningen           | 4    | 5    | 10   | 10   | 5    | 3    | 6    |
| <b>Totalt kommunen</b>        | 10   | 6    | 19   | 21   | 13   | 8    | 13   |



## 2. Heltidsarbete som norm

Att införa heltidsarbete som norm i Torsås kommun är ett uppdrag givet av kommunfullmäktige i budget 2017. Vid denna uppföljning har andelen medarbetare med heltidsavtal ökat från 65,2% till 66,9%. Det är fler män än kvinnor som har heltidsavtal – 63,6% kvinnor och 83% män 2018-08-31.

| 2016  |       |        | 2017  |       |        | 2018-08-31 |     |        |
|-------|-------|--------|-------|-------|--------|------------|-----|--------|
| K     | M     | Totalt | K     | M     | Totalt | K          | M   | Totalt |
| 61,9% | 79,1% | 65,2%  | 62,0% | 81,7% | 65,2%  | 63,6%      | 83% | 66,9%  |

Tabellen visar andel tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal (nytt nyckeltal).

## 3. Attraktiv arbetsgivare

### 3.1 Subventionerad friskvård

| Subventionerad friskvård               | 2015    | 2016    | 2017    | 2018-08-31 |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|------------|
| Antal personer som nyttjat erbjudandet | 136     | 191     | 218     | 120        |
| % av anställda                         | 15,8%   | 20,2 %  | 23 %    | 12,8 %     |
| Kostnad                                | 107 008 | 214 761 | 237 744 | 113 488    |

Torsås kommun erbjuder medarbetare subventionerad friskvård med 1 500 kronor/år. Utvecklingen under de senaste tre åren visar att fler och fler använder förmånen. 2016 använde 191 medarbetare friskvårdsförmånen och 2017 var antalet 218 medarbetare. Hittills i år har 120 medarbetare använt friskvårdsförmånen.

### 3.2 Bruttolöneavdrag

|                                    | 2016       | 2017       | 2018-08-31 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Löneväxling till pension           | ?          | 4          | 8          |
| Synoperation/fertilitetsbehandling | ?          | 1          | 2          |
| Personalbil                        | ej valbart | ej valbart | 2          |

Torsås kommun erbjuder medarbetare möjligheten löneväxling till pension. Ett fåtal personer har använt denna förmån under 2017 och vid denna uppföljning är det 8 personer. Vidare har Torsås kommun erbjudit medarbetare möjlighet till bruttolöneavdrag för synoperation och fertilitetsbehandling. Nya regler fr o m 1 juli 2018 medger inte längre denna förmån. Däremot har Torsås kommun tagit beslut om möjlighet till bruttolöneavdrag vid privat köp av elbil alt laddhybrid. Två personer har hittills utnyttjat denna förmån.

### 3.3 Semesterersättning till semesterdagar

|                                       | 2016 | 2017 | 2018-08-31 |
|---------------------------------------|------|------|------------|
| Semesterersättning till semesterdagar | 33   | 44   | 49         |

Torsås kommun erbjuder medarbetare möjlighet att växla semesterersättning till flera semesterdagar. Vid denna uppföljning har 49 personer använt denna möjlighet. Det är en ökning med 16 personer från 2016 då 33 personer valde att växla semesterersättning till semesterdagar.

### 3.4 Antal annonserade tjänster i Offentliga jobb

|                                      | 2016 (helår) | 2017-08-31 | 2018-08-31 |
|--------------------------------------|--------------|------------|------------|
| Tillsvidareanställningar             | 92           | 37         | 26         |
| Tidsbegränsade visstidsanställningar | 51           | 26         | 28         |
| Semestervikariat/timavlönade         | 62           | 121        | 100        |

Hittills i år har 26 tillsvidareanställningar, 28 tidsbegränsade anställningar och 100 sommarjobb annonserats i Offentliga jobb. Det innebär en minskning i annonsering både vad gäller tillsvidaretjänster och semestervikariat.



## 4. Sjukfrånvaro, övertid och fyllnadstid

### 4.1 Total sjukfrånvaro 2015 – 2018-07-31 enligt lagen om kommunal redovisning

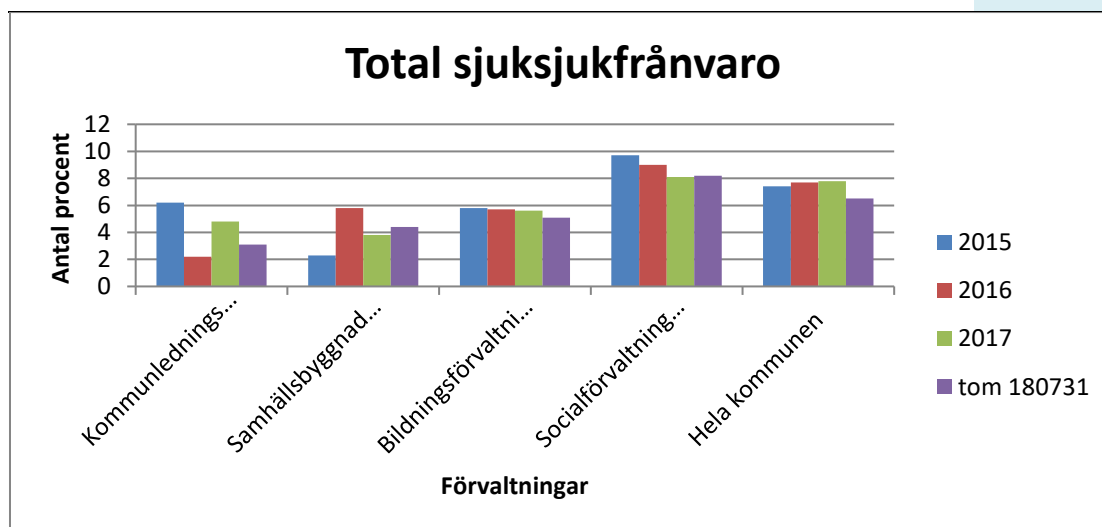
|                                                                                                       | 2015 | 2016 | 2017 | 20180731 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|----------|
| Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid                                                  | 7,7  | 7,8  | 6,8  | 6,5      |
| Långtidssjukfrånvaro – sjuk mer än 60 dagar – i procent av den totala sjukfrånvaron                   | 44,5 | 44,6 | 39,5 | 40,4     |
| Total sjukfrånvaro för kvinnor i procent av sammanlagd arbetstid                                      | 8,6  | 8,9  | 7,7  | 7,2      |
| Total sjukfrånvaro för män i procent av sammanlagd arbetstid                                          | 4,4  | 3,9  | 3,5  | 4,0      |
| Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år och yngre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden | 2,7  | 5,4  | 4,6  | 3,7      |
| Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden        | 8,4  | 9,3  | 8,7  | 7,0      |
| Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden | 8,3  | 7,2  | 5,5  | 6,8      |

Av den totala sjukfrånvaron motsvarade långtidssjukfrånvaron (>60 dagar) 39,5 % på helår 2017. Vid denna uppföljning, då fem månader återstår, är nivån 40,4 % vilket indikerar att nivån för långtidssjukfrånvaron kommer att vara högre vid årsskiftet 2018 jämfört med 2017. Torsås kommun arbetar aktivt med att kartlägga och individanpassa rehabiliteringsåtgärder och –planer för att minska långtidsfrånvaron.

I procent av sammanlagd arbetstid har kvinnor en sjukfrånvaro som motsvarar 7,2 % och för män 4 % vid denna uppföljning. De senaste tre åren har kvinnors sjukfrånvaro ökat och männens sjukfrånvaro har minskat. Möjligen är den trenden bruten om utfallet från årets första sju månader kvarstår vid årsskiftet. I åldersintervallen <29 år, 30 – 49, >50 är det åldersgruppen 30 – 49 som har högst sjukfrånvaro vid denna uppföljning med 7,0%. Det är dock en minskning från 2017 med 1,7 procentenheter. Det är åldersgrupp >50 som ökar i sjukfrånvaro vid denna mätning, från 5,5% på helår 2017 till 6,8% vid denna uppföljning.

#### 4.2 Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid per förvaltning

| Förvaltning                   | 2015       | 2016       | 2017       | 20180731   |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Kommunledningsförvaltningen   | 6,2        | 2,2        | 4,8        | 3,1        |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen | 2,3        | 5,8        | 3,8        | 4,4        |
| Bildningsförvaltningen        | 5,8        | 5,7        | 5,6        | 5,1        |
| Socialförvaltningen           | 9,7        | 9,0        | 8,1        | 8,2        |
| <b>Hela kommunen</b>          | <b>7,7</b> | <b>7,8</b> | <b>6,8</b> | <b>6,5</b> |

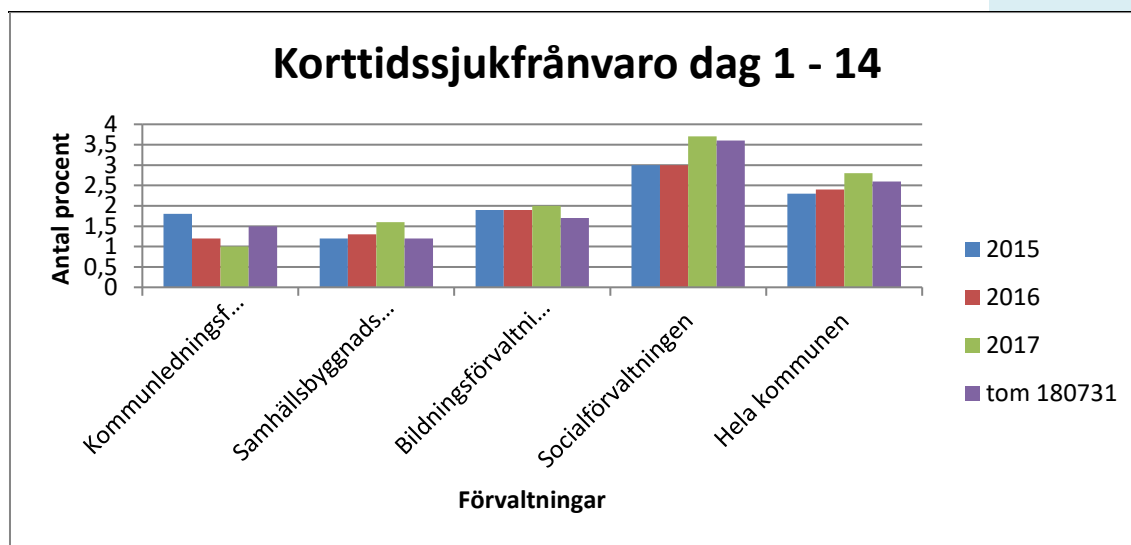


Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid har under de senaste tre åren minskat med 0,9 procentenheter till 6,8 %. Vid denna uppföljning är den totala sjukfrånvaron 6,5 % och bedömningen är att den kommer att ha minskat med någon eller några procentenheter vid årets slut. Det är **socialförvaltningen** som har högst sjukfrånvaro i procent av arbetad tid med 8,2 %. Det är också den förvaltning som varje år minskat i sjukfrånvaro – från nästan 10% 2015 till drygt 8% vid denna uppföljning.

För att stimulera till ytterligare minskning av sjukfrånvaron deltar Torsås kommun i ett ESF-projekt med namn 4ESS. Ytterligare två kommuner ingår i projektet tillsammans med Försäkringskassa, Landsting och Arbetsmiljöverket. Syftet med projektet är att förebygga ohälsa, minska inflödet av sjukskrivningar samt att förbättra sjukskrivningsprocessen. Projektet kommer att pågå till 31 januari 2020. Förutom minskad sjukfrånvaro ska projektet leverera en arbetsprocess som omfattar alla aktörer involverade i en sjukskrivning.

#### 4.3 Korttidsjukfrånvaro 1-14 dagar i procent av den totala arbetstiden

| Förvaltning                                  | 2015 | 2016 | 2017 | 20180731 |
|----------------------------------------------|------|------|------|----------|
| Förvaltningen för ledning och administration | 1,8  | 1,2  | 1,0  | 1,5      |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen                | 1,2  | 1,3  | 1,6  | 1,2      |
| Bildningsförvaltningen                       | 1,9  | 1,9  | 2,0  | 1,7      |
| Socialförvaltningen                          | 3,0  | 3,0  | 3,7  | 3,6      |
| <b>Hela kommunen</b>                         | 2,3  | 2,4  | 2,8  | 2,6      |



Korttidsfrånvaron minskar från 2,8 % till 2,6 % av den totala arbetstiden. Störst är korttidsfrånvaron inom **socialförvaltningen** med 3,6 %. En generellt sett rimlig nivå för korttidsfrånvaron bedöms vara ca 2 %.

#### 4.4 Sjuklönekostnader

| År                          | 2015      | 2016      | 2017      | 20180731         |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| <b>Kommunledningsförv</b>   |           |           |           |                  |
| Sjuklön dag 2 - 14          | 150 351   | 116 366   | 81 000    | <b>109 235</b>   |
| Total sjuklön               | 278 166   | 128 690   | 138 844   | <b>128 791</b>   |
| <b>Samhällsbyggnadsförv</b> |           |           |           |                  |
| Sjuklön dag 2 -14           | 123 358   | 139 285   | 120 381   | <b>77 194</b>    |
| Total sjuklön               | 144 646   | 286 891   | 127 844   | <b>77 194</b>    |
| <b>Bildningsförvaltning</b> |           |           |           |                  |
| Sjuklön dag 2 -14           | 1 356 631 | 1 427 984 | 1 476 432 | <b>870 651</b>   |
| Total sjuklön               | 1 955 705 | 1 913 811 | 2 024 064 | <b>1 357 365</b> |
| <b>Socialförvaltning</b>    |           |           |           |                  |
| Sjuklön dag 2 -14           | 2 766 131 | 3 588 087 | 3 597 041 | <b>2 151 824</b> |
| Total sjuklön               | 3 100 128 | 4 261 761 | 4 072 074 | <b>2 490 346</b> |
| <b>Torsås kommun</b>        |           |           |           |                  |
| Totalt Sjuklön dag 2-14     | 4 396 471 | 5 271 722 | 5 274 854 | <b>3 208 904</b> |
| Total sjuklön               | 5 478 645 | 6 591 153 | 6 362 826 | <b>4 053 696</b> |

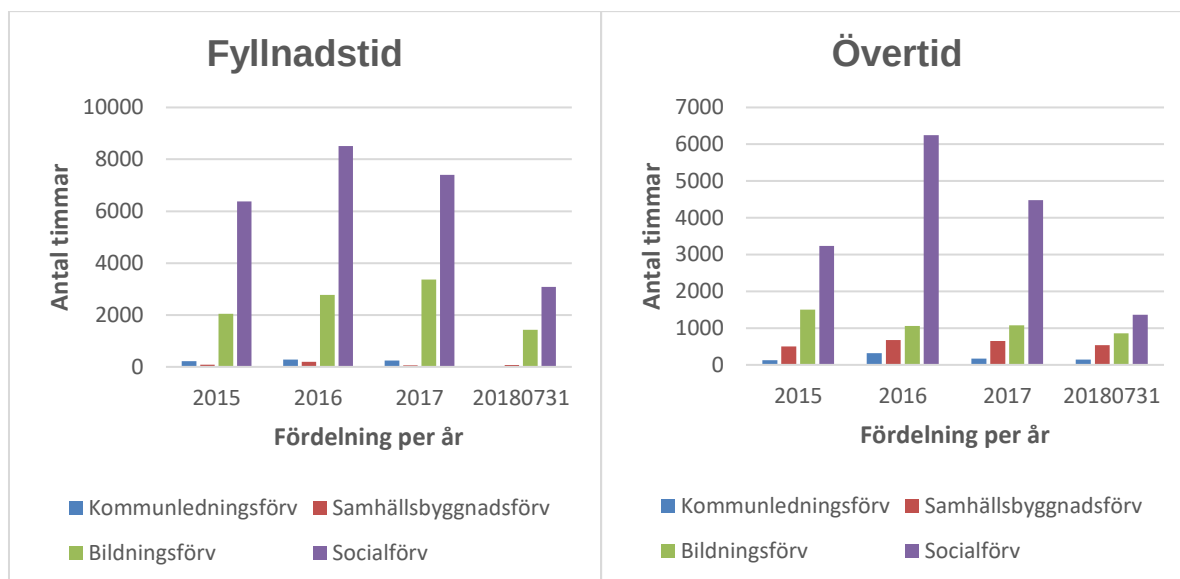
Redovisningen av sjuklönekostnader för årets första sju månader visar att:

- högst kostnader har **socialförvaltningen** med ca 2,5 msek (samma nivå motsvarande period 2017)
- det är den **korta sjukfrånvaron** som genererar högst kostnader vad gäller sjukfrånvaron med drygt 3,2 msek av de totala 4 msek som sjukfrånvaron kostar.

#### 4.5 Övertid och fyllnadstid

|                                | 2015         |              |               | 2016          |              |               |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                | Fylln        | Övertid      | Totalt        | Fylln         | Övertid      | Totalt        |
| Kommunlednings-förvaltningen   | 221          | 130          | 351           | 278           | 320          | 598           |
| Samhällsbyggnads-förvaltningen | 90           | 500          | 590           | 197           | 678          | 875           |
| Bildnings-förvaltningen        | 2 040        | 1 505        | 3 545         | 2 775         | 1 054        | 3 829         |
| Social-förvaltningen           | 6 378        | 3 230        | 9 608         | 8 514         | 6 245        | 14 759        |
| <b>Totalt kommunen</b>         | <b>8 729</b> | <b>5 365</b> | <b>14 094</b> | <b>11 764</b> | <b>8 297</b> | <b>20 061</b> |

|                                | 2017          |              |               | tom 2018-07-31 |              |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
|                                | Fylln         | Övertid      | Totalt        | Fylln          | Övertid      | Totalt       |
| Kommunlednings-förvaltningen   | 247           | 173          | 420           | 21             | 141          | 162          |
| Samhällsbyggnads-förvaltningen | 57            | 652          | 709           | 67             | 533          | 600          |
| Bildnings-förvaltningen        | 3 363         | 1 078        | 4 441         | 1 429          | 861          | 2 290        |
| Social-förvaltningen           | 7 400         | 4 477        | 11 877        | 3 078          | 1 362        | 4 440        |
| <b>Totalt kommunen</b>         | <b>11 067</b> | <b>6 380</b> | <b>17 477</b> | <b>4 595</b>   | <b>2 897</b> | <b>7 492</b> |



Den totala övertiden/fyllnadstiden har under treårsperioden ökat med drygt 3 000 timmar till 17 477 timmar 2017, vilket emellertid är en minskning från 2016 med ca 2 500 timmar. Prognos på helår för 2018 är att det kommer att ske en fortsatt minskning till ca 15 000 övertidstimmar, vilket ger i stort sett samma nivå som 2015.

# Finansiell analys

## Inledning

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 fyra aspekter är:

**Resultat** - vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?

**Kapacitet** - vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

**Risk** - föreligger någon risk som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?

**Kontroll** - vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

## Årets resultat

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

|                             | Bokslut      | Bokslut      | Bokslut      | Bokslut      | Bokslut      | Prognos      |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| mnkr                        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |
| Årets resultat              | +2,9         | +6,0         | +8,8         | +27,1        | +8,0         | +0,5         |
| Synnerliga skäl             | +7,4         | +0,1         |              |              |              |              |
| Justerat resultat           | +10,3        | +6,1         | +8,8         | +27,1        | +8,0         | +0,5         |
| <b>Akkumulerat resultat</b> | <b>+32,4</b> | <b>+38,5</b> | <b>+47,3</b> | <b>+74,4</b> | <b>+82,4</b> | <b>+82,9</b> |

I delårsrapporten ingår ingen sammanställd redovisning. Förutom kommunen ingår TBAB som ägs till 100 % och har dotterbolaget TFAB, samt TFJ AB (Fjärrvärmenätsbolag) som ägs till 75%, KSRR med ägarandelen 7%, GYF med andelen 6,6% och RFET med andelen 38,5% där övriga delen ägs av Emmaboda kommun.

Delårsresultatet och årsprognosen för kommunens helägda bolag, Torsås Bostads AB(TBAB) är - 7,5 mnkr per sista aug och årsprognosen -7,0 mnkr, inkl nedskrivning av fastigheter för 8 mnkr. Driftresultatet exkl nedskrivning är per sista augusti 0,5 mnkr och årsprognosen är 0,95 mnkr Torsås Fastighets AB(TFAB) är 0,5 mnkr per sista aug och årsprognosen 0,3 mnkr. Inget nedskrivningsbehov redovisat.

## Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stor andel olika typer av återkommande löpande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och kommunal utjämning. På sikt räcker det inte att intäkterna och kostnaderna är lika stora, utan minst 1 procent av de löpande intäkterna bör finnas kvar för att bland annat finansiera årets nettoinvesteringar med och för att möta förändrade ekonomiska förutsättningar. Det innebär att de löpande kostnaderna över en rullande femårsperiod inte bör ta mer än 99 procent av de löpande intäkterna. Ändå klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdet nu i delåret genom de höga värdena tidigare år.

| <b>Nettokostnadsandel, %</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>Utfall<br/>aug-17</b> | <b>Utfall<br/>aug-18</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Nettokostnadsandel           | 99,2        | 98,3        | 97,5        | 93,0        | 98,0        | 95,6                     | 100,0                    |
| Rullande femårsperiod        |             |             |             |             | 97,2        |                          | 97,4                     |

## 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.

Som framgår av nedanstående tabell har kommunen i genomsnitt för åren 2013-2017 klarat uppställt finansiellt mål om en självfinansiering av investeringarna på 100 %. Det finansiella målet för 2018 är sänkt till 50 % då kommunen är inne i en hög investeringsfas, vilket framgår av de lägre värdena för år 2017 och augusti 2018 siffrorna. Ändå klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdet 2017 och nu i delåret genom de höga värdena tidigare år. Men över tid kommer de lägre värdena slå igenom i måluppföljningen.

| <b>Investeringar</b>      | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>Utfall<br/>aug-17</b> | <b>Utfall<br/>aug-18</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Nettoinvesteringar, mnkr  | 7,4         | 11,0        | 18,1        | 24,8        | 41,4        | 14,4                     | 24,9                     |
| Självfinansieringsgrad, % | 218         | 197         | 175         | 346         | 55,7        | 136,6                    | 30,4                     |
| Rullande femårsperiod, %  |             |             |             |             | 198,3       |                          | 160,8                    |

## 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.

Soliditen, exklusive pensionsskuld intjänad före 1998, uppgår i delårsbokslutet till 56,7 procent, vilket är en förbättring med 0,5 procentenheter jämfört med augusti 2017. Att även ta med pensionsskulden i nyckeltalet speglar bättre kommunens långsiktiga finansiella kapacitet. Soliditeten, inklusive pensionsskuld intjänad för 1998 uppgår i delårsbokslutet till 11,9 procent.

| <b>Soliditet, %</b>          | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>Utfall<br/>aug-17</b> | <b>Utfall<br/>aug-18</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Soliditet exkl pensionsskuld | 52,9        | 52,2        | 50,8        | 56,2        | 51,4        | 56,2                     | 56,7                     |



## Likviditet

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

Kommunens kassalikviditet uppgår i delårsbokslut 2018 till 157,5 %. Förändringen jämfört med föregående period förra året beror på att inom omsättningstillgångarna har fordringar, kortfristiga placeringar och kassa/bank minska, med det finns även en minskning av kortfristiga skulder.

| <b>Kassalikviditet%</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>Utfall<br/>aug-17</b> | <b>Utfall<br/>aug-18</b> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Kassalikviditet         | 192,3       | 185,2       | 165,4       | 175,8       | 155,0       | 175,8                    | 157,4                    |

## Ränterisk – Finansnetto

Kommunen uppvisar ett positivt finansnetto på 3,9 mnkr i augusti 2018. Avkastning från finansiell placering av pensionsmedel och Kommuninvest bidrar till detta positiva finansnetto.

Kommunen har ett lån om 20 mnkr taget 2017 som påverkar med en räntekostnad om 0,2 mnkr samt högre reaförluster i de finansiella placeringarna vilket ger ett lägre överskott i år.

| <b>Finansnetto, mnkr</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>Utfall<br/>aug-17</b> | <b>Utfall<br/>aug-18</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Finansnetto              | -1,1        | 4,6         | 5,1         | 5,4         | 6,1         | 4,8                      | 3,9                      |

## 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 -3,1, men de andra förvaltningarna redovisar en oförändrad eller positivt prognos.

| <b>Nämndernas avvikelser,<br/>mnkr</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>Prognos<br/>2018</b> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Kommunstyrelsen                        | -1,4        | 2,3         | 2,3         | 4,3         | -0,1        | 0                       |
| Bygg- och miljönämnden                 | 1,3         | 0,5         | 0,6         | 0,1         | 1,2         | 0,5                     |
| Tekniska nämnden                       | 0,6         | 0,4         | 0,7         | 0,3         | 0,3         | 0,3                     |
| Socialnämnden                          | -8,1        | -9,9        | -1,1        | 0,1         | -8,9        | -3,1                    |
| Bildningsnämnden                       | -0,7        | -0,4        | -0,3        | 2,1         | 3,1         | 1,3                     |
| <b>Summa nämnder</b>                   | <b>-8,3</b> | <b>-7,1</b> | <b>2,2</b>  | <b>6,9</b>  | <b>-4,4</b> | <b>-1,0</b>             |

## Kommunens pensionsskuld

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

Kommunens samlade pensionsförpliktelser per augusti 2018 uppgår till 154,0 mnkr varav 10,7 mnkr redovisas som avsättning i balansräkningen och 143,3 mnkr som ansvarsförbindelse.

Ansvarsförbindelse har successivt minskat de senaste åren.

| Pensionsförpliktelser, mnkr | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | Utfall<br>aug-17 | Utfall<br>aug-18 |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|------------------|------------------|
| Pensionsförpliktelser       | 177,5 | 171,8 | 165,4 | 151,8 | 161,5            | 154,0            |

| Pensionsförpliktelser och pensionsmedelsförvaltning, mnkr | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | Utfall<br>aug-17 | Utfall<br>aug-18 |
|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|------------------|------------------|
| 1. Avsättning inkl löneskatt                              | 13,4  | 12,4  | 11,4  | 10,8  | 12,3             | 10,7             |
| 2. Ansvarsförbindelse inkl löneskatt                      | 164,1 | 159,4 | 154,0 | 141,0 | 149,2            | 143,3            |
| 3. Placerade pensionsmedel(KLP)                           |       |       |       |       |                  |                  |
| a. Bokfört värde                                          | 39,1  | 45,1  | 47,6  | 53,4  | 50,0             | 55,0             |
| b. marknadsvärde                                          | 47,8  | 50,5  | 56,2  | 59,6  | 56,2             | 63,1             |
| 4. Återlånade medel(1+2-3b)                               | 129,7 | 121,3 | 109,2 | 92,2  | 105,3            | 90,9             |
| Tillgångsanslag placerade pensionsmedel, Mkr(KLP)         |       |       |       |       |                  |                  |
| Aktier                                                    | 27,0  | 28,9  | 32,5  | 31,7  | 33,3             | 36,2             |
| Obligationer m m                                          | 20,8  | 21,6  | 23,7  | 21,8  | 22,9             | 26,9             |

## Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per den siste augusti 2018 uppgår till 517,0 mnkr varav 225 mnkr till Torsås Bostads AB(TBAB), 292 mnkr till Torsås Fastighets AB(TFAB) och 8 mnkr till Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås(RFET).

|                        | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | Utfall<br>aug-17 | Utfall<br>aug-18 |
|------------------------|-------|-------|-------|-------|------------------|------------------|
| Borgensåtaganden, mnkr | 254,4 | 280,6 | 512,0 | 487,0 | 504,0            | 517,0            |

## Känslighetsanalys

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

| Tänkta händelsers påverkan (mnkr)          | 2018 |
|--------------------------------------------|------|
| Folkmängd, ökning/ minskning 100 invånare  | 5,0  |
| 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        | 16,9 |

## Sammanfattande kommentarer

Syftet med analysen är att belysa var kommunen befinner sig finansiellt och hur utvecklingen över tiden ser ut. Genom analys av de fyra perspektiven resultat, kapacitet, risk och kontroll identifieras finansiella problem och visar om kommunen har god ekonomisk hushållning eller inte. I detta innefattas att kommunen i ett kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem.

Kommunens verksamhet ska bedrivas utifrån god ekonomisk hushållning. Det innebär att både kommunfullmäktiges mål för verksamheten och de finansiella målen ska uppfyllas. Vid målavstämning av kommunfullmäktiges mål och uppdrag noteras att många åtaganden har påbörjats. Endast ett är inte påbörjat och 13 är avslutade. Vad gäller kommunfullmäktiges finansiella mål för nettokostnadsandel 99 % och självfinansieringsgrad om 50% över en rullande femårsperiod har båda målen uppfyllts för åren 2014-2018 augusti. Nettokostnadsandelen är över 99 % för perioden fram till augusti 2018, vilket beror på att budgeten justerats till ett nollresultat genom ett engångsramtillskott om 8,5 mnkr till Socialnämnden. För självfinansieringsgraden klarar man det uppsatta målet trots de lägre värdet 2017 och nu i delåret genom de höga värdena tidigare år. Men över tid kommer de lägre värdena slå igenom i måluppföljningen.

## Framtidsbedömning

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

## Budgetarbetet under hösten istället

Vårens arbete med att ta fram ett planeringsunderlag i form av en strategiplan kommer nu till användning i höstens budget och målarbete.

Socialnämndens ekonomi har varit föremål för en särskild studie med hjälp av utredare i från SKL vars resultat nu skall beaktas i den fortsatta budgetprocessen. Under hösten formas politiska mål och allianser för kommande mandatperiod. I och med framtagandet av budget 2019 och plan 2020-2021 läggs mycket av riktningen för kommande mandatperiod fast.

Redan nu finns ett par stora utvecklingslinjer som vi kommer arbeta med under hösten 2018. En lösning för fiber i hela kommunen, affären med SÖDRA om fjärrvärmebolaget och viss mark bland annat en strategisk viktig industrimark på den så kallade ramsågstomten. Bergkvara hamnområde skall bära planläggas.

Bildningsnämnden tar fram nytt avtal med kulturskolan och planerar vidare med lokaler för förskolorna men också färdigställandet av familjecentralen.

Socialnämnden jobbar med att få kontroll på ekonomi, på en ny äldreomsorgsplan för att nämna några saker.

Det systematiska förbättringsarbetet och kommunens förmåga till en professionell kommunikation är fortsatt aktuella frågor att arbeta med.

Ett nytt medborgarkontor invigs under hösten.

Vardagsarbetet med att hela tiden bli lite bättre är en avgörande framgångsfaktor och en förutsättning för den välskötta kommunen

## Drift- och investeringsredovisning

### Driftredovisning

|                                                 | Utfall          | Utfall          | Budget          | Prognos         | Avvikelse     |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| tkr                                             | 2017-08-31      | 2018-08-31      | 2018            | 2018            | 2018          |
| Kommunstyrelsen                                 | -49 564         | -47 314         | -72 715         | -72 715         | 0             |
| Kommunrevisionen                                | -151            | -44             | -500            | -500            | 0             |
| Bygg- och miljönämnden                          | -3 204          | -3 576          | -7 364          | -6 905          | 459           |
| Tekniska nämnden                                | -5 634          | -2 184          | -10 669         | -10 328         | 341           |
| Socialnämnden                                   | -108 409        | -121 014        | -171 767        | -174 867        | -3 100        |
| Bildningsnämnden                                | -81 726         | -86 634         | -131 277        | -129 977        | 1 300         |
| <b>Summa nämndernas nettokostnader</b>          | <b>-248 688</b> | <b>-260 766</b> | <b>-394 292</b> | <b>-395 292</b> | <b>-1 000</b> |
| Finansförvaltningen- kommungemensamma kostnader | -8 497          | -7 857          | -20 913         | -19 413         | 1 500         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>             | <b>-257 185</b> | <b>-268 623</b> | <b>-415 205</b> | <b>-414 705</b> | <b>500</b>    |

### Helårsprognos 2018

|                                                                                                     |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>Budgetavvikelser, mnkr</b>                                                                       |      |
| <b>Kommunstyrelsen</b>                                                                              | 0    |
| Enligt budget.                                                                                      |      |
| <b>Bygg- och miljönämnden</b>                                                                       | +0,5 |
| Intäkter bygglov högre samt personalkostnaderna. Men Bostadsanpassningsbidraget överskrider budget. |      |
| <b>Tekniska nämnden</b>                                                                             | +0,3 |
| Skattefinansierad verksamhet, minskad personalkostnad                                               |      |
| Affärsdrivande verksamhet, högre VA-taxa                                                            |      |
| <b>Socialnämnden</b>                                                                                | -3,1 |
| Se verksamhetsberättelse                                                                            |      |
| <b>Bildningsnämnden</b>                                                                             | 1,3  |
| Korr ger ett överskott                                                                              |      |
| <b>Finansförvaltningen</b>                                                                          | +1,5 |
| Finansiella placeringar och skatter                                                                 |      |

## Investeringsredovisning

| <b>tkr</b>                                  | <b>Utfall<br/>17-08-31</b> | <b>Utfall<br/>18-08-31</b> | <b>Budget<br/>2018</b> | <b>Prognos<br/>2018</b> | <b>Avvikelse<br/>2018</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Kommunstyrelsen                             | 9 928                      | 17 231                     | 34 310                 | 25 164                  | -9 146                    |
| Bygg- och miljönämnden                      | 620                        | 0                          | 500                    | 100                     | -400                      |
| Tekniska nämnden, skattefinansierad vht     | 697                        | 1 399                      | 13 485                 | 10 832                  | -2 653                    |
| Tekniska nämnden, affärsdrivande verksamhet | 3 243                      | 5 046                      | 19 803                 | 13 622                  | -6 181                    |
| Socialnämnden                               | 326                        | 456                        | 8000                   | 800                     | 0                         |
| Bildningsnämnden                            | 757                        | 815                        | 1 270                  | 1 270                   | 0                         |
| <b>Nettoinvesteringar</b>                   | <b>15 571</b>              | <b>24 947</b>              | <b>70 168</b>          | <b>51 788</b>           | <b>-18 380</b>            |

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

Prognosen visar på en hög investeringsnivå återstående månader.

## Ekonomisk redovisning

### Resultaträkning

|                                           |           | Utfall          | Utfall          | Budget          | Prognos         | Avvikelse     | Bokslut         |
|-------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| tkr                                       | Not       | 2017-08-31      | 2018-08-31      | 2018            | 2018            | 2018          | 2017            |
| Verksamhetens intäkter                    | 1         | 117 018         | 103 202         | 206 992         | 216 129         | -9 137        | 168 588         |
| Verksamhetens kostnader                   | 2         | -368 918        | -371 825        | -610 811        | -616 648        | 5 837         | -555 766        |
| Nettokostnader                            |           | -251 900        | -268 623        | -403 819        | -400 519        | -3 300        | -387 178        |
| Avskrivningar                             | 7,8       | -5 285          | -5 994          | -8 166          | -9 000          | 834           | -7 996          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>       |           | <b>-257 185</b> | <b>-274 617</b> | <b>-411 985</b> | <b>-409 519</b> | <b>-2 466</b> | <b>-395 174</b> |
| Skatteintäkter                            | 3         | 184 923         | 188 439         | 283 523         | 282 659         | -865          | 278 478         |
| Kommunal utjämning                        | 4         | 79 044          | 82 306          | 120 162         | 121 459         | 1 297         | 118 628         |
| Finansiella intäkter                      | 5         | 5 352           | 5 105           | 12 278          | 7 507           | -4 772        | 6 981           |
| Finansiella kostnader                     | 6         | -581            | -1 175          | -3 980          | -1 763          | 2 218         | -860            |
| <b>Resultat före extraordinära poster</b> |           | <b>11 553</b>   | <b>58</b>       | <b>2</b>        | <b>343</b>      | <b>341</b>    | <b>8 053</b>    |
| Extraordinära intäkter                    |           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0               |
| Extraordinära kostnader                   |           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0             | 0               |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>14</b> | <b>11 553</b>   | <b>58</b>       | <b>2</b>        | <b>343</b>      | <b>341</b>    | <b>8 053</b>    |

### Balanskravsavstämning

|                             | Bokslut      | Bokslut      | Bokslut      | Bokslut      | Bokslut      | Prognos      |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| mnkr                        | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |
| Årets resultat              | +2,9         | +6,0         | +8,8         | +27,1        | +8,0         | +0,5         |
| Synnerliga skäl             | +7,4         | +0,1         |              |              |              |              |
| Justerat resultat           | +10,3        | +6,1         | +8,8         | +27,1        | +8,0         | +0,5         |
| <b>Akkumulerat resultat</b> | <b>+32,4</b> | <b>+38,5</b> | <b>-47,3</b> | <b>+74,4</b> | <b>+82,4</b> | <b>+82,9</b> |

## Balansräkning

|                                                                               |     | Utfall         | Utfall         | Bokslut        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| tkr                                                                           | Not | 2017-08-31     | 2018-08-31     | 2017           |
| <b>Tillgångar</b>                                                             |     |                |                |                |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                                                  |     |                |                |                |
| Materiella                                                                    |     |                |                |                |
| - mark, byggnader och tekniska anläggningar                                   | 7   | 156 934        | 193 773        | 175 710        |
| - maskiner och inventarier                                                    | 8   | 14 240         | 19 217         | 18 630         |
| Finansiella anläggningstillgångar                                             | 9   | 24 380         | 24 057         | 23 987         |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                                            |     | <b>195 554</b> | <b>237 047</b> | <b>218 327</b> |
|                                                                               |     |                |                |                |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter                                    | 10  | 3 404          | 3 614          | 3 404          |
| Fordringar                                                                    | 11  | 70 320         | 47 498         | 61 947         |
| Kortfristiga placeringar                                                      | 12  | 52 197         | 54 840         | 53 432         |
| Kassa och bank                                                                | 13  | 15 929         | 1 436          | 42 439         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                                            |     | <b>141 850</b> | <b>107 388</b> | <b>161 222</b> |
| <b>Summa tillgångar</b>                                                       |     | <b>337 404</b> | <b>344 435</b> | <b>379 549</b> |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>                                 |     |                |                |                |
| Eget kapital, avsättningar och skulder                                        | 14  | 187 145        | 195 128        | 187 145        |
| Justering Eget kapital                                                        |     |                |                | -70            |
| Årets resultat                                                                |     | 11 553         | 58             | 8 053          |
| <b>Summa eget kapital</b>                                                     |     | <b>198 698</b> | <b>195 186</b> | <b>195 128</b> |
| <b>Avsättningar</b>                                                           | 15  |                |                |                |
| Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser                           |     | 12 025         | 10 359         | 10 794         |
| Andra avsättningar                                                            |     | 8 060          | 8 180          | 8 060          |
| <b>Summa avsättningar</b>                                                     |     | <b>20 085</b>  | <b>18 539</b>  | <b>18 854</b>  |
| <b>Skulder</b>                                                                |     |                |                |                |
| Långfristiga skulder                                                          | 16  | 40 831         | 62 474         | 61 617         |
| Kortfristiga skulder                                                          | 17  | 77 790         | 68 236         | 103 950        |
| <b>Summa skulder</b>                                                          |     | <b>118 621</b> | <b>130 710</b> | <b>165 567</b> |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>                           |     | <b>337 404</b> | <b>344 435</b> | <b>379 549</b> |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>                                                    |     |                |                |                |
| Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna |     | 149 228        | 143 282        | 141 028        |
| Övriga ansvarsförbindelser                                                    |     | 418 100        | 474 340        | 454 090        |



## Finansieringsanalys

| tkr                                                              | Not | Utfall<br>2017-08-31 | Utfall<br>2018-08-31 | Bokslut<br>2017 |
|------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                                  |     |                      |                      |                 |
| Årets resultat                                                   |     | 11 553               | 58                   | 8 053           |
| Justering för av- och nedskrivningar                             | 7,8 | 5 285                | 5 994                | 7 996           |
| Justering för gjorda avsättningar                                |     | -609                 | 315                  | -622            |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster                           |     | 0                    | 0                    | 0               |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> |     | <b>16 229</b>        | <b>6 367</b>         | <b>15 427</b>   |
| Ökning-/minskning+ kortfristiga fordringar                       | 11  | -10 060              | 14 448               | -1 698          |
| Ökning(-)/minskning(+) förråd och varulager                      |     | 0                    | 0                    | 0               |
| Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder                      | 17  | -7 126               | -35 716              | 18 956          |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  |     | <b>-957</b>          | <b>-14 901</b>       | <b>32 685</b>   |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                                  |     |                      |                      |                 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   |     | -14 371              | -25 481              | -41 449         |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |     | 0                    | 0                    | 0               |
| Investering av materiella anläggningstillgångar                  |     | 0                    | 0                    | 0               |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  |     | <b>-14 371</b>       | <b>-25 481</b>       | <b>-41 449</b>  |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                                 |     |                      |                      |                 |
| Nyupptagning av lån                                              |     | 0                    | 0                    | 20 000          |
| Amortering av skuld                                              |     | 0                    | 0                    | 0               |
| Ökning-/minskning kortfristiga placeringar                       | 12  | -4 598               | -1 409               | -5 832          |
| Ökning-/minskning+ långfristiga fordringar                       | 9   | -1 763               | -70                  | 326             |
| Ökning+/minskning- långfristiga skulder                          | 16  | -461                 | 858                  | -1 370          |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 |     | <b>-6 822</b>        | <b>-621</b>          | <b>13 124</b>   |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                          |     | <b>-22 150</b>       | <b>-41 003</b>       | <b>4 360</b>    |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                            |     | <b>38 079</b>        | <b>42 439</b>        | <b>38 079</b>   |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              |     | <b>15 929</b>        | <b>1 436</b>         | <b>42 439</b>   |

## Noter till resultat- och balansräkning

|                                                        | Utfall          |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| tkr                                                    | 2017-08-31      | 2018-08-31      |
| Not 1                                                  |                 |                 |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                          |                 |                 |
| Försäljningsmedel                                      | 4 576           | 4 684           |
| Taxor och avgifter                                     | 16 750          | 19 191          |
| Hyror och arrenden                                     | 2 764           | 2 742           |
| Bidrag                                                 | 55 948          | 34 412          |
| Försäljning av verksamhet och entreprenader            | 36 337          | 41 440          |
| Försäljning anläggningstillgångar                      | 384             | 405             |
| Övriga intäkter                                        | 259             | 328             |
| <b>Summa</b>                                           | <b>117 018</b>  | <b>103 202</b>  |
| Not 2                                                  |                 |                 |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                         |                 |                 |
| Personal exkl pensionskostnader                        | -224 589        | -223 007        |
| Pensionskostnader                                      | -8 892          | -7 405          |
| <i>Pensionsutbetalningar inkl förvaltningsavgifter</i> | -3 629          | -4 649          |
| <i>Särskild löneskatt</i>                              | -1 706          | -1 591          |
| <i>Förändring pensionsskuld</i>                        | -224            | 118             |
| <i>Pensionsförsäkring</i>                              | -3 471          | -2 040          |
| <i>Särskild löneskatt avsättning pensioner</i>         | -142            | 120             |
| <i>Individuell del, inklusive löneskatt</i>            | 280             | 637             |
| Bidrag                                                 | -11 338         | -11 566         |
| Entreprenad och köp av verksamhet                      | -59 129         | -66 840         |
| Konsulttjänster                                        | -5 181          | -3 258          |
| Lokal- och markhyror, fastighetsservice                | -25 052         | -29 130         |
| Övriga kostnader                                       | -34 737         | -30 619         |
| <b>Summa</b>                                           | <b>-368 918</b> | <b>-371 825</b> |
| Not 3                                                  |                 |                 |
| <b>Skatteintäkter</b>                                  |                 |                 |
| Skatteintäkter                                         | 186 357         | 189 041         |
| Slutavräkning fg år och innevarande år                 | -1 435          | -602            |
| <b>Summa</b>                                           | <b>184 922</b>  | <b>188 439</b>  |

|                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Not 4                                            |                |                |
| <b>Kommunal utjämning</b>                        |                |                |
| Inkomstutjämningsbidrag                          | 63 960         | 68 125         |
| Kostnadsutjämningsbidrag                         | 2 195          | 1 980          |
| Kommunal fastighetsavgift                        | 8 918          | 9 954          |
| Avgift för LSS-utjämning                         | -1 605         | -2 976         |
| Regleringsavgift                                 | -46            | 0              |
| Regleringsbidrag                                 | 0              | 743            |
| Generella bidrag från staten                     | 5 621          | 4 480          |
| <b>Summa</b>                                     | <b>79 043</b>  | <b>82 306</b>  |
| Not 5                                            |                |                |
| <b>Finansiella intäkter</b>                      |                |                |
| Utdelningar                                      | 1 515          | 2 334          |
| Räntor                                           | 439            | 535            |
| Övriga finansiella intäkter                      | 3 398          | 2 236          |
| <b>Summa</b>                                     | <b>5 352</b>   | <b>5 105</b>   |
| Not 6                                            |                |                |
| <b>Finansiella kostnader</b>                     |                |                |
| Räntekostnader                                   | -33            | -210           |
| Ränta på pensionskostnader                       | -127           | -146           |
| Övriga finansiella kostnader                     | -421           | -819           |
| <b>Summa</b>                                     | <b>-581</b>    | <b>-1 175</b>  |
| Not 7                                            |                |                |
| <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b> |                |                |
| Ingående anskaffningsvärden                      | 209 065        | 231 638        |
| Årets aktiverade utgifter                        | 1 200          | 0              |
| Omklassificeringar                               | 0              | 115            |
| <b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>  | <b>210 265</b> | <b>231 753</b> |
| Ingående avskrivningar                           | -57 894        | -63 164        |
| Årets avskrivningar                              | -3 464         | -4 041         |
| <b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>       | <b>-61 358</b> | <b>-67 205</b> |
| Ingående nedskrivningar                          | -9 295         | -9 295         |
| <b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>      | <b>-9 295</b>  | <b>-9 295</b>  |
| <b>Pågående nyanläggningar</b>                   |                |                |
| Ingående balans                                  | 4 034          | 16 531         |
| Utgifter under året i investeringsredovisning    | 13 288         | 21 989         |
| <b>Utgående balans</b>                           | <b>17 322</b>  | <b>38 520</b>  |
| <b>Utgående restvärde enligt plan</b>            | <b>156 934</b> | <b>193 773</b> |

|                                                   |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Not 8                                             |               |               |
| <b>Maskiner och inventarier</b>                   |               |               |
| Ingående anskaffningsvärden                       | 40 827        | 47 206        |
| Årets aktiverade utgifter, utveckling             | 0             | 0             |
| Årets aktiverade utgifter, inköp                  | 0             | 956           |
| Omklassificeringar                                | 0             | -417          |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden          | 40 827        | 47 745        |
|                                                   |               |               |
| Ingående avskrivningar                            | -25 850       | -28 576       |
| Avskrivningar                                     | -1 820        | -1 954        |
| Utgående ackumulerade avskrivningar               | -27 670       | -30 530       |
|                                                   |               |               |
| <b>Pågående nyanläggningar</b>                    |               |               |
| Utgifter under året i investeringsredovisning     | 1083          | 2002          |
| <b>Utgående restvärde enligt plan</b>             | <b>14 240</b> | <b>19 217</b> |
|                                                   |               |               |
| Not 9                                             |               |               |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>          |               |               |
| Aktier och andra andelar i dotter                 | 15 200        | 15 200        |
| Övriga aktier och andelar                         | 9 174         | 8 851         |
| Bostadsrätter                                     | 6             | 6             |
| <b>Summa</b>                                      | <b>24 380</b> | <b>24 057</b> |
|                                                   |               |               |
| Not 10                                            |               |               |
| <b>Förråd, Lager och Exploateringsfastigheter</b> |               |               |
| Förråd                                            | 0             | 0             |
| Exploateringsfastigheter                          | 3 404         | 3 614         |
| <b>Summa</b>                                      | <b>3 404</b>  | <b>3 614</b>  |
|                                                   |               |               |
| Not 11                                            |               |               |
| <b>Fordringar</b>                                 |               |               |
| Kundfordringar                                    | 4 143         | 5 435         |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter      | 53 135        | 32 206        |
| Mervärdesskattefordringar                         | 6 097         | 4 467         |
| Statsbidragsfordringar                            | 5 797         | 5 154         |
| Övriga kortfristiga fordringar                    | 1 148         | 236           |
| <b>Summa</b>                                      | <b>70 320</b> | <b>47 498</b> |
|                                                   |               |               |
| Not 12                                            |               |               |
| <b>Kortfristiga placeringar</b>                   |               |               |
| KLP                                               | 52 078        | 54 720        |
| Räntebärande värdepapper och fonder               | 120           | 120           |
| <b>Summa</b>                                      | <b>52 198</b> | <b>54 840</b> |

|                                                |                |                |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Not 13                                         |                |                |
| <b>Kassa och bank</b>                          |                |                |
| Kassa                                          | 18             | 14             |
| Bank                                           | 14 348         | 363            |
| Postgiro                                       | 1 524          | 1 049          |
| Ica-Banken                                     | 39             | 10             |
| <b>Summa</b>                                   | <b>15 929</b>  | <b>1 436</b>   |
|                                                |                |                |
| Not 14                                         |                |                |
| <b>Eget kapital</b>                            |                |                |
| Ingående eget kapital                          | 187 145        | 195 128        |
| Årets resultat                                 | 11 553         | 58             |
| <b>Summa</b>                                   | <b>198 698</b> | <b>195 186</b> |
|                                                |                |                |
| Not 15                                         |                |                |
| <b>Avsättningar</b>                            |                |                |
| Avsättning för pensioner                       | 12 025         | 10 359         |
| Andra avsättningar                             | 8 060          | 8 180          |
| <b>Summa</b>                                   | <b>20 085</b>  | <b>18 539</b>  |
|                                                |                |                |
| Not 16                                         |                |                |
| <b>Långfristiga skulder</b>                    |                |                |
| Anläggningslån                                 | 0              | 20 000         |
| Anslutningsavgifter VA                         | 40 831         | 42 474         |
| <b>Summa</b>                                   | <b>40 831</b>  | <b>62 474</b>  |
|                                                |                |                |
| Not 17                                         |                |                |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                    |                |                |
| Kortfristig del av skulder till kreditinstitut | 65             | 186            |
| Leverantörsskulder                             | 16 449         | 8 169          |
| Skatteskulder                                  | 15 624         | 14 046         |
| Löneskulder inkl semesterlöner                 | 26 311         | 23 751         |
| Övriga kortfristiga skulder                    | 4 182          | 6 824          |
| Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader   | 15 159         | 15 260         |
| <b>Summa</b>                                   | <b>77 790</b>  | <b>68 236</b>  |

## Redovisningsprinciper

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

- Pensionsskuld utifrån Skandias prognos 2018-08-31.
- Semesterlöneskuld och icke-kompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld, någon förändring har ej uppbokats eftersom underlag saknas för delåret.
- Löneökningskompensation ej fördelad från Finanserna till förvaltningarna då löneförhandlingen inte är klar med lärarförbunden.
- Ingen sammanställd koncernredovisning.
- Ingen resultat- och balansräkning för VA-verksamheten.